

AGENCIJA ZA OSIGURANJE RADNIČKIH TRAŽBINA
10000 Zagreb
Frankopanska 11
Razina: 11
Razdjel / glava: 08650
RKP: 44508
Matični broj: 02456257
OIB: 04323472109
Šifra djelatnosti: 8412

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje: 1. siječnja 2022. – 31. prosinca 2022.**

Financijski izvještaji Agencije za osiguranje radničkih tražbina za 2022. godinu izrađeni su sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine“, broj 144/2021), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“, broj 124/2014, 115/2015, 87/2016, 3/2018, 126/2019 i 108/2020), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 37/2022) i Okružnici Ministarstva financija, KLASA: 400-02/22-01/26, URBROJ: 513-05-03-23-6 od 12.1.2023.

Agencija je osnovana Zakonom o osiguranju potraživanja radnika u slučaju stečaja poslodavca („Narodne novine“, broj 86/2008, 80/2013 i 82/2015) kao Agencija za osiguranje radničkih potraživanja u slučaju stečaja poslodavca. Od srpnja 2017. godine Agencija nastavlja s radom pod novim nazivom Agencija za osiguranje radničkih tražbina sukladno Zakonu o osiguranju radničkih tražbina („Narodne novine“, broj 70/2017, dalje: Zakon).

Člankom 25. Zakona određeno je da se sredstva za provedbu Zakona, kao i sredstva za rad Agencije osiguravaju u državnom proračunu. U državnom proračunu Republike Hrvatske za 2022. godinu i njegovim izmjenama i dopunama, iz nadležnog proračuna Izvor 11 – Opći prihodi i primici osigurano je 38.671.815 kuna, od čega je izvršeno 37.803.069,10 kuna ili 97,75% planiranih sredstava.

Agencija temeljem Zakona provodi zaštitu materijalnih prava radnika u posebnim slučajevima, i to u slučaju stečaja poslodavca i u slučaju blokade računa poslodavca čime osigurava socijalni minimum radnika neovisno o tijeku stečajnog ili ovršnog postupka, te ostvaruje regresna prava u stečajnom ili ovršnom postupku.

Aktivnost A837002 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca

U financijskom planu Agencije za 2022. godinu na Aktivnosti A837002 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca za isplate radničkih tražbina iz čl. 8. st. 1. i čl. 10. Zakona osigurano je 17.330.000 kuna.

U izvještajnom razdoblju za radničke tražbine isplaćeno je 17.091.551,64 kuna za 1.000 radnika koji su prava ostvarili kod 56 poslodavaca za koje je prihod ostvaren iz državnog proračuna (Prilog 1). Dodatno je uplaćeno 2.587,50 kuna za porez na dohodak i prirez porezu, evidentiranih na potraživanju od Porezne uprave, za koje će biti umanjen prihod iz državnog proračuna u narednom izvještajnom razdoblju (navedeno iz razloga duga poslodavca čijim radnicima je Agencija obračunavala i isplaćivala plaću sukladno članku 31. stavak 5. Zakona u slučaju brisanja poslodavca iz registra pravnih osoba kao posljedice zaključenja stečajnog postupka). Temeljem isplata u tekućem razdoblju naplaćeno je 27.618,27 kuna koje umanjuju rashod u tekućoj godini, te ukupni prihodi iz državnog proračuna iznose 17.066.520,87 kuna (98,48% financijskog plana):

Isplaćeno u 2022. godini	17.091.551,64 kuna
Povrati temeljem isplata u 2022. godini	27.618,27 kuna
Potraživanje od Porezne uprave	<u>2.587,50 kuna</u>
Prihod iz proračuna:	17.066.520,87 kuna

U izvještajnom razdoblju naplaćeno je ukupno 5.169.117,10 kuna potraživanja temeljem isplaćenih radničkih tražbina, od čega spomenutih 27.618,27 kuna temeljem isplata u 2022. godini (Prilog 2) i 5.141.498,83 kuna temeljem isplata u prethodnim razdobljima (Prilog 3), te 41.948,58 kuna temeljem potraživanja za zatezne kamate (Prilog 4). Dodatno je u opći proračun uplaćeno 394.238,07 kuna potraživanja temeljem isplaćenih radničkih tražbina otpisanih u 2015., 2019. i 2022. godini temeljem Odluka Vlade Republike Hrvatske koje Agencija nakon otpisa ne vodi u knjigovodstvenoj evidenciji (Prilog 5).

Potraživanja za glavnice temeljem isplaćenih radničkih tražbina na početku izvještajnog razdoblja iznose 14.408.409,68 kuna (bruto 265.146.830,83 kuna, ispravak vrijednosti 250.738.421,15 kuna). U izvještajnom razdoblju potraživanja su uvećana za 17.091.551,64 kuna novih potraživanja, naplaćeno je 5.169.117,10 kuna i otpisano 114.406.074,78 kuna temeljem Odluka Vlade Republike Hrvatske (Odluka od 10.2.2022. 99.758.395,10 kuna i Odluka od 14.9.2022. 14.647.679,68 kuna). Ispravak vrijednosti potraživanja napravljen je sukladno članku 37. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu za 27.381.501,43 kuna uz naplatu ranije ispravljenih potraživanja 5.053.525,96 kuna i otpis ranije ispravljenih potraživanja 114.406.074,78 kuna. Na kraju izvještajnog razdoblja potraživanja za glavnice za isplaćene radničke tražbine iznose 4.002.868,75 kuna (bruto 162.663.190,59 kuna, ispravak vrijednosti 158.660.321,84 kuna), od kojih je dospjelo 3.992.035,19 kuna (bruto 162.619.856,34 kuna, ispravak vrijednosti 158.627.821,15 kuna), a nedospjelo 10.833,56 kuna (bruto 43.334,25 kuna, ispravak vrijednosti 32.500,69 kuna).

Sukladno Stečajnom planu za društvo Jadrankamen d.d. u stečaju, na početku izvještajnog razdoblja evidentirano je potraživanje za zateznu kamatu 10.487,14 kuna (bruto 41.948,58

kuna, ispravak vrijednosti 31.461,44 kuna) koje je u izvještajnom razdoblju u potpunosti naplaćeno.

Vrijednosno značajnije isplate odnose se na isplate radničkih tražbina radnika slijedećih društava: ČELIK RADNICI d.o.o. u stečaju, Split 3.634.492,13 kuna, za 154 radnika, BOJA-TRUP d.o.o. u stečaju, Split 2.470.000,75 kuna za 107 radnika, OPREMANJE BRODOVA d.o.o. u stečaju, Split 1.770.123,93 kuna za 95 radnika, STROJNA OBRADA MATERIJALA d.o.o. u stečaju, Split 857.039,93 kuna za 35 radnika, ČIŠĆENJE OBJEKATA d.o.o. u stečaju 751.077,57 kuna za 45 radnika, SKELARSKI RADOVI d.o.o. u stečaju, Split 676.262,11 kuna za 29 radnika.

Od ukupno isplaćenih 17.091.551,64 kuna, 8.752.633,57 kuna ili 51,21% odnosi se na neisplaćene plaće, naknade plaće za neiskorišteni godišnji odmor i neisplaćene naknade plaće za bolovanje na teret poslodavca, 1.460.865,10 kuna ili 8,55% odnosi se na doprinose za obvezna osiguranja koji se obračunavaju na osnovicu, te 6.878.052,97 kuna ili 40,24% na otpremnine i pravomoćno dosuđene naknade šteta zbog pretrpljene ozljede na radu ili profesionalne bolesti (Prilog 6).

Od ukupno isplaćenih sredstava, za 13.619.826,97 kuna Agencija je izvršila izravne isplate priznatih tražbina za 784 radnika u slučaju brisanja iz registra pravnih osoba poslodavca sa sjedištem u Republici Hrvatskoj kao posljedice zaključenog stečajnog postupka, uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza, te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu (članak 31., stavak 5. Zakona) (Prilog 7).

Obveze za neisplaćene radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca na kraju izvještajnog razdoblja iznose 90.179,71 kuna, od kojih je 26.765,38 kuna dospjelo, a 63.414,33 nedospjelo. Prihodi za obveze na kraju izvještajnog razdoblja ostvariti će se u idućem izvještajnom razdoblju.

Aktivnost A837006 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca

U financijskom planu Agencije za 2022. godinu na Aktivnosti A837006 – Osiguranje radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca osigurano je 16.449.500 kuna, od čega za isplate radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca zbog nemogućnosti prisilne naplate neisplaćene plaće odnosno naknade plaće sukladno čl. 33. st. 1. Zakona 16.436.300 kuna.

U izvještajnom razdoblju za radničke tražbine isplaćeno je 16.077.112,62 kuna za 3.158 plaća 1.281 radnika zaposlenih kod 59 poslodavaca za koje je prihod ostvaren iz državnog proračuna (Prilog 8). Temeljem isplata u tekućem razdoblju naplaćeno je 188.461,21 kuna koje umanjuju rashod u tekućoj godini, te ukupni prihodi iz državnog proračuna iznose 15.888.651,41 kuna (96,67% financijskog plana):

Isplaćeno u 2022. godini:	16.077.112,62 kuna
<u>Povrati temeljem isplata u 2021. godini:</u>	<u>188.461,21 kuna</u>
Prihod iz proračuna:	15.888.651,41 kuna

U izvještajnom razdoblju naplaćeno je ukupno 959.856,78 kuna potraživanja temeljem isplaćenih radničkih tražbina, od čega spomenutih 188.461,21 kuna temeljem isplata u 2022. godini (Prilog 9) i 771.395,57 kuna temeljem isplata u prethodnim razdobljima (Prilog 10), te 182.106,13 kuna temeljem potraživanja za zatezne kamate (Prilog 11).

Potraživanja temeljem isplaćenih radničkih tražbina na početku izvještajnog razdoblja iznose 11.700.946,46 kuna (bruto 74.868.464,87 kuna, ispravak vrijednosti 63.167.518,41 kuna). U izvještajnom razdoblju evidentirano je 16.077.112,62 kuna novih potraživanja, naplaćeno je 959.856,78 kuna i otpisano 20.726.470,93 kuna temeljem Odluka Vlade Republike Hrvatske (Odluka od 10.2.2022. 17.816.232,56 kuna i Odluka od 14.9.2022. 2.910.238,37 kuna). Potraživanja su dodatno umanjena za 630.511,20 kuna sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske o davanju suglasnosti na Odluku Upravnog vijeća Agencije o prihvaćanju prijedloga dužnika Gradnja d.o.o., Osijek o načinu namirenja potraživanja Agencije. Ispravak vrijednosti potraživanja napravljen je sukladno članku 37. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu za 21.224.490,08 kuna uz naplatu ranije ispravljenih potraživanja 1.005.745,70 kuna i otpis ranije ispravljenih potraživanja 20.726.470,93 kuna, te na kraju izvještajnog razdoblja potraživanja za isplaćene radničke tražbine iznose 5.968.946,72 kuna (bruto 68.628.738,58 kuna, ispravak vrijednosti 62.659.791,86 kuna). Sva potraživanja za glavnice u slučaju blokade računa poslodavca su dospjela.

