

STEČAJNI UPRAVITELJ/ODVJETNIK
JUGOSLAV PURAN
Josipa Jelačića 12, 43000 Bjelovar
tel: 043/243-081, tel / fax: 043/410-090, mob: 098 377 981
e-mail:odvjetnik.puran @gmail.com

Na broj: **48. St-7007/16**

TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU

Stečajni dužnik: **KBB KLIMA d.o.o. u stečaju, Ulica Kneza Branimira 29/I, Zagreb,**
OIB: 54554994968

IZVJEŠĆE
stečajnog upravitelja
o gospodarskom položaju stečajnog dužnika i njegovim uzrocima za izvještajno
ročište 27. rujna 2018.

I. UVOD

Stečajni postupak nad dužnikom je otvoren s danom 04. lipnja 2018. u 13:00 sati, te sam rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu, broj: 48.St-7007/16 od 08. lipnja 2018. imenovan stečajnim upraviteljem društva KBB KLIMA d.o.o. u stečaju, Ulica Kneza Branimira 29/I, Zagreb, OIB: 54554994968. Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu, broj: 48.St-7007/16 od 04. lipnja 2018. godine otvoren je stečajni postupak nad dužnikom KBB KLIMA d.o.o. Ulica Kneza Branimira 29/I, Zagreb OIB:54554994968, a sve na prijedlog Financijske agencije temeljem čl. 429.st.1 Stečajnog zakona (NN 71/15) u kojem navodi da stečajni dužnik u očevidniku redosljeda osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u neprekinutom razdoblju od 120 dana u iznosu od 1.584,639,64 kuna na dan 26. studenog 2015. godine.

Rješenjem ovog suda od 24. srpnja 2017. godine pokrenut je postupak radi utvrđivanja pretpostavki za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom (prethodni postupak) i određeno je ročište radi izjašnjenja o prijedlogu za otvaranje stečajnog postupka dana 07. rujna 2017. godine. Prema potvrdi FINE od 04. svibnja 2018. godine žiro račun dužnika blokiran je neprekidno 1007 dana, a na dan 02. svibnja 2018. godine, nepodmirene obveze iznose 645.368,66 kuna.

Radi utvrđene nesposobnosti za plaćanje, kako proizlazi iz potvrde pravne osobe koja obavlja poslove platnog prometa proizlazi da je žiro račun dužnika blokiran, pa je prema tome isti nesposoban za plaćanje te se smatra utvrđenim postojanje stečajnog razloga iz čl. 6 st. 4 SZ-a.

1. OSNOVNI PODACI O STEČAJNOM DUŽNIKU:

Društvo je osnovano 18.06.2014. godine.

Predmet poslovanja društva KBB KLIMA d.o.o. su bile slijedeće djelatnosti:

- Kupnja i prodaja robe
- Pružanje usluga u trgovini
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Zastupanje inozemnih tvrtki
- Djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika ili tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- Prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- Prijevoz za vlastite potrebe
- Djelatnost proizvodnje i stavljanje na tržište predmeta opće uporabe
- Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- Računovodstveni poslovi
- Organiziranje priredaba, koncerata, izložbi, sajмова, stručnih skupova, tečajeva, predavanja i seminara
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Računalne i srodne djelatnosti
- Izrada i održavanje WEB stranica
- Skladištenje robe

Temeljni kapital društva iznosi 20.000,00 kn. Sjedište društva je u Zagrebu, Ulica Kneza Branimira 29/I. Osnivač društva je KBB Klima Beratungs-und Beteiligungs GmbH, Austrija, Broj iz registra: FN 404404 m. Naziv registra: Trgovački sud Republike Austrije, Nadležno tijelo: Trgovački registar Republike Austrije, OIB: 91341162367, Austrija, 2320 Schwechat, Bergzeile 6. Osoba ovlaštena za zastupanje prije otvaranja stečajnog postupka bio je Jan

Viktor Klima, OIB: 00160273512, Austrija, 2320 Schwechat, Bergzeile 6. Zastupa društvo pojedinačno i samostalno. Po otvaranju stečajnog postupka i nakon primitka potvrde o imenovanju preuzeo sam ovlasti stečajnog upravitelja dužnika i poduzeo sljedeće radnje:

2. PODUZETE AKTIVNOSTI STEČAJNOG UPRAVITELJA:

Dužnost sam preuzeo imenovanjem stečajnim upraviteljem stečajnog postupka, te sam poduzeo sljedeće radnje:

- * izrađen je novi štambilj stečajnog dužnika s oznakom „u stečaju“,
- * ovjeren je potpis stečajnog upravitelja i deponiran na Trgovačkom sudu u Zagrebu,
- * otvoren je žiro-račun društva u stečaju kod Privredne banke d.d. Zagreb, HR9423400091190026935,
- * poslana je obavijest Državnom zavodu za statistiku za razvrstavanje stečajnog dužnika po djelatnosti,
- * zatražena je dokumentacija stečajnog dužnika i preuzeta u posjed,
- * obavljen je popis predmeta stečajne mase,
- * obavljen je popis nekretnina,
- * obavljen je popis pokretnina stečajnog dužnika,
- * sastavljen popis svih vjerovnika,
- * obavljena je analiza pribavljene dokumentacije u pogledu imovine i obveza stečajnog dužnika,
- * obavljena je analiza radi utvrđivanja osnovanosti pristiglih prijava tražbina vjerovnika stečajnog dužnika,
- * izrađena je početna stečajna bilanca,
- * sastavljene su tablice tražbina prema isplatnim redovima,
- * u sudsku pisarnicu predane su prijave pristiglih tražbina vjerovnika, tablice prijavljenih tražbina, popis predmeta stečajne mase, kao i pregled imovine i obveza stečajnog dužnika,

II. Poslovanje dužnika I gospodarski položaj:

Društvo je osnovano 18.06.2014. godine. Iz dokumentacije koja je predana stečajnom upravitelju i koja je javno objavljena na stranicama FINE - RGFI vidljivo je da društvo nije ostvarivalo prihode od obavljanja djelatnosti radi koje je osnovano. U 2014. godini od društva CILINDER SISTEMI d.o.o. Slavonski Brod kupljeni su strojevi i oprema po računu 19/CSC/1 od 22.09.2014.g. u vrijednosti od 7.557.600,00 kuna plus PDV 1.889.400,00 što ukupno iznosi 9.447.000,00 kuna i nekretnine u vrijednosti od 8.428.200,00 kuna ugovorom o kompenzaciji od 23.07.2014.g..

Ugovorom o kompenzaciji između društva KBB Klima d.o.o. i Cilinder sistem d.o.o. od 23. srpnja 2014. godine ugovoreno je da KBB Klima d.o.o. ima potraživanje prema društvu Cilinder sistem d.o.o. u iznosu od 13.591.365,00 kuna što u EUR-ima iznosi 1.774.701,00 EUR-a.

Društvo Cilinder sistem d.o.o. je prodalo KBB Klima d.o.o. strojeva u vrijednosti 7.557.600,00 kn + 1.889.400,00 kn = 9.447.000,00 kn, a što u EUR-ima iznosi 985.345,50 EUR + 246.336,38 EUR = 1.231.681,88 EUR-a.

Društvo Cilinder sistem d.o.o. je ugovorom o kompenzaciji prodalo KBB Klima d.o.o. nekretnina u vrijednosti 8.428.200,00 kn, a što u EUR-ima iznosi 1.100.000,00 EUR-a.

Procijenjena vrijednost strojeva i nekretnina u vlasništvu društva Cilinder sistem d.o.o. koja je predmet kompenzacije od 23. srpnja 2014. godine iznosi u kunama:

Broj računa	Datum računa	valuta	Vrsta imovine	Vrijednost u kn	PDV 25%	Ukupna vrijednost
19/CSC/1	22.09.2014.	22.10.2014.	Strojevi i oprema	7.557.600,00	1.889.400,00	9.447.000,00
Ugovor o komp.	23.07.2014.		Nekretnine	8.428.200,00	0,00	8.428.200,00
			UKUPNO	15.985.800,00	1.889.400,00	17.875.200,00

u EUR-ima

Broj računa	Datum računa	valuta	Vrsta imovine	Vrijednost u EUR	PDV 25%	Ukupna vrijednost
19/CSC/1	22.09.2014.	22.10.2014.	Strojevi i oprema	985.345,50	246.336,38	1.231.681,88
Ugovor o komp.	23.07.2014.		Nekretnine	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00
			UKUPNO	2.085.345,50	246.336,38	2.331.681,88

Ugovorne strane su ugovorile da u cijelosti kompenziraju tražbinu društva KBB Klima d.o.o. tako da Ugovorom o kompenzaciji prenosi vlasništvo na strojevima i nekretninama na KBB Klima d.o.o., te da je to potraživanje društva KBB Klima d.o.o. od društva Cilinder sistem d.o.o. u cijelosti podmireno.

Ugovorne strane su ugovorile čl. 2.4. Ugovora o kompenzaciji da ukoliko Stjecatelj - društvo KBB Klima d.o.o. na tržištu ostvari veću cijenu od 13.591.365,00 kn (čl. 1.1. Ugovora o kompenzaciji), da će u tom slučaju Stjecatelj - društvo KBB Klima d.o.o. - doznačiti razliku preostalog iznosa.

Ugovorom o prijenosu potraživanja sklopljenim između Prenositelja potraživanja dana 29. srpnja 2014. godine:

1. društva Reyco GmbH, Dinslaken, Savezna Republika Njemačka

2. društva Golden Resources Trading Co. L.L.C. (GRTC L.L.C.), Ujedinjeni Arapski Emirati

3. gosp. Eshagh Kajizdahen iz Dinslaken, Savezna Republika Njemačka i Stjecatelja potraživanja KBB Klima d.o.o. ugovoren je prijenos potraživanja Dužnika Cilinder sistemi d.o.o. na Stjecatelja KBB Klima d.o.o..

Navedenim ugovorom Prenositelji u cijelosti prenose i ustupaju vlasništvo i pravni naslov nad potraživanjima zajedno s pripadajućim tražbinama čime Stjecatelj stječe vlasništvo i pravni naslov nad potraživanjima od datuma stupanja na snagu (osam dana od dana potpisivanja Ugovora, odnosno 30. srpnja 2014. godine) po cijeni od 1.745.797,00 EUR-a.

Ustupljena potraživanja Stjecatelja KBB Klima d.o.o.:

	Iznos ustupljenih potraživanja u EUR	Iznos ustupljenih potraživanja u preračunato u kn na dan 31.12.2014. 1 EUR 7,6615 kn
Golden Resources Trading Co. L.L.C. (GRTC L.L.C.)	589.624,00	4.517.387,18
Reyco GmbH, Dinslaken (zapisnik PU str.9)	953.749,00	7.307.120,31
gosp. Eshagh Kajizdahen	231.328,00	1.772.312,76
UKUPNO	1.774.701,00	13.596.820,25

KBB KLIMA d.o.o. je temeljem ugovora o ustupanju potraživanja od CILINDER SISTEM d.o.o. imao potraživanje u iznosu od 13.596.820,25 kn koje je realizirao ugovorom o kompenzaciji (osnovna sredstva 7.557.600,00 + PDV + nekretnine za daljnju prodaju u iznosu od 8.428.200,00 kn).

Za navedenu imovinu dužnik je preuzeo obveze po dugovima koje je imalo CILINDER SISTEM d.o.o. prema vjerovnicima u gore navedenoj tabeli.

Prema dokumentaciji koja je dostavljena stečajnom upravitelju dužnik KBB Klima d.o.o. je u poreznoj prijavi PDV-a za period poslovanja od 01.09.2014. - 30.09.2014. godine, a koja je predana 16.10.2014.g., imalo razliku za povrat PDV-a u iznosu od 1.889.922,50 kuna. Na prijavi za rujnu i na svim prijavama do zaključno sa predanom poreznom prijavom za travanj 2015. godine dužnik je imao PDV-a za povrat u iznosu od 1.924.948,82 kuna.

U dokumentaciji koja je predana stečajnom upravitelju vidljivo je da dužnik na predanim prijavama PDV-a sve do prijave za mjesec travanj 2015. godine (zaprimljena putem e-porezne 20.05.2015. g u 21,22 sata), nije tražio povrat preplaćenog PDV-a, već je naznačio da je preplata predujam za iduće razdoblje. U dokumentaciji koja je predana stečajnom upravitelju nalazi se požurnica za povrat PDV-a u kojoj navode da je 28.05.2015. godine pisano predan zahtjev za povrat PDV-a. U požurnici navode da povrat nije izvršen u zakonski propisanom roku.

Ministarstvo financija-Porezna uprava, područni ured Slavonija je na temelju članka 7 Zakona o poreznoj upravi (NN 148/13 i 141/14) te članka 128 stavak 2 i članka 129 stavak 1. Općeg poreznog zakona (NN 147/08 do 26/15) u postupku ovrhe radi naplate poreza i drugih javnih davanja od CILINDER SISTEMI d.o.o. donijelo Rješenje o ovrsi pljenidbom novčanih tražbina ovršenika koje ima prema svom dužniku (KBB Klima d.o.o.), Klasa:UP/I-415-02/2015-01/423, Ur.broj 513-07-27-01/15-03 od 11. svibnja 2015. godine. Ovršenik CILINDER SISTEMI d.o.o. temeljem ovršnih isprava ima dugovanje prema državnom proračunu, a predmet pljenidbe je novčana tražbina ovršenika CILINDER SISTEMI d.o.o. koju ima prema svom dužniku KBB Klima d.o.o. u iznosu od 1.128.200,00 kuna. Navedenim rješenjem je naloženo dužniku ovršenika da umjesto ovršenika uplati iznos od 1.128.200,00 kn na račun državnog proračuna-porez na dodanu vrijednost te troškove ovrhe u iznosu od 200,00 kn.

Budući da KBB Klima d.o.o. nije osporio tražbinu i Rješenje o ovrsi pljenidbom novčanih tražbina a niti izvršio nalog Porezne uprave, temeljem članka 141. stavak 2. Općeg poreznog zakona određena je naplata pljenidbom novčanih sredstava ovršenikova dužnika (navedeno u zapisniku o poreznom nadzoru str. 11 od 09. svibnja 2016. g.). Dana 28.07.2015. godine Porezna uprava je blokirala dužnika po navedenom rješenju. Kako je vidljivo iz dokumentacije KBB Klima d.o.o. i Cilinder Sistem d.o.o. sklopili su dana 11.06.2015. godine ugovor o ustupu potraživanja kojim KBB Klima ustupa Cilinder sistem d.o.o. povrat PDV-a u iznosu od 1.128.200,00 kn, te iznos troškova ovrhe od 200,00 kn, a sve po rješenju Ministarstva financija-Porezna uprava, Područni ured Slavonija i Baranja, Klasa:UP/I-415-02/2015-01/423, Ur.broj 513-07-27-01/15-03 od 11. svibnja 2015. godine.

Dana 16.09.2015. g. Porezna uprava – Područni ured Zagreb izdalo je društvu KBB Klima d.o.o Rješenje o ovrsi Klasa:UP/I-415-02/2015-001/01616, Ur.broj:513-007-24-01/2015-01 u iznosu od 449.547,63 kn vezano za plaćanje obveze poreza na promet nekretnina u iznosu od 421.410,00 kn uvećano za kamatu i članarine turističkoj zajednici. Navedenim rješenjem dužnik je blokiran 25.09.2015. godine. Slijedom utvrđenih obveza društvo više nije imalo likvidnih sredstava za daljnje poslovanje, a uslijedile su i nove blokade računa.

Dana 29. rujna 2015.g., Ministarstvo financija-porezna uprava , područni ured Zagreb, Služba za nadzor, donosi Rješenje KLASA: UP/I-471-02/2015-01/222, Ur.broj: 513-07-24-01-15-02, kojim se plijeni pravo na povrat poreza na dodanu vrijednost u iznosu od 1.924.948,82 kn poreznom obvezniku KBB Klima d.o.o. iz Zagreba do izvršnosti poreznog rješenja koje će biti donijeto u postupku poreznog nadzora po Obavijesti o poreznom nadzoru KLASA:471-02/15-01/1420, Ur.broj: 513-07-24-01-15-1 od 30.06.2015.g.. U navedenom rješenju navedeno je da porezni dužnik do donošenja ovog rješenja nije dostavio kompletnu dokumentaciju potrebnu za porezni nadzor te da se ne može utvrditi da li je potraživanje poreza na dodanu vrijednost u iznosu od 1.924.948,92 kn pravilno iskazano i utemeljeno na važećim zakonskim propisima, a budući da postoji vjerojatnost da porezni obveznik onemogućiti naplatu nedospjelog poreza, temeljem članka 158. Općeg poreznog zakona, a u svezi s člankom 23 istog Zakona rješenje je kako je navedeno.

Člankom 66. stavak 1. i 2. Zakona o porezu na dodanu vrijednost propisano je da ako porezni obveznik zahtjeva povrat preplaćenog PDV-a, Porezna uprava je obvezna vratiti tu razliku u roku od 30 dana od dana predaje prijave PDV-a, a najkasnije u roku od 90 dana od dana pokretanja poreznog nadzora nadzora.

Iz navedenog proizlazi da je Porezna uprava preplaćeni PDV trebala vratiti u roku od 30 dana od podnošenja zahtjeva (porezna prijava za travanj 2015.g. predana 20.05.2015.), odnosno trebala je vratiti 21.06.2015. odnosno najkasnije 28.06.2015. godine što nije učinjeno.

Dana 30.06.2015. g. Ministarstvo financija-Porezna uprava Područni ured Zagreb KLASA:471-02/15-01/1420, UR.BROJ: 513-07-24-01-15-1 dostavlja dužniku OBAVIJEST O POREZNOM NADZORU.

Kada je obavijest uručena dužniku iz dokumentacije nije vidljivo.

Zapisnik o obavljenom nadzoru poreza na dodanu vrijednost od 09. svibnja 2016. godine, dužnika Porezna uprava uručuje dužniku 11. svibnja 2016. godine.

U zapisniku o obavljenom nadzoru poreza na dodanu vrijednost od 09. svibnja 2016. godine nisu utvrđene nepravilnosti.

Dana 31. svibnja 2016. g. Ministarstvo financija-porezna uprava, Područni ured Zagreb, Služba za nadzor, donosi Rješenje KLASA: UP/I-471-02/2015-01/222, Ur.broj: 513-07-24-01-16-06, kojim se ukida rješenje kojim se plijeni pravo na povrat poreza na dodanu vrijednost u iznosu od 1.924.948,82 kn poreznom obvezniku KBB Klima d.o.o. Iz Zagreba budući da nisu u postupku nadzora utvrđene obveze.

III. IMOVINA I OBVEZE DUŽNIKA

Nemogućnost povrata PDV-a i obveze za plaćanje poreza na promet nekretnina dovela su do blokade žiro računa, koji osoba ovlaštena za zastupanje dužnika nije bila u mogućnosti odblokirati, te samim tim dužnik više nije mogao ispunjavati svoje obveze i nije bio u mogućnosti obavljati djelatnost radi koje je i osnovano.

Dužnik je zadnja izvješća objavio i javno objavio za 2015. godinu. Nakon toga, odnosno u 2016. godini i nadalje dužnik više nije obavljao djelatnost, nije vodio knjigovodstvenu dokumentaciju niti je predavao financijska izvješća, a sve po izjavi odgovorne osobe iz društva Matrix d.o.o – Petre Blašković, s kojom je bio sklopljen ugovor za vođenje računovodstvene dokumentacije i ona je predala dokumentaciju zaključno s 31.12.2015. godine stečajnom upravitelju. Iz dokumentacije koja je javno objavljena za 2015. godinu, vidljivo je da društvo imalo prihode u iznosu od 51.758,00 kuna i rashode u iznosu od 487.379,00 kn i ostvaren je gubitak u iznosu od 435.621,00 kuna. Društvo nije obavljalo nikakvu djelatnost, već su nekretnine i oprema i strojevi kupljeni radi daljnje prodaje. Prihod od 51.758,00 kuna odnosi se na pozitivnu tečajnu razliku, a rashodi se odnose na troškove čuvanja kupljene imovine, konzultantske i savjetničke usluge, knjigovodstvene usluge, usluge revizora, odvjetnika, javnog bilježnika, komunalnu naknadu, Vode i odvodnja, troškove osiguranja imovine, troškove platnog prometa, zatezne kamate na poreze i kamate na zajmove.

Knjigovodstveni servis je dostavio zatraženu knjigovodstvenu dokumentaciju na dan 31.12.2015. do kada je i vodilo knjigovodstvo. Po dokumentaciji stečajnog dužnika dobivenoj od knjigovodstvenog servisa i koja je javno objavljena za 2015. godinu bilanca stanja na dan 31.12.2015. godinu iznosila je:

Tabela 1.
AKTIVA

POZICIJA	31.12.2014	31.12.2015.
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	17.892.279,00	18.388.774,00
I. Zalihe	15.985.800,00	16.407.210,00
3. Gotovi proizvodi i trgovačka roba	15.985.800,00	16.407.210,00
II. Potraživanja	1.892.393,00	1.970.994,00
2. Ostala potraživanja	1.892.393,00	1.970.994,00
IV. Novac	14.086,00	10.570,00
E) UKUPNO AKTIVA	17.892.279,00	18.388.774,00

PASIVA

POZICIJA	31.12.2014	31.12.2015.
A) KAPITAL I REZERVE	-4.616,00	-440.237,00
1. Temeljni kapital	20.000,00	20.000,00
4. Zadržana dobit/preneseni gubitci	0,00	-24.616,00
5. Dobit/gubitak poslovne godine	-24.616,00	-435.621,00
D) KRATKOROČNE OBVEZE	17.896.895,00	18.829.011,00
1. Kamatonosne (financijske) obveze (kratkoročne)	13.546,00	1.014.497,00
2. Obveze prema dobavljačima (kratkoročne)	4.286.383,00	3.781.450,00
4. Ostale kratkoročne obveze	13.596.966,00	14.033.064,00
F) UKUPNO PASIVA	17.892.279,00	18.388.774,00

Imovina:

Stečajni upravitelj je dana 13. srpnja 2018. preuzeo posjed nekretnina i pokretnina putem gospodina Franje Pavičića iz Slavonskog Broda, Aleja Miroslava Krleže 61 koji je bio dugogodišnji financijski direktor Cilinder Sistema d.o.o. kao i njegovog prednika u holdingu Đuro Đaković. Poslovni prostori stečajnog dužnika su zatečeni zaključani, no znatno zapušteni i djelomično devastirani. Uz pomoć gospodina Pavičića obavljena je inventura i popisana imovina, a ključevi poslovnog dvorišta i svih zgrada ostavljeni su u posjedu gospodina Pavičića.

Imovina koju dužnik posjeduje, a u bilanci je klasificirana kao zaliha gotovih proizvoda i trgovačke robe u iznosu 16.407.210,00 kn odnosi se na

- strojeve i opremu kupljenu po računu 19/CSC/1 od 22.09.2014. godine u ukupnom iznosu od 7.557.600,00 kuna, a čija specifikacija se nalazi u prilogu izvješća.
- neketnine stečene ugovorom o kompenzaciji od 23.07.2014.g. od društva Cilinder sistem d.o.o.. Slavonski Brod u iznosu od 8.428.200,00 kn.

Nekretnine:

K.O. Slavonski Brod	broj Z.K. Uloška	u naravi	površina (m2)
---------------------	------------------	----------	---------------

– k.č.br. 1019	5624	zgrada	509
– k.č.br. 1023/15	5679	dvorište	953
– k.č.br. 1023/2	5882	zgrada	1.870
– k.č.br. 1025/2	6973	dvorište i zgrada	533
– k.č.br. 325/16	11237	trafostanica	77
– k.č.br.1020	11237	zgrada	326
– k.č.br. 1023/4	11237	dvorište	75
– k.č.br. 1023/5	11237	dvorište	54
– k.č.br.1023/6	11237	dvorište	45
– k.č.br.1027/7	11237	dvorište	2.182
– k.č.br. 1033	11237	trafostanica	87
– k.č.br. 325/54	11380	dvorište	4.972
– k.č.br. 325/73	11380	zgrada	950
– k.č.br. 1024	12435	zgrada	1.864

UKUPNO

14.497 m²

Vrijednosti su iskazane prema cijeni stjecanja.

Potraživanja:

Potraživanja (knjigovodstvena evidencija)

1.970.994,00 kn

Prema knjigovodstvenoj evidenciji društva potraživanja se odnose na potraživanja od države za više plaćene poreze – odnosno na povrat PDV-a koji je naprijed obrazložen, a vezan na kupovinu strojeva i opreme i račune za režijske troškove po kojima je korišteno pravo na odbitak pretporeza.

Tijekom 2016. godine kako je već navedeno izvršena su preknjiženja i povrat PDV-a tako da na dan otvaranja stečajnog postupka dužnik ima potraživanje od Ministarstva financija – porezna uprava – područni ured Zagreb s osnova poreza na dodanu vrijednost uplatni račun 1201 iznos od 65.512,12 kuna na koje teče zatezna kamata od dana podnošenja zahtjeva.

Obzirom na naprijed navedene razloge ne vraćanja PDV-a po zahtjevu (porezni nadzor), a radi obveze prema poreznoj upravi dužnik je od istih bio blokiran, te mu je dva puta obustavljen porez na promet nekretnina, te iz toga razloga ima više plaćenog poreza u iznosu od 334.356,75 kuna na koje teče zatezna kamata od dana dvostrukog plaćanja iznosa (povrat stečenog bez osnove/ili s osnovom koja je naknadno otpala), a u ispostavi Slavonski Brod po uplatnom računu 1783 – porez na promet nekretnina.

Dva puta je plaćena članarina turističkoj zajednici po uplatnom računu 2715 u iznosu od 24,31 kn i troškovi postupka prisilne naplate u iznosu od 200,00 kn uplatni račun 4251, a na na koje teče zatezna kamata od dana dvostrukog plaćanja iznosa (povrat stečenog bez osnove/ili s osnovom koja je naknadno otpala).

Obveze:

Po knjigovodstvenoj evidenciji **na dan 31.12.2015. godine** kratkoročne financijske obveze iznosile su 1.014.497,00 kn, a odnose se na kratkoročne zajmove dobivene od osnivača dužnika - KBB Klima Beratungs-und Beteiligungs GmbH, Austrija, tijekom 2015. godine.

Obveze prema dobavljačima iznose 3.781.450,00 kn, a odnose se na:

Cilinder Sistem d.o.o.	1.128.400,00 kn (za stečene pokretnine)
Matrix d.o.o. Zagreb	12.425,60 kn

Odvjetnik Boris Trgovac	7.170,33 kn
Cilinder sistem d.o.o.	2.394.435,00 kn (za stečene nekretnine)
Croatia osiguranje d.d.	23.008,55 kn
Securitas Hrvatska d.o.o.	139.600,00 kn
Brodsko - posavska županija	44.008,13 kn
Hrvatske vode	32.402,53 kn
UKUPNO	3.781.449,86 kn

Od navedenih dobavljača tijekom 2016. godine po ugovoru o ustupu potraživanja za PDV Ministarstvo financija – porezna uprava su izvršili povrat, odnosno naplatili su porezna davanja Cilinder sistem d.o.o. u iznosu od 1.128.400,00 kn. Obzirom da je potraživanje Cilinder sistema d.o.o. u protuvrijednosti EUR-a, na dan 31.12.2015. potraživanje iznosi 464.627,96 EUR-a, a nakon provedenog ustupa za PDV u 2016. godini (preračunato u EUR-e iznosi 147.118,64 EUR-a), potraživanje Cilinder sistema d.o.o. iznosi 317.509,32 EUR-a, što preračunati u EUR na dan otvaranja stečajnog postupka – 04.06.2018.g. iznosi 2.344.480,25 kn. Međutim predmetno potraživanje dopijeva na naplatu tek ukoliko KBB Klima na tržištu ostvari veću cijenu od cijene iz čl. 1.1. Ugovora o kompenzaciji (iznos od 1.774.701,00 € ili 13.591.365,00 kn), jer su Ugovorne strane ugovorile (čl. 2.4. Ugovora o kompenzaciji) da ukoliko Stjecatelj - društvo KBB Klima d.o.o. na tržištu prodajom nekretnina i pokretnina iz čl. 1.4. Ugovora o kompenzaciji ostvari veću cijenu od 13.591.365,00 kn (čl. 1.1. Ugovora o kompenzaciji), da će u tom slučaju Stjecatelj- društvo KBB Klima d.o.o. - doznačiti razliku preostalog iznosa do utvrđene vrijednosti iz čl. 1.4. Ugovora o kompenzaciji. Tražbina Cilinder sistema d.o.o. je uvjetna, a stečajni dužnik je dužan istu podmiriti samo u slučaju ispunjenja uvjeta – prodaje nekretnina i pokretnina iznad iznosa od 1.774.701,00 € ili 13.591.365,00 kn.

Securitas Hrvatska d.o.o. Zagreb je blokirao račun dužnika temeljem pravomoćnog rješenja o ovrsi JB Vesne Kelečić iz Zagreb, broj: Ovr-6/17 od 09.01.2017.g. u iznosu od 239.160,00 kuna plus sporedna potraživanja kamata i troškova koje rješenje je postalo pravomoćno 20.01.2017.godine. U navedenom prijedlogu za ovrhu se vjerovnik poziva na račune za izvršenu uslugu zaključno s mjesecom svibanj 2016. g., a dužnik ima knjiženo s 31.12.2015. godine, dok ostala dokumentacija nije predana stečajnom upravitelju. Navedena tražbina temeljem pravomoćnog rješenja o ovrsi prijavljena je u stečajnom postupku.

Ostale kratkoročne obveze iz bilance u iznosu od 14.033.064,00 kn odnose se na:

– društvo Golden Resources Trading Co. L.L.C. (GRTC L.L.C.)	4.501.806,95 kn,
– društvo Reyco GmbH, Dinslaken	7.281.918,44 kn,
– gosp. Eshagh Kajizdahen iz Dinslaken	1.766.200,15 kn,
– kamata KBB Klima Beratungs-und Beteiligungs GmbH	23.062,40 kn,
– porez na promet nekretnina (dva puta plaćeno u 2016.g.)	459.480,29 kn,
– članarina turističkoj zajednici (dva puta plaćeno u 2016.g.)	34,10 kn,
– članarina HGK	525,79 kn,
– obveze za šume	35,74 kn,
UKUPNO	14.033.06,86 kn

Kratkoročne obveze prema Ministarstvu financija – porezna uprava za porez na promet nekretnina, članarina turističkoj zajednici, članarina HGK i obveze za šume naplaćene su u 2016. godini iz povrata poreza dva puta.

PRIJAVLJENE TRAŽBINE i odnos prema knjigovodstveno evidentiranim obvezama:
Utvrđenih potraživanja vjerovnika prvog višeg isplatnog reda, razlučnih i izlučnih vjerovnika nema.

Prijavljena potraživanja vjerovnika II višeg isplatnog reda su u iznosu od 6.306.101,69 kn od čega je priznata tražbina Securitas Hrvatska d.o.o. Zagreb u iznosu od 303.130,16 kn temeljena na ovršnoj ispravi. pravomoćnom rješenju o ovrsi JB Vesne Kelečić iz Zagreba, broj: Ovr-6/17 od 09.01.2017. g., tražbina Republike Hrvatske, Ministarstva financija, Porezna uprava, Područni ured Zagreb u iznosu od 1.127,84 kn i tražbina Hrvatskih voda , pravna osoba za upravljanje vodama, Zagreb, koja se temelji na ovršnim ispravama – izvršnim rješenjima naknade za uređenje voda

Klasa: UP/I-325-08/15-07/0032364, ur.br.374-3102-2-16-5 od 04.03.2016

Klasa: UP/I-325-08/15-07/0032364, ur.br.374-3102-1-16-10 od 14.12.2016

Klasa: UP/I-325-08/15-07/0032364, ur.br.374-3102-1-17-15 od 31.05.2017

Klasa: UP/I-325-08/15-07/0032364, ur.br.374-3102-1-17-19 od 26.09.2017

Klasa: UP/I-325-08/15-07/0032364, ur.br.374-3102-1-17-22 od 12.12.2017

Klasa: UP/I-325-08/15-07/0032364, ur.br.374-3102-1-18-24 od 25.01.2018

i rješenja o iznosu naknade za zaštitu voda

Klasa: UP/I-325-08/16-04/0010327, ur.br.374-21-3-16-1 od 03.05.2016.

Klasa: UP/I-325-08/17-04/0001492, ur.br.374-21-3-17-1 od 20.06.2017. u iznosu od 114.151,36 kn

Prijave vjerovnika Republike Hrvatske – porezne uprave i Hrvatskih voda d.o.o. greškom su dostavljene ranijem stečajnom upravitelju gosp. Juri Marušiću koji je o tim prijavama obavijestio stečajnog upravitelja tek 12. rujna 2018.

U cijelosti je osporena tražbina vjerovnika Cilinder sistem d.o.o. u stečaju Slavonski Brod u ukupnom iznosu od 5.887.692,33 kn o kojoj je u tijeku parnični postupak kod Trgovačkog suda u Zagrebu od posl. brojem: 52 P-998/17 zbog naprijed navedenih razloga.

Tablica prijavljenih tražbina prileži ovom izvješću.

Utvrđenih potraživanja vjerovnika I višeg isplatnog reda nema.

Prijavljena potraživanja vjerovnika II višeg isplatnog reda su 6.190.822,49 kn od čega je priznata tražbina Securitas Hrvatska d.o.o. Zagreb u iznosu od 303.130,16 kn temeljena na ovršnoj ispravi-pravomoćnom rješenju o ovrsi JB Vesne Kelečić iz Zagreb, broj: Ovr-6/17 od 09.01.2017.g., dok je u cijelosti osporena tražbina vjerovnika Cilinder sistema d.o.o. u stečaju Slavonski Brod u ukupnom iznosu od 5.887.692,33 kn o kojoj je u tijeku parnični postupak kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod posl. brojem: 52 P-998/17.

Tablica prijavljenih tražbina prileži ovom Izvješću.

IV. POSTUPCI U TIJEKU:

Po informacijama dobivenim od knjigovodstvenog ureda i odvjetnika Trgovec Borisa u tijeku je parnica kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod posl. brojem: 52 P-998/17 po tužbi Cilinder sistema d.o.o. u stečaju protiv stečajnog dužnika – predmet spora je tražbina koju je vjerovnik Cilinder sistem d.o.o. u stečaju prijavio u ovom postupku kao tražbinu II višeg isplatnog reda. Sud je zaključio glavnu raspravu i odredbio ročište za objavu presude dana 12. srpnja 2018. godine u 13,00 sati koje je rješenjem suda broj: 52 P-998/17 od 14. lipnja 2018. odgođeno i postupak je prekinut.

V. TROŠKOVI POSTUPKA

Predviđeni mjesečni troškovi iznose cca. 3.000,00 kn koliko iznosi troškovi knjigovodstva, uredskog materijala, poštarine, usluga platnog prometa i nužni troškovi stečajnog upravitelja. Jednokratno trošak procjene nekretnina i pokretnina prema predviđanju stečajnog upravitelja iznosi oko 40.000,00 kn + PDV. Po unovčenju stečajne mase odrediti će se nagrada stečajnom upravitelju. Prije zatvaranja stečajnog postupka morat će se osigurati iznos od cca 2.000,00 kuna za trajno arhiviranje dokumentacije društva.

VI. RADNJE KOJE ĆE SE PODUZETI U NAREDNOM RAZDOBLJU

U narednom razdoblju stečajni upravitelj će napraviti procjenu pokretnina i nekretnina po ovlaštenom sudskom vještaku, te započeti s potrebnim radnjama za unovčenjem imovine.

VII. ZAKLJUČAK

Nakon uvida u gospodarski položaj dužnika odnosno imovine koja ulazi u stečajnu masu predlažem donošenje sljedećih odluka:

1. Prihvaća se izvješće stečajnog upravitelja i odobravaju do sada poduzete radnje.
2. Prihvaća se izvješće stečajnog upravitelja o gospodarskom položaju stečajnog dužnika i o njegovim uzrocima.
3. Utvrđuje se da nema mogućnosti za ponovno pokretanje poslovanja dužnika, te se obustavlja poslovanje stečajnog dužnika.
4. Daje se suglasnost stečajnom upravitelju da izvrši procjenu nekretnina i pokretnina – strojeva i oprema stečajnog dužnika putem sudskih vještaka.
5. Daje se suglasnost stečajnom upravitelju da pristupi unovčenju stečajne mase i to novčane tražbine stečajnog dužnika koja se odnosi na potraživanje u iznosu od 400.093,18 kn s pripadajućim zateznim kamatama prema Ministarstvu financija – poreznoj upravi.
6. Daje se suglasnost stečajnom upravitelju da ukoliko se tijekom stečajnog postupka pokaže potreba za vođenje sudskih postupaka izda punomoć za zastupanje stečajnog dužnika putem odvjetnika.

U Bjelovaru 13.09.2018.

Jugoslav Puran
stečajni upravitelj