

HERCULES d.o.o.
32270 Županja
Josipa Jurja Strossmayera 35

14 St 392/19

TRGOVAČKI SUDU OŠIJEK		U-2
Primijeno neposredno - preporučeno		- preporučeno
1. 6. 2019 god. u. 11	primljeni su	prilozi
Podnesak stigao poštom otvoren - s oštećenim omotom		
Predan na poštu preporučeno dana 1. 8. 2019 god		
Plaćena pristojba _____ kuna u državnim biljevkama - manje		
plaćeno _____ kuna - podnesak primljen bez pristojbe		
Primljene vrijednosti (novac, državne biljevke i sl.) _____		
Potpis oštećenika:		U

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
TRGOVAČKOG DRUŠTVA HERCULES D.O.O. ŽUPANJA
S PRIJEDLOGOM NACRTA PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA DUŽNIKA

Županja, lipanj 2019. godine

SADRŽAJ

	Stranica
1. UVJETI ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA	3
1.1. Uvod	3
1.2. Informacije o društvu	4
1.3. Financijski izvještaji	3
1.3.1. Račun dobiti i gubitka	5
1.3.2. Bilanca	6
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA	10
3. OPIS MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVOG UČINKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	11
3.1. Podjela vjerovnika po skupinama	11
3.2. Mjere financijskog restrukturiranja	12
3.3. Mjere operativnog restrukturiranja	13
4. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2019.-2021.GODINE	14
5. PLANIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2021.	18
6. PRIJEDLOG PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA	20
6.1. Analiza tražbina po visini i vrsti	20
6.2. Razina očekivanog namirenja	22
6.3. Prijedlog rokova	22
6.4. Usporedba s očekivanim namirenjem u slučaju stečaja	24
6.5. Izračun troškova restrukturiranja	27
9. VREDNOVANJE DRUŠTVA (INDIKATIVNI) PRIJE I NAKON SMANJENJA DUGA	27
10. VLASNIČKA STRUKTURA NAKON RESTRUKTURIRANJA	28
11. ZAKLJUČAK	29
12. PRIJEDLOG NACRTA PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA	30
PRILOZI	35

1. UVJETI ZA OTVARANJE POSTUPKA PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

1.1. Uvod

Stupanjem na snagu Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17) u članku 4. definirani su su sljedeći predstajni razlozi za pokretanje predstečajnog postupka:

(1) Predstečajni postupak može se otvoriti ako sud utvrdi postojanje prijetće nesposobnosti za plaćanje. Prijeteća nesposobnost za plaćanje postoji ako predlagatelj učini vjerojatnim da dužnik svoje postojeće obveze neće moći ispuniti po dospelju.

(2) Smatrat će se da postoji prijetća nesposobnost za plaćanje ako u trenutku podnošenja prijedloga nisu nastale okolnosti zbog kojih se smatra da je dužnik postao trajnije nesposoban za plaćanje i ako:

- dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima jednu ili više evidentiranih neizvršenih osnova za plaćanje koje je trebalo, na temelju valjanih osnova za plaćanje, bez daljnjeg pristanka dužnika naplatiti s bilo kojeg od njegovih računa ili

- duže od 30 dana kasni s isplatom plaće koja radniku pripada prema ugovoru o radu, pravilniku o radu, kolektivnom ugovoru ili posebnom propisu odnosno prema drugom aktu kojim se uređuju obveze poslodavca prema radniku ili

- u roku od 30 dana ne uplati doprinose i poreze prema plaći iz podstavka 2. ovoga stavka, računajući od dana kada je radniku bio dužan isplatiti plaću.

(3) Postojanje okolnosti iz stavka 2. podstavka 1. ovoga članka dokazuje se potvrdom Financijske agencije. Financijska agencija dužna je na zahtjev dužnika ili vjerovnika bez odgode izdati takvu potvrdu. U protivnom Financijska agencija odgovara za štetu koju bi podnositelj zahtjeva zbog toga mogao pretrpjeti.

(4) Postojanje okolnosti iz stavka 2. podstavaka 2. i 3. ovoga članka dokazuje se obračunom neisplaćene plaće koji je sastavljen u skladu s propisima. Uz obračun podnositelj prijedloga dužan je dostaviti potvrdu Ministarstva financija – Porezne uprave kojom se potvrđuje da je dostavljeni obračun o neisplati plaće sastavljen u skladu s propisima.

Tvrtki Hercules d.o.o. za trgovinu i usluge, Županja, Josipa Jurja Štrossmayera 35, OIB: 00374912091 blokirani je žiro račun za redovno poslovanje neprekidno od 24.04.2019. godine i u roku od 60 dana nije uspio uspostaviti stanje likvidnosti čime su se stekli uvjeti za pokretanje predstečajnog postupka.

1.2. Osnovne informacije o društvu

Trgovačko društvo Hercules d.o.o. za trgovinu i usluge iz Županje, Josipa Jurja Štrossmayera, oib: 00374912091 osnovano je i upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Osijeku 23.08.2007. godine na temelju rješenja broj Tt-07/1191-4 s matičnim brojem subjekta 030093492.

Upisani temeljni kapital društva u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku iznosi =1.272.500,00 kn. Osnivač je Anica Dugeč, OIB:92903781767 iz Županje, Josipa Jurja Štrossmayera 35. Odgovorna osoba – direktor poduzeća je gospodin Dinko Dugeč, OIB:34734477386 iz Županje, Veliki kraj 84.

Osnovna djelatnost poduzeća je cestovni prijevoz. Poduzetnik se bavi prijevozom različitih vrsta roba u cestovnom prijevozu i trenutno ima 2 zaposlene osobe.

U razdoblju od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine poduzeće se suočilo s problemom smanjenih prihoda od osnovne djelatnosti tako da us prihodi pali s 1.504.000,00 kn u 2017. na 1.058.000,00 kn u 2018. godini, a 2018. godine je zabilježen gubitak u poslovanju u iznosu od 318.900,00 kn. Smanjeni prihodi od osnovne djelatnosti doveli su do operativnih gubitaka, nelikvidnosti i blokade žiro računa. Žiro račun poduzeća blokiran je neprekidno od 24.04.2019. godine. Uprava poduzeća je poduzela mjere za rješavanje nastalog problema, ali nije uspjela uspostaviti stanje likvidnosti. Uprava društva je upoznala vjerovnike s trenutnim stanjem u društvu o namjeri pokretanja procesa predstečajnog postupka kako bi se u dogovoru s vjerovnicima uspostavilo stanje stabilnosti i neprekinuto poslovanja jer je u suprotnom realna opcija stečaj Društva s likvidacijom.

1.3. Financijski izvještaji

Za utvrđivanje plana financijskog i operativnog restrukturiranja potrebno je utvrditi trenutno stanje dužnika vidom u financijske dokumente poduzeća: Račun dobiti i gubitka te Bilance poduzeća.

1.3.1. Račun dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka trgovačkog društva Hercules d.o.o. Županja za posljednje dvije godine i privremeni Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.-31.05.2018. godine prikazan je u tablici.

Tablica 1.- Račun dobiti i gubitka

-u kn

OPIS POZICIJE	01.01.- 31.12.2017.	01.01.- 31.12.2018.	01.01.- 31.05.2019.
I. Poslovni prihodi	1.504.097,00	1.057.985,00	0,00
1. prihodi od prodaje	1.504.097,00	700.969,00	36.803,61
2. ostali prihodi		357.016,00	1.168.341,70
II. Poslovni rashodi	1.513.301,00	1.419.191,00	2.911.618,62
3. Povećanje-smanjenje zaliha			
4. Materijalni troškovi	1.034.152,00	724.638,00	55.491,96
4.1. Troškovi sirovina i materijala	464.296,00	247.253,00	54.479,58
4.2. Troškovi prodane robe			
4.3. Ostali vanjski troškovi	569.856,00	477.385,00	1.012,38
5. Troškovi osoblja	455.624,00	462.836,00	247.249,70
5.1. Neto plaće	307.562,00	312.511,00	166.945,20
5.2. Porezi i doprinosi iz plaća	78.935,00	82.400,00	44.018,56
5.3. Plaće i doprinosi na plaće	69.127,00	67.925,00	36.285,94
6. Amortizacija	23.525,00	231.717,00	1.449.050,94
7. Ostali troškovi			670,37
8. Vrijednosno uskladjivanje			
9. Rezerviranja			
10. Ostali poslovni rashodi			1.159.155,68
III. Financijski prihodi	47.356,00	45.098,00	0,00
11.1. Kamate i tečajne razlike-pov.pod.			
11.2. Kamate i tečajne razlike-nepov.pod.			
11.3. Ostali financijski prihodi	47.356,00	45.098,00	
IV. Financijski rashodi	19.334,00	2.820,00	481.083,26
12.1. Kamate i tečajne razlike-pov.pod.			
12.2. Kamate i tečajne razlike-nepov.poduz.	19.334,00	2.820,00	481.083,26

12.3. Ostali financijski rashodi			
V. Izvanredni prihodi			0,00
VI. Izvanredni rashodi			0,00
VII UKUPNI PRIHOD	1.551.453,00	1.103.083,00	1.205.145,31
VIII UKUPNI RASHOD	1.532.635,00	1.422.011,00	3.392.701,88
IX DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	18.818,00	-318.928,00	-2.187.556,57
X Porez na dobit	2.258,00	0,00	0,00
XI NETO DOBIT	16.560,00	-318.928,00	-2.187.556,57

Financijski izvještaji (Račun dobiti i gubitka, te Bilanca) za 2017. godinu i 2018. godinu nisu revidirani. Podaci iz tablice pokazuju da je poduzeće Hercules d.o.o. tijekom 2017. godine zabilježilo neto dobit obračunskog razdoblja u iznosu od 16.560,00 kn.

U razdoblju od 01.01.-31.07.2018. godine prihodi poduzeća su smanjeni uz gubitak obračunskog razdoblja iznosio je 318.928,00 kn.

Podaci o poslovnim prihodima u 2018. godini pokazuju pad poslovnih prihoda za 446.112,00 kn u odnosu na 2017. godinu.

Pad poslovnih prihoda 2018. godini posljedica je smanjenja broja zaposlenika- vozača koji su samostalno dali otkaz i otišli u inozemstvo, tako da je poduzeće radilo sa smanjenim brojem vozila. Pad prometa doveo je do gubitka obračunskog razdoblja čime se smanjila likvidnosti zbog nedostatka obrtnih sredstava što je dovelo do blokade žiro računa poduzeća u travnju 2019. godine. Zbog nastalih gubitaka i povećanja obveza poduzeće je bilo prisiljeno u 2019. godini prodati svoju dugotrajnu imovinu (nekretnine) kako bi podmirilo dio obveza prema dobavljačima zbog čega su u računu dobiti i gubitka prikazani ostali prihodi u iznosu od 1.168.341,70 kn, ali i troškovi amortizacije u iznosu od 1.499.050,94 kn koji se odnose na ostatak vrijednosti nekretnine i obračun redovne amortizacije na opremu. Ostali poslovni rashodi u iznosu od 1.159.155,68 kn odnosno se na rashode koje je tijekom 2019. godine u poreznom nadzoru utvrdilo Ministarstvo financija RH- Porezna uprava.

1. 3. 2. Bilanca sa stanjem na dan

Bilanca trgovačkog društva Hercules d.o.o. na dan 31.12.2017., 31.12.2018. te 31.05.2019. godine prikazana je u tablici.

Tablica 2. Bilanca – Aktiva

-u kn

Pozicija	01.01.- 31.12.2017.	01.01.- 31.12.2018.	01.01.- 31.05.2019.
I POTRAŽ. NEUPLAĆENI KAPITAL			
II DUGOTRAJNA IMOVINA	1.894.509,00	1.662.793,00	0,00
1. Nematerijalna imovina			
2. Zemljište	482.000,00	482.000,00	0,00
3. Zgrade	1.354.490,00	1.001.407,00	0,00
4. Postrojenja i oprema			
5. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	58.019,00		34.355,33
6. Biološka imovina			
7. Imovina u pripremi			
8. Ostala imovina			
9. Ulaganja u tuđu imovinu		179.386,35	179.386,35
10. Financijska imovina			
11. Potraživanja			
III. KRATKOTRAJNA IMOVINA	975.537,00	955.893,00	0,00
1. Zalihe	4.893,00	0,00	0,00
1.1. Sirovine i materijal	4.893,00		
1.2. Nedovršena proizvodnja			
1.3. Gotovi proizvodi			
1.4. Trgovačka roba			
1.5. Predujmovi			
1.6. Ostalo			
2. Potraživanja	962.404,00	935.435,00	0,00
2.1. Povezani poduzetnici			
2.2. Kupci	237.091,00	229.355,00	49.686,73
2.3. Sudjelujući poduzetnici			
2.4. Zaposlenici			
2.5. Država	6.553,00	5.146,00	5.146,15
2.6. Ostala potraživanja	718.760,00	700.934,00	22.566,60
3. Financijska imovina	0,00	0,00	0,00
3.1. Udjeli i dionice kod povezanih poduzetnika			
3.2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3.3. Ulaganja u vrijednosne papire			
3.4. Dani zajmovi, depoziti i slično			
3.5. Ostala financijska imovina			
4. Novac na računu i blagajni	8.240,00	20.458,00	2.159,84
IV PLACENI TROS. BUD. RAZD.			
V GUB. IZNAD VIS. KAP.			
VI UKUPNO AKTIVA	2.870.046,00	2.618.686,35	293.301,00
G. IZVANBILANČNI ZAPISI			

Tablica 2. Bilanca – Pasiva

-u kn

Pozicija	01.01.- 31.12.2017.	01.01.- 31.12.2018.	01.01.- 31.05.2019.
I KAPITAL I REZERVE	1.520.748,00	1.201.820,00	-1.233.984,57
1. Upisani kapital	1.272.500,00	1.272.500,00	1.272.500,00
2. Rezerve			
3. Revalorizacijske rezerve			
4. Zadržana dobit iz ranijih godina	231.688,00	248.248,00	-318.928,00
5. Preneseni gubitak			
6. Dobit tekućeg razdoblja	16.560,00	-318.928,00	-2.187.556,57
II DUGOROČNA REZERV.			
III DUGOROČNE OBVEZE	99.047,00	91.333,00	0,00
1. Povezani poduzetnici			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Banke i ostale financijske institucije	99.047,00	91.333,00	0,00
4. Dobavljači			69.211,34
5. Obveze za vrijednosne papire			
6. Ostale dugoročne obveze			
7. Odgodjena porezna obveza			
IV KRATKOROČNE OBVEZE	1.250.251,00	1.325.533,00	0,00
1. Povezani poduzetnici			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	921.972,00	961.813,00	
3. Obveze prema kreditnim instituc.			
4. Kratkoročni vrijednosni papiri			
5. Obveze za predujmove			
6. Obveze prema dobavljačima	215.355,00	253.370,35	174.601,31
7. Obveze prema zaposlenima	43.943,00	43.200,00	12.618,90
8. Obveze za poreze, doprinose	68.981,00	67.150,00	1.270.854,02
9. Ostale kratkoročne obveze			0,00
V ODGODA PLAĆ. TROŠK.			
VI UKUPNO PASIVA	2.870.046,00	2.618.686,35	293.301,00
G. IZVANBILANČNI ZAPISI			

Bilanca na dan 31.12.2018. godinu nije revidirana. Privremena Bilanca na dan 31.05.2019. godine nije nerevidirana. Podaci iz bilance pokazuju da je poduzeće na dan 31.12.2018. godine posjedovalo dugotrajnu imovinu knjigovodstvene vrijednosti 1.201.820,00 kn od čega je građevinsko zemljište 482.000,00 kn i nekretnina 1.001.407,00 kn, te ulaganje na tuđoj imovini 179.386,35 kn. Tijekom 2019. godine zbog gubitaka u poslovanju i obveza po zajmovima te prema dobavljačima poduzetnik je bio prisiljen prodati građevinsko zemljište i nekretninu kako bi podmirio obveze.