Agencija temeljem članka 35. stavka 1. Zakona dostavlja Financijskoj agenciji zahtjev za izravnu naplatu radi prisilne naplate iznosa koji je isplatila temeljem rješenja, uvećanog za zakonske zatezne kamate određene rješenjem. Potraživanja za zakonske zatezne kamate na početku izvještajnog razdoblja iznose 1.684.124,62 kuna (bruto 3.366.957,07 kuna, ispravak vrijednosti 1.682.832,45 kuna), u izvještajnom razdoblju obračunato je 1.060.884,26 kuna zateznih kamata, naplaćeno je 182.106,13 kuna. Ispravak vrijednosti potraživanja za zatezne kamate napravljen je za 1.195.717,31 kuna uz naplatu ranije ispravljenih potraživanja za zakonske zatezne kamate 107.510,56 kuna i otpis ranije ispravljenih potraživanja za zakonske zatezne kamate 432.273,06 kuna, te na kraju izvještajnog razdoblja potraživanja za obračunate zakonske zatezne kamate iznose 1.474.696,00 kuna (bruto 3.813.462,14 kuna, ispravak vrijednosti 2.338.766,14 kuna), od kojih je dospjelo 1.381.619,20 kuna (bruto 3.720.385,34 kuna, ispravak vrijednosti 2.338.766,14 kuna), a nedospjelo 93.076,80 kuna.

Vrijednosno značajnije isplate odnose se na isplate radničkih tražbina radnika slijedećih društava: ČELIK RADNICI d.o.o., Split 2.466.969,04 kuna za 466 plaća radnicima, EFFICIENT POWERFUL SUCCESSFUL d.o.o., Knin 1.624.295,03 kuna za 305 plaća radnicima, BOJA-TRUP d.o.o. u stečaju, Split 1.516.752,66 kuna za 279 plaća radnicima, OPREMANJE BRODOVA d.o.o., Split 1.319.380,44 kuna za 250 plaća radnicima, ODRŽAVANJE STROJEVA d.o.o., Split 737.117,63 kuna za 141 plaću radnicima.

Za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca na kraju izvještajnog razdoblja nema nepodmirenih obveza.

1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu 37.803.069,10 kuna.

X067	Prihodi	37.803.069,10 kn
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	37.633.733,46 kn
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	169.335,64 kn

Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju iznose 37.577.620,64 kuna, a odnose se na rashode poslovanja 37.408.285,00 kuna i rashode za nabavu nefinancijske imovine 169.335,64 kuna.

Y034	Rashodi	37.577.620,64 kn
3	Rashodi poslovanja	37.408.285,00 kn
31	<i>Rashodi za zaposlene</i>	<i>3.121.161,04 kn</i>
32	<i>Materijalni rashodi</i>	<i>1.484.835,05 kn</i>
34	<i>Financijski rashodi</i>	<i>1.678,88 kn</i>
37	<i>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</i>	<i>32.800.610,03 kn</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	169.335,64 kn
41	<i>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</i>	<i>0,00 kn</i>
42	<i>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</i>	<i>44.035,64 kn</i>
45	<i>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</i>	<i>125.300,00 kn</i>

X678 Ukupni prihodi i primici 37.803.069,10 kuna

Y345 Ukupni rashodi i izdaci 37.577.620,64 kuna

Razlika ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka evidentirana je kao

X005 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA 225.448,46 kuna

Sukladno čl. 20. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu prihodi i rashodi su iskazani uz primjenu modificiranoga računovodstvenog načela nastanka događaja: nije iskazan rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine, priznati su prihodi koji su postali raspoloživi i mjerljivi u izvještajnom razdoblju, priznati su rashodi koji se odnose na izvještajno razdoblje na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) neovisno o plaćanju, radi čega je iskazan metodološki višak prihoda poslovanja razdoblja.

9222-9221 Manjak prihoda i primitaka – preneseni: Manjak prihoda i primitaka na početku izvještajnog razdoblja iznosio je 274.470,74 kuna. U izvještajnom razdoblju preneseni manjak uvećan je za 5.000 kuna povrata sredstava u opći proračun za koji je prihod iskazan u 2018. godini (povrat gotovine za blagajnu u opći proračun) i za 11,25 kuna otpisanih potraživanja sukladno Odluci ravnatelja o prihvaćanju Izvješća Povjerenstva za popis o popisu financijske imovine i obveza AORT-a na dan 31.12.2022., te preneseni manjak. iznosi 279.481,99 kuna.

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Agencija je ostvarila višak prihoda i primitaka u iznosu 225.448,46 kuna (X005), na Aktivnosti A837001 Administracija i upravljanje višak 32.413,15 kuna, na Aktivnosti A837002 Osiguranje radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca višak 192.562,25 kuna, na Aktivnosti A837006 Osiguranje radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca višak 473,06 kuna. Preneseni manjak prihoda i primitaka iznosi 279.481,99 kuna (9222-9221), te ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 54.033,53 kuna (Y006).

	2022	Preneseni višak/manjak	Korekcija 2022	Ukupno preneseni višak/manjak	Ukupno višak/manjak
Višak/manjak prihoda	225.448,46 kn	-274.470,74 kn	-5.011,25 kn	-279.481,99 kn	-54.033,53 kn
A837001	32.413,15 kn	6.156,78 kn	-5.011,25 kn	1.145,53 kn	33.558,68 kn
A837002	192.562,25 kn	-280.154,46 kn	0,00 kn	-280.154,46 kn	-87.592,21 kn
A837006	473,06 kn	-473,06 kn	0,00 kn	-473,06 kn	0,00 kn

Obrazloženja iskazanih podataka i većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks 226,6 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 16.609.734,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 37.633.733,46 kuna) Razlika u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se najvećim dijelom na prihode ostvarene iz državnog proračuna za isplate radničkih tražbina u slučaju stečaja i u slučaju blokade računa poslodavca.

Prihodi za radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 5.649.123 kuna (prihod za financiranje isplata radničkih tražbina 5.736.076 kuna za 507 radnika umanjen za povrate temeljem isplata u izvještajnoj godini 86.953 kuna), u izvještajnom razdoblju 17.066.520,87 (prihod za financiranje isplata radničkih tražbina 17.094.139,14 kuna za 1.000 radnika umanjen za povrate temeljem isplata u izvještajnoj godini 27.618,27 kuna). Prihod iz proračuna za financiranje isplata radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca ovisi o broju poslodavaca nad kojima je otvoren stečajni postupak, broju radnika tih poslodavaca, priznatih tražbina u stečajnom postupku i ostvarenom stažu kod poslodavca.

Prihodi za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 6.708.256 kuna (prihod za financiranje isplata radničkih tražbina 7.619.585 kuna za 3.158 plaća 1.281 radnika umanjen za povrate temeljem isplata

u izvještajnoj godini 911.329 kuna), u izvještajnom razdoblju 15.888.651,41 kuna (prihod za financiranje isplata radničkih tražbina 16.077.112,62 kuna umanjen za povrate temeljem isplata u izvještajnoj godini 188.461,21 kuna). Prihod iz proračuna za financiranje isplata radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca ovisi o broju poslodavaca i njihovih radnika koji ne isplaćuju plaću, te koji sukladno Zakonu predaju zahtjeve za prisilnu naplatu Financijskoj agenciji.

6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine indeks 114,0 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 148.495,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 169.335,64 kuna) U izvještajnom razdoblju prethodne godine najveći dio prihoda odnosio se na prihode za dodatno ulaganje u informacijski sustav (73.000 kuna), a odnosili su se na Uputu o potrebi i načinu provedbe aktivnosti radi prilagodbe postojećih e-usluga novim funkcionalnostima i zahtjevima redizajniranog sučelja e-Građani, KLASA: 030-03/21-09/01, URBROJ: 520-08-01-01/1-21-01 od dana 3. ožujka 2021. godine, Središnjeg državnog ureda za razvoj digitalnog društva: nadogradnju informacijskog sustava uredskog poslovanja "AORT" provedbom potrebnih prilagodbi unutar e-usluga, kako bi se korisnicima omogućile nove funkcionalnosti u pristupu i načinu korištenja sustava e-Građani, nadogradnju informatičkog sustava za vođenje uredskog poslovanja i upisnika prvostupanjskih predmeta i povezivanja s institucijama u postupku prilagodbom usluge e-Blokade i e-Stečaj novim funkcionalnostima sustava e-Građani kako bi stranica bila prilagođena korištenju na mobilnim uređajima, te objedinjavanje modula e-Blokade i e-Stečaj u jedinstvenu prijavu preko sustava e-Građani u uslugu e-Osiguranje radničkih tražbina.

U izvještajnom razdoblju tekuće godine najveći dio prihoda odnosi se na prihode za dodatno ulaganje u informacijski sustav (125.300 kuna) i odnose se na povezivanje informatičkog sustava za vođenje uredskog poslovanja i upisnika prvostupanjskih predmeta sa sustavom ZUP IT s ciljem da svaki građanin može pratiti status upravnog predmeta u sustavu e-gradani (65.000,00 kuna), integraciju s evidencijom OIB putem Državne sabirnice (15.000,00 kuna) i proširenjem sustava većim brojem funkcionalnosti: automatsko učitavanje većeg broja vanjskih dokumenata s određene lokacije u lokalnoj mreži u bazu uredskog poslovanja, omogućavanje unosa podataka o povratima u državni proračun nakon otpisa potraživanja u slučaju stečaja i u slučaju blokade računa poslodavca, unos usklađenja po pojedinom partneru i pregled na kartici pojedinog partnera (45.000,00 kuna).

3113 Plaće za prekovremeni rad indeks 223,7 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 91.824,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 205.404,49 kuna) Prekovremeni rad naložen je radi izrade i isplata rješenja Agencije za radnike grupacije DIV iz Splita, a radi zakonski kratkih rokova za donošenje rješenja, te neprovođenja stečajnih postupaka i brisanja društava iz registra pravnih osoba, u kojem slučaju Agencija vrši izravnu isplatu priznatih tražbina radnicima uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu.

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi indeks 130,2 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 73.391,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 95.562,64 kuna)

Povećanje rashoda za uredski materijal (fotokopirni papir, toneri) zavisno je o broju riješenih zahtjeva poslodavaca i radnika i isplaćenih rješenja, te je posljedica povećanog broja zahtjeva u slučaju stečaja i blokade računa poslodavca u izvještajnom razdoblju.

3223 Energija indeks 146,5 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 70.383,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 103.087,96 kuna) Povećanje je iskazano radi povećanja cijena energenata. Rashodi za električnu energiju iznosili su u prethodnom izvještajnom razdoblju 30.698,66 kuna, u izvještajnom razdoblju 57.838,42 kuna. Rashodi za gorivo iznosili su u prethodnom izvještajnom razdoblju 12.041,32 kuna, u izvještajnom razdoblju 19.176,83 kuna.

3233 Usluge promidžbe i informiranja indeks 0,0 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 12.034,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 0,00 kuna) u prethodnom izvještajnom razdoblju evidentirani su rashodi za objavu i poništenje natječaja i za tisak letaka za HZZ, sindikate i poslodavce s osnovnim uputama o postupku podnošenja zahtjeva za ostvarivanje prava u slučaju stečaja i u slučaju blokade računa poslodavca. U izvještajnom razdoblju nije bilo rashoda.

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge indeks 53,2 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 10.980,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 5.838,14 kuna) u prethodnom izvještajnom razdoblju zaposlenici su imali pravo na sistematski pregled sukladno temeljnom kolektivnom ugovoru (6.830,00 kuna) i upućeni su na obvezne preglede vida sukladno propisima o zaštiti na radu, dok su se laboratorijske usluge odnosile na troškove testiranja necijepljenih zaposlenika na virus Sars-Cov-2 (4.150,00 kuna). U izvještajnom razdoblju iskazani su troškovi sistematskog pregleda dvije zaposlenice (2.400,00 kuna) i laboratorijske usluge koje se odnose na troškove testiranja necijepljenih zaposlenika na virus Sars-Cov-2 (3.438,14 kuna)

3238 Računalne usluge indeks 153,4 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 157.028,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 240.904,43 kuna) Najveći dio rashoda u prethodnom izvještajnom razdoblju odnosio se na skeniranje arhivirane dokumentacije (109.250,00 kuna). U izvještajnom razdoblju povećanje se odnosi na održavanje programa UR-ZAP i UP-I proširenjem obračunskog razdoblja u slučaju stečaja poslodavca s tri na pet mjeseci sukladno prijedlogu izmjena Zakona (74.250,00 kuna) i prilagodbi informacijskog sustava uvođenju eura kao službene valute (87.000,00 kuna).

