

OBRAZAC 20.

Nadležni trgovački sud: Trgovački sud u Zagrebu

Poslovni broj spisa: St- 265/2020

Dužnik: **PROBATORIUS DEPO d.o.o. ustečaju**
Nova Ves 21, Zagreb
OIB: 54714930575

ZAVRŠNI RAČUN STEČAJNOG UPRAVITELJA

Završni račun sadrži: I. račun prihoda i rashoda (izračun ostatka), II. završnu bilancu (fakultativno), III. Završni izvještaj stečajnoga upravitelja i IV. završni (diobni) popis.

I. RAČUN PRIHODA I RASHODA

U nastavku daje se pregled naplaćenih prihoda u razdoblju od otvaranja stečajnog postupka 02.03.2020. do 01.12.2021., a koji prihodi čine unovčenu stečajnu masu, te pregled rashoda stečajnog postupka i konačno iskazana preostala stečajna masa nakon namirenja nastalih rashoda.

Tabela 1. Ukupna vrijednost stečajne mase

Redni broj	Opis	Unovčena vrijednost
<u>1.</u>	Povrat jamčevine – Erste Leasing	50.881,02 kn
<u>2.</u>	Naplata potraživanja nastalog prije otvaranja stečajnog postupka (Poliklinika Cedar 13.868,00, Goodwil Consalting 28.990,95 kn)	42.858,95 kn
<u>4.</u>	Pozitivna kamata	0,93 kn
	Ukupno	93.740,90 kn

Tabela 2. Troškovi stečajnog postupka i ostale obveze stečajne mase

Troškovi stečajnog postupka i ostale obveze stečajne mase	Iznos / kn
1. Troškovi knjigovodstvenih usluga u razdoblju od 03/2020 do 12/2021	11.250,00 kn
2. Trošak bankarskih usluga	1.748,39 kn
3. Materijalni troškovi (poštanski troškovi 239,90 kn, uredski materijal 124,00 kn, biljezi 40,00 kn, pečat 160,00 kn)	563,90kn
4. Bruto nagrada stečajnom upravitelju	14.998,54 kn
5. Putni trošak stečajnog upravitelja	1.380,00 kn
Ukupno troškovi	29.940,83 kn

Za vrijeme trajanja stečajnog postupka u razdoblju od 02.03.2020. do 01.12.2021. nastali su slijedeći troškovi stečajnog postupka i ostale obveze stečajne mase: troškovi knjigovodstvenih usluga u iznosu od 11.250,00 kn koji uključuju vođenje poslovnih knjiga i podnošenje godišnjih financijskih izvještaja, zatim bankarski troškovi otvaranja i vođenja računa i plaćanje bankarskih naknada u iznosu od 1.748,39 kn, materijalni troškovi u iznosu 563,90 kn (poštanski troškovi 239,90 kn uredski materijal 124,00 kn, biljezi 40,00 kn, pečat 160,00).

Bruto nagrada stečajnom upravitelju u iznosu od 14.998,54 kn obračunata je članku 7. Uredbe o kriterijima i načinu obračuna i plaćanja nagrade stečajnim upravitelja.

Putni troškovi stečajnog upravitelja obračunati su za slijedeće dana: 02.04.2020. – odlazak u sjedište stečajnog dužnika radi preuzimanja dokumentacije u svrhu vođenja stečajnog postupka, 13.10.2020.- prisustvovanje ispitnom ročištu i 22.10.2020. – prisustvovanje izvještajnom ročištu.

Tabela 3. – obračuna nagrade stečajnom upravitelju

RB	OD	DO	osnovica	%	IZNOS/kn
1		100.000,00	93.740,90	16%	14.998,54 kn
		UKUPNO:			14.998,54 kn

Obračun nagrade stečajnom upravitelju sukladno članku 7. Uredbe o kriterijima i načinu obračuna i plaćanja nagrade stečajnim upravitelja.

Table 4. rezervacija sredstva – troškovi budućeg razdoblja

Troškovi budućeg razdoblja do zatvaranja stečajnog postupka	Iznos / kn
1. Troškovi knjigovodstvenih usluga i podnošenje završnog GFI	500,00 kn
2. Trošak bankarskih usluga i zatvaranja računa	400,00 kn
3. Putni trošak stečajnog upravitelja za pristup na završno ročište	508,00 kn
UKUPNO	1.408,00 kn

II. ZAVRŠNA BILANCA

Stanje stečajne mase

Početna stečajna bilanca izrađena je sukladno čl. 223. SZ a prema prikazanom stanju imovine i obveza u knjigovodstvu (poslovnim knjigama) stečajnog dužnika i prijavljenim tražbinama vjerovnika stečajnog dužnika.

S danom 01.12.2021. izrađuje se završna stečajna bilanca sa iskazanim stanjem imovine nakon naplate potraživanja i provedenim knjigovodstvenim usklađenjem i obvezama

U tabeli 5. daje se usporedni prikaz početne i prijedlog završene stečajne bilance

Imovina

Tabela 5.

	Imovina	Početna stečajna bilanca na dan 02.03.2020.	Prijedlog završne stečajne bilance
1.	Dugotrajna imovina – dugotrajna financijska imovina i potraživanja	80.630,00 kn	0,00 kn
2.	Kratkotrajna imovina-potraživanja, kratkotrajna financijska imovina, novac u banci i blagajni	704.327,00 kn	0,00 kn
	Ukupno (r.br.1+2)	784.957,00 kn	0,00 kn

Obveze

Tabela 6.

R.br	Osnov obveze	Obveze na dan 02.03.2020.	Obveze na dan 01.12.2021.
1.	Obveze za poreze i doprinose	1.008.927,47 kn	966.336,57
2.	Obveze prema dobavljačima	630.609,61 kn	622.072,82
	Ukupno (r.br.1+2)	1.639.537,08 kn	1.577.145,11

A) IMOVINA

U stečajnoj bilanci u stavci dugotrajna imovina u iznosu od 80.630,00 kuna, prema stanju poslovnih knjiga, sadržana su vozila odnosno depoziti i jamčevine za vozila, čija je kupnja obavljena temeljem leasinga i koja vozila su leasing društva prodala zbog neplaćanja mjesečnih rata i to za Alfa Leasing d.o.o. iznos od 34.980,00 kn, Impuls Leasing iznos od 4.163,34 kuna i Erste&Steiermarkische Leasing d.o.o. u iznosu od 41.486,88 kn. Depozitima su zatvarane rate za vozila, ali umanjenja depozita u dugotrajnoj imovini nije provedeno. Nakon prodaje vozila od strane navedenih Leasing društva, knjigovodstveno stanje nije usklađeno odnosno depoziti i jamčevine nisu isknižena iz poslovnih knjiga za Alfa Leasing d.o.o. i za Impuls Leasing. Nakon otvaranja stečajnog postupka Erste&Steiermarkische Leasing d.o.o. po osnovu zadržane jamčevine isplatio je iznos od 50.881,02 kn.

Kratkotrajna imovina stečajnog dužnika u početnoj stečajnoj bilanci sastoji se isključivo od potraživanja evidentirana u poslovnim knjigama u ukupnom iznosu od 784.957,00 kn, te je za potraživanja u iznosu od 648.535,56 kuna nastupila zastara potraživanja, jer je od dospijeća svakog pojedinog računa prošao rok od 3 godine, dok je iznos od 93.562,49 kuna naplaćen prije otvaranja stečajnog postupka ali plaćanje nije provedeno u poslovnim knjigama.

Tijekom stečajnog postupka naplaćen je temeljem opomene iznos od 42.858,95 kuna i to od poliklinike Cedar iznos od 13.868,00 i Goodwil Consalting 28.990,95 kn temeljem pravomoćnog presude Trgovačkog suda u Zagrebu, posl. br. Povrv-2456/17.

B) OBVEZE

Iskazane obveze stečajnog dužnik utvrđene su temeljem prijavljenih tražbina stečajnih vjerovnika u iznosu 1.639.537,08 kuna, od čega I. viši isplatni red u iznosu od 11.264,28 kn i II. viši isplatni red u iznosu od 1.628.272,08 kn.

III. ZAVRŠNI IZVJEŠTAJ STEČAJNOG UPRAVITELJA

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu, posl. br. St-265/2020 od 02. ožujka 2020. godine otvoren je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom te sam imenovana stečajnim upraviteljem. Dana 13.10.2020. održano je ispitno ročište te je istog dana donesene rješenje o utvrđenim tražbinama. Izvještajno ročište je održano 22.10.2020. godine.

Stečajni upravitelj je temeljem odluke skupštine vjerovnika od dana 22.10.2020. pribavio detaljnije podatke o dugotrajnoj imovini stečajnog dužnika koja je u bilanci naznačena u iznosu od 80.630,00 kn, te je predmetnom izvješću priložio relevantnu knjigovodstvo financijsku dokumentacije iz koje proizlazi da knjigovodstveno stanje nije usklađeno sa stvarnim stanjem jer stečajni dužnik prije otvaranja stečajnog postupka nije uredno vodio poslovne knjige odnosno izvršen rashod nije evidentirao u poslovnim knjigama i na taj način nije umanjivao dugotrajnu imovinu.

Otvaranjem stečajnog postupka, stečajna masa nije imala nekretnine niti pokretnine, već isključivo potraživanja koja su se djelomično naplatila u iznosu od 93.740,90 kn i to od Erste&Steiermarkische leasing koji je zbog neplaćanja leasing rata od strane stečajnog dužnika prije otvaranja stečajnog postupka proda vozilo koje je bilo predmet leasinga kn (osobno vozilo marke Volkswagen Up 1,0, godina proizvodnje 2014, snaga 44 kW, rabljeno vozilo, prijeđen broj kilometara 26.167, broj šasije WVWZZZAAZED094653) te izvršio povrat depozita u iznosu od 50.881,02 kn. Nadalje, temeljem poslane opomene naplaćen je iznos 13.868,00 kn od Poliklinika Cedar, Zagrebačka avenija 104 C, 10000 Zagreb, OIB 50296367683, te od dužnika Goodwil Consalting d.o.o., Ul. Franje Tuđmana 83, 10450 Jastrebarsko, OIB 00377786969, iznos od 28.990,95 kuna, temeljem pravomoćne presude Trgovačkog suda u Zagrebu, posl. br. Povrv-2456/17.

IV ZAVRŠNI DIOBENI POPIS

Nakon podmirenja troškova stečajnog postupka i obveza stečajne mase pobliže opisanih u tabeli 2., 3. i 4. u ukupnom iznosu od 31.348,93 kn (troškovi stečajnog postupka i ostale obveze stečajne mase 29.940,83 kn i rezervirana sredstva budućeg razdoblja od 1.408,00 kn) raspoloživi iznos stečajne mase za namirenje tražbina stečajnih vjerovnika I. višeg isplatnog reda i djelomično II. višeg isplatnog reda iznosi 62.391,97 kn (93.740,90 – 31.348,93)

I. VIŠI ISPLATNI RED

R.br. prijave	NAZIV, ADRESA I OIB VJEROVNIKA	BRUTO IZNOS UTVRĐENE TRAŽBINE/KN	DIOBA 100% NAMIRENJE	OSTATAK TRAŽBINE
<u>1.</u>	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija, Porezna uprava, Područni ured Zagreb, OIB 18683136487	11.264,28	11.264,28	0,00
	UKUPNO	11.264,28	11.264,28	0,00

Prvi isplatni red namiruje se u 100% iznosu od 11.264,28 kn.

Nakon namirenja vjerovnika I. višeg isplatnog reda (62.391,97 – 11.264,28=51.127,69) vjerovnici II. višeg isplatnog reda namirit će se za ukupan iznos od 51.127,69 kuna, što predstavlja 3,14% utvrđenih tražbina II. višeg isplatnog reda.

II. VIŠI ISPLATNI RED

R.br. prijave	NAZIV, ADRESA I OIB VJEROVNIKA	BRUTO IZNOS UTVRĐENE TRAŽBINE/KN	DIOBA 3,14% NAMIRENJE	OSTATAK TRAŽBINE
1.	Atos IT Solutions and Services d.o.o., Heinzelova 69, Zagreb, OIB 78920611325	61.940,93	1.944,95	59.995,98
2.	BANKA SPLITSKO-DALMATINSKA D.D. u stečaju, Mosečka 99, Split, OIB 25351138943	527.154,38	16.552,55	510.601,83
3.	CROATIA OSIGURANJE D.D., Vatroslava Jagića 33, Zagreb, OIB 26187994862	8.917,68	280,02	8.637,66
4.	EUROHERC OSIGURANJE d.d. Ulica grada Vukovara 282, Zagreb, OIB 22694857747	11.867,23	372,63	11.494,60
5.	FINANCIJSKA AGENCIJA, Ulica grada Vukovara 70, Zagreb, OIB: 85821130368	1.309,08	41,12	1.267,96
6.	HRVATSKI TELEKOM D.D., Radnička cesta 21, Zagreb, OIB 81793146560	18.335,95	575,75	17.760,20
7.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija, Porezna uprava, Područni ured Zagreb, Avenija Dubrovnik 2, OIB 18683136487	997.663,19	31.326,62	966.336,57
8.	ZAGREBAČKI HOLDING d.d., Ul. grada Vukovara 41, 10000 Zagreb, OIB 85584865987	1.084,36	34,05	1.050,31
	UKUPNO	1.628.272,80	51.127,69	1.577.145,11

Slijedom naprijed navedenog

P r e d l a ž e m

1. Da stečajni sudac odobri završni račun

- 2. Da skupština vjerovnika prihvati završni račun i završni diobeni popis**
- 3. Da stečajni sudac donese rješenje o zaključenju stečajnog postupka sukladno članku 286. Stečajnog zakona**

Prilozi:

1. Račun za knjigovodstvene usluge
2. Računi za materijalne troškove
3. Putni nalozi stečajnog upravitelja

Stečajni upravitelj
Slavica Orehovec