89. St - 152/20 - 4 - 1

Prilog 2. Prijedlog plana

S.B.

Vidal d.o.o.

Primljeno kal
dana 24.2.20

REPUBLIKA HRVATSKA
37
TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU

PRIJEDLOG PLANA FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA (2020.-2025.)



U Habdelićima, 19.02.2020.

SADRŽAJ

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA 3

1. UVOD 4

1.1. OPĆI PODACI 5

1.2. PREDMET POSLOVANJA 6

1.3. UPRAVA TVRTKE I VLASNIČKA STRUKTURA 6

1.4. ANALIZA ZAPOSLENIH 6

1.5. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE NA 31.01.2020. GODINE 7

1.6. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA 14

1.7. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE 15

1.8. UKUPNE OBVEZE DRUŠTVA 15

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA 17

3. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA 18

3.1. IZRAČUN FINANCIJSKIH MJERA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA 21

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE 22

4.1 IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE 23

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA 24

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA 27

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI 28

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU 30

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA 32

- **Popis imovine i obveza dužnika:**

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

- **Ostalo**

1. GFI – podaci + bilješke

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

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

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

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

U Habdelićima, 19.02.2020.

VIDAL D.O.O.

HRVOJE VIDALINA, direktor

VIDAL d.o.o.
za proizvodnju, usluge i trgovinu
uvoz-izvoz
SAMOBOR, SAMOBORSKI NOVAKI
Habdelići 9 • Tel.: 33 72 303

1. UVOD

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

Vidal d.o.o. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i preduvjet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja, odnosno pružanja savjetodavnih usluga te rad kozmetičkog salona.

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

Glavni cilj za pokretanje postupka je nastavak poslovanja i podmirenje dugovanja prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri.
Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao preduvjeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik Vidal d.o.o. i u blokadi nastavio poslovati te i u blokadi svakim danom smanjuje svoje obaveze. No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiriti obaveze vjerovnicima.

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

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

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

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 31.01.2020. godine.

1.1. Opći podaci

Vidal d.o.o. d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi Zagreb,Trg Republike Hrvatske 1
OIB: 76080062215
Matični broj: 080277837
Naziv: VIDAL D.O.O. za proizvodnju, usluge i trgovinu, uvoz-izvoz
Sjedište: Samobor, Samoborski Novaki, Habdelići 9
OIB: 76080062215
Godina osnivanja: 1992.
Temeljni kapital: 20.800,00 kuna
Osoba ovlaštena za zastupanje:Hrvoje Vidalina OIB:43692324131, Zagreb,Milovana Kovačevića 8
- direktor, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

Broj zaposlenih na dan 31.01.2020. godine: 3 zaposlena

1.2. Predmet poslovanja

Tvrtka je registrirana za:

15 Proizvodnja hrane i pića

* Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija

* Građenje, projektiranje i nadzor nad građenjem

* Uvoz-izvoz

01.2 Uzgoj stoke, peradi i ostalih životinja

74.14 Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem

93.02 Frizerski saloni i saloni za uljepšavanje

* kupnja i prodaja robe;

* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu;

* zastupanje stranih tvrtki;

* računovodstveni i knjigovodstveni poslovi.

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

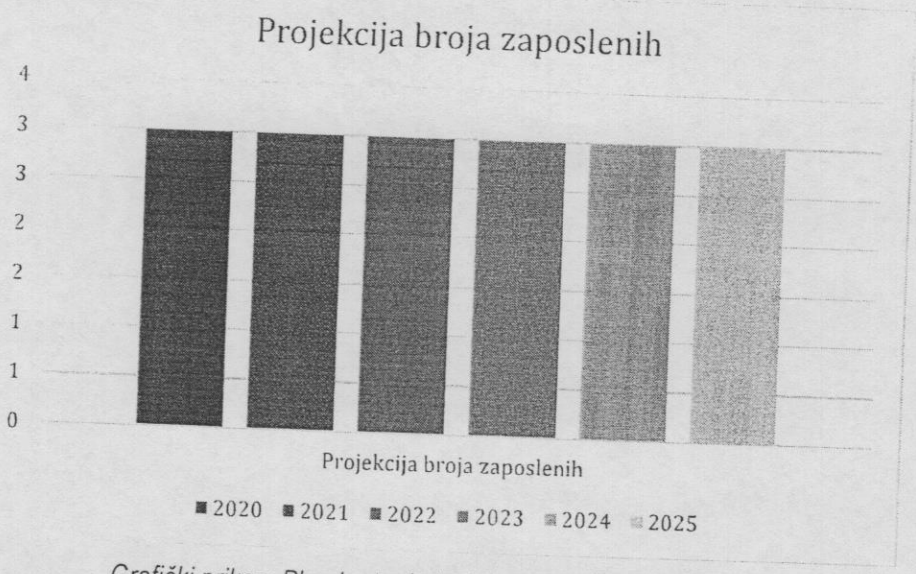
Osoba ovlaštena za zastupanje je Hrvoje Vidalina, direktor koji tvrtku zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka Vidal d.o.o. je 100% u vlasništvu Hrvoja Vidaline i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka ima 3 zaposlena. Nakon restrukturiranja tvrtka ne planira zapošljavati nove zaposlenike u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2020. g. - 2025. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke i povećanja prodaje do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

