

PRIJEDLOG PLANA  
RESTRUKTURIRANJA  
VALERIUS D.O.O.  
2023. - 2025.

1. PODACI O DUŽNIKU .....	1
1.1. Osnovni podaci o dužniku .....	1
1.2. Predmet poslovanja .....	1
1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura .....	2
2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA .....	3
3. PODACI O IMOVINI DUŽNIKA NA DAN PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA .....	4
4. OPIS EKONOMSKE SITUACIJE DUŽNIKA I POLOŽAJ RADNIKA TE OPIS RAZLOGA I RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA .....	11
4.1. Analiza zaposlenih te položaj radnika.....	11
5. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE .....	13
6. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	14
7. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA .....	15
8. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE .....	17
8.1. Izračun učinaka operativnih mjera na poslovanje .....	17
9. PLAN POSLOVANJA TE DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE .....	19
10. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN SASTAVLJENOG PLANA RESTRUKTURIRANJA .....	22
11. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI .....	23
11.1. Analiza tražbina koje su predmet sudskih postupaka .....	24
12. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČJANOM POSTUPKU .....	25
13. NAJAVA NOVOG ZADUŽENJA UKOLIKO JE DUŽNIK PREDVIDIO TAKVU MJERU RESTRUKTURIRANJA .....	31
14. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA .....	32
15. KATEGORIJE VJEROVNIKA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA NE UTJEČE .....	33
16. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA .....	34
17. OBRAZLOŽENJE O POSTOJANOSTI PLANA RESTRUKTURIRANJA TE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA .....	35

# **1. PODACI O DUŽNIKU**

## **1.1. Osnovni podaci o dužniku**

VALERIUS d.o.o.

OIB: 96409355118

Matični broj: 030101245

Sjedište/adresa: Zagreb (Grad Zagreb), Ulica Božidara Magovca 69

Godina osnivanja: 2008.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna / 2.654,46 euro (fiksni tečaj konverzije 7.53450)

Osnivači/članovi društva

- Ilija Tikvić, OIB: 55901791980, Županja, Ante Starčevića 45
  - jedini član d.o.o.

Osobe ovlaštene za zastupanje

- Ilija Tikvić, OIB: 55901791980, Županja, Ante Starčevića 45
  - direktor
  - zastupa samostalno i pojedinačno, od 19.08.2021. godine
- Marija Jurić, OIB: 13416891702, Zagreb, Ulica sv. Mateja 17
  - prokurist

## **1.2. Predmet poslovanja**

- Proizvodnja odjeće
- Proizvodnja obuće
- Kupnja i prodaja robe i pružanje usluga u trgovini u svrhu ostvarivanja dobiti ili drugog gospodarskog učinka, na domaćem ili inozemnom tržištu
- Posredovanje u prometu nekretninama
- Poslovanje nekretninama
- Računovodstveni poslovi
- Djelatnosti javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- Zastupanje inozemnih tvrtki
- turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude



- ostale turističke usluge
- poljoprivredna djelatnost
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- savjetovanje pravnih osoba glede strukture kapitala, poslovne strategije i sličnih pitanja te pružanje usluga koje se odnose na poslovna spajanja i stjecanje dionica i poslovnih udjela u drugim društvima
- usluge vezane uz poslove kreditiranja: prikupljanje podataka, izrada analiza i davanje informacija o kreditnoj sposobnosti pravnih i fizičkih osoba koje samostalno obavljaju djelatnost
- posredovanje pri sklapanju poslova na novčanom tržištu

### **1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura**

Osnivači i jedini član društva je Ilija Tikvić, direktor koji tvrtku zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja Uprava tvrtke se neće mijenjati.

Tvrtka Valerius d.o.o. je u 100% vlasništvu Ilije Tikvića i nakon restrukturiranja se neće mijenjati.

Prokurist društva je Marija Jurić i nakon restrukturiranja se neće mijenjati.

## **2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA**

Sukladno Stečajnom zakonu sud Rješenjem o otvaranju predstečajnog postupka imenuje povjerenika koje je nadležan za predstečajni postupak. U ovom postupku, za povjerenika se imenuje Marko Rafaj, OIB: 90972201779, Kornatska ulica 1c Zagreb.

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

Bilanca na dan 31.12.2022. godine pokazuje dugotrajnu imovinu Društva u iznosu 11.931 kunu, dok kratkotrajna imovina iznosi 653.465 kuna. Kratkotrajna imovina s 31.12.2022. godine se sastoji od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine te novca u banci i blagajni. Na dan podnošenja plana restrukturiranja iznos novca u banci i blagajni je 0,00 kuna/eura s obzirom da je žiro račun društva blokiran 4.1.2023. godine. Društvo nema dugoročne obveze, dok kratkoročne obveze iznose 1.152.520 kuna, a sastoje se od obveza za zajmove, depozite i slično, obveza prema dobavljačima, obveza prema zaposlenima, obveza za poreze, doprinose i slično te ostalih kratkoročnih obveza.

