

## ARION int. d.o.o.

### PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA (2019. – 2024.)



U Varaždinu, 26.07.2019.

## SADRŽAJ

---

<b>OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA</b>	<b>3</b>
<b>1. UVOD</b>	<b>4</b>
1.1. OPĆI PODACI.....	5
1.2. PREDMET POSLOVANJA .....	6
1.3. UPRAVA TVRTKE I VLASNIČKA STRUKTURA.....	6
1.4. ANALIZA ZAPOSLENIH.....	7
1.5. FINACIJSKO IZVJEŠĆE NA 31.05.2019. GODINE.....	8
1.6. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA .....	12
1.7. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE .....	12
1.8. UKUPNE OBVEZE DRUŠTVA .....	13
<b>2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA</b>	<b>14</b>
<b>3. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>15</b>
3.1. IZRAČUN FINACIJSKIH MJERA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA .....	18
<b>4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE</b>	<b>19</b>
4.1 IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE .....	20
<b>5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA</b>	<b>21</b>
<b>6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA</b>	<b>24</b>
<b>7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI</b>	<b>25</b>
<b>8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU</b>	<b>26</b>
<b>9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA</b>	<b>28</b>

- **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 ARION int. 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 ARION int. d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke ARION int. 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 ARION int. 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 Varaždinu, 26.07.2019.

**ARION int. d.o.o.**

Matea Ciceli, direktor

---

## 1. UVOD

---

Tvrtka ARION int. 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.

ARION int. 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 pružanje usluga prodaje, montaže, modernizacije i održavanja dizala i lift platformi.

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 ARION int. 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 neprovođenja 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 31.05.2019. godine.

## **1.1. Opći podaci**

ARION int. d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi Jurja Križanića 42, 42000 Varaždin

OIB: 54044882801

MB: 4381513

Naziv: ARION int. d.o.o. za proizvodnju i trgovinu

Sjedište: Jurja Križanića 42, 42000 Varaždin

OIB: 54044882801

Godina osnivanja: 2015. godina

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje:

- Matea Ciceli, OIB: 55266982485, Zagrebačka ulica 13/1, 42000 Varaždin, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno
- Darko Perenc, OIB: 03713269300, Vladimira Nazora 7, Pušćine, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Broj zaposlenih na dan 31.05.2019. godine: nema zaposlenih

## 1.2. Predmet poslovanja

Izjava o osnivanju ARION int. d.o.o. od 05.05.2015. Odlukom jedinog člana društva izmijenjena je Izjava od 05.05.2015. u čl. 6. radi promjene odredbi o predmetu poslovanja, te je donesen potpuni tekst Društvenog ugovora 15.12.2016.

- \* pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- \* pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- \* pružanje usluga smještaja
- \* pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama) i opskrba tom hranom (catering)
- \* servis i montaža dizala
- \* proizvodnja mehaničkih komponenti dizala
- \* kupnja i prodaja robe
- \* pružanje usluga u trgovini
- \* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- \* zastupanje inozemnih tvrtki
- \* usluge informacijskog društva
- \* djelatnost elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga
- \* univerzalne usluge s područja elektroničkih komunikacija
- \* prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- \* prijevoz za vlastite potrebe
- \* djelatnost pružanje savjeta o računalnoj opremi (hardware)
- \* djelatnost savjetovanja i pribavljanja programske opreme (softwarea)
- \* djelatnost izrade i upravljanja bazama podataka
- \* djelatnost zaštite mrežnih sustava (LAN i WAN)
- \* djelatnost održavanja, servisiranje i prodaja računalnih sustava
- \* djelatnost izrade i prodaje računalnih aplikacija (software)
- \* projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- \* energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- \* stručni poslova prostornog uređenja
- \* djelatnost proizvodnje solarnih čelija, solarnih kolektora i solarne opreme za grijanje i sanitarnu vodu
- \* djelatnost prodaje i instalacije solarnih čelija, solarnih kolektora i solarne opreme za grijanje i sanitarnu vodu.
- \* računovodstveni poslovi