Poduzeće u svom vlasništvu posjeduje alate i pogonski inventar čija je knjigovodstvena vrijednost na dan 31.05.2019. godine iznosila 34.355,33 kn. Ukupna knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.05.2019. godine iznosila je =213.741,68 kn od čega su ulaganja u tuđa osnovna sredstva 179.386,35 kn. Zbog gubitaka u 2018. i 2019. godine kapital poduzeća je negativan i gubitak iznad visine upisanog temeljnog kapitala iznosi 1.233.984,57 kn. Poduzeće u bilanci ima prikazan dugoročni dug za leasing u iznosu od 69.211,34 kn. Ukupna vrijednost kratkotrajne imovine na dan 31.05.2019. godine iznosila 75.559,32 kn, a kratkoročne obveze su iznosile =1.458.074,23 kn od čega su obveze prema državi za poreze i doprinose 1.270.854,02 kn. Kod poduzetnika se javio nedostatak obrtnih sredstava u iznosu od =1.449.886,09 kn što se vidi iz tablice izračuna manjka likvidnih sredstava. Poduzeće ne koristi kredite kod poslovnih banaka. Smanjeni prihodi i gubitak u poslovanju poslovanju tijekom 2018. i 2019. godine odrazili su se na likvidnost poduzeća. Ukupne obveze prema dobavljačima na dan 31.05.2019. godine iznosile su =174.601,31 kn, dok su ukupna potraživanja od kupaca i drugih iznosila =77.399,48 kn. Poduzeće ne može servisirati kratkoročne obveze zbog smanjenih prihoda i nedostatka likvidnih sredstava.

Na temelju navedenih podataka zaključuje se da je:

- Obrtni kapital društva je negativan i višak dospelih obveza u odnosu na dospelja potraživanja iznosi =1.380.674,75 kn
- Društvo nelikvidno i manjak likvidnih sredstava iznosi =1.449.886,09 kn
- Računi društva su neprekidno blokirani od 24.04.2019. godine. Društvo ima nepodmirene obveze prema zaposlenicima u iznosu od 12.618,90 kn i nepodmirene obveze za mirovinsko osiguranje I i II stupa što pripada u skupinu prioriternih tražbina.

Na temelju navedenog poduzeće je steklo uvjete za pokretanje predstečajnog postupka s obzirom na prezaduženost i nedostatak obrtnih sredstava, Društvo nije u mogućnosti servisirati obveze prema vjerovnicima i zaposlenicima bez provođenja mjera restrukturiranja kroz predstečajni postupak. Bez dogovora s vjerovnicima, poduzeće ne može ugovoriti nove poslove i prijeti mu pokretanje stečaja s likvidacijom. U slučaju stečaja, neosigurani vjerovnici bi izgubili najveći dio svojih potraživanja što stvara racionalnu osnovu vjerovnicima da pokušaju provesti sporazumno financijsko i poslovno restrukturiranje dužnika kroz predstečajni postupak.

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA

Izračun manjka likvidnih sredstava na dna 31.05.2019. godine prikazan je u tablici.

Tablica 3. Izračun manjka likvidnih sredstava

R/b	Opis	Stanje	Korekcije	Usklađeno stanje	Dospjelo	Nedospjelo
1	Povezani poduzetnici	0,00		0,00	0,00	0,00
2	Kupci	49.686,73		49.686,73	49.686,73	0,00
3	Sudjelujući poduzetnici	0,00		0,00	0,00	0,00
4	Zaposlenici	0,00		0,00	0,00	0,00
5	Država	5.146,15		5.146,15	5.146,15	0,00
6	Ostala potraživanja	22.566,60		22.566,60	22.566,60	0,00
I	UKUPNO POTRAŽIVANJA	77.399,48	0,00	77.399,48	77.399,48	0,00
8	Povezani poduzetnici	0,00		0,00	0,00	0,00
9	Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00		0,00	0,00	0,00
10	Obveze prema kreditnim instituc.	0,00		0,00	0,00	0,00
11	Kratkoročni vrijednosni papiri	0,00		0,00	0,00	0,00
12	Obveze za predujmove	0,00		0,00	0,00	0,00
13	Obveze prema dobavljačima	243.812,65		243.812,65	174.601,31	69.211,34
14	Obveze prema zaposlenima	12.618,90		12.618,90	12.618,90	0,00
15	Obaveze za poreze, doprinose	1.270.854,02		1.270.854,02	1.270.854,02	0,00
16	Ostale kratkoročne obveze	0,00		0,00	0,00	0,00
17	UKUPNO OBVEZE	1.527.285,57	0,00	1.527.285,57	1.458.074,23	69.211,34
18	VIŠAK/MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.449.886,09	0,00	-1.449.886,09	-1.380.674,75	-69.211,34

Na temelju razlike između dospjelih potraživanja od kupaca, države, te zaposlenika i dospjelih obveza prema bankama, dobavljačima, zaposlenicima i državi dan 31.05.2019. godine utvrđen je manjak likvidnih sredstava u iznosu od =1.499.886,09 kn.

3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

3.1. Podjela vjerovnika po skupinama

Za utvrđivanje mjera financijskog restrukturiranja vjerovnici su podijeljeni u sljedeće skupine:

1. skupina – Obveze prema državi i trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu države
2. skupina - Obveze prema financijskim institucijama
3. skupina –Neosigurani vjerovnici
4. skupina – Obveze prema izlučnim vjerovnicima
5. skupina – Obveze prema zaposlenicima

Struktura utvrđenih obveza na dan 31.05.2019. godine prema podjeli vjerovnika po skupinama prikazana je u tablici.

Tablica 4. Utvrđene obveze prema skupinama vjerovnika- 31.05.2019.

Opis	Iznos kn	% udio
Porezna uprava	966.272,54	84,66
Trgovačka društva u vlasništvu RH	4.388,67	0,38
DRŽAVA I DRŽAVNA PODUZEĆA	970.661,21	85,05
Financijske institucije-razlučno pravo	0,00	0,00
Financijske institucije-neosigurano	463,65	0,04
FINANCIJSKI VJEROVNICI	463,65	0,04
Obveze prema dobavljačima > 100.000,00 kn	0,00	0,00
Obveze prema dobavljačima < 100.000,00 kn	170.223,80	14,91
Obveze na temelju jamstava	0,00	0,00
OSTALI NEOSIGURANI VJEROVNICI	170.223,80	14,91
UKUPNO:	1.141.348,66	100,00
Udio %		
Razlučna prava		
Izlučna prava	69.211,34	
Prioritetne tražbine -Zaposlenici	316.725,57	
UKUPNO:	385.936,91	
UKUPNO:(A+B)	1.527.285,57	
Udio %		

3.2. Mjere financijskog restrukturiranja

Mjere financijskog restrukturiranja usmjerne su na osiguranje likvidnosti, te restrukturiranje i smanjenje zaduženosti, kroz otpise potraživanja ili pretvaranje potraživanja u kapital dužnika, te reprogramiranje preostalog duga na nove, duže rokove. Financijsko restrukturiranje s ciljem smanjenja duga, kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe podrazumijeva sljedeće mjere:

1. Otpis dijela duga prema državi i trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu države, te reprogram preostalog duga na rok od 5 godina
2. Otpis dijela duga i reprogram duga prema financijskim institucijama na novi rok od najmanje 3 godine
3. Za neosigurane dobavljače kojima je utvrđeni saldo duga veći od =100.000,00 kn otpis dijela duga (50 %), a preostali dug otplatiti u tromjesečnim ratama na rok otplate 5 godina uz eskontnu kamatnu stopu HNB.
4. Za dobavljače kojima je saldo utvrđenog duga manji od 100.000,00 kuna otpis duga u iznosu od 50 % i isplata u roku od 24 mjeseca od dana završetka predstečajne nagodbe
5. Reprogram potraživanja dobavljača koji nisu financijske institucije, a imaju upisano razlučno pravo sukladno ranije potpisanom ugovoru.

Temeljni cilj provedbe mjera financijskog restrukturiranja je uspostavljanje i osiguranje likvidnosti za daljnje poslovanje društva, te osiguranje financiranja dovoljnih količina obrtnog kapitala i troškova restrukturiranja.

Mjere financijskog restrukturiranja mogu izazvati promjene u kapitalu društva.

Ključni koraci u provođenju mjera financijskog restrukturiranja su:

1. dokapitalizacija poduzeća kroz konverziju duga u kapital
2. sazivanje Skupštine društva i priprema odluka
3. Odluke skupštine društva o smanjenju temeljnog kapitala radi pokrića akumuliranih gubitaka
4. Odluke Skupštine društva o povećanju temeljnog kapitala pretvaranjem potraživanja vjerovnika u kapital-dokapitalizacija

3.3. Mjere operativnog restrukturiranja

Nakon uspostavljanja likvidnosti, uprava društva će poduzeti mjere operativnog restrukturiranja koje se mogu podijeliti u dvije skupine:

1. Mjere operativnog restrukturiranja poslovanja društva
2. Mjere operativnog restrukturiranja poslovnih procesa i režijskih troškova

Mjere operativnog restrukturiranja društva obuhvaćaju niz mjere kojima je cilj stabiliziranja poslovanja poduzeća i postupno povećanje prihoda od prodaje i njihovo optimaliziranje, te povećanje planirane i ostvarene marže na poslovima koji će se ugovoriti, a koji obuhvaćaju:

- Osigurano i stabilno tržište nabave uz smanjenje ulaznih troškova u procesu nabave
- Optimizaciju prodajnih i radnih procesa kroz povećanje iskorištenosti radne snage

Cilj mjera operativnog restrukturiranja poslovnih procesa je ponovno pokretanje poslovnih procesa uz povećanje planirane i ostvarene marže u redovnom poslovanju. Temeljni cilj poduzetnika je ponovno podizanje optimalnog korištenja raspoloživih kapaciteta kako bi se smanjio udio fiksnih troškova u ukupnim troškovima.

Mjere operativnog restrukturiranja poslovnih procesa i režijskih troškova obuhvaćaju mjere za smanjenje troškova podrške poslovnih procesa i režijskih troškova.

Među mjerama operativnog restrukturiranja je optimalizacija radnih procesa kroz povećanje iskorištenosti radne snage.

4. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2019.-2021.GODINE

Osnovni scenario trogodišnjeg plana poslovanja predviđa sanaciju postojećeg stanja i stabiliziranje poduzeća, te fokusiranje uprave poduzeća na povećanje prihoda od prodaje i smanjenje troškova poslovanja.

Provedbom plana restrukturiranja poduzetnik će u prvoj fazi stabilizirati poslovanje, početi koristiti raspoložive prodajne i imovinske resurse koji posjeduje.

Prihodi su izračunani na temelju planiranog postupnog povećanja obujma poslovnja u osnovnoj djelatnosti nakon potpisanog predstečajnog sporazuma s vjerovnicima.

Povijesna struktura troškova po vrsti troška i planirnom postupnom povećanju poslovanja primijenjena je na projekciju stavki troškova.

Najznačajniji utjecaj na oporavak operativnog rezultata i stabiliziranje poslovanja imat će mjere ponovno vraćanje povjerenja prema dobavljačima i smanjenja operativnih troškova, a to se planira ostvariti kroz smanjenje zaduženja u procesu predstečajne nagodbe.

Organizacijska struktura poduzeća s brojem zaposlenika na dan 31.05.2019. godine prikazana je u tablici.

Tablica 5.- Organizacijska struktura i broj zaposlenih -31.05.2019.

R/b	Organizacijska cjelina	VSS	SSS	NSS	UKUPNO
1.	Uprava, računovodstvo i financije		1	-	1
2.	Nabava i prodaja	-	1	-	1
I	UKUPNO:		2	-	2

Podaci pokazuju da Hercules d.o.o. Županja zapošljava 2 zaposlenika sa srednjom stručnom spremom. Namjera dužnika je u idućem razdoblju stabilizirati poslovanje poduzeća, aktivirati resurse i u skladu s potrebama optimizirati broj zaposlenika tako da se poveća broj zaposlenih u skladu s planiranim povećanjem prodaje.

Plan poslovanja za razdoblje od 2019.-2021. godine prikazana je u tablici.

Tablica 6.- Plan poslovanja 2019.-2021. –Račun dobiti i gubitka

R/B	Opis	2019	2020	2021
1.	Prihodi od prodaje	625.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00
2.	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00
I	POSLOVNI PRIHODI	625.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00
3.	Povećanje-smanjenje zaliha	0,00	0,00	0,00
4.	Materijalni troškovi	390.550,00	844.800,00	908.550,00
5.	Usluge	112.750,00	116.500,00	120.500,00
6.	Nematerijalni troškovi	26.000,00	56.000,00	76.000,00
7.	Amortizacija	24.809,70	24.809,70	24.809,70
8.	Bruto plaće	160.800,00	225.600,00	225.600,00
II	POSLOVNI RASHODI	714.909,70	1.267.709,70	1.355.459,70
III	Financijski prihodi	0,00	0,00	0,00
IV	Financijski rashodi	3.963,84	35.419,71	25.601,73
V	Izvanredni prihodi	1.168.341,70		
VI	Izvanredni rashodi	3.089.289,88		
VII	UKUPNI PRIHODI	1.793.341,70	1.500.000,00	1.625.000,00
VIII	UKUPNI RASHODI	3.808.163,42	1.303.129,41	1.381.061,43
IX	BRUTO DOBIT	-2.014.821,72	196.870,59	243.938,57
X	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00
XI	NETO DOBIT	-2.014.821,72	196.870,59	243.938,57

Podaci iz tablice pokazuju da će poduzeće u 2019. godini zabilježiti gubitak iz poslovanja dok ne dođe do stabiliziranja poslovnih procesa. Otvaranjem prestečajnog postupka žiro račun tvrtke više neće biti u blokadi i poduzeće će uzeti u najam dva vozila i početi obavljati poslove transporta kako bi stvaralo prihode dostatne da može podmirivati obveze prema državi, zaposlenicima, financijskim institucijama i dobavljačima. Potpisivanjem predstečajnog sporazuma poduzetnik će reprogramirati kratkoročne obveze kako bi postigao likvidnost poduzeća i stvorio potrebna obrtna sredstva na normalno odvijanje poslovnih procesa.

Tijekom 2020. godine planira se povećanje s 2 na 3 zaposlenika i povećanje broja vozila u najmu kako bi se prihodi povećali na 1.500.000,00 kn što bi bilo dostatno da poduzeće ostvari pozitivan finansijski rezultat. U 2021. godine planira se dodatno povećanje broja vozila u najmu za obavljanje osnovne djelatnosti. Reprogramiranjem obveza prema državi i dobavljačima kroz postupak predstečajnog sporazuma planira se doći do optimalna razina prihoda korištenjem raspoloživih kapaciteta od 1.625.000,00 kn godišnje čime bi se poslovanje u cijelosti stabiliziralo.

Projekcijom poslovnog plana očekuje se poboljšanje operativnog (EBITDA) rezultata na razinu od 257.100,00 kn tijekom 2020. godine, odnosno postupni rast do razine od 294.350,00 kn u 2021. godini usljed postupnog rasta prihoda i stabiliziranja uvjeta poslovanja i sniženja troškova.

Planom poslovanja planira se povećanje broja zaposlenika s postojeće 2 na 3 osobe u 2021. godini. Plan zapošljavanja po godinama prikazan je u tablici.

Tablica 7.- Plan zapošljavanja radne snage

R/b	Opis	2019	2020	2021
1	Direktor	1	1	1
2	Vozači	1	2	2
	UKUPNO:	2	3	3

Uz zapošljavanje na neodređeno radno vrijeme, poduzetnik će koristiti povremeno i radnu snagu na određeno vrijeme sukladno potrebama posla.

Uz stabilan iznos godišnje amortizacije u projiciranom planu poslovanja, te reprogramiranjem kratkoročnih obveza i uspostavljanje likvidnosti očekuje se kako će da društvo početi ostvarivati dobit iz poslovanja već 2020. godine, što ne uključuje potencijalne troškove jednokratnih stavki kao što je otpis potraživanja ili zaliha ili eventulane dodatne troškove financiranja.

Planirani novčani tok za razdoblje od 2019.-2021. godine prikazan je u tablici.

