

Republika Hrvatska
TRGOVAČKI SUD SPLIT
S P L I T

14/1902

Pravna pošta

03-05-2019

Pravnik za posredovanje:
POŠTA:
Dati:
U:

IZVJEŠĆE O GOSPODARSKOM STANJU DUŽNIKA I NJEGOVIM UZROCIMA

SAPOR d.o.o. u stečaju Put Brodarice 6, 21000 Split, OIB: 82948198557
1.St-1080/2017

Stečajni Upravitelj, Ante Majić



SADRŽAJ

1. Uvod	3
2. Poslovanje stečajnog dužnika u proteklom razdoblju	3
3. O tekućim poslovima	4
4. O eventualnom nastavku poslovanja	4
5. Dosadašnje radnje stečajnog upravitelja	5
6. Pregled sudskih postupaka	7
7. Predračun troškova postupka.....	7
8. Zaključak s prijedlogom odluka	8

1. Uvod

Na Trgovačkom sudu u Splitu otvoren je 21. Prosinca 2017. godine stečajni postupak nad dužnikom SAPOR d.o.o. u stečaju Put Brodarice 6, 21000 Split, OIB: 82948198557 pod posl. br1.St-1080/2017.

Financijska agencija je podnijela 09.lipnja 2017. godine zahtjev za provedbu skraćenog stečajnog postupka nad dužnikom

Taj prijedlog se temeljio na činjenici da je dužnik bio u neprekidnoj blokadi u trajanju od 120 dana i da nema zaposlenih.

Sud je otvorio stečajni postupak nad dužnikom nakon što je utvrđeno da postoje evidentni stečajni razlozi i da postoji dovoljno imovine za pokriće stečajnog postupka.

Rješenjem Suda o otvaranju stečajnog postupka stečajnim upraviteljem je imenovan Zoran Miletić. Nakon njegovog razrješenja, upraviteljem sam imenovan ja i slijedom toga pripremam ovo izvješće.

2. Poslovanje stečajnog dužnika u proteklom razdoblju

Račun dobiti i gubitka društva u razdoblju 2012. — 2016.godine

Račun dobiti i gubitka					
GODINA	2012	2013	2014	2015	2016
I. POSLOVNI PRIHODI (u kn)	145.100	1.236.500	0	0	0
II. POSLOVNI RASHODI (u kn)	5.275.500	2.144.900	208.600	70.500	1.400
III. FINANCIJSKI PRIHODI (u kn)	1.849.200	1.423.300	1.408.600	1.410.600	1.391.700
IV. FINANCIJSKI RASHODI (u kn)	17.471.100	7.502.500	2.620.000	2.572.000	2.510.900
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM (u kn)	-	-	-	-	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA (u kn)	-	-	-	-	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM (u kn)	-	-	-	-	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA (u kn)	-	-	-	-	0
IX. UKUPNI PRIHODI (u kn)	1.997.800	2.664.700	1.408.600	1.410.600	1.391.700
X. UKUPNI RASHODI (u kn)	22.746.700	10.116.100	2.828.600	2.642.600	2.512.300
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (u kn)	-20.749.000	-7.451.400	-1.420.000	-1.232.000	-1.120.600
1. Dobit prije oporezivanja (u kn)	0	0	0	0	-
2. Gubitak prije oporezivanja (u kn)	20.749.000	7.451.400	1.420.000	1.232.000	1.120.600
XII. POREZ NA DOBIT (u kn)	0	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (u kn)	-20.749.000	-7.451.400	-1.420.000	-1.232.000	-1.120.600
1. Dobit razdoblja (u kn)	0	0	0	0	-
2. Gubitak razdoblja (u kn)	20.749.000	7.451.400	1.420.000	1.232.000	1.120.600

Na temelju RDG vidljivo je da dužnik godinama posluje sa velikim gubicima.

2016. godinu dužnik je završio sa gubitko od 1.120.600,00 kuna.

Evidentno je da dužnik nije u stanju podmirivati obveze prema vjerovnicima te se stoga račun i nalazi u neprekidnoj blokadi.

IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA					
GODINA	2012	2013	2014	2015	2016
I. ZALIHE (u kn)	3.800 kn	3.800 kn	3.800 kn	3.800 kn	3.800 kn
II. POTRAŽIVANJA (u kn)	153.464.400 kn	154.526.500 kn	155.935.200 kn	157.395.000 kn	158.786.300 kn
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (u kn)	23.493.600 kn	23.510.000 kn	23.510.000 kn	23.510.000 kn	23.510.000 kn
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI (u kn)	102.100 kn	21.000 kn	21.000 kn	21.000 kn	21.000 kn
KRATKOTRAJNA IMOVINA	177.063.900 kn	178.061.300 kn	179.470.000 kn	180.929.800 kn	182.321.100 kn
C) DUGOROČNE OBVEZE (u kn)	55.349.200 kn	50.000.000 kn	50.000.000 kn	50.000.000 kn	50.000.000 kn
D) KRATKOROČNE OBVEZE (u kn)	126.395.900 kn	138.109.400 kn	140.938.000 kn	143.629.800 kn	146.141.700 kn
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	- 4.681.200 kn	- 10.048.100 kn	- 11.468.000 kn	- 12.700.000 kn	- 13.820.600 kn

I iz ovog izračuna manjka likvidnih sredstava jasno je da dužnik ima manjak radnog kapitala i da nema uvjeta za nastavak poslovanja.

Važno je napomenuti i da se veliki dio potraživanja odnosi na potraživanja prema Adriatic d.d. koja su osigurana različitim pravom, ali za koje nije sigurno hoće li biti naplaćena.

Također jedan dio potraživanja je i prema društvima koja su već brisana iz sudskog registra.

3. O tekućim poslovima

Društvo već duže vrijeme ne obavlja nikakvo poslovanje

4. O eventualnom nastavku poslovanja

Stečajni dužnik u vrijeme otvaranja stečajnog postupka nije imao zaposlenih, nije imao materijalnu imovinu, zalihe ili financijska sredstva na raspolaganju. Poslovanje je već bilo obustavljeno i nema izgleda za ponovno pokretanje poslovanja.

5. Dosadašnje radnje stečajnog upravitelja

Iako je iz potvrde Državne geodetske Uprave razvidno da stečajni dužnik nije upisan u katastarski operat, odnosno da nema nekretnina u posjedu, ŽDO je stečajnom upravitelju dostavio vlasnički list i kojeg je vidljivo da je stečajni dužnik vlasnik stana u Zadru na adresi Put Murvice 21 i to stana na prvom katu, ukupne površine 53,84 m², koji se sastoji od dvije sobe, kuhinje s nusprostorijama i drvarnice sa zajedničkim dijelovima i uređajima zgrade.

Otišao sam na predmetnu lokaciju kako bih izvršio uvid u cilju identifikacije nekretnine, međutim nisam uspio nedvojbeno utvrditi o kojoj nekretnini se točno radi.

Naime, na navedenoj adresi se nalazi zgrada (novogradnja) i sa ulice Put Murvice se može ući u jedan jedini poslovni prostor (Sistem Servis). To je jedini ulaz u zgradu i jedini prostor sa adresom Put Murvice 21.

Sa druge strane zgrade, nalazi se ulica Svetog Vinka Paulskog i sa te strane je redovni ulaz u zgradu. Svi stanovi koji se nalaze u zgradi (znači i oni na prvom katu) imaju adresu S. Vinka Paulskog 32 i 34.

Po informacijama koje sam prikupio od stanara, upisi u Knjigu položenih ugovora su rađeni prije nego je zgrada dobila adresu, te bi stan u vlasništvu stečajnog dužnika trebao imati adresu Sv. Vinka Paulskog 32.

Uspio sam dobiti i kvadrature svih stanova na prvom katu (odnosno kvadrature prema kojima stanari plaćaju davanja za nekretnine), međutim problem je što nijedan od tih stanova ne odgovara traženoj površini. U prilogu (prilog 1) su sve površine navedenih stanova. Zbog svega navedenog u ovom trenutku još nisam siguran o kojem se stanu iz vlasničkog lista radi.

Telefonski sam kontaktirao Centar Za Stambeno Upravljanje doo, koji upravlja navedenom zgradom, te im se i sami uredi nalaze u istoj zgradi. Direktor Društva je bio jako neugodan preko telefona i odbio je dati bilo kakvu informaciju, stoga sam im uputio zahtjev putem e-maila i pozvao se na zahtjev ŽDO-a za ispitivanjem statusa tražene nekretnine.

Centar Za Stambeno Upravljanje doo je odgovorio da nije točno da upravlja nekretninom iako tako stoji na njihovim web stranicama kao i na samoj zgradi.

Prijenos prava vlasništva navedenog stana je izvršen 30. studenog 2005. Sa društva Kerum-Zagreb d.o.o. za trgovinu i usluge Zagreb na novog vlasnika Sapor d.o.o. i to na temelju Ugovora o unosu stvari zaključenog u u Splitu 21. lipnja 2005.g. (ovjerenog kod javnog bilježnika u Splitu Ivana Rajčića pod broj OU-9572/05, 27. lipnja 2005.g.), specijalne punomoći sastavljene u Zagrebu 23. lipnja 2005.g. (ovjerene kod javnog bilježnika u Zagrebu Željka Maroslavac pod broj OU-17853/05, 24. lipnja 2005.g.) Rješenja trgovačkog suda u Splitu od 08. srpnja 2005.g., 16. lipnja 2005.g. i prijedloga.

U prilog činjenici da je stečajni dužnik zaista imao (ili još ima) nekretninu u Zadru govori i činjenica da je iz popisa novčanih transakcija vidljivo da su neko vrijeme podmirivane fakture prema HEP Elektri Zadar.

S obzirom na komentar ŽDO-a na ispitnom ročištu o stanju potraživanja u povezanim društvima i odnosima među istima, ispitao sam tijekove novca stečajnog dužnika.

U ispitivanju sam se oslonio na podatke banaka koje sam prikupio. Znači, obračunska plaćanja (cesije, preuzimanja duga i ostalo) ovdje nisu ubrojena, jer još nisam u posjedu istih.

Kompletan popis transakcija je u prilogu (prilog 2), a rezime je kako slijedi :

Od povezanih društava i osoba, stečajni dužnik je primio 349 milijuna kuna, a vratio im 135 milijuna.

Izvođačima radova na hotelu Marjan, Sapor je isplatio najmanje 241 milijuna kuna, a fakturirao je 33 milijuna kuna (navodim da je to „najmanje” jer postoji i nekoliko transakcija za koje nisam siguran tko su primatelji, a među tim uplatama je sigurno bilo i onih koji su išli izvođačima radova).

Ostalim partnerima, Sapor je isplatio 11 milijuna kuna, dok je od njih uprihodio cca pola milijuna kuna.

Na plaće, članarine gospodarskoj komori i poreze otpalo je 14 milijuna kuna, dok je na ime povrata PDVa stečajni dužnik dobio oko 8 milijuna.

U prilogu ovog izvješća nalaze se svi prometi po računu stečajnog dužnika kao i zbirne tablice gdje sam partnere grupirao po skupinama (povezna društva, izvođači, ostali partneri itd.). Jasno je da su neka povezana društva (npr. Igosa ili Zakup) ujedno i podizvođači, pa tu ima svojevrsnih preklapanja)

Sažetak je da je Sapor d.o.o. svoje poslovanje financirao uplatama povezanih subjekata (cca 214 milijuna kuna plusa u međusobnim transakcijama) i stoga ne čudi što su se ti subjekti pojavili kao najveći vjerovnici u ovom postupku.

Ipak moram primjetiti da je SAPOR od Adriatic dd naplatio 148 milijuna kuna, dok je na račun Sabora uplaćeno svega oko 8 milijuna kuna i postavlja se pitanje kako je naplaćeno ostalih 140 milijuna.

Logično bi bilo pretpostaviti da se radi cesijama, ali ako je Adriatic podizvođače izravno zatvarao cesijama zaobilazeći Sapor, onda Sapor sam po sebi nema smisla (kao nekakav posrednik).

Podizvođači obično traže cesije i uplate izravno od investitora kada nemaju povjerenja u „posrednika” (u ovom slučaju Sapor) da će im proslijediti sredstva. Međutim, kako su Sapor i Adriatic bili povezana društva nema previše smisla imati povjerenja u jedno društvo, a u drugo ne.

Kada saznam više o načinu naplate, navesti ću isto u izvješću.

Također sam obavio nekoliko sastanaka sa uglednom revizorskom kućom Deloitte jer sam svjestan da postoje zainteresirani vjerovnici za detaljniji pregled poslovanja stečajnog dužnika, a s obzirom na opseg poslovanja jedna osoba samostalno to sigurno ne može ispitati i istražiti na zadovoljavajući način.

Ponuda sa cijenom (7.000,00 EUR za prvu fazu), opsegom rada, angažiranim teamom i vremenskim rokovima nalazi se u prilogu 3.

U fazi 1, revizori bi trebali ispitati sljedeće :

1.A : Odljevne transakcije iz tvrtke Sapor prema podizvođačima

- Pregled dokumentacije i analiza novčanih tragova pomoću promet sa bankovnih računa

1.B Primljeni zajmovi

- Pregled svih primljenih ugovora o zajmu i analize novčanih tragova do pomoću evidencije s bankovnog računa

1.C Obveze Sabora

- Pregled Saporovih knjiga i prateće dokumentacije u vezi s trenutnim stanje obveza društva

Tijekom faze 2 izvršit će se istraživanja kako bi identificirali povezane osobe na kojima će se obaviti detaljan pregled i identificirali neobične transakcije s povezanim subjektima s naglaskom na:

- Analizu transakcija s odabranim povezanim i nepovezanim subjektima za ispitivanje njihove svrhe i "bona fide" prirode
- Analiza bilo koje druge potencijalno sumnjive transakcije

U okviru forenzičkih revizorskih postupaka nastojati će se prikupiti i dodatne informacije o utvrđenim činjenicama i okolnostima i tražiti objašnjenja u vezi sa svim spornim transakcijama, uključujući potencijalno neevidentirane transakcije i putem podataka i intervjua.

S obzirom da se faza 2 izravno nastavlja na fazu 1, nakon faze 1 biti će prezentirani rezultati skupštini vjerovnika te konkretne aktivnosti koje će se poduzeti u fazi 2, kao i cijena za iste.

U ovom trenutku nije moguće znati cijenu za fazu 2, s obzirom da nije poznato koliko će aktivnosti i transakcija biti obrađeno u toj fazi (to naravno ovisi o rezultatima faze 1).

Ukoliko skupština vjerovnika izglasa angažman revizora, potrebno je uplatiti predujam za troškove s obzirom da u stečajnoj masi nema imovine.

Napominjem da je moguće angažman prekinuti nakon faze 1 ukoliko rezultati ne budu zadovoljavajući ili cijena bude previsoka i ne raditi fazu 2.

6. Pregled sudskih postupaka

Stečajni upravitelj Adriatic d.d. je podnio tužbu radi osporavanja tražbine stečajnog dužnika Sapor koja je osigurana razlučnim pravom i to za cjelokupni iznos od 112.427.305,51 kn. Odgovorio sam na tu tužbu.

Dovršeno je ispitno ročište, nakon čega je pokrenuto nekoliko parničnih postupaka radi osporavanja tražbina.

Nakon pravomoćnosti rješenja o utvrđivanju tražbina, ŽDO je u ime stečajnog dužnika pokrenuo postupke protiv Kerum doo i Neva Kerum doo, dok je stečajni upravitelj u ime stečajnog dužnika podnio tužbu protiv Igora Sapunara, s obzirom da je stečajni upravitelj osporio potraživanje, a vjerovnik je imao ovršnu ispravu.

7. Predračun troškova postupka

Predvidivi troškovi stečajnog postupka za 6 mjeseci iznose 14.410,00 kuna , sukladno niže specifikaciji :

vrsta troška	mjesečno ukupno	
1. Materijalni troškovi, putovanja	500	3.000,00
2. Troškovi knjigovod 6 mj.800+25%	1000	6.000,00
3. Sudski troškovi i takse i poštarina		200,00
4. Troškovi izrade štambilja		150,00
5. Troškovi statistike		120,00
6. Troškovi Internet FINA i PU	50	300,00
6. Troškovi otvaranja računa i Int.bankarstva		340,00
8. Neto nagrada stečajnom upravitelju	Bruto	4000,00
ukupno		14.110,00

Na to treba nadodati i 7.000,00 EUR troška izrade forenzičke revizije ukoliko se skupština vjerovnika odluči za istu.

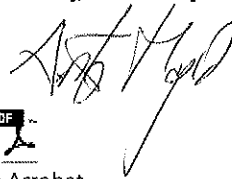
8. Zaključak s prijedlogom odluka

Iz do sada iznesenog u ovom izvješću proizlazi zaključak da dužnik nema pretpostavki i izgleda za nastavak poslovanja i za izradu stečajnog plana. Isto tako, nije bilo u dosadašnjem tijeku stečajnog postupka interesa i zahtjeva za to ni od vlasnika, uprave i vjerovnika.

Imajući to u vidu predlaže se vjerovnicima da na izvještajnom ročištu donesu slijedeće odluke:

1. Prihvaća se izvješće stečajnog upravitelja o gospodarskom položaju i njegovim uzrocima,
2. Prihvaćaju se sve do sada poduzete radnje stečajnog upravitelja,
3. Donosi se odluka o nenastavljanju poslovanja
4. Prihvaća se prijedlog stečajnog upravitelja da se ne izrađuje stečajni plan
5. Prihvaća se orijentacijski predračun troškova stečajnog postupka
6. Daje se suglasnost stečajnom upravitelju za angažiranje revizora Deloitte, sukladno predstavljenoj ponudi i pozivaju se vjerovnici na uplatu predujma za troškove revizije u ukupnom iznosu od 7.000,00 EUR u kunskoj protuvrijednosti na dan uplate

Stečajni upravitelj, Ante Majić



PRILOZI :

1. Kvadrature svih stanova na prvom katu u predmetnoj zgradi u Zadru



Adobe Acrobat
Document

2. Prometi po računima stečajnog dužnika



Adobe Acrobat
Document

3. Ponuda za forenzičku reviziju društva

Adobe Acrobat
Document

ULAZ 32

zk	BR	CSU	VLASNIK	m ²	P/G	m ²
			I KAT			
141	101 A	1		93,94	G 9 (-1), G 7 (-2)	56,27
142	102 A	2		91,33	G 12 (-1)	22,10
143	103 A	3		90,44	G 17 (-1)	16,63
144	104 A	4		93,26	P 7 (-2)	12,50
145	105 A	29		44,84	G 3 (-1)	34,83
146	106 A	6		37,27	P 9 (-1)	12,50
147	107 A	7		44,83	P 10 (-2)	12,50
148	108 A	8		56,62	G 17 (-2)	16,63
149	109 A	9		62,09	G 3 (-2)	34,83
150	110 A	10		44,87	G 10 (-1)	20,29
151	111 A	11		37,27		
152	112 A	5		44,84	P 7 (-1)	12,50
			II KAT			

SVI PROMETI

Redni br.	Platitelj/Primatelj	Opis plaćanja	Isplata	Uplata
	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK DD	NAPLATA NAKNADE	123.291,23	
	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK DD	PRIPIS PASIVNE KAMATE		40.714,10
	KREDITNA BANKA ZAGREB D.D.	Naplata naknade	3.361,81 kn	
	KREDITNA BANKA ZAGREB D.D.	KAMATE	2.862.849,31 kn	219,11 kn
	HIDROSAN IZOLACIJE D.O.O.	PL. PO I PRIVR. SITUACIJI	6.736,05	
	PROMETNI PROJEKTI D.O.O. POŽEŠKA 2 SPLIT	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	22.570,00	
	SUNČANI ODMOR D.O.O. MAŽURANIČEVO