

mr. sc. Savo Filipović, stečajni upravitelj
51 265 Dramalj, Braće Košuljandić 100/a
e-mail: sfilip951@gmail.com
mob: 098 9700 473

70. St - 5821/16 ⁴⁵

Trgovački sud u Zagrebu
Amruševa 2/II
10 000 Zagreb
posl. br. 70 St-5821/16

**Prethodni postupak radi utvrđivanja pretpostavki za otvaranje stečajnog
postupka nad dužnikom GERARD TRGOVINA j.d.o.o. Sesvete.**

Dramalj: 02.08.2018.

mr.sc. *Sava Filipović*
stečajni upravitelj
Br. Košuljandić 100/a
51265 DRAMALJ
OIB: 19559750928

Prihvremeni stečajni upravitelj
mr. sc. Savo Filipović



Rješenjem trgovačkog suda u Zagrebu, a na prijedlog ministarstva financija, porezne uprave koje zastupa županijsko državno odvjetništvo u Zagrebu, od 25. travnja 2018. otvoren je stečajni postupak nad dužnikom GERARD TRGOVINA j.d.o.o., OIB: 19818874298 iz Sesveta (Grad Zagreb), 2. Rimski odvojak 21.

Prvoimenovani privremeni stečajni upravitelj razriješen je dužnosti na vlastiti zahtjev, Rješenjem istog suda, dana 07. lipnja 2018. Istim Rješenjem imenovan sam privremenim stečajnim upraviteljem u navedenom postupku sa zadaćama, kako slijedi:

- utvrditi imovinu stečajnog dužnika i njenu vrijednost
- utvrditi stanje obveza stečajnog dužnika
- utvrditi da li je imovina dužnika dostatna za namirenje troškova stečajnog postupka
- procijeniti koliki je iznos predviđenih troškova prethodnog i stečajnog postupka

2. OPĆI PODACI O DUŽNIKU

Uvidom u aktivni izvadak iz registra Trgovačkog suda u Zagrebu, utvrđeni su slijedeći podaci o dužniku:

Tvrtka: GERARD TRGOVINA j.d.o.o. za trgovinu

OIB: 19818874298

Sjedište: Sesvete (Grad Zagreb)

Pravni oblik oblik: društvo s ograničenom odgovornošću, (j.d.o.o.)

Osnovna djelatnost: nespecijalizirana trgovina na veliko (NKD 2007)

Član uprave-direktor: Florentin Gerard Croitonu

Temeljni kapital: 100% strani

Datum upisa u sudski registar: 2013

Registrirane djelatnosti:

- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- zastupanje inozemnih tvrtki
- djelatnost javnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- djelatnost pružanja kolodvorskih usluga
- prijevoz za vlastite potrebe
- skladištenje robe

4. STANJE RAČUNA

Stečajni dužnik je imao otvoren poslovni račun u Erste&Steirmarkische bank d.d., kako slijedi:

- HR 4224020061100682328

Na dan otvaranja postupka stanje na računu bilo je 0,00 kn, blokada. Prema očevidniku redosljeda osnova za plaćanje, dužnik ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u neprekinutom razdoblju od 120 dana, u ukupnom iznosu od 415.610,37 kn, na dan 16.03.2016.

Prema podacima o broju zaposlenih koje je Financijskoj agenciji dostavio Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje dužnik nema zaposlenih.

5. GOSPODARSKO STANJE DUŽNIKA

T.D. Gerard trgovina j.d.o.o. ima registriranu, kao osnovnu djelatnost nespecijaliziranu trgovinu na veliko (4690). Poslovne aktivnosti društva predviđale su i posredovanje na domaćem i stranom tržištu, zastupanje stranih firmi te djelatnosti javnog prijevoza, kolodvorskih usluga i skladištenja robe.

Međutim društvo nema niti je imalo zaposlenih osoba, što upućuje na činjenicu da se uopće nije bavilo djelatnošću za koje je registrirano.

Dužnik je registriran 2013. i jedino godišnje financijsko izvješće predao je za 2014. (Bilanca stanja i Račun dobiti i gubitka).

Uvidom u Bilancu stanja na dan 31.12.2014. utvrđeno je da dužnik nema dugotrajnu imovinu (nematerijalnu, materijalnu i financijsku). Prema istoj bilanci dužnik ima kratkotrajnu imovinu u iznosu 37.414.409,00 kn, koju čine potraživanja od 10.668.741,00 kn, zatim kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 26.721.600,00 kn, što čini ukupnu aktivu u iznosu od 37.444.409,00 kn. Iste godine dužnik je ostvario dobit razdoblja u iznosu od 1.038.012,00 kn.

Nadalje analizom Pasive u istoj bilanci utvrđene su kratkoročne obveze dužnika u iznosu od 36.376.388,00 kn, u kojima obveze prema dobavljačima iznose 36.344.956,00 kn te obveze za poreze i doprinose u iznosu od 31.392,00 kn. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01. - 31.12. 2014. pokazuje da je društvo ostvarilo prihod u iznosu od 63.611.007,00 kn i to od prodaje robe. Istovremeno društvo je ostvarilo poslovne rashode u iznosu od 62.572.640,00 kn u kojem troškovi prodane robe iznose 62.455.419,00 kn. Na kraju poslovne 2014. društvo je ostvarilo dobit u iznosu od 1.038.298,00 kn.

Također treba napomenuti da u Računu dobiti i gubitka, u stavci Troškovi osoblja stoji iznos od 0,00 kn, što potvrđuje činjenicu da društvo nije imalo zaposlenih unatoč prometu robe od 62.455.419,00 kn u 2014.

6. IMOVINA I OBVEZE

Imovina dužnika

Bilanca stanja za 2014. pokazuje slijedeće stanje:

- Dugotrajna imovina	0,00 kn
- Kratkotrajna imovina	37.414.409,00 kn
- potraživanja	10.668.741,00
- kratkotrajna financijska imovina	26.721.600,00
UKUPNO IMOVINA:	37.414.409,00 kn
Obveze dužnika	
- kratkoročne obveze	36.376.388,00 kn
UKUPNO OBVEZE:	36.376.388,00 kn

Prema dostupnoj poslovnoj dokumentaciji, (Bilanca stanja na dan 31.12.2014.god. i Računa dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2014.god.), evidentno je da dužnik nije imao dugotrajnu imovinu. Dugotrajna blokada računa potvrđuje da nije imao novčana sredstva na računu, na navedeni datum, (31.12.2014. god.). Za zaključiti je da dužnik zapravo sada nema nikakvu imovinu unatoč visokim stavkama u godišnjim izvješćima za 2014.god.

Jasniju sliku i prikaz o načinu rada te poslovanju i mogućoj imovini dužnika dati će djelovi teksta iz jednog renomiranog lista u RH, (svi navodi se temelje na nalazima i dokumentaciji Ureda za sprečavanje pranja novca i financiranja terorizma, RH, od 26.lipnja.2018.god.), kako sljede:

"....otišao je prije par godina. Ostao je dužan a najam za sobu bio je 800,00 kn, govori vlasnik kuće na čijoj je adresi rumunjski državljani Florentin Gerard Croitrou prijavio tvrtku GERARD TRGOVINA j.d.o.o.. Ta je tvrtka s temeljnim kapitalom od 10(deset) kuna osnovana 2013.god. a godinu kasnije, 2014.god. Prijavila prihod od

63,6 milijuna kuna i to bez zaposlenih te s upravom, i pogonom smještenim u unajmljenoj sobi u zagrebačkim Sesvetama.....", na dalje,

".....Uredu za sprečavanje pranja novca i financiranja terorizma u svibnju 2014.god. Stigle su prve dojave o sumnjivim transakcijama na računima Gerard trgovina....."

".....još jedan od primjera dokumentacije Ureda za sprečavanje pranja novca i financiranja terorizma a do koje je došao Jutarnji list....."

".....istrage u kojima se sumnja na organizirane tzv.kružne prijevare,pranje novca te prikrivanje izvora novca preko niza fiktivnih ali i postojećih tvrtki....." i dr.

7. ZAKLJUČAK

Očito je da dužnik nije bio poslovno aktivan u skladu s registriranim djelatnostima, u jedinoj godini u kojoj je bio aktivan (2014.). Dužnik nije imao zaposlenike niti poslovni prostor. Aktivnosti kojima se bavio ranije očito nisu bile u skladu sa zakonom te su sve postupke iz te domene preuzele nadležne državne institucije. Dužnik nema imovinu. Potraživanja koja predstavljaju potencijalnu imovinu su vrlo upitna i o njima će odgovore moći dati druge nadležne institucije.

8. PRIJEDLOG

Slijedom svega navedenoga predlaže se otvaranje i istovremeno zatvaranje stečajnog postupka.

Ukoliko se pojavi pravni interes za vođenje postupka kod nekih osoba, predlaže se sudu da te osobe pozovu na uplatu predujma u iznosu kako slijedi:

- knjigovodstvene usluge	18.000,00
- otvaranje i zatvaranje računa	500,00
- izrada pečata	200,00
- nagrada privremenom stečajnom upravitelju	3.000,00
- doprinos za zdravstveno osiguranje	300,00
- arhiviranje dokumentacije	2.000,00
- ostali troškovi	2.000,00

UKUPNO: 26.000,00

- nagrada stečajnom upravitelju

Navedeni iznos odnosi se na razdoblje od 12 mjeseci.

Privitak:

- Bilanca stanja za 2014.
- Račun dobiti i gubitka, 2014.
- Članak, Jutarnji list

mr.sc. *Sava Filipović*
stečajni upravitelj
Br. Košuljandić 100/a
51265 DRAMALJ
OIB: 19559750928

Privremeni stečajni upravitelj:

mr.sc. *Sava Filipović*

ISPIS BILANCE I RAČUNA DOBITI I GUBITKA ZA 2014. GODINU

ZA STATISTIČKE I DRUGE POTREBE I JAVNU OBJAVU

- redovito poslovanje tijekom godine

1. OPĆI PODACI O PODUZETNIKU

Naziv poduzetnika	GERARD TRGOVINA j.d.o.o.
Adresa	SESVETE, 2. RIMSKI ODV. 21
OIB	19818874298
Matični broj (DZS)	4139976
Matični broj subjekta (Trgovački sud)	80882068
Djelatnost	4690 - Nespecijalizirana trgovina na veliko
Veličina	Mali
Oblik vlasništva	Poduzeće u privatnom vlasništvu - od osnivanja
Porijeklo kapitala	100% strani
Broj zaposlenih (krajem razdoblja)	0
Broj zaposlenih (na temelju sati rada)	0

Iz Registra godišnjih financijskih izvještaja je osim bilance i računa dobiti i gubitka dostupna i sljedeća dokumentacija:

Za velike poduzetnike: Izvještaj o novčanom tijeku, Izvještaj o promjenama kapitala, Izvješće/ mišljenje revizora, Godišnje izvješće, Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka, Bilješke uz financijske izvještaje, Izvadak iz Registra s podacima o predanoj dokumentaciji.

Za male poduzetnike: Izvješće/ mišljenje revizora, Bilješke uz financijske izvještaje, Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka, Izvadak iz Registra s podacima o predanoj dokumentaciji.

Više o preuzimanju dokumentacije iz Registra godišnjih financijskih izvještaja možete saznati na www.fina.hr.

Naziv poduzetnika: GERARD TRGOVINA j.d.o.o.

OIB: 19818874298 MB: 4139976

2. BILANCA - stanje na dan 31.12.2014.

iznosi u kunama, bez lipa

AKTIVA	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		0	0
I NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		0	0
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		0	0
3. Postrojenja i oprema	013		0	0
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		0	0
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	0
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		0	0
IV POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		0	0
3. Ostala potraživanja	032		0	0
V ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		0	0
C KRA TKOTRAJNA IMOVINA (035 + 043 + 050 + 058)	034		0	37.414.409
I ZALIHE (036 do 042)	035	10	0	18.200
1. Sirovine i materijal	036		0	0
2. Proizvodnja u tijeku	037		0	0
3. Gotovi proizvodi	038		0	0

Naziv poduzetnika: GERARD TRGOVINA j.d.o.o.

OIB: 19818874298

MB: 4139976

iznosi u kunama, bez lipa

AKTIVA	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
4. Trgovačka roba	039	10	0	18.200
5. Predujmovi za zalihe	040		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0	0
7. Biološka imovina	042		0	0
II POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	11	0	10.668.741
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	11	0	10.663.714
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	11	0	5.027
6. Ostala potraživanja	049		0	0
III KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	12	0	26.721.600
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	12	0	26.721.600
7. Ostala financijska imovina	057		0	0
IV NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	13	0	5.868
D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		0	0
E UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		0	37.414.409
F IZVANBILANČNI ZAPISI	061		0	0

iznosi u kunama, bez lipa

PASIVA	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
A KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	14	0	1.038.022
I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	15	0	10
II KAPITALNE REZERVE	064		0	0
III REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		0	0
4. Statutarne rezerve	069		0	0
5. Ostale rezerve	070		0	0
IV REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		0	0
V ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		0	0
1. Zadržana dobit	073		0	0
2. Preneseni gubitak	074		0	0
VI DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		0	1.038.012

Naziv poduzetnika: GERARD TRGOVINA j.d.o.o.

OIB: 19818874298

MB: 4139976

iznosi u kunama, bez lipa

PASIVA	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Dobit poslovne godine	076	21	0	1.038.012
2. Gubitak poslovne godine	077		0	0
VII MANJINSKI INTERES	078		0	0
B REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		0	0
3. Druga rezerviranja	082		0	0
C DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		0	0
4. Obveze za predujmove	087		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091		0	0
9. Odgođena porezna obveza	092		0	0
D KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	25	0	36.376.388
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		0	0
4. Obveze za predujmove	097	25	0	40
5. Obveze prema dobavljačima	098	25	0	36.344.956
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101		0	0
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	25	0	31.392
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105		0	0
E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		0	0
F UKUPNO PASIVA (062+079+083+093+106)	107		0	37.414.410
G IZVANBILANČNI ZAPISI	108		0	0
DODATAK BILANCI*				
KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110		0	0

*za poduzetnike koji ispunjavaju konsolidirani godišnji financijski izvještaj.

Naziv poduzetnika: GERARD TRGOVINA j.d.o.o.

OIB: 19818874298

MB: 4139976

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA od 01.01.2014. do 31.12.2014.

iznosi u kunama, bez lipa

RAČUN DOBITI I GUBITKA	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
I POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1	0	63.611.007
1. Prihodi od prodaje	112	1	0	63.611.007
2. Ostali poslovni prihodi	113		0	0
II POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	2	0	62.572.640
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	2	0	62.485.029
a) Troškovi sirovina i materijala	117		0	9.210
b) Troškovi prodane robe	118		0	62.455.419
c) Ostali vanjski troškovi	119		0	20.400
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		0	0
a) Neto plaće i nadnice	121		0	0
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		0	0
c) Doprinosi na plaće	123		0	0
4. Amortizacija	124		0	0
5. Ostali troškovi	125	2	0	86.490
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
d) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0	0
e) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0	0
7. Rezerviranja	129		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	2	0	1.121
III FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		0	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		0	0
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0	0
5. Ostali financijski prihodi	136		0	0
IV FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2, 3	0	69
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	3	0	69
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0	0
4. Ostali financijski rashodi	141		0	0
V UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0	0
VI UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0	0
VII IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0	0
VIII IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0	0
IX UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146	1, 4	0	63.611.007
X UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147	2, 4	0	62.572.709

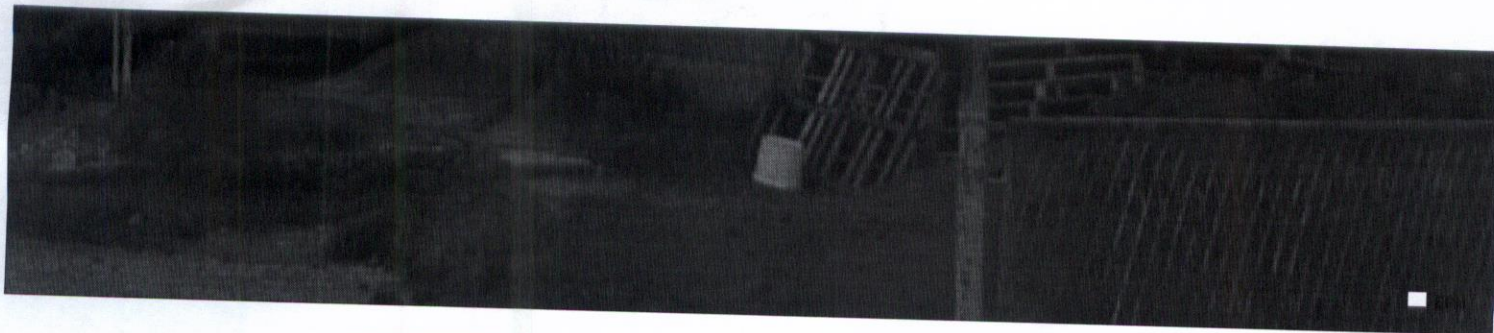
Naziv poduzetnika: GERARD TRGOVINA j.d.o.o.

OIB: 19818874298 MB: 4139976

iznosi u kunama, bez lipa

RAČUN DOBITI I GUBITKA	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
XI DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		0	1.038.298
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	4, 5	0	1.038.298
2. Gubitak prije oporezivanja (147 - 146)	150		0	0
XII POREZ NA DOBIT	151	5	0	286
XIII DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		0	1.038.012
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	5	0	1.038.012
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u*				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisan imateljima kapitala matice	155		0	0
2. Pripisan manjinskom interesu	156		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (za obveznike primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog	162		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih	165		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti *				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170		0	0

*za poduzetnike koji ispunjavaju konsolidirani godišnji financijski izvještaj.



Nije više kod mene u najmu, otišao je prije par godina. Ostao mi je dužan, a najam za sobu je bio 800 kuna, govori nam vlasnik kuće na čijoj je adresi rumunjski državljani **Gerard Croitoru** prijavio tvrtku Gerard trgovina j.d.o.o. Ta je tvrtka, s temeljnim kapitalom od deset kuna, osnovana 2013., a godinu dana kasnije, 2014., prijavila je prihod od 63,6 milijuna kuna, i to bez zaposlenih te s upravom i pogonom smještenim u unajmljenoj sobi u zagrebačkim Sesvetama. Na istoj toj adresi Croitoruov cimer i sunarodnjak Ilie Cirpean registrirao je tvrtku Cirpean metali j.d.o.o. koja nije niti prijavila prihode. Poslije su njih dvojica nove tvrtke registrirali na drugoj adresi na kojoj su, pak, unajmili halu. Vlasnik hale, koja ovih dana opet traži najmoprimca, rekao nam je da su kod njega u najmu bili kratko te da su i njemu ostali dužni. Nije želio da ga spominjemo imenom, samo je komentirao da bi institucije pravne države trebale raditi svoj posao "jer se sve zna o takvom poslovanju".

VEZANE VIJESTI

Šokirani vlasnici

U članku se nije želio pojaviti ni vlasnik kuće s početka priče, u kojoj je tvrtka Gerard trgovina s prihodom od 63 milijuna kuna u 2014. bila prijavljena. Vlasnik također kaže da nije niti znao da je na njegovoj adresi Croitoru registrirao tvrtku, nego je to saznao tek kasnije kad su ga počeli obilaziti njihovi vjerovnici, poreznici, pa i policija. Nije znao ni kako se prezivaju, znao je samo za Gerarda. - Oni su dolazili, odlazili, ne bi ih bilo po dva mjeseca. Izmjenjivalo se njih dvoje, troje - objasnio je vlasnik.

Uredu za sprečavanje pranja novca i financiranje terorizma u svibnju 2014. stigle su prve dojave o sumnjivim transakcijama na računima tvrtke Gerard trgovina.

Ova priča je još jedan od primjera iz dokumentacije Ureda za sprečavanje pranja novca i financiranje terorizma, a do koje je došao Jutarnji list. Riječ je o nizu povjerljivih dokumenata nastalih 2013. i 2014., koji razotkrivaju sumnje na širinu, pa i pozadinu istraga u kojima se sumnja na organizirane tzv. kružne prevare, pranje novca te slučajeve prikrivanja izvora novca preko niza fiktivnih, ali i postojećih tvrtki. Istrage nisu vezane samo za Hrvatsku, nego je, kako je vidljivo iz dokumenata, tražena suradnja Italije, Slovenije i Rumunjske. Također se sumnja da su neki od njih povezani i s peruanskim narkokartelom. Dokumentacija razotkriva nove razmjere te mreže, pa i sumnje naših službi da je zapravo riječ o znatno većoj organizaciji u koju je uključeno više desetaka tvrtki koje su putem trgovine fiktivnim zlatom, sekundarnim sirovinama i poljoprivrednim proizvodima u razdoblju od dvije do tri godine oprale, i do dvije milijarde kuna. Jutarnji list, pak, ne želi implicirati, a kamoli tvrditi, da su se sve pravne i fizičke osobe koje se spominju u lancu bavile nezakonitim radnjama. Iako je Ured sumnje prijavio nadležnim tijelima te Porezna uprava provela nadzore u nekim tvrtkama i zaračunala milijunske dugove, naplata je nula kuna jer takve tvrtke u pravilu odlaze u stečaj, a državi se zaračunava dug. Ove se istrage, čini se, nisu maknule dalje do početka jer neki od sudionika i dalje otvaraju nove tvrtke. Predmeti očito nisu objedinjeni te se vode neki odvojeni postupci. Jedan poreznik objašnjava nam da je teško ući u trag takvim igračima te da se s tim problemom bore i druge države, posebno Italija koja je iznimno postrožila propise pa su neki "poslove" prebacili u Hrvatsku. Jedan poreznik smatra da bi država u takvim slučajevima

trebala žurnije reagirati, odnosno institucije bi se trebale koordinirati i bolje surađivati na takvim predmetima.

- Ured za sprečavanje pranja novca trebao bi odmah blokirati takve isplate kod banaka jer bi tek tada to imalo smisla. Naime, odmah je vidljivo da se radi o pranju novca. Trebalo bi povezati banke, Ured za sprečavanje pranja novca i Državno odvjetništvo, i to odmah - ističe poreznik. Jer, ono što je zajedničko u takvim predmetima jest to da se djeluje brzo, odnosno da tvrtka u kratkom vremenu kroz ulazne i izlazne račune prebaci novac te ga ili opere ili odradi poreznu prevaru bez ikakve isporuke zlata, metala ili poljoprivrednih proizvoda. Tvrtke u mreži u pravilu prebacuju novac jedna s druge na treću, sve do posljednje u kojoj novac podiže netko tko je isto tako angažiran da bi radio samo to. Riječ je uglavnom o mladim osobama slabijeg imovinskog stanja, na socijalnoj pomoći.

Neobične transakcije

U ovom je slučaju Ured za sprečavanje pranja novca utvrdio da je gotovinske isplate s računa provodio **Robert Cindrić**, rođen 1990., koji je bio opunomoćenik po računu tvrtke Gerard trgovina. Cindrić je, isto kao i mladić iz naše prve priče, bio zadužen za posjete bankama i podizanje gotovine. Osnovao je i tvrtku Cindrić trgovina koju je prijavio na adresi u zagrebačkoj četvrti Resnik, u trošnoj prizemnici koja u gruntovnici glasi na njegovu obitelj. Pokušali smo doći do njega putem društvene mreže, ali nije odgovarao, telefon koji je prijavio uz tvrtku više nije u funkciji. Cindrić se bankarskim djelatnicima nekoliko mjeseci nakon osnivanja tvrtke učinio sumnjivim. Banka je tada izvijestila Ured za sprečavanje pranja novca da je "Cindrić pod nadzorom drugih osoba koje ne žele biti viđene u poslovnici banke, već čekaju izvan poslovnice i komuniciraju s njim putem mobitela". Cindrić je, isto kao i drugi koji su se bavili sličnim aktivnostima, prilikom podizanja gotovine mijenjao poslovnice, pa i iznose novca koji je podizao, kako bi prikrio trag, a Ured je izlistao u dokumentaciji koju posjedujemo sve uplate i isplate: primjerice, 15. svibnja 2014. podigao je 690 tisuća kuna, pa 30 tisuća kuna te opet 272,7 tisuća kuna. Zato je Ured za sprečavanje pranja novca 2014. od banke zatražio ispis prometa te su utvrdili da je od siječnja do srpnja 2014. na račun uplaćeno 44,8 milijuna kuna, a s računa isplaćeno isto toliko, 44,8 milijuna kuna, te da je 23. srpnja na računu tvrtke bilo 64,26 kuna. Uplate na račun te tvrtke dolazile su od raznih domaćih tvrtki: Fernando metali uplatili su oko 18,2 milijuna kuna, Mačo metali oko 9,6 milijuna kuna, Denisa metali j.d.o.o. 4,6 milijuna kuna, pa i Croitoru Company (druga tvrtka povezana s Florentinom Gerardom Croitoruom) oko milijun kuna.

Brza reakcija

Odmah nakon uplate novac je prebacivan na račun tvrtke Cirpean metali, prijavljene na istoj adresi kao i Gerard trgovina, ili ga je u gotovini podizao Cindrić koji je s računa te tvrtke podigao gotovinu u iznosu od 15,9 milijuna kuna, a na račun tvrtke Cirpean metali isplaćeno je 28,6 milijuna kuna. Ured je, kako bi otkrio porijeklo novca, zatražio od banke promet po računu društva Fernando metali. Utvrdili su da im je od veljače do srpnja 2014. uplaćeno 15,5 milijuna kuna te da je isti iznos isplaćen s računa. Većina uplata izvršena je s računa Rudar-trgovine, tvrtke povezane s **Antom Gucićem**, sinom **Josipa Gucića**, a manje uplate izvršilo je, pak, društvo Immobiliare Company, tvrtki koju je osnovao **Josip Đurić**, a on se, pak, pojavljuje i u tvrtkama Avenija Silver i Watch Avenue.

S računa Watch Avenua novac je dalje išao nizu manjih tvrtki, među kojima je i Dizajni Hirundo u vlasništvu 37-godišnjeg Roberta Gašija. Gaši je nakon uplate 2,24 milijuna kuna sav novac podigao s računa tvrtke, nakon čega se novcu gubi trag. Zbog izvlačenja novca iz vlastite tvrtke protiv Gašija je pokrenut i kazneni postupak koji je nedavno završio izricanjem djelomične uvjetne kazne od dvije i pol godine zatvora. Svjedočeći u postupku protiv Gašija, Đurić je rekao da je za spomenutih 2,24 milijuna kuna od Gašija kupio zlato. "Jednoga dana kod mene u trgovinu je došao muškarac po imenu Gaši te mi je ponudio veću količinu zlata za otkup. Čini mi se da je njegova tvrtka imala riječ dizajn u imenu. Za zlato sam mu platio nešto preko 2 milijuna kuna, no kasnije sam vidio da je dio nakita bio lažan pa sam tražio da mi vrati oko 400.000 kuna, no nisam uspio." Gaši je pak objasnio da je novac koji je dobio od Đurića morao platiti kamatarima koje nije želio novati. "Morao sam uzeti novac jer mi je obitelj imala smrtni slučaj u Janjevu, pa sam se zadužio kod kamataru za sprovod. Kamate su se popele na oko 60.000 eura i pokušao sam tim novcem vratiti dug", ispričao je Gaši te dodao da je u jako teškoj materijalnoj situaciji i da mu roditelji primaju socijalnu pomoć.

Nakon uplata na račun Fernando metali novac se prebacivao na račun Gerard trgovine s čijeg su se računa svakodnevno podizali visoki iznosi gotovine ili su se doznicali u korist računa Cirpean metala s kojega je također slijedilo podizanje gotovine. Oba su društva registrirana na istoj adresi na kojoj prijavljeno boravište imaju Florentin Gerard Croitoru i Ilie Cirpean za koje Ured navodi da "sumnja da služe samo za prikrivanje stvarnih vlasnika društava". Tu sumnju potvrđuje i činjenica da je opunomoćenik po računima obaju društava, i onaj koji fizički obavlja transakcije podizanja gotovine, Robert Cindrić kojega je Ured već bio evidentirao da podiže gotovinu s računa društva Cindrić trgovina j.d.o.o. Ured je zaključio da postoji sumnja da između tih tvrtki nije bilo stvarne isporuke robe. Ured pretpostavlja da su Gerard trgovine i Cirpean metala imale samo ulogu da se s njihovih računa novac odmah podiže gotovinu, što je radio Cindrić. Nakon toga je teško više pratiti traga novca. - Odnosno utvrditi stvarne primatelje sredstava u ukupnom iznosu od 44,5 milijuna kuna - navodi se u dokumentu Ureda za sprečavanje pranja novca nastalom u srpnju 2014. godine.

Posljednja isplata

U dokumentaciji Ureda je i popis isplata iz kojih je vidljivo kako Cindrić podiže gotovinu u različitim iznosima: 200 tisuća kuna, pa 123,5 tisuća kuna, potom 451 tisuću kuna, 20 tisuća kuna... Cindrić je evidentiran još 2013. jer je na račun tvrtke Cindrić trgovina od svibnja do srpnja 2013. uplaćeno ukupno 7,1 milijun kuna, a većina novca je dignuta u gotovinu. U dopisu Ureda Državnom odvjetništvu navodi se: "Cindrić trgovina j.d.o.o. - cca 38 milijuna kuna - zadnja isplata 11. prosinca 2013. isplate su izvršavane u poslovnicama Erste banke i Zagrebačke banke na području Zagreba". Tvrtka Cindrić trgovina danas za porez duguje 6,6 milijuna kuna, a u kolovozu 2014. preuzeo ju je Jusuf Oreščanin, no sad je u skraćenom stečajnom postupku.

Porezni USKOK povezao konce

Obavijesti o sumnjivim novčanim transakcijama, izvlačenju i vjerojatnom pranju više stotina milijuna kuna kroz mreže povezanih tvrtki, Ured za sprječavanje pranja novca dostavio je nadležnim državnim tijelima prije otprilike dvije godine. Unatoč tome, od tada do ovojedne objave ovih informacija u Jutarnjem listu zapravo se nitko nije ozbiljno bavio. Informacije su dobili i DORH, i MUP, i Porezna uprava. No, prema dostupnim podacima, sve se dosad svelo na parcijalne istrage, pojedinačne kaznene progone najslabijih karika na dnu lanca te pojedinačne porezne nadzore i s tim povezane upravne postupke. Ne može se reći da sve spomenute institucije nisu ništa radile po ovom pitanju, ali je očigledno izostala uska suradnja, a time i mogućnost razotkrivanja po svemu sudeći organiziranog "pretakanja" milijunskih sredstava, utvrđivanja porijekla novca koji se "okretao", kao i osoba u čijim je rukama na koncu završio.

Sam DORH zapravo nema kapaciteta za ovako zahtjevu analitičku obradu dobivenih podataka, a ako to zatraži od Porezne uprave, što je vjerojatno učinjeno, potiče Poreznu upravu na otvaranje poreznih nadzora nad pojedinim tvrtkama pa dolazi do upravnih postupaka, čije se okončanje uglavnom čeka mjesecima, pa i godinama. Ni MUP ne može značajnije pogurati istragu bez konkretnih podataka o poslovanju spornih tvrtki, uvida u dokumentaciju i provjere radi li se stvarno o fiktivnim poslovima temeljima za sumnjive transakcije. A dok traje takav zastoje, ključni igrači su već odavno podijelili plijen i ostavili sitne ribe da plaćaju ceh.

Primjer suprotan tome je nedavno raskrinkavanje mreže i uhićenje niza aktera osumnjičenih za pranje više od 630 milijuna kuna u aferi "zlato". Međutim, u tom slučaju informacije o sumnjivim transakcijama došle su do u međuvremenu formiranog Samostalnog sektora za otkrivanje poreznih prijevара Ministarstva financija. (Ž.P.)

Tagovi [# crna kronika \(https://www.jutarnji.hr/tag-archive/60\)](https://www.jutarnji.hr/tag-archive/60)