Pozicija u bilanci	Vrijednost imovine u bilanci na dan financijskog izvještavanja 31.12.2022. (EUR)	Vrijednost imovine u bilanci na dan financijskog izvještavanja 31.12.2022. (HRK)	Vrijednost imovine na dan plana restrukturiranja (EUR)	Vrijednost imovine na dan plana restrukturiranja (HRK)
<b>1. DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>1.583,52</b>	<b>11.931,00</b>	<b>1.583,52</b>	<b>11.931,00</b>
<b>1.1. MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>1.583,52</b>	<b>11.931,00</b>	<b>1.583,52</b>	<b>11.931,00</b>
1.1.1. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.583,52	11.931,00	1.583,52	11.931,00
<b>2. KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>86.729,71</b>	<b>653.465,00</b>	<b>86.729,71</b>	<b>653.465,00</b>
<b>2.1. ZALIHE</b>	<b>75.491,27</b>	<b>568.789,00</b>	<b>75.491,27</b>	<b>568.789,00</b>
2.1.1. Trgovačka roba	75.491,27	568.789,00	75.491,27	568.789,00
<b>2.2. POTRAŽIVANJA</b>	<b>5.186,54</b>	<b>39.078,00</b>	<b>5.186,54</b>	<b>39.078,00</b>
2.2.1. Potraživanja od kupaca	1.354,04	10.202,00	1.354,04	10.202,00
2.2.2. Potraživanja od države i drugih institucija	1.223,04	9.215,00	1.223,04	9.215,00
2.2.3. Ostala potraživanja	2.609,46	19.661,00	2.609,46	19.661,00
<b>2.3. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>663,61</b>	<b>5.000,00</b>	<b>663,61</b>	<b>5.000,00</b>
2.3.1. Dani zajmovi, depoziti i slično	663,61	5.000,00	663,61	5.000,00
<b>2.4. NOVAC U BANCII BLAGAJNI</b>	<b>5.388,28</b>	<b>40.598,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 31.12.2022. godine

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 96409355118; VALERIUS D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		17.739	11.931
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		17.739	0
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>			
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>			
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		17.739	
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		0	11.931
1. Zemljište	<b>011</b>			
2. Građevinski objekti	<b>012</b>			
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>			11.931
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>			
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>			
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			

4. Ostala potraživanja	035			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	036			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	037		561.738	653.465
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	038		472.131	568.789
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		472.131	568.789
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	046		66.166	39.078
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		49.799	10.202
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		2.689	9.215
6. Ostala potraživanja	052		13.678	19.661
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	053		0	5.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			5.000
9. Ostala financijska imovina	062			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	063		23.441	40.598
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	064			
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	065		579.477	665.396
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	066		153.776	109.932
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	067		-162.676	-499.454
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	068		20.000	20.000
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	069			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	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			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	076			



<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	<b>078</b>			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	<b>081</b>			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	<b>082</b>			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>		57.816	-155.416
1. Zadržana dobit	<b>084</b>		57.816	
2. Preneseni gubitak	<b>085</b>			155.416
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>		-240.492	-364.038
1. Dobit poslovne godine	<b>087</b>			
2. Gubitak poslovne godine	<b>088</b>		240.492	364.038
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>091</b>			
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>092</b>			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>093</b>			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>094</b>			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>095</b>			
6. Druga rezerviranja	<b>096</b>			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>099</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>100</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>101</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>			
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>			
11. Odgođena porezna obveza	<b>108</b>			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>		733.464	1.152.520
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>		5.070	49.570
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>112</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>113</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>115</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>		648.191	1.066.663
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>118</b>			
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>		25.112	26.543
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>120</b>		19.008	9.418

12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		36.083	326
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	124		8.689	12.330
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	125		579.477	665.396
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	126		153.776	109.932

Rezultati poslovanja dani su u računu dobiti i gubitka na dan 31.12.2022. godine

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 96409355118; VALERIUS D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	127		1.405.629	894.496
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		1.098.336	818.159
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		307.293	76.337
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	133		1.643.855	1.255.828
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		1.003.133	677.286
a) Troškovi sirovina i materijala	136		61.151	59.873
b) Troškovi prodane robe	137		573.535	405.050
c) Ostali vanjski troškovi	138		368.447	212.363
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		486.933	390.715
a) Neto plaće i nadnice	140		330.473	268.302
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		87.495	67.076
c) Doprinosi na plaće	142		68.965	55.337
4. Amortizacija	143		4.817	12.395
5. Ostali troškovi	144		104.477	94.303
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		44.495	81.129

<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>		<b>2</b>	<b>1</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		1	1
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		1	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>		<b>2.268</b>	<b>2.707</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		2.261	2.195
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		7	512
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>		<b>1.405.631</b>	<b>894.497</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>		<b>1.646.123</b>	<b>1.258.535</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>		<b>-240.492</b>	<b>-364.038</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		240.492	364.038
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>		<b>-240.492</b>	<b>-364.038</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		240.492	364.038
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	<b>188</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>191</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	<b>194</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	<b>197</b>		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)</b>	<b>198</b>		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)</b>	<b>201</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>204</b>			
<b>II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza</b> (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	<b>205</b>		0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)</b>	<b>206</b>		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)</b>	<b>213</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>		0	0
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

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

Valerius d.o.o. bavi se trgovinom na malo odjećom u specijaliziranim prodavaonicama.

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

Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove. Bez obzira na trenutnu situaciju, tvrtka nastoji zadovoljiti želje i potrebe tržišta te planira vratiti društvo u redoviti poslovanje kroz smanjenje troškova nabave, povećanje prodaje i profitabilnosti te pronalaženje novih kupca. Preuzimaju sve potrebne mjere kako bi svoje poslovanje vratili na pravi put.

