

**PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA (2022.-2027.)**

# **MUZIKA I PIVO**

## **D. O. O.**

U Zagrebu, 24.03.2022.

## SADRŽAJ

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA.....	3
1. UVOD.....	4
1.1. OPĆI PODACI.....	5
1.2. PREDMET POSLOVANJA.....	6
1.3. UPRAVA TVRTKE I VLASNIČKA STRUKTURA.....	6
1.4. ANALIZA ZAPOSLENIH.....	8
1.5. FINACIJSKO IZVJEŠĆE NA 31.12.2021. GODINE.....	9
1.6. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA.....	14
1.7. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETAČE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE.....	14
1.8. UKUPNE OBVEZE DRUŠTVA.....	15
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	18
3. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	19
3.1. IZRAČUN FINACIJSKIH MJERA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	24
4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE.....	25
4.1. IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE.....	26
5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA.....	27
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA.....	30
7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI.....	31
7.1. ANALIZA TRAŽBINA KOJE SU PREDMET SUDSKIH POSTUPAKA.....	34
8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU.....	37
9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA.....	57

- **Popis imovine i obveza dužnika:**

1. Prijedlog dužnika za otvaranje predstečajnog postupka
2. Prijedlog Plana
3. Popis nekretnina dužnika + zk izvaci
4. Popis pokretnina dužnika + kopije prometne dozvole
5. Popis imovinskih prava dužnika nad tuđim stvarima
6. Popis novčanih i nenovčanih tražbina dužnika
7. Izjava o broju zaposlenih
8. Popis druge imovine dužnika
9. Popis drugih prava koja čine imovinu dužnika
10. Popis drugih novčanih i nenovčanih obveza dužnika
11. Izjava o tražbinama radnika
12. Popis izlučnih prava na imovini dužnika
13. Popis razlučnih prava na imovini dužnika
14. Iznos novčanih sredstava na računima
15. Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka
16. Visina prosječnih mjesečnih troškova redovnog poslovanja
17. Popis svih postupaka pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je dužnik stranka te visina I opis tražbine koja je predmet postupka
18. Popis tražbina radnika
19. Popis obveza dužnika unesenih u poslovne knjige

- **Ostalo**

1. GFI – podaci + bilješke

## OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

Uprava društva MUZIKA I PIVO d.o.o. ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.

Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke MUZIKA I PIVO d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke MUZIKA I PIVO d.o.o. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvaćanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku MUZIKA I PIVO d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvaćanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja.

U Zagrebu, 24.03.2022.

MUZIKA I PIVO d.o.o.

Neven Perica, direktor

---

## 1. UVOD

Tvrtka MUZIKA I PIVO d.o.o. pokreće predstečajni postupak radi nenaplativih potraživanja i nelikvidnosti poslovanja, te blokade poslovnog računa. Daljnja blokada računa uzrokovala bi dugoročnu nelikvidnost što bi nedvojbeno imalo dalekosežne negativne posljedice za nastavak poslovanja, a u konačnici bi vjerojatno dovelo i do prekida poslovanja, odnosno stečaja.

MUZIKA I PIVO d.o.o. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i preduvjet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja.

Deblokada računa i odgoda plaćanja starih obaveza za vrijeme trajanja postupka te reprogram istih, vratit će tvrtku u stanje likvidnosti, a kroz program operativnog i financijskog restrukturiranja stvorit će se preduvjeti za daljni održivi nastavak poslovanja i nakon završetka predstečajnog postupka.

Glavni cilj za pokretanje postupka je nastavak poslovanja i podmirenje dugovanja prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri.

Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao preduvjeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik MUZIKA I PIVO d.o.o. i u blokadi nastavio poslovati te i u blokadi svakim danom smanjuje svoje obaveze. No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiriti obaveze vjerovnicima.

Procjenjuje se da bi društvo kroz predstečajni postupak podmirilo velik dio svojih obaveza te stvorilo povoljne preduvijete za pozitivno poslovanje i očuvanje postojećih radnih mjesta.

U slučaju stečaja koji će neminovno nastupiti ne provođenjem predstečajnog postupka realni izgledi za daljnje poslovanje i podmirenje vjerovnika ne postoje.

U nastavku je Plan financijskog i operativnog restrukturiranja, čiju polaznu točku čini analiza aktualnog stanja i analiza povijesnih podataka te organizacija poslovanja. Na bazi provedenih analiza utvrđen je plan budućeg poslovanja. Isti obuhvaća elemente financijskog i operativnog restrukturiranja, koji su nužni za stabilizaciju novčanih tijekova, uspostavljanje nesmetanog poslovanja, redovito podmirenje obveza, uspostavljanje veće razine produktivnosti i profitabilnosti poslovanja i racionalnijeg korištenja resursa.

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 31.12.2021. godine.

### **1.1. Opći podaci**

MUZIKA I PIVO d.o.o.