Tablica 8.- Planirani novčani tok

R/B	Opis	2019	2020	2021
1.	Ukupni prihodi	625.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00
2.	PDV	156.250,00	375.000,00	406.250,00
2.	Izvori financiranja	312.584,33	45.271,74	0,00
4.	Ostatak projekta	0,00	0,00	0,00
5.	Osnovna sredstva-ostatak			
6.	Obrtna sredstva-ostatak			
I	UKUPNI PRIMITAK	1.093.834,33	1.920.271,74	2.031.250,00
7.	Investic.osn.sredstva	213.741,68	0,00	0,00
8.	Investic.obrtna sredstva	38.842,65	45.271,74	3.259,88
9.	Povećanje zaliha		0,00	0,00
10.	Materijalni troškovi	350.550,00	844.800,00	908.550,00
11.	Usluge	112.750,00	116.500,00	120.500,00
12.	Nematerijalni troškovi	26.000,00	56.000,00	76.000,00
13.	Bruto plaće	160.800,00	225.600,00	225.600,00
14.	PDV-pretporez	-169.260,42	-240.325,00	-257.262,50
15.	PDV plaćen	325.510,42	615.325,00	663.512,50
16.	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00
17.	Financijske obveze	25.940,90	219.863,86	214.645,42
18.	Ostale obveze i povez.poduz.	0,00	0,00	0,00
II	UKUPNI IZDATAK	1.084.875,23	1.883.035,60	1.954.805,30
III	NETO PRIMITAK	8.959,10	37.236,14	76.444,70
IV	KUMULATIV	8.959,10	46.195,24	122.639,94

Pretpostavke očekivanih novčanih tokova su:

1. Otpis zateznih kamata i 30 posto glavnice duga prema Ministarstvu financija RH i poduzećima u vlasništvu države uz reprogram preostalog duga na rok od 5 godina uz kamatnu stopu 4,5 posto godišnje
2. Plaćanje prioritetnih obveza prema radnicima nakon deblokade računa u roku od 12 mjeseci u mjesečnim ratama
3. Dobavljačima koji imaju saldo potraživanja veći od manji od 100.000,00 kn otpis dijela duga u iznosu od 50 % i reprogram preostalog duga na novi rok od 2 godine u tromjesečnim ratama uz obračun kamate u visini eskonte stope HNB
4. Dobavljačima koji imaju razlučna ili izučna prava planira se postizanje dogovora o nastavku otplate po ugovorenim uvjetima bez prekida ugovora.
5. Projekcija novčanog toka uključuje predviđenu postupnu otplatu restrukturiranih preostalih obveza prema dobavljačima prema raspoloživom novčanom toku iz operativnog poslovanja, a prema prijedlogu iz ove predstečajne nagodbe.

Izvori financiranja u 2019. godini odnose se na sredstva potraživanja od kupaca i pozajmice vlasnika u iznosu do 60.000,00 kn.

Na temelju projekcije novčanih tokova, društvo bi nakon provedbe predstečajne nagodbe bilo financijski stabilno te u mogućnosti od 2020. godine redovito podmirivati sve obveze prema državi, financijskim institucijama, zaposlenicima i dobavljačima.

5. PLANIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2021. GODINE

Na temelju projekcije poslovnog plana i novčanog toka za razdoblje od 2019. do 2021. godine, te na temelju prijedloga restrukturiranja duga, planirana bilanca u navedenom razdoblju prikazana je u tablici.

Tablica 9. Planirana bilanca

R/B	Opis	2019	2020	2021
1.	Materijalna imovina	188.931,98	164.122,28	139.312,58
2.	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00
3.	Ostalo	0,00	0,00	0,00
I	DUGOTRAJNA IMOVINA	188.931,98	164.122,28	139.312,58
4.	Zalihe	185.619,90	76.445,05	82.084,45
5.	Potraživanja od kupaca	362.552,31	454.303,28	463.291,96
6.	Potraživanja od države	7.052,52	10.013,54	10.719,27
7.	Ostala potraživanja			
8.	Financijska imovina			
9.	Novac	8.959,10	37.236,14	76.444,70
II	OBRTNA SREDSTVA	564.183,83	577.998,02	632.540,38
A	AKTIVA -UKUPNO	753.115,80	742.120,30	771.852,95
10.	Sredstva vlasnika	1.272.500,00	1.272.500,00	1.272.500,00
11.	Rezerve	394.040,23	394.040,23	394.040,23
12.	Zadržana dobit	0,00	-2.014.821,72	-1.817.951,13
13.	Dobit obrač. razdoblja	-2.014.821,72	196.870,59	243.938,57
III	KAPITAL I REZERVE	-345.942,39	-149.071,80	94.866,77
IV	DUGOROČNE OBVEZE	897.552,37	677.688,51	463.043,09
14.	Dugor.obveze-kreditne inst.	724.792,73	564.335,95	401.385,05
15.	Dugor.obv.-dobavljači	172.759,64	113.352,56	61.658,04
16.	Kratkoročni krediti i obveze	0,00	0,00	0,00
17.	Kratkoroč.vrijednosni papiri	0,00	0,00	0,00
18.	Obveze prema dobavljačima	65.091,67	140.800,00	151.425,00
19.	Obveze prema zaposlenicima	6.700,00	9.400,00	9.400,00
20.	Obveze prema državi	13.562,93	25.638,54	27.646,35
21.	Ostale obveze	116.151,22	37.665,05	25.471,75
V	KRA TKOROČNE OBVEZE	201.505,82	213.503,59	213.943,10
B	PASIVA-UKUPNO	753.115,80	742.120,30	771.852,95

Podaci iz projekcije poslovnog plana za razdoblje 2017.-2022. godine temelji se za izradu usporedbi bilanci na dan 31.05.2019. i 31.12.2021. godine kako bi se utvrdilo koje će promjene u bilanci izazvati provedba predstečajne nagodbe.

Usporedba bilanci prikazana je u tablici.

Tablica 10. Usporedba bilance 31.05.2019.-31.12.2021.

R/B	Opis	2019	Razlika	2021
1.	Materijalna imovina	213.741,68	-74.429,10	139.312,58
2.	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0
3.	Ostalo	0,00	0,00	0
I	DUGOTRAJNA IMOVINA	213.741,68	-74.429,10	139.312,58
4.	Zalihe	0,00	82.084,45	82.084,45
5.	Potraživanja od kupaca	49.686,73	413.605,23	463.291,96
6.	Potraživanja od države	5.146,15	5.573,12	10.719,27
7.	Ostala potraživanja	22.566,60	-22.566,60	
8.	Financijska imovina	0,00	0,00	
9.	Novac	2.159,84	74.284,86	76.444,70
II	OBRITNA SREDSTVA	79.559,32	552.981,06	632.540,38
A	AKTIVA -UKUPNO	293.301,00	478.551,96	771.852,95
10.	Sredstva vlasnika	1.272.500,00	0,00	1.272.500,00
11.	Rezerve		394.040,23	394.040,23
12.	Zadržana dobit	-318.928,00	-1.499.023,13	-1.817.951,13
13.	Dobit obrač.razdoblja	-2.187.556,57	2.431.495,14	243.938,57
III	KAPITAL I REZERVE	-1.233.984,57	1.328.851,34	94.866,77
IV	DUGOROČNE OBVEZE	69.211,34	393.831,75	463.043,09
14.	Dugor.obveze-kreditne inst.	0,00	401.385,05	401.385,05
15.	Dugor.obveze-dobavljači	69.211,34	-7.553,30	61.658,04
16.	Kratkoročni krediti i obveze	0,00	0,00	0
17.	Kratkoroč.vrijednosni papiri	0,00	0,00	0
18.	Obveze prema dobavljačima	174.601,31	-23.176,31	151.425,00
19.	Obveze prema zaposlenicima	12.618,90	-3.218,90	9.400,00
20.	Obveze prema državi	1.270.854,02	-1.243.207,67	27.646,35
21.	Ostale obveze	0,00	25.471,75	25.471,75
V	KRA TKOROČNE OBVEZE	1.458.074,23	-1.244.131,13	213.943,10
B	PASIVA-UKUPNO	293.301,00	478.551,96	771.852,95

Temeljne pretpostavke bilance poduzeća na dan 31.12.2021. godine su:

- Otplata reprogramiranih obveza prema financijskim institucijama, dobavljačima i državi
- Restrukturiranje i otplata duga prema financijskim institucijama, dobavljačima i državi kroz otpise i reprogramiranje obveza
- Prijenos u rezerve poduzeća iznosa od =394.040,23 kn. Otpisana potraživanja u iznosu od =394.040,23 kn prenijet će se izravno na rezerve poduzeća i tijekom 2022. godine izvršit će se dokapitalizacija poduzeća prijenosom zadržane dobiti i rezervi u upisani temeljni kapital tvrtke.

6. PRIJEDLOG PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA

6.1. Analiza tražbina prema veličini i kategoriji

Tražbine vjerovnika podijeljene su prema skupinama vjerovnika i veličini tražbine. Analiza tražbina s prijedlogom rješenja tražbina prikazana je u tablici.

Tablica 11.- Tražbine po skupinama s prijedlogom rješenja

Opis	Iznos kn	PRIJEDLOG RJEŠENJA					UKUPNO
		Otpis	Reprogram	Dokapitalizacija	Strateški partner	Isplata	
Porezna uprava	966.272,54	302.948,54	663.324,00	0,00	0,00	0,00	966.272,54
Trgovačka društva u vlasništvu RH	4.388,67	0,00	4.388,67	0,00	0,00	0,00	4.388,67
DRŽAVA I DRŽAVNA PODUZEĆA	970.661,21	302.948,54	667.712,67	0,00	0,00	0,00	970.661,21
Financijske institucije-razlučno pravo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financijske institucije-neosigurano	463,65	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65
FINANCIJSKI VJEROVNICI	463,65	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65
Obveze prema dobavljačima > 100.000,00 kn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema dobavljačima < 100.000,00 kn	170.223,80	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80
Obveze na temelju jamstava	0,00			0,00			0,00
OSTALI NEOSIGURANI VJEROVNICI	170.223,80	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80
UKUPNO:	1.141.348,66	388.060,44	752.824,57	0,00	0,00	463,65	1.141.348,66
Udio %		34,00	65,96	0,00	0,00	0,04	100,00
Razlučna prava							
Izlučna prava	69.211,34	0,00				69.211,34	69.211,34
Prioritetne tražbine -Zaposlenici	316.725,57	5.979,79	0,00	0,00	0,00	310.745,78	316.725,57
UKUPNO:	385.936,91	5.979,79	0,00	0,00	0,00	379.957,12	385.936,91
UKUPNO:(A+B)	1.527.285,57	394.040,23	752.824,57	0,00	0,00	380.420,77	1.527.285,57
Udio %		25,80	49,29	0,00	0,00	24,91	100,00

Rb. I.) Obveze se odnose na obveze prema državi i državnim poduzećima u većinskom vlasništvu države.

Prijedlog mjera: - Otpis zateznih kamata i 30 % glavnice, a preostali iznos duga reprogramirati na rok od 5 godina uz kamatnu stopu 4,5 % godišnje s početkom otplate 3 mjeseci od završetka predstečajne nagodbe, uz mjesečnu otplatu.

Rb. II.) Obveze se odnose na neosigurane tražbine financijskih institucija.

Prijedlog mjera: - Neosigurane tražbine financijskih institucija platiti u roku od 30 dana od dana pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodbi.

RB III.) Ostali neosigurani vjerovnici

Rb 5.) Dospjelih obveza prema dobavljačima čiji je utvrđeni pojedinačni saldo veći od =100.000,00 kn nema .

Rb.6.) Kratkoročne dospjele obveze prema dobavljačima čiji je utvrđeni saldo potraživanja manji od 100.000,00 kn iznosile su ukupno =170.223,80

Prijedlog mjera:- Otpisati 50 % dospjelih potraživanja u iznosu od =85.111,90 kn, a preostali dio duga u iznosu od =85.111,90 kn isplatiti vjerovnicima uz obračun kamata u visini eskonte stope HNB u roku od 2 godine od dana pravomoćnosti sporazuma o predstečajnoj nagodbi u jednakim tromjesečnim ratama, od kojih prva dospijeva po pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodi, a isplate će se vršiti zadnjim danim tromjesečja koji završava 31.03.; 30.06.; 30.09.i 31.12. u godini.

RB IV.) – Izlučna prava

Rb.6.) –Dospjele i nedospjele obveze prema vjerovnicima koji imaju zasnovano izlučno pravo na imovini dužnika iznose ukupno: =69.211,34 kn.

Prijedlog mjera: -Obveze se odnose na imovinu koju je poduzetnik kupio na leasing. Dospjele i nedospjele obveze po financijskom leasingu, nakon sklapanja predstečajne nagodbe nastaviti otplaćivati bez raskida ugovora i sukladno ugovorenoj dinamici otplate iz postojećih ugovora.

Rb.7.) Obveze zaposlenima za neisplaćene plaće iznose 12.618,90 kn.

Prijedlog mjera: -isplatiti plaće radnicima kao prioritetne tražbine.

6.2. Razina očekivanog namirenja

Prijedlog rješavanja i razina očekivanog namirenja prikazana tražbina prikazana je u tablici.

Tablica 12.- Tražbine po skupinama s prijedlogom rješenja

Opis	Iznos kn	PRIJEDLOG RJEŠENJA						% udio
		Opis	Reprogram	Dokapitalizacija	Strateški partner	Isplata	UKUPNO	
Porezna uprava	966.272,54	302.948,54	663.324,00	0,00	0,00	0,00	966.272,54	84,66
Trgovačka društva u vlasništvu RH	4.388,67	0,00	4.388,67	0,00	0,00	0,00	4.388,67	0,38
DRŽAVA I DRŽAVNA PODUZEĆA	970.661,21	302.948,54	667.712,67	0,00	0,00	0,00	970.661,21	85,05
Financijske institucije-razlučno pravo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financijske institucije-neosigurano	463,65	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65	0,04
FINANCIJSKI VJEROVNICI	463,65	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65	0,04
Obveze prema dobavljačima > 100.000,00 kn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema dobavljačima < 100.000,00 kn	170.223,80	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80	14,91
Obveze na temelju jamstava	0,00			0,00			0,00	0,00
OSTALI NEOSIGURANI VJEROVNICI	170.223,80	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80	14,91
UKUPNO:	1.141.348,66	388.060,44	752.824,57	0,00	0,00	463,65	1.141.348,66	100,00
Udio %		34,00	65,96	0,00	0,00	0,04	100,00	
Razlučna prava								
Izlučna prava	69.211,34	0,00				69.211,34	69.211,34	
Prioritetne tražbine -Zaposlenici	316.725,57	5.979,79	0,00	0,00	0,00	310.745,78	316.725,57	
UKUPNO:	385.936,91	5.979,79	0,00	0,00	0,00	379.957,12	385.936,91	
UKUPNO:(A+B)	1.527.285,57	394.040,23	752.824,57	0,00	0,00	380.420,77	1.527.285,57	
Udio %		25,80	49,29	0,00	0,00	24,91	100,00	

6.3. Prijedlog rokova

1. Za reprogramiranje obveza prema državi i trgovačkim društvima u pretežito državnom vlasništvu predlažu se sljedeći uvjeti:

1. Iznos kredita: =667.712,67 kn
 2. Rok vraćanja kredita: 5 godina
 3. Stavljanje kredita u otplatu: 3 mjeseci od dana potpisa Sporazuma o reprogramu
 4. Način otplate: mjesečne rate
 5. Redovna kamata: 4,5 % godišnje
2. Za neosigurane dospjele obveze finansijskih institucija u ukupnom iznosu od 463,65 kn predlaže se isplata odmah po pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodi jer su troškovi danjeg vođenja procesa veći nego obveze prema vjerovnicima.

3. Za reprogram dospjelih obveza prema dobavljačima kojima su utvrđena potraživanja manja od =100.000,00 kn predlažu se sljedeći uvjeti:

1. Iznos duga: =85.111,90 kn
2. Rok vraćanja kredita: 2 godine od dana pravomoćnosti Sporazuma o reprogramu,
3. Stavljanje kredita u otplatu: tri mjeseca od dana potpisivanja Sporazuma o predstečajnoj nagodbi
4. Način otplate: tromjesečne rate koje dospijevaju na naplatu: 31.03.; 30.06., 30.09. i 31.12. u godini.
5. Redovna kamata: eskontna stopa HNB

6.4. Usporedba s očekivanim namirenjem u slučaju stečaja

Za usporedbu s očekivanim namirenjem u slučaju stečaja, potrebno je prvo izračunati likvidacijsku vrijednost imovine, odnosno likvidacijsku vrijednost poduzeća. Likvidacijska vrijednost poduzeća predstavlja ostatak likvidacijske mase koja ostaje za dijeljenje vlasnicima na kraju životnog vijeka poduzeća. Likvidacijska masa je vrijednost koja ostaje nakon što se od primitaka ostvarenih prodajom imovine poduzeća podmire troškovi likvidacije, tražbine vjerovnika i potraživanja države za poreze i doprinose, što se može prikazati jednadžbom:

LIKVIDACIJSKA VRIJEDNOST= Primici od prodaje imovine –obveze poduzeća

Likvidacijska vrijednost poduzeća polazi od pretpostavke prisilne prodaje imovine poduzeća. To prodavatelja stavlja u neravnomjeran položaj. Pritisak na prodavatelja dovodi do bitnog odstupanja i stvara razliku u odnosu na uobičajene tržišne cijene.

