

AUTOPROMET ZAGREB d.o.o.

AUTOPROMET ZAGREB d.o.o.

PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA
I ISPRAVE UZ PRIJEDLOG ZA OTVARANJE
POSTUPKA PREDSTEČAJNE NAGODBE
sukladno članku 16., 17., 26. i 27. Stečajnog zakona

U Zagrebu, 23. ožujka 2021. godine

Prijedlog Plana restrukturiranja

SADRŽAJ

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja.....	32
2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja	32
3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE	33
4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE.....	34

PRILOZI

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

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

Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima

Prilog 4 –Popis imovine dužnika

Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima

Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika

Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika

Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika

Prilog 9- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige

Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika

Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika

Prilog 12 – Popis izlučnih prava

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

Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima

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

Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

1. UVOD

Dužnik AUTOPROMET ZAGREB d.o.o. za prijevoz putnika i robe, trgovinu i usluge, OIB: 14091625576, Zagreb (Grad Zagreb) Kneza Mislava 13, (u nastavku teksta: Dužnik) odlučio je sukladno članku 16. Stečajnog zakona podnijeti prijedlog za otvaranje predstečajnog postupka, a iz predstečajnih razloga iz članka 4. Stečajnog zakona.

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

1.1. Opće informacije

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

1.2. Pravni odnosi

Pravni oblik:

Društvo s ograničenom odgovornošću.

Osnivački akt:

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

1.3. Predmet poslovanja

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

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

1.4. Analiza zaposlenih

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

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

Isti broj zaposlenih planira se i u narednim godinama.

1.5. Povijest

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika

1.6.1. Tržište

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

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

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

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

1.6.2. Računi dobiti i gubitka

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

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

Prosječni godišnji prihodi iznosili su oko dva miliona kuna.

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

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

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

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

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

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

1.6.3. Bilance

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

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

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

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

1.7. Financijski izvještaji na dan 31.12.2020. godine

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

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

1.7.1. Račun dobiti i gubitka

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

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

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

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

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

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

1.7.2. Bilanca

Dugotrajna imovina sastoji se od materijalne i nematerijalne imovine.

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

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

Dugoročne obveze. Dugoročne obveze čine obveze financijskog leasinga.

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

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

2.1. Opis činjenica i okolnosti

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje sukladno članku 27 stavak 1. točka 1. Stečajnog zakona:

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

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

2.2. Manjak likvidnih sredstava

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

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

BILANCA: kratkoročna potraživanja i kratkoročne obveze 31.12.2020. godine

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA

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

2.3. Mjere financijskog restrukturiranja

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

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

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

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

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

- Mjere restrukturiranja i refinanciranja, odnosno smanjivanja duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe.
- Otpis dijela duga od strane ostalih vjerovnika i dugoročna otplata duga

2.4. Mjere operativnog restrukturiranja

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

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

Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

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

Mjere uprave koje se odnose na prodaju:

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

Mjere uprave koje se odnose na dobavljače:

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

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

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima o poslovanju ne računajući pri tome na oporavak gospodarstva već polazeći od vrijednosti ostvarivanih prihoda i troškova u 2020. godini kao i u prva dva mjeseca ove godine.

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

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

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

2.5. Plan poslovanja

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

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

2.5.1. Metodologija

U analizi i procjenama koriste se metode koje se koriste prilikom procjene vrijednosti poduzeća poput DCF metode, normalizacije financijskih izvještaja. Izrada plana obavljena je sukladno metodologiji za planiranje investicijskih projekata Ekonomskog instituta u Zagrebu, te računovodstvenim i poreznim propisima, standardima i pravilima struke.

Izrada projekcija u formi je poslovnog plana i temelji se na metodološkim koracima bitnim za njegovu konzistentnost i pouzdanost.

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze

Kod izrade ovog dokumenta uporabljeni su sljedeći uvjeti i hipoteze:

Porez na dobit:

Upotrijebili smo zakonom propisanu stopu poreza na dobit.

Plaćanje poreza na dobit:

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

Dani vezivanja za plaće:

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

Kamatna stopa za kratkoročna financijska ulaganja:

Koristili smo prosječni prinos na depozite.

Kamatna stopa za dugoročne investicije:

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

Kamatna stopa za kratkoročne kredite:

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

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

Zatezne kamate:

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

Specifičnosti uz plan restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe:

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

Otpisi obveza kao i otpisi tražbina prikazani su kao izvanredni prihodi odnosno rashodi.

O planiranju:

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

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

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

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

O planiranim financijskim izvještajima

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

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

2.5.3. Plan prodaje

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

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

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

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

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

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godišnja dinamička kalkulacija poslovanja

Godina	Prihodi	Varijabil. troškovi	Tr.osoblja	Fiksni troškov	Amortizacija	Dobit
2021	1.046.378	0	240.571	722.270	622.245	-538.708
2022	1.464.930	0	300.714	821.820	586.068	-243.692
2023	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
2024	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
2025	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
2026	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
2027	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
Ukupno	12.033.353	0	2.345.565	5.653.195	1.208.333	2.826.260

2.5.4. Planirani račun dobiti i gubitka

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

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

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

	Rast troškova	10,00%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Troškovi usluga		243.863	243.863	243.863	243.863	243.863	243.863	243.863
	% prihoda od prodaje	23,31%	16,65%	12,81%	12,81%	12,81%	12,81%	12,81%
	Rast troškova	45,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali nematerijalni troškovi		143.093	143.093	143.093	143.093	143.093	143.093	143.093
	% prihoda od prodaje	13,68%	9,77%	7,51%	7,51%	7,51%	7,51%	7,51%
	Rast troškova	45,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali rashodi		3.479	3.479	3.478	3.478	3.478	3.478	3.478
	% prihoda od prodaje	0,33%	0,24%	0,18%	0,18%	0,18%	0,18%	0,18%
	Rast troškova	-30,00%	0,00%	-0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA		83.537	342.395	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
	EBITDA marža %	7,98%	23,37%	37,90%	37,90%	37,90%	37,90%	37,90%
	Rast EBITDA	258,69%	309,87%	110,79%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Amortizacija		622.245	586.087	0	0			
	% prihoda od prodaje	59,47%	40,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBIT - Operativna dobit		-538.708	-243.692	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
	EBIT marža %	-51,48%	-16,64%	37,90%	37,90%	37,90%	37,90%	37,90%
	Rast EBIT	-82,30%	-45,24%	296,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Financijski prihodi		0	0	0	0	0	0	0
Financijski rashodi		23.420	1.517	0	0	0	0	0
Rezultat financijskih aktivnosti		-23.420	-1.517	0	0	0	0	0
Prihodi izvanrednih aktivnosti		485.182	0	0	0	0	0	0
Rashodi izvanrednih aktivnosti		0	0	0	0	0	0	0
Rezultat izvanrednih aktivnosti		485.182	0	0	0	0	0	0
UKUPNI PRIHODI		1.531.561	1.464.930	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
UKUPNI RASHODI		1.608.506	1.710.139	1.182.676	1.182.676	1.182.676	1.182.676	1.182.676
Bruto dobit		-76.946	-245.209	721.733	721.733	721.732	721.733	721.733
Porez na dobit		0	0	0	21.439	86.608	86.608	86.608
	Efektivna porezna stopa	0,00%	0,00%	0,00%	2,97%	12,00%	12,00%	12,00%
Neto dobit		-76.946	-245.209	721.733	700.294	635.125	635.125	635.125
	Neto profitna marža %	-7,35%	-16,74%	37,90%	36,77%	33,35%	33,35%	33,35%
	Rast dobiti	-16,33%	-318,68%	294,33%	-2,97%	-9,31%	0,00%	0,00%

Prihodi od prodaje čine prihodi od obavljanja osnovnih djelatnosti. Izvanredni prihodi su od otpisa dijela obveza vjerovnicima. Ostali prihodi nisu planirani iako će ih vjerojatno biti u manjem opsegu kao i prethodnih godina.

Prijedlog Plana restrukturiranja

U prve dvije godine projekcije očekuje se gubitak iz poslovanja ali uz pozitivnu EBITDA. Gubitak je ostvaren zbog troškova amortizacije koji su u prvoj godini kompenzirani izvanrednim prihodima od umanjena tražbina od strane vjerovnika kako je kasnije iskazano u ovom planu.