OIB: 97007180134

Matični broj: 030202423

Sjedište: Slavka Krautzeka 12, Rijeka (Grad Rijeka)

Godina osnivanja: 2018.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje:

**Neven Perica**, OIB: 55470568525, Ulica Pavla Hatza 14/1, 10000 Zagreb

- direktor

- zastupa društvo samostalno i pojedinačno

Broj zaposlenih na dan 31.12.2021. godine: 8 zaposlenih

## 1.2. Predmet poslovanja

Tvrtka je registrirana za:

- \* Promidžba ( reklama i propaganda )
- \* Kupnja i prodaja robe
- \* Pružanje usluga u trgovini
- \* Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- \* Zastupanje inozemnih tvrtki
- \* Djelatnost elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga
- \* Univerzalne usluge s područja elektroničkih komunikacija
- \* Usluga s posebnom tarifom
- \* Djelatnost pružanja audio i/ili audiovizualnih medijskih usluga
- \* Djelatnost pružanja usluga elektroničkih publikacija
- \* Djelatnost obavljanja audiovizualnog i radijskog programa
- \* Djelatnost pružanja medijskih usluga televizija i/ili radija
- \* Audiovizualne djelatnosti
- \* Komplementarne djelatnosti audiovizualnim djelatnostima
- \* Djelatnost nakladnika
- \* Distribucija tiska
- \* Djelatnost javnog informiranja
- \* Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- \* Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- \* Organiziranje sajмова, priredbi, kongresa, koncerata, promocija, zabavnih manifestacija, izložaba, seminara, tečajeva i tribina
- \* Usluge turističke agencije
- \* Turističke usluge u nautičkom turizmu
- \* Turističke usluge u zdravstvenom turizmu
- \* Turističke usluge u kongresnom turizmu
- \* Turističke usluge aktivnog i pustolovnog turizma
- \* Turističke usluge na poljoprivrednom gospodarstvu, uzgajalištu vodenih organizama, lovištu i u šumi šumoposjednika te ribolovnom turizmu
- \* Usluge iznajmljivanja vozila ( rent-a-car )
- \* Usluge turističkog ronjenja
- \* Usluge iznajmljivanja opreme za šport i rekreaciju turistima i obveze pružatelja usluge
- \* Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina

- \* Posredovanja u prometu nekretnina
- \* Poslovanje nekretninama
- \* Djelatnost prijevoza putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- \* Djelatnost prijevoza putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- \* Djelatnost prijevoza tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- \* Prijevoz za vlastite potrebe
- \* Pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- \* Pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja ( u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično ) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima ( catering )
- \* Proizvodnja hrane i pića
- \* Računalne i srodne djelatnosti
- \* Usluge skladištenja
- \* Djelatnost parkiranja
- \* Usluge informacijskog društva
- \* Univerzalna poštanska usluga
- \* Zamjesne poštanske usluge
- \* Ostale poštanske usluge
- \* Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- \* Pomorska kabotaža
- \* Obavljanje djelatnosti iznajmljivanja jahti ili brodica sa ili bez posade ( charter )
- \* Djelatnost iznajmljivanja plovila
- \* Prijevoz putnika i stvari unutarnjim vodnim putovima
- \* Javni prijevoz u linijskom obalnom pomorskom prometu
- \* Međunarodni linijski pomorski promet
- \* Povremeni prijevoz putnika u obalnom pomorskom prometu
- \* Računovodstveni poslovi
- \* Sportska priprema
- \* Sportska rekreacija
- \* Sportska poduka
- \* Organiziranje sportskog natjecanja
- \* Vođenje sportskih natjecanja
- \* Upravljanje i održavanje sportskom građevinom
- \* Priprema i organizacija te javno izvođenje dramskih, glazbeno-scenskih, lutkarskih i drugih scenskih djela ( scenska i glazbeno-scenska djela )

### 1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

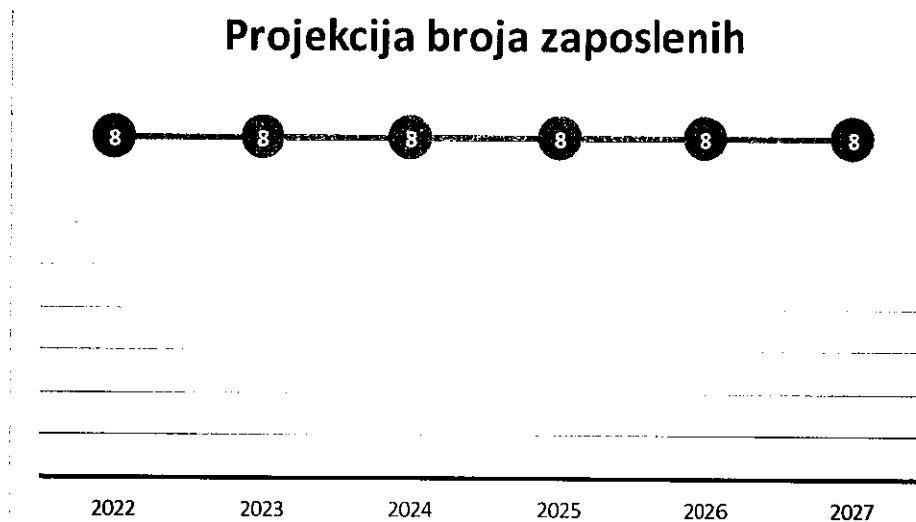
Osoba ovlaštena za zastupanje je Neven Perica, direktor koji tvrtku zastupa samostalno i pojedinačno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka MUZIKA I PIVO d.o.o. 100% je u vlasništvu Borisa Nikolića i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

### 1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka ima 8 zaposlenih. Nakon restrukturiranja društvo ne planira zapošljavati nove djelatnike u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2022. g. - 2027. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke i povećanja prodaje do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



*Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama*

## 1.5. Financijsko izvješće na 31.12.2021. godine

Bilanca na dan 31.12.2021. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 591.782,00 kn, dok obveze iznose 1.461.572,00 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 31.12.2021. godine