Procijenjena likvidacijska vrijednost poduzeća Hercules utvrđena je korištenjem pondera naplativosti za pojedine oblike imovine kako je prikazano u tablici.

Tablica 13.- Likvidacijska vrijednost imovine

Pozicija	01.01.- 31.05.2019.	Ponder naplativosti	Iznos	Napomena
I POTRAŽ. NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00		0,00	
II DUGOTRAJNA IMOVINA	213.741,68		17.177,67	
1. Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	
2. Zemljište	0,00	0,50	0,00	
3. Zgrade	0,00	0,50	0,00	
4. Postrojenja i oprema	0,00	0,50	0,00	
5. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	34.355,33	0,50	17.177,67	
6. Biološka imovina	0,00	0,70	0,00	
7. Imovina u pripremi	0,00	0,80	0,00	
8. Ostala imovina	0,00	0,00	0,00	
9. Ulaganja u nekretnine	179.386,35	0,00	0,00	
10. Financijska imovina	0,00	0,00	0,00	
11. Potraživanja	0,00	0,00	0,00	
III. KRATKOTRAJNA IMOVINA	79.559,32		43.432,66	
1. Zalihe	0,00		0,00	
1.1. Sirovine i materijal	0,00	0,70	0,00	
1.2. Nedovršena proizvodnja	0,00	0,70	0,00	
1.3. Gotovi proizvodi	0,00	0,70	0,00	
1.4. Trgovna roba	0,00	0,70	0,00	
1.5. Predujmovi	0,00	0,70	0,00	
1.6. Ostalo	0,00	0,70	0,00	
2. Potraživanja	77.399,48		41.272,82	
2.1. Povezani poduzetnici	0,00	0,00	0,00	
2.2. Kupci	49.686,73	0,50	24.843,37	
2.3. Sudjelujući poduzetnici	0,00	0,00	0,00	
2.4. Zaposlenici	0,00	0,00	0,00	
2.5. Država	5.146,15	1,00	5.146,15	
2.6. Ostala potraživanja	22.566,60	0,50	11.283,30	
3. Financijska imovina	0,00		0,00	
3.1. Udjeli i dionice kod povezanih poduzetnika	0,00		0,00	
3.2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0,00		0,00	
3.3. Ulaganja u vrijednosne papire	0,00		0,00	
3.4. Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,50	0,00	
3.5. Ostala financijska imovina	0,00		0,00	
4. Novac na računu i blagajni	2.159,84	1,00	2.159,84	
IV PLACENI TROS.BUD.RAZD.	0,00	0,00	0,00	
V GUB.IZNAD VIS. KAP.	0,00	0,00	0,00	
VI UKUPNO AKTIVA	293.301,00		60.610,32	
G. IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00		0,00	

Procijenjena likvidacijska vrijednost poduzeća Hercules na dan 31.05.2019. godine prikazana je u tablici.

Tablica 14. Likvidacijska vrijednost poduzeća –31.05.2019. – u kn

R/b	Opis	Iznos
I	Imovina poduzeća	60.610,32
II	Troškovi likvidacije	35.000,00
III	Obveze poduzeća	1.527.285,57
IV	VRIJEDNOST PODUZEĆA (I-II-III)	-1.501.675,25
	Udio naplate	3,97%

Podaci iz tablice pokazuju da je likvidacijska vrijednost poduzeća i bez uključenih troškova likvidacije negativna, odnosno da su obveze veće od procijenjene likvidacijske vrijednosti imovine i da vlasnicima u postupku stečaja i likvidacije neće ostati imovine kojom bi mogli raspolagati. Prosječni udio vjerovnika u stečajnoj masi iznosi 3,97 %, što znači da bi vjerovnici u najboljem slučaju u prosjeku mogli naplatiti svoja potraživanja uz diskont od 96,03% .

6.5. Izračun troškova restrukturiranja

Troškovi restrukturiranja, uključujući usluge pravnih i poslovnih savjetnika te troškove postupka predstečajne nagodbe procjenjuju do 55.000 kn, ovisno o količini resursa angažiranih za vrijeme provođenja procesa restrukturiranja.

7. VREDNOVANJE DRUŠTVA (INDIKATIVNO) PRIJE I NAKON SMANJENJA DUGA

Vrijednost poduzeća može se utvrditi primjenom statičkih ili dinamičkih metoda. Statičke metode promatraju vrijednost imovine i obveza poduzeća na određeni dan. Koncept knjigovodstvene vrijednosti temelji se na povijesnim cijenama i konzistentnoj primjeni računovodstvene konvencije. Temelj za procjenu vrijednosti poduzeća metoda knjigovodstvene vrijednosti je imovinska bilanca, odnosno bilanca stanja na određeni dan. Knjigovodstvena vrijednost poduzeća svodi se na utvrđivanje čiste imovine poduzeća koja predstavlja razliku između aktive-imovine poduzeća i pasive-obveza (dugoročnih i kratkoročnih), odnosno prema jednadžbi:

$VRIJEDNOST\ PODUZEĆA = Imovina\ poduzeća - obveze\ poduzeća$

Knjigovodstvena vrijednost poduzeća Hercules d.o.o. na dan 31.05.2019. godine prikazana je u tablici.

Tablica 15. Knjigovodstvena vrijednost poduzeća –31.05.2019. – u kn-

R/b	Opis	Iznos
I	Imovina poduzeća	293.301,00
II	Obveze poduzeća	1.527.285,57
IV	VRIJEDNOST PODUZEĆA (I-II-III)	-1.233.984,57

Knjigovodstvena vrijednost kapitala i rezervi poduzeća Hercules d.o.o. na dan 31.05.2019. godine je negativna, odnosno iznosi obveze poduzeća su za 1.233.984,57 kn veće od vrijednosti imovine.

Tablica 16.- Indikativna vrijednost poduzeća nakon smanjenja duga

R/b	Opis	Iznos
I	Imovina poduzeća	293.301,00
II	Obveze poduzeća	1.131.009,89
III	VRIJEDNOST PODUZEĆA (I-II)	-837.708,89

Podaci iz tablice pokazuju da će knjigovodstvena vrijednost poduzeća nakon smanjenja duga povećati, ali će i dalje biti negativna, tako da će vlasnik biti u obvezi dokapitalizirati poduzeće sredstvima rezervi i zadržane dobiti te po potebi angažiranjem vlastitih sredstava.

8. VLASNIČKA STRUKTURA NAKON RESTRUKTURIRANJA

Provedbom procesa predstečajne nagodbe s financijskim i operativnim restrukturiranjem neće doći do promjene vlasničke strukture poduzeća „Hercules“ d.o.o. Županja.

Očekivana struktura vlasništva nakon restrukturiranja prikazan je u tablici.

Tablica 18. - Očekivana vlasnička struktura nakon restrukturiranja -31.12.2021.

R/b	Vlasnik	Iznos udjela u kn	% udjela
1	Anica Dugeč, Županja	94.866,77	100,00
	UKUPNO:	94.866,77	100,00

9. ZAKLJUČAK

Na temelju razlike između dospjelih potraživanja od kupaca, države, te zaposlenika i dospjelih obveza prema bankama, dobavljačima, zaposlenicima i državi dan 31.05.2019. godine utvrđen je nedostatak likvidnih sredstava u iznosu od =1.449.886,09 kn. Budući da je žiro račun poduzeća Hercules d.o.o. Županja blokiran duže od 60 dana i da uprava poduzeća nije uspjela uspostaviti likvidnost u zakonom propisanom vremenu, stekli su se uvjeti za pokretanje procesa predstečajne nagodbe.

Planom financijskog restrukturiranja predviđeno je smanjenje duga kroz otpis dijela duga, reprogramiranje duga na nove rokove dospelja i otplatu u ratama kako bi se uspostavila potreban likvidnost dovoljna da poduzeće može iz redovnog poslovanja servisirati svoje obveze prema državi, financijskim institucijama, zaposlenicima i dobavljačima.

Planom operativnog restrukturiranja koji predviđa se stabiliziranje poslovanja poduzeća nakon uspostavljanja likvidnosti planira se ponovno pokretanje poslovanja prijevoza roba u cestovnom prometu. To će dovesti do povećanja prihoda i racionalnijeg korištenje postojećih kapaciteta koji se trenutno, zbog stanja nelikvidnosti ispod praga rentabilnosti. Provedbom procesa predstečajne nagodbe poduzeće će kroz financijsko i poslovno restrukturiranje u idućem trogodišnjem razdoblju stabilizirati poslovanje iz kojeg će se osigurati novčani priljevi dovoljni za podmirenje svih obveza prema državi, financijskim institucijama, zaposlenicima i dobavljačima, a to će omogućiti zaposlenje još za najmanje 1 osobe s područja Županje i Vukovarsko-srijemske županije uz povremeno korištenje radne snage na određeno radno vrijeme sukladno potrebama poduzeća.

U slučaju da se ne prihvati ovaj plan financijskog i operativnog restrukturiranja, nad poduzećem će se pokrenuti stečaj i likvidacija, a sve skupine vjerovnika će imati manji stupanj namirenja nego da pristanu na provedbi ovog plana restrukturiranja.

Provedbom procesa predstečajne nagodbe neće se promijeniti vlasnička struktura poduzeća.

U Županji, 27.06.2019. godine.

DIREKTOR HERCULES d.o.o.

Dinko Džurica
HERCULES d.o.o.
za trgovinu i usluge
ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
OIB: 00374912091

**12. PRIJEDLOG NACRTA SPORAZUMA O PREDSTEČAJNOJ NAGODBI
DUŽNIKA: Hercules d.o.o. ,Županja Josipa Jurja Strossmayera 35, OIB:
00374912091**

- 1. Sporazum o predstečajnoj nagodbi dalje u tekstu Nagodba) se sklapa između Dužnika:
Hercules d.o.o. Županja, Josipa Jurja Strossmayera 35, OIB:00374912091 (dalje u tekstu:
Dužnik) i vjerovnika predstečajne nagodbe kako slijedi:**

R/B	OIB	Naziv
1	48270876028	Bisnode d.o.o.
2	50024748563	Croatia kontrola d.o.o.
3	85409306989	Čistoća Županja d.o.o.
4	82818873408	Eko monitoring
5	40350342682	Glavaš i Šutalo zajednički odvjetnički ured
6	60952110793	Grad Županja
7	52978095437	Hrvatski radio županja d.o.o.
8	55495252501	Informatički centar d.o.o.
9	23039683085	Informatički centar Županja
10	97005498931	Komunalac d.o.o.
11	81103558092	RWE Energija d.o.o.
12	06116626545	Sajmište beton d.o.o.
13	92254813701	Strojbravar-vl. Zdravko Berc
14	26004523816	Trgometal d.o.o.
15	56668956985	ZAMP-Hrvatsko društvo skladatelja
16	15754728398	OPG Antun Užarević
17	32112383069	Podrumi Marija vl. Monika Živković
18	206988377	Aliatic e-commerce
19	31261158310	Dugeč Ena
20	22694857747	Euroherc
21	85821130368	FINA d.d.
22	79517545745	Hanza Media d.o.o.
23	79517545745	Hrvatska pošta d.d.
24	68419124305	Hrvatska radio televizija
25	67270153766	P.K.M. vl. K. Petrović
26	28495895537	PBZ Card
27	02535697732	Privredna banka Zagreba d.d.
28	68352973286	Taurus consulting d.o.o.
29	18683136487	Ministarstvo financija-Porezna uprava

razvrstanih u daljnjem tekstu nagodbe u skupine vjerovnika u jednakom pravnom položaju u pogledu namirenja, a prema opisanim mjerama Plana financijskog restrukturiranja kako slijedi u nastavku.

2. Stranke nagodbe suglasno utvrđuju da je Trgovački sud u Osijeku donilo i na mrežnoj stranici E-oglasila sudova objavio Rješenje Klasa: UP-I , Ur.br.: od dana _____ godine kojim je utvrđeno da su za Plan financijskog restrukturiranja glasovali vjerovnici čije tražbine iznose ukupno = _____ kn, odnosno da su za Plan glasovali vjerovnici čije tražbine prelaze 1/2 vrijednosti utvrđenih tražbina unutar svake grupe, odnosno 2/3 svih utvrđenih tražbina. Istim Rješenjem je utvrđeno da je Plan financijskog restrukturiranja prihvaćen, te da je postupak predstečajne nagodbe proveden sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, a isto je postalo izvršno dana _____ godine.
3. Stranke ove Nagodbe suglasno i neopozivo određuju svoje odnose na način predložen u prihvaćenom Planu financijskog restrukturiranja Dužnika, sporazumno utvrđujući kako slijedi:

3.1. U odnosu na javnu upravu i trgovačka društva u većinskom vlasništvu RH

Tablica 1. Potraživanja javne uprave i trgovačkih društava u većinskom vlasništvu RH

R/b	OIB	Vjerovnik	Glavnica	Kamata i ostali troškovi	Iznos	Otpis	Reprogram
1	18683136487	Ministarstvo financija-Porezna uprava	947.605,72	18.666,82	966.272,54	302.948,54	663.324,00
2	85821130368	FINA	1.620,00	0,00	1.620,00	486,00	1.134,00
3	87311810356	Hrvatska pošta d.d.	62,00	0,00	62,00	18,60	43,40
4	85167032587	HGK	463,52	11,29	474,81	150,35	324,46
5	68419124305	Hrvatska radio televizija	2.231,86	0,00	2.231,86	669,56	1.562,30
		UKUPNO:	951.983,10	18.678,11	970.661,21	304.273,04	666.388,17

- Dužnik i Republika Hrvatska, Ministarstvo financija, te tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom vlasništvu RH suglasni da će se vjerovnici potraživanja iz tablice 1. namiriti na način da će se:

Za ukupno =304.273,04 kn obavit će otpis potraživanja, a preostali ukupni iznos od =666.388,17 kn dužnik će platiti u roku od 5 godina uz fiksnu kamatnu stopu od 4,5% godišnje u mjesečnim ratama, od kojih prva na naplatu dospijeva 3 mjeseca od potpisa Sporazuma o reprogramu.

3.2. U odnosu na financijske institucije:

Tablica 2.- Potraživanja financijskih institucija

R/b	OIB	Vjerovnik	Glavnica	Kamata i ostali troškovi	Iznos	Otpis	Reprogram	Isplata
1	02535697732	Privredna banka Zagreba d.d.	406,20	0,00	406,20	0,00	0,00	406,20
2	28495895537	PBZ Card	57,45	0,00	57,45	0,00		57,45
II		UKUPNO NEOSIGURANE TRAŽBINE:	463,65	0,00	463,65	0,00	0,00	463,65

Dužnik i financijske institucije suglasni su da će vjerovnici potraživanja iz tablice 2. namiriti na način da se će dužnik isplatiti iznosu od 463,65 kn u roku od 30 dana od dana pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodbi.

