

Aquatehnika d.o.o.

Plan restrukturiranja

**PLAN RESTRUKTURIRANJA TVRTKE
AQUATEHNIKA d.o.o.**

U Varaždinu, 13.03.2018. godine

IZJAVA UPRAVE

Prema našem uvjerenju i u skladu sa svim našim saznanjima i podacima kojima raspolažemo, izjavljujemo da svi podaci iz dokumenta čine cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja društva Aquatehnika d.o.o. iz Varaždina te da činjenice koje bi mogle utjecati na potpunost i istinitost ovog dokumenta nisu izostavljene.

Mirko Andabaka

Direktor

ZAKLJUČAK

S obzirom da je Društvo zapalo u poteškoće zbog višegodišnjeg negativnog poslovanja, Društvo je ostvarilo uvjete za pokretanje predstečajne nagodbe kako bi osiguralo likvidnost i solventnost Društva te temeljne preduvjete daljnjeg poslovanja.

Društvo ima namjeru podmiriti što veću razinu tražbina koje će joj omogućiti normalizirano poslovanje te izbjeći mogućnost otvaranja postupka stečaja u kojem će se vjerovnici zasigurno namiriti u znatno manjem iznosu.

Zaključke plana možemo iznijeti u nekoliko točaka

- Društvo je postalo nelikvidno te je dovedeno u pitanje isplata dospjelih obveza.
- Društvo je do sada sve svoje obveze uredno podmirivalo no s obzirom na trenutnu situaciju u kojoj se Društvo nalazi i da u operativnom razdoblju ne može očekivati nikakve prihode od poslovanja, svoje obveze više ne može podmirivati
- Predložen je plan financijskog restrukturiranja putem dokapitalizacije od strane osnivača i isključivog vlasnika
- Obveza prema dobavljačima će prema predstečajnoj nagodbi biti u potpunosti podmireni, s izuzetkom izlučnih vjerovnika prema kojima će se obveze podmirivati prethodno ugovorenom dinamikom ili eventualno reprogramiranjem plaćanja obveza

- Napravljen je plan operativnog restrukturiranja fokusiran na racionalizaciju troškova kroz zbrinjavanje radnika i investiciju u imovinu što rezultira nižim materijalnim troškovima i višim prihodima.
- Mijenja se koncept poslovanja, te se mijenja osnovna djelatnost na upravljanje imovinom.

SADRŽAJ

| | |
|--|-----|
| Sažetak | 5 |
| Osnovni podaci o društvu | 7 |
| 1.Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi prijeteća nesposobnost za plaćanje | 8 |
| 2.Izračuna potrebnih obrtnih sredstava | 9 |
| 3.Mjere financijskog restrukturiranja | 10 |
| 4.Mjere operativnog restrukturiranja | 16 |
| 5.Poslovni plan i učinci mjera restrukturiranja | 17 |
| 6. Planirana bilanca na zadnji dan poslovnog plana | 19 |
| 7. Pregled tražbina | 20 |
| 8.Ponuda vjerovnicima | 25 |
| 9. Najava novog zaduženja | 26 |
| 10.Planirani troškovi | 26 |
| 11 Namirenje u slučaju stečaja | 27. |

SAŽETAK PLANA

Ovaj Plan restrukturiranja ima za cilj prikazati vjerovnicima mjere financijskog i operativnog restrukturiranja kojima bi se postojeća situacija u društvu AQAUTEHNIKA d.o.o. s naglaskom na prihode i troškove, imovinu, obveze i organizaciju promijenila u pozitivnom smjeru s namjerom daljnjeg održivog i profitabilnog poslovanja.

Društvo Aquatehnika d.o.o. je od osnivanja 17.4.2009. godine ukupno kumuliralo gubitak od **6.770.924 HRK** isključivo zbog gubitka tijekom 2016. i 2017. godine. Generalno negativno poslovanje koje je kulminiralo tijekom protekle dvije godine polučilo je potrebu operativnog i financijskog restrukturiranja,

Slijedeći načela odgovornog poslovnog ponašanja koje se temelji na zaštiti kapitala i imovine društva, na analizi povijesnih pokazatelja, ali prije svega na realnom predviđanju budućih poslovnih aktivnosti i njihovom utjecaju na financije društva, VARKOM d.d. osnivač i vlasnik trgovačkog društva Aquatehnika d.o.o. (u daljem tekstu Društva) je upravi Društva naložio izradu plana restrukturiranja, s obzirom da su radi nelikvidnosti te s obzirom na ukupni dug prema dobavljačima u visini od 7.409.715 HRK ispunjeni svi uvjeti za pokretanje predstečajnog postupka sukladno članku 16. Stečajnog zakona (71/15; 104/17).

Nedostatak poslova, visoki iznosi dugova prema dobavljačima, te nemogućnost da se AQAUTEHNIKA d.o.o. uključi u velike infrastrukturne poslove na području Varaždinske Županije doveli su do zaključka da je jedini način očuvanja imovine Društva prestanak osnovne djelatnosti i otkazivanje rada svim radnicima.

S obzirom na navedeno predložene su slijedeće mjere financijskog restrukturiranja:

- Otkazivanje ugovora o radu radnicima s ciljem eliminacije najvećeg izvora troškova s obzirom da Društvo nema ugovorene poslove u kratkoročnom razdoblju, a na temelju troška plaća generira dnevni gubitak od oko 40.000,00 kn
- Podmirivanje ukupnih tražbina prema radnicima i dobavljačima od strane VARKOM d.d. s obzirom da je stečajna masa veća od ukupnih tražbina. Pokretanje stečajnog postupka imobiliziralo bi imovinu na nepredvidivo dugi rok i polučilo znatno veće gubitke no što su anticipirani

Namjera VARKOM d.d. je dokapitalizacija Društva s ciljem eliminacije svih dugovanja te stvaranja preduvjeta za dugoročni stabilan i održivi rast. Po prihvaćanju plana restrukturiranja, VARKOM d.d. planira temeljem odluka uprave, Nadzornog odbora i Skupštine uplatom

potrebnog iznosa u novcu, stvoriti će dovoljan iznos za pokrivanje obveza svim radnicima i vjerovnicima te na taj način pokazati društvenu odgovornost za svakog radnika i dobavljača. Dinamika isplate radnika i vjerovnika se planira na slijedeći način:

1. Podmirenje obveza prema radnicima s osnova plaća iz redovnog rada, plaća tijekom otkaznog roka te otpremnina u iznosima koji će biti dogovoreni sa svakim pojedinim radnikom,
2. Podmirenje obveza prema leasing kućama (izlučna prava) sukladno otplatnim planovima ili reprogramiranjem otplatnih planova uz grace period od tri mjeseca (do konsolidacije žiro računa). Sigurnost plaćanja se temelji na budućim prihodima od zakupnina opreme povezanom društvu VARKOM d.d. te na dodatnim garancijama koji će se dobiti od VARKOM d.d. Ukupni iznos ovih tražbina iznosi **1.341.754,73 HRK**
3. Podmirenje obveza svim dobavljačima s neosiguranim tražbinama u 100% iznosu uz uvjet da dobavljači odustanu od zateznih kamata te bilo kojih drugih troškova. Podmirenje obveza će se provesti u neto iznosu obveze umanjene za potraživanje koje postoji od AQUATEHNIKA d.o.o. prema pojedinom dobavljaču. Ukupne obveze iznose **37.934,04 HRK** prema neosiguranim tražbinama skupine 2.a. (Javna uprava i trgovačka društva u većinskom vlasništvu RH) te **5.837.464,24 HRK** prema neosiguranim tražbinama skupine 2.b.
4. Podmirenje obveza prema VARKOM d.d. u iznosu od **192.562,41 HRK** biti će podmireno pretvaranjem obveze u povećanje temeljnog kapitala

Društvo će kroz predstečajnu nagodbu smanjiti razinu duga svih dobavljača i radnika na nula/nula HRK osim duga prema leasing kućama čije će se obveze plaćati sukladno Ugovorima o leasingu.