### 4.1. Analiza zaposlenih te položaj radnika

Tvrtka ima 6 zaposlenih s 31.12.2022. godine, ali i na dan predaje plana restrukturiranja. Nakon restrukturiranja planiraju zaposliti dva djelatnika u sljedeće dvije godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafikonom u nastavku, a odnosi se na vremenski period od 2023. godine do 2025. godine. Prikazano je povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine što je rezultat restrukturiranja tvrtke i planiranog povećanja prodaje.



Sukladno navedenim podacima, jasno je da Valerius d.o.o. od 31.12.2022. godine pa sve do predaje cjelokupne dokumentacije za otvaranje predstečajnog postupka nije u mogućnosti zaposliti nove radnike, no važno je napomenuti kako na dan predaje predstečajne dokumentacije ima sigurna radna mjesta koja nisu ni najmanje ugrožena. U periodu koji slijedi, a shodno poslovnim zahtjevima, Društvo planira zapošljavanje adekvatnih djelatnika.

Na dan 31.12.2022. godine dužnik nema dugovanja prema radnicima. Nakon pokretanja predstečajnog postupka te deblokade poslovnog računa, Valerius d.o.o. će nastojati i dalje redovno podmirivati sve obveze prema zaposlenima. Kada je riječ o zaposlenima, veliki naglasak se stavlja na obveze prema zaposlenima kao prioritetnim obvezama te će se na navedeni način nastaviti s poslovanjem i po otvaranju predstečajnog postupka te daljnjeg budućeg poslovanja.

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

Sukladno članku 4 Stečajnog zakona, predstečajni postupak može se otvoriti ako sud utvrdi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje, odnosno prijeteća nesposobnost za plaćanje postoji ako predlagatelj učini vjerojatnim da dužnik svoje postojeće obveze neće moći ispuniti po dospijeću. Shodno tome, kako bi se poslovanje Valeriusa d.o.o. vratilo u stanje likvidnosti, nužno je pokrenuti predstečajni postupak. Nemogućnost podmirenja obveza dovodi do jaza između priljeva i odljeva novčanih sredstava na računu dužnika.

Prijeteća nesposobnost za plaćanje postoji ako 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.

Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o redoslijedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

Bez provedbe mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, tvrtka neće bit u mogućnosti podmirenja obveza u skladu sa zakonskim rokovima.

## 6. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.12.2022. godine.

POZICIJA	IZNOS (EUR)	IZNOS (HRK)
1. Trgovačka roba	75.491,27	568.789,00
2. Potraživanja od kupaca	1.354,04	10.202,00
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.223,04	9.215,00
4. Ostala potraživanja	2.609,46	19.661,00
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	663,61	5.000,00
<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA</b>	<b>81.341,43</b>	<b>612.867,00</b>
1. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	6.579,07	49.570,00
2. Obveze prema dobavljačima	141.570,51	1.066.663,00
3. Obveze prema zaposlenicima	3.522,86	26.543,00
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.249,98	9.418,00
5. Ostale kratkoročne obveze	43,27	326,00
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	<b>152.965,69</b>	<b>1.152.520,00</b>
<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-71.624,26</b>	<b>-539.653,00</b>

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.12.2022. godine prema bilančnim pozicijama iznosi 539.653,00 kuna, odnosno 71.624,26 eura. Navedeni iznosi su dobiveni kao razlika likvidne imovine i obveza društva.



## 7. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 7.7.2023. godine svrstani su u grupu A i B sukladno tablici u nastavku.

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO (EUR)	SALDO (HRK)	UDIO	OTPIS %	OTPIS (EUR)	OTPIS (HRK)	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (HRK)	KAM. STOPA	POČETNA OTPLATA	ROK OTPLATE
A	VJEROVNICI SA NEOSIGURNIM TRAŽBINAMA	134.478,80	1.013.231,13	100%	70%	94.135,16	709.261,79	40.343,64	303.969,34	0	12 mjeseci	48 mjeseci
	UKUPNO TRAŽBINE KOJE SUDJELUJU U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU	134.478,80	1.013.231,13	100%	70%	94.135,16	709.261,79	40.343,64	303.969,34	0	12 mjeseci	48 mjeseci
B	OSPORENE TRAŽBINE	29.585,60	224.969,63	100%	70%	20.709,92	157.478,74	8.875,68	67.490,89	0	12 mjeseci	48 mjeseci
	UKUPNO TRAŽBINE KOJE NE SUDJELUJU U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU	29.585,60	224.969,63	100%	70%	20.709,92	157.478,74	8.875,68	67.490,89	0	12 mjeseci	48 mjeseci

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

Sukladno prikazanoj tablici dužnik ima obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku u iznosu od 134.478,80 eura, odnosno 1.013.231,13 kuna. Tražbine vjerovnika su svrstane u skupinu neosiguranih vjerovnika koje se odnose na obveze prema vjerovnicima koji nisu osigurani drugim pravima.

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

1. Vjerovnici neosiguranih tražbina u iznosu od 134.478,80 eura, odnosno 1.013.231,13 kuna namirit će se u 30% ukupnog iznosa pojedine tražbine na 48 jednakih mjesečnih anuiteta nakon isteka počeka od 12 mjeseci, bez kamata.
2. Predlaže se, u slučaju nastanka obveze plaćanja osporenih tražbina, otpis 70% tražbina, odnosno namirenje u 30% ukupnog iznosa pojedine tražbine na 48 jednakih mjesečnih anuiteta nakon isteka počeka od 12 mjeseci, bez kamata.