BILANCA		Obrazac POD-BIL		
stanje na dan 31.12.2021.				
Obveznik: 97007180134; MUZIKA I PIVO d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		199.902	263.557
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		<b>17.390</b>	<b>42.793</b>
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		17.390	42.793
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		<b>182.512</b>	<b>210.764</b>
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		23.912	23.135
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		158.600	187.629
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		<b>0</b>	<b>10.000</b>
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		10.000
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	200.939	686.761
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0	71.647
1. Sirovine i materijal	039		71.647
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	107.372	591.782
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	76.240	10.270
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	24.386	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		
6. Ostala potraživanja	052	6.746	581.512
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	92.333	0
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	92.333	
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	1.234	23.332
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	400.841	950.318
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	-524.070	-511.254
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	-281.151	-544.070
1. Zadržana dobit	082		
2. Preneseni gubitak	083	281.151	544.070
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-262.919	12.816
1. Dobit poslovne godine	085		12.816
2. Gubitak poslovne godine	086	262.919	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
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	458.561	750.000
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	458.561	750.000
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	466.350	711.572
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		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	288.324	463.663
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	24.000	39.108

11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	154.003	196.801
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	23	12.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	400.841	950.318
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka na dan 31.12.2021.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Obrazac  
POD-RDG

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obveznik: 97007180134; MUZIKA I PIVO d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
I	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		1.656.628	1.322.682
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		1.656.628	1.322.682
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			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		2.025.871	1.566.756
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.323.385	1.076.889
a) Troškovi sirovina i materijala	134		701.550	574.163
b) Troškovi prodane robe	135		86.978	24.951
c) Ostali vanjski troškovi	136		534.857	477.775
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		505.635	436.259
a) Neto plaće i nadnice	138		356.807	320.104
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		107.177	87.777
c) Doprinosi na plaće	140		41.651	28.378
4. Amortizacija	141		9.264	4.868
5. Ostali troškovi	142			
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			

<i>f) Druga rezerviranja</i>	152		
8. Ostali poslovni rashodi	153	187.587	48.740
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	147.445	381.139
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	6.746	9.597
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		
10. Ostali financijski prihodi	164	140.699	371.542
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	41.121	124.249
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	6.606	15.707
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	12	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172	34.503	108.542
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	1.804.073	1.703.821
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	2.066.992	1.691.005
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-262.919	12.816
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	12.816
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	262.919	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-262.919	12.816
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	12.816
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	262.919	0

## **1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka**

Tvrtka MUZIKA I PIVO d.o.o bavi se ugostiteljstvom.

Do blokade poslovnog računa došlo je zbog trenutne gospodarsko – ekonomske situacije prouzrokovane COVID – om 19, te zbog nemogućnosti plaćanja partnerima i dobavljačima sa kojima tvrtka surađuje.

Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove. Bez obzira na trenutnu situaciju, tvrtka nastoji zadovoljiti želje i potrebe tržišta kroz smanjenje troškova i povećanje prodaje. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi svoje poslovanje pokušali vratiti u prvobitno stanje dodatnim oglašavanjem vlastitih proizvoda.

Tvrtka MUZIKA I PIVO d.o.o odlučila se za pokretanje predstečajnog postupka sukladno Stečajnom zakonu zbog postojanja prijeteće nesposobnosti za plaćanje što je dokazano potvrdom Financijske agencije o danima blokade i Očevidnikom o redosljeduplaćanja, koji su priloženi Prijedlogu za otvaranje predstečajnog postupka.

## **1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje**

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da MUZIKA I PIVO d.o.o poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka MUZIKA I PIVO d.o.o pokreće predstečajni postupak. Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o redosljeduplaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

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

## 1.8. Ukupne obveze društva

Obveze društva MUZIKA I PIVO d.o.o na dan 31.12.2021. prikazane su kako slijedi:

## a) Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku

Tablica 1:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	99846260091	Aggero d.o.o.	Tina Ujevića 6, 40000 Čakovec	9.074,10	1,34%
2	58353015102	ALCA ZAGREB d.o.o.	Koledovčina 2, 10000 Zagreb	3.837,76	0,57%
4	68580128211	BILIĆ-ERIC d.o.o.	Ljudevita Posavskog 3, Trgovački centar Millennium, 10360 Sesvete	15.125,00	2,24%
5	86644104828	Brewtiga j.d.o.o.	Jože Vlahovića 15, 51000 Rijeka	19.354,24	2,87%
6	32204973122	Brolo d.o.o.	Brolo 28, 52460 Buje - Buie	1.616,25	0,24%
8	19550976411	C-M d.o.o.	Ratarska 6, 52210 Rovinj	1.971,28	0,29%
9	228269289	Coca Cola HBC Hrvatska d.o.o.	Sachsava 1, 10000 Zagreb	4.906,53	0,73%
10	6531901714	KD Čistoća d.o.o.	DOLAC 14, 51000 Rijeka	604,30	0,09%
11	61342567027	Dama d.o.o.	BRAĆE PESEL 10/A, 52210 Rovinj	3.039,98	0,45%
13	34967995702	DEKAL d.o.o.	Ivana Zajca 7, 51512 Njivice	6.927,50	1,03%
14	97191317957	DOLIUM d.o.o.	Samoborska cesta 145, 10000, Zagreb	4.955,74	0,73%
15	23824771666	DVOJAC BK j.d.o.o.	Jušići 69C, 51211 Jušići	828,52	0,12%
17	10326808167	Energia gas and power d.o.o.	Ulica Alexandra von Humboldta 4 B, 10000, Zagreb	9.213,96	1,36%
18	30513194761	Entrio tehnologije d.o.o.	Radnička cesta 54, 10000 Zagreb	178,88	0,03%
19	22694857747	Euroherc osiguranje d.d.	Ulica grada Vukovara 282, 10000, Zagreb	514,85	0,08%
21	91174925597	Feel d.o.o.	Rukavac 45/C, 51211, Matulji	9.375,00	1,39%
22	85821130368	Financijska agencija - FINA	Ulica grada Vukovara 70, 10000, Zagreb	1.650,00	0,24%
23	10936714665	G3 Spirits d.o.o.	Ulica Buzinski prilaz 30, 10000, Zagreb	3.439,63	0,51%
24	54382731928	Grad Rijeka	KORZO 16, 51000, RIJEKA	64.004,87	9,48%
26	43965974818	HEP elektra d.o.o.	Ulica grada Vukovara 37, 10000, Zagreb	11.194,94	1,66%
27	90769130123	Hirter alpe adria distribution d.o.o.	Strossmayerova 16, 51000, Rijeka	15.034,75	2,23%
28	56668956985	Hrvatsko društvo skladatelja	BERISLA VIĆEVA 9, 10000, ZAGREB	11.230,23	1,66%
30	28568269860	IMPERO OAZE D.O.O.	Orlanda Kučića 2, 51000, Rijeka	593,75	0,09%
31	66238130370	Integrirani poslovni sustavi d.o.o.	Mokrice 100, 49243, Oroslavje	2.073,75	0,31%
32	36779353407	Iskon Internet d.d.	Radnička cesta 21, 10000, Zagreb	5.521,30	0,82%
34	45875673150	Jadran hoteli d.d.	Strossmayerova 1, 51000, Rijeka	14.097,84	2,09%
35	61077912637	KRISTIAN HUKELJ VRŠITELJ DUŽNOSTI JAVNOG BILJEŽNIKA ANICE HUKELJ	MRAZOVIĆEVA 6, 10000, ZAGREB	5.735,00	0,85%
36	6360162682	Javni bilježnik Nikola Tadić	PRILAZ GJURE DEŽELIĆA 23, 10000, ZAGREB	6.491,25	0,96%

37	6531901714	KD ČISTOČA d.o.o.-RIJEKA	Dolac 14, 51000, Rijeka	2.195,10	0,33%
39	80805858278	KD Vodovod i kanalizacija d.o.o.	Dolac 14, 51000, Rijeka	12.529,22	1,86%
40	90235342418	KIMATIKA d.o.o.	Jože Gabrovšeka 6, 51000, Rijeka	3.250,00	0,48%
41	79012831114	VODOINSTALATERSKI I GRAĐEVINSKI OBRT "MARINKO HLAČA", VL. MARINKO HLAČA	PODRVANJ 94 A, 51218, PODRVANJ	3.050,00	0,45%
43	78631917525	MAS PLENUM d.o.o.	Osječka 47, 51000, Rijeka	10.915,34	1,62%
44	85106651596	MET Croatia Energy Trade d.o.o.	Radnička cesta 80, 10000, Zagreb	8.214,11	1,22%
45	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	KATANČIČEVA 5, 10000, ZAGREB	196.801,00	29,15%
47	52728032493	Mrazek d.o.o.	Ivana Gorana Kovačića 2, 10451, Pisarovina	7.259,00	1,08%
48	74703557839	Partner zaštita d.o.o.	GRADA CHICAGA 3, 10000, ZAGREB	243,75	0,04%
49	63259940543	Pivovara Medvedgrad d.o.o.	Huzjanova 36, 10000, Zagreb	17.467,18	2,59%
50	83711572958	Pogon kooltura d.o.o.	Dolenica 20, 10000, Donji Stupnik	211,04	0,03%
52	74435961327	PriMarius craft pivovara d.o.o.	Trg Francuske Republike 6, 10000, Zagreb	3.882,50	0,57%
53	84595236980	PROMOCIJA d.o.o.	Kosimikova 14, 10000, Zagreb	7.500,00	1,11%
54	00586240302	Pruša d.o.o.	Školjić 13, 51000, Rijeka	750,00	0,11%
56	97968788024	REFUL RADIO d. o. o. u stečajju	Drenovačka ulica 2, 10000, Zagreb	5.000,00	0,74%
57	14998834808	RIMOS d.o.o.	Laginjina 6/C, 51000, Rijeka	450,00	0,07%
58	24723122482	Roto dinamic d.o.o.	ULICA GRADA WIRGESA 14, 10430, Samobor	28.156,92	4,17%
60	59007208631	Scorpio d.o.o.	Antuna Mihića 6/1, 51000, Rijeka	4.910,60	0,73%
61	89638066723	TRGOVAČKI OBRT "P & J", VL. VLADIMIR ŠKEVIN	Šetalište Andrije Kačića Miošića 8/A, 51000, RIJEKA	3.444,80	0,51%
62	30065890997	Tap B. d.o.o.	Dinka Šimunovića 14/a, 21000, Split	4.700,00	0,70%
63	22248533094	Tapess, d.o.o.	Radna Zona Žegoti 5/C, 51215, Kastav	2.643,49	0,39%
65	62259448741	TIA PARTNER D.O.O.	Kukuljanovo 409, 51227, Kukuljanovo	96.918,94	14,35%
66	32178858989	TRAMVAJ PIVO D.O.O.	14. Trokut 33, 10000, Zagreb	3.112,51	0,46%
67	75202805533	TRINA obrt za trgovinu vl.Trpimir Pavelić	ZAGREBAČKA CESTA 194, 10000, ZAGREB	493,50	0,07%
69	5638537554	Udruga diston	DRAGE ŠČITARA 4, 51000, RIJEKA	600,00	0,09%
70	75529357979	Uniiimpex d.o.o.	Bnmasi 11, 51216, Viškovo	3.160,00	0,47%
71	31775725336	VERGOS ZAŠTITA, OBRT ZA USLUGE, VL. JOSIP KEŽMAN	KAMENARKA 20, 10000, ZAGREB	1.332,00	0,20%
73	83107344311	Zmajska pivovara d.o.o.	Kreše Golika 3A, 10000, Zagreb	1.366,14	0,20%
74	40174736344	PIK d. d.	Krešimirova 26, 51000, Rijeka	50,03	0,01%
75	11374156664	Z-El d.o.o.	Industrijska cesta 28, 10360, Sesvete	38,00	0,01%
76	91547293790	Hrvatski zavod za zapošljavanje	Savska cesta 64, 10000, Zagreb	12.000,00	1,78%
<b>UKUPNO:</b>				<b>675.236,37</b>	<b>100,00%</b>