## 1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osobe ovlaštene za zastupanje su Darko Perenc, direktor koji zastupa tvrtku pojedinačno i samostalno te Matea Ciceli, direktor koja zastupa društvo pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka ARION int. d.o.o. je 100% u vlasništvu Darka Perenc i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

## 1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka nema zaposlenih. Nakon restrukturiranja planira zaposliti 5 novih djelatnika u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2019. g. - 2024. g. Grafički prikaz prikazuje rast broja zaposlenih, u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke, do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



*Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama*

## 1.5. Financijsko izvješće na 31.05.2019. godine

Bilanca na dan 31.05.2019. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 39.671,00 kn, dok obveze iznose 243.705,00 kn, a prioritetne tražbine 30.738,00 kn. Istovremeno tvrtka ima dugotrajnu imovinu u vrijednosti 891.697,00 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 31.05.2019.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	NT_I	NT_D	PK	Kont
<b>BILANCA</b>								<b>Obrazac POD-BIL</b>
stanje na dan 31.05.2019.								
Obveznik: 54044882801; ARION INT d.o.o.								
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)				
1	2	3	4	5				
<b>AKTIVA</b>								
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001							
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		903.087	891.697				
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0				
1. Izdaci za razvoj	004							
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005							
3. Goodwill	006							
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007							
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008							
6. Ostala nematerijalna imovina	009							
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		903.087	891.697				
1. Zemljište	011		204.800	204.800				
2. Građevinski objekti	012		300.000	249.333				
3. Postrojenja i oprema	013							
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		5.027	44.304				
5. Biološka imovina	015							
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016							
7. Materijalna imovina u pripremi	017		393.260	393.260				
8. Ostala materijalna imovina	018							
9. Ulaganje u nekretnine	019							
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA 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 povezanih 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		0	0				
4. Ostala potraživanja	035		0					
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036							
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		135.309	43.817				
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0				
1. Sirovine i materijal	039							
2. Proizvodnja u tijeku	040							
3. Gotovi proizvodi	041							
4. Trgovačka roba	042							
5. Predujmovi za zalihe	043							
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044							
7. Biološka imovina	045							
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		135.195	39.671				
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047							
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0					
3. Potraživanja od kupaca	049		104.507	0				
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050							
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		30.688	33.796				

6. Ostala potraživanja	052		5.875
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>0</b>	<b>4.146</b>
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		4.146
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>114</b>	<b>0</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		<b>0</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>1.038.396</b>	<b>935.514</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>734.376</b>	<b>691.809</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>		
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>24.014</b>	<b>24.014</b>
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	24.014	24.014
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>	<b>559.918</b>	<b>690.362</b>
1. Zadržana dobit	082	666.352	690.362
2. Preneseni gubitak	083	106.434	
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	<b>130.444</b>	<b>-42.567</b>
1. Dobit poslovne godine	085	130.444	
2. Gubitak poslovne godine	086		42.567
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>304.020</b>	<b>243.705</b>
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	246.350	180.473
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	24.111	12.724
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	32.873	30.738
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	686	313
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	0	19.457
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>		
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>1.038.396</b>	<b>935.514</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>		

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka (31.05.2019.) u nastavku.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA</b>								<b>Obrazac POD-RDG</b>
za razdoblje 01.01.2019. do 31.05.2019.								
<b>Obveznik: 54044882801; ARION INT d.o.o.</b>								
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina				
1	2	3	4	5				
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		<b>851.218</b>	<b>5.053</b>				
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126							
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		604.072	3.200				
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128							
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129							
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		247.146	1.853				
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		<b>693.249</b>	<b>47.314</b>				
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132							
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		214.936	19.937				
a) Troškovi sirovina i materijala	134		51.346	680				
b) Troškovi prodane robe	135		0					
c) Ostali vanjski troškovi	136		163.590	19.257				
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		191.366	0				
a) Neto plaće i nadnice	138		135.798					
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		32.895					
c) Doprinosi na plaće	140		22.673					
4. Amortizacija	141		34.105	11.390				
5. Ostali troškovi	142		242.994	15.987				
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			0				
f) Druga rezerviranja	152							
8. Ostali poslovni rashodi	153		9.848					
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
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 osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158							
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159							
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160							
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	161							
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162							
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163							
10. Ostali financijski prihodi	164							
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		<b>27.525</b>	<b>306</b>				
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166							
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167							
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	168		27.525	306				
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169							
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170							
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171							
7. Ostali financijski rashodi	172							