Sukladno predloženim uvjetima namirenja obveza prema vjerovnicima u iznosu od 134.478,80 eura, odnosno 1.013.231,13 kuna dužnik će otpisati dio tražbina u iznosu od 94.135,16 eura/709.261,79 kuna te će preostati za otplatu 40.343,64 eura/303.969,34 kuna koje će dužnik otplatiti prema uvjetima namirenja koji su predloženi prema pojedinoj skupini.

Otpisom tražbina dužniku se omogućava rasterećenje u financijskom pogledu, što će pridonijeti stvaranju viška likvidnih sredstava za nastavak daljnjeg redovnog poslovanja.

Provedbom mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava te će nastati višak likvidnih sredstava od 39.413,15 eura/296.958,79 kuna što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze djelomično otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera.

Tablica

POZICIJA	IZNOS (EUR)	IZNOS (HRK)
1. Trgovačka roba	75.491,27	568.789,00
2. Potraživanja od kupaca	1.354,04	10.202,00
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.223,04	9.215,00
4. Ostala potraživanja	2.609,46	19.661,00
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	663,61	5.000,00
<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA</b>	<b>81.341,43</b>	<b>612.867,00</b>
1. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	6.579,07	49.570,00
2. Obveze prema dobavljačima	141.570,51	1.066.663,00
3. Obveze prema zaposlenicima	3.522,86	26.543,00
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.249,98	9.418,00
5. Ostale kratkoročne obveze	43,27	326
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	<b>152.965,69</b>	<b>1.152.520,00</b>
<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-71.624,26</b>	<b>-539.653,00</b>
<b>UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	94.135,16	709.261,79
<b>UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	16.902,25	127.350,00
<b>UTJECAJ FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	111.037,41	836.611,79
<b>VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA</b>	<b>39.413,15</b>	<b>296.958,79</b>

*Višak likvidnih sredstava*

## **8. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA**

Operativno restrukturiranje ponajprije je usmjereno na povećanje efikasnosti i racionalizaciju poslovnih procesa kako bi se postigli što bolji rezultati poslovanja Društva. Financijsko restrukturiranje u ovom slučaju se odnosi isključivo na rok počeka od 12 mjeseci što će utjecati na poboljšanje tekućeg poslovanja, odnosno povećanje tekuće likvidnosti, dok se operativno restrukturiranje odnosi na:

- Povećanje broja zaposlenih – sukladno planu restrukturiranja, Društvo planira zaposliti dva nova djelatnika u sljedeće dvije godine;
- Optimizacija radnih procesa – s obzirom da Društvo posluje s gubitkom, navedeno je jasan pokazatelj kako nije problem samo u plaćanju obveza, već se problem javlja i zbog samog poslovanja što sa sobom nosi zaključke kako treba smanjiti troškove u svim segmentima poslovanja, povećati iskorištenost radne snage, ulagati u nova stručna i upravljačka znanja te analizirati proces same nabave;
- Povećanje prihoda – povećanje prodaje širenjem usluge na nove lokacije te mogućnost uvođenja online prodaje/narudžbi;
- Promidžba i marketing – ulaganjem sredstava u marketing i oglašavanje nužno je za daljnje širenje prodaje što dovodi do povećanja prihoda i poboljšanja cijelog poslovanja u konačnici.

Navedene aktivnosti u dovođe do boljeg financijskog rezultata, većih priljeva novčanih sredstava te boljeg i kvalitetnijeg poslovanja.

### **8.1. Izračun učinaka operativnih mjera na poslovanje**

Kroz operativno restrukturiranje, Društvo planira povećati profitabilnost za 127.350,00 kuna, odnosno 16.902,25 eura u odnosu na prethodno razdoblje. Navedenim će se postići nužno poboljšanje ne samo za podmirenje obveza, već i za ostvarivanje pozitivnog financijskog rezultata. Navedene izmjene se planiraju u sljedeće dvije godine.

RB.	OPIS	IZNOS (EUR)	IZNOS (HRK)
1.	Povećanja profitabilnosti kroz optimizaciju radnih procesa	6.357,42	47.900,00
2.	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	5.992,43	45.150,00
3.	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	4.552,39	34.300,00
	UKUPNO:	16.902,25	127.350,00