3.3. Ostali vjerovnici:

3.3.1. Ostali vjerovnici – dobavljači čiji je utvrđeni saldo duga manji od =100.000,00 kn.

Tablica 3. Potraživanja dobavljača pojedinačno manja od 100.000,00 kn

R/b	OIB	Vjerovnik	Iznos	Otpis	Reprogram
1	48270876028	Bisnode d.o.o.	2.700,00	1.350,00	1.350,00
2	50024748563	Croatia kontrola d.o.o.	1.725,00	862,50	862,50
3	85409306989	Čistoća Županja d.o.o.	11.561,48	5.780,74	5.780,74
4	82818873408	Eko monitoring	1.300,00	650,00	650,00
5	40350342682	Glavaš i Šutalo zajednički odvjetnički ured	20.500,00	10.250,00	10.250,00
6	60952110793	Grad Županja	80.381,64	40.190,82	40.190,82
7	52978095437	Hrvatski radio Županja d.o.o.	768,38	384,19	384,19
8	55495252501	Informatički centar d.o.o.	1.625,00	812,50	812,50
9	23039683085	Informatički centar Županja	500,00	250,00	250,00
10	97005498931	Komunalac d.o.o.	3.332,82	1.666,41	1.666,41
11	81103558092	RWE Energija d.o.o.	12.501,22	6.250,61	6.250,61
12	06116626545	Sajmište beton d.o.o.	7.972,00	3.986,00	3.986,00
13	92254813701	Strojbravar-vl. Zdravko Berec	4.250,00	2.125,00	2.125,00
14	26004523816	Trgometal d.o.o.	3.748,13	1.874,07	1.874,07
15	56668956985	ZAMP-Hrvatsko društvo skladatelja	1.371,90	685,95	685,95
16	15754728398	OPG Antun Užarević	3.220,00	1.610,00	1.610,00
17	32112383069	Podrumi Marija vl. Monika Živković	552,00	276,00	276,00
18	206988377	Aliatic e-commerce	494,00	247,00	247,00
19	31261158310	Dugeč Ena	1.504,80	752,40	752,40
20	22694857747	Euroherc	7.004,22	3.502,11	3.502,11
21	79517545745	Hanza Media d.o.o.	107,21	53,61	53,61
22	67270153766	P.K.M. vl. K. Petrović	2.604,00	1.302,00	1.302,00
23	68352973286	Taurus consulting d.o.o.	500,00	250,00	250,00
I	UKUPNO:	MALI DOBAVLJAČI- DO 100.000,00 KN	170.223,80	85.111,90	85.111,90

Dužnik i dobavljači čiji je utvrđeni saldo potraživanja manji od =100.000,00 kn suglasni su da će vjerovnici potraživanja namiriti na način da se:

- 50 % potraživanja otpiše što iznosi ukupno =85.111,90 kn, a preostali dug u iznosu od =85.111,90 isplati u 24 tromjesečne rata, od kojih prva na naplatu dospijeva tri mjeseca nakon što postane pravomoćan Sporazum o predstečajnoj nagodbi, a tromjesečne rate dospijevaju svakog 31.03.; 30.06.; 30.09. i 31.12. u godini. uz obračun kamate u visini važeće eskonte stope HNB.

3. U nastavku je rekapitulacija tražbina vjerovnika i prihvaćenog prijedloga Plana za njihovo namirenje na ročištu održanom _____ .godine.

Tablica 4. Prijedlog namirenja prema utvrđenim tražbinama iz prihvaćenog Plana

R/b	Opis	Iznos kn	PRIJEDLOG RJEŠENJA						% udio
			Otpis	Reprogram	Dokapitalizacija	Strateški partner	Isplata	UKUPNO	
1.	Porezna uprava	966.272,54	302.948,54	663.324,00	0,00	0,00	0,00	966.272,54	84,66
2.	Trgovačka društva u vlasništvu RH	4.388,67	1.324,50	3.064,17	0,00	0,00	0,00	4.388,67	0,38
I	DRŽAVA I DRŽAVNA PODUZEĆA	970.661,21	304.273,04	666.388,17	0,00	0,00	0,00	970.661,21	85,05
3.	Financijske institucije-razlučno pravo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Financijske institucije-neosigurano	463,65	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65	0,04
I	FINANCIJSKI VJEROVNICI	463,65	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65	0,04
5.	Obveze prema dobavljačima > 100.000,00 kn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Obveze prema dobavljačima < 100.000,00 kn	170.223,80	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80	14,91
7.	Obveze na temelju jamstava	0,00			0,00			0,00	0,00
III	OSTALI NEOSIGURANI VJEROVNICI	170.223,80	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80	14,91
A	UKUPNO:	1.141.348,66	389.384,94	751.500,07	0,00	0,00	463,65	1.141.348,66	100,00
	Udio %		34,12	65,84	0,00	0,00	0,04	100,00	
V	Razlučna prava								
VI	Izlučna prava	69.211,34	0,00				69.211,34	69.211,34	
VII	Prioritetne tražbine -Zaposlenici	316.725,57	5.979,79	0,00	0,00	0,00	310.745,78	316.725,57	
B	UKUPNO:	385.936,91	5.979,79	0,00	0,00	0,00	379.957,12	385.936,91	
C	UKUPNO:(A+B)	1.527.285,57	395.364,73	751.500,07	0,00	0,00	380.420,77	1.527.285,57	
	Udio %		25,89	49,20	0,00	0,00	24,91	100,00	

4. Obveze po razlučnim pravima

Tablica 8. – Obveze po razlučnim pravima

R/b	OIB VJEROVNIK A	NAZIV VJEROVNIKA	UTVRĐENI IZNOS TRAZBINE	Otpis	Reprogram	Isplata	Strateški partner	UKUPNO:
1								
2								
3								
I	UKUPNO:							

Dužnik nema obveza prema vjerovnicima s razlučnim pravima.

5. Obveze po izlučnim pravima

Tablica 5. – Obveze po razlučnim pravima

R/b	OIB	Vjerovnik	Iznos	Otpis	Reprogram	Isplata
1		Leasing	69.211,34		69.211,34	0,00
		UKUPNO:	69.211,34	0,00	69.211,34	0,00

Dužnik i Vjerovnici su se suglasili da se neće raskinuti postojeći Ugovori o leasingu i da će Dužnik nakon pravomoćnosti predstečajne nagodbe nastaviti s otplatom duga prema uvjetima iz postojećeg ugovora.

6. Obveze prema zaposlenicima –prioritetne tražbine

Tablica 6. – Obveze prema zaposlenicima –prioritetne tražbine

R/b	Opis	Iznos kn	Otpis	Isplata
1	Obveze za neto plaće i druga prava iz radnog odnosa	316.725,57	-	316.725,57
	UKUPNO:	316.725,57	-	316.725,57

Dužnik se obvezuje neto plaće zaposlenika i druga prava iz radnog odnosa isplatiti kao prioritetne tražbine u roku od 12 mjeseci od dana pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodbi.

7. Stranke suglasno izjavljuju kako su ovom Nagodbom po svim osnovama razriješile međusobne odnose u ovoj pravnoj stvari, te da po svim tim osnovama više nemaju međusobnih tražbina.
8. Nakon što su stranke pročitale tekst Nagodbe, suglasnost s njenim sadržajem potvrđuju vlastoručnim potpisima, kojim aktom je Nagodba zaključena.
9. Ova sudska nagodba, sukladno članku 62. Stavak 1. Stečajnog zakona (NN 71/15) ima učinak na sve sudionike predstečajne nagodbe i snagu ovršne isprave za sve vjerovnike čije su tražbine utvrđene i razlučne vjerovnike ako su se odrekli svoga prava na odvojeno namirenje, te se na temelju nje može radi ostvarenja dužne činidbe nakon dospjelog obveza, neposredno provesti prisilna ovrha.

PRILOZI:

Tablica 1. Prosječni mjesečni troškovi poslovanja

R/b	Opis troška	Trošak za razdoblje 01/2019-05/2019	Prosječni mjesečni trošak u kn
1	Materijalni troškovi	55.491,96	11.098,39
2	Troškovi osoblja	247.249,70	49.449,94
3	Financijski rashodi	481.083,26	96.216,65
4	Amortizacija	24.809,70	4.961,94
5	Vrijednosno usklađenje	0,00	0,00
6	Ostali troškovi	0,00	0,00
	UKUPNO:	808.634,62	161.726,92

Tablica 2. Popis tražbina zaposlenika

R/b	Opis troška	Iznos kn
1	Neto plaće	12.618,90
2	Otpremnine	0,00
3	Terenski dodatak	0,00
4	Prijevoz radnika	0,00
5	Porez i prirez	0,00
6	Doprinosi iz plaće	0,00
7	Doprinosi na plaću	0,00
8	Ostali troškovi	0,00
	UKUPNO:	12.618,90

Tablica 3: - Plan prodaje – količine

R/b	Opis	jed.mj.	2019	2020	2021
1.	Prijevoz robe	km	250.000	600.000	650.000
	UKUPNO:		250.000	600.000	650.000

Tablica 4.- Plan prihoda

- u kn

R/b	Opis	2019	2020	2021
1.	Prijevoz robe	625.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00
	UKUPNO:	625.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00

HERCULES d.o.o.
32270 Županja
Josipa Jurja Strossmayera 35
OIB: 00374912091

IZJAVA

Kojom ja, Dinko Dugeč, direktor tvrtke Hercules d.o.o. iz Županje, Josipa Jurja Strossmayera 35, OIB: 00374912091, izjavljujem da je na dan 31.05.2019. godine tvrtka imala zaposlenu 1 osobu.

U Županji, 27.06.2019. godine.

Odgovorna osoba:

Dinko Dugeč

HERCULES d.o.o.
za trgovinu i usluge
ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
OIB: 00374912091

Potvrda - Nalog za nacionalno plaćanje

Platitelj

Naziv platitelja	DESETKA j.d.o.o.
IBAN platitelja	HR5424020061100863017
Model i poziv na broj platitelja	HR99

Primatelj

Naziv primatelja	TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU-SUDSKI DEPOZIT
IBAN primatelja	HR3123900011300000200
Model i poziv na broj primatelja	HR05 272-392-19

Detalji transakcije

Iznos	5.000,00 HRK
Šifra namjene	---
Opis plaćanja	predujem za troškove predstečajnog postupka
Datum izvršenja	31.07.2019
Datum valute	31.07.2019

Provjera naloga

Status naloga	Izvršen
Transakcijski broj	W16000130143893

Navedeni transakcijski broj možete dati primatelju uplate koji je zatim može provjeriti na info telefon 072 555 555 ili na internetskoj stranici <https://netbanking.erstebank.hr/provjera?lang=hr>

Potvrda - Nalog za nacionalno plaćanje

Platitelj

Naziv platitelja	DESETKA j.d.o.o.
IBAN platitelja	HR5424020061100863017
Model i poziv na broj platitelja	HR99

Primatelj

Naziv primatelja	DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE
IBAN primatelja	HR1210010051863000160
Model i poziv na broj primatelja	HR64 5045-3531-3922019

Detalji transakcije

Iznos	1.000,00 HRK
Šifra namjene	---
Opis plaćanja	sudska pristojba
Datum izvršenja	31.07.2019
Datum valute	31.07.2019

Provjera naloga

Status naloga	Izvršen
Transakcijski broj	W16000130145967

Navedeni transakcijski broj možete dati primatelju uplate koji je zatim može provjeriti na info telefon 072 555 555 ili na internetskoj stranici <https://netbanking.erstebank.hr/provjera?lang=hr>

HERCULES d.o.o.

32270 Županja

Josipa Jurja Strossmayera 35

OIB: 00374912091

POPIS IMOVINE

Tablica 1.- Popis imovine na dan 31.03.2019.

RED. BR.	DATUM NABAVE:	NAZIV:	KOL:	NABAVNA VRIJEDNOST:	PRODANO	BROJ MJ. AMORT.:	AMORT. STOPA %	AMORTIZ.DA 31.03.2018.:	AMORTIZ.U 2019.god.:	AMORTIZ. DO 31.03.2019.:	SADAŠNJA VRIJEDNOST:
1	24.10.2008.	RAČUNALO - P.C.	1	3.469,43		0	100,00	3.469,43	0,00	3.469,43	0,00
2	05.05.2010.	KOSILICA MAKITA DST310	1	1.265,85		0	100,00	1.265,85	0,00	1.265,85	0,00
3	26.03.2012.	IPHONE 4 S 16 GB	1	3.900,81		0	100,00	3.900,81	0,00	3.900,81	0,00
4	09.10.2012.	KAMIN TENA	1	3.119,20		0	100,00	3.119,20	0,00	3.119,20	0,00
5	24.04.2014.	TOTEM - REKLAMA DESETKA	1	4.500,00		0	50,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
6	30.05.2014.	LAPTOP ASUS X550LN	1	3.921,57		0	50,00	3.921,57	0,00	3.921,57	0,00
7	27.09.2014.	LAPTOP GRU 40 VLE	1	2.623,28		0	50,00	2.623,28	0,00	2.623,28	0,00
8	25.09.2014.	POMOĆNA KUHINJA - ELEKTROLUX	1	15.546,88		0	25,00	12.437,50	0,00	12.437,50	3.109,38
9	31.12.2014.	UREĐENJE OBJEKTA - DESETKA / dno 030	1	79.366,05		0	5,00	16.244,32	63.121,73	79.366,05	0,00
10	13.01.2015.	PANASONIC LED 122 TV	1	3.839,44		0	50,00	3.839,44	0,00	3.839,44	0,00
11	25.05.2015.	REZALICA POVRĆA HENDI	1	4.799,83		0	100,00	4.799,83	0,00	4.799,83	0,00
12	17.03.2016.	INVESTICIJA U TUBU IMOVINU - LOKAL J.J.STROSS	1	100.020,30		0	5,00	833,50	0,00	833,50	99.186,80
13	22.04.2016.	SUSTAV VIDEO NADZORA	1	5.799,00		0	7,00	67,66	0,00	67,66	5.731,34
14	29.04.2016.	SERVER RAČUNALO - KOMPLET - HP	1	5.148,14		0	1,00	8,58	0,00	8,58	5.139,56
15	26.06/2017/	POLUPRIKOLICA FLIEGL - WDB9634031L646797	1	100.575,00		0	0,00	0,00	0,00	0,00	100.575,00
SVEUKUPNO:								61.030,97	63.121,73	124.152,70	213.742,08
				337.894,78							

U Županji, 27.06.2019.

DIREKTOR:

Dinko Dugeč

HERCULES d.o.o.

za trgovinu i usluge

ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35

OIB: 00374912091

Dugeč

HERCULES d.o.o.
32270 Županja
Josipa Jurja Strossmayera 35
OIB: 00374912091

POPIS OBVEZA

Tablica 1.- Popis obveza - neosigurani vjerovnici

R/B	OIB	Naziv	Glavnica	Kamate	Ukupno
1	18683136487	Ministarstvo financija-Porezna uprava	947.605,72	18.666,82	966.272,54
2	85821130368	FINA	1.620,00	0,00	1.620,00
3	87311810356	Hrvatska pošta d.d.	62,00	0,00	62,00
4	85167032587	HGK	463,52	11,29	474,81
5	68419124305	Hrvatska radio televizija	2.231,86	0,00	2.231,86
I	UKUPNO:	DRŽAVA I DRŽAVNE INSTITUCIJE	951.983,10	18.678,11	970.661,21
6	02535697732	Privredna banka Zagreb d.d.	406,20	0,00	406,20
7	28495895537	PBZ Card	57,45	0,00	57,45
II	UKUPNO:	FINANCIJSKE INSTITUCIJE	463,65	0,00	463,65
8	48270876028	Bisnode d.o.o.	2.700,00	0,00	2.700,00
9	50024748563	Croatia kontrola d.o.o.	1.725,00	0,00	1.725,00
10	85409306989	Čistoća Županja d.o.o.	11.561,48	0,00	11.561,48
11	82818873408	Eko monitoring	1.300,00	0,00	1.300,00
12	40350342682	Glavaš i Šutalo zajednički odvjetnički ured	20.500,00	0,00	20.500,00
13	60952110793	Grad Županja	80.381,64	0,00	80.381,64
14	52978095437	Hrvatski radio Županja d.o.o.	768,38	0,00	768,38
15	55495252501	Informatički centar d.o.o.	1.625,00	0,00	1.625,00
16	23039683085	Informatički centar Županja	500,00	0,00	500,00
17	97005498931	Komunalac d.o.o.	3.332,82	0,00	3.332,82
18	81103558092	RWE Energija d.o.o.	12.501,22	0,00	12.501,22
19	06116626545	Sajmište beton d.o.o.	7.972,00	0,00	7.972,00
20	92254813701	Strojbravar-vl. Zdravko Berec	4.250,00	0,00	4.250,00
21	26004523816	Irgometal d.o.o.	3.748,13	0,00	3.748,13
22	56668956985	ZAMP-Hrvatsko društvo skladatelja	1.371,90	0,00	1.371,90
23	15754728398	OPG Antun Užarević	3.220,00	0,00	3.220,00
24	32112383069	Podrumi Marija vl. Monika Živković	552,00	0,00	552,00
25	206988377	Aliatic e-commerce	494,00	0,00	494,00
26	31261158310	Dugeč Fina	1.504,80	0,00	1.504,80
27	22694857747	Eurohere	7.004,22	0,00	7.004,22
28	79517545745	Hanza Media d.o.o.	107,21	0,00	107,21
29	67270153766	P.K.M. vl. K. Petrović	2.604,00	0,00	2.604,00
30	68352973286	Taurus consulting d.o.o.	500,00	0,00	500,00
III	UKUPNO:	DOBAVLJAČI	170.223,80	0,00	170.223,80
IV	SVEUKUPNO:	(I+II+III)	1.122.670,55	18.678,11	1.141.348,66