3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi indeks - (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 0,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 1.676,00 kuna) U izvještajnom razdoblju iskazan je trošak preknjižbe - prijenosa dionica na Agenciju Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d.

3721 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade indeks 274,2 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 11.962.055 kune, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 32.800.610,03 kuna) Iskazani su rashodi za radničke tražbine u slučaju stečaja

i u slučaju blokade računa poslodavca. U prethodnom izvještajnom razdoblju rashodi za radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca iznosili su 5.312.349 kuna, u izvještajnom razdoblju 16.873.958,62 kuna. Rashodi za radničke tražbine u slučaju blokade računa poslodavca u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosili su 6.649.706 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 15.888.651,41 kuna. U izvještajnom razdoblju evidentirano je 38.000,00 kuna za školarinu na Aktivnosti Administracija i upravljanje.

96 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni indeks 41,2 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 27.803.903,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 11.446.445,95 kuna) - *detaljno obrazloženje po Aktivnostima na stranicama 2. do 4. ovih Bilješki*

19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda indeks 142,1 (u izvještajnom razdoblju prethodne godine 263.102,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 373.907,62 kuna) U prethodnom izvještajnom razdoblju iskazani su rashodi budućih razdoblja 26.496,00 kuna i kontinuirani rashodi budućih razdoblja 236.606,00 kuna. U izvještajnom razdoblju iskazani su rashodi budućih razdoblja 57.111,61 kuna i kontinuirani rashodi budućih razdoblja 316.196,01 kuna. Evidentno povećanje iskazano je na kontinuiranim rashodima za zaposlene – plaća za prosinac, u prošlom izvještajnom razdoblju 216.575,00 kuna, u izvještajnom razdoblju 281.043,94 kuna radi povećanja osnovice i prekovremenog rada u prosincu.

31215 Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj indeks 0,0 ((u izvještajnom razdoblju prethodne godine 3.602,00 kuna, u izvještajnom razdoblju tekuće godine 0,00 kuna) U izvještajnom razdoblju prethodne godine iskazan je rashod za potporu za smrtni slučaj jedne radnice.

2. BILANCA SA STANJEM NA DAN 31.12.2022.

2.1. IMOVINA

IMOVINA		
B001	Stanje imovine na dan 31.12.2022	15.080.573,99 kn
B002	Nefinancijska imovina	428.723,31 kn
01	<i>Neproizvedena dugotrajna imovina</i>	<i>2.491,88 kn</i>
02	<i>Proizvedena dugotrajna imovina</i>	<i>426.231,43 kn</i>
1	Financijska imovina	14.651.850,68 kn
11	<i>Novac u banci i blagajni</i>	<i>0,00 kn</i>
12	<i>Depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostala potraživanja</i>	<i>18.301,63 kn</i>
15	<i>Dionice i udjeli u glavnici</i>	<i>2.813.129,96 kn</i>
16	<i>Potraživanja za prihode poslovanja</i>	<i>11.446.511,47 kn</i>
19	<i>Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda</i>	<i>373.907,62 kn</i>

B002 Nefinancijska imovina

AOP	Konto	Naziv imovine	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Knjigovodstvena vrijednost
AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina	01231	Licence	34.418,00 kn	31.926,12 kn	2.491,88 kn
AOP 015 Uredska oprema i namještaj	02211	Računala i računalna oprema	247.947,87 kn	185.868,30 kn	62.079,57 kn
	02212	Uredska oprema i namještaj	262.667,74 kn	216.266,73 kn	46.401,01 kn
	02219	Ostala uredska oprema	160.586,68 kn	135.001,99 kn	25.584,69 kn
AOP 016 Komunikacijska oprema	02221	Prijamnik Imago DVB-T i HDMI kabel	199,84	4,16	195,68
	02222	Komunikacijska oprema	12.522,48 kn	8.499,92 kn	4.022,56 kn
	02223	Telefonske i telegrafске centrale	23.051,86 kn	23.051,86 kn	0,00 kn
	02229	Ostala komunikacijska oprema	252,39 kn	252,39 kn	0,00 kn
AOP 017 Oprema za održavanje i zaštitu	02231	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	59.573,20 kn	19.710,28 kn	39.862,92 kn
	02233	Oprema za protupožarnu zaštitu	2.319,00 kn	2.319,00 kn	0,00 kn
AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	02271	Uređaji	7.403,96 kn	1.986,78 kn	5.417,18 kn
	02273	Oprema	11.860,04 kn	7.843,68 kn	4.016,36 kn
AOP 032 Umjetnička djela	02421	Djela likovnih umjetnika	19.965,00 kn	0,00 kn	19.965,00 kn
AOP 042 Ulaganja u računalne programe	02621	Ulaganje u računalne programe	1.020.486,64 kn	801.800,18 kn	218.686,46 kn
AOP 049 Sitni inventar i auto gume u upotrebi	04211	Sitni inventar i auto gume u upotrebi	92.479,11 kn	92.479,11 kn	0,00 kn
AOP 002 Nefinancijska imovina	Razred 0	Ukupno:	1.955.733,81 kn	1.527.010,51 kn	428.723,31 kn

16 Potraživanja za prihode poslovanja

16	Potraživanja za prihode poslovanja	11.446.511,47 kn
164	Potraživanja za prihode od imovine	3.813.527,66 kn
	Potraživanja za zatezne kamate za isplaćene radničke tražbine	3.813.462,14 kn
	<i>u slučaju stečaja poslodavca</i>	0,00 kn
	<i>u slučaju blokade računa poslodavca</i>	3.813.462,14 kn
	Potraživanja za zatezne kamate Administracija	65,52 kn
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	231.291.929,17 kn
	Potraživanja za isplaćene radničke tražbine	231.291.929,17 kn
	<i>u slučaju stečaja poslodavca</i>	162.663.190,59 kn
	<i>u slučaju blokade računa poslodavca</i>	68.628.738,58 kn
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	-223.658.945,36 kn
	Ispravak vrijednosti potraživanja za glavnice za isplaćene radničke tražbine	-221.320.113,70 kn
	<i>u slučaju stečaja poslodavca</i>	-158.660.321,84 kn
	<i>u slučaju blokade računa poslodavca</i>	-62.659.791,86 kn
	Ispravak vrijednosti potraživanja za zatezne kamate	-2.338.831,66 kn
	<i>u slučaju stečaja poslodavca</i>	0,00 kn
	<i>u slučaju blokade računa poslodavca</i>	-2.338.766,14 kn
	<i>administracija</i>	-65,52 kn

19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	373.907,62 kn
191	Rashodi budućih razdoblja	57.711,61 kn
	<i>za zaposlene</i>	6.209,00 kn
	<i>za materijal i energiju</i>	15.478,28 kn
	<i>za usluge</i>	30.739,08 kn
	<i>za ostale nespomenute rashode poslovanja</i>	5.285,25 kn
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	316.196,01 kn
	<i>za zaposlene</i>	281.043,94 kn
	<i>za naknade troškova zaposlenima</i>	4.791,79 kn
	<i>rashodi za materijal i energiju</i>	14.777,24 kn
	<i>za usluge</i>	15.583,04 kn

Sukladno članku 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, rashodi koji nastaju kontinuirano i obračunavaju se za kalendarsko razdoblje tijekom proračunske godine, uključuju se u rashode razmjerno broju mjeseci u razdoblju za koje se izvještaji sastavljaju. Rashodi koji se ne uključuju u izvještajno razdoblje tekuće godine iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja – kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

2.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

B003	Stanje obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2022	-15.080.573,99 kn
2	Obveze	-446.308,30 kn
23	Obveze za rashode poslovanja	-446.308,30 kn
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	0,00 kn
9	Vlastiti izvori	-14.634.265,69 kn
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	-3.241.853,27 kn
922	Višak/manjak prihoda	54.033,53 kn
96	Obračunati prihodi poslovanja	-11.446.445,95 kn

2 Obveze za rashode poslovanja 446.308,30 kuna odnose se na 419.542,92 kuna obveza nastalih u 2022. godini koje dospijevaju u 2023. godini (od toga 10.700,10 kuna međusobnih obveza za povrat u proračun refundacije za bolovanje na teret HZZO-a), te 26.765,38 kuna dospjelih neplaćenih obveza.

92221 Manjak prihoda poslovanja indeks 19,7 (stanje na početku razdoblja 274.470,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 54.033,53 kuna) Manjak prihoda poslovanja na početku izvještajnog razdoblja iznosio je 274.470,74 kuna. U izvještajnom razdoblju preneseni manjak uvećan je za 5.000 kuna povrata sredstava u opći proračun za koji je prihod iskazan u 2018. godini (povrat gotovine za blagajnu u opći proračun) i za 11,25 kuna otpisanih potraživanja sukladno Odluci ravnatelja o prihvaćanju Izvješća Povjerenstva za popis o popisu financijske imovine i obveza AORT-a na dan 31.12.2022., te preneseni manjak iznosi 279.481,99 kuna. U izvještajnom razdoblju tekuće godine Agencija je ostvarila višak prihoda i primitaka u iznosu 225.448,46 kuna, na Aktivnosti A837001 Administracija i upravljanje višak 32.413,15 kuna, na Aktivnosti A837002 Osiguranje radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca višak 192.562,25 kuna, na Aktivnosti A837006 Osiguranje radničkih tražbina u slučaju blokade računa poslodavca višak 473,06 kuna. Preneseni manjak prihoda i primitaka iznosi 279.481,99 kuna, te ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 54.033,53 kuna.

	2022	Preneseni višak/manjak	Korekcija 2022	Ukupno preneseni višak/manjak	Ukupno višak/manjak
Višak/manjak prihoda	225.448,46 kn	-274.470,74 kn	-5.011,25 kn	-279.481,99 kn	-54.033,53 kn
A837001	32.413,15 kn	6.156,78 kn	-5.011,25 kn	1.145,53 kn	33.558,68 kn
A837002	192.562,25 kn	-280.154,46 kn	0,00 kn	-280.154,46 kn	-87.592,21 kn
A837006	473,06 kn	-473,06 kn	0,00 kn	-473,06 kn	0,00 kn

Obrazloženja iskazanih podataka i većih odstupanja u odnosu na stanje na početku razdoblja

- 0223 Oprema za održavanje i zaštitu indeks 230,5 (stanje na početku razdoblja 26.850,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 61.892,20 kuna) U izvještajnom razdoblju nabavljena je oprema za klimatizaciju za 35.042,50 kuna.
- 124 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose indeks >>100 (stanje na početku razdoblja 11,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 2.587,50 kuna) 11,25 kuna potraživanja s početka razdoblja otpisani su sukladno Odluci ravnatelja o prihvaćanju Izvješća Povjerenstva za popis o popisu financijske imovine i obveza AORT-a na dan 31.12.2022. Potraživanje 2.587,50 kuna odnosi se na dodatnu uplatu za porez na dohodak i prirez porezu evidentiranu na potraživanju od Porezne uprave, za koje će biti umanjen prihod iz državnog proračuna u narednom izvještajnom razdoblju (navedeno iz razloga duga poslodavca čijim radnicima je Agencija obračunavala i isplaćivala plaću sukladno članku 31. stavak 5. Zakona u slučaju brisanja poslodavca iz registra pravnih osoba kao posljedice zaključenja stečajnog postupka).
- 16 Potraživanja za prihode poslovanja indeks 41,2 (stanje na početku razdoblja 27.803.968,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 11.446.511,47 kuna)
- 96 Obračunati prihodi poslovanja
Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja za zatezne kamate i potraživanja za isplaćene radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca i u slučaju blokade računa poslodavca i iznose 11.446.511,47 kuna (bruto 235.105.456,83 kuna s ispravkom vrijednosti 223.658.945,36 kuna), od čega je dospjelo 11.342.601,11 kuna (bruto 234.969.045,78 kuna ispravak vrijednosti 223.626.444,67 kuna) i nedospjelo 103.910,36 kuna (bruto 136.411,05 kuna ispravak vrijednosti 32.500,69 kuna) – Prilog 12; *detaljno obrazloženje po Aktivnostima na stranicama 2. do 4. ovih Bilješki*
- 164 Potraživanja za prihode od imovine indeks 111,9 (stanje na početku razdoblja 3.408.971,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 3.813.527,66 kuna) Potraživanja za prihode od imovine odnose se na potraživanja za kamate i iznose 1.474.696,00 kuna (bruto 3.813.527,66 kuna ispravak vrijednosti 2.338.831,66 kuna), od čega je dospjelo 1.381.619,20 kuna (bruto 3.720.450,86 kuna ispravak vrijednosti 2.338.831,66 kuna) i nedospjelo 93.076,80 - Prilog 13; *detaljno obrazloženje po Aktivnostima na stranicama 2. do 4. ovih Bilješki*
- 168 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode indeks: 68,0 (stanje na početku razdoblja 340.015.296,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 231.291.929,17 kuna) Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode odnose se na potraživanja za isplaćene radničke tražbine u slučaju stečaja poslodavca i u slučaju blokade računa poslodavca i iznose 9.971.815,47 kuna (231.291.929,17 kuna ispravak vrijednosti 221.320.113,70 kuna), od čega je dospjelo 9.960.981,91 kuna (bruto 231.248.594,92 kuna ispravak vrijednosti 221.287.613,01 kuna) i nedospjelo 10.833,56 kuna (bruto 43.334,25 kuna ispravak vrijednosti 32.500,69 kuna) - Prilog 14; *detaljno obrazloženje po aktivnostima na stranicama 2. do 4. ovih Bilješki*

169 Ispravak vrijednosti potraživanja indeks 70,9 (stanje na početku razdoblja 315.620.299,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 223.658.945,36 kuna) ispravak vrijednosti potraživanja za prihode od imovine - kamata iznosi 2.338.831,66 kuna, od toga za administraciju 65,52 kuna, u slučaju blokade računa poslodavca 2.338.766,14 kuna. Ispravak vrijednosti potraživanja za glavicu iznosi 221.320.113,70 kuna od toga u slučaju stečaja poslodavca 158.660.321,84 kuna, u slučaju blokade računa poslodavca 62.659.791,86 kuna - - *detaljno obrazloženje po aktivnostima na stranicama 2. do 4. ovih Bilješki*

2 Obveze indeks 79,9 (stanje na početku razdoblja 558.426,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 446.308,30 kuna) Ukupne obveze na početku razdoblja iznose 558.425,74 kuna. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 37.922.336,82 kuna. U izvještajnom razdoblju podmireno je 38.034.454,26 kuna, te obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 446.308,30 kuna. Od ukupnih obveza na kraju razdoblja 26.765,38 kuna su dospjele nepodmirene obveze, a 419.542,92 kuna dopijeva u idućem izvještajnom razdoblju, od toga 10.700,10 kuna međusobnih obveza za povrat u proračun refundacije za bolovanje na teret HZZO-a).

991 i 996 Izvanbilančni zapisi, indeks 2.723,4 (stanje na početku razdoblja 64.243,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 1.749.621,73 kuna) na početku razdoblja evidentirana je otpлата službenog osobnog automobila putem operativnog leasinga 63.186,44 kuna i stanje sredstava za uslugu elektroničke naplate cestarine 1.056 kuna. U izvještajnom razdoblju evidentirano je 27.427,00 kuna otplate operativnog leasinga, te stanje na kraju razdoblja iznosi 35.759,44 kuna. Stanje sredstava na usluzi elektroničke naplate cestarine povećano je za 1.000,00 kuna, dok je iskorišteno 1.622,00 kuna, te je stanje na kraju razdoblja 434,79 kuna. Sukladno Okružnici Ministarstva financija evidentirana je tuđa imovina na korištenju 41.427,50 kuna, te zadužnice sukladno Izvansudskoj nagodbi s društvom GRADNJA d.o.o., Osijek (na iznos 1.500.000,00 kuna) i sporazumima o odgodi ovrhe i obročnoj otplati duga s društvima HESI PRODUKT j.d.o.o., Presečno (160.000,00 kuna) i HERA, obrt, Varaždin 12.000,00 kuna). Izvanbilančno su evidentirane obveze i uplate 13.619.826,97 kuna za koje je Agencija izvršila izravne isplate priznatih tražbina za 784 radnika u slučaju brisanja iz registra pravnih osoba poslodavca sa sjedištem u Republici Hrvatskoj kao posljedice zaključenog stečajnog postupka, uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza, te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu (članak 31., stavak 5. Zakona).

dio 16 D Potraživanja za prihode poslovanja – dospjela indeks 68,5 (stanje na početku razdoblja 342.942.424,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 234.969.045,78 kuna) Dospjela potraživanja iznose 234.969.045,78 kuna s ispravkom vrijednosti 223.626.444,67 kuna. Dospjela potraživanja za glavicu iznose 231.248.594,92 kuna (ispravak vrijednosti 221.287.613,01 kuna), od toga u slučaju stečaja poslodavca 162.619.856,34 kuna (ispravak vrijednosti 158.627.821,15 kuna) i u slučaju blokade računa poslodavca 68.628.728,58 kuna (ispravak vrijednosti 62.659.791,86 kuna). Dospjela potraživanja za kamatu iznose 3.720.450,86 kuna (ispravak vrijednosti 2.338.831,66 kuna), od toga administracija 65 kuna (ispravak

vrijednosti 65 kuna) i u slučaju blokade računa poslodavca 3.720.385,34 kuna (ispravak vrijednosti 2.338.766,14 kuna). Smanjenje u odnosu na stanje na početku razdoblja odnosi se na otpise potraživanja u razdoblju temeljem odluka Vlade Republike Hrvatske od 10.2.2022. 99.758.395,10 kuna i od 14.9.2022. 14.647.679,68 kuna.

dio 16 N Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela indeks 28,3 (stanje na početku razdoblja 481.843,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 136.411,05 kuna) Nedospjela potraživanja iznose 136.411,05 kuna s ispravkom vrijednosti 32.500,69 kuna. Nedospjela potraživanja za glavnice iznose 43.334,25 kuna (ispravak vrijednosti 32.500,69 kuna) i odnose se na potraživanja za glavnice u slučaju stečaja poslodavca. Nedospjela potraživanja za kamatu iznose 93.076,80 kuna (bez ispravka vrijednosti) i odnose se na nedospjela potraživanja u slučaju blokade računa poslodavca.

12911 Potraživanja za naknade koje se refundiraju indeks 82,5 (stanje na početku razdoblja 15.776,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 13.022,23 kuna) odnosi se na potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja na teret Zavoda. Stanje na početku 15.776,23 kuna uvećano je za 7.795,78 kuna novih potraživanja i umanjeno za 10.549,78 kuna refundacija Zavoda u izvještajnom razdoblju.

12912 Potraživanja za predujmove indeks - (stanje na početku razdoblja 0,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 2.691,90 kuna) Stanje na kraju razdoblja odnosi se na 1.391,90 kuna za 2 webinarima koji se održavaju u idućem razdoblju, a za koje je prijavu i uplatu trebalo napraviti u izvještajnom razdoblju, i 1.300,00 kuna pretplate na stručni časopis.

dio 23 D Obveze za rashode poslovanja – dospjele indeks 32,6 (stanje na početku razdoblja 82.011,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 26.765,38 kuna) Dospjele obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 82.011,00 kuna i odnose se na obvezu za isplatu radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca AUTO KREŠO d.o.o. u stečaju, Zagreb. Rješenjem St-1113/2020 Trgovačkog suda u Zagrebu otvoren je i zaključen stečajni postupak 28.10.2021. godine, društvo nije brisano iz registra pravnih osoba. Sukladno čl. 31. st. 5. Zakona o osiguranju radničkih tražbina, („Narodne novine“, broj 70/2017), Agencija iznimno, u slučaju brisanja iz registra pravnih osoba poslodavca sa sjedištem u Republici Hrvatskoj kao posljedice zaključenog stečajnog postupka, vrši izravnu isplatu radničkih tražbina radnicima tog poslodavca, uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu. Sukladno navedenom, Agencija nije isplatila pravomoćna rješenja za radnike poslodavca AUTO KREŠO d.o.o. u stečaju, za koje do kraja izvještajnog razdoblja nije bilo provedeno brisanje iz registra. Dospjele neplaćene obveze za isplatu radničkih tražbina u slučaju blokade računa na početku razdoblja odnosile su se na obvezu poslodavca Forma Nova zadruga za proizvodnju i usluge, Zagreb za plaću za mjesec listopad 2020. godine, za koju je povratnica koja potvrđuje primitak i izvršnost rješenja zaprimljena u Agenciju 30.12.2020. Dospjele neplaćene obveze s početka razdoblja podmirene su u izvještajnom razdoblju.

Na kraju izvještajnog razdoblja dospjele neplaćene obveze iznose 26.765,38 kuna i odnose se na obveze za izravne isplate radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca BOJA-TRUP d.o.o. u stečaju, Split (25.673,26 kuna za jednog radnika) i BRODOSPLIT

RAČUNOVODSTVO I FINACIJE d.o.o. u stečaju (1.092,12 kuna za jednog radnika). Oba radnika do kraja izvještajnog razdoblja nisu imala otvorene račune u poslovnim bankama, te su obveze podmirene nakon otvaranja računa u idućem izvještajnom razdoblju. Obveze su podmirene nakon otvaranja računa u idućem izvještajnom razdoblju.

dio 23 N Obveze za rashode poslovanja – nedospjele indeks 88,1 (stanje na početku razdoblja 476.415 kuna, stanje na kraju razdoblja 419.542,92 kuna) Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 419.542,92 kuna i bit će podmirene u idućem razdoblju:

NEDOSPJELE OBVEZE UKUPNO	419.542,92 kn	
Međusobne obveze	10.700,10 kn	
Nedospjele obveze	408.842,82 kn	
231	283.366,07 kn	Obveze za plaće za zaposlene
232	62.062,42 kn	Obveze za materijalne rashode
	4.791,79 kn	Obveze za naknade troškova zaposlenima
	18.399,34 kn	Obveze za rashode za materijal i energiju
	33.998,78 kn	Obveze za rashode za usluge
	4.670,01 kn	Obveze za naknade za rad članovima Upravnog vijeća za 12/2022
	202,50 kn	Obveze za korištenje i opoziv certifikata za FINA e-servise
237	63.414,33 kn	Obveze za isplate radničkih tražbina
	63.414,33 kn	u slučaju stečaja poslodavca
	38.067,22 kn	KORPORATIVNA SIGURNOST d.o.o. u stečaju, Split 2 radnika
	25.347,11 kn	BAJIĆ GRAĐENJE d.o.o. u stečaju, Sinj 1 radnik

23958 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun indeks 69,5 ((stanje na početku razdoblja 15.406,00 kuna, stanje na kraju razdoblja 10.700,10 kuna) odnosi se na povrat u proračun refundacije bolovanja na teret HZZO-a. Stanje na početku 15.406,03 kuna uvećano je za 5.843,85 kuna novih potraživanja i umanjeno za 10.549,78 kuna povrata u proračun refundacija Zavoda.

3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

V001 Ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 558.425,74 kuna.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (V002) iznosi 37.922.336,82 kuna. U izvještajnom razdoblju podmireno je 38.034.454,26 kuna (V004), te obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 446.308,30 kuna (V006). Od ukupnih obveza 26.765,38 kuna su dospjele nepodmirene obveze (V007), a 419.542,92 kuna dopijeva u idućem izvještajnom razdoblju (odnosi se na potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja na teret Zavoda. Stanje na početku 15.776,23 kuna uvećano je za 7.795,78 kuna novih potraživanja i umanjeno za 10.549,78 kuna refundacija Zavoda u izvještajnom razdoblju (V009), od čega 10.700,10 kuna međusobne obveze subjekata općeg proračuna – za povrat u proračun (V010).

V007 Dospjele neplaćene obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 26.765,38 kuna i odnose se na obveze za izravne isplate radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavaca. Sukladno čl. 31. st. 5. Zakona o osiguranju radničkih tražbina, („Narodne novine“, broj 70/2017), Agencija iznimno, u slučaju brisanja iz registra pravnih osoba poslodavca sa sjedištem u Republici Hrvatskoj kao posljedice zaključenog stečajnog postupka, vrši izravnu isplatu radničkih tražbina radnicima tog poslodavca, uz obračun i uplatu pripadajućih poreza i prireza te doprinosa za obvezna osiguranja koji se obračunavaju iz osnovice i na osnovicu. Dospjele neisplaćene obveze odnose se na izravne isplate radničkih tražbina za radnike poslodavaca BOJA-TRUP d.o.o. u stečaju, Split (25.673,26 kuna za jednog radnika) i BRODOSPLIT RAČUNOVODSTVO I FINACIJE d.o.o. u stečaju (1.092,12 kuna za jednog radnika). Oba radnika do kraja izvještajnog razdoblja nisu imala otvorene račune u poslovnim bankama, te su obveze podmirene nakon otvaranja računa u idućem izvještajnom razdoblju.

V009 NEDOSPJELE OBVEZE	419.542,92 kn	
V010 Međusobne obveze	10.700,10 kn	
ND23 Nedospjele obveze	408.842,82 kn	
231	283.366,07 kn	Obveze za plaće za zaposlene
232	62.062,42 kn	Obveze za materijalne rashode
	4.791,79 kn	Obveze za naknade troškova zaposlenima
	18.399,34 kn	Obveze za rashode za materijal i energiju
	33.998,78 kn	Obveze za rashode za usluge
	4.670,01 kn	Obveze za naknade za rad članovima Upravnog vijeća za 12/2022
	202,50 kn	Obveze za korištenje i opoziv certifikata za FINA e-servise
237	63.414,33 kn	Obveze za isplate radničkih tražbina
	63.414,33 kn	u slučaju stečaja poslodavca
	38.067,22 kn	KORPORATIVNA SIGURNOST d.o.o. u stečaju, Split 2 radnika
	25.347,11 kn	BAJIĆ GRAĐENJE d.o.o. u stečaju, Sinj 1 radnik
V007 Dospjele obveze	26.765,38 kn	Obveze za isplate radničkih tražbina
	26.765,38 kn	u slučaju stečaja poslodavca
D237A	25.673,26 kn	BOJA-TRUP d.o.o. u stečaju, Split 3 radnika
D237A	1.092,12 kn	BRODOSPLIT RAČUNOVODSTVO I FINACIJE d.o.o. u stečaju 1 radnik
SALDO NA KRAJU RAZDOBLJA	446.308,30 kn	

U Izvještaju o obvezama za **isto razdoblje prethodne godine** ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 973.189 kuna. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosilo je 17.359.523 kuna. U izvještajnom razdoblju podmireno je bilo 17.774.286 kuna, te su obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile 558.426 kuna. Od ukupnih obveza, 82.011 kuna bile su dospjele nepodmirene obveze, a 476.415 kuna dospijevalo je u idućem izvještajnom razdoblju. Dospjele neplaćene obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile su 82.011 kuna i odnosile su se na obvezu za isplatu radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca AUTO KREŠO d.o.o. u stečaju, Zagreb. Rješenjem St-1113/2020 Trgovačkog suda u Zagrebu otvoren je i zaključen stečajni postupak 28.10.2021. godine, ali za društvo do kraja izvještajnog razdoblja nije bilo provedeno brisanje iz registra. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo je 476.415 kuna, od čega međusobne obveze proračunskih

korisnika 15.406 kuna (nepodmirene nedospjele obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu za bolovanje), obveze za plaće za zaposlene za prosinac 216.946 kuna, obveze za materijalne rashode 45.920 kuna (5.243 kuna obveze za naknade troškova zaposlenima, 8.551 kuna obveze za rashode za materijal i energiju, 27.216 kuna obveze za rashode za usluge, 4.670 kuna obveze za naknade za rad članovima Upravnog vijeća Agencije, 240 kuna obveze za korištenje i opoziv certifikata za FINA e-servise), obveze za naknade građanima i kućanstvima: 198.143 kuna obveze za isplate radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca za koje rješenja na dan 31.12.2021. nisu bila izvršna: 19.184 kuna ORLJAVA d.o.o. u stečaju, Požega za 2 radnika i 178.959 kuna LIPOST d.o.o. u stečaju, Split za 8 radnika.

U Izvještaju o obvezama za **prethodno razdoblje 01.01.-30.09.2022.** Ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 973.189 kuna. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosilo je 11.179.974 kuna. U izvještajnom razdoblju podmireno je bilo 11.744.205 kuna, te su obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile 408.958 kuna. Od ukupnih nepodmirenih obveza 17.210 kuna bile su dospjele nepodmirene obveze, a 391.748 kuna dospijevalo je u idućem izvještajnom razdoblju. Dospjele nepodmirene obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosile su 17.210 kuna, a odnosile su se na obveze za naknade građanima i kućanstvima u novcu; Agencija nije isplatila pravomoćno rješenje za radnika društva Šeničnjak projekt d.o.o. u stečaju, Dubrava Pušćanska u iznosu 17.210 kuna za koje do kraja izvještajnog razdoblja nije bilo provedeno brisanje iz registra pravnih osoba. Društvo je brisano 5.10.2021. (objava brisanja 6.10.2021.) Tražbina je isplaćena 7.10.2021.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo je 391.748 kuna. Međusobne obveze proračunskih korisnika na kraju izvještajnog razdoblja iznosile su 21.035 kuna i odnosile su se na nepodmirene nedospjele obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu za bolovanje. Obveze za rashode poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosile su 370.713 kuna (obveze za rashode za zaposlene – plaće za rujana 238.437 kuna, obveze za materijalne rashode 52.991 kuna (5.915 kuna obveze za naknade troškova zaposlenima, 8.238 kuna rashodi za materijal i energiju, 33.828 kuna rashodi za usluge, 5.010 kuna za ostale nespomenute rashode poslovanja) i obveze za naknade građanima i kućanstvima 79.285 kuna, od toga obveze za isplate radničkih tražbina u slučaju stečaja poslodavca 70.084 kuna: 25.523 kuna za jednog radnika društva Ortoprom d.o.o. u stečaju, Zagreb (dospijeće: 13.10.2021.); 44.561 kuna za tri radnika društva Siberian Golden Forest d.o.o. u stečaju, Zagreb (dospijeće: 1. i 5.10.2021.), te u slučaju blokade računa poslodavca 9.201 kuna za plaću za srpanj za radnike društva Lore d.o.o., Osijek (dospijeće: 5.10.2021.).

KLASA: 400-01/22-04/0001

URBROJ: 0479-3/3-23-0002

Zagreb, 30. siječnja 2023. godine

Ravnatelj:

mr.sc. Ivan Madunić, dipl. oec.

Prilog 1 Isplate u slučaju stečaja poslodavca u 2022. godini

Red br	Poslodavac	Isplata	Broj radnika
1	ČELIK RADNICI d.o.o. u stečaju, Split	3.634.492,13 kn	154
2	BOJA-TRUP d.o.o. u stečaju, Split	2.470.000,75 kn	107
3	OPREMANJE BRODOVA d.o.o. u stečaju, Split	1.770.123,93 kn	95
4	STROJNA OBRADA MATERIJALA d.o.o. u stečaju, Split	857.039,93 kn	35
5	ČIŠĆENJE OBJEKATA d.o.o. u stečaju, Split	751.077,57 kn	45
6	SKELARSKI RADOVI d.o.o. u stečaju, Split	676.262,11 kn	29
7	KERAMIKA MODUS d.o.o. u stečaju, Orahovica	589.645,15 kn	31
8	B.T.HULL d.o.o. u stečaju, Trogir	559.070,35 kn	23
9	TRUP INŽENJERING d.o.o. u stečaju, Split	510.267,70 kn	42
10	TRANSPORTNA SREDSTVA d.o.o. u stečaju, Split	450.799,09 kn	35
11	KRASS HOTEL d.o.o. u stečaju, Krapinske Toplice	340.461,58 kn	27
12	ĐURO ĐAKOVIĆ Industrijska rješenja d.d. u stečaju, Slavonski Brod	335.352,11 kn	11
13	OBLAGANJE d.o.o. u stečaju, Split	318.260,69 kn	15
14	ODRŽAVANJE STROJEVA d.o.o. u stečaju, Split	317.322,75 kn	44
15	IZRADA ALATA d.o.o. u stečaju, Split	293.960,99 kn	17
16	LIPOST d.o.o. u stečaju, Split	237.109,92 kn	11
17	VIG-d.d. u stečaju, Zagreb	225.588,25 kn	1
18	INFORMATIČKI SUSTAVI d.o.o. u stečaju, Split	207.496,00 kn	14
19	OPTIMIZACIJA I EKOLOGIJA d.o.o. u stečaju, Split	191.452,33 kn	33
20	BRODOSPLIT-RAČUNOVODSTVO I FINACIJE d.o.o. u stečaju, Split	164.433,03 kn	21
21	ULJANIK BRODOGRADILIŠTE d.d. u stečaju, Pula	159.332,46 kn	1
22	BUBAMARA VINKOVCI, Vinkovci	157.604,67 kn	17
23	METROPOLIS TOURIST d.o.o. u stečaju, Zagreb	134.886,58 kn	22
24	TUTTI FRUTTI - FMB d.o.o. u stečaju, Krk	127.921,48 kn	7
25	BRODOSPLIT-TRGOVINA d.o.o. u stečaju, Split	125.905,98 kn	31
26	KORPORATIVNA SIGURNOST d.o.o. u stečaju, Split	120.041,71 kn	20
27	ZITEX-ZB d.o.o. u stečaju, Donji Miholjac	119.744,65 kn	21
28	PRIGORAC-GRAĐENJE d.o.o. u stečaju, Rijeka	97.371,67 kn	4
29	LJUDSKI RESURSI d.o.o. u stečaju, Split	90.455,46 kn	6
30	FIORI KAŠTELA d.o.o. u stečaju, Kaštel Gomilica	82.686,57 kn	4
31	AUTO KREŠO d.o.o. u stečaju, Zagreb	82.010,76 kn	2
32	NERAZORNA ISPITIVANJA d.o.o. u stečaju, Split	76.738,97 kn	4
33	CENTAROOPREMA RE&ZIN d.o.o. u stečaju, Rijeka	62.573,91 kn	5
34	ORLJAVA d.o.o. u stečaju, Požega	61.678,75 kn	6
35	CJEVARSKA IZRADA d.o.o. u stečaju, Split	61.531,81 kn	4
36	PEKARA SEBASTIJAN d.o.o. u stečaju, Šibenik	59.661,57 kn	5
37	INTER BOARD d.o.o. u stečaju, Šibenik	57.427,30 kn	4
38	ISPITIVANJE BRODSKIH SUSTAVA d.o.o. u stečaju, Split	56.617,06 kn	6
39	ISTROS-MONTAŽA d.o.o. u stečaju, Vukovar	52.026,47 kn	4
40	VRBOVSKO EKO ENERGIJA d.o.o. u stečaju, Vrbovsko	45.386,45 kn	4
41	ZAŠTITA TRUPA OD KOROZIJE d.o.o. u stečaju, Split	44.023,51 kn	6
42	LIGNUM BIOMASA d.o.o. u stečaju, Topusko	43.334,25 kn	3
43	BRAVARSKI SEGMENTI d.o.o. u stečaju, Split	40.970,36 kn	2

Red br	Poslodavac	Isplata	Broj radnika
44	CEDAR d.o.o. u stečaju, Kastav	37.780,01 kn	4
45	IMPULS-SPORT d.o.o. u stečaju, Imotski	33.759,36 kn	3
46	BRODOGRAĐEVNI INSTITUT d.o.o. u stečaju, Split	33.467,76 kn	2
47	JELENA TRADE d.o.o. u stečaju, Rasinja	28.628,57 kn	2
48	MDD, d.o.o. u stečaju, Split	17.988,63 kn	1
49	SLOBODNA DALMACIJA PRINT d.o.o. u stečaju, Dugopolje	16.820,59 kn	1
50	E-KOLEKTOR d.o.o. u stečaju, Zagreb	14.198,46 kn	1
51	ZLATNIK d.o.o. u stečaju, Vinkovci	12.640,10 kn	1
52	TREMAK d.o.o. u stečaju, Pribislavec	12.438,50 kn	1
53	MANNA d.o.o. u stečaju, Donji Miholjac	11.657,46 kn	3
54	STELLA TOURS PUTOVANJA j.d.o.o. u stečaju, Rijeka	5.460,94 kn	1
55	NAŠ IZVOR d.o.o. u stečaju, Čakovec	4.687,50 kn	1
56	MONOTIP d.o.o. u stečaju, Zagreb	1.875,00 kn	1
Grand Total		17.091.551,64 kn	1.000

Prilog 2 Povrati glavnice temeljem isplata u tekućoj godini u slučaju stečaja poslodavca u 2022. godini

Red br	Poslodavac	Povrat
1	ISTROS-MONTAŽA d.o.o. u stečaju, Vukovar	1.522,14 kn
2	CENTAROOPREMA RE&ZIN d.o.o. u stečaju, Rijeka	7.973,42 kn
3	VRBOVSKO EKO ENERGIJA d.o.o. u stečaju, Vrbovsko	14.219,79 kn
4	PEKARA SEBASTIJAN d.o.o. u stečaju, Šibenik	3.902,92 kn
Grand Total		27.618,27 kn

Prilog 3 Povrati glavnice temeljem isplata u ranijim godinama u slučaju stečaja poslodavca u 2022. godini

Red br	Poslodavac	Povrat
1	3. MAJ UGOSTITELJSTVO d.o.o. u stečaju, Rijeka	55.193,11 kn
2	3D STUDIO d.o.o. u stečaju, Varaždin	11.928,68 kn
3	ABES d.o.o. u stečaju, Split	54.856,00 kn
4	ADRIATIC SERVIS d.o.o. u stečaju, Zadar	15.149,04 kn
5	ANICA d.o.o. u stečaju, Varaždin	53.984,98 kn
6	BIROTEHNA d.o.o. u stečaju, Slavonski Brod	4.146,64 kn
7	CARIN d.o.o. u stečaju, Zagreb	1.925,83 kn
8	CENTAR ZA REPRODUKCIJU U STOČARSTVU RH d.o.o. u stečaju, Križevci	17.026,27 kn
9	CITY EX d.o.o. u stečaju, Zagreb	14.953,97 kn

Red br	Poslodavac	Povrat
10	DADIĆ d.o.o. u stečaju, Novigrad	654,17 kn
11	DAUS TRACK d.o.o. u stečaju, Dugopolje	127.758,20 kn
12	FARMA VUKOVINA FIOLIĆ d.o.o. u stečaju, Zagreb	12.012,00 kn
13	FINAG d.d. u stečaju, Garešnica	15.591,33 kn
14	GEO OPREMA CIGLENEČKI d.o.o. u stečaju, Sveti Križ Začretje	9.484,96 kn
15	GEORAD d.o.o. u stečaju, Makarska	1.204,21 kn
16	GRAĐEVNO d.d. u stečaju, Vrgorac	25.723,25 kn
17	HIDROCOMMERCE d.o.o. u stečaju, Donji Stupnik	302.029,36 kn
18	HISTRIA TUBE d.d. u stečaju, Podpićan	111.649,22 kn
19	IMOTA d.d. u stečaju, Donji Proložac	154.351,06 kn
20	INKOP d.d. u stečaju, Poznanovec	156.988,08 kn
21	INKOP OBUĆA d.o.o. u stečaju, Poznanovec	386.575,91 kn
22	JADRANKAMEN d.d. u stečaju, Pučišća	1.864.381,39 kn
23	KAŠTELANSKA RIVIJERA d.d. u stečaju, Kaštel Stari	2.273,29 kn
24	KIOSK PLUS d.o.o. u stečaju, Vukovar	139,97 kn
25	LAKERKO d.o.o. u stečaju, Zagreb	8.062,80 kn
26	LOZNI CIJEPOVI KUTJEVO d.o.o., Kutjevo	8.955,94 kn
27	MAGROS d.o.o. u stečaju, Opatija	4.690,00 kn
28	M-AUTOSTART d.o.o. u stečaju, Mala Subotica	4.394,38 kn
29	MILLA d.o.o. u stečaju, Zagreb	18.682,46 kn
30	MML j.d.o.o. u stečaju, Varaždin	1.354,17 kn
31	NAUTA LAMJANA d.o.o. u stečaju, Kali	157.625,73 kn
32	RAAFourty d.d. u stečaju, Zagreb	11.541,97 kn
33	SUNČANA STAZA ZAGREB d.o.o. u stečaju, Zagreb	7.206,63 kn
34	TEMOS NEKRETNINE d.o.o. u stečaju, Zagreb	401,14 kn
35	TLM ALUMINIUM d.d. u stečaju, Šibenik	580.451,55 kn
36	TRGOŠPED d.o.o. u stečaju, Zagreb	3.552,72 kn
37	VRGORKA VINARIJA d.d. u stečaju, Vrgorac	379.896,29 kn
38	ZLATNO JEZERO d.o.o. u stečaju, Koprivnica	35.968,55 kn
39	VETERINARSKA STANICA SPLIT d.o.o. u stečaju, Split	73.922,23 kn
40	PERGAMENT d.o.o. u stečaju, Bjelopolje	14.533,70 kn
41	NK ZADAR s.d.o.o. za trgovinu u stečaju, Zadar	25.440,27 kn
42	MILEO d.o.o. u stečaju, Varaždin	2.664,09 kn
43	STRUČNJAK d.o.o. u stečaju, Varaždin	641,68 kn
44	AGROMESO d.o.o. u stečaju, Sesvete Ludbreške	1.006,01 kn
45	SETING INŽENJERING d.o.o. u stečaju, Trnovec, Trnovec Bartolovečki	44.152,50 kn
46	LEPA d.o.o. u stečaju, Ivanec	114.709,72 kn
47	VIG-d.d. u stečaju	102.982,43 kn
48	TLM TPP d.d. u stečaju, Šibenik	138.680,95 kn
Grand Total		5.141.498,83 kn

Prilog 4 Uplate kamata u slučaju stečaja poslodavca u 2022. godini		
Red br	Poslodavac	Uplata kamate
1	JADRANKAMEN d.d. u stečaju, Pučišća	41.948,58 kn
Grand Total		41.948,58 kn

Prilog 5 Povrati glavnice temeljem otpisanih potraživanja u slučaju stečaja poslodavca u 2022. godini		
Red br	Poslodavac	Povrat
1	ARCH STUDIO ARHITEKT d.o.o. u stečaju, Dubrovnik	6.244,48 kn
2	MOSOR d.o.o. u stečaju, Omiš	26.844,99 kn
3	BRESTOVAC-PILANA d.o.o. u stečaju, Garešnički Brestovac	102.778,91 kn
4	MAURER d.o.o. u stečaju, Čakovec	9.453,70 kn
5	TISKARA GOSPIĆ d.d. u stečaju, Gospić	16.849,56 kn
6	TL-TOME LUČIĆ d.o.o. u stečaju, Veliko Trgovišće	5.685,77 kn
7	AUTOCENTAR DANKIĆ d.o.o. u stečaju, Slavonski Brod	3.444,98 kn
8	STEČAJNA MASA IZA TEMPO d.d. u stečaju, Zagreb	93.333,32 kn
9	ĐURO ĐAKOVIĆ HRANA d.o.o. u stečaju, Zagreb	17.640,60 kn
10	GAMONT d.o.o. u stečaju, Zagreb	8.258,76 kn
11	IURIS d.o.o. u stečaju, Aljmaš	2.215,85 kn
12	METALING d.o.o. u stečaju, Sisak	73.731,57 kn
13	MK PLIN d.o.o. u stečaju, Zagreb	6.641,10 kn
14	PZ NAŠE SELO u stečaju, Jagodnjak	7.706,35 kn
15	SLAVONIJATRANS REMONTI d.o.o. u stečaju, Slavonski Brod	1.104,32 kn
16	TOMMY d.o.o. u stečaju, Požega	10.097,13 kn
17	MALAGIĆ d.o.o. u stečaju, Gunja	2.206,68 kn
Grand Total		394.238,07 kn

Prilog 6 Isplate u slučaju stečaja poslodavca u 2022. godini		
PLAĆE/GODIŠNJI/ BOLOVANJE	8.752.633,57 kn	51,21%
DOPRINOSI	1.460.865,10 kn	8,55%
OTPREMNINA/ NAKNADA ŠTETE	6.878.052,97 kn	40,24%
Grand Total	17.091.551,64 kn	

Prilog 7 Izravne isplate u slučaju stečaja poslodavca (članak 31., stavak 5. Zakona)			
Red br	Poslodavac	Isplata	Broj radnika
1	AUTO KREŠO d.o.o. u stečaju, Zagreb	82.010,76	2
2	BOJA-TRUP d.o.o. u stečaju, Split	2.470.000,75	107
3	BRAVARSKI SEGMENTI d.o.o. u stečaju, Split	40.970,36	2
4	BRODOGRAĐEVNI INSTITUT d.o.o. u stečaju, Split	33.467,76	2
5	BRODOSPLIT-RAČUNOVODSTVO I FINACIJE d.o.o. u stečaju, Split	164.433,03	21
6	BRODOSPLIT-TRGOVINA d.o.o. u stečaju, Split	125.905,98	31
7	CJEVARSKA IZRADA d.o.o. u stečaju, Split	61.531,81	4
8	ČELIK RADNICI d.o.o. u stečaju, Split	3.634.492,13	154
9	ČIŠĆENJE OBJEKATA d.o.o. u stečaju, Split	751.077,57	45
10	INFORMATIČKI SUSTAVI d.o.o. u stečaju, Split	207.496,00	14
11	ISPITIVANJE BRODSKIH SUSTAVA d.o.o. u stečaju, Split	56.617,06	6
12	IZRADA ALATA d.o.o. u stečaju, Split	293.960,99	17
13	KORPORATIVNA SIGURNOST d.o.o. u stečaju, Split	120.041,71	20
14	LIPOST d.o.o. u stečaju, Split	237.109,92	11
15	LJUDSKI RESURSI d.o.o. u stečaju, Split	90.455,46	6
16	MDD d.o.o. u stečaju, Split	17.988,63	1
17	MONOTIP d.o.o. u stečaju, Zagreb	1.875,00	1
18	NERAZORNA ISPITIVANJA d.o.o. u stečaju, Split	76.738,97	4
19	OBLAGANJE d.o.o. u stečaju, Split	318.260,69	15
20	ODRŽAVANJE STROJEVA d.o.o. u stečaju, Split	317.322,75	44
21	OPREMANJE BRODOVA d.o.o. u stečaju, Split	1.770.123,93	95
22	OPTIMIZACIJA I EKOLOGIJA d.o.o. u stečaju, Split	191.452,33	33
23	SKELARSKI RADOVI d.o.o. u stečaju, Split	676.262,11	29
24	STELLA TOURS PUTOVANJA j.d.o.o. u stečaju, Rijeka	5.460,94	1
25	STROJNA OBRADA MATERIJALA d.o.o. u stečaju, Split	857.039,93	35
26	TRANSPORTNA SREDSTVA d.o.o. u stečaju, Split	450.799,09	35
27	TRUP INŽENJERING d.o.o. u stečaju, Split	510.267,70	42
28	ZAŠTITA TRUPA OD KOROZIJE d.o.o. u stečaju, Split	44.023,51	6
29	ZLATNIK d.o.o. u stečaju, Vinkovci	12.640,10	1
Grand Total		13.619.826,97	784

Prilog 8 Isplate u slučaju blokade računa poslodavca u 2022. godini			
Red br	Poslodavac	Isplata	Broj plaća
1	ČELIK RADNICI d.o.o., Split	2.466.969,04 kn	466
2	EFFICIENT POWERFUL SUCCESSFUL d.o.o., Knin	1.624.295,03 kn	305
3	BOJA-TRUP d.o.o., Split	1.516.752,66 kn	279
4	OPREMANJE BRODOVA d.o.o., Split	1.319.380,44 kn	250
5	ODRŽAVANJE STROJEVA d.o.o., Split	737.117,63 kn	141
6	ČIŠĆENJE OBJEKATA d.o.o., Split	691.003,39 kn	138
7	INTERIJER I ZAVRŠNI RADOVI d.o.o., Split	598.092,93 kn	119

Red br	Poslodavac	Isplata	Broj plaća
8	TRUP INŽENJERING d.o.o., Split	565.903,88 kn	123
9	STROJNA OBRADA MATERIJALA d.o.o., Split	544.667,41 kn	102
10	TRANSPORTNA SREDSTVA d.o.o., Split	534.750,93 kn	113
11	BRODOSPLIT - TRGOVINA d.o.o., Split	526.710,45 kn	100
12	ALPRO-ATT d.o.o., Trogir	496.826,50 kn	103
13	OPTIMIZACIJA I EKOLOGIJA d.o.o., Split	477.131,01 kn	89
14	SKELARSKI RADOVI d.o.o., Split	427.149,37 kn	83
15	DO&DI j.d.o.o., Donji Andrijevci	281.019,65 kn	53
16	KORPORATIVNA SIGURNOST d.o.o., Split	247.071,00 kn	50
17	OPREMANJE PLOVNIH OBJEKATA d.o.o., Split	227.787,72 kn	45
18	IZRADA ALATA d.o.o., Split	219.621,86 kn	41
19	BRODOSPLIT-RAČUNOVODSTVO I FINACIJE d.o.o., Split	199.397,30 kn	43
20	OBLAGANJE d.o.o., Split	176.831,19 kn	35
21	BURAZIN UGOSTITELJSTVO j.d.o.o., Novska	154.425,94 kn	36
22	HESI PRODUKT j.d.o.o., Novi Marof	151.376,22 kn	31
23	INFORMATIČKI SUSTAVI d.o.o., Split	140.437,50 kn	26
24	KOS PEKARSTVO d.o.o., Križevci	137.906,88 kn	26
25	ČAVLI KURTIĆ d.o.o., Draganić	124.054,79 kn	24
26	ISPITIVANJE BRODSKIH SUSTAVA d.o.o., Split	123.085,76 kn	23
27	FI.AL.GR. d.o.o., Krapina	114.538,87 kn	29
28	ZITEX-ZB d.o.o., Donji Miholjac	107.942,39 kn	22
29	KOLKLASIK j.d.o.o., Zagreb	102.665,55 kn	31
30	PLOVNE DIZALICE d.o.o., Split	100.138,09 kn	23
31	CJEVARSKA IZRADA d.o.o., Split	91.231,12 kn	18
32	ZAŠTITA TRUPA OD KOROZIJE d.o.o., Split	88.798,94 kn	17
33	POLIESTER-BRAJDIĆ d.o.o., Zagreb	67.631,26 kn	13
34	DTS KOPRIVNICA d.o.o., Koprivnica	67.221,96 kn	16
35	WEFRAME d.o.o., Šibenika	65.137,44 kn	14
36	LJUDSKI RESURSI d.o.o., Split	58.523,44 kn	12
37	LIJEVANJE d.o.o., Split	56.159,04 kn	11
38	BRAVARSKI SEGMENTI d.o.o., Split	48.970,92 kn	9
39	WELMAX PREMIUM d.o.o., Zagreb	45.961,01 kn	11
40	FENIX TRANSPORTI j.d.o.o., Rijeka	43.158,37 kn	10
41	RTD d.o.o., Zadar	37.186,38 kn	7
42	ARMATURA-SERVIS d.o.o.	36.588,28 kn	7
43	BRODOGRAĐEVNI INSTITUT d.o.o., Split	32.765,64 kn	6
44	OMS-UPRAVLJANJE d.o.o., Zagreb	25.757,82 kn	5
45	UMJETNIČKA KOVANA BRAVARIJA j.d.o.o., Krapinske Toplice	24.574,23 kn	6
46	FORMEL ART d.o.o., Imotski	21.525,49 kn	10
47	DN ING d.o.o., Osijek	15.873,13 kn	3
48	BRODSKA I OSTALA OPREMA d.o.o., Split	15.219,93 kn	3
49	NERAZORNA ISPITIVANJA d.o.o., Split	14.970,94 kn	4
50	RADAKOVIĆ j.d.o.o., Osijek	13.898,43 kn	3
51	HERA, obrt za knjigovodstvo, vl. Helena Buntić	13.528,24 kn	3
52	MOBILIJA INTERIJERI j.d.o.o., Kaštel Sućurac	10.921,88 kn	2

Red br	Poslodavac	Isplata	Broj plaća
53	TVORNICA DIZEL MOTORA d.o.o., Split	10.869,47 kn	2
54	E.D.K. d.o.o., Rab	10.185,83 kn	3
55	SLATKICA j.d.o.o., Đakovo	6.566,50 kn	2
56	CITY HEATHING j.d.o.o., Zagreb	5.460,94 kn	1
57	E.E.S.-FABRIS d.o.o., Zagreb	4.951,25 kn	1
58	NMT GRUPA j.d.o.o., Dalj	4.863,64 kn	7
59	COLTIM d.o.o. u stečaju, Rijeka	3.559,72 kn	3
Grand Total		16.077.112,62 kn	3.158

Prilog 9 Povrati glavnice temeljem isplata u tekućoj godini u slučaju blokade računa poslodavca u 2022. godini

Red br	Poslodavac	Povrat
1	TVORNICA DIZEL MOTORA d.o.o., Split	10.869,47 kn
2	DO&DI j.d.o.o., Donji Andrijevci	175.304,84 kn
3	HERA, obrt za knjigovodstvo, vl. Helena Buntić	2.286,90 kn
Grand Total		188.461,21 kn

Prilog 10 Povrati glavnice temeljem isplata u ranijim godinama u slučaju blokade računa poslodavca u 2022. godini

Red br	Poslodavac	Povrat
1	GRADNJA d.o.o., Osijek	383.169,28 kn
2	JELENA TRADE d.o.o., Rasinja	120.141,03 kn
3	RAAFOURTY d.d., Zagreb	98.822,33 kn
5	HISTRIA TUBE d.d., Potpićan	64.464,60 kn
6	GEO OPREMA CIGLENEČKI d.o.o, Sv.Križ Začretje	36.989,96 kn
7	AURORA PROMET d.o.o., Čazma	19.805,00 kn
8	CONSILIUM EXPERT d.o.o., Zagreb	15.363,39 kn
9	RADIOTON d.o.o., Našice	11.931,48 kn
10	BIOVINIS d.o.o., Varaždin	8.000,00 kn
11	MALA GORSKA RIJEKA d.o.o., Rijeka	4.973,33 kn
12	LINEA COD d.o.o., Čakovec	3.870,00 kn
13	HETA 1892 d.o.o., Zagreb	3.487,19 kn
14	TRGOTEX KRANJČEC d.o.o., Ludbreg	268,58 kn
15	TERRA CONCORDIA zadruga za gospodarenje prirodnim resursima, Zagreb	109,40 kn
16	ULJANIK BRODOGRADILIŠTE d.d., Pula	0,00 kn
Grand Total		771.395,57 kn

Prilog 11 Uplate kamata u slučaju blokade računa poslodavca u 2022. godini		
Red br	Poslodavac	Uplata kamate
1	AURORA PROMET d.o.o., Čazma	794,49 kn
3	BIOVINIS d.o.o., Varaždin	187,51 kn
4	ČAVLI KURTIĆ d.o.o., Draganić	691,85 kn
5	DO&DI j.d.o.o., Donji Andrijevi	1.711,70 kn
6	GRADNJA d.o.o., Osijek	125.967,09 kn
7	HERA, obrt za knjigovodstvo, vl. Helena Buntić	62,09 kn
8	HETA 1892 d.o.o., Zagreb	343,84 kn
9	HISTRIA TUBE d.d., Potpićan	0,00 kn
10	JELENA TRADE d.o.o., Rasinja	22.281,18 kn
11	MALA GORSKA RIJEKA d.o.o., Rijeka	59,28 kn
12	RAAFourTY d.d., Zagreb	7.591,95 kn
13	TERRA CONCORDIA zadruga za gospodarenje prirodnim resursima, Zagreb	1,21 kn
14	TVORNICA DIZEL MOTORA d.o.o., Split	107,40 kn
15	ULJANIK BRODOGRADILIŠTE d.d., Pula	22.306,54 kn
Grand Total		182.106,13 kn

Prilog 12 16 Potraživanja 31.12.2022. - UKUPNO

	Glavnica	Kamata	UKUPNO
PS Bruto potraživanje	340.015.295,70 kn	3.408.971,17 kn	343.424.266,87 kn
PS Ispravak vrijednosti	313.905.939,56 kn	1.714.359,41 kn	315.620.298,97 kn
<i>PS Neto potraživanje</i>	<i>26.109.356,14 kn</i>	<i>1.694.611,76 kn</i>	<i>27.803.967,90 kn</i>
Nova potraživanja 2022	33.168.664,26 kn	1.060.884,26 kn	34.229.548,52 kn
Povrati TG 2022	216.079,48 kn	0,00 kn	216.079,48 kn
Povrati PG 2022 / Uplata kamate	5.912.894,40 kn	224.054,71 kn	6.136.949,11 kn
<i>Ukupno povrati / Uplata kamate</i>	<i>6.128.973,88 kn</i>	<i>224.054,71 kn</i>	<i>6.353.028,59 kn</i>
<i>Umanjenje potraživanja dionicama</i>	<i>630.511,20 kn</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>630.511,20 kn</i>
Povrati otpisanih potraživanja	394.238,07 kn	0,00 kn	394.238,07 kn
<i>Sveukupno povrati/uplata kamate</i>	<i>6.523.211,95 kn</i>	<i>224.054,71 kn</i>	<i>6.747.266,66 kn</i>
Otpis Odluka VRH 10.2.2022.	117.574.627,66 kn	338.420,11 kn	117.913.047,77 kn
Otpis Odluka VRH 14.9.2022.	17.557.918,05 kn	93.852,95 kn	17.651.771,00 kn
<i>Ukupno otpisano</i>	<i>135.132.545,71 kn</i>	<i>432.273,06 kn</i>	<i>135.564.818,77 kn</i>
Sveukupno umanjenje potraživanja	141.892.030,79 kn	656.327,77 kn	142.548.358,56 kn
Saldo bruto 2022	231.291.929,17 kn	3.813.527,66 kn	235.105.456,83 kn
<i>Ispravak vrijednosti potraživanja 2022</i>	<i>48.605.991,51 kn</i>	<i>1.195.717,31 kn</i>	<i>49.801.708,82 kn</i>
Povrat u neispravljeno prema povratima 2022	6.059.271,66 kn	138.972,00 kn	6.198.243,66 kn
Povrat u neispravljeno prema stečajnim planovima 2022	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
Povrat u neispravljeno prema otpisu 2022	135.132.545,71 kn	432.273,06 kn	135.564.818,77 kn
<i>Ukupno povrat u neispravljeno 2022</i>	<i>141.191.817,37 kn</i>	<i>571.245,06 kn</i>	<i>141.763.062,43 kn</i>
Ukupno ispravak vrijednosti potraživanja 2022	-92.585.825,86 kn	624.472,25 kn	-91.961.353,61 kn
BRUTO POTRAŽIVANJA 31.12.2022	231.291.929,17 kn	3.813.527,66 kn	235.105.456,83 kn
IV POTRAŽIVANJA SALDO 31.12.2022	221.320.113,70 kn	2.338.831,66 kn	223.658.945,36 kn
NETO POTRAŽIVANJA 31.12.2022	9.971.815,47 kn	1.474.696,00 kn	11.446.511,47 kn
Dospjela potraživanja bruto	231.248.594,92 kn	3.720.450,86 kn	234.969.045,78 kn
Dospjela potraživanja ispravak vrijednosti	221.287.613,01 kn	2.338.831,66 kn	223.626.444,67 kn
Dospjela potraživanja neto	9.960.981,91 kn	1.381.619,20 kn	11.342.601,11 kn
Nedospjela potraživanja bruto	43.334,25 kn	93.076,80 kn	136.411,05 kn
Nedospjela potraživanja ispravak vrijednosti	32.500,69 kn	0,00 kn	32.500,69 kn
Nedospjela potraživanja neto	10.833,56 kn	93.076,80 kn	103.910,36 kn

Prilog 13 Potraživanja 31.12.2022. - KAMATE

	A837001	A837002	A837006	Ukupno
PS Bruto potraživanje	65,52 kn	41.948,58 kn	3.366.957,07 kn	3.408.971,17 kn
PS Ispravak vrijednosti	65,52 kn	31.461,44 kn	1.682.832,45 kn	1.714.359,41 kn
<i>PS Neto potraživanje</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>10.487,14 kn</i>	<i>1.684.124,62 kn</i>	<i>1.694.611,76 kn</i>
Nova potraživanja 2022	0,00 kn	0,00 kn	1.060.884,26 kn	1.060.884,26 kn
Uplata kamate	0,00 kn	41.948,58 kn	182.106,13 kn	224.054,71 kn
<i>Ukupno</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>41.948,58 kn</i>	<i>182.106,13 kn</i>	<i>224.054,71 kn</i>
Povrati otpisanih potraživanja	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
<i>Sveukupno povrati</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>41.948,58 kn</i>	<i>182.106,13 kn</i>	<i>224.054,71 kn</i>
Otpis Odluka VRH 10.2.2022.	0,00 kn	0,00 kn	338.420,11 kn	338.420,11 kn
Otpis Odluka VRH 14.9.2022.	0,00 kn	0,00 kn	93.852,95 kn	93.852,95 kn
<i>Ukupno otpisano</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>432.273,06 kn</i>	<i>432.273,06 kn</i>
Sveukupno umanjeње potraživanja	0,00 kn	41.948,58 kn	614.379,19 kn	656.327,77 kn
Saldo bruto 2022	65,52 kn	0,00 kn	3.813.462,14 kn	3.813.527,66 kn
<i>Ispravak vrijednosti potraživanja 2022</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>1.195.717,31 kn</i>	<i>1.195.717,31 kn</i>
Povrat u neispravljeno prema povratima 2022	0,00 kn	31.461,44 kn	107.510,56 kn	138.972,00 kn
Povrat u neispravljeno prema stečajnim planovima 2022	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
Povrat u neispravljeno prema otpisu 2022	0,00 kn	0,00 kn	432.273,06 kn	432.273,06 kn
<i>Ukupno povrat u neispravljeno 2022</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>31.461,44 kn</i>	<i>539.783,62 kn</i>	<i>571.245,06 kn</i>
Ukupno ispravak vrijednosti potraživanja 2022	0,00 kn	-31.461,44 kn	655.933,69 kn	624.472,25 kn
BRUTO POTRAŽIVANJA 31.12.2022	65,52 kn	0,00 kn	3.813.462,14 kn	3.813.527,66 kn
IV POTRAŽIVANJA SALDO 31.12.2022	65,52 kn	0,00 kn	2.338.766,14 kn	2.338.831,66 kn
NETO POTRAŽIVANJA 31.12.2022	0,00 kn	0,00 kn	1.474.696,00 kn	1.474.696,00 kn
Dospjela potraživanja bruto	65,52 kn	0,00 kn	3.720.385,34 kn	3.720.450,86 kn
Dospjela potraživanja ispravak vrijednosti	65,52 kn	0,00 kn	2.338.766,14 kn	2.338.831,66 kn
Dospjela potraživanja neto	0,00 kn	0,00 kn	1.381.619,20 kn	1.381.619,20 kn
Nedospjela potraživanja bruto	0,00 kn	0,00 kn	93.076,80 kn	93.076,80 kn
Nedospjela potraživanja ispravak vrijednosti	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
Nedospjela potraživanja neto	0,00 kn	0,00 kn	93.076,80 kn	93.076,80 kn

Prilog 14 Potraživanja 31.12.2022. - GLAVNICA

	A837001	A837002	A837006	Ukupno
PS Bruto potraživanje	0,00 kn	265.146.830,83 kn	74.868.464,87 kn	340.015.295,70 kn
PS Ispravak vrijednosti	0,00 kn	250.738.421,15 kn	63.167.518,41 kn	313.905.939,56 kn
<i>PS Neto potraživanje</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>14.408.409,68 kn</i>	<i>11.700.946,46 kn</i>	<i>26.109.356,14 kn</i>
Nova potraživanja 2022	0,00 kn	17.091.551,64 kn	16.077.112,62 kn	33.168.664,26 kn
Povrati TG 2022	0,00 kn	27.618,27 kn	188.461,21 kn	216.079,48 kn
Povrati PG 2022	0,00 kn	5.141.498,83 kn	771.395,57 kn	5.912.894,40 kn
<i>Ukupno povrati</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>5.169.117,10 kn</i>	<i>959.856,78 kn</i>	<i>6.128.973,88 kn</i>
<i>Umanjenje potraživanja dionicama</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>630.511,20 kn</i>	<i>630.511,20 kn</i>
Povrati otpisanih potraživanja	0,00 kn	394.238,07 kn	0,00 kn	394.238,07 kn
<i>Sveukupno povrati</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>5.563.355,17 kn</i>	<i>959.856,78 kn</i>	<i>6.523.211,95 kn</i>
Otpis Odluka VRH 10.2.2022.	0,00 kn	99.758.395,10 kn	17.816.232,56 kn	117.574.627,66 kn
Otpis Odluka VRH 14.9.2022.	0,00 kn	14.647.679,68 kn	2.910.238,37 kn	17.557.918,05 kn
<i>Ukupno otpisano</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>114.406.074,78 kn</i>	<i>20.726.470,93 kn</i>	<i>135.132.545,71 kn</i>
Sveukupno umanjenje potraživanja	0,00 kn	119.575.191,88 kn	22.316.838,91 kn	141.892.030,79 kn
Saldo bruto 2022	0,00 kn	162.663.190,59 kn	68.628.738,58 kn	231.291.929,17 kn
<i>Ispravak vrijednosti potraživanja</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>27.381.501,43 kn</i>	<i>21.224.490,08 kn</i>	<i>48.605.991,51 kn</i>
Povrat u neispravljenost prema povratima	0,00 kn	5.053.525,96 kn	1.005.745,70 kn	6.059.271,66 kn
Povrat u neispravljenost prema stečajnim planovima	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
Povrat u neispravljenost prema otpisu	0,00 kn	114.406.074,78 kn	20.726.470,93 kn	135.132.545,71 kn
<i>Ukupno povrat u neispravljenost</i>	<i>0,00 kn</i>	<i>119.459.600,74 kn</i>	<i>21.732.216,63 kn</i>	<i>141.191.817,37 kn</i>
Ukupno ispravak vrijednosti potraživanja	0,00 kn	-92.078.099,31 kn	-507.726,55 kn	-92.585.825,86 kn
BRUTO POTRAŽIVANJA 31.12.2022	0,00 kn	162.663.190,59 kn	68.628.738,58 kn	231.291.929,17 kn
IV POTRAŽIVANJA SALDO 31.12.2022	0,00 kn	158.660.321,84 kn	62.659.791,86 kn	221.320.113,70 kn
NETO POTRAŽIVANJA 31.12.2022	0,00 kn	4.002.868,75 kn	5.968.946,72 kn	9.971.815,47 kn
Dospjela potraživanja bruto	0,00 kn	162.619.856,34 kn	68.628.738,58 kn	231.248.594,92 kn
Dospjela potraživanja ispravak vrijednosti	0,00 kn	158.627.821,15 kn	62.659.791,86 kn	221.287.613,01 kn
Dospjela potraživanja neto	0,00 kn	3.992.035,19 kn	5.968.946,72 kn	9.960.981,91 kn
Nedospjela potraživanja bruto	0,00 kn	43.334,25 kn	0,00 kn	43.334,25 kn
Nedospjela potraživanja ispravak vrijednosti	0,00 kn	32.500,69 kn	0,00 kn	32.500,69 kn
Nedospjela potraživanja neto	0,00 kn	10.833,56 kn	0,00 kn	10.833,56 kn

Popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina

Red broj	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Dokument	Datum dokumenta
1.	Zadužnica	1.500.000,00 kn	GRADNJA d.o.o., Osijek	Izvansudska nagodba	14.9.2022.
2.	Zadužnica	160.000,00 kn	HESI PRODUKT j.d.o., Presečno	Sporazum o odgodi ovrhe i obročnoj otplati duga	27.12.2022.
3.	Zadužnica	12.000,00 kn	HERA obrt, Varaždin	Sporazum o odgodi ovrhe i obročnoj otplati duga	27.12.2022.