Osnova za pripremu Plana bila je slijedeća dokumentacija:

- Financijska izvješća Društva,
- Bruto bilanca Društva na 31. prosinac 2017.
- Analitičke evidencije relevantnih pozicija bruto bilance,
- Ugovori vezani uz relevantne pozicije na bruto bilanci,
- Razgovori sa ključnim vjerovnicima Društva,
- Planovi Društva za naredno razdoblje,
- Financijski izvještaj i Društva na dan 31.12.2017.

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- Adresa. Trg Plavla Štoosa 41; Varaždin
- Osnivanje Trgovacki sud u. Varaždinu 17.04.2009. godine
- Porijeklo kapitala 100% domaci kapital
- Maticni broj : 02507498
- Registracijski broj:070088508
- OIB: 90170806233
- Telefon: 042/332 630
- Telefaks 042/332 649
- Email: info@aquatehnika.com
- URL: aquatehnika.com
- NKD 4222
- Nadzorni odbor: Božo Soldo (predsjednik), Damir Habijan (zamjenik), Tihomir Zdelar, Mladen Benjak, Tatjana Kušter
- Temeljni kapital: 22.600.000,00
- Kategorizacija srednje veliko poduzeće
- Direktor Mirko Andabaka
- Vlasnička struktura 100% Varkom d.d.

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE

1.1. Adekvatnost kapitala

Temeljem članka 4. stavak 2. Stečajnog Zakona smatra se da postoji prijetuća nesposobnost za plaćanje jer Društvo u Očevidniku redoslijeda za plaćanje koji vodi FINA ima jednu ili više evidentiranih neizvršenih osnova za plaćanje koje je trebalo, na temelju valjanih osnova za plaćanje, bez daljnjeg pristanka Društva naplatiti s njegovog računa, a uz to gubitak iz tekuće godine zajedno s prenesenim gubicima dosegnuo polovinu visine temeljnog kapitala društva. S obzirom da gubitak iz tekuće godine 11.135.556,93 HRK iznosi više od polovice vrijednosti kapitala i rezervi upisanih u bilancu 31.12.2017. odnosno, kapital i rezerve su smanjene na 15.829.076¹ HRK (70,35% visine kapitala i rezervi) procjena je da dolazi do opasnog narušavanja adekvatnosti kapitala.

Slijedom navedenog postoje uvjeti za otvaranje predstečajnog postupka.

1.2. Nelikvidnost

Društvo se se smatra nelikvidnim kada poduzetnik nije u mogućnosti u određenom vremenskom razdoblju ispuniti novčane obveze koje dospijevaju u tom razdoblju. Temeljem članka 15. stavak 2. točka 1. Zakona smatra se da je poduzetnik nelikvidan ako više od 60 dana kasni u ispunjenju kratkoročnih obveza čiji iznos prelazi 20% od iznosa svojih kratkoročnih obveza objavljenih u godišnjem izvješću za proteklu financijsku godinu. s obzirom na blokirani račun, dugove prema dobavljačima 5.3.2018. u trenutku blokade računa, u visini od **7.409.715,42** i, te potraživanje od kupaca u visini od **1.169.502,55 kn**, Društvo ispunjava uvjete nelikvidnosti

1.3. Zaključak

Društvo nema dostatna sredstva za podmirivanje dospjelih obveza i kao takvo zadovoljava otvaranje postupka predstečajne nagodbe sukladno neadekvatnom kapitalu i nelikvidnosti

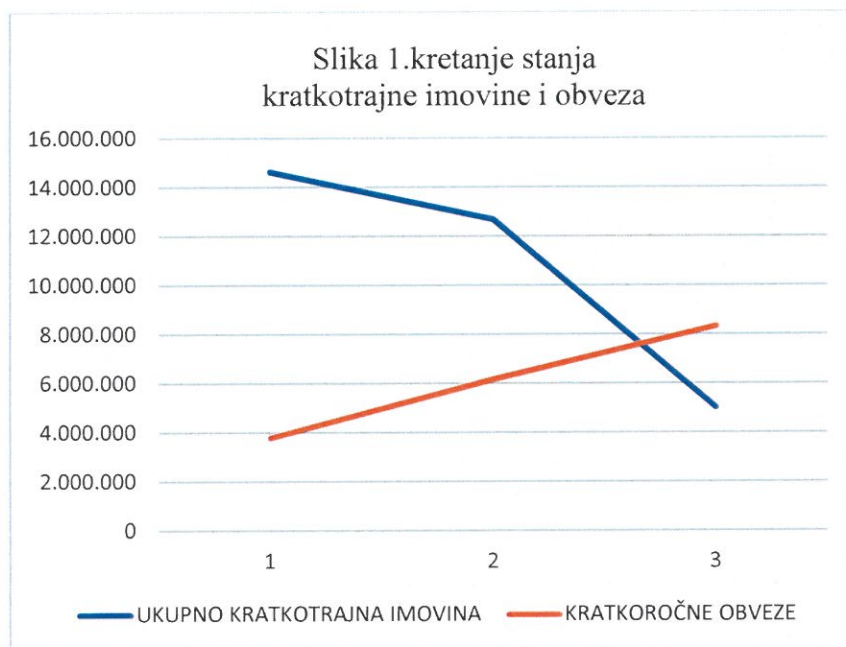
¹ izvor: Izvješće neovisnog revizora i izvješće posloводства za 2017. godinu

2. IZRAČUN POTREBNIH OBRTNIH SREDSTAVA

Potrebna neto obrtna sredstva obračunata su modelom umanjivanja kratkotrajne imovine za iznos ukupnih kratkotrajnih obveza. Vrijednosti su prikazani u Tablici 1. i u grafički prikaz u Slici 1. pri čemu je kao početna godina uzeta 2015. godina

Tablica 1. Izračun neto obrtnih sredstava:

| OPIS | 2015. | 2016. | 2017. |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Zalihe | 1.199.598 | 814.942 | 1.617.763 |
| Potraživanja | 6.615.864 | 6.972.073 | 3.116.207 |
| Financijska imovina | 1.805.500 | 803.682 | 0 |
| Novac na računu i u blagajni | 5.007.706 | 4.097.649 | 281.667 |
| Ukupna kratkotrajna imovina | 14.628.668 | 12.688.346 | 5.015.637 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | 3.800.663 | 6.187.114 | 8.347.525 |
| Potreban obrtni kapital | 10.828.005 | 6.501.232 | -3.331.888 |



Višegodišnji trend smanjivanja kratkotrajne imovine i povećavanja kratkoročnih obveza doveo je do situacije da Društvu nedostaje preko 3.300.000,00 HRK obrtnih sredstava za normalno poslovanje. No još gore od toga je da na teret budućih izdataka za plaće radnika nastale u veljači i ožujku ovaj iznos će rasti za dodatnih 1.500.000 HRK što će dovesti da će manjak obrtnih sredstava iznositi gotovo 5 milijuna HRK.

3. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Društvo je zapalo u gubitke radi volatilitnosti poslovanja (sezonalnost, nepovoljni ciklusi) i nedovoljne akumulacije sredstava u poslovno intenzivnijim razdobljima radi previsokih troškova poslovanja. Drugi razlog ostvarivanja gubitka je nekonkurentnost poduzeća i nemogućnost osiguravanja radova u opsegu dovoljnom za podmirenje fiksnih i operativnih troškova.