U Županji, 27.06.2019. godine

DIREKTOR:

Direktor
HERCULES d.o.o.
 za trgovinu i usluge
 ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
 OIB: 00374912091

HERCULES d.o.o.
32270 Županja
Josipa Jurja Strossmayera 35
OIB: 00374912091

POPIS OBVEZA

Tablica 2.- Popis obveza - prioritetne tražbine zaposlenika

R/B	OIB	Naziv	Glavnica	Kamate	Ukupno
1	18683136487	Ministarstvo financija RH-Porez i prirez na dohodak	29.535,09	719,72	30.254,81
2	18683136487	Ministarstvo financija RH-Doprinosi za MIO I stup	166.109,63	3.283,77	169.393,40
3	18683136487	Ministarstvo financija RH-Doprinos MIO II stup	102.482,16	1.976,30	104.458,46
I	UKUPNO:	POREZI I DOPRINOSI IZ PLAĆE	298.126,88	5.979,79	304.106,67
4		Neisplaćene neto plaće	12.618,90	0,00	12.618,90
II	UKUPNO:	NEISPLAĆENE NETO PLAĆE	12.618,90	0,00	12.618,90
III	SVEUKUPNO:	PRIORITETNE TRAZBINE	310.745,78	5.979,79	316.725,57

Tablica 3.- Popis obveza - Razlučna prava

R/B	OIB	Naziv	Glavnica	Kamate	Ukupno
1					0,00
2					0,00
3					0,00
I	UKUPNO:	RAZLUČNA PRAVA	0,00	0,00	0,00

Tablica 4.- Popis obveza - Izlučna prava

R/B	OIB	Naziv	Glavnica	Kamate	Ukupno
1	90275854576	Porsche leasing	69.211,34	0,00	69.211,34
I	UKUPNO:	IZLUČNA PRAVA	69.211,34	0,00	69.211,34

U Županji, 27.06.2019. godine

DIREKTOR:

Dinko Dugeč

HERCULES d.o.o.
za trgovinu i usluge
ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
OIB: 00374912091

D-7

Dinko Dugeč

HERCULES d.o.o.
32270 Županja
Josipa Jurja Strossmayera 35
OIB: 00374912091

POPIS OBVEZA

Tablica 2.- Popis obveza - prioritetne tražbine zaposlenika

R/B	OIB	Naziv	Glavnica	Kamate
1	18683136487	Ministarstvo financija RH-Porez i prirez na dohodak	29.535,09	719,72
2	18683136487	Ministarstvo financija RH-Doprinosi za MIO I stup	166.109,63	3.283,77
3	18683136487	Ministarstvo financija RH-Doprinos MIO II stup	102.482,16	1.976,30
I	UKUPNO:	POREZI I DOPRINOSI IZ PLAĆE	298.126,88	5.979,79
4		Neisplaćene neto plaće	12.618,90	0,00
II	UKUPNO:	NEISPLAĆENE NETO PLAĆE	12.618,90	0,00
III	SVEUKUPNO:	PRIORITETNE TRAŽBINE	310.745,78	5.979,79

Tablica 3.- Popis obveza - Razlučna prava

R/B	OIB	Naziv	Glavnica	Kamate
1				
2				
3				
I	UKUPNO:	RAZLUČNA PRAVA	0,00	0,00

Tablica 4.- Popis obveza - Izlučna prava

R/B	OIB	Naziv	Glavnica	Kamate
1	90275854576	Porsche leasing	69.211,34	0,00
I	UKUPNO:	IZLUČNA PRAVA	69.211,34	0,00

U Županji, 27.06.2019. godine

DIREKTOR:

Dinko Dugeč

HERCULES d.o.o.
za trgovinu i usluge
ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
OIB: 00374912091

za unutarnju i vanjsku trgovinu
J.J.Strossmayera 35
Županja

HERCULES d.o.o.
za trgovinu i usluge
ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
OIB: 00374912091

01.08.2019

ANALITIČKA BILANCA

popis potraživanja

od: 01.01.2000 do: 30.06.2019

Valuta: HRK

A.Konto	Naziv	Početno stanje		Kumulativ		Saldo	
		duguje	potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
120	KUPCI						
74907633394	AGROCHEM MAKS D.O.O.	1800,00	0,00	1800,00	0,00	1800,00	0
30549842459	AGROPROMET D.O.O.	2000,00	0,00	2000,00	0,00	2000,00	0
21066062704	BALKAN LOV DOO, PODGORJE BRAČEVAČKO	0,00	0,00	36612,00	32400,00	4212,00	0
32196321120	BULLDOG OBRT ZA POL.VOZ.vl.Željka Mazalović	2260,19	0,00	5078,32	618,08	4460,24	0
68202697443	Centar naprednih tehnologija d.o.o.	1000,00	0,00	1000,00	0,00	1000,00	0
08285160598	DANON D.O.O.	1520,00	0,00	1520,00	0,00	1520,00	0
96291162173	DESETKA J.D.O.O.	0,00	0,00	16250,00	16250,00	0	0
84097967508	DJEČJI VRTIĆ KOSJENKA	13575,00	0,00	13575,00	0,00	13575,00	0
600067	GRAD ŽUPANJA	9174,34	0,00	9174,34	0,00	9174,34	0
78633723446	KLOPIĆ D.O.O.	1000,00	0,00	1000,00	0,00	1000,00	0
98319803940	LA LOG DOO	2500,00	0,00	2500,00	0,00	2500,00	0
61516124224	MIKROTRANSPORTI DOO	1125,00	0,00	1125,00	0,00	1125,00	0
66265865685	NARCOR D.O.O.	183,00	0,00	183,00	0,00	183,00	0
08402056525	NATURAPAN DOO	0,00	111,00	0,00	0,00	0	0
1766295	NOVI DOMIL D.O.O.	146371,75	0,00	146371,75	146371,75	0	0
80621259595	OPĆINA GUNJA	175,50	0,00	175,50	0,00	175,50	0
22059194521	PEKARA "ŠNAJDER" VL.ADAM ŠNAJDER	8800,00	0,00	8800,00	8800,00	0	0
1258338	ŠIŠARKA D.O.O.	2180,30	0,00	2180,30	0,00	2180,30	0
91014798007	ŠPURGA D.O.O.	1075,00	0,00	1075,00	0,00	1075,00	0
20785593605	TERMOPLIN DOO	883,20	0,00	883,20	0,00	883,20	0
72921497754	TRANS EURO D.O.O.	31019,97	0,00	73519,97	73519,97	0	0
UKUPNO 120		226643,25	111,00	324823,38	277959,80	46863,58	0
UKUPNO:		226643,25	111,00	324823,38	277959,80	46863,58	0

HERCULES d.o.o.
za trgovinu i usluge
ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
OIB: 00374912091

ANALITIČKA BILANCA

od: 01.01.2000 do: 30.06.2019

Valuta: HRK

A.Konto	Naziv	Početno stanje		Kumulativ		Saldo	
		duguje	potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
124	KUPCI IZ EU						
SK2023347634	INOV CO2 s.r.o.	2823,15	0,00	2823,15	0,00	2823,15	0
	UKUPNO 124	2823,15	0,00	2823,15	0,00	2823,15	0
	UKUPNO:	2823,15	0,00	2823,15	0,00	2823,15	0

HERCULES d.o.o.
za trgovinu i usluge
ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
OIB: 00374912091

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_J	NT_D	PK	Kont
Ovaj dio ne spada u standardni obrazac GFI-POD izvještaja, ali ispunjavanjem ovih podataka osigurat ćete da Vas Excel datoteka preko kontrola upozori koju popratnu (nestandardnu) dokumentaciju ste dužni predati prilikom predaje GFI-POD izvještaja. Isto tako, upisom datuma razdoblja za koje predajete izvještaj datum čije se automatski prenijeti na sve obrasce i omogućiti provjeru vrste izvještaja i broja mjeseci poslovanja. Odaberete li krivu vrstu poslovnog subjekta, moguće je da obrazac, iako je točan u Excelu bude netočan nakon predaje na šalteru ili putem web-a te da nestandardna dokumentacija bude nepotpuna.									

Razdoblje izvještavanja:	01/01/2019	do	30/06/2019	(završni dan razdoblja je ujedno i datum stanja u Bilanci)
Vrsta poslovnog subjekta:	5	Društvo s ograničenom odgovornošću	Poslovna aktivnost u razdoblju izvještavanja:	DA

Referentna stranica	Vrsta posla: 777
---------------------	------------------

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2019 . godinu

Kontrolni broj	Evidencijski broj (popunjava Registar)
70.427.925,81	

Vrsta izvještaja:	10	Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.
Šifra svrhe predaje:	3	Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu
Izvještaj je konsolidiran:	NE	Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE
Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja:	1	Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvještaja
		Primjena računovodstvenih standarda: HSFI
		OIB revizora:

OIB subjekta:	00374912091	Matični broj (MB):	02287536	Matični broj subjekta (MBS):	030093492
			(dodijeljen od DZS-a)		(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)
Naziv obveznika:	HERCULES D.O.O.				
Pošanski broj:	32270	Naziv naselja:	ŽUPANJA		
Ulica i kućni broj:	J.J-STROSSMAYERA 35				
Adresa e-pošte obveznika:	dinko.dugec@gmail.com				
Internet adresa:					Telefon: 032/835-076

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RdG	Dodati	NT_I	NT_D	PK	Kont
------------	----------	--------	---------	-----	--------	------	------	----	------

Šifra grada/općine:	534	Županja	Županja:	16	VUKOVARSKO-SRJEMSKA
---------------------	-----	---------	----------	----	---------------------

Šifra NKD-a:	7729	Iznajmljivanje i davanje u zakup (leas...
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)
Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja:	2	(prethodna godina) 0 (tekuća godina)
Broj zaposlenih prema satima rada:	2	(prethodna godina) 0 (tekuća godina)
Broj mjeseci poslovanja:	12	(prethodna godina) 6 (tekuća godina)

Knjigovodstveni servis:		Revizorsko izvješće
Matični broj:	97164984	Godišnje izvješće
Naziv:	TAURUS k.o.	Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrću gubitka

Osoba za kontaktiranje:	VIKTOR LUCIĆ	Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja
Telefon za kontaktiranje:	098/9822-580	
Adresa e-pošte:	viktorlucic@yahoo.com	

DUJEČ DINKO	VERZIJA EXCEL DATOTEKE: 3.0.4.	HERCULES d.o.o.
		za trgovinu i usluge
		ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
		OIB: 00374912091
		(potpis ovlaštene osobe)

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
BILANCA									
stanje na dan 30.06.2019.									
Obveznik: 00374912091; HERCULES D.O.O.									
Naziv pozicije		AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)				
		2	3	4	5				
AKTIVA									
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL									
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)		001		1.662.793	213.741				
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)		002		0	0				
1. Izdaci za razvoj		003							
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		004							
3. Goodwill		005							
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine		006							
5. Nematerijalna imovina u pripremi		007							
6. Ostala nematerijalna imovina		008							
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)		009							
1. Zemljište		010		1.662.793	213.741				
2. Građevinski objekti		011		482.000					
3. Postrojenja i oprema		012		925.549					
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		013		75.858	34.355				
5. Biološka imovina		014							
6. Predumjovi za materijalnu imovinu		015							
7. Materijalna imovina u pripremi		016							
8. Ostala materijalna imovina		017							
9. Ulaganje u nekretnine		018							
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)		019		179.386	179.386				
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		020		0	0				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		021							
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		022							
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljućim interesom		023							
		024							

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom						025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim 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 sudjeljujućim interesom						033			
3. Potraživanja od kupaca						034			
4. Ostala potraživanja						035			
V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA						036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)						037		955.893	79.559
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)						038		0	0
1. Sirovine i materijal						039			
2. Proizvodnja u tijeku						040			
3. Gotovi proizvodi						041			
4. Trgovačka roba						042			
5. Predumjovi za zalihe						043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji						044			
7. Biološka imovina						045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)						046		935.435	77.751
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe						047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom						048			
3. Potraživanja od kupaca						049		229.355	49.687
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika						050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija						051		5.146	5.146
6. Ostala potraživanja						052		700.934	22.918
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)						053		0	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			

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
4.	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom					057			
5.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom					058			
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom					059			
7.	Ulaganja u vrijednosne papire					060			
8.	Dani zajmovi, depoziti i slično					061			
9.	Ostala financijska imovina					062			
IV.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI					063		20.458	1.808
D)	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI					064			
E)	UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)					065		2.618.686	293.300
F)	IZVANBILANČNI ZAPISI					066			
PASIVA									
A)	KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)					067		1.201.820	-74.829
I.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL					068		1.272.500	1.272.500
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.	Učinkovit dio zaštite novčanih tokova					079			
3.	Učinkovit dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu					080			
VI.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)					081		248.248	-318.928
1.	Zadržana dobit					082		248.248	0
2.	Preneseni gubitak					083			318.928
VII.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)					084		-318.928	-1.028.401
1.	Dobit poslovne godine					085			
2.	Gubitak poslovne godine					086		318.928	1.028.401
VIII.	MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES					087			

Navigation	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_ID	PK	Kont
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)									
	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze					088		0	0
	2. Rezerviranja za porezne obveze					089			
	3. Rezerviranja za započete sudske sporove					090			
	4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava					091			
	5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima					092			
	6. Druga rezerviranja					093			
						094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)									
	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe					095		91.333	69.211
	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					096			
	3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom					097			
	4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom					098			
						099			
	5. Obveze za zajmove, depozite i slično					100			
	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama					101		91.333	69.211
	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)									
	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe					107		1.325.533	298.918
	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					108			
	3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom					109			
	4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom					110			
						111			
	5. Obveze za zajmove, depozite i slično					112		961.813	
	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama					113			
	7. Obveze za predujmove					114			
	8. Obveze prema dobavljačima					115		253.370	174.600
	9. Obveze po vrijednosnim papirima					116			
	10. Obveze prema zaposlenicima					117		43.200	
	11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja					118		67.150	124.318
	12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu					119			
	13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji					120			

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
14. Ostale kratkoročne obveze									
E) ODGOBENO PLACANJE TROŠKOVA I PRINOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA									
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)						123		2.618.686	293.300
G) IZVANBILANČNI ZAPISI						124			

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
Obrazac POD-RDG									
RAČUN DOBITI I GUBITKA									
za razdoblje 01.01.2019. do 30.06.2019.									
Obveznik: 00374912091; HERCULES D.O.O.									
Naziv pozicije		AOP oznaka	Rbr. bilješk	Prethodna godina		Tekuća godina			
1		2	3	4		5			
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)									
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		125		1.057.985		1.205.144			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		126							
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		127		700.969		34.654			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		128							
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		129							
130				357.016		1.170.490			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)									
1. Promjene vrijednosti zalih proizvođnje u tijeku i gotovih proizvoda		131		1.419.191		1.752.462			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)		132							
a) Troškovi sirovina i materijala		133		724.638		303.411			
b) Troškovi prodane robe		134		247.253					
c) Ostali vanjski troškovi		135							
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)		136		477.385		303.411			
a) Neto plaće i nadnice		137		462.836		0			
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		138		312.511					
c) Doprinosi na plaće		139		82.400					
4. Amortizacija		140		67.925					
5. Ostali troškovi		141		231.717		1.449.051			
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)		142							
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine		143		0		0			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		144							
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)		145							
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		146		0		0			
b) Rezerviranja za porezne obveze		147							
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		148							
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		149							
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		150							
f) Druga rezerviranja		151							
		152							

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
8. Ostali poslovni rashodi						153			
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)						154		45.098	0
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe						155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesima						156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe						157			
4. Ostali prihodi s osnovne 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 osnovne kamata						161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi						162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine						163			
10. Ostali financijski prihodi						164		45.098	
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)						165		2.820	481.083
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe						166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe						167			
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi						168		2.820	481.083
4. Tečajne razlike i drugi rashodi						169			
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 SUDJELJUJUĆIM INTERESOM						173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA						174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM						175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA						176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)						177		1.103.083	1.205.144
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)						178		1.422.011	2.233.545
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)						179		-318.928	-1.028.401
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)						180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)						181		318.928	1.028.401
XII. POREZ NA DOBIT						182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)						183		-318.928	-1.028.401

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)						184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)						185		318.928	1.028.401
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			
XV. 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+188)						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			
IZVJEŠTAJO 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			

Navigacija	Naslovna	RefSir	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja						210			
8. Ostale ne vlasničke 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 izvješćju 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			

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDC	Dodatni	NT_I	NT_O	PK	Kont
DODATNI PODACI									
za razdoblje 01.01.2019. do 30.06.2019.									
Obveznik: 00374912091; HERCULES D.O.O.									
		Naziv pozicije		AOP oznaka	Prethodna godina		Tekuća godina		
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 predjmovi dani kućanstvima i obrtima				222					
6. Trgovački krediti i predjmovi dani nefinancijskim poduzećima				223					
7. Trgovački krediti i predjmovi dani nerezidentima				224					
Bilanca - pasiva									
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata				225					
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta				226					
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća				227					
11. Trgovački krediti i predjmovi primljeni od kućanstva i obrta				228					
12. Trgovački krediti i predjmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća				229			253.370		
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					
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			700.969		
							34.654		

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
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			
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca									
25. Prihodi od prodaje u zemlji						242		700.969	34.654
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 tantijskih za iskoristavanje 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		131.545	1.475
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša						253		1.277	185
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge						254			
37. Troškovi usluga podgovaratelja za industrijsku robu i usluge						255			
38. Troškovi usluga podgovaratelja (podizvođača) za građevinske radove						256			
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja						257			
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine						258			
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			

Navigation	Naziv	Ref	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)									
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe									
46. Stipendije									
47. Nadoknade članovima uprave									
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi									
48.1. u tome: otpremnine									
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara									
50. Vrijednosno usklađivanje zalih sirovina i materijala									
51. Vrijednosno usklađivanje predjudimova za zalihe									
52. Vrijednosno usklađivanje zalih trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)									
53. Uvoz (uključuje i sjecanje) u razdoblju									
Financijski prihodi i rashodi									
54. Prihodi s osnovne kamata									
55. Prihodi od dividendi									
56. Prihodi od udjela u dobiti									
57. Rashodi s osnovne kamata									
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)									
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)									
59. Bruto investicije u građevine									
60. Bruto investicije u strojeve i opremu									
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva									
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)									
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)									
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu									
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, treiman i kontrolu zagađenja)									
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH									
Podaci o zaposlenima									

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	REG	Podatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
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		

Podjedinica	Arhivna	Salbit	B. nos	RUB	Buam	SK	PK	Kod
-------------	---------	--------	--------	-----	------	----	----	-----

Izjave o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.05.2019.