1.5. Financijsko izvješće na 31.01.2020. godine

Bilanca na dan 31.01.2020. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 5.053.572,00 kn, dok obveze iznose 6.083.003,00 kn. Istovremeno tvrtka ima dugotrajnu imovinu u vrijednosti 1.551.838,00 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 31.01.2020. godine

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
BILANCA									**Obrazac POD-BIL**
stanje na dan 31.01.2020.									
Obveznik: 76080062215; VIDAL D.O.O.									

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		1.573.536	1.551.838
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		292.354	283.947
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		188.854	180.447
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			

5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		103.500	103.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		1.281.182	1.267.891
1. Zemljište	011		0	
2. Građevinski objekti	012		19.649	23.836
3. Postrojenja i oprema	013		5.813	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		11.665	
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.244.055	1.244.055
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		8.506.951	8.535.363
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		165.360	165.360
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041		165.360	165.360
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.025.158	5.053.572
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.120.649	4.150.649
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.586	
6. Ostala potraživanja	052		902.923	902.923

III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		3.300.423	3.300.471
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062		3.300.423	3.300.471
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		16.010	15.960
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		1.138	1.138
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		10.081.625	10.088.339
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		3.930.876	3.917.025
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.800	20.800
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		1.934.724	3.910.076
1. Zadržana dobit	082		1.934.724	3.910.076
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		1.975.352	-13.851
1. Dobit poslovne godine	085		1.975.352	
2. Gubitak poslovne godine	086			13.851
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		235.681	208.671

1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		235.681	208.671
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		5.915.067	5.962.643
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		52.220	52.220
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		2.604	
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.764.364	4.759.448
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		79.679	79.679
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		963.396	963.212
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		52.804	99.452
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		0	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		10.081.624	10.088.339
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka na dan 31.01.2020.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont

RAČUN DOBITI I GUBITKA — Obrazac POD-RDG

za razdoblje 01.01.2020. do 31.01.2020.

Obveznik: 76080062215; VIDAL D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5

I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		3.306.835	20.175
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		2.237.423	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		19.527	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.049.885	20.175
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		874.546	34.006
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		106.496	9.302
a) Troškovi sirovina i materijala	134		35.072	268
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		71.424	9.034
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		269.466	11.669
a) Neto plaće i nadnice	138		178.595	7.895
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		52.706	2.121
c) Doprinosi na plaće	140		38.165	1.653
4. Amortizacija	141		176.775	11.699
5. Ostali troškovi	142		321.809	1.336
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		62.033	1
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			

3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		61.582	1
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		451	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		83.509	21
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		70.803	21
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		12.706	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		3.368.868	20.176
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		958.055	34.027
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		2.410.813	-13.851
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		2.410.813	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	13.851
XII. POREZ NA DOBIT	182		435.460	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		1.975.353	-13.851
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		1.975.353	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	13.851
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			

III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			

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

Tvrtka Vidal d.o.o. bavi se savjetodavnim uslugama za fizičke i pravne osobe, te kozmetičkim salonom za fizičke osobe.

Do blokade poslovnog računa došlo je zbog nemogućnosti plaćanja dospjelih obveza te zbog gubitka poslovnih suradnji.

Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove. Svejedno, tvrtka uvijek nastoji ići u korak s vremenom i osluškivati želje i potrebe tržišta. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi povećali promet, vratili dugove i nastavili s redovnim poslovanjem.