*Neosigurani vjerovnici*

Tablica 2:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	70663193635	Agram banka d.d.	Ulica grada Vukovara 74, 10000, Zagreb	750.000,00	100,00%
UKUPNO:				750.000,00	100,00%

*Osigurani vjerovnik*

*b) Obveze koje ne sudjeluju u postupku*

Tablica 3:

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	12218422276	ANASTASIA BABIĆ	5.000,00
2	76631319145	MIA BARBIS	7.000,00
3	83091378983	FILIP BENIĆ	4.000,00
4	09460060844	IVANO INTI GLADOVIĆ	5.000,00
5	03237773330	MARIO JELIĆ	5.000,00
6	86905535490	JAGODA KATANAR	2.500,00
7	10927649764	FILIP MALENICA	5.000,00
8	44583254189	LUKA MAROJEVIĆ	200,00
9	97195823514	DINO NOVOSELIĆ	5.000,00
10	38375910488	IVO TAKŠIĆ	400,00
<b>Ukupno:</b>			<b>39.100,00</b>

*Prioritetne tražbine*

## 2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.12.2021. godine

<i>POZICIJA</i>	<i>IZNOS</i>
1. Sirovine i materijal	71.647
2. Potraživanja od kupaca	10.270
3. Ostala potraživanja	581.512
4. Novac u banci i blagajni	23.332
<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA</b>	<b>686.761,00</b>
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	750.000
2. Obveze prema dobavljačima	463.663
3. Obveze prema zaposlenicima	39.108
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	196.801
5. Ostale kratkoročne obveze	12.000
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	<b>1.461.572,00</b>
<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-774.811,00</b>

*Izračun manjka likvidnih sredstava*

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.12.2021. godine prema bilančnim pozicijama iznosi - 774.811,00 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

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

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

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS(kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici sa neosiguranim tražbinama	675.236,37	47,38%	70%	472.665,46	202.570,91	-	12 mjeseci	36 mjeseci
B	Vjerovnici sa osiguranim tražbinama	750.000,00	52,62%	-	-	750.000,00	4,00%	12 mjeseci	84 mjeseca
	<b>Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku</b>	<b>1.425.236,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>	<b>472.665,46</b>	<b>952.570,91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
C	Prioritetne tražbine	39.100,00	100,00%	-	-	39.100,00	-	-	-
	<b>Ukupno tražbine koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku</b>	<b>39.100,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Analiza tražbina prema veličini, kategoriji, razini očekivanog namirenja i prijedlog rokova za njihovo namirenje*

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu:** Za njih je predložena otplata 30% od utvrđenih tražbina u 36 jednakih mjesečnih anuiteta, uz 12 mjeseci počka, bez kamata.
- **Vjerovnici koji imaju osiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata tražbina u cijelosti na 84 jednaka mjesečna anuiteta, uz 12 mjeseci počka i kamatnu stopu od 4,0%.
- **Prioritetne tražbine.** Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritetno.

U svrhu financijskog restrukturiranja društva potrebno je poduzeti određene mjere financijskog restrukturiranja, sukladno prijedlogu predstečajnog postupka. Na taj način tvrtka će stabilizirati poslovanje, te će joj se omogućiti provedba mjera operativnog restrukturiranja s ciljem uspostave održivog modela poslovanja. Mjere financijskog restrukturiranja odnose se na otpis dijela obaveza i reprogram ostatka duga.

**Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:**

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 31.12.2021. godine iznosi 675.236,37 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 36 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNICA	ADRESA VJEROVNICA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	ANUITET
1	99846260091	Aggero d.o.o.	Tina Ujevića 6, 40000 Čakovec	9.074,10	1,34%	6.351,87	2.722,23	75,62
2	58353015102	ALCA ZAGREB d.o.o.	Koledovčina 2, 10000 Zagreb	3.837,76	0,57%	2.686,43	1.151,33	31,98
4	68580128211	BILIĆ-ERICIĆ d.o.o.	Ljudevita Posavskog 3, Trgovački centar Millennijum, 10360 Sesvete	15.125,00	2,24%	10.587,50	4.537,50	126,04
5	86644104828	Brewtiga j.d.o.o.	Jože Vlahovića 15, 51000 Rijeka	19.354,24	2,87%	13.547,97	5.806,27	161,29
6	32204973122	Brolo d.o.o.	Brolo 28, 52460 Buje - Buic	1.616,25	0,24%	1.131,38	484,88	13,47
8	19550976411	C-M d.o.o.	Ratarska 6, 52210 Rovinj	1.971,28	0,29%	1.379,90	591,38	16,43
9	228269289	Coca Cola HBC Hrvatska d.o.o.	Sachsova 1, 10000 Zagreb	4.906,53	0,73%	3.434,57	1.471,96	40,89
10	6531901714	KD Čistoća d.o.o.	DOLAC 14, 51000 Rijeka	604,30	0,09%	423,01	181,29	5,04
11	61342567027	Dama d.o.o.	BRAĆE PESEL 10/A, 52210 Rovinj	3.039,98	0,45%	2.127,99	911,99	25,33
13	34967995702	DEKAL d.o.o.	Ivana Zajca 7, 51512 Njivice	6.927,50	1,03%	4.849,25	2.078,25	57,73
14	97191317957	DOLIUM d.o.o.	Samoborska cesta 145, 10000, Zagreb	4.955,74	0,73%	3.469,02	1.486,72	41,30
15	23824771666	DVOJAC BK j.d.o.o.	Jušići 69C, 51211 Jušići	828,52	0,12%	579,96	248,56	6,90
17	10326808167	Energia gas and power d.o.o.	Ulica Alexandra von Humboldta 4 B, 10000, Zagreb	9.213,96	1,36%	6.449,77	2.764,19	76,78
18	30513194761	Entrio tehnologije d.o.o.	Radnička cesta 54, 10000 Zagreb	178,88	0,03%	125,22	53,66	1,49
19	22694857747	Euroherc osiguranje d.d.	Ulica grada Vukovara 282, 10000, Zagreb	514,85	0,08%	360,40	154,46	4,29
21	91174925597	Feel d.o.o.	Rukavac 45/C, 51211, Matulji	9.375,00	1,39%	6.562,50	2.812,50	78,13
22	85821130368	Financijska agencija - FINA	Ulica grada Vukovara 70, 10000, Zagreb	1.650,00	0,24%	1.155,00	495,00	13,75

23	10936714665	G3 Spirits d.o.o.	Ulica Buzinski prilaz 30, 10000, Zagreb	3.439,63	0,51%	2.407,74	1.031,89	28,66
24	54382731928	Grad Rijeka	KORZO 16, 51000, RIJEKA	64.004,87	9,48%	44.803,41	19.201,46	533,37
26	43965974818	HEP elektra d.o.o.	Ulica grada Vukovara 37, 10000, Zagreb	11.194,94	1,66%	7.836,46	3.358,48	93,29
27	90769130123	Hirter alpe adria distribution d.o.o.	Strossmayerova 16, 51000, Rijeka	15.034,75	2,23%	10.524,33	4.510,43	125,29
28	56668956985	Hrvatsko društvo skladatelja	BERISLA VIĆEVA 9, 10000, ZAGREB	11.230,23	1,66%	7.861,16	3.369,07	93,59
30	28568269860	IMPERO OAZE D.O.O.	Orlanda Kučića 2, 51000, Rijeka	593,75	0,09%	415,63	178,13	4,95
31	66238130370	Integrirani poslovni sustavi d.o.o.	Mokrice 100, 49243, Oroslavje	2.073,75	0,31%	1.451,63	622,13	17,28
32	36779353407	Iskon Internet d.d.	Radnička cesta 21, 10000, Zagreb	5.521,30	0,82%	3.864,91	1.656,39	46,01
34	45875673150	Jadran hoteli d.d.	Strossmayerova 1, 51000, Rijeka	14.097,84	2,09%	9.868,49	4.229,35	117,48
35	61077912637	KRISTIAN HUKELJ VRŠITELJ DUŽNOSTI JAVNOG BILJEŽNIKA ANICE HUKELJ	MRAZOVİĆEVA 6, 10000, ZAGREB	5.735,00	0,85%	4.014,50	1.720,50	47,79
36	6360162682	Javni bilježnik Nikola Tadić	PRILAZ GJURE DEŽELIĆA 23, 10000, ZAGREB	6.491,25	0,96%	4.543,88	1.947,38	54,09
37	6531901714	KD ČISTOĆA d.o.o.- RIJEKA	Dolac 14, 51000, Rijeka	2.195,10	0,33%	1.536,57	658,53	18,29
39	80805858278	KD Vodovod i kanalizacija d.o.o.	Dolac 14, 51000, Rijeka	12.529,22	1,86%	8.770,45	3.758,77	104,41
40	90235342418	KIMATIKA d.o.o.	Jože Gabrovškca 6, 51000, Rijeka	3.250,00	0,48%	2.275,00	975,00	27,08
41	79012831114	VODOINSTALATERSKI I GRAĐEVINSKI OBRT "MARINKO HLAČA", VL. MARINKO HLAČA	PODRVANJ 94 A, 51218, PODRVANJ	3.050,00	0,45%	2.135,00	915,00	25,42
43	78631917525	MAS PLENUM d.o.o.	Osječka 47, 51000, Rijeka	10.915,34	1,62%	7.640,74	3.274,60	90,96
44	85106651596	MET Croatia Energy Trade d.o.o.	Radnička cesta 80, 10000, Zagreb	8.214,11	1,22%	5.749,88	2.464,23	68,45
45	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	KATANČIĆEVA 5, 10000, ZAGREB	196.801,00	29,15%	137.760,70	59.040,30	1.640,01
47	52728032493	Mrzcek d.o.o.	Ivana Gorana Kovačića 2, 10451, Pisarovina	7.259,00	1,08%	5.081,30	2.177,70	60,49
48	74703557839	Partner zaštita d.o.o.	GRADA CHICAGA 3, 10000, ZAGREB	243,75	0,04%	170,63	73,13	2,03
49	63259940543	Pivovara Medvedgrad d.o.o.	Huzjanova 36, 10000, Zagreb	17.467,18	2,59%	12.227,03	5.240,15	145,56
50	83711572958	Pogon kooltura d.o.o.	Dolenica 20, 10000, Donji Stupnik	211,04	0,03%	147,73	63,31	1,76

MUZIKA I PIVO D. O. O.