Oznaka: 03749381-MERCUR d.o.o.										Dobitno POD-PK		Obrasc POD-PK	
Naziv jedinice: Društvo s ograničenom odgovornošću										19		17 630 718	
Podjedinica: 03749381-MERCUR d.o.o.										19		17 630 718	
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja										01	01	01	01
2. Stanje 1. siječnja razdoblja za koje se izjavljiva										02	02	02	02
3. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (NČ) 01.01.2019.										03	03	03	03
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (NČ) 01.01.2019.										04	04	04	04
5. Dobitna karta razdoblja										05	05	05	05
6. Dobitna karta razdoblja										06	06	06	06
7. Promjena stanja u kapitalu razdoblja (NČ) 01.01.2019.										07	07	07	07
8. Dobitna karta razdoblja										08	08	08	08
9. Dobitna karta razdoblja										09	09	09	09
10. Dobitna karta razdoblja										10	10	10	10
11. Dobitna karta razdoblja										11	11	11	11
12. Dobitna karta razdoblja										12	12	12	12
13. Dobitna karta razdoblja										13	13	13	13
14. Dobitna karta razdoblja										14	14	14	14
15. Dobitna karta razdoblja										15	15	15	15
16. Dobitna karta razdoblja										16	16	16	16
17. Dobitna karta razdoblja										17	17	17	17
18. Dobitna karta razdoblja										18	18	18	18
19. Dobitna karta razdoblja										19	19	19	19
20. Dobitna karta razdoblja										20	20	20	20
21. Dobitna karta razdoblja										21	21	21	21
22. Dobitna karta razdoblja										22	22	22	22
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										23	23	23	23
24. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										24	24	24	24
25. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										25	25	25	25
26. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										26	26	26	26
27. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										27	27	27	27
28. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										28	28	28	28
29. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										29	29	29	29
30. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										30	30	30	30
31. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										31	31	31	31
32. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										32	32	32	32
33. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										33	33	33	33
34. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										34	34	34	34
35. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										35	35	35	35
36. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										36	36	36	36
37. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										37	37	37	37
38. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										38	38	38	38
39. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										39	39	39	39
40. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										40	40	40	40
41. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										41	41	41	41
42. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										42	42	42	42
43. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										43	43	43	43
44. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										44	44	44	44
45. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										45	45	45	45
46. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										46	46	46	46
47. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										47	47	47	47
48. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										48	48	48	48
49. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										49	49	49	49
50. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										50	50	50	50
51. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										51	51	51	51
52. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										52	52	52	52
53. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										53	53	53	53
54. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										54	54	54	54
55. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										55	55	55	55
56. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										56	56	56	56
57. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										57	57	57	57
58. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										58	58	58	58
59. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										59	59	59	59
60. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										60	60	60	60
61. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										61	61	61	61
62. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										62	62	62	62
63. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										63	63	63	63
64. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										64	64	64	64
65. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										65	65	65	65
66. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										66	66	66	66
67. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										67	67	67	67
68. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										68	68	68	68
69. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										69	69	69	69
70. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										70	70	70	70
71. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										71	71	71	71
72. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (NČ) 31.12.2018.										72	72	72	72

11	OK	Pogreška signalizira da Naziv poslovnog subjekta nije popunjen ili je pogrešno popunjen
12	OK	Pogreška signalizira da Poštanski broj I/III mjesto nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni. Broj pošte je zasebno polje i upisuje se tamo, ne smije se upisivati u naziv naselja.
13	OK	Pogreška signalizira da adresa (ulica i broj) ili telefon poduzetnika nisu popunjeni ili nisu ispravno popunjeni.
14	OK	Pogreška signalizira da adresa e-pošte obveznika nije popunjena ili je pogrešno popunjena a to znači da sadrži razmak ili neki specijalni znak koji adresa e-pošte ne bi smjela sadržavati. U polje adrese e-pošte upišite samo jednu adresu.
15	OK	Pogreška signalizira da šifra grad/općine nije upisana ili je pogrešno upisana
16	OK	Pogreška signalizira da šifra Statusa autonomnosti nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
17	OK	Kontrola uspoređuje vrstu subjekta u zaglavlju referentne stranice i šifru autonomnosti. Samo trgovačka društva mogu imati autonomnost različit od 10. Obrtnici, slobodna zanimanja, zadruge, ustanove i ostali obveznici poreza na dobit mogu imati samo šifru autonomnosti 10. Ako ova kontrola javlja pogrešku pogrešno je upisana vrstu subjekta ili šifra autonomnosti.
18	OK	Kontrola provjerava da li je za ovisna društva pod kontrolom matice izvan RH (šifra autonomnosti 3 ili 6) upisana postojeća šifra zemlje sjedišta nadređenog društva. Isto tako kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti drugačija od 3 ili 6, a upisana je šifra zemlje sjedišta nadređenog društva.
19	OK	Matični broj nadređenog društva (odnosno dostupni identifikator za nadređena društva iz inozemstva) može biti upisan samo kod šifri autonomnosti 2, 3, 5 i 6. Kontrola javlja pogrešku ako je matični broj nadređenog društva upisan, a šifra autonomnosti je različita od ove četiri. Isto tako, kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti jedna od navedenih, a matični broj nadređenog društva nije upisan. Matični broj nadređenog društva (ako je upisan) mora biti različit od matičnog broja poslovnog subjekta za koji se izvještaj predaje.
20	OK	Ova kontrola javlja pogrešku ako je izvještaj konsolidiran, a upisan je oznaka autonomnosti uz koju se ne popunjava konsolidirani izvještaj (obveznik nije matično društvo u grupi).
21	OK	Status autonomnosti različit od 10 mogu imati samo poduzetnici koji su obveznici javne objave. Svi ostali obveznici poreza na dobit (obrnici, slobodna zanimanja, OPG-ovi, zadruge, ustanove...) moraju imati status autonomnosti 10. Pogreška na ovoj kontroli znači da je upisana ili pogrešna šifra autonomnosti ili je odabrana pogrešna vrsta poslovnog subjekta.
22	OK	Ova pogreška signalizira da je upisana nepostojeća šifra države nadređenog (matičnog) društva ako je upisana.
23	OK	Pogreška signalizira da šifra djelatnosti nije upisana ili je upisana pogrešna (ili je upisana za vrstu subjekta koji je nema)
24	OK	Pogreška signalizira da oznaka veličine nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
25	OK	Pogreška signalizira da oznaka vlasništva nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra.
26	OK	Pogreška signalizira da postotak domaćeg i stranog kapitala nije dobro popunjen. Zbrojno moraju dati 100 i moraju biti upisani cijeli brojevi.
27	OK	Pogreška signalizira da je broj mjeseci poslovanja izvan granica dopuštenog ili nije upisan za one kolone podataka koje su popunjene u Bilanci.

28	OK	Pogreška signalizira da nije popunjen ili je pogrešno popunjen podatak o osobi za kontaktiranje, telefonu, adresi e-pošte. Kod adrese e-pošte osobe za kontakt provjerava se ispravnost adrese (ne smije imati razmake, slova čžd, specijalne znakove itd.)
29	OK	Matični broj i naziv knjigovodstvenog servisa unose se samo ako je vanjski servis sastavio financijski izvještaj, ako je izvještaj sastavljen u računovodstvu obveznika, ova polja se ne popunjavaju. Ako postoji servis, adresa e-pošte obveznika i e-pošte za kontakt ne može biti isti. Obje adrese e-pošte su obvezne zbog komunikacije i zbog slanja potvrde o predaji putem web-a.
30	OK	Ime i prezime osobe ovlaštene za zastupanje mora biti upisano u za to predviđeno polje na Referentnoj stranici.
Matematičko - logičke obvezne kontrole (kontrole koje u svim uvjetima moraju biti zadovoljene)		
31	OK	Pozicije ukupno aktiva (AOP 065) i ukupno pasiva (AOP 123) moraju biti jednake uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja i veće od nule u svakoj godini u kojoj je poslovni subjekt poslovaao, tj. gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule.
32	OK	Pozicije izvanbilančni zapisi u aktivu (AOP 066) moraju biti jednaki izvanbilančnim zapisima u pasivi (AOP 124) u obje kolone podataka - tekuća godina i prethodna godina. Zbog zaokruživanja iznosa, kontrola dozvoljava razliku od 1.
33	OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 085) i Gubitak poslovne godine (AOP 086) ne mogu biti istovremeno popunjene u koloni prethodne ili tekuće godine.
34	OK	Stavka Dobit poslovne godine (AOP 085) u Bilanci mora biti jednake stavci Dobit razdoblja (AOP 184) u Računu dobiti i gubitka uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja. Ova kontrola ne vrijedi samo kod konsolidiranih izvještaja.
35	OK	Stavka Gubitak poslovne godine (AOP 086) u Bilanci mora biti jednake stavci Gubitak razdoblja (AOP 185) u Računu dobiti i gubitka uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja. Ova kontrola ne vrijedi samo kod konsolidiranih izvještaja.
36	OK	Kod obveznika organizacijskog oblika D.D. ili D.O.O. AOP oznaka 068 mora biti veća od nule za svaku kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nula (za godine u kojima je subjekt poslovaao). Ako ova kontrola javlja pogrešku, moguće je da je krivo označena vrsta obveznika na Referentnoj stranici ili podaci nisu upisani.
37	OK	AOP 087 u Bilanci se popunjava samo u konsolidiranom izvještaju. Kontrola javlja pogrešku ako je ova AOP oznaka popunjena, a izvještaj nije konsolidiran, a upozorenje ako izvještaj jeste konsolidiran, a ova stavka je jednaka null. Provjeravaju se podaci u obje kolone podataka ako je u obje broj mjeseci poslovanja veći od nule.
38	OK	Oznaka veličine može biti: 1-mikro, 2-mali, 3-srednji i 4-veliki. Ova kontrola javlja pogrešku ako se izračunata i upisana veličina ne slažu. Uvjeti veličine za konsolidirane grupe su isti kao za pojedinačne izvještaje, razlika je samo u tome da konsolidirana grupa po definiciji ne može imati veličinu mikro. Ako izračunata veličina nije jednaka upisanoj ili oznaka veličine nije upisana u opće podatke ova kontrola je netačna. Prema upisanim podacima, izračunata veličina je 1, a upisana veličina je 1.
39	OK	Samo neaktivni poduzetnik može imati nepopunjen RDG i PodDop za kolonu prethodne ili tekuće godine, a istovremeno imati broj mjeseci poslovanja veći od nule u istoj koloni. Aktivni poduzetnik mora imati podatke u svakoj koloni u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ako obveznik ima podatke u RDG-u i/ili Dodatnim podacima, ne može biti poslovno neaktivan.
40	OK	Pogreška u ovoj kontroli signalizira da je obveznik uz izvještaj obavezan predati i revizorsko izvješće jer je obveznik revizije. Kontrola upozorava ako je označeno da je poduzetnik podnio revizorsko izvješće a nije obveznik što je dopušteno iz razloga što može biti obveznik iz nekih razloga koji se ne odnose na ovaj izvještaj (npr. obveznik od državnog interesa). Revizorsko izvješće obavezno je uz vrste izvještaja 10 i 11.

41	OK	Samo vrste izvještaja 10, 11, 20 i 30 mogu biti konsolidirane. Kontrola javlja pogrešku ako je označeno da je neka druga vrsta izvještaja konsolidirana. Konsolidirani izvještaj može se predati samo za javnu objavu.
42	OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake RDG-a koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 126, 129, 155, 157, 158, 159, 166 i 167 u koloni tekućeg razdoblja.
43	OK	Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake Dodatnih podataka koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 230, 233, 251 i 286 u koloni tekućeg razdoblja.
44	OK	Broj zaposlenih ne može biti veći od 30.000 (u konsolidaciji 65.000). Isto tako, kontrola upozorava ako je broj zaposlenih u bilo kojem polju veći od 1000.
45	OK	U Bilanci samo AOP oznake 067, 069, 070, 076 do 081, 084 i 087 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka osim ovih negativna.
46	OK	U Računu dobiti i gubitka samo AOP oznake 132, 143 do 152, 171, 179, 182, 183, 186, 189, 192, 195, 196, 199 do 217 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka negativna.
47	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 003, 007, 021 do 027, 035 do 039, 049 i 050 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
48	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 006, 018, 028 do 030, 032, 033, 040 do 045 mogu biti nula ili negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisana pozitivna vrijednost.
49	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 001 do 004, 013 do 019, 027 do 031, 041 i 042 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak.
50	OK	U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 005 do 007, 010, 020 do 022, 024, 025 i 032 do 037 mogu biti nula ili negativne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan pozitivan podatak.
51	OK	Ako je izvještaj konsolidiran, AOP oznaka 183 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 199 uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.
52	OK	AOP oznaka 183 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 202 kod obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.
53	OK	AOP oznaka 214 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 215 u konsolidiranom izvještaju obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa.
54	OK	U konsolidiranom izvještaju svi obveznici moraju imati popunjenu AOP oznaku 199 (a obveznici primjene MSFI standarda i AOP 215) u koloni svake godine u kojoj je poslovni subjekt poslovaio (broj mjeseci poslovanja veći od nula).
55	OK	Svi obveznici primjene MSFI-a moraju popuniti i izvještaj o Sveobuhvatnoj dobiti tj. moraju popuniti AOP oznake 202 do 214. Obveznici primjene HSF1-a ne mogu popuniti ovaj izvještaj.
56	OK	Veliki poduzetnici su obveznici primjene MSFI-a, ne mogu odabrati primjenu HSF1-a na Referentnoj stranici, osim ako je konsolidirani izvještaj, tada i za izvještaj velike grupe može označiti i HSF1.