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

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

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da Vidal d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka Vidal d.o.o. pokreće predstečajni postupak. 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 redosljedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

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

1.8. Ukupne obveze društva

Obveze društva Vidal d.o.o. . na dan 31.01.2020. prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	14036333877	ADDIKO BANK d.d.	Slavonska avenija 6, 10000 Zagreb	415,20	0%
2	35932547097	ADRIA KVALITETA d.o.o.	Ilica 181, 10000 Zagreb	3.000,00	0%
3	64255595398	ANI d.o.o.	Grgura Ninskog 2, 22222 Skradin	260,00	0%
4	26187994862	CROATIA OSIGURANJE d.d.	Vatroslava Jagića 33, 10000 Zagreb	5.593,00	0%
5	69727713007	DALMAT NEKRETNINE, agencija za posredovanje i promet nekretnina, vl. Jakiša Baranović,	Biskupa Jeronima Milete 18, 22000 Šibenik	10.231,70	0%
6	52225152809	GRADISAN J.D.O.O.	Goranska 24, 10000 Zagreb	103.500,00	2%
7	61817894937	GRADSKI URED ZA IZGRADNJU	Trg Stjepana Radića 1/I, 10000 Zagreb	12.304,00	0%
8	43692324131	Hrvoje Vidalina	Pičmanova 7, Zagreb	52.800,45	1%
9	75095425385	INDUSTRIJSKA KONTROLNA KUĆA	Ede Murtića 9, 10000 Zagreb	3.491.925,50	60%
10	70612501567	INSTITUT ZA HRANU I PIĆE d.o.o.	Ede Murtića 9, 10000 Zagreb	49.220,00	1%
11	21286917561	JADRAN ZLARIN D.O.O.	Slobodana Macure 3, 22000 Šibenik	183.162,82	3%

12	30489388448	KIVI 39, obrt za usluge, Vl. Tomislav Čipčić	Put Skalica 39, 21000 Split	75,00	0%
13	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	Katančićeva 5, 10000 Zagreb	963.395,42	17%
14	34773309925	OKLOPNA DIVIZIJA, obrt za usluge, Vl. Romana Vidić Čipčić	Put Skalica 39, 21000 Split	112,50	0%
15	2535697732	PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	Radnička cesta 50, 10000 Zagreb	631,02	0%
16	2723126787	ŠKROBOT&PARTNERI d.o.o.	Ulica grada Vukovara 254, 10000 Zagreb	3.218,75	0%
17	4032011511981	T-CERT SISTEM D.O.O.E.L.	11 Oktomvri 52A/5, 1000 SKOPJE	914.320,95	16%
18	66851764885	VITA KNJIGOVODSTVO d.o.o.	Rapska 46, 10000 Zagreb	8.500,00	0%
19	83416546499	VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o.	Folnegovićeva 1, 10000 Zagreb	705,08	0%
20	92963223473	ZAGREBAČKA BANKA d.d.	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb	14.749,44	0%
21	85584865987	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.	Ulica grada Vukovara 41, 10000 Zagreb	1.875,00	0%
			UKUPNO:	**5.819.995,83**	**100%**

Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	2535697732	PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	Radnička cesta 50, 10000 Zagreb	235.681,00	100%
			UKUPNO:	235.681,00	100%

Razlučni vjerovnici

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	81556277784	AnaMarija Šipek	30.794,97
2	43692324131	Hrvoje Vidalina	32.915,04
3	02762426611	Sanja Vidalina	15.968,66
		Ukupno:	**79.679,00**

Prioritetne tražbine

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.01.2020. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Gotovi proizvodi	165.360
2. Potraživanja od kupaca	2.150.649
3. Ostala potraživanja	902.923
4. Ostala financijska imovina	300.471
5. Novac u banci i blagajni	15.960
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	**3.535.363**
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	208.671
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	52.220
3. Obveze prema dobavljačima	4.759.448
4. Obveze prema zaposlenicima	79.679
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	963.212
6. Ostale kratkoročne obveze	99.452
UKUPNO OBVEZE	**6.162.682**
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	**-2.627.319**

Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.01.2020. godine prema bilančnim pozicijama iznosi **-2.627.319,00** kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

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

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

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS(kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici s neosiguranim tražbinama	5.819.995,83	96,11%	70%	4.073.997	1.745.998,75		12 mjeseci	24 mjeseca
B	Razlučni vjerovnici	235.681,00	3,89%	-	-	235.681,00	4,50%	-	36 mjeseci
	Ukupne obveze Društva	6.055.676,83	100,00%	-	-	1.981.679,75	-	-	-

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

- Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu. Za njih je predložena otplata 70% od utvrđenih tražbina u 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz 12 mjeseci počeka, bez kamata.

- Razlučni vjerovnici. Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojoj imaju razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se otplata tražbine u 36 jednakih mjesečnih rata, bez počeka, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%.

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

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

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 31.01.2020. godine iznosi 5.819.995,83 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 24 mjeseca uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1	14036333877	ADDIKO BANK d.d.	Slavonska avenija 6, 10000 Zagreb	415,20	290,64	124,56	0%
2	35932547097	ADRIA KVALITETA d.o.o.	Ilica 181, 10000 Zagreb	3.000,00	2.100,00	900,00	0%
3	64255595398	ANI d.o.o.	Grgura Ninskog 2, 22222 Skradin	260,00	182,00	78,00	0%
4	26187994862	CROATIA OSIGURANJE d.d.	Vatroslava Jagića 33, 10000 Zagreb	5.593,00	3.915,10	1.677,90	0%
5	69727713007	DALMAT NEKRETNINE, agencija za posredovanje i promet nekretnina, vl. Jakiša Baranović,	Biskupa Jeronima Milete 18, 22000 Šibenik	10.231,70	7.162,19	3.069,51	0%
6	52225152809	GRADISAN J.D.O.O.	Goranska 24, 10000 Zagreb	103.500,00	72.450,00	31.050,00	2%
7	61817894937	GRADSKI URED ZA IZGRADNJU	Trg Stjepana Radića 1/I, 10000 Zagreb	12.304,00	8.612,80	3.691,20	0%
8	43692324131	Hrvoje Vidalina	Pičmanova 7, Zagreb	52.800,45	36.960,32	15.840,14	1%
9	75095425385	INDUSTRIJSKA KONTROLNA KUĆA	Ede Murtića 9, 10000 Zagreb	3.491.925,50	2.444.347,85	1.047.577,65	60%
10	70612501567	INSTITUT ZA HRANU I PIĆE d.o.o.	Ede Murtića 9, 10000 Zagreb	49.220,00	34.454,00	14.766,00	1%
11	21286917561	JADRAN ZLARIN D.O.O.	Slobodana Macure 3, 22000 Šibenik	183.162,82	128.213,97	54.948,85	3%
12	30489388448	KIVI 39, obrt za usluge, Vl. Tomislav Čipčić	Put Skalica 39, 21000 Split	75,00 kn	52,50	22,50	0%
13	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	Katančićeva 5, 10000 Zagreb	963.395,42	674.376,79	289.018,63	17%
14	34773309925	OKLOPNA DIVIZIJA, obrt za usluge, Vl. Romana Vidić Čipčić	Put Skalica 39, 21000 Split	112,50	78,75	33,75	0%
15	2535697732	PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	Radnička cesta 50, 10000 Zagreb	631,02	441,71	189,31	0%
16	2723126787	ŠKROBOT&PARTNERI d.o.o.	Ulica grada Vukovara 254, 10000 Zagreb	3.218,75	2.253,13	965,63	0%
17	4032011511981	T-CERT SISTEM D.O.O.E.L.	11 Oktomvri 52A/5, 1000 SKOPJE	914.320,95	640.024,67	274.296,29	16%
18	66851764885	VITA KNJIGOVODSTVO d.o.o.	Rapska 46, 10000 Zagreb	8.500,00	5.950,00	2.550,00	0%

19	83416546499	VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o.	Folnegovićeva 1, 10000 Zagreb	705,08	493,56	211,52	0%
20	92963223473	ZAGREBAČKA BANKA d.d.	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb	14.749,44	10.324,61	4.424,83	0%
21	85584865987	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.	Ulica grada Vukovara 41, 10000 Zagreb	1.875,00	1.312,50	562,50	0%
			UKUPNO:	5.819.995,83	4.073.997,08	1.745.998,75	100%

Neosigurani vjerovnici

- **Razlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojoj imaju razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se otplata tražbine u 36 jednakih mjesečnih rata, bez počeka, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	2535697732	PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	Radnička cesta 50, 10000 Zagreb	235.681,00	100%
			UKUPNO:	235.681,00	100%