Godina	2018	2019	2020	2021	2022
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	3.831.946	3.106.321	721.840	1.046.378	1.464.930
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	14.298	0	0	0	0
Bruto prihod	3.846.244	3.106.321	721.840	1.046.378	1.464.930
Materijalni troškovi	3.114.071	2.670.861	573.504	722.270	821.820
Troškovi radne snage	405.748	502.650	180.428	240.571	300.714
Amortizacija	287.991	0	622.246	622.245	586.088
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	38.434	-67.190	-654.538	-538.708	-243.692
Prihodi od finan.	1	2	0	0	0
Rashodi od finan.	14.191	14.156	0	23.420	1.517
Izvanredni prihodi	0	120.000	1.782.334	485.182	0
Izvanredni rashodi	0	0	1.599.123	0	0
Bruto dobit	24.244	38.656	-471.327	-76.946	-245.209
Porez na dobit	0	0	0	0	0
Dobit/Gubitak	24.244	38.656	-471.327	-76.946	-245.209

Godina	2023	2024	2025	2026	2027
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
Materijalni troškovi	821.821	821.821	821.821	821.821	821.821
Troškovi radne snage	360.856	360.856	360.856	360.856	360.856
Amortizacija	0	0	0	0	0
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	0	0	0	0	0
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
Bruto dobit	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
Porez na dobit	0	116.997	129.912	129.912	129.912
Dobit/Gubitak	721.732	604.735	591.820	591.820	591.820

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.5. Planirani novčani tok

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

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

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

Vezivanje sredstava u danima prikazano je u tablici pokazatelja poslovanja.

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

Godina	2021		2022		2023	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Prijevi od kupaca	1.923.156	50,97	1.787.563	100,00	2.334.732	100,00
Realizirane kratk. investicije	9.040	0,24	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	88.494	2,35	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednosni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	1.132.088	30,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	620.460	16,44	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	3.773.238	100,00	1.787.563	100,00	2.334.732	100,00
Izdaci						
Isplate dobavljačima	1.605.479	45,71	1.016.905	59,56	1.027.276	54,90
Plaće i doprinosi	649.521	18,49	295.702	17,33	355.844	19,02
Kamate	23.420	0,67	1.517	0,09	0	0,00
Porez na dobit	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Povrat kratk. kredita i **	448.645	12,77	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	542.381	15,44	154.132	9,03	261.491	13,98
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug kredita	242.966	6,92	238.510	13,97	226.418	12,10
Ukupno izdaci	3.512.412	100,00	1.706.768	100,00	1.871.029	100,00
Razlika u tekućoj godini	260.826		80.797		463.703	
Saldo	260.826		341.623		805.326	

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2024		2025		2026	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Prijevi od kupaca	2.380.511	100,00	2.380.511	100,00	2.380.511	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednosni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	2.380.511	100,00	2.380.511	100,00	0,00	2.380.511
Izdaci						
Isplate dobavljačima	1.027.276	54,49	1.027.276	48,47	1.027.276	50,85
Plaće i doprinosi	360.856	19,14	360.856	17,03	360.856	17,79
Kamate	0	*** **	0	*** **	0	*** **
Porez na dobit	0	0,00	233.993	11,04	142.827	7,04
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	270.647	14,36	270.647	12,77	270.647	13,35
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	226.418	12,01	226.418	10,68	226.418	11,16
Ukupno izdaci	1.885.197	100,00	2.119.190	100,00	2.028.024	100,00
Razlika u tekućoj godini	495.314		261.321		362.487	
Saldo	1.300.640		1.561.961		1.914.449	

Godina	2027		2028		2029	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Prijevi od kupaca	2.380.511	100,00	0	0,00	0	0,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednosni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	2.380.511	100,00	0	0,00	0,00	0
Izdaci						
Isplate dobavljačima	1.027.276	54,01	0	0,00	0	0,00
Plaće i doprinosi	360.856	18,97	0	0,00	0	0,00
Kamate	0	*** **	0	0,00	0	0,00
Porez na dobit	129.912	6,83	0	0,00	0	0,00
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	270.647	14,23	0	0,00	0	0,00
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	113.209	5,95	0	0,00	0	0,00
Ukupno izdaci	1.901.900	100,00	0	0,00	0	0,00
Razlika u tekućoj godini	478.611		0		0	
Saldo	2.393.060				0	

* Prodaja OS i subvencije i ostali prijevci

** Povrat kratk. kredita i ostali izdaci

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.6. Planirana bilanca

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

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

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

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

Kapital uključuje temeljni kapital i kumulirane rezultate poslovanja u planiranom razdoblju.

Kratkoročne obveze uključuju i obveze prema ključnim dobavljačima uz pretpostavljane dane vezivanja, te obveze prema zaposlenima na kraju svake godine po osnovi neto plaća i odnosnih poreza.

Dugoročne obveze su radi dospelosti otvaranjem postupka predstečajne nagodbe i preglednijih projekcija prikazane kao kratkoročne obveze početkom 2021. godine.

Godina Kategorija	2018		2019		2020	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	1.742	0,1	29.559	0,9	0	0,0
Potraživanja od kupaca	832.623	32,1	1.174.991	34,7	724.181	31,7
Krat. fin. investicije	9.040	0,3	9.040	0,3	9.040	0,4
Ostala potraživanja	88.494	3,4	88.494	2,6	88.493	3,9
Zalihe materijala	0	0,0	71.040	2,1	71.040	3,1
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	184.469	7,1	184.469	5,4	184.469	8,1
Ukupno zalihe	184.469	7,1	255.509	7,5	255.509	11,2
Ukupno obrtna sredstva	1.116.368	43,0	1.557.593	45,9	1.077.223	47,1
Fiksna sredstva	1.448.188	55,8	1.830.578	54,0	1.208.333	52,8
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	1.448.188	55,8	1.830.578	54,0	1.208.333	52,8
Akt. vrem. razgraničenja	28.711	1,1	1.705	0,1	1.705	0,1
Ukupno sredstva	2.693.267	100,0	3.389.876	100,0	2.287.261	100,0
Obaveze prema dobavljačima	1.533.136	59,1	1.988.798	58,6	1.027.515	44,9
Obaveze za plaće	207.839	8,0	401.373	11,8	428.998	18,8
Kratkoročni krediti	153.159	5,9	187.933	5,5	684.189	29,9
Ostale obaveze, PDV	324.911	12,5	503.948	14,9	468.106	20,5
Ukupno kratk. obaveze	2.219.045	85,6	3.080.052	90,9	2.608.808	114,1
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	638.595	24,6	528.311	15,6	368.267	16,1
Kapital, zadržana dobit	-264.373	-10,2	-218.487	-6,4	-889.814	-30,2
Dugoročni izvori	374.222	14,4	309.824	9,1	-321.547	-14,1
Ukupno izvori sredstava	2.593.267	100,0	3.389.876	100,0	2.287.261	100,0

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina Kategorija	2021		2022		2023	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	260.826	21,5	341.623	45,5	805.326	63,9
Potraživanja od kupaca	108.998	9,0	152.597	20,3	198.378	15,7
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	71.040	5,9	71.040	9,5	71.040	5,6
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	184.469	15,2	184.469	24,5	184.469	14,6
Ukupno zalihe	255.509	21,1	255.509	34,0	255.509	20,3
Ukupno obrtna sredstva	625.332	51,5	749.729	99,8	1.259.211	99,9
Fiksna sredstva	586.088	48,3	0	0,0	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	586.088	48,3	0	0,0	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	1.705	0,1	1.705	0,2	1.705	0,1
Ukupno sredstva	1.213.125	100,0	751.434	100,0	1.260.916	100,0
Obaveze prema dobavljačima	75.236	6,2	85.606	11,4	85.606	6,8
Obaveze za plaće	20.048	1,7	25.060	3,3	30.071	2,4
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	6.752	0,6	13.398	1,8	22.554	1,8
Ukupno kratk. obaveze	102.036	8,4	124.064	16,5	138.232	11,0
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	1.257.389	103,6	1.018.880	135,6	792.462	62,8
Kapital, zadržana dobit	-146.300	-12,1	-391.510	-52,1	330.222	26,2
Dugoročni izvori	1.111.089	91,6	627.370	83,5	1.122.684	89,0
Ukupno izvori sredstava	1.213.125	100,0	751.434	100,0	1.260.916	100,0

Godina Kategorija	2027		0	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	2.393.060	84,0	0	0,0
Potraživanja od kupaca	198.378	7,0	0	0,0
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	71.040	2,5	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	184.469	6,5	0	0,0
Ukupno zalihe	255.509	9,0	0	0,0
Ukupno obrtna sredstva	2.846.945	99,9	0	0,0
Fiksna sredstva	0	0,0	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	0	0,0	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	1.705	0,1	0	0,0
Ukupno sredstva	2.848.650	100,0	0	0,0
Obaveze prema dobavljačima	85.606	3,0	0	0,0
Obaveze za plaće	30.071	1,1	0	0,0
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	22.554	0,8	0	0,0
Ukupno kratk. obaveze	138.232	4,9	0	0,0
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	0	0,0	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	2.710.419	95,1	0	0,0
Dugoročni izvori	2.710.419	95,1	0	0,0
Ukupno izvori sredstava	2.848.650	100,0	0	0,0