Cilj financijskog restrukturiranja je omogućavanje daljeg poslovanja i razduživanje Društva s ciljem njegove revitalizacije i očuvanja imovine Društva koja je još uvijek veća od ukupnog dugovanja. Dokapitalizacijom, odnosno, povećanjem temeljnog kapitala, od strane poduzeća Varkom d.d. stvoriti će se uvjeti za podmirivanje svih dospjelih obveza.

3.1. Zatečeno stanje

Društvo u trenutku otvaranja procesa predstečajne nagodbe posluje na sličnoj razini kao i prijašnjih godina što je u konačnici dovelo do nemogućnosti ispunjavanja obveza prema dobavljačima i radnicima, te nelikvidnosti Društva, što je razvidno iz Tablice 2.

Tablica 2: Osnovni pokazatelji poslovanja

| Osnovni pokazatelji poslovanja | Godina | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| | 2015. | 2016. | 2017. |
| Broj radnih | 96 | 101 | 96 |
| prihodi u HRK | 39.445.614,88 | 31.684.435,44 | 16.733.520,43 |
| Rashodi u HRK | 38.851.446,47 | 36.609.936,89 | 27.869.077,36 |
| EBIT i HRK | 596.418,00 | -4.889.426,65 | -11.092.680,28 |
| EBT bruto dobit u HRK | 594.168,41 | -4.925.501,45 | -11.135.556,93 |
| Dobit/gubitak nakon oporezivanja | 594.168,41 | -4.925.501,45 | -11.135.556,93 |

Društvo je u protekle dvije (2) godine generiralo gubitak u iznosu od -16.217.265 HRK.

3.2. Tržišna pozicija Društva

Tijekom 2017. godine Društvo se javilo na ukupno 11 poziva na javno nadmetanje, prikazano u Tablici 2. od kojih je na sedam izabrano kao izvođač, što je 63% dobivenih natječaja, no financijski aspekt, prikazan u Tablici 3. pokazuje obrnuto proporcionalne trendove. U kontekstu

vrijednosti javnih nadmetanja Društvo je dobilo samo neznatno više od jedne trećine ukupne vrijednosti natječaja, što je prikazano u Tablici 4.

Tablica 3. Popis poziva na javno nadmetanje

| BROJ POZIVA NA NADMETANJE U ELEKTRONIČKOM OGLASNIKU JAVNE NABAVE | NAZIV PROJEKTA | PROCIJENJENA VRIJEDNOST NARUČITELJA bez PDV-a (kn) | PONUDBENA VRIJEDNOST AQUATEHNIKA bez PDV-a (kn) | REZULTAT JAVNOG OTVARANJA AQUATEHNIKA | indeks procjena Ponuda |
|--|---|--|---|--|------------------------------|
| bagatelna nabava -- dobiveno poštom i objava na stranicama Općine Beretincec | Općina Beretincec --- Radovi na izgradnji oborinske i sanitarne kanalizacije i vodovoda u Poduzetničkoj zoni Beretincec | 400.000,00 | 395.449,56 | 1. po redu vrijednosti ponude | 98,86 |
| 2017/S 0F2-0007234 | Općina Jalžabet --- Izgradnja sanitarne kanalizacije i nogostupa u Jalžabetu | 1.665.000,00 | 1.327.526,18 | 1. po redu vrijednosti ponude | 79,73 |
| 2017/S 0F5-0011227 | Varkom d.d. --- Izgradnja sanitarne kanalizacije infrastruktura u poduzetničkoj zoni Ljubešćica - I.faza | 1.000.000,00 | 471.462,00 | 1. po redu vrijednosti ponude | 47,15 |
| Stiglo poštom -- 02.10.2017. | Općina Jalžabet --- Rekonstrukcija sanitarne kanalizacije u Jalžabetu - odvojak Vinogradske | 312.000,00 | 311.825,80 | Podizvođač | 99,94 |
| 2017/S 0F5-0020160 | Varkom d.d. --- Produžetak vodovodne mreže visoke zone u naselju Hrastovec Toplički | 2.969.773,10 | 1.657.957,44 | 1. po redu vrijednosti ponude | 55,83 |
| 2017/S 0F2-0020911 | Općina Jalžabet --- Radovi na izgradnji sanitarne kanalizacije u Kaštelancu | 1.040.000,00 | 580.816,84 | 1. po redu vrijednosti ponude | 55,85 |
| 2017/S 0F5-0013353 | Medimurske vode d.o.o. --- Rekonstrukcija magistralnog vodovoda od VS Železna Gora do PS Urban | 2.330.000,00 | 2.305.916,49 | 4. po redu vrijednosti ponude | 98,97 |
| 2017/S 0F2-0017017 | Općina Pribislavec --- Izgradnja oborinske kanalizacije, dionica Omega-ribnjak, na ŽC2018 u naselju Pribislavec-II.faza | 880.000,00 | 872.421,80 | PONIŠTEN POSTUPAK JAVNOG NADMETANJA | 99,14 |
| 2017/S 0F5-0019360 | Varkom d.d. --- Vodoopskrba na području visoke zone općine Breznički Hum - Šćepanje | 6.440.263,80 | 5.634.454,91 | 4. po redu vrijednosti ponude | 87,49 |
| 2017/S 0F5-0020792 | Varkom d.d. --- Vodoopskrbna mreža visoka zona Klenovnik | 4.876.031,27 | 4.787.208,77 | 2. po redu vrijednosti ponude | 98,18 |

Tablica 4.. Pregled vrijednosti ukupnih i dobivenih javnih nadmetanja

| | |
|---|---------------|
| ukupna vrijednost natječaja na koje se Društvo javilo | 21.913.068,17 |
| ukupna vrijednost dobivenih natječaja | 7.386.773,10 |
| Indeks | 33,71 |

Tijekom 2018. godine Društvo se javilo na 10 natječaja od kojih je četiri obustavljeno. Pozicija društva na tim natječajima prikazana je Tablici 5.

Tablica 5. Natječaji na koji se Društvo javilo tijekom 2018. godine:

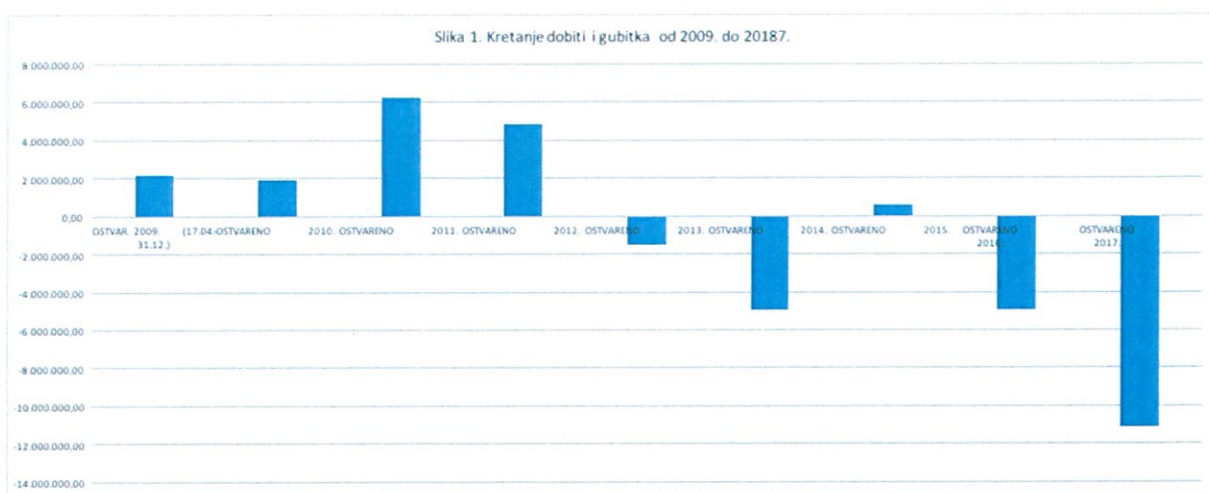
| NARUČITELJ | PROCIJENJENA VRIJEDNOST NARUČITELJA bez PDV-a (kn) | PONUDBENA VRIJEDNOST AQUATEHNIKA bez PDV-a (kn) | REZULTAT JAVNOG OTVARANJA AQUATEHNIKA | NAJPOVOLJNIJI PONUDITELJ | NAJPOVOLJNIJA PONUDA bez PDV-a | RAZLIKA IZMEĐU AQUATEHNIKE I NAJPOVOLJNIJE PONUDE | indeks Društvo i najpovoljnijij |
|-------------------------|--|---|---------------------------------------|--|--------------------------------|---|---------------------------------|
| Varkom d.d. | 7.441.704,00 | 7.389.410,90 | 2. po redu vrijednosti ponude | Međimurska Hidrogradnja d.o.o. | 6.948.500,00 | 440.910,90 | 6,35 |
| Grad Ludbreg | 3.742.877,41 | 4.634.199,71 | 6. po redu vrijednosti ponude | MIPEK d.o.o., ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o. | 3.730.444,70 | 903.755,01 | 24,23 |
| Zagorski vodovod d.o.o. | 503.000,00 | 427.628,20 | 2. po redu vrijednosti ponude | Gradex & CO d.o.o. | 351.182,00 | 76.446,20 | 21,77 |
| Zagorski vodovod d.o.o. | 7.183.900,00 | 6.244.320,72 | 4. po redu vrijednosti ponude | Palir d.o.o. | 4.940.254,24 | 1.304.066,48 | 26,40 |
| Vodovod korenica d.o.o. | 10.000.000,00 | <u>Zajedno:</u> <u>7.835.000,00</u> Proton d.o.o. 6.335.000,00 Aquatehnika d.o.o. 1.500.000,00 | 1. po redu vrijednosti ponude | Proton d.o.o., Aquatehnika d.o.o. | 7.835.000,00 | 0,00 | |
| Općina Jalžabet | 3.455.000,00 | 3.256.041,53 | 9. po redu vrijednosti ponude | NIGRAD d.o.o. | 2.987.600,20 | 268.421,53 | 8,98 |

Iz Tablice 5. razvidno je da se Društvo prijavljuje na javna nadmetanja sa znatno većim cijenama, u pravilu preko 20% višim, te da u ovakvom obliku i strukturi nije tržišno konkurentno, što dodatno govori u prilog hipotezi da je potreban proces restrukturiranja.

3.3. Analiza financijskog stanja

Prema kriteriju ostvarenih prihoda i dobiti poslovanje je bilo vrlo volatilno, pa su se trendovi stalno mijenjali što je prikazano u slici 2..

Slika 2. Kretanje dobiti i gubitka 2009 - 2017



Društvo Aquatehnika je od osnivanja 17.4.2009. godine ukupno kumuliralo gubitak od - 6.770.924 HRK od čega, s obzirom na godine u kojima se ostvarivala dobit, -16.217.265 HRK gubitka tijekom 2016. i 2017. godine.

Dobri rezultatu ostvareni u prvih nekoliko godina poslovanje ubrzo su anulirani s dvije uzastopne negativne godine, dok je trend zadnje dvije godine više no zabrinjavajući, posebno potaknut činjenicom da u prva dva mjeseca 2018. godine nije stvoren temelj za ostvarivanje prihoda u predstojećem operativnom razdoblju. Uzevši u obzir da su se troškovi osoblja protekle dvije godine kretali na razini oko 11.000.000,00 kn, što mjesečno iznosi oko 900.000 kn, lako je anticipirati da je gubitak i 2018. godini već sada na razini od preko 2.5000.000 kn i da je svaki dan veći, što implicira nužnost pokretanja predstečajne nagodbe.

3.4. Tražbine dobavljača te dugovi prema radnicima i financijskim institucijama

Cilj financijskog restrukturiranja je omogućavanje daljeg poslovanja i razduživanje Društva s ciljem njegove revitalizacije i očuvanja imovine Društva koja je još uvijek veća od ukupnog dugovanja, predlaže se da VARKOM d.d.. osnivač i vlasnik, vlastitim sredstvima pokrije potraživanja kako slijedi:

RADNICI

Dana 15. veljače isplaćena je plaća za siječanj, a 15. ožujka planirana je isplata plaće za veljaču. Uvidom u stanje radnog staža i prava radnika napravljena je analiza koja pokazuje da će društvo u periodu do 31.08.2018., s osnova plaća i otpremnina imati ukupne obveze u iznosu od gotovo 5.998.000,00 HRK

Tablica 6. Procjena troškova radnika i otpremnina

| | Plaća za veljaču | Plaća za ožujak | Plaća za travanj | Plaća za svibanj | Plaća za lipanj | Plaća za srpanj | UKUPNO |
|----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Krajnji rok isplate | 31.3.2018 | 30.4.2018 | 31.5.2018 | 30.6.2018 | 31.7.2018 | 31.8.2018 | 31.8.2018 |
| Troškovi plaće | | | | | | | |
| Zaposlenika | 92 | 88 | 88 | 78 | 48 | 26 | 0 |
| Iznos | 780.000 | 748.000 | 748.000 | 663.000 | 408.000 | 221.000 | 3.568.000 |
| Otpremnine | | | | | | | |
| Zaposlenika | 0 | 0 | 10 | 30 | 22 | 26 | 0 |
| Iznos | | | 0 | 440.000 | 800.000 | 1.150.000 | 2.390.000 |
| Troškovi uprave | | | | | | | |
| Zaposlenika | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Iznos | 0 | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 40.000 |
| Ukupna potrebna novčana sredstva | 780.000 | 748.000 | 758.000 | 1.113.000 | 1.218.000 | 1.381.000 | 5.998.000 |

Iz tabele je vidljivo da je procijenjeni trošak plaća za veljaču a koji se isplaćuje u ožujku, te za ožujak, a koji se isplaćuje u travnju u iznosu od 1.528.000,00 HRK, što društvo iz nikakvih izvora ne može pokriti. Isto tako, u slučaju da je potrebno pokriti sve zakonske obveze iz radnog odnosa, ukupni procijenjeni iznos svih obveza, na današnji dan iznosi 5.998.000,00 HRK bez troškova zateznih kamata.

VJEROVNICI

Ukupne tražbine vjerovnika na dan 5.3.2018. iznosile su 7.409.715,42 kn,

Društvo je zapalo u gubitke radi nekonkurentnosti na javnim natječajima ili u izravnim pogodbama što je uzrokovalo nedostatak angažmana postojećih resursa, uz istovremene konstantne troškove plaća radnika. S obzirom na navedeno predložene su slijedeće mjere financijskog restrukturiranja:

- Otkazivanje ugovora o radu radnicima s ciljem eliminacije najvećeg izvora troškova s obzirom da Društvo nema ugovorene poslove u kratkoročnom razdoblju, a na temelju troška plaća generira dnevni gubitak od oko 40.000,00 HRK
- Podmirivanje ukupnih tražbina prema radnicima i dobavljačima od strane VARKOM d.d. s obzirom da je imovina veća od ukupnih tražbina. Pokretanje stečajnog postupka imobiliziralo bi imovinu na nepredvidivo dugi rok i polučilo znatno veće gubitke no što su anticipirani

Mjere financijskog restrukturiranja imale bi učinak na smanjenje svih dospjelih ali i anticipiranih obveza (prije svega prema radnicima) do razine da bi društvo, a kao što će naknadno biti definirano u bilanci, s 31.12.2018. godine, trebalo imati jedinu obvezu prema leasing kućama i to za strojeve nabavljene tijekom 2015-2017.

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I UČINCI

Temeljni problem društva je nepostojanje ugovorenih poslova i ostvarivanja prihoda u razdoblju od dolazećih 6 mjeseci i duže, te je operativno restrukturiranje usmjereno ka ostvarivanju preduvjeta očuvanja imovine Društva u iznosu većem od postojećih i nadolazećih obveza, a koje bi se obveze, prije svega prema radnicima i dobavljačima povećale nastavi li društvo poslovati na postojećem tržištu sa poslovima koji su ugovoreni, kao što je prije navedeno u iznosima koji generiraju sve veći i veći gubitak u sezoni, a koji se gubitak povećava tijekom kasnojesenskih i zimskih mjeseci.

Iz tih razloga, te sukladno uputama Skupštine Društva mjere operativnog restrukturiranja su usmjerene prema financijskoj stabilizaciji društva koja će se dogoditi nakon financijskog restrukturiranja.

Primarni ciljevi operativnog restrukturiranja su:

- Smanjivanje troškova Društva
- Očuvanje imovine Društva
- Promjena temeljne djelatnosti Društva

S obzirom na navedeno predložene su slijedeće mjere financijskog restrukturiranja:

- Otkazivanje ugovora o radu radnicima s ciljem eliminacije najvećeg izvora troškova s obzirom da Društvo nema ugovorene poslove u kratkoročnom razdoblju, a na temelju troška plaća generira dnevni gubitak od oko 40.000,00 kn
- Uređivanje odnosa sa matičnim društvom VARKOM d.d. koje će odustati od vlastitih planiranih investicija te će dio svojih aktivnosti preseliti na lokaciju AQUATEHNIKA d.o.o. a uz to će preuzeti strojeve, opremu i vozila uz istovremeno preuuzimanja Ugovora o leasingu

5. PLAN POSLOVANJA I UČINCI NA POSLOVANJE

S obzirom, na prije navedene okolnosti poslovanja društva, temeljni cilj budućeg poslovanja biti će očuvanje imovine društva

U dogovoru s matičnim društvom VARKOM provoditi će se intenzivnije korištenje imovine AQUATEHNIKA d.o.o. od strane VARKOM d.d. a što će generirati nove prihode od najma nekretnina, zemljišta i opreme.

Ključni prihodi poslovanja koji će te omogućiti poslovanje društva su:

- iznajmljivanje zgrada i vanjskih prostora društvima VARKOM d.d. i ČISTOĆA d.o.o.
- najam strojeva povezanom društvu VARKOM d.d.

Iz osnova navedenih najmova očekuje se prihod od ukupno 751.000,00 HRK godišnje.

S obzirom na navedene djelatnosti društvo neće imati radnika, već će se unutar društva VARKOM d.d. imenovati direktor koji će obavljati osnovne poslove upravljanja društvom.

Troškovi povezani s budućim poslovnim modelom će biti sljedeći:

- Interni troškovi čuvanja objekta te računovodstvenih usluga od strane VARKOM d.d. u ukupnom godišnjem iznosu od 192.000,00 HRK
- Ostali materijalni troškovi u iznosu od 10.000,00 HRK
- Amortizacija u iznosu od 545.000,00 HRK

Ostvarenjem tih rezultata društvo će moći otplaćivati izdatke leasinga.

Temeljem procjena poslovanja za 2018. Napravljena je procjena računa dobiti i gubitka za period 2018-2020

Tablica 7. Račun dobiti i gubitka

| | 2016 1-12 | 2017 1-12 | 2018 1-12 | 2019 1-12 | 2020 1-12 |
|---------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
| UKUPNI PRIHODI | 31.684.435 | 16.733.520 | 1.655.686 | 751.000 | 751.000 |
| UKUPNI RASHODI | 36.609.937 | 27.869.077 | 9.948.120 | 747.000 | 747.000 |
| DOBIT ILI GUBITAK | -4.925.501 | -11.135.557 | -8.292.434 | 4.000 | 4.000 |
| PRIHODI | 31.684.435 | 16.733.520 | 1.655.686 | 751.000 | 751.000 |
| Prihodi usluge | 1.498.573 | 2.293.916 | 257.919 | 0 | 0 |
| Prihodi – situacije | 29.852.356 | 14.126.172 | 831.659 | 0 | 0 |
| Prihodi - najam prostora | 0 | 0 | 340.000 | 480.000 | 480.000 |
| Prihodi - najam strojeva | 0 | 0 | 225.000 | 270.000 | 270.000 |
| Ostali prihodi | 296.748 | 276.454 | 1.104 | 1.000 | 1.000 |
| Prodaja imovine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financijski prihodi | 36.758 | 36.978 | 4 | 0 | 0 |
| RASHODI | 36.609.937 | 27.869.077 | 9.948.120 | 747.000 | 747.000 |
| Repromaterijal | 10.432.901 | 6.255.129 | 293.283 | 0 | 0 |
| Kooperanti-usluge | 5.556.050 | 2.438.259 | 314.986 | 0 | 0 |
| Materijalni troškovi | 270.069 | 337.266 | 11.161 | 0 | 0 |
| Energija | 2.089.360 | 1.778.699 | 282.941 | 0 | 0 |
| Usluge | 1.999.667 | 1.882.500 | 305.912 | 0 | 0 |
| Najamnine | 24.238 | 41.492 | 1.625 | 0 | 0 |
| Radnici | 11.795.201 | 11.139.889 | 4.470.038 | 0 | 0 |
| Radnici – otpremnine | 0 | 0 | 2.390.000 | 0 | 0 |
| Troškovi – uprave | 0 | 0 | 40.000 | 0 | 0 |
| Premije osiguranja | 448.543 | 557.216 | 48.350 | 0 | 0 |
| Interni troškovi – Usluge | 950.445 | 479.544 | 216.000 | 192.000 | 192.000 |
| Ostali troškovi | 716.318 | 565.210 | 537.418 | 10.000 | 10.000 |
| Amortizacija | 2.291.019 | 2.347.367 | 1.000.000 | 545.000 | 545.000 |
| Financijski troškovi | 36.126 | 46.506 | 36.406 | 0 | 0 |
| EBT | -4.925.501 | -11.135.557 | -8.292.434 | 4.000 | 4.000 |
| EBITDA | -2.634.482 | -8.788.190 | -7.292.434 | 549.000 | 549.000 |

Iz tablice je vidljivo da će uslijed svih mjera restrukturiranja i u 2018. godini biti ostvaren gubitak od 8.292.434 HRK, no da bi nakon 2018. Društvo trebalo stabilno poslovati, pri čemu bi ostvarivalo EBITDA od +549.000,00 HRK

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PLANA POSLOVANJA

Na temelju procjena poslovanja za 2018. Godinu, te mjera operativnog i financijskog restrukturiranja napravljena je procjena bilance za period 31.12.2018 – 31.12.2020

Tablica 8. Bilanca 31.12.2016 – 31.12.2010

| | AOP | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| AKTIVA | | 33.452.450 | 24.176.601 | 18.268.204 | 18.268.204 | 18.052.204 | 17.836.204 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL | 1 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 2 | 20.650.263 | 19.084.489 | 18.078.204 | 18.078.204 | 17.533.204 | 16.988.204 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 10 | 20.650.263 | 19.084.489 | 18.078.204 | 18.078.204 | 17.533.204 | 16.988.204 |
| 1. Zemljište | 11 | 5.537.686 | 5.537.686 | 5.537.686 | 5.537.686 | 5.537.686 | 5.537.686 |
| 2. Građevinski objekti | 12 | 5.786.271 | 5.838.086 | 5.638.086 | 5.638.086 | 5.488.086 | 5.338.086 |
| 3. Postrojenja i oprema | 13 | 2.231.180 | 2.059.591 | 1.609.591 | 1.609.591 | 1.484.591 | 1.359.591 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 14 | 6.576.220 | 5.642.841 | 5.292.841 | 5.292.841 | 5.022.841 | 4.752.841 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 16 | 6.285 | 6.285 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 37 | 12.688.346 | 5.015.637 | 190.000 | 190.000 | 519.000 | 848.000 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 38 | 814.942 | 1.617.763 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Sirovine i materijal | 39 | 814.942 | 1.101.821 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 46 | 6.972.073 | 3.116.207 | 180.000 | 180.000 | 180.000 | 180.000 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 47 | 3.609.038 | 912.263 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 48 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 49 | 2.381.539 | 1.678.827 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 50 | 996 | 248.369 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 51 | 980.500 | 276.748 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Ostala potraživanja | 52 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCISIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 53 | 803.682 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA | 63 | 4.097.649 | 281.667 | 10.000 | 10.000 | 339.000 | 668.000 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 64 | 113.841 | 76.475 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 65 | 33.452.450 | 24.176.601 | 18.268.204 | 18.268.204 | 18.052.204 | 17.836.204 |
| PASIVA | | 33.452.450 | 24.176.601 | 18.268.204 | 18.268.204 | 18.052.204 | 17.836.204 |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 67 | 26.964.633 | 15.829.076 | 7.536.642 | 16.936.642 | 16.940.642 | 16.944.642 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 68 | 22.600.000 | 22.600.000 | 22.600.000 | 32.000.000 | 32.000.000 | 32.000.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 69 | | | | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 76 | | | | | | |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 81 | 9.290.134 | 4.364.633 | -6.770.924 | -6.770.924 | -15.063.358 | -15.059.358 |
| 1. Zadržana dobit | 82 | 9.290.134 | 4.364.633 | 0 | 0 | 0 | 4.000 |
| 2. Preneseni gubitak | 83 | | | -6.770.924 | -6.770.924 | -15.063.358 | -15.063.358 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 84 | -4.925.501 | -11.135.557 | -8.292.434 | -8.292.434 | 4.000 | 4.000 |
| 1. Dobit poslovne godine | 85 | | | | | 4.000 | 4.000 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 86 | 4.925.501 | 11.135.557 | 8.292.434 | 8.292.434 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 87 | | | | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 95 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 6.187.114 | 8.347.525 | 10.731.562 | 1.331.562 | 1.111.562 | 891.562 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | 155.390 | 358.475 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | | | 9.400.000 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 5.133.817 | 7.086.201 | 1.271.562 | 1.271.562 | 1.051.562 | 831.562 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | | | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 597.672 | 552.119 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 293.860 | 345.790 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu | 119 | 6.375 | 4.940 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E) ODGOBENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 300.703 | | | | | |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 33.452.450 | 24.176.601 | 18.268.204 | 18.268.204 | 18.052.204 | 17.836.204 |

Iz bilance je moguće vidjeti da bi nakon svih transakcija te ulaganja financijskog restrukturiranja koje bi napravilo VARKOM d.d. kapital i rezerve na dan 31.12.2018. iznosio 16.936.642 HRK. Procjena je da bi VARKOM d.d. u povećanje temeljnog kapitala uložio 9.400.000 HRK.

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Sve evidentirane tražbine u trenutku blokade računa 5.3.2018. godine proistekle su iz redovitog poslovanja Društva i utemeljene su sa svom potrebnom dokumentacijom

PRIORITETNE TRAŽBINE - RADNICI

Na dana 05.03.2018. godine društvo nema obveza prema radnicima. Dana 15. veljače isplaćena je plaća za siječanj.

Međutim 15.03.2018. trebala je biti isplata plaće za veljaču a za što društvo nema osiguranih sredstava.

Uvidom u stanje radnog staža i prava radnika napravljena je analiza koja pokazuje da će društvo u periodu do 31.08.2018., osnova plaća i otpremnina imati ukupne obveze u iznosu od gotovo 5.998.000,00 HRK

Tablica 9. Procjena troškova radnika i otpremnina

| | Plaća za veljaču | Plaća za ožujak | Plaća za travanj | Plaća za svibanj | Plaća za lipanj | Plaća za srpanj | UKUPNO |
|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Krajnji rok isplate | 31.3.2018 | 30.4.2018 | 31.5.2018 | 30.6.2018 | 31.7.2018 | 31.8.2018 | 31.8.2018 |
| Troškovi plaće | | | | | | | |
| Zaposlenika | 92 | 88 | 88 | 78 | 48 | 26 | 0 |
| Iznos | 780.000 | 748.000 | 748.000 | 663.000 | 408.000 | 221.000 | 3.568.000 |
| Otpremnine | | | | | | | |
| Zaposlenika | 0 | 0 | 10 | 30 | 22 | 26 | 0 |
| Iznos | | | 0 | 440.000 | 800.000 | 1.150.000 | 2.390.000 |
| Troškovi uprave | | | | | | | |
| Zaposlenika | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Iznos | 0 | 0 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 40.000 |
| Ukupna potrebna novčana sredstva | 780.000 | 748.000 | 758.000 | 1.113.000 | 1.218.000 | 1.381.000 | 5.998.000 |

Ukupne ostale tražbine nižeg (drugog) isplatnog reda (vjerovnici s izlučnim pravima i neosigurani vjerovnici) iznose 7.409.715,42 HRK.

Tablica 10. Ostale tražbine drugog isplatnog reda

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| Izlučna prava | 1.341.754,73 |
| Neosigurane tražbine - 2.a. | 37.934,04 |
| Neosigurane tražbine - 2.b. | 5.837.464,24 |
| Ostale tražbine - VARKOM d.d. | 192.562,41 |
| | 7.409.715,42 |

IZLUČNA PRAVA

| R.Br | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS TRAŽBINE |
|------|----------------|----------------------------------|---------------------|
| 1 | 90.275.854.576 | PORSCHE LEASING | 43.077,17 |
| 2 | 18.736.141.210 | UNICREDIT LEASING CRO d.o.o. | 496.689,41 |
| 3 | 18.736.141.210 | UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o. | 801.988,15 |
| | | | 1.341.754,73 |

NEOSIGURANE TRAŽBINE 2a

Javna uprava i trgovačka društva u većinskom vlasništvu RH

| R.Br | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS TRAŽBINE |
|------|-------------|-----------------------------------|-------------------|
| 1 | 13269011531 | GRAD VARAŽDIN | 24.674,45 |
| 2 | 46830600751 | HEP OPERATOR DIST. SUSTAVA d.o.o. | 997,69 |
| 3 | 46830600751 | HEP OPERATOR DIST. SUSTAVA d.o.o. | 1.256,97 |
| 4 | 87311810356 | HP-HRVATSKA POŠTA d.d. | 1.210,00 |
| 5 | 68419124305 | HRT HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA | 1.440,00 |
| 6 | 70140364776 | TERMOPLIN d.d. | 2.368,08 |
| 7 | 20184981156 | ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO | 5.986,85 |
| | | | 37.934,04 |

NEOSIGURANE TRAŽBINE –SKUPINA 2.b.

| R.Br | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS TRAŽBINE |
|------|-------------|----------------------------|-------------------|
| 1. | 18742666873 | AGRAM LIFE OSIGURANJE d.d. | 98.612,21 |
| 3. | 40916157895 | AQUA-PROMET d.o.o. | 272.335,36 |
| 4. | 18109390092 | ARSENAL IVEZIĆ d.o.o. | 35.310,00 |
| 5. | 15028442465 | AS DOVEČER | 5.625,00 |
| 6. | 33437375299 | AUTO CENTAR KOS d.o.o. | 4.646,59 |
| 7. | 87682591133 | AUTO HRVATSKA PSC d.o.o. | 10.010,45 |
| 8. | 51352632865 | AUTOPRIJEVOZ MIHALINČIĆ | 24.618,00 |
| 9. | 88826408293 | AUTOSERVISNI CENTAR d.d. | 21.815,81 |

| | | | |
|-----|-------------|------------------------------------|------------|
| 10. | 64291636756 | AUTOSTAKLO BINGO | 350,00 |
| 11. | 74006494666 | BELAJ d.o.o. | 965,00 |
| 12. | 87971197112 | BENUSSI d.o.o. | 113.827,94 |
| 13. | 24709901878 | BETON-KUKEC d.o.o. | 7.000,00 |
| 14. | 60752261439 | BETON-LAB d.o.o. | 9.495,25 |
| 15. | 48270876028 | BISNODE DOO | 2.625,00 |
| 16. | 88561069288 | BRANKA d.o.o. | 39.592,35 |
| 17. | 80429860237 | BRUSIONA CANJUGA | 160,00 |
| 18. | 6221600831 | CAMINUS JDOO | 165,31 |
| 19. | 94136335132 | CEMEX HRVATSKA D.D. | 3.875,00 |
| 20. | 55463728334 | CGC CONGRAM-COMMERCE d.o.o. | 2.750,00 |
| 21. | 58701507957 | COLAS HRVATSKA d.d. | 144.499,14 |
| 22. | 43982869193 | COLAS MINERAL d.o.o. | 92.287,66 |
| 23. | 14001865632 | ČAKOM GKP d.o.o. | 137,05 |
| 24. | 2371889218 | ČISTOĆA d.o.o. | 5.140,00 |
| 25. | 21272201301 | DELIĆ V. OBRT ZA AUTOEL. | 7.850,00 |
| 26. | 94552037001 | DELTA KLIČEK d.o.o. | 5.387,50 |
| 27. | 56608479548 | DIMAX | 106,11 |
| 29. | 41025754642 | DUPLICO d.o.o. | 58.106,25 |
| 30. | 9458950313 | ELEKTROMEH.S. ROTOR STATOR | 2.167,50 |
| 31. | 16734478593 | ESE PROJEKT DOO | 525,00 |
| 32. | 22694857747 | EUROHERC OSIGURANJE d.d. | 44.241,05 |
| 33. | 59160101776 | GAŠO A-H d.o.o. | 31.765,31 |
| 34. | 8900167944 | GIM d.o.o. | 22.883,28 |
| 35. | 17144387225 | GOLUBOVEČKI KAMENOLOM d.o.o. | 18.678,81 |
| 36. | 45716968513 | GORAN I ZORAN d.o.o. | 24.500,00 |
| 38. | 56613263505 | GRAFING - DRETAR KORNELIJA | 660,00 |
| 41. | 70713219811 | HIDROCOM D.O.O. PITOMAČA | 775.555,87 |
| 42. | 27185252159 | HIRŽIN-COMMERCE d.o.o. | 16.418,46 |
| 43. | 60131430579 | HOLCIM (HRVATSKA) d.o.o. | 5.685,29 |
| 46. | 65080653676 | HRVATSKA KOMORA INŽ.GRAĐEVINARSTVA | 70,00 |
| 47. | 81793146560 | HRVATSKI TELEKOM d.d. | 66.902,85 |
| 48. | 81793146560 | HRVATSKI TELEKOM d.d. | 12.493,11 |
| 49. | 63988426425 | INA MAZIVA ZAGREB d.o.o. | 5.170,00 |
| 50. | 97096896037 | INFODESIGN d.o.o. | 19.831,52 |
| 52. | 88179933096 | ITI TIM OBRT ZA SAVJET. | 2.000,00 |
| 53. | 61651285801 | IV NAKLADNIŠTVO d.o.o. | 4.362,50 |
| 54. | 26749233233 | IVANOVIĆ ŽELJKO NIKA TRG.OBRT | 2.250,00 |
| 55. | 4682807598 | JAVNI BILJ. TRSTENJAK STJEPAN | 47,50 |
| 56. | 12182439794 | JAVNI BILJEŽNIK R.BENC | 3.651,25 |
| 57. | 15834377307 | KAMING d.d. | 429.622,71 |
| 58. | 60482940514 | KANIŠKI OBRT ZA KNJIG.I TIS,USL. | 1.162,50 |
| 59. | 76301489917 | KM TRGOVINA i USLUGE | 2.674,00 |
| 60. | 34604587904 | KOMOP d.o.o. | 16.975,36 |
| 61. | 12585203084 | KOPITEHNA d.o.o. | 12.130,24 |

| | | | |
|------|-------------|-------------------------------------|---------------------|
| 62. | 235637064 | KOTONTEKS DOO | 3.525,00 |
| 63. | 9023282704 | LADIĆ-VIT d.o.o. | 668.819,16 |
| 64. | 9894022334 | LEIER-LEITL d.o.o. | 11.637,48 |
| 65. | 84740716328 | LUKOIL CROATIA d.o.o. | 373.144,21 |
| 66. | 49660480498 | MAGMA d.o.o. | 153.293,22 |
| 67. | 5830254860 | MAKSI-KOP D.O.O. | 64.874,55 |
| 68. | 21830590325 | MATREX d.o.o. | 6.327,74 |
| 69. | 71589538381 | MDV PLUS d.o.o. | 125.508,83 |
| 70. | 68372221964 | MEĐIMURKA BS d.o.o. | 17.481,33 |
| 71. | 82357842271 | MEĐIMURSKA HIDROGRADNJA DOO | 90.486,44 |
| 72. | 24412486393 | MEGASPEL d.o.o. | 5.407,83 |
| 73. | 69887309162 | METAL vl.A.Bukal | 4.210,00 |
| 74. | 22113793679 | METEOR TRGOVINA d.o.o. | 132.270,55 |
| 75. | 23269006802 | METRONET TELEKOMUNIKACIJE d.d. | 1.996,27 |
| 76. | 97087294364 | MGN NOVAK d.o.o. | 685,00 |
| 77. | 39235083631 | MI-VI MAZIVA d.o.o. | 18.504,00 |
| 78. | 64546066176 | NARODNE NOVINE d.d. | 8.053,39 |
| 79. | 7408330248 | NISKOGRADNJA HUĐEK | 471.807,62 |
| 80. | 97816293174 | ODVJ.DR.SLUNJSKI I RUDNIČKI j.t.d. | 28.125,00 |
| 81. | 89718348767 | POLIKLINIKA SUNCE | 4.156,00 |
| 83. | 63962176928 | PROENERGY D.O.O. | 38.237,50 |
| 84. | 22852624735 | PROTON d.o.o. | 547.824,65 |
| 85. | 75823619300 | REMEX d.o.o. | 158,07 |
| 86. | 16082395204 | RUTIĆ-HOKMAN K.AUTOLIM.AUTOLAK.OBRT | 2.872,81 |
| 87. | 2702863174 | S-COLOR d.o.o. | 5.158,18 |
| 88. | 65831430042 | SERVIS HIDRAULIKE VL.HERCEG | 4.384,59 |
| 89. | 48392751808 | SERVIS I TRGOVINA KOROTAJ | 515,20 |
| 90. | 19746919970 | SPEC.ORD.MEDIC.RADA J.HORVAT | 1.075,00 |
| 91. | 72304417989 | ŠLJUNČARA-TRANSPORTI SMONTARA | 529,00 |
| 92. | 63318252910 | TAHO CENTAR d.o.o. | 1.487,50 |
| 93. | 52347609859 | TEGRA d.o.o. | 420.708,93 |
| 95. | 81184470570 | TERRA JASKA d.o.o. | 33.480,13 |
| 96. | 69037884253 | TIVA TISKARA d.o.o. | 100,00 |
| 97. | 73497369534 | TOI TOI d.o.o. | 3.300,00 |
| 98. | 26004523816 | TRGOMETAL d.o.o. | 23.389,34 |
| 102. | 91982465916 | VATRO-SERVIS d.o.o. | 3.086,49 |
| 103. | 56887977144 | VEKTRA d.o.o. | 27.374,10 |
| 104. | 28579840610 | VIZOR d.o.o. | 15.925,00 |
| 105. | 50371265075 | VTV TELEVIZIJA d.o.o. | 11.250,00 |
| 106. | 68289504926 | ZAGORJE TEHNOBETON d.d. | 16.577,04 |
| | | | 5.837.464,24 |