43

52	74435961327	PriMarius craft pivovara d.o.o.	Trg Francuske Republike 6, 10000, Zagreb	3.882,50	0,57%	2.717,75	1.164,75	32,35
53	84595236980	PROMOCIJA d.o.o.	Kosimikova 14, 10000, Zagreb	7.500,00	1,11%	5.250,00	2.250,00	62,50
54	00586240302	Pruša d.o.o.	Školjić 13, 51000, Rijeka	750,00	0,11%	525,00	225,00	6,25
56	97968788024	REFUL RADIO d. o. o. u stečaju	Drenovačka ulica 2, 10000, Zagreb	5.000,00	0,74%	3.500,00	1.500,00	41,67
57	14998834808	RIMOS d.o.o.	Laginjina 6/C, 51000, Rijeka	450,00	0,07%	315,00	135,00	3,75
58	24723122482	Roto dinamic d.o.o.	ULICA GRADA WIRGESA 14, 10430, Samobor	28.156,92	4,17%	19.709,84	8.447,08	234,64
60	59007208631	Scorpio d.o.o.	Antuna Mihića 6/1, 51000, Rijeka	4.910,60	0,73%	3.437,42	1.473,18	40,92
61	89638066723	TRGOVAČKI OBRT "P & J", VL. VLADIMIR ŠKEVIN	Šetalište Andrije Kačića Miošića 8/A, 51000, RIJEKA	3.444,80	0,51%	2.411,36	1.033,44	28,71
62	30065890997	Tap B. d.o.o.	Dinka Šimanovića 14/a, 21000, Split	4.700,00	0,70%	3.290,00	1.410,00	39,17
63	22248533094	Tapess, d.o.o.	Radna Zona Žegoti 5/C, 51215, Kastav	2.643,49	0,39%	1.850,44	793,05	22,03
65	62259448741	TIA PARTNER D.O.O.	Kukuljanovo 409, 51227, Kukuljanovo	96.918,94	14,35%	67.843,26	29.075,68	807,66
66	32178858989	TRAMVAJ PIVO D.O.O.	14. Trokut 33, 10000, Zagreb	3.112,51	0,46%	2.178,76	933,75	25,94
67	75202805533	TRINA obrt za trgovinu vl.Tripimir Pavelić	ZAGREBAČKA CESTA 194, 10000, ZAGREB	493,50	0,07%	345,45	148,05	4,11
69	5638537554	Udruga diston	DRAGE ŠČITARA 4, 51000, RIJEKA	600,00	0,09%	420,00	180,00	5,00
70	75529357979	Unimpex d.o.o.	Bmasi 11, 51216, Viškovo	3.160,00	0,47%	2.212,00	948,00	26,33
71	31775725336	VERGOS ZAŠTITA, OBRT ZA USLUGE, VL. JOSIP KEŽMAN	KAMENARKA 20, 10000, ZAGREB	1.332,00	0,20%	932,40	399,60	11,10
73	83107344311	Zmajska pivovara d.o.o.	Kreše Golika 3A, 10000, Zagreb	1.366,14	0,20%	956,30	409,84	11,38
74	40174736344	PIK d. d.	Krešimirova 26, 51000, Rijeka	50,03	0,01%	35,02	15,01	0,42
75	11374156664	Z-El d.o.o.	Industrijska cesta 28, 10360, Sesvete	38,00	0,01%	26,60	11,40	0,32
76	91547293790	Hrvatski zavod za zapošljavanje	Savska cesta 64, 10000, Zagreb	12.000,00	1,78%	8.400,00	3.600,00	100,00
<b>UKUPNO:</b>				<b>675.236,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>472.665,46</b>	<b>202.570,91</b>	<b>5.626,97</b>

Neosigurani vjerovnici

- Dug prema grupi **OSIGURANI VJEROVNICI** na dan 31.12.2021. godine iznosi 750.000,00 kn. Predlaže se otplata tražbine u cijelosti na 84 mjeseca, uz 12 mjeseci počeka i 4,0% kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	70663193635	Agram banka d.d.	Ulica grada Vukovara 74, 10000, Zagreb	750.000,00	100,00%
<b>UKUPNO:</b>				<b>750.000,00</b>	<b>100,00%</b>

- Prioritetne tražbine.** Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritetno.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	12218422276	ANASTASIA BABIĆ	5.000,00
2	76631319145	MIA BARBIS	7.000,00
3	83091378983	FILIP BENIĆ	4.000,00
4	09460060844	IVANO INTI GLADOVIĆ	5.000,00
5	03237773330	MARIO JELIĆ	5.000,00
6	86905535490	JAGODA KATANAR	2.500,00
7	10927649764	FILIP MALENICA	5.000,00
8	44583254189	LUKA MAROJEVIĆ	200,00
9	97195823514	DINO NOVOSELIĆ	5.000,00
10	38375910488	IVO TAKŠIĆ	400,00
<b>Ukupno:</b>			<b>39.100,00</b>

*Prioritetne tražbine*

Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od **472.665,46** kn, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 591.782,00 kn. Sve ovo omogućit će tvrtki lakše vraćanje ostatka obveza.

### 3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 108.226,46 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze djelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS
1. Sirovine i materijal	71.647
2. Potraživanja od kupaca	10.270
3. Ostala potraživanja	581.512
4. Novac u banci i blagajni	23.332
<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA</b>	<b>686.761,00</b>
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	750.000
2. Obveze prema dobavljačima	463.663
3. Obveze prema zaposlenicima	39.108
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	196.801
5. Ostale kratkoročne obveze	12.000
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	<b>1.461.572,00</b>
<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-774.811,00</b>
UTJECAJ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	472.665,46
UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	410.372,00
UTJECAJ FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	883.037,46
<b>VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:</b>	<b>108.226,46</b>

*Višak likvidnih sredstava*

## 4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

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

- Povećanje broja zaposlenih  
Sukladno planovima, tvrtka ne će zapošljavati nove djelatnike u naredne četiri godine.
- Optimizacija radnih procesa  
Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Povećanje prihoda  
Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu usluge.
- Povećanje profitabilnosti  
Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- Oglašavanje  
Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

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

#### 4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 410.372,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

<b>RB</b>	<b>OPIS</b>	<b>IZNOS</b>
1	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	188.689,00
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	92.325,00
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	129.358,00
	<b>UKUPNO:</b>	<b>410.372,00</b>

*Operativne mjere*

## 5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

Plan poslovanja temelji se na postojećim tržišnim, organizacijskim i proizvodno-tehnološkim kapacitetima i mjerama operativnog i financijskog restrukturiranja koje su uključene u izradu ovog izvještaja. Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).
- Prihodi i bruto marža - Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se Društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
  - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem reprograma obveza
  - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)
- Troškovi - projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:
  - Smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže

Projekcija poslovanja (2022. - 2027.)

## Planirani prihod

R.b.	Opis	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Prihod	1.688.982	1.857.880	2.043.668	2.248.035	2.472.839	2.720.122
	<b>Ukupno Prihod</b>	<b>1.688.982</b>	<b>1.857.880</b>	<b>2.043.668</b>	<b>2.248.035</b>	<b>2.472.839</b>	<b>2.720.122</b>

## Planirani troškovi poslovanja

R.b.	Opis	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Sirovina i materijal	675.593	836.046	919.651	1.011.616	1.112.777	1.224.055
2	Bruto plaće	624.000	624.000	624.000	624.000	624.000	624.000
3	Financijski izdaci (kta)	45.000	37.500	31.250	26.042	21.701	18.084
4	Amortizacija	135.119	148.630	163.493	179.843	197.827	217.610
5	Ostalo	168.898	185.788	204.367	224.804	247.284	272.012
	<b>Ukupni troškovi</b>	<b>1.648.610</b>	<b>1.831.965</b>	<b>1.942.761</b>	<b>2.066.304</b>	<b>2.203.590</b>	<b>2.355.762</b>

## Projekcija računa dobiti i gubitka

R.b.	Opis	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>I</b>	<b>Prihod</b>	<b>1.688.982</b>	<b>1.857.880</b>	<b>2.043.668</b>	<b>2.248.035</b>	<b>2.472.839</b>	<b>2.720.122</b>
<b>II</b>	<b>Rashod</b>	<b>1.648.610</b>	<b>1.831.965</b>	<b>1.942.761</b>	<b>2.066.304</b>	<b>2.203.590</b>	<b>2.355.762</b>
a	Materijalni troškovi	844.491	1.021.834	1.124.018	1.236.419	1.360.061	1.496.067
b	Bruto plaće	624.000	624.000	624.000	624.000	624.000	624.000
c	Amortizacija	135.119	148.630	163.493	179.843	197.827	217.610
d	Rashod financiranja	45.000	37.500	31.250	26.042	21.701	18.084
<b>III</b>	<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>40.372</b>	<b>25.916</b>	<b>100.907</b>	<b>181.731</b>	<b>269.249</b>	<b>364.361</b>
<b>IV</b>	<b>Porez na dobit</b>	<b>4.037</b>	<b>2.592</b>	<b>10.091</b>	<b>18.173</b>	<b>26.925</b>	<b>36.436</b>
<b>V</b>	<b>Neto dobit</b>	<b>36.335</b>	<b>23.324</b>	<b>90.817</b>	<b>163.558</b>	<b>242.324</b>	<b>327.925</b>

*Projekcija budućeg poslovanja*

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog poslovnog modela na razini neto dobiti. Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

U 2022. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje tvrtke biti će pozitivno.

U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, a odnose se na osnovne troškove poslovanja tvrtke. U navedene troškove uključeni su samo minimalni troškovi bruto plaća, režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, telefoni i sl.) i ostali osnovni troškovi nužni za poslovanje. Navedeni troškovi ne uključuju financiranje materijala potrebnih za obavljanje poslovanja kao i ostale direktne troškove.

<b>RB</b>	<b>OPIS</b>	<b>IZNOS</b>
1	Režijski troškovi	5.258,00
2	Bruto plaće	52.000,00
3	Ostali troškovi	25.000,00
	<b>Ukupno:</b>	<b>82.258,00</b>

*Minimalni mjesečni troškovi*