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja

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

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

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

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

Godina Kategorija	2020		2027	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	0	0,0	2.393.060	84,0
Potraživanja od kupaca	724.181	31,7	198.376	7,0
Krat. fin. investicije	9.040	0,4	0	0,0
Ostala potraživanja	88.493	3,9	0	0,0
Zalihe materijala	71.040	3,1	71.040	2,5
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	184.469	8,1	184.469	6,5
Ukupno zalihe	255.509	11,2	255.509	9,0
Ukupno obrtna sredstva	1.077.223	47,1	2.848.945	99,9
Fiksna sredstva	1.208.333	52,8	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	1.208.333	52,8	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	1.705	0,1	0	0,0
Ukupno sredstva	2.287.261	100,0	1.705	0,1
Obaveze prema dobavljačima	1.027.515	44,9	2.848.650	100,0
Obaveze za plaće	428.998	18,8	85.606	3,0
Kratkoročni krediti	684.189	29,9	30.071	1,1
Ostale obaveze, PDV	468.106	20,5	0	0,0
Ukupno kratk. obaveze	2.608.808	114,1	22.554	0,8
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	138.232	4,9
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	368.267	16,1	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	-889.814	-30,2	0	0,0
Dugoročni izvori	-321.547	-14,1	2.710.419	95,1
Ukupno izvori sredstava	2.287.261	100,0	2.710.419	95,1
			2.848.650	100,0

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.6.1. Kretanje performansi i pokazatelji uspješnosti plana

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

KPI's	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Prodaja	1.046.378	1.464.930	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
OPEX (posl.rash.-amort.-osoblje)	722.270	821.821	821.820	821.820	821.820	821.820	821.820
Troš.mat. Usl. (OPEX - ost.rash.)	575.698	675.249	675.249	675.249	675.249	675.249	675.249
Rast prihoda	0,00%	40,00%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA	83.537	342.395	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
D/E (obveze/kapital)	-0,89	-0,68	-2,36	1,67	0,65	0,41	0,30
Debt/EBITDA (god. pov.fin.obv.)	8,19	2,00	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95

Pokazatelji likvidnosti i financijske stabilnosti.

Godina	2018	2019	2020	2021	2022
A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI					
01. Vlastiti kapital/aktiva					
02. Obaveze/aktiva	-0,102	-0,064	-0,302	-0,121	-0,521
03. Obaveze/vlastiti kapital	1,102	1,064	1,302	1,121	1,521
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	-10,809	-16,515	-4,316	-9,292	-2,919
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	-5,478	-8,378	-1,752	-4,006	0,000
06. Obrtna sred.-zalihe)/tekuće obaveze	0,503	0,506	0,413	6,129	6,043
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,420	0,423	0,315	3,624	3,984
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	0,001	0,010	0,000	2,556	2,754
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	0,489	0,073	0,410	0,434	0,335
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	2,039	0,206	0,221	*** **	*** **
11. Dugoročni krediti/Kapital	0,543	0,591	0,705	1,449	1,783
12. Financijska ravnoteža	-2,416	-2,418	-0,534	-8,595	-2,602
13. Dugoročni izvori(osnovna sredstva+dugoročne	-0,938	-0,975	-1,418	0,837	0,835
	0,258	0,169	-0,266	1,896	*** **
B. VEZIVANJE SREDSTAVA U DANIMA					
01. Kupci (potraživanja od kupaca/prosj. dnevna prodaja)	79	138	366	38	38
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	0	10	45	35	31
03. Vezivanje poluproizvoda	0	0	0	0	0
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	21	25	116	92	81
05. Vezivanje zaliha	21	34	160	127	112

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2023	2024	2025	2026	2027
A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI					
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,262	0,532	0,757	0,894	0,951
02. Obaveze/aktiva	0,736	0,468	0,243	0,106	0,049
03. Obaveze/vlastiti kapital	2,818	0,878	0,321	0,119	0,051
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	9,109	6,874	13,337	17,133	20,595
06. Obrtna sred.-zalihe)/tekuće obaveze	7,261	5,873	11,647	15,285	18,747
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	5,826	5,096	10,334	13,850	17,312
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	0,911	1,068	1,743	5,228	*** **
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	*** **	*** **	*** **	*** **	*** **
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	2,317	2,317	2,317	2,317	2,317
11. Dugoročni krediti/Kapital	2,400	0,605	0,222	0,053	0,000
12. Financijska ravnoteža	0,890	0,855	0,925	0,942	0,951
13. Dugoročni izvori(osnovna sredstva+dugoročne	*** **	*** **	*** **	*** **	*** **
B. VEZIVANJE SREDSTAVA U DANIMA					
01. Kupci (potraživanja od kupaca/prosj. dnevna prodaja)	38	38	38	38	38
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	31	31	31	31	31
03. Vezivanje poluproizvoda	0	0	0	0	0
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	81	81	81	81	81
05. Vezivanje zaliha	112	112	112	112	112
A 12. Financijska ravnoteža= (Obrtna sredstva-Obaveze prema dobavljačima-Obaveze za plaće-Ostale kratk. obaveze)/Obrtna sredstva					
A 13. Dugoročni izvori=kapital+rezerv.troškova+ pas.vrem.razgraničenja+dugoročni krediti					

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.7. Analiza tražbina

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

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

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

Analiza tražbina i ponuda vjerovnicima polazi od tražbine vjerovnika na dan 15. ožujka 2021. godine, obzirom da je od 31.12.2020. godine do dana izrade ovog prijedloga Plana restrukturiranja značajan dio tražbina namiren.

U slijedećoj tablici prikazane su **tražbine vjerovnika na dan 22. ožujka 2021. godine**, podijeljene u skupine sukladno članku 27. i 308. Stečajnog zakona.

Prema članku 27 SZ.	Tražbine izlučnih vjerovnika	26.715,80
	Tražbine razlučnih vjerovnika	0,00
	Naosigurane tražbine	888.673,32
	UKUPNE TRAZBINE	915.389,12

Prema članku 308 SZ.	Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	26.715,80
	Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	888.673,32
	UKUPNE TRAZBINE	915.389,12

2.7.1. Tražbine radnika

Tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika **namirene su u cjelosti**.

2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Tražbine izlučnih iznose:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	BKS - leasing Croatia d.o.o.	52277663197	Zagreb (Grad Zagreb), Ivana Lučića 2 a	10.795,22
2	PORSCHE LEASING D.O.O.	90275854576	Zagreb (Grad Zagreb), Velimira Škorpika 21	15.920,58
UKUPNO				26.715,80

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

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

2.7.4. Neosigurane tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika prikazane su u tablici:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	BRIONI d.o.o.	78706979190	Pula (Grad Pula - Pola). Šijanska cesta 4	65.133,42
2	KOS TRANSPORTI d.o.o.	99654943646	Varaždin (Grad Varaždin), Cehovska 13	26.131,98
3	KRUNOSLAV ŠKREB	24029119761	Zagreb, ULICA KNEZA MISLAVA 13	748.330,42
4	LIBERTIN NAKLADA d.o.o.	94737937781	Rijeka (Grad Rijeka), Frana Supila 11	744,00
5	LOŽ METALPRES d. o. o.	33975999472	Plešće (Grad Čabar), Antuna Muhvića 52	35.000,00
6	M.B.M. MARKETING d.o.o.	69669822047	Zagreb (Grad Zagreb), Klaićeva 74/1	2.937,50
7	VINA PETROVEČKI obrt za proizvodnju i trgovinu, Tomislav Petrovečki	11749823658	Mirkovec 32p, Sveti Križ Začretje	746,00
8	VIZOR D.O.O.	28579840610	Varaždin (Grad Varaždin), Koprivnička 1	6.375,00
9	ZAG-VET d.o.o.	55377057545	Konjščina (Općina Konjščina), Bistrička cesta 2	1.120,00
10	ZMH HORVAT d.o.o.	49086457698	Konjščina (Općina Konjščina), Bistrička cesta 4A	2.155,00
UKUPNO				888.673,32

2.7.5. Uvjetne tražbine

Uvjetnih tražbina dužnik **nema**.

2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.8. Ponuda vjerovnicima

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

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

Prijedlog vjerovnicima kako slijedi:

2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja.