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH 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		851.218	5.053
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		720.774	47.620
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		130.444	-42.567
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		130.444	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	42.567
XII. POREZ NA DOBIT	182			0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		130.444	-42.567
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		130.444	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	42.567
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	201	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

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

Tvrtka ARION int. d.o.o. bavi se isključivo prodajom, montažom, modernizacijom i održavanjem dizala i lift platformi. U višegodišnjem poslovanju, tvrtka je stekla brojne zadovoljne klijente. Do blokade poslovnog računa došlo je zbog nepodmirenja dugovanja prema dobavljačima te zbog sudskog spora sa tvrtkom GLAVONIT d.o.o. koja je izvodila radove na rekonstrukciji pomoćnog objekta koji su doveli do blokade te spriječili ugovoreni projekt sa tvrtkom SCHINDLER LTD. koji je zbog navedenog propao.

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 oslušivati želje i potrebe tržišta. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi povećali promet, vratili dugove i nastavili s redovnim poslovanjem.

Tvrtka ARION int. 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 redosljedu 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 ARION int. d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka ARION int. d.o.o. pokreće predstečajni postupak. Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o 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 ARION int. d.o.o. na dan 31.05.2019. prikazane su kako slijedi:

R. B	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	75411072370	CONTO PLUS, obrt za knjigovodstvene usluge, vl. Vesna Petrić	Krešimira Filića 28, 42000 Varaždin	4.437,50	14,71%
2	64588051715	Gastro-tim d.o.o.	Braće Radić 102, 42000 Varaždin	1.547,50	5,13%
3	13269011531	Grad Varaždin	Trg kralja Tomislava 1, 42000 Varaždin	3.615,00	11,99%
4	23341316002	Marbo-dizala d.o.o.	Ruđera Boškovića 27, 21000 Split	1.462,50	4,85%
5	55266982485	Matea Ciceli	Zagrebačka 13, 42000 Varaždin	10.000,00	33,16%
6	42011183265	Paulina Perenc	Josipa Kozarca 20, 42000 Varaždin	8.768,88	29,08%
7	94543219022	Plasma d.o.o.	Vladimira Nazora 10, 44250 Petrinja	325,00	1,08%
			<b>Ukupno:</b>	<b>30.156,38</b>	<b>100,00%</b>

### Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	03713269300	Darko Perenc	V. Nazora 7, Pušćine, 40305 Nedelišće	88.204,04	54,55%
2	77021061524	Ivan Perenc	Josipa Kozarca 20, 42000 Varaždin	73.500,00	45,45%
		<b>UKUPNO</b>		<b>161.704,04</b>	<b>100,00%</b>

### Razlučni vjerovnici

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	03713269300	Darko Perenc	16.919,58
2	55266982485	Matea Ciceli	13.818,49
		<b>Ukupno:</b>	<b>30.738,07</b>

### Prioritetne tražbine

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

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.05.2019. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Potraživanja od države i drugih institucija	33.796,00
2. Ostala potraživanja	5.875,00
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	39.671,00
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	180.473
2. Obveze prema dobavljačima	12.724
3. Obveze prema zaposlenicima	30.738
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	313
5. Ostale kratkoročne obveze	19.457
UKUPNO OBVEZE	243.705,00
<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-204.034,00</b>

*Izračun manjka likvidnih sredstava*

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.05.2019. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -204.034 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 tablici u nastavku.

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIS (%)	OTPIS (kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici s neosiguranim tražbinama	30.156,38	13,55%	70% ukupnih tražbina	21.109,47	9.046,91	-	12 mjeseci	36 mjeseci
B	Razlučni vjerovnici	161.704,04	72,64%		0,00	161.704,04	-		
C	Izlučni vjerovnici	0,00	0,00%		0,00	0,00	-		
D	Prioritetne tražbine	30.738,07	13,81%		0,00	30.738,07	-		
	Ukupne obveze Društva	222.598,49	100,00%		21.109,47	201.489,02	-		

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

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata 30% od utvrđenih tražbina u 36 jednakih mjesečnih anuiteta, uz početak od 12 mjeseci, 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 svrstavanje vjerovnika u prvu skupinu te će se za iste predložiti isti način namirenja kao i za neosigurane vjerovnike.
- **Prioritetne tražbine.** Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritarno.