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

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	81556277784	AnaMarija Šipek	30.794,97
2	43692324131	Hrvoje Vidalina	32.915,04
3	02762426611	Sanja Vidalina	15.968,66
		Ukupno:	79.679,00

Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 4.073.997,08 kn, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 5.053.572,00 kn. Sve ovo omogućit će tvrtki lakše vraćanje ostatka obveza.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 1.667.429,85 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS
1. Gotovi proizvodi	165.360
2. Potraživanja od kupaca	2.150.649
3. Ostala potraživanja	902.923
4. Ostala financijska imovina	300.471
5. Novac u banci i blagajni	15.960
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	**3.535.363**
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	208.671
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	52.220
3. Obveze prema dobavljačima	4.759.448
4. Obveze prema zaposlenicima	79.679
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	963.212
6. Ostale kratkoročne obveze	99.452
UKUPNO OBVEZE	**6.162.682**
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-2.627.319
UTJECAJ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	**4.294.748,85**
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	**1.667.429,85**

Višak likvidnih sredstava

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

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

- Stagnacija broja zaposlenih

  Sukladno planovima, tvrtka neće zapošljavati nove djelatnike u naredne četiri godine.
- Optimizacija radnih procesa

  Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Povećanje prihoda

  Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu usluge.
- Povećanje profitabilnosti

  Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- Oglašavanje

  Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

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

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 354.992,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	105.967,00
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	98.563,00
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	150.462,00
	UKUPNO:	354.992,00

Operativne mjere

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

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

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).

- Prihodi i bruto marža - Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se Društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
  - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem reprograma obveza
  - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)

- Troškovi - projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:

  - Smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže

Projekcija poslovanja (2020. - 2025.)

Planirani prihod

R.b.	Opis	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Prihod	5.154.000	5.669.400	5.839.482	5.956.272	6.075.397	6.196.905
	Ukupno Prihod	**5.154.000**	**5.669.400**	**5.839.482**	**5.956.272**	**6.075.397**	**6.196.905**

Planirani troškovi poslovanja

R.b.	Opis	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Sirovina i materijal	4.483.980	4.932.378	4.963.560	5.062.831	5.164.088	5.267.369
2	Bruto plaće	259.200	259.200	259.200	259.200	259.200	259.200
3	Financijski izdaci (kta)	14.141	12.855	11.678	10.624	9.658	8.780
4	Amortizacija	174.521	183.247	192.409	202.030	212.131	222.738
5	Ostalo	103.080	113.388	116.790	119.125	121.508	123.938
	Ukupni troškovi	**5.034.922**	**5.501.068**	**5.543.637**	**5.653.810**	**5.766.585**	**5.882.025**

Projekcija računa dobiti i gubitka

R.b.	Opis	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I	**Prihod**	**5.154.000**	**5.669.400**	**5.839.482**	**5.956.272**	**6.075.397**	**6.196.905**
II	**Rashod**	**5.034.922**	**5.501.068**	**5.543.637**	**5.653.810**	**5.766.585**	**5.882.025**
a	Materijalni troškovi	4.587.060	5.045.766	5.080.350	5.181.956	5.285.596	5.391.307
b	Bruto plaće	259.200	259.200	259.200	259.200	259.200	259.200
c	Amortizacija	174.521	183.247	192.409	202.030	212.131	222.738
d	Rashod financiranja	14.141	12.855	11.678	10.624	9.658	8.780
III	**Dobit prije oporezivanja**	**119.078**	**168.332**	**295.845**	**302.462**	**308.812**	**314.880**
IV	**Porez na dobit**	**14.289,00**	**20.200,00**	**35.500,00**	**36.295,00**	**37.057,00**	**37.786,00**
V	**Neto dobit**	**104.789,00**	**148.132,00**	**260.345,00**	**266.167,00**	**271.755,00**	**277.094,00**

Projekcija budućeg poslovanja

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

U 2020. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje tvrtke biti će pozitivno.

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

RB	OPIS	IZNOS
1	Režijski troškovi	1.700,00
2	Bruto plaće	22.455,49
3	Ostali troškovi	5.000,00
	Ukupno:	**29.155,49**

Minimalni mjesečni troškovi



6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog 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	31.01.2020.	31.12.2025.
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	208.671	124.568
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	52.220	30.920
3. Obveze prema dobavljačima	4.759.448	2.769.320
4. Obveze prema zaposlenicima	79.679	0
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	963.212	573.640
6. Ostale kratkoročne obveze	99.452	61.130
UKUPNO	6.162.682	3.559.578

Planirana bilanca

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva Vidal d.o.o. na dan 31.01.2020. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1	14036333877	ADDIKO BANK d.d.	Slavonska avenija 6, 10000 Zagreb	415,20	0%	Dobavljači
2	35932547097	ADRIA KVALITETA d.o.o.	Ilica 181, 10000 Zagreb	3.000,00	0%	Pozajmica
3	64255595398	ANI d.o.o.	Grgura Ninskog 2, 22222 Skradin	260,00	0%	Dobavljači
4	26187994862	CROATIA OSIGURANJE d.d.	Vatroslava Jagića 33, 10000 Zagreb	5.593,00	0%	Dobavljači
5	69727713007	DALMAT NEKRETNINE, agencija za posredovanje i promet nekretnina, vl. Jakiša Baranović,	Biskupa Jeronima Milete 18, 22000 Šibenik	10.231,70	0%	Dobavljači
6	52225152809	GRADISAN J.D.O.O.	Goranska 24, 10000 Zagreb	103.500,00	2%	Dobavljači
7	61817894937	GRADSKI URED ZA IZGRADNJU	Trg Stjepana Radića 1/I, 10000 Zagreb	12.304,00	0%	Dobavljači
8	43692324131	Hrvoje Vidalina	Pičmanova 7, Zagreb	52.800,45	1%	Pozajmica
9	75095425385	INDUSTRIJSKA KONTROLNA KUĆA	Ede Murtića 9, 10000 Zagreb	3.491.925,50	57%	Dobavljači
10	70612501567	INSTITUT ZA HRANU I PIĆE d.o.o.	Ede Murtića 9, 10000 Zagreb	49.220,00	1%	Pozajmica
11	21286917561	JADRAN ZLARIN D.O.O.	Slobodana Macure 3, 22000 Šibenik	183.162,82	3%	Dobavljači
12	30489388448	KIVI 39, obrt za usluge, Vl. Tomislav Čipčić	Put Skalica 39, 21000 Split	75,00	0%	Dobavljači
13	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	Katančićeva 5, 10000 Zagreb	963.395,42	16%	Porezi i doprinosi
14	34773309925	OKLOPNA DIVIZIJA, obrt za usluge, Vl. Romana Vidić Čipčić	Put Skalica 39, 21000 Split	112,50	0%	Dobavljači
15	2535697732	PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	Radnička cesta 50, 10000 Zagreb	631,02	0%	Dobavljači
16	2723126787	ŠKROBOT&PARTNERI d.o.o.	Ulica grada Vukovara 254, 10000 Zagreb	3.218,75	0%	Dobavljači
17	4032011511981	T-CERT SISTEM D.O.O.E.L.	11 Oktomvri 52A/5, 1000 SKOPJE	914.320,95	15%	Dobavljači
18	66851764885	VITA KNJIGOVODSTVO d.o.o.	Rapska 46, 10000 Zagreb	8.500,00	0%	Dobavljači

19	83416546499	VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o.	Folnegovićeva 1, 10000 Zagreb	705,08	0%	Dobavljači
20	92963223473	ZAGREBAČKA BANKA d.d.	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb	14.749,44	0%	Dobavljači
21	85584865987	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.	Ulica grada Vukovara 41, 10000 Zagreb	1.875,00	0%	Dobavljači
22	2535697732	PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	Radnička cesta 50, 10000 Zagreb	235.681,00	4%	Razlučni vjerovnik
23	81556277784	AnaMarija Šipek		30.794,97	1%	Obveze prema zaposlenima
24	43692324131	Hrvoje Vidalina		32.915,04	1%	Obveze prema zaposlenima
25	02762426611	Sanja Vidalina		15.968,66	0%	Obveze prema zaposlenima
			UKUPNO:	**6.135.355,50**	100%	

Analiza tražbina prema visini i vrsti

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

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

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 31.01.2020. godine iznosi 5.819.995,83 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 24 mjeseca uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1	14036333877	ADDIKO BANK d.d.	Slavonska avenija 6, 10000 Zagreb	415,20	290,64	124,56	0%
2	35932547097	ADRIA KVALITETA d.o.o.	Ilica 181, 10000 Zagreb	3.000,00	2.100,00	900,00	0%
3	64255595398	ANI d.o.o.	Grgura Ninskog 2, 22222 Skradin	260,00	182,00	78,00	0%
4	26187994862	CROATIA OSIGURANJE d.d.	Vatroslava Jagića 33, 10000 Zagreb	5.593,00	3.915,10	1.677,90	0%
5	69727713007	DALMAT NEKRETNINE, agencija za posredovanje i promet nekretnina, vl. Jakiša Baranović,	Biskupa Jeronima Milete 18, 22000 Šibenik	10.231,70	7.162,19	3.069,51	0%
6	52225152809	GRADISAN J.D.O.O.	Goranska 24, 10000 Zagreb	103.500,00	72.450,00	31.050,00	2%
7	61817894937	GRADSKI URED ZA IZGRADNJU	Trg Stjepana Radića 1/I, 10000 Zagreb	12.304,00	8.612,80	3.691,20	0%
8	43692324131	Hrvoje Vidalina	Pičmanova 7, Zagreb	52.800,45	36.960,32	15.840,14	1%
9	75095425385	INDUSTRIJSKA KONTROLNA KUĆA	Ede Murtića 9, 10000 Zagreb	3.491.925,50	2.444.347,85	1.047.577,65	60%
10	70612501567	INSTITUT ZA HRANU I PIĆE d.o.o.	Ede Murtića 9, 10000 Zagreb	49.220,00	34.454,00	14.766,00	1%
11	21286917561	JADRAN ZLARIN D.O.O.	Slobodana Macure 3, 22000 Šibenik	183.162,82	128.213,97	54.948,85	3%
12	30489388448	KIVI 39, obrt za usluge, Vl. Tomislav Čipčić	Put Skalica 39, 21000 Split	75,00 kn	52,50	22,50	0%
13	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	Katančićeva 5, 10000 Zagreb	963.395,42	674.376,79	289.018,63	17%

14	34773309925	OKLOPNA DIVIZIJA, obrt za usluge, VI. Romana Vidić Čipčić	Put Skalica 39, 21000 Split	112,50	78,75	33,75	0%
15	2535697732	PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	Radnička cesta 50, 10000 Zagreb	631,02	441,71	189,31	0%
16	2723126787	ŠKROBOT&PARTNERI d.o.o.	Ulica grada Vukovara 254, 10000 Zagreb	3.218,75	2.253,13	965,63	0%
17	4032011511981	T-CERT SISTEM D.O.O.E.L.	11 Oktomvri 52A/5, 1000 SKOPJE	914.320,95	640.024,67	274.296,29	16%
18	66851764885	VITA KNJIGOVODSTVO d.o.o.	Rapska 46, 10000 Zagreb	8.500,00	5.950,00	2.550,00	0%
19	83416546499	VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o.	Folnegovićeva 1, 10000 Zagreb	705,08	493,56	211,52	0%
20	92963223473	ZAGREBAČKA BANKA d.d.	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb	14.749,44	10.324,61	4.424,83	0%
21	85584865987	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.	Ulica grada Vukovara 41, 10000 Zagreb	1.875,00	1.312,50	562,50	0%
			UKUPNO:	5.819.995,83	4.073.997,08	1.745.998,75	100%

Neosigurani vjerovnici

- **Razlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojoj imaju razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se otplata tražbine u 36 jednakih mjesečnih rata, bez počeka, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	2535697732	PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	Radnička cesta 50, 10000 Zagreb	235.681,00	100%
			UKUPNO:	**235.681,00**	**100%**

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

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	81556277784	AnaMarija Šipek	30.794,97
2	43692324131	Hrvoje Vidalina	32.915,04
3	02762426611	Sanja Vidalina	15.968,66
		Ukupno:	**79.679,00**

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

Troškovi restrukturiranja podijeljeni su u skupine koji uključuju sljedeće grupe troškova:

- Administrativni troškovi - 11.000,00 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 12.000,00 kn
- Ostali troškovi – 5.000,00 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 28.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke Vidal d.o.o. za 2020. – 2025. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke Vidal d.o.o. dana 19.02.2020. godine.

VIDAL D.O.O.

HRVOJE VIDALINA, direktor

VIDAL d.o.o.
za proizvodnju, usluge i trgovinu
uvoz-izvoz
SAMOBORSKI NOVAKI
Tel.: 33 72 303