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	BKS - leasing Croatia d.o.o.	52277663197	Zagreb (Grad Zagreb), Ivana Lučića 2 a	10.795,22
2	PORSCHE LEASING D.O.O.	90275854576	Zagreb (Grad Zagreb), Velimira Škorpika 21	15.920,58
UKUPNO				26.715,80

2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda u ukupnom iznosu od **888.673,32 kn.**

Sukladno članku 27. stavak 1. točka 8. Stečajnog zakona, te članku 308. stavak 2. rečenica druga Stečajnog zakona vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda razvrstani su u jednu skupinu kako slijedi:

2.8.2.1. Dobavljači i drugi vjerovnici

Dužnik ima obveza prema dobavljačima i drugim vjerovnicima u ukupnom iznosu od **860.354,99 kn.**

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza ostalim vjerovnicima glasi:

„Dužnik AUTOPROMET ZAGREB d.o.o. , OIB: 14091625576 , Zagreb (Grad Zagreb) Kneza Mislava 13, će dobavljačima i drugim vjerovnicima namiriti tražbine u iznosu **888.673,32 kn** smanjenu za **30 %** otpisa u iznosu od **266.602,00 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **622.071,32 kn** isplatiti u **60 (šezdeset)** jednakih mjesečnih rata beskamatno, s dospijecom svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon počeka od **12 (dvanaest) mjeseci** računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.“

Prijedlog Plana restrukturiranja

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine	Iznos smanjenja tražbine	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja	Iznos mjesečne rate
1	BRIONI d.o.o.	78706979190	Pula (Grad Pula - Pola), Šijanska cesta 4	65.133,42	19.540,03	45.593,39	759,89
2	KOS TRANSPORTI d.o.o.	99654943646	Varaždin (Grad Varaždin), Cehovska 13	26.131,98	7.839,59	18.292,39	304,87
3	KRUNOSLAV ŠKREB	24029119761	Zagreb, ULICA KNEZA MISLAVA 13	748.330,42	224.499,13	523.831,29	8.730,52
4	LIBERTIN NAKLADA d.o.o.	94737937781	Rijeka (Grad Rijeka), Frana Supila 11	744,00	223,20	520,80	8,68
5	LOŽ METALPRES d. o. o.	33975999472	Plešće (Grad Čabar), Antuna Muhvića 52	35.000,00	10.500,00	24.500,00	408,33
6	M.B.M. MARKETING d.o.o.	69669822047	Zagreb (Grad Zagreb), Klaićeva 74/1	2.937,50	881,25	2.056,25	34,27
7	VINA PETROVEČKI obrt za proizvodnju i trgovinu, Tomislav Petrovečki	11749823658	Mirkovec 32p, Sveti Križ Začretje	746,00	223,80	522,20	8,70
8	VIZOR D.O.O.	28579840610	Varaždin (Grad Varaždin), Koprivnička 1	6.375,00	1.912,50	4.462,50	74,38
9	ZAG-VET d.o.o.	55377057545	Konjščina (Općina Konjščina), Bistrička cesta 2	1.120,00	336,00	784,00	13,07
10	ZMH HORVAT d.o.o.	49086457698	Konjščina (Općina Konjščina), Bistrička cesta 4A	2.155,00	646,50	1.508,50	25,14
UKUPNO				888.673,32	266.602,00	622.071,32	10.367,85

2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja

Dužnik nije predvidio novo zaduženje u novcu radi privremenog financiranja.

2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja

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

Prijedlog Plana restrukturiranja

3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE

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

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

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

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

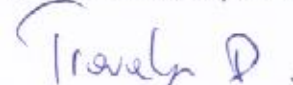
Kako taj cilj nije moguće ostvariti bez vjerovnika, pozivamo Vas da nas podržite u postupku predstečajne nagodbe te nakon što se postupak otvori prijavite svoje tražbine i podržite naš prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja s kojim ćemo Vas, čim bude dovršen, upoznati kao i s obostrano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

Uprava društva:
AUTOPROMET ZAGREB d.o.o.

AUTOPROMET ZAGREB
Kneza Miroslava
10000 Zagreb

KRUNOSLAV ŠKREB, direktor

DORJANO TRAVALJA, direktor



Prijedlog Plana restrukturiranja

4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE

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

Obzirom na utvrđene okolnosti i činjenice, uprava društva donijela je dana 13. ožujka 2021. godine Odluku o promjenama računovodstvene procjena, a sukladno HSF1 točka 3.24 i naložila usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti imovina i obveza procjenom sadašnjeg stanja i očekivanih budućih koristi i obveza povezanih s tom imovinom i obvezama. Nakon provedbe ove odluke u poslovnim knjigama stvorena je pretpostavka za projekcije poslovanja opisane u ovome planu. Ipak prilikom korištenja informacija i podataka iz ovog plana treba ih uzimati s rezervom, što ukazuje na nužnost provođenja postupka predstečajne nagodbe.

U projekcijama plana restrukturiranja polazi se od načela opreznosti ili razboritosti čiji je osnovni moto: „anticipiraj sve gubitke ali ne anticipiraj dobitke“. Projekcija se temelji na podacima i informacijama o dosadašnjem poslovanju pri čemu se u planiranju daje važnost kontinuiranim i značajnim promjenama uz prevagu biti nad formom.

Projekcije prihoda zasnovane na osnovnim prihodima od djelatnosti, izostavljajući čak i izvjesna povećanja prihoda, dok su rashodi predviđeni prvenstveno prema podacima o sučeljavanju s osnovnim izravnim troškovima. Ostali redovni troškovi poslovanja kao i ostali rashodi planirani su na temelju prosječnih troškova izvještajnog razdoblja.

Novčani tokovi planirani su na temelju podataka o ostvarenim prihodima i rashodima, obvezama i potraživanjima te stjecanju imovine, rokovima plaćanja i naplate, obrtaju, odnosno danima vezivanja.

Promjene u imovini i izvorima financiranja u projekciji zbivaju se u ovisnosti o novčanom tijeku i rezultatu poslovanja. Planske vrijednosti dobivene su u međusobnoj ovisnosti i kauzalitetu poslovnih promjena i pozicija iskazanih u računu dobiti i gubitka, bilanci i novčanom tijeku po direktnoj metodi.

Zbog specifičnosti postupka predstečajne nagodbe nije moguće predvidjeti da li će i kad će nadležni trgovački sud donijeti rješenje o sklapanju predstečajne nagodbe te slijedom toga kad će to rješenje postati pravomoćno. Stoga su u projekcijama poslovanja uzeti krajnji zakonski rokovi.

Plan restrukturiranja temelji se na financijskim izvještajima, popisima, podacima i informacijama o financijskom stanju i poslovanju kao i skupu hipotetskih pretpostavki o budućim događajima i djelovanju uprave, ali za koje se nužno ne očekuje da će i nastati. Kako drugi anticipirani događaji često ipak ne nastaju onako kako se očekivalo i kako su predviđeni na temelju hipotetskih pretpostavki, stvarni će rezultati i dalje, vjerojatno, biti drukčiji od prikazanih u planu financijskog i operativnog restrukturiranja. Zbog toga plan financijskog i operativnog restrukturiranja nije prikladan za druge svrhe osim dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja.

ASC poslovna podrška d.o.o.

Željko Uremović

Digitally signed by ŽELJKO UREMOVIĆ
DN: c=HR, o=ASC-POSLOVNA PODRŠKA D.O.O.,
2.5.4.97=HR01887201315, l=SVETA NEDELJA,
sn=UREMOVIĆ, givenName=ŽELJKO, cn=ŽELJKO
UREMOVIĆ, serialNumber=HR91233452144.3.21
Reason: I am the author of this document
Date: 2021.03.23 12:05:01 +01'00'
Adobe Acrobat version: 11.0.23

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

PRILOZI

<i>Prilog 1 - Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti.....</i>	<i>2</i>
<i>Prilog 2 – Nekretnine (ZK izvadci u prilogu) i pokretnine (kopije prometnih dozvola u prilogu) dužnika.....</i>	<i>2</i>
<i>Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima.....</i>	<i>3</i>
<i>Prilog 4 –Popis imovine dužnika.....</i>	<i>3</i>
<i>Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima.....</i>	<i>3</i>
<i>Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika.....</i>	<i>4</i>
<i>Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika.....</i>	<i>4</i>
<i>Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika.....</i>	<i>4</i>
<i>Prilog 9.- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige.....</i>	<i>4</i>
<i>Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika.....</i>	<i>5</i>
<i>Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika.....</i>	<i>5</i>
<i>Prilog 12 – Popis Izlučnih prava.....</i>	<i>5</i>
<i>Prilog 13 – Prosječni mjesečni troškovi poslovanja dužnika u posljednjih godinu dana.....</i>	<i>5</i>
<i>Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima.....</i>	<i>6</i>
<i>Prilog 15 – Potvrda Financijske agencije o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika s očevidnikom.....</i>	<i>7</i>
<i>Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih na 28. veljače 2021. godine.....</i>	<i>8</i>
<i>Prilog 17 – Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona: 9</i>	

Neopomena

OVJETA - ZAPRANA - ODOBRIJANJE



H-PODACI O VAŽENJU PROMETNE DOZVOLE

1. Datum izdavanja 03.10.2019. M.P.	2. Datum osiguranja 03.10.2019. M.P.
3. Datum osiguranja 03.10.2019. M.P.	4. Datum osiguranja 03.10.2019. M.P.
5. Datum osiguranja 03.10.2019. M.P.	6. Datum osiguranja 03.10.2019. M.P.
7. Datum osiguranja 03.10.2019. M.P.	8. Datum osiguranja 03.10.2019. M.P.
9. Datum osiguranja 03.10.2019. M.P.	10. Datum osiguranja 03.10.2019. M.P.

PROMETNA DOZVOLA

Republika Hrvatska

HR

Europska unija



A DE816FE

N 03.10.2019.

Urednik: *[Signature]*
M.P.