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 reprogram obveza prema dobavljačima.

### **Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:**

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 31.05.2019. godine iznosi 30.156,38 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70 %. Preostalih 30 % tražbina otplatiti će se na 36 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

R B	OIB	NAZIV VJEROVNICA	ADRESA VJEROVNICA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	ANUITET	STRUKTURA
1	75411072370	CONTO PLUS, obrt za knjigovodstvene usluge, vl. Vesna Petrić	Krešimira Filića 28, 42000 Varaždin	4.437,50	3.106,25	1.331,25	36,98	14,71%
2	64588051715	Gastro-tim d.o.o.	Braće Radić 102, 42000 Varaždin	1.547,50	1.083,25	464,25	12,90	5,13%
3	13269011531	Grad Varaždin	Trg kralja Tomislava 1, 42000 Varaždin	3.615,00	2.530,50	1.084,50	30,13	11,99%
4	23341316002	Marbo-dizala d.o.o.	Rudera Boškovića 27, 21000 Split	1.462,50	1.023,75	438,75	12,19	4,85%
5	55266982485	Matea Ciceli	Zagrebačka 13, 42000 Varaždin	10.000,00	7.000,00	3.000,00	83,33	33,16%
6	42011183265	Paulina Perenc	Josipa Kozarca 20, 42000 Varaždin	8.768,88	6.138,22	2.630,66	73,07	29,08%
7	94543219022	Plasma d.o.o.	Vladimira Nazora 10, 44250 Petrinja	325,00	227,50	97,50	2,71	1,08%
			<b>Ukupno:</b>	<b>30.156,38</b>	<b>21.109,47</b>	<b>9.046,91</b>	<b>251,30</b>	<b>100,00%</b>

### *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 svrstavanje vjerovnika u prvu skupinu te će se za iste predložiti isti način namirenja kao i za neosigurane vjerovnike.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	03713269300	Darko Perenc	V. Nazora 7, Pušćine, 40305 Nedelišće	88.204,04	54,55%
2	77021061524	Ivan Perenc	Josipa Kozarca 20, 42000 Varaždin	73.500,00	45,45%
		<b>UKUPNO</b>		<b>161.704,04</b>	<b>100,00%</b>

*Razlučni vjerovnici*

**Prioritetne tražbine:** Obveze po osnovu prioritetnih tražbina ne sudjeluju u predstečajnom postupku i iste će se prioritetno namiriti.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	03713269300	Darko Perenc	16.919,58
2	55266982485	Matea Ciceli	13.818,49
		<b>Ukupno:</b>	<b>30.738,07</b>

*Prioritetne tražbine*

Kroz reprogram obveza društvu će se omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 21.109,47 kn. Reprogram će omogućiti 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 60.563,00 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će se sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razlika pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS
1. Potraživanja od države i drugih institucija	33.796,00
2. Ostala potraživanja	5.875,00
<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA</b>	<b>39.671,00</b>
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	180.473
2. Obveze prema dobavljačima	12.724
3. Obveze prema zaposlenicima	30.738
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	313
5. Ostale kratkoročne obveze	19.457
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	<b>243.705,00</b>
<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-204.034,00</b>
UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	21.109,00
UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	243.488,00
<b>VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:</b>	<b>60.563,00</b>

*Višak likvidnih sredstava*

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

---

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

- **Povećanje broja zaposlenih**  
Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 5 novih djelatnika 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 robu.
- **Povećanje profitabilnosti**  
Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- **Oglašavanje**  
Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

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

## 4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 243.488 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1	Povećanje profitabilnosti kroz optimizaciju radnih procesa	98.456
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	75.287
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	69.745
	<b>Ukupno</b>	<b>243.488</b>

### *Operativne mjere*



## 5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

---

Plan poslovanja temelji se na postojećim tržišnim, organizacijskim i proizvodno-tehnološkim kapacitetima te 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 (2019. - 2024.)**