OSTALE TRAZBINE Interne obveze

| R.Br | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS TRAZBINE |
|------|-------------|------------------|----------------|
| 1 | 39048902955 | VARKOM d.d. | 192.562,41 |

Potraživanja od kupaca

Društvo je dana 5.3.2018. potraživalo do kupaca **1.169.502,55 kn**, što je prikazano u tablici

Tablica 11. Iznos potraživanja - kupci na dan 05.03.2018. godine

| R.br. | OIB | NAZIV DUŽNIKA | IZNOS POTRAŽIVANJA |
|----------------|-------------|----------------------------------|---------------------|
| 1. | 87971197112 | BENUSSI d.o.o. | 3.766,40 |
| 2. | 11220039593 | CRTORAD d.o.o. | 7.120,00 |
| 3. | 2371889218 | ČISTOČA d.o.o. | 29.715,23 |
| 4. | 2898302037 | EKO TERRA | 2.555,25 |
| 5. | 31452810613 | GRADSKA TRŽNICA d.o.o. | 2.500,44 |
| 6. | 00000000000 | HORVATIĆ DAVOR | 292,36 |
| 7. | 94944312029 | KOŠIR IVAN | 17.816,86 |
| 8. | 49596824145 | KOZINA d.o.o. | 900,00 |
| 9. | 32472378258 | MEĐIMURJE PMP d.o.o. | 1.920,00 |
| 10. | 82357842271 | MEĐIMURSKA HIDROGRADNJA d.o.o. | 60.949,90 |
| 11. | 50021192100 | MIHALIĆ SINIŠA | 2.490,79 |
| 12. | 88133596769 | NIGRAD d.o.o. | 100.983,00 |
| 13. | 59638828302 | OPĆA BOLNICA | 33.258,38 |
| 14. | 73507516777 | OPĆINA PRIBISLAVEC | 188.741,02 |
| 15. | 2644001499 | PAŽUR ALEN - KOVINO.I PLAST.OBRT | 4.994,33 |
| 16. | 22852624735 | PROTON d.o.o. | 540.593,35 |
| 17. | 34204530454 | SVIJET PRIRODE | 4.681,56 |
| 18. | 41374169052 | ŠTEBIH VJERAN | 658,31 |
| 19. | 52347609859 | TEGRA d.o.o. | 1.356,93 |
| 20. | 39048902955 | VARKOM d.d. | 22.519,56 |
| 21. | 59790184195 | ŽUPANIJA VŽ.OPĆINA JALŽABET | 141.688,88 |
| UKUPNO: | | | 1.169.502,55 |

Potraživanja od kupaca Društvo će naplatiti nakon što se odblokira račun i podmire sve obveze prema dobavljačima. U daljnjim postupcima preispitati će se mogućnost namirenja potraživanja.

Dio obveza u iznosu od 636.382 HRK će zatvarati prebijanjem obveza i potraživanja.

8. PONUDA VJEROVNICIMA

VARKOM d.d. kao jedini osnivač, a čiji su vlasnici JLS, s obzirom na svoju specifičnu poziciju kao društva čija je osnovna djelatnost vezana za pružanje javnih vodnih usluga, uplatom potrebnog iznosa u novcu čiji će iznos biti definiran konačnim utvrđivanjem svih tražbina prema radnicima i vjerovnicima, stvoriti će dovoljan iznos za pokrivanje obveza svim radnicima i vjerovnicima te na taj način pokazati društvenu odgovornost za svakog radnika i dobavljača.

S obzirom na prioritete predlažemo da se nakon provođenja te postizanja dogovora sa radnicima krene s podmirenjem sa slijedećim aktivnostima:

1. Podmirenje obveza prema radnicima s osnova plaća iz redovnog rada, plaća tijekom otkaznog roka te otpremnina u iznosima koji će biti dogovoreni sa svakim pojedinim radnikom

Rok isplate: 60 dana nakon sklapanja predstečajne nagodbe

2. Podmirenje obveza prema leasing kućama (izlučna prava) na način da se reprogramiraju rokovi otplate uz grace period od tri mjeseca (do konsolidacije žiro računa). Sigurnost plaćanja se temelji na budućim prihodima od korištenja opreme povezanom društvu VARKOM d.d. te na dodatnim garancijama koji će se dobiti od VARKOM d.d. Ukupni iznos ovih tražbina iznosi **1.341.754,73 HRK**

Rok isplate: 60 dana nakon sklapanja predstečajne nagodbe

3. Podmirenje obveza svim dobavljačima s neosiguranim tražbinama u 100% iznosu uz uvjet da dobavljači odustanu od zateznih kamata te bilo kojih drugih troškova. Podmirenje obveza će se provesti u neto iznosu obveze umanjene za potraživanje koje postoji od AQUATEHNIKA d.o.o. prema pojedinom dobavljaču. Ukupne obveze iznose **37.934,04 HRK** prema neosiguranim tražbinama skupine 2.a. (Javna uprava i trgovačka društva u većinskom vlasništvu RH) te **5.837.464,24 HRK** prema neosiguranim tražbinama skupine 2.b.

Rok isplate: 60 dana nakon sklapanja predstečajne nagodbe

4. Podmirenje obveza prema VARKOM d.d. u iznosu od **192.562,41** HRK biti će podmireno pretvaranjem obveze u povećanje temeljnog kapitala

Društvo će kroz predstečajnu nagodbu smanjiti razinu duga svih dobavljača i radnika na nula/nula HRK osim dug prema leasing kućama čije će se obveze plaćati sukladno Ugovorima o leasingu.

9. NAJAVA NOVOG ZADUŽENJA

Društvo se prema ovom planu restrukturiranja neće dodatno zaduživati, a transfer sredstava od vlasnika, VARKOM d.d. provesti će se kao povećanje temeljnog kapitala Društva sukladno budućim odlukama Uprava i Nadzornog odbora VARKOM d.d.

10. PLANIRANI TROŠAK RESTRUKTURIRANJA

Planiran je trošak od 100.000,00 HRK

11. NAMIRANJE U SLUČAJU STEČAJA

- Naplata u stečaju je vrlo neizvjesna i procjenjujemo mala za sve vjerovnike s neosiguranim tražbinama.
- Vjerovnici nemaju zabilježbe na nekretninama, a tržišna vrijednost objekata u slučaju prisilne prodaje mogla bi biti vrlo upitna, a vrijeme prodaje neizvjesno,
- Strojevi i oprema su specifični, različitih godina proizvodnje s vrlo upitnom vrijednosti
- Stečaj uzrokuje vrlo neizvjesnu, kako financijski, tako i vremenski perspektivu isplate radnika te dodatni trošak za državni proračun
- U slučaju stečaja prestaje operativno poslovanje Društva te plaćanje svih obveza (nove i utvrđene)
- Stečaj predstavlja najlošiju opciju za sve vjerovnike i zaposlenike

Za AQUATEHNIKA d.o.o.

Mirko Andabaka

Direktor




Varaždin, 13.03.2018.