*Operativne mjere*

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

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

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

Planirani prihodi				
Rb.	Opis	2023.	2024.	2025.
1.	Prihod (EUR)	283.035,80	250.501,76	313.133,72
	Prihod (HRK)	2.132.533,24	1.887.405,51	2.359.306,01
	<b>Ukupno prihodi (EUR)</b>	<b>283.035,80</b>	<b>250.501,76</b>	<b>313.133,72</b>
	<b>Ukupno prihodi (HRK)</b>	<b>2.132.533,24</b>	<b>1.887.405,51</b>	<b>2.359.306,01</b>
Planirani rashodi				
Rb.	Opis	2023.	2024.	2025.
1.	Sirovina i materijal (EUR)	95.609,40	111.767,38	125.514,77
	Sirovina i materijal (HRK)	720.369,00	842.111,36	945.691,06
2.	Bruto plaće (EUR)	62.428,16	72.978,52	81.954,88
	Bruto plaće (HRK)	470.365,00	549.856,69	617.489,06
3.	Financijski izdaci (EUR)	609,6	562,08	521,34
	Financijski izdaci (HRK)	4.593,00	4.235,00	3.928,00
4.	Amortizacija (EUR)	1.808,88	2.114,58	2.374,67
	Amortizacija (HRK)	13.629,00	15.932,30	17.891,97
5.	Ostalo (EUR)	11.447,47	13.382,10	15.028,10
	Ostalo (HRK)	86.251,00	100.827,42	113.229,19
	<b>Ukupni rashodi (EUR)</b>	<b>171.903,51</b>	<b>200.955,20</b>	<b>225.672,69</b>
	<b>Ukupni rashodi (HRK)</b>	<b>1.295.207,00</b>	<b>1.514.096,98</b>	<b>1.700.330,91</b>
Projekcija računa dobiti i gubitka				
Rb.	Opis	2023.	2024.	2025.
1.	<b>Ukupni prihodi (EUR)</b>	<b>183.346,61</b>	<b>215.501,76</b>	<b>263.133,72</b>
	<b>Ukupni prihodi (HRK)</b>	<b>1.381.425,00</b>	<b>1.623.698,00</b>	<b>1.982.581,00</b>
2.	<b>Ukupni rashodi (EUR)</b>	<b>171.903,51</b>	<b>200.955,20</b>	<b>225.672,69</b>
	<b>Ukupni rashodi (HRK)</b>	<b>1.295.207,00</b>	<b>1.514.096,98</b>	<b>1.700.330,91</b>
2.1.	Sirovina i materijal (EUR)	95.609,40	111.767,38	125.514,77
	Sirovina i materijal (HRK)	720.369,00	842.111,36	945.691,06
2.2.	Bruto plaće (EUR)	62.428,16	73.129,06	82.233,82
	Bruto plaće (HRK)	470.365,00	550.990,90	619.590,69
2.3.	Financijski izdaci (EUR)	609,6	562,08	521,34
	Financijski izdaci (HRK)	4.593,00	4.235,00	3.928,00
2.4.	Amortizacija (EUR)	1.808,88	2.114,58	2.374,67
	Amortizacija (HRK)	13.629,00	15.932,30	17.891,97
2.5.	Ostalo (EUR)	11.447,47	13.382,10	15.028,10
	Ostalo (HRK)	86.251,00	100.827,42	113.229,19
3.	<b>Dobit prije oporezivanja (EUR)</b>	<b>111.132,29</b>	<b>49.546,56</b>	<b>87.461,03</b>
	<b>Dobit prije oporezivanja (HRK)</b>	<b>837.326,24</b>	<b>373.308,53</b>	<b>658.975,10</b>
4.	Porez na dobit (EUR)	11.113,23	4.954,66	8.746,10
	Porez na dobit (HRK)	83.732,62	37.330,85	65.897,51
5.	<b>Neto dobit (EUR)</b>	<b>100.019,06</b>	<b>44.591,90</b>	<b>78.714,93</b>
	<b>Neto dobit (HRK)</b>	<b>753.593,61</b>	<b>335.977,68</b>	<b>593.077,59</b>

U nastavku se daje pojašnjenje projicirane tablice po kategorijama:

1. Prihod – prihod se u 2023. godini povećao za 122.890,00 kuna, odnosno 16.310,31 eura u odnosu na 2022. godinu. Navedeno povećanje je posljedica povećanje opsega prodaje, povećanja cijena, ali i marketinških aktivnosti;
2. Sirovine i materijal – udio troška sirovine i materijala u ukupnim prihodima se smanjuje iz godinu u godinu s obzirom da se planira promjena tržišta nabave; z
3. Bruto plaće – bruto plaće rastu iz godine u godinu zbog trenutne inflacije, ali i zbog planiranog zaposlenja novih radnika;
4. Financijski izdaci – odnose se na kamate i tečajne razlike koje se iz godine u godinu smanjuju s obzirom da nema kamata na kredite te kamata na zakašnjela plaćanja;
5. Amortizacija – godinama se povećava jer društvo planira kupnju nove opreme koja će utjecati na smanjenje troškova;
6. Ostali troškovi – odnose se na razne troškove kao što su troškovi vanjskih suradnika, knjigovodstva, usluga te ostali troškovi...

## 10. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN SASTAVLJENOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

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

POZICIJA	31.12.2022. (EUR)	31.12.2022. (HRK)	31.12.2025. (EUR)	31.12.2025. (HRK)
1. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	6.579,07	49.570,00	3.490,61	26.300,00
2. Obveze prema dobavljačima	141.570,51	1.066.663,00	74.442,90	560.890,00
3. Obveze prema zaposlenicima	3.522,86	26.543,00	5.149,64	38.800,00
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.249,98	9.418,00	1.645,76	12.400,00
5. Ostale kratkoročne obveze	43,27	326,00	67,69	510,00
<b>UKUPNO</b>	<b>152.965,69</b>	<b>1.152.520,00</b>	<b>84.796,60</b>	<b>638.900,00</b>

*Planirana bilanca*



## 11. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva Valerius d.o.o. sukladno rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 7.7.2023. godine prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RB.	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA	IZNOS TRAŽBINE (EUR)	IZNOS TRAŽBINE (HRK)	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1.	84923155727	ČISTOĆA D.O.O. ZADAR	23000 Zadar, Stjepana Radića 33	20,48	154,24	0%	Neosigurani vjerovnik
2.	85821130368	FINANCIJSKA AGENCIJA ZAGREB	10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	56,40	424,95	0%	Neosigurani vjerovnik
3.	88360795357	GENERAL LOGISTIC SYSTEMS CROATIA D.O.O.	10255 Donji Stupnik (Stupnik), Stupničke Šipkovine 22	773,12	5.825,06	1%	Neosigurani vjerovnik
4.	61817894937	GRAD ZAGREB	Trg S. Radića 1 Zagreb	432,45	3.258,30	0%	Neosigurani vjerovnik
5.	81793146560	HRVATSKI TELEKOM d.d.	10000 Zagreb, Radnička cesta 21	48,78	368,21	0%	Neosigurani vjerovnik
6.	28921383001	HRVATSKE VODE	Zagreb, Ulica grada Vukovara 220	60,28	454,18	0%	Neosigurani vjerovnik
7.	15907062900	HEP- TOPLINARSTVO D.D.	10000 Zagreb, Miševečka 15 a	908,17	6.842,61	1%	Neosigurani vjerovnik
8.	91547293790	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOŠLJAVANJE	Zagreb, Savska cesta 64	4.619,44	34.805,17	3%	Neosigurani vjerovnik
9.	11573249161	T.O. PLANIKA	32270 Županja, Josipa Jurja Strossmayera 7	125.953,09	948.993,57	94%	Neosigurani vjerovnik
10.	83416546499	VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o.	Folnegovićeve 1, Zagreb	42,70	321,72	0%	Neosigurani vjerovnik
11.	85584865987	ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O.	10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 41	107,19	807,62	0%	Neosigurani vjerovnik
12.	10783476864	GALANTERIJA BABIĆ T.O.	32272 Šiškovci (Cerna), Lj.Gaja 2 a	1.318,90	9.937,25	1%	Neosigurani vjerovnik
13.	63073332379	HEP – OPSKRBA d.o.o.	Ulica grada Vukovara 37, Zagreb	137,80	1.038,25	0%	Neosigurani vjerovnik
UKUPNO				134.478,80	1.013.231,13	100%	

*Analiza tražbina prema visini i vrsti*

RB.	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA	IZNOS TRAŽBINE (EUR)	IZNOS TRAŽBINE (HRK)	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1.	61817894937	GRAD ZAGREB	Zagreb, Trg Stjepana Radića 1	29.585,60	224.969,63	100%	Osporena tražbina
UKUPNO				29.585,60	224.969,63	100%	

*Osporene tražbine*

RB.	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA	IZNOS TRAŽBINE (EUR)	IZNOS TRAŽBINE (HRK)	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1.	62897926388	RIEKER CROATIA d.o.o.	Zagreb, Dubrava 218	27.532,69	207.445,08	100%	Odbačena tražbina
UKUPNO				27.532,69	207.445,08	100%	

*Odbačena tražbina kao nepravovremena-neispravna tražbina*

### 11.1. Analiza tražbina koje su predmet sudskih postupaka

Tražbine koje su predmet sudskih postupaka navedene su u sljedećoj tablici:

RB	NAZIV SUDA ILI DRUGOG TIJELA	VRSTA POSTUPKA	POSLOVNI BR./KLASA	PREDMET POSTUPKA	PODACI O DRUGOJ STRANCI	PRAVNA POZICIJA DUŽNIKA	VRIJEDNOST SPORA/IZNOS KAZNE (EUR)	VRIJEDNOST SPORA/IZNOS KAZNE (HRK)
1.	Javni bilježnik Jasna Zorić	ovršni	OVRV- 152/2021	Rješenje o ovrsi	RIEKER CROATIA d.o.o.	ovršenik	27.532,69	207.445,08
2.	Javni bilježnik Branko Jakić	ovršni	OVRV- 4836/2021	Rješenje o ovrsi	Grad Zagreb	ovršenik	698,25	5.260,96
3.	Republika Hrvatska Trgovački sud Zagreb	ovršni	OVRV- 2072/15	Rješenje o ovrsi	Grad Zagreb	ovršenik	5.416,61	40.811,48
4.	FINA	ovršni	OV- 8422/22-1	Rješenje o ovrsi	Josip Lešić	ovršenik	60.334,83	454.592,78
						<b>UKUPNO</b>	93.982,39	708.110,30

*Analiza sudskih postupaka*

Tražbine koje su predmet sudskih postupaka društvo iskazuje radi cjelovitog i objektivnog prikaza poslovanja. Osnovanost tražbina koje su predmet sudskih postupaka bit će utvrđena u pojedinom sudskom postupku koji će biti nastavljeni nakon pravomoćnosti rješenja nadležnog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum. U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s tražbinama koje su predmet sudskih postupaka nakon okončanja parničnih postupaka pokrenutih temeljem rješenja suda, dužnik će vjerovnika tih tražbina otplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i redovne vjerovnike s utvrđenim tražbinama.

## 12.PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČJANOM POSTUPKU

Visina i uvjeti namirenja vjerovnika u predstečajnom postupku za svaku su skupinu vjerovnika povoljniji od procijenjene visine namirenja tih vjerovnika u uvjetima unovčenja imovine u stečajnom postupku. Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na otpisu dijela tražbina. Vjerovnici društva svrstani su u jednu skupinu, a u nastavku donosimo prijedlog namirenja istih.

***Dužnik VALERIUS d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu (Grad Zagreb), Ulica Božidara Magovca 69, upisan u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta MBS: 030101245, OIB: 96409355118 i vjerovnici sklapaju:***

### PREDSTEČAJNI SPORAZUM

- Dug prema grupi NEOSIGURANI VJEROVNICI sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 7.7.2023. godine iznosi 134.478,80 eura, odnosno 1.013.231,13 kuna. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatit će se na 48 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamate, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.
- Predlaže se, u slučaju nastanka obveze plaćanja osporenih tražbina, otpis 70% tražbina, odnosno namirenje u 30% ukupnog iznosa pojedine tražbine na 48 jednakih mjesečnih anuiteta nakon isteka počeka od 12 mjeseci, bez kamata.

#### **Neosigurani vjerovnici**

ČISTOĆA D.O.O. ZADAR, 23000 Zadar, Stjepana Radića 33, OIB: 84923155727 ukupan iznos tražbine iznosi 20,48 eura/154,24 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 14,34 eura/107,97 kuna. Preostali iznos tražbine od 6,14 eura/46,27 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 0,13 eura/0,96 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje

predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

FINANCIJSKA AGENCIJA ZAGREB, 10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 70, OIB: 85821130368 ukupan iznos tražbine iznosi 56,40 eura/424,95 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 39,48 eura/297,47 kuna. Preostali iznos tražbine od 16,92 eura/127,49 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 0,35 eura/2,66 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

GENERAL LOGISTIC SYSTEMS CROATIA D.O.O., 10255 Donji Stupnik (Stupnik), Stupničke Šipkovine 22, OIB: 88360795357 ukupan iznos tražbine iznosi 773,12 eura/5.825,06 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 541,18 eura/4.077,54 kuna. Preostali iznos tražbine od 231,94 eura/1.747,52 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 4,83 eura/36,41 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

GRAD ZAGREB., Trg S. Radića 1 Zagreb, OIB: 61817894937 ukupan iznos tražbine iznosi 432,45 eura/3.258,30 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 302,72 eura/2.280,81 kuna. Preostali iznos tražbine od 129,74 eura/977,49 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 2,70 eura/20,36 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

HRVATSKI TELEKOM D.D., 10000 Zagreb, Radnička cesta 21, OIB: 81793146560 ukupan iznos tražbine iznosi 48,78 eura/368,21 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 34,15 eura/257,75 kuna. Preostali iznos tražbine od 14,63 eura/110,46 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 0,30 eura/2,30 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

HRVATSKE VODE, 10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 220, OIB: 28921383001 ukupan iznos tražbine iznosi 60,28 eura/454,18 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 42,20 eura/317,93 kuna. Preostali iznos tražbine od 18,08 eura/136,25 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 0,38 eura/2,84 kune, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

HEP-TOPLINARSTVO D.D., 10000 Zagreb, Miševečka 15 a, OIB: 15907062900 ukupan iznos tražbine iznosi 908,17 eura/6.842,61 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 635,72 eura/4.789,83 kuna. Preostali iznos tražbine od 272,45 eura/2.052,78 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 5,68 eura/42,77 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE, 10000 Zagreb, Savska cesta 64, OIB: 91547293790 ukupan iznos traŹbine iznosi 4.619,44 eura/34.805,17 kuna. TraŹbina će biti namirena na naćin da predstećajni vjerovnik otpušta duŹniku dio traŹbine, što iznosi 3.233,61 eura/24.363,62 kuna. Preostali iznos traŹbine od 1.385,83 eura/10.441,55 kuna otplatit će se nakon isteka poćeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesećnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 28,87 eura/217,53 kuna, raćunajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovaćkog suda o sklapanju predstećajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka poćeka od 12 mjeseci, raćunajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovaćkog suda kojim se odobrava sklapanje predstećajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesećno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

T.O. PLANIKA, 32270 Źupanja, Josipa Jurja Strossmayera 7, OIB: 11573249161 ukupan iznos traŹbine iznosi 125.953,09 eura/948.993,57 kuna. TraŹbina će biti namirena na naćin da predstećajni vjerovnik otpušta duŹniku dio traŹbine, što iznosi 88.167,16 eura/664.295,50 kuna. Preostali iznos traŹbine od 37.785,93 eura/284.698,07 kuna otplatit će se nakon isteka poćeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesećnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 787,21 eura/5.931,21 kuna, raćunajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovaćkog suda o sklapanju predstećajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka poćeka od 12 mjeseci, raćunajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovaćkog suda kojim se odobrava sklapanje predstećajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesećno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

VODOOPSKRBA I ODVODNJA D.O.O., 10000 Zagreb, Folnegovićeva 1, OIB: 83416546499 ukupan iznos traŹbine iznosi 42,70 eura/321,72 kuna. TraŹbina će biti namirena na naćin da predstećajni vjerovnik otpušta duŹniku dio traŹbine, što iznosi 29,89 eura/225,20 kuna. Preostali iznos traŹbine od 12,81 eura/96,52 kuna otplatit će se nakon isteka poćeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesećnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 0,27 eura/2,01 kuna, raćunajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovaćkog suda o sklapanju predstećajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka poćeka od 12 mjeseci, raćunajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovaćkog suda kojim se odobrava sklapanje predstećajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesećno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O., 10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 41, OIB: 85584865987 ukupan iznos tražbine iznosi 107,19 eura/807,62 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 75,02 eura/565,33 kuna. Preostali iznos tražbine od 32,16 eura/242,29 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 0,67 eura/5,05 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

GALANTERIJA BABIĆ T.O., 32272 Šiškovci (Cerna), Lj.Gaja 2 a, OIB: 10783476864 ukupan iznos tražbine iznosi 1.318,90 eura/9.937,25 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 923,23 eura/6.956,08 kuna. Preostali iznos tražbine od 395,67 eura/2.981,18 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 8,24 eura/62,11 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

HEP-OPSKRBA D.O.O., 10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 37, OIB: 63073332379 ukupan iznos tražbine iznosi 137,80 eura/1.038,25 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 96,46 eura/726,78 kuna. Preostali iznos tražbine od 41,34 eura/311,48 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 0,86 eura/6,49 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

### **Osporene tražbine**

GRAD ZAGREB., Trg S. Radića 1 Zagreb, OIB: 61817894937 ukupan iznos osporene tražbine iznosi 29.585,60 eura/224.969,63 kuna. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 20.709,92 eura/157.478,74 kuna. Preostali iznos tražbine od 8.875,68 eura/67.490,89 kuna otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 184,91 eura/1.406,06 kuna, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklapanju predstečajnog sporazuma. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.



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

Dužnik Valerius d.o.o. ovim planom restrukturiranje za vremenski period od 2023. godine do 2025. godine nije predvidio mjeru novog zaduživanja s obzirom da financijskim i operativnim restrukturiranjem planira ostvariti višak likvidnih sredstava.

## 14.PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Troškovi restrukturiranja podijeljeni su u skupine, a one su:

• Administrativni troškovi	1.061,78 €	8.000,00 kn
• Operativni troškovi restrukturiranja	1.194,51 €	9.000,00 kn
• Ostali troškovi	929,06 €	7.000,00 kn

Ukupni očekivani troškovi postupka restrukturiranja procjenjuju se na 24.000,00 kuna/3.185,35 eura koji će bit uvećani za troškove predstečajnog povjerenika sukladno odluci suda.

## **15. KATEGORIJE VJEROVNIKA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA NE UTJEČE**

Sukladno članku 66. stavak 1. Stečajnog zakona, *tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika iz radnoga odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanoga zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti* nisu dio predstečajnog postupka te predstečajni postupka ni u kojem slučaju ne utječe na njih.

Shodno napisanome, Valerius d.o.o. je podmirio sve obveze prema djelatnicima te na dan 31.12.2022. godine nema obveze prema radnicima.

## **16. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA**

Dužniku Valerius d.o.o. kako je već ranije naveo su radnici izuzetno važni za razvoj i napredovanje u poslovanju društva stoga je u nastavku opisan način savjetovanja i obavještanja radnika kako bi se osjećali sigurno u trenutnoj situaciji predstečajnog postupka. Obzirom da ne postoji Zakonom propisan način obavještanja radnika o situacijama i promjenama unutar poduzeća u kojem su zaposleni, svaki poslodavac zadržava pravo osmisliti i provesti najbolji i najefikasniji način obavještanja i savjetovanja radnika. Dužnik trenutno ima 6 zaposlenih te obzirom na obujam zaposlenih poslodavac je održao sastanak s radnicima kako bi dobili informacije o statusu društva kao i o namjeri pokretanja predstečajnog postupka. Također, kako bi radnici u svakom trenu imali informacije koje su bitne za njih na Oglasnoj ploči unutar uprave društva stoji obavijest o pokretanju predstečajnog postupka kao što će biti i izvještene buduće obavijesti o promjenama i tijeku postupka. Nadalje radnici u svakom trenu mogu provjeriti status predstečajnog postupka na e-oglasnoj ploči Trgovačkih sudova gdje su javno dostupni podaci o pojedinom postupku.

Dužnik želi istaknuti kako su organizirana savjetovanja jednom tjedno kada radnici mogu slobodno doći i tražiti informacije koje ih zanimaju. Još jednom dužnik želi istaknuti kako su radna mjesta trenutno zaposlenih radnika sigurna, a u narednom periodu restrukturiranja će nastojati otvoriti i nova radna mjesta sukladno obimu posla te zapošljavati nove radnike.

## **17. OBRAZLOŽENJE O POSTOJANOSTI PLANA RESTRUKTURIRANJA TE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA**

Predloženim planom financijskog i operativnog restrukturiranja postižu se mjere financijskog i operativnog restrukturiranja koje će dužniku omogućiti nastavak redovnog poslovanja po provedbi. Dužnik je kao mjere financijskog restrukturiranja predvidio rok počeka koji će uvelike pridonijeti omogućavanju dovoljno sredstava za otplatu dugovanja prema vjerovnicima te protok obrtnih sredstava. Planom restrukturiranja dužnik će nastojati osigurati održivost, protok likvidnih sredstava u što većoj mjeri te osigurati trenutna radna mjesta i zapošljavati nove djelatnike. Također nastojat će se održati kontinuitet poslovanja, a isto tako i sklapati nove poslove te razvijati nove grane poslova.

Dužnik je odlučio pokrenuti predstečajni postupak kako bi restrukturirao tvrtku te si samim restrukturiranjem ostvario preduvjete za dugoročno isplativo i održivo poslovanje, a koje su objektivno ovim planom iznesene te imaju mogućnost opstanka i održivosti. Proces restrukturiranja u periodu od 2023. -2025. godine pridonijet će stabilnosti društva. Namjera dužnika je u svakom slučaju zaštititi vjerovnike kao partnere društva te i dalje nastaviti poslovanje i dobre odnose sa postojećim dobavljačima i partnerima.

Također održivost poslovanja nastojat će se osigurati pregovorima sa vjerovnicima i dugogodišnjim partnerima kako bi našli najprihvatljivije modele za otplatu dugovanja te daljnju suradnju za dobrobit dužnika i vjerovnika te kako bi stekli poslovanjem obostranu korist. Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke Valerius d.o.o. za 2023. – 2025. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke Valerius d.o.o. dana 28.03.2023. godine.

Za Valerius d.o.o.

---

Ilija Tikvić