Planirani prihod							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Prihod	1.243.200,00	1.466.976,00	1.731.031,68	2.042.617,38	2.410.288,51	2.844.140,44
	<b>Ukupno Prihod</b>	<b>1.243.200,00</b>	<b>1.466.976,00</b>	<b>1.731.031,68</b>	<b>2.042.617,38</b>	<b>2.410.288,51</b>	<b>2.844.140,44</b>
Planirani troškovi poslovanja							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Sirovina i materijal	1.006.992,00	894.855,36	882.826,16	1.041.734,87	1.229.247,14	1.450.511,63
2	Bruto plaće	76.400,00	156.000,00	234.000,00	312.000,00	312.000,00	390.000,00
3	Financijski izdaci (kta)	11.606,82	9.285,46	12.999,64	18.199,49	25.479,29	35.671,01
4	Amortizacija	11.390,00	16.287,70	23.291,41	33.306,72	47.628,61	68.108,91
5	Ostalo	17.845,24	18.482,39	20.330,63	22.363,69	24.600,06	27.060,07
	<b>Ukupni troškovi</b>	<b>1.124.234,06</b>	<b>1.094.910,91</b>	<b>1.173.447,84</b>	<b>1.427.604,77</b>	<b>1.638.955,10</b>	<b>1.971.351,61</b>
Projekcija računa dobiti i gubitka							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
I	<b>Prihod</b>	<b>1.243.200,00</b>	<b>1.466.976,00</b>	<b>1.731.031,68</b>	<b>2.042.617,38</b>	<b>2.410.288,51</b>	<b>2.844.140,44</b>
II	<b>Rashod</b>	<b>1.124.234,06</b>	<b>1.094.910,91</b>	<b>1.173.447,84</b>	<b>1.427.604,77</b>	<b>1.638.955,10</b>	<b>1.971.351,61</b>
a	Materijalni troškovi	1.024.837,24	913.337,75	903.156,79	1.064.098,56	1.253.847,20	1.477.571,69
b	Bruto plaće	76.400,00	156.000,00	234.000,00	312.000,00	312.000,00	390.000,00
c	Amortizacija	11.390,00	16.287,70	23.291,41	33.306,72	47.628,61	68.108,91
d	Rashod financiranja	11.606,82	9.285,46	12.999,64	18.199,49	25.479,29	35.671,01
III	<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>118.965,94</b>	<b>372.065,09</b>	<b>557.583,84</b>	<b>615.012,61</b>	<b>771.333,41</b>	<b>872.788,84</b>
IV	<b>Porez na dobit</b>	<b>14.275,91</b>	<b>44.647,81</b>	<b>66.910,06</b>	<b>73.801,51</b>	<b>92.560,01</b>	<b>104.734,66</b>
V	<b>Neto dobit</b>	<b>104.690,03</b>	<b>327.417,28</b>	<b>490.673,78</b>	<b>541.211,10</b>	<b>678.773,40</b>	<b>768.054,17</b>

*Projekcija budućeg poslovanja*

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

U 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	1.100
2	Bruto plaće	0
3	Ostali troškovi	4.670
	<b>Ukupno</b>	<b>5.770</b>

*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 31.12.2024. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	31.05.2019.	31.12.2024.
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	180.473	95.678
2. Obveze prema dobavljačima	12.724	8.457
3. Obveze prema zaposlenicima	30.738	0
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	313	0
5. Ostale kratkoročne obveze	19.457	12.348
<b>UKUPNO</b>	<b>243.705</b>	<b>116.483</b>

*Planirana bilanca*



## 7. ANALIZA SVIH TRAZBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva ARION int. d.o.o. na dan 31.05.2019. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

R. B	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA	VRSTA TRAZBINE
1	75411072370	CONTO PLUS,obrt za knjigovodstvene usluge,vl.Vesna Petrić	Krešimira Filića 28, 42000 Varaždin	4.437,50	1,99%	račun za uslugu
2	64588051715	Gastro-tim d.o.o.	Braće Radić 102, 42000 Varaždin	1.547,50	0,70%	račun za uslugu
3	13269011531	Grad Varaždin	Trg kralja Tomislava 1, 42000 Varaždin	3.615,00	1,62%	račun za uslugu
4	23341316002	Marbo-dizala d.o.o.	Ruđera Boškovića 27, 21000 Split	1.462,50	0,66%	račun za uslugu
5	55266982485	Matea Ciceli	Zagrebačka 13, 42000 Varaždin	10.000,00	4,49%	račun za uslugu
6	42011183265	Paulina Perenc	Josipa Kozarca 20, 42000 Varaždin	8.768,88	3,94%	račun za uslugu
7	94543219022	Plasma d.o.o.	Vladimira Nazora 10, 44250 Petrinja	325,00	0,15%	račun za uslugu
8	03713269300	Darko Perenc	V. Nazora 7, Pušćine, 40305 Nedelišće	88.204,04	39,62%	razlučno pravo
9	77021061524	Ivan Perenc	Josipa Kozarca 20, 42000 Varaždin	73.500,00	33,02%	razlučno pravo
10	3713269300	Darko Perenc	V. Nazora 7, Pušćine, 40305 Nedelišće	16.919,58	7,60%	prioritetne tražbine
11	55266982485	Matea Ciceli	Zagrebačka 13, 42000 Varaždin	13.818,49	6,21%	prioritetne tražbine
			Ukupno	222.598,49	100,00%	

*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 vjerovnika 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 31.05.2019. godine iznosi 30.156,38 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70 %. Preostalih 30 % tražbina otplatiti će se na 36 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

R B	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	ANUITET	STRUKTURA
1	75411072370	CONTO PLUS, obrt za knjigovodstvene usluge, vl. Vesna Petrić	Krešimira Filića 28, 42000 Varaždin	4.437,50	3.106,25	1.331,25	36,98	14,71%
2	64588051715	Gastro-tim d.o.o.	Braće Radić 102, 42000 Varaždin	1.547,50	1.083,25	464,25	12,90	5,13%
3	13269011531	Grad Varaždin	Trg kralja Tomislava 1, 42000 Varaždin	3.615,00	2.530,50	1.084,50	30,13	11,99%
4	23341316002	Marbo-dizala d.o.o.	Ruđera Boškovića 27, 21000 Split	1.462,50	1.023,75	438,75	12,19	4,85%
5	55266982485	Matea Ciceli	Zagrebačka 13, 42000 Varaždin	10.000,00	7.000,00	3.000,00	83,33	33,16%
6	42011183265	Paulina Perenc	Josipa Kozarca 20, 42000 Varaždin	8.768,88	6.138,22	2.630,66	73,07	29,08%
7	94543219022	Plasma d.o.o.	Vladimira Nazora 10, 44250 Petrinja	325,00	227,50	97,50	2,71	1,08%
			<b>Ukupno:</b>	<b>30.156,38</b>	<b>21.109,47</b>	<b>9.046,91</b>	<b>251,30</b>	<b>100,00%</b>

*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 svrstavanje vjerovnika u prvu skupinu te će se za iste predložiti isti način namirenja kao i za neosigurane vjerovnike.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	03713269300	Darko Perenc	V. Nazora 7, Pušćine, 40305 Nedelišće	88.204,04	54,55%
2	77021061524	Ivan Perenc	Josipa Kozarca 20, 42000 Varaždin	73.500,00	45,45%
		<b>UKUPNO</b>		<b>161.704,04</b>	<b>100,00%</b>

*Razlučni vjerovnici*

**Prioritetne tražbine:** Obveze po osnovu prioritetnih tražbina ne sudjeluju u predstečajnom postupku i iste će se prioritetno namiriti.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	03713269300	Darko Perenc	16.919,58
2	55266982485	Matea Ciceli	13.818,49
		<b>Ukupno:</b>	<b>30.738,07</b>

*Prioritetne tražbine*

## 9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

---

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

- Administrativni troškovi - 5.000 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 8.000 kn
- Ostali troškovi – 4.000 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 17.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke ARION int. d.o.o. za 2019. – 2024. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke ARION int. d.o.o. dana 26.07.2019. godine.

**ARION int. d.o.o.**

Matea Ciceli, direktor

---