57	OK	Podatke koji se odnose na prekinuto poslovanje mogu popuniti samo obveznici primjene MSFI-a. Ova pogreška se javlja ako je obveznik primjene HSFI-a popunio bilo koju od AOP oznaka 186 do 198.
58	OK	Ako je popunjen izvještaj o novčanim tokovima po indirektnoj metodi tada AOP oznaka 001 mora biti jednaka AOP oznaci 179 u Računu dobiti i gubitka, a AOP oznaka 003 mora biti jednaka AOP oznaci 141 u Računu dobiti i gubitka. Dopusštena je razlika od 1 kn zbog zaokruživanja. Kontrola javlja pogrešku ako je razlika u bilo kojoj koloni veća od 1.
59	OK	Ako je obrazac Promjene Kapitala popunjen, vrijednost upisanih podataka u obrascu Promjene kapitala mora u obje kolone odgovarati istovrsnim pozicijama u Bilanci. AOP oznaka 23 za podatke iz kolone prethodne godine, a AOP 49 za podatke iz kolone tekuće godine. Za navedene AOP oznake, stupci 4 do 16, mora odgovarati AOP oznakama Bilance (redom): 068, 069, 071, 072, 073, 074, 075, 076, 078, 079, 080, 081, 084 a stupac 18 mora odgovarati AOP oznaci 087. Dopusšteno je odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja.
60	OK	Ni jedan iznos u dodatnim podacima ne može biti negativan. Iznimno, na AOP oznakama 270 do 272 moguć je i negativan iznos. U slučaju negativnog iznosa na ovim AOP oznakama kontrola će javiti upozorenje, a u slučaju negativnog iznosa na bilo kojem drugom AOP-u u Dodatnim podacima kontrola javlja pogrešku jer negativni iznosi nisu dopušteni.
Kontrola dodatnih podataka		
61	OK	Prihod od posredništva (provizija od posredovanja), AOP 234 mora biti manji ili jednak stavci Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni, AOP 232.
62	OK	Prihod od građevinske djelatnosti kao podgovaratelj (podizvođač) (AOP 237) mora biti manji ili jednak zbroju stavki Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama (AOP 235) + Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama (AOP 236).
63	OK	Zbroj AOP oznaka 231+232+235+236+238 do 241 (prihodi po djelatnostima) mora biti jednak zbroju ukupnih prihoda od prodaje (AOP 126+127). U iznimnim slučajevima zbroj prihoda po djelatnosti može biti i veći. Kontrola javlja pogrešku ako je zbroj prihoda po djelatnosti manji od prihoda od prodaje, a upozorenje ako je veći. Kontrola zanemaruje razliku od 1kn zbog zaokruživanja.
64	OK	AOP oznaka 248 mora biti manja ili jednaka AOP oznaci 241.
65	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 242+243 mora biti jednak zbroju AOP oznaka 126+127 uz dopušteno odstupanje od 1 kn.
66	OK	AOP 268 mora biti manji ili jednak AOP-u 267.
67	OK	AOP 230 ne smije biti veći od AOP oznake 126.
68	OK	AOP 233 ne smije biti veći od AOP oznake 232.
69	OK	AOP 233 ne smije biti veći od AOP oznake 230.
70	OK	AOP 244 ne smije biti veći od AOP oznake 128.
71	OK	AOP 245 ne smije biti veći od AOP oznake 129.
72	OK	AOP 247 ne smije biti veći od AOP oznake 246.

73	OK	AOP 251 ne smije biti veći od AOP oznake 135.
74	OK	AOP 263 ne smije biti veći od ADP oznake 262.
75	OK	AOP 274 ne smije biti veći od AOP oznake 154.
76	OK	AOP 277 ne smije biti veći od AOP oznake 165.
77	OK	AOP 284 ne smije biti veći od AOP oznake 278.
78	OK	Troškovi energije (AOP 252) trebali bi biti veći od nule ako je poslovni subjekt aktivan.
79	OK	Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša (AOP 253) trebali bi biti veći od nule.
80	OK	Iznos na stavci Prihodi od subvencija-ukupni (AOP 246), u pravilu ne bi smio biti veći od zbroja AOP oznaka 129 + 130.
81	OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 254) ne bi smjeli biti veći od zbroja prihoda svih djelatnosti (osim prihoda od trgovine - AOP 232). Kontrola upozorava ako je AOP 254 veći od zbroja AOP-a 231 + 235 + 236 + 238 do 241.
82	OK	Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 254) trebali bi biti manji ili jednaki AOP oznaci 135.
83	OK	Kontrola upozorenja na broj zaposlenih upozorava ako je promjena broja zaposlenih iz godine u godinu neuobičajeno velika ili ako je razlika između broja zaposlenih prema satima rada i prosjeka broja zaposlenih veća od 20%. Ako se javi ovo upozorenje, provjerite upisane podatke jer postoji mogućnost da je broj zaposlenih u nekom polju pogrešno upisan.
84	OK	Kontrola broja neplaćenih osoba upozorava ako je broj neplaćenih osoba neuobičajeno velik (veći od 3 i veći od 10% prosjeka broja zaposlenih na referentnoj stranici). Provjerite upisani broj neplaćenih osoba pod AOP oznakom 287.
85	OK	Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe (AOP 264) trebali bi biti veći od nule.
86	OK	AOP 285 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 278 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama.
87	OK	AOP 286 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 278 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama.
88	OK	Poslovni subjekt koji je u stavci Status autonomnosti odabrao 2, 3, 5, 6 ili 7, (član grupe), trebao bi imati neki od poslovnih prihoda ostvaren unutar grupe (AOP 126 ili 129). Ako zaista nisu realizirani poslovni prihodi unutar grupe kontrolu zanemarite.
89	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 219 do 221 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 023+026+028+030+056+059+061+062.
90	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 222 do 224 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 031+046+122.
91	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 225 do 227 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 097+099+100+101+109+111+112+113.

92	OK	Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 228+229 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 064+102+103+114+115.
93	OK	Postavke Reginal Settingsa na ovom računalu su pogrešne. Ako je ova kontrola pogrešna znači da postavke na računalu nisu primjerene hrvatskom pravopisu. Prema hrvatskom pravopisu, tisuće se odvajaju točkom, a decimalna mjesta se odvajaju zarezom. Ova pogreška ne znači da je obrazac matematičke ili logički neispravan, već da zbog postavke ovog računala obrazac neće biti moguće učitati kroz aplikaciju. Potrebno je u Control Panel-u, opcija Regional Settings ili Regional And Language Options postaviti formate brojeva na način da se tisuće odvajaju točkom (digit group symbol), a decimalna mjesta zarezom (decimal symbol). Datoteku snimljenu na računalu sa ovakvim postavkama biti će moguće učitati.
Kontrola popunjenosti podataka i primjena poslovnih pravila: moraju biti zadovoljene		
94	OK	Bilanca i Račun dobiti i gubitka predaju se u svim slučajevima. Podaci moraju biti popunjeni u onim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Izuzetak su poduzetnici koji nisu bili poslovno aktivni. Oni na Referentnoj stranici upisuju broj mjeseci poslovanja, ali moraju označiti da su bili poslovno neaktivni te tada mogu Račun dobiti i gubitka imati prazan i za kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule, ali se smatra kao da je popunjen.
95	OK	Obrazac Dodatni podaci obavezno se popunjava ako se izvještaj predaje za statističke svrhe ili istovremeno za statističke svrhe i za javnu objavu. Dodatni podaci se popunjavaju uz vrste izvještaja 10, 11, 20, 30 i 40. Obveznici koji su na referentnoj stranici označili da su poslovno neaktivni ne moraju popuniti dodatne podatke. U tom će slučaju kontrola upozoriti da su Dodatni podaci prazni. Kontrola javlja pogrešku ako obrazac Dodatni podaci nije popunjen kada je predaja u statističke svrhe ili je popunjen, a predaje je samo u svrhu javne objave. Dodatni podaci mora biti popunjen u svim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule.
96	OK	Bilješke uz financijske izvještaje predaju se u svrhu javne objave (samo za javnu objavu ili za javnu objavu i statistiku) uz sve vrste izvještaja, a ne predaju se ako je svrha predaje samo u statističke potrebe. Pogreška je kada je u Općim podacima označeno "NE", a treba biti "DA" ili nije upisano ni "NE" ni "DA".
97	OK	Izvještaj o novčanim tokovima moraju popuniti srednji i veliki poduzetnici ako predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovisno o primjeni računovodstvenih politika poduzetnik popunjava jedan izvještaj, po indirektnoj ili direktnoj metodi. Kontrola javlja pogrešku ako su popunjena oba izvještaja, ili nije ni jedan, a poduzetnik ga je dužan popuniti. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo statistika te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali. U svakoj godini (tekuća ili prethodna) gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule, moraju biti upisani podaci i u ovaj izvještaj.
98	OK	Izvještaj o promjenama kapitala moraju popuniti svi srednji i veliki poduzetnici koji predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo za statističke potrebe te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali.
99	OK	Godišnje izvješće dužni su dostaviti srednji i veliki poduzetnici i to kada se izvještaj predaje za potrebe javne objave, i za vrste izvještaja 10 i 11.
100	OK	Odluka o raspodjeli dobiti ili pokrću gubitka predaje se za sve veličine poduzetnika, uz izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11. Za vrste izvještaja 20 i 30 ova odluka može se predati, ali nije obvezna dok se uz ostale vrste izvještaja kao ni uz konsolidirane izvještaje ne predaje.

101	OK	Odluka o utvrđivanju godišnjeg izvještaja predaje se za sve veličine poduzetnika, i to za izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11 - ako je svrha predaje javna objava. Kod vrsta izvještaja 20 i 30 odluka se može predati ali i ne mora (zavisi od stečajnog ili likvidacijskog upravitelja).
102	OK	Izvještaji s oznakom vrste izvještaja 11 ne mogu biti istovremeno predani u svrhu javne objave i statistike jer se izvještaj za statistiku predaje za kalendarsku godinu, dok se izvještaj za javnu objavu predaje za poslovnu godinu koja je kod vrste izvještaja 11 različita od kalendarske, pa shodno tome podaci za dva različita razdoblja ne mogu biti identični.
103	Pogreška	Kontrola na datum od i datum do te na broj mjeseci poslovanja. Ako izvještaj nije vrste izvještaja 30 te za svrhu javne objave, broj mjeseci poslovanja ne može biti veći od 12 i ne može biti nula u koloni tekuće godine. Ako stvarno razdoblje poslovanja u tekućoj godini nije 1.1. do 31.12., broj mjeseci poslovanja mora odgovarati trajanju razdoblja datuma od i datuma do Računa dobiti u gubitka. Ako su u kolonu prethodne godine upisani podaci i broj mjeseci poslovanja mora biti veći od nule (vrijedi i obratno). Samo kod predaje vrste izvještaja 30 u svrhu javne objave datum od i datum do razdoblja mogu biti i duži od godine dana, pa može i broj mjeseci poslovanja biti veći od 12, a u tom slučaju kolona prethodne godine mora biti prazna. Vrsta izvještaja 10 ne može imati završni datum drugačiji od 31.12. Vrsta izvještaja 11 kod predaje za javnu objavu ne može imati završni datum 31.12., ali kod predaje za statistiku mora imati 31.12. Ni u jednom obrascu ne mogu biti popunjeni podaci za kolonu godine u kojoj je broj mjeseci poslovanja nula.
104	OK	Pogrešan tip datoteke. Pojavom Office-a 2007. i 2010. uveden je novi format Excel datoteka. Kako je moguće da i novije verzije Microsoft Excel-a rade sa starijim tipom datoteka, za predaju u Finu zadržan je stariji tip Excel datoteka jer je kompatibilan i s OpenOffice-om te je s te strane pogodan za rad i korisnicima s novim i sa starijim verzijama Microsoft Excel-a. Noviji tip Excel datoteka ima u nazivu nastavak ".xlsx", dok stari tip ima nastavak ".xls". Ako je ova kontrola pogrešna, znači da datoteka u nazivu ima ".xlsx" tj. da je pretvorena u novi format. Da bi se datoteka mogla učitati u Finine aplikacije potrebno ju je prije predaje snimiti u stariju verziju. Potrebno je odabrati "File" > "Save As" te pod "File Type" odabrati "Microsoft Excel 97-2003 workbook" (za englesku verziju Excel-a) ili "Datoteka" > "Spremi kao..." te odabrati "Microsoft Excel 97-2003 radna knjiga" u hrvatskoj verziji Office-a. U tom slučaju će se i u nazivu datoteke ".xlsx" pretvoriti u ".xls", datoteku će biti moguće poslati putem web-a ili učitati u poslovnici Fine, a ova kontrola neće javljati pogrešku.
105	OK	Niti jedan iznos ne smije biti upisan s lpama. Kod ručnog unosa Excel datoteka tu mogućnost ne dozvoljava, ali kod programskog punjenja Excel datoteke moguće je "ugurati" i lpe. Isto tako ko Copy/Paste (kopiraj/zalijepi) metode moguće je prebaciti podatke s lpama (nezaokružene iznose). Iako se podaci prikazuju kao zaokružene vrijednosti one to nisu i lakav obrazac je neispravan i ne može biti učitani. Ako podatke kopirate iz nekog drugog Excel-a, obavezno ih prije kopiranja zaokružite da budu bez decimala.
106	OK	Upozorenje zaposlene i troškove osobija. Ova kontrola upozorava u slučaju da postoje značajni troškovi osobija (veći od 40.000 kn), a broj zaposlenih krajem razdoblja ili prema satima rada je nula. Ako postoje isplate zaposlenima - moraju postojati i zaposleni, izuzetak su slučajevi gdje se radi o jednom zaposlenom koji radi tek mjesec-dva tokom godine pa je prosječan broj zaposlenih kroz cijelu godinu nula. Kontrola uspoređuje podatke iz prethodne godine i podatke iz tekuće i ovaj uvjet u obje kolone podataka treba biti zadovoljen (osim u spomenutim posebnim slučajevima).

Navigacija	Vaslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda u razdoblju 01.01.2019. do 30.06.2019.									Obrazac POD-NTI

Obveznik: 00374912091; HERCULES D.O.O.					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka 6	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	6
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti					
1. Dobit prije oporezivanja	001				
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		0		0
a) Amortizacija	003				
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004				
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje finansijske imovine	005				
d) Prihodi od kamata i dividendi	006				
e) Rashodi od kartata	007				
f) Rezerviranja	008				
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009				
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitte i gubitke	010				
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		0		0
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		0		0
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013				
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014				
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015				
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016				
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		0		0
4. Novčani izdaci za kamate	018				
5. Plaćeni porez na dobit	019				
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		0		0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021				
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022				
3. Novčani primici od kamata	023				

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
4. Novčani primici od dividendi						024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga						025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti						026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)						027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine						028			
2. Novčani izdaci za sjećanje financijskih instrumenata						029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje						030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac						031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti						032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)						033		0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)						034		0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti									
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala						035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata						036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi						037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti						038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)						039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata						040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi						041			
3. Novčani izdaci za financijski najam						042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala						043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti						044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)						045		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)						046		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima						047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)						048		0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA						049			
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)						050		0	0

Navigationja	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda									
u razdoblju 01.01.2019. do 30.06.2019.									
Obveznik: 00374912091; HERCULES D.O.O.									
Naziv pozicije		AOP oznaka	Rbr bujak p	Prethodna godina	Tekuća godina				
1		2	3	4	5				
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti									
1. Novčani primici od kupaca		001							
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		002							
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		003							
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		004							
5. Novčani izdaci dobavljačima		005							
6. Novčani izdaci za zaposlene		006							
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		007							
8. Ostali novčani primici i izdaci		008							
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)		009		0	0				
9. Novčani izdaci za kamate		010							
10. Plaćeni porez na dobit		011							
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)		012		0	0				
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti									
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		013							
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		014							
3. Novčani primici od kamata		015							
4. Novčani primici od dividendi		016							
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		017							
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		018							
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)		019		0	0				
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		020							
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		021							
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga		022							
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		023							
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		024							
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)		025		0	0				

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 026)									
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti									
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala						027		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata						028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi						029			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti						030			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)						031		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata						032			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi						033			
3. Novčani izdaci za financijski najam						034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala						035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti						036			
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)						037		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)						038		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima						039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)						040		0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA						041			
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)						042		0	0

HERCULES d.o.o.
32270 Županja
Josipa Jurja Strossmayera 35
OIB: 00374912091

IZJAVA

Kojom ja, Dinko Dugeč, direktor tvrtke Hercules d.o.o. iz Županje, Josipa Jurja Strossmayera 35, OIB: 00374912091, izjavljujem da je na dan 31.05.2019. godine tvrtka imala zaposlenu 1 osobu.

U Županji, 27.06.2019. godine.

Odgovorna osoba:

Dinko Dugeč

HERCULES d.o.o.
za trgovinu i usluge
ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
OIB: 00374912091