1. AUTOPROMET ZAGREB, D.O.O.

2. POSLOVNA JEDINICA HR, J

3. I. G. KOVAČIĆA 176 A,

4. RAVNA GORA

5. T. VLAŠNIK

6. 14091625576 HB07

7. Datum izdavanja: 03.10.2019.

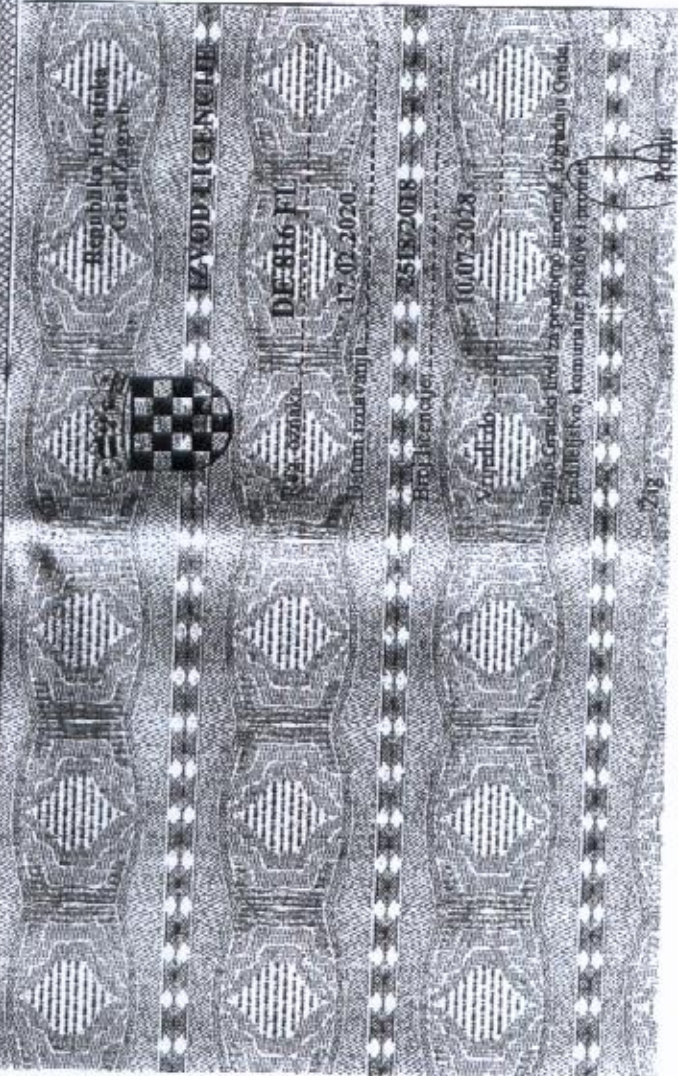
8. Datum osiguranja: 03.10.2019.

9. Datum osiguranja: 03.10.2019.

10. Datum osiguranja: 03.10.2019.

13951166

13951166



Napomena

C.3.1.1 AUTOPROMET ZAGREB, D.O.O.
O.3.1.2
C.3.1.3 KRESA MISLAVA 15 ZAGREB
OIB 14091635576



Doprava bezalo
D.P. VLASTNIK IZVOD LICENCIJE

12270994

H. PODACI O VAŽENJU PROMETNE DOZVOLE

1. Datum izdavanja 15.06.2017.	2. Datum isteka 13.06.2018.	3. Datum osiguranja 13.06.2018.	4. Datum odjave 13.06.2018.
5. Datum izdavanja 15.06.2017.	6. Datum isteka 13.06.2018.	7. Datum osiguranja 13.06.2018.	8. Datum odjave 13.06.2018.

12270994

PROMETNA DOZVOLA

Republika Hrvatska
HR
Europska unija

A ZGBUS60

16.06.2017.

POSOCHE LEASING D.O.O.
VLADIMIRA SKORPIKA 21
ZAGREB

VLASNIK
26275654576

16.06.2017.

12270994

16.06.2017.

12270994

Republika Hrvatska
Grad Zagreb

IZVOD LICENCIJE

ZG-BUS 60

10.07.2018.

Datum izdavanja

2518/2018

Broj licencije

10.07.2018.

Vrijednost

10.07.2018.

10.07.2018.

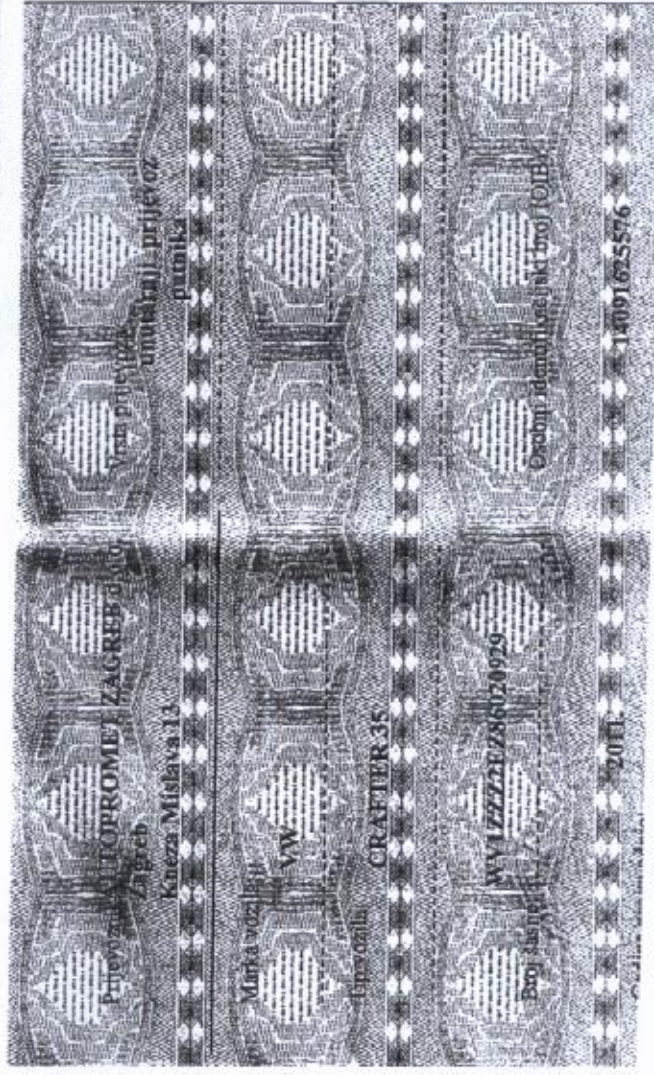
Znak

Karakter

- A Priglasenie-izdava vozilo
- B Izdava vozilo
- C Izdava vozilo
- D Izdava vozilo
- E Izdava vozilo
- F Izdava vozilo
- G Izdava vozilo
- H Izdava vozilo
- I Izdava vozilo
- J Izdava vozilo
- K Izdava vozilo
- L Izdava vozilo
- M Izdava vozilo
- N Izdava vozilo
- O Izdava vozilo
- P Izdava vozilo
- Q Izdava vozilo
- R Izdava vozilo
- S Izdava vozilo
- T Izdava vozilo
- U Izdava vozilo
- V Izdava vozilo
- W Izdava vozilo
- X Izdava vozilo
- Y Izdava vozilo
- Z Izdava vozilo

J	MI		
D.1	VOLKSWAGEN		
D.2			
D.3			
E	WV1ZZZ2PZE6020929		
(2)	ZATVORENI		
(3)			
B	17.10.2011	(4)	17.10.2011
F.1	9500	F.2	3500
G	2660	(5)	840
K			
F	2461	P.2	100
P.3	Dizel		
P.4	3500	S	9
F	PIJELA		
(6)	7340	(7)	2993
(8)	2589		
L	2	(9)	1
(10)	02979886		

D.2	2625
D.3	4
E	11 235/65 R 16C
F	11 235/65 R 16C
G	34 CHAPTER C 274823 35



1	N2	
D2	MERCEDES	
D2	970.02	
D3	ATESSO	
E	MEB970025H166517	
(2)	OLIVORENO S CIEBAD. X RAMPON	
(3)		
B	23-10-2006	(4) 23.05.2018
F1	8000	(5) 7490
G	5020	(6) 3470
K		
F1	4249	(P2) 110
P3	Diesel	
P4	2200	(S1) 5
P	BIJELA	
(6)	7850	(7) 2550
(6)	3600	(8) 90
L		(9) 1
(13)	02939886	

1	N2	
D2	MERCEDES	
D2	970.02	
D3	ATESSO	
E	MEB970025H166517	
(2)	OLIVORENO S CIEBAD. X RAMPON	
(3)		
B	23-10-2006	(4) 23.05.2018
F1	8000	(5) 7490
G	5020	(6) 3470
K		
F1	4249	(P2) 110
P3	Diesel	
P4	2200	(S1) 5
P	BIJELA	
(6)	7850	(7) 2550
(6)	3600	(8) 90
L		(9) 1
(13)	02939886	

1	N2	
D2	MERCEDES	
D2	970.02	
D3	ATESSO	
E	MEB970025H166517	
(2)	OLIVORENO S CIEBAD. X RAMPON	
(3)		
B	23-10-2006	(4) 23.05.2018
F1	8000	(5) 7490
G	5020	(6) 3470
K		
F1	4249	(P2) 110
P3	Diesel	
P4	2200	(S1) 5
P	BIJELA	
(6)	7850	(7) 2550
(6)	3600	(8) 90
L		(9) 1
(13)	02939886	

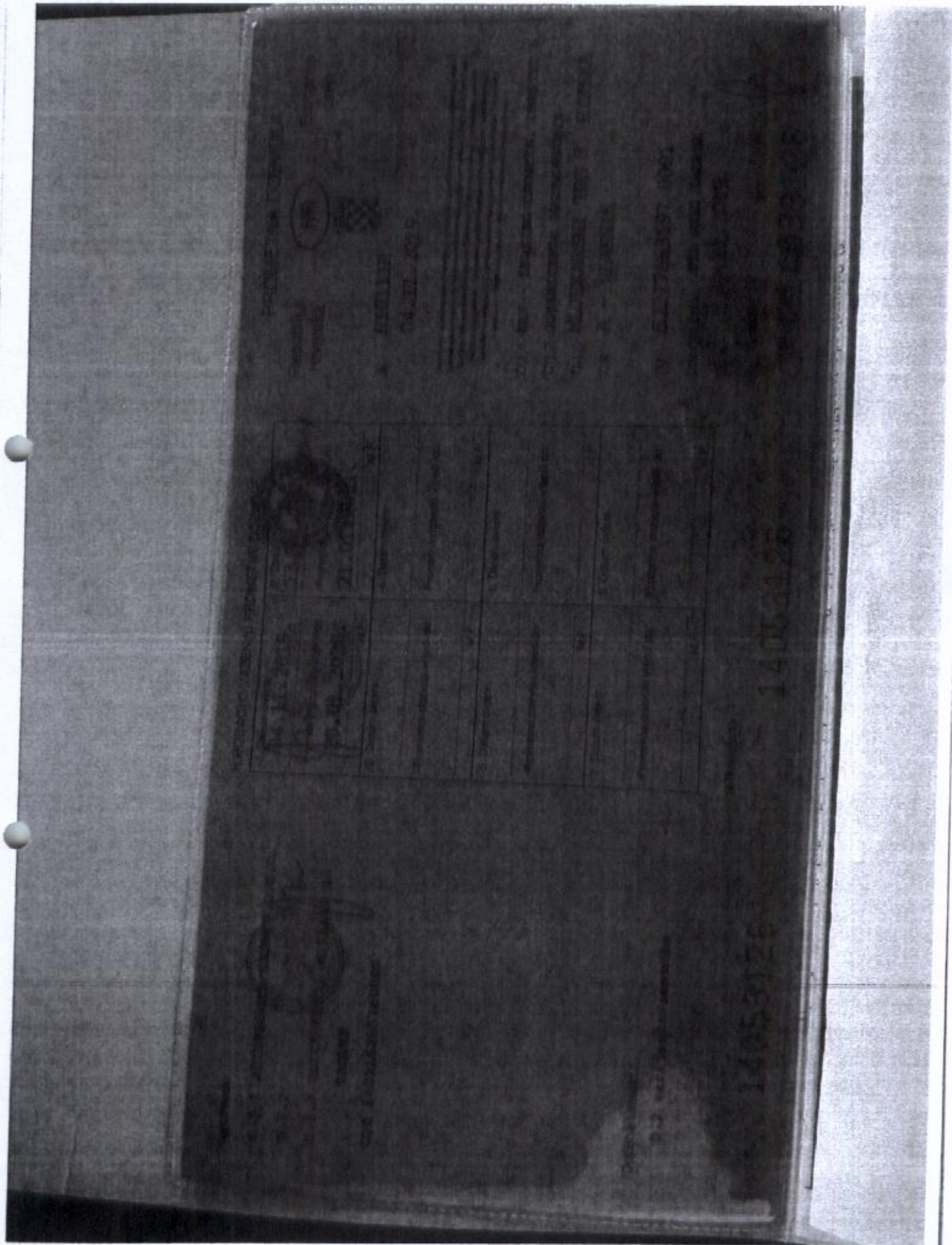
Kazalo

1. Priloga 1
2. Priloga 2
3. Priloga 3
4. Priloga 4
5. Priloga 5
6. Priloga 6
7. Priloga 7
8. Priloga 8
9. Priloga 9
10. Priloga 10
11. Priloga 11
12. Priloga 12
13. Priloga 13
14. Priloga 14
15. Priloga 15
16. Priloga 16
17. Priloga 17
18. Priloga 18
19. Priloga 19
20. Priloga 20
21. Priloga 21
22. Priloga 22
23. Priloga 23
24. Priloga 24
25. Priloga 25
26. Priloga 26
27. Priloga 27
28. Priloga 28
29. Priloga 29
30. Priloga 30
31. Priloga 31
32. Priloga 32
33. Priloga 33
34. Priloga 34
35. Priloga 35
36. Priloga 36
37. Priloga 37
38. Priloga 38
39. Priloga 39
40. Priloga 40
41. Priloga 41
42. Priloga 42
43. Priloga 43
44. Priloga 44
45. Priloga 45
46. Priloga 46
47. Priloga 47
48. Priloga 48
49. Priloga 49
50. Priloga 50
51. Priloga 51
52. Priloga 52
53. Priloga 53
54. Priloga 54
55. Priloga 55
56. Priloga 56
57. Priloga 57
58. Priloga 58
59. Priloga 59
60. Priloga 60
61. Priloga 61
62. Priloga 62
63. Priloga 63
64. Priloga 64
65. Priloga 65
66. Priloga 66
67. Priloga 67
68. Priloga 68
69. Priloga 69
70. Priloga 70
71. Priloga 71
72. Priloga 72
73. Priloga 73
74. Priloga 74
75. Priloga 75
76. Priloga 76
77. Priloga 77
78. Priloga 78
79. Priloga 79
80. Priloga 80
81. Priloga 81
82. Priloga 82
83. Priloga 83
84. Priloga 84
85. Priloga 85
86. Priloga 86
87. Priloga 87
88. Priloga 88
89. Priloga 89
90. Priloga 90
91. Priloga 91
92. Priloga 92
93. Priloga 93
94. Priloga 94
95. Priloga 95
96. Priloga 96
97. Priloga 97
98. Priloga 98
99. Priloga 99
100. Priloga 100

1. **Marka:** Mercedes-Benz
 2. **Modelis:** W124
 3. **Tipas:** D12
 4. **Variancia:** D12
 5. **Metai:** 1980
 6. **Spalvų kodas:** 1300
 7. **Įrašymo numeris:** 0293988650002
 8. **Įrašymo data:** 2003-09-26
 9. **Įrašymo vieta:** ZATMORENI
 10. **Įrašymo kodas:** 0293988650002

J	ML				
D1	MERCEDES				
D2					
D8					
E	WDB903E731R566463				
G	ZATMORENI				
H	26.09.2003	4	26.09.2003		
H1	3500	F2	3500		
G1	2200	G1	1300		
F1	2148	P2	80		
F2	Diesel	S3	9		
P4	3800				
F	PLAVA				
G	6590		1920		
H	2590		146		
S					
H3	0293988650002				

11	2050				
12	Burb. s.				
13	225/70 R15				
14	225 70 R15				
15	0293988650002				
16	REPARAVI, JI, CDI				



0.1 14.00
 0.2 14.00
 0.3 14.00
 0.4 14.00
 0.5 14.00
 0.6 14.00
 0.7 14.00
 0.8 14.00
 0.9 14.00
 1.0 14.00
 1.1 14.00
 1.2 14.00
 1.3 14.00
 1.4 14.00
 1.5 14.00
 1.6 14.00
 1.7 14.00
 1.8 14.00
 1.9 14.00
 2.0 14.00

0.1 14.00
 0.2 14.00
 0.3 14.00
 0.4 14.00
 0.5 14.00
 0.6 14.00
 0.7 14.00
 0.8 14.00
 0.9 14.00
 1.0 14.00
 1.1 14.00
 1.2 14.00
 1.3 14.00
 1.4 14.00
 1.5 14.00
 1.6 14.00
 1.7 14.00
 1.8 14.00
 1.9 14.00
 2.0 14.00

0.1 14.00
 0.2 14.00
 0.3 14.00
 0.4 14.00
 0.5 14.00
 0.6 14.00
 0.7 14.00
 0.8 14.00
 0.9 14.00
 1.0 14.00
 1.1 14.00
 1.2 14.00
 1.3 14.00
 1.4 14.00
 1.5 14.00
 1.6 14.00
 1.7 14.00
 1.8 14.00
 1.9 14.00
 2.0 14.00

Račun 0

Račun

Šifra kupca PDV ID. BR./OIB
0

Stavke

Šifra robe	Naziv robe/usluge	J.mj.	Količina	PDV %	Cijena	Iznos
			0,000			0,00

Napomena

Odgovorna osoba za izdavanje računa
Ana Osrečki

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima

Nema.

Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika

Nema

Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika

Nema

Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika

Nema.

Prilog 9.- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	BKS - leasing Croatia d.o.o.	52277663197	Zagreb (Grad Zagreb), Ivana Lučića 2 a	10.795,22
2	BRIONI d.o.o.	78706979190	Pula (Grad Pula - Pola), Šijanska cesta 4	65.133,42
3	KOS TRANSPORTI d.o.o.	99654943646	Varaždin (Grad Varaždin), Cehovska 13	26.131,98
4	KRUNOSLAV ŠKREB	24029119761	Zagreb, ULICA KNEZA MISLAVA 13	748.330,42
5	LIBERTIN NAKLADA d.o.o.	94737937781	Rijeka (Grad Rijeka), Frana Supila 11	744,00
6	LOŽ METALPRES d. o. o.	33975999472	Plešće (Grad Čabar), Antuna Muhvića 52	35.000,00
7	M.B.M. MARKETING d.o.o.	69669822047	Zagreb (Grad Zagreb), Klaićeva 74/1	2.937,50
8	VINA PETROVEČKI obrt za proizvodnju i trgovinu, Tomislav Petrovečki	11749823658	Mirkovec 32p, Sveti Križ Začretje	746,00
9	PORSCHE LEASING d.o.o.	90275854576	Zagreb (Grad Zagreb), Velimira Škorpika 21	15.920,58
10	VIZOR D.O.O.	28579840610	Varaždin (Grad Varaždin), Koprivnička 1	6.375,00
11	ZAG-VET d.o.o.	55377057545	Konjščina (Općina Konjščina), Bistrička cesta 2	1.120,00
12	ZMH HORVAT d.o.o.	49086457698	Konjščina (Općina Konjščina), Bistrička cesta 4A	2.155,00
UKUPNO				915.389,12

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika

Nema

Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika

Nema

Prilog 12 – Popis Izlučnih prava

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	BKS - leasing Croatia d.o.o.	52277663197	Zagreb (Grad Zagreb), Ivana Lučića 2 a	10.795,22
2	PORSCHE LEASING d.o.o.	90275854576	Zagreb (Grad Zagreb), Velimira Škorpika 21	15.920,58
UKUPNO				26.715,80

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

Rbr	Opis	Iznos godišnje	Iznos mjesečno
1	Troškovi materijala	301.668	25.139
2	Troškovi usluga	168.181	14.015
3	Ostali nematerijalni troškovi	98.685	8.224
3	Ostali rashodi	4.970	414
3	Troškovi osoblja	180.428	15.036
	UKUPNO	753.932	62.828

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima

Broj predmeta	Sud	Stranka
Pp G-1930/2020	Općinski prekršajni sud u Zagrebu	Državni inspektorat, Krapina
Pp lkp-3590/2020	Općinski prekršajni sud u Zagrebu	Općinski prekršajni sud u Zagrebu
Pp lkp-497/2020	Općinski sud u Zlataru	Općinski sud u Zlataru
Pp P-4539/2020	Općinski prekršajni sud u Zagrebu	Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture
Pp P-1324/2020	Općinski sud u Zlataru	Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture
Ppž-422/2020	Visoki prekršajni sud Republike Hrvatske	Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture
St-771/2020	Trgovački sud u Zagrebu	Financijska agencija
Povrv-589/2019	Trgovački sud u Zagrebu	BAČANI-TRANSPORTI d.o.o.
Ovrv-1101/2020	Javni Bilježnik Anita Škurjanec	VZOR d.o.o.
Ovrv-54/21	Javni Bilježnik Darja Bošnjak	VINCEK d.o.o.
Ivrv-2778/2020	Javni bilježnik Nikola Tadić	HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

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

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih na 28. veljače 2021. godine

IZJAVA

PREDMET: Izjava AUTOPROMET ZAGREB d.o.o. iz Zagreba, Kneza Mislava 13, OIB: 14091625576, sukladno članku 26. Stečajnog zakona

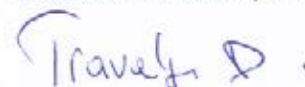
Sukladno članku 26. Stečajnog zakona izjavljujem kako je 2 zaposlena na dan 28.02.2021. godine, odnosno na zadnji dan u mjesecu koji prethodi danu podnošenja prijedloga.

Uprava društva:

AUTOPROMET ZAGREB d.o.o.
AUTOPROMET ZAGREB d.o.o.
Kneza Mislava 13
ZAGREB

KRUNOSLAV ŠKREB, direktor

DORJANO TRAVALJA, direktor



Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

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

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2020 . godinu

Kontrolni broj

327.161.834,16

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izveštaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečajna ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 1

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 14091625576

Matični broj (MB): 02939886

Matični broj subjekta (MBS): 080817446

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: AUTOPROMET ZAGREB D.O.O.

Poštanski broj: 10000 Naziv naselja: ZAGREB

Ulica i kućni broj: KNEZA MISLAVA 13

Adresa e-pošte obveznika: apz.car@gmail.com

Telefon: 098660000

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 133 Zagreb

Županija: 21 GRAD ZAGREB

Šifra NKD-a: 4939 Ostali kopneni prijevoz putnika, d. n.

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 1 Mikro poduzetnik

Oznaka vlasništva: 21 Privatno od osnivanja

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 5 (prethodna godina) 2 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 3 (prethodna godina) 2 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA Dodatni podaci

NE Bilješke uz financijske izvještaje

NE Izveštaj o novčanim tokovima

NE Izveštaj o promjenama kapitala

NE Revizorsko izvješće

NE Godišnje izvješće

NE Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: KRUNOSLA ŠKREB

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 098660000

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: apz.car@gmail.com

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

KRUNOSLAV ŠKREB

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 14091625576; AUTOPROMET ZAGREB D.O.O.

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			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		1.830.578	1.208.332
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		51.598	51.597
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		51.598	51.597
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		1.778.980	1.156.735
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		14.000	14.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.723.566	1.101.321
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		41.414	41.414
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		1.528.034	1.077.224
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		255.508	255.509
1. Sirovine i materijal	039		71.040	71.040
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		184.468	184.469
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 14091625576; AUTOPROMET ZAGREB D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		1.263.486	812.675
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.174.992	724.181
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6. Ostala potraživanja	052		88.494	88.494
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		9.040	9.040
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		9.040	9.040
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063			
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		31.264	1.705
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		3.389.876	2.287.261
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		-218.487	-689.814
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-277.142	-238.487
1. Zadržana dobit	082			70.130
2. Preneseni gubitak	083		277.142	308.617
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		38.655	-471.327
1. Dobit poslovne godine	085		38.655	
2. Gubitak poslovne godine	086			471.327
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 14091625576; AUTOPROMET ZAGREB D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	6
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		528.311	368.267
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		528.311	368.267
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		3.080.052	2.608.808
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		187.933	684.188
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		90.426	87.925
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.986.798	1.030.015
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		401.372	428.998
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		373.523	337.682
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		40.000	40.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		3.389.876	2.287.261
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 14091625576; AUTOPROMET ZAGREB D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		3.226.321	2.503.974
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		3.106.321	1.321.640
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		120.000	1.182.334
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		3.058.110	1.976.178
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		2.404.993	1.069.849
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.394.541	301.668
b) Troškovi prodane robe	135			600.000
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.010.452	168.181
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		502.649	180.428
a) Neto plaće i nadnice	138		345.822	119.543
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		108.292	35.331
c) Doprinosi na plaće	140		48.535	25.554
4. Amortizacija	141			622.246
5. Ostali troškovi	142		150.468	103.655
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		1	0
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		1	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		129.556	999.123
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		1.966	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		127.590	999.123
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	3.226.322		2.503.974
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	3.187.666		2.975.301
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	38.656		-471.327
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	38.656		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		471.327
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	38.656		-471.327
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	38.656		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		471.327
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
V. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 14091625576; AUTOPROMET ZAGREB D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
Bilanca - aktiva			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	218		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	219		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	220		
4. Zajmovi dani nerezidentima	221		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	222		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	223	1.263.486	812.675
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	224		
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	225		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	226	137.059	656.315
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	227	27.874	27.874
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	228		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	229	2.077.224	1.117.940
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	230		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	231		
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	232	3.106.321	1.321.640
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	233		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	234		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	235		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	236		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podgovaratelj (podizvođač)	237		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	238		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	239		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	240		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	241	120.001	1.182.334
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	242	3.106.321	1.321.640
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	243		
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	244		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	245		
29. Prihodi od subvencija ukupno	246		
29.1. u tome: subvencije na proizvode	247		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	248		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	249		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	250		
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	251		
34. Troškovi energije	252	741.629	298.672

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 14091625576; AUTOPROMET ZAGREB D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	253	11.121	
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	254		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	255		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	256		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	257		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	258	193.286	
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	259		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	260		
43. Troškovi agencijskih radnika	261		
44. Premije osiguranja (bruto)	262	7.997	
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	263	7.997	
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	264	12.190	2.134
46. Stipendije	265		
47. Nadoknade članovima uprave	266		
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	267	53.158	5.500
48.1. u tome: otpremnine	268		
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	269		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	270		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	271		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	272		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	273	38.076	38.076
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	274	1	
55. Prihodi od dividendi	275		
56. Prihodi od udjela u dobiti	276		
57. Rashodi s osnove kamata	277	1.966	
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)	278	41.414	41.414
59. Bruto investicije u građevine	279		
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	280	41.414	41.414
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	281		
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	282		
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	283		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	284		
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	285		
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	286		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	287		

**AUTOPROMET ZAGREB D.O.O.
ZAGREB, KNEZA MISLAVA 13**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2020. do 31.12.2020. godine**

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

AUTOPROMET ZAGREB D.O.O., ZAGREB (u nastavku: Društvo), OIB 14091625576 , osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: ZAGREB, KNEZA MISLAVA 13

Uprava društva: KRUNOSLAV ŠKREB, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Ostali kopneni prijevoz putnika, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2018. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

Vjerno su predočeni učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

Građevinski objekti	5 %
Brodovi veći od 1000 BRT	5 %
Osobni automobili	20 %
Osnovno stado	20 %
Oprema	25 %
Dostavna vozila	25 %
Mehanička oprema	25 %
Računalna oprema	50 %
Telekomunikacijska oprema	50 %
Software	50 %
Ostala nespomenuta imovina	10 %

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitke privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitke privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi. Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2020. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ukupne prihode u visini od 2.503.974 kn.

Poslovni prihodi

Bilješka br. 2

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2020. godini ukupno su iznosili 2.503.974 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	3.106.321 kn	1.321.641 kn	0,43
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	120.000 kn	1.182.334 kn	98,52
UKUPNO	3.226.321 kn	2.503.974 kn	

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 2 a

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 1.321.641 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	3.226.321 kn	1.321.641 kn	40,96
UKUPNO	3.226.321 kn	1.321.641 kn	

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 2 b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 2 c

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 1.182.334 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	120.000 kn	1.182.334 kn	985,27
UKUPNO	120.000 kn	1.182.334 kn	

Financijski prihodi

Bilješka br. 3

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s povezanim osobama i s osobama povezanim sudjelujućim interesima.

Prihodi od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 3 a

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele, kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima

Bilješka br. 3 b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo financijske prihode od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima.

Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike

Bilješka br. 3 c

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 0 kn.

Nerealizirani dobiti od financijske imovine

Bilješka br. 3 d

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

Ostali financijski prihodi

Bilješka br. 3 e

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih financijskih prihoda.

RASHODI

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ukupne rashode u visini od 2.975.301 kn.

Poslovni rashodi

Bilješka br. 5

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2020. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 2.975.301 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	2.404.993 kn	1.069.849 kn	0,45
Troškovi osoblja	502.649 kn	180.428 kn	0,36
Amortizacija	- kn	622.246 kn	
Ostali troškovi	150.468 kn	103.655 kn	0,68
Vrijednosna usklađenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	129.556 kn	999.123 kn	7,71
UKUPNO	3.187.666 kn	2.975.301 kn	

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 5 a

Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Materijalni troškovi

Bilješka br. 5 b

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 1.069.849 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Troškovi sirovina i materijala	1.394.541 kn	301.668 kn	21,63
Troškovi prodane robe	- kn	600.000 kn	-
Ostali vanjski troškovi	1.010.452 kn	168.181 kn	16,64
UKUPNO	2.404.993 kn	1.069.849 kn	

Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajмова i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Troškovi osoblja

Bilješka br. 5 c

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2020. godini troškovi osoblja iznosili su 180.428 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Neto plaće i nadnice	345.822 kn	119.543 kn	34,57
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	108.292 kn	35.331 kn	32,63
Doprinosi na plaće	48.535 kn	25.554 kn	52,65
UKUPNO	502.649 kn	180.428 kn	

Amortizacija Bilješka br. 5 d

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 622.246 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Ostali troškovi Bilješka br. 5 e

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 103.655 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja Bilješka br. 5 f

Društvo u poslovnoj godini nije imalo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

Rezerviranja Bilješka br. 5 g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarda financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

Ostali poslovni rashodi Bilješka br. 5 h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 999.123 kn.

Financijski rashodi Bilješka br. 6

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 0 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	

Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	kn	kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi	kn	kn	
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO	kn	kn	

Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 6 a

Društvo nije ostvarilo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 6 b

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 999.123 kn.

Nerealizirani gubici od financijske imovine

Bilješka br. 6 c

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na Burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine

Bilješka br. 6 d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenu po fer vrijednosti.

Društvo nije imalo neto vrijednosnih usklađenja u poslovnoj godini.

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 6 e

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u poslovnoj godini.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 7

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Dobit prije oporezivanja	38.656 kn	kn	
Gubitak prije oporezivanja	- kn	471.327 kn	
Porez na dobit	- kn	kn	
Dobit razdoblja	38.656 kn	kn	
Gubitak razdoblja	- kn	471.327 kn	

VI. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.208.332 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 51.598 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 10

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 1.156.735 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.
Zemljište	- kn	- kn
Građevinski objekti	- kn	- kn
Postrojenja i oprema	14.000 kn	14.000 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.723.566 kn	1.101.321 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	41.414 kn	41.414 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	1.778.980 kn	1.156.735 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina koja je utvrđena u skladu sa standardima financijskog izvještavanja (tj. neto amortizirane vrijednosti) i njezine fer vrijednosti na datum promjene njezine namjene u ulaganja u nekretnine. Ova početna razlika evidentirala se kao revalorizacijska rezerva u skladu sa standardima financijskog izvještavanja.

Prilikom prijenosa nekretnine mjerene po fer vrijednosti na nekretninu koju koristi vlasnik (*druga mogućnost koja je stavljena na zalihu*) fer vrijednost na datum prijenosa jest trošak nabave.

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 11

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 12

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 13

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 2.608.808 kn.

Zalihe

Bilješka br. 14

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 255.509 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019
Sirovine i materijal	71.040 kn	71.040 kn	1
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	
Gotovi proizvodi	- kn	- kn	
Trgovačka roba	184.469 kn	184.469 kn	1
Predujmovi za zalihe	- kn	- kn	
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- kn	- kn	
Biološka imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	255.509 kn	255.509 kn	

Zalihe se vode po metodama u skladu s računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 1.030.015 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 15 a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 724.181 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	1.174.992 kn	724.181 kn	61,63
UKUPNO	1.174.992 kn	724.181 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 15 b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 15 c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15 d

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 88.494 kn.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 16

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja, kratkotrajna financijska imovina Društva iznosila je ukupno 9.040 kn.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 16 a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice kod poduzetnika unutar grupe i/ili kod društava povezanih sudjelujućim interesima.

Ulaganje u vrijednosne papire

Bilješka br. 16 b

Društvo je na dan izvještavanja imalo ulaganja u vrijednosne papire u visini od 9.040 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2018/2017
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Ulaganja u vrijednosne papire	9.040 kn	9.040 kn	
UKUPNO	9.040 kn	9.040 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo vrijednosnih papira kod poduzetnika unutar grupe ili kod društava povezanih sudjelujućim interesima.

Ulaganje u zajmove, depozite i slično

Bilješka br. 16 c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog.

Ostala financijska imovina

Bilješka br. 16 d

Ostala kratkotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, kratkoročna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u ostalu financijsku imovinu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 17

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 0 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 18

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 1.705,00 kn.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 19

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitala.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 20

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 20.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 21

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 22

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 23

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 24

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 25

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 308.617 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 26

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto gubitak u iznosu 471.327 kn.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 27

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20 %.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Bilješka br. 28

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 29

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijanja dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 368.267 kn.

Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 29 a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza za primljene robe i usluge.

Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 29 b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 29 c

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 368.267 kn.

Dugoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 29 d

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obaveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je duži od godine dana.

Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 29 e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po vrijednosnim papirima.

Ostale dugoročne obveze

Bilješka br. 29 f

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

Odgođena porezna obveza

Bilješka br. 29 g

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze po osnovi odgođene porezne obveze.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 30

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospelja kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 2.608.808 kn.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 30 a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 1.030.015 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 30 b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 684.188 kn.

Društvo na dan izvještavanja imalo je kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 30 c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 30 d

Društvo je na dan izvještavanja imalo 87.925 kn obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 30 e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 30 f

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 119.543 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 30 g

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 60.885 kn.

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu

Bilješka br. 30 h

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Bilješka br. 30 i

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

Ostale kratkoročne obveze

Bilješka br. 30 j

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 40.000 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 31

Društvo na dan izvještavanja nije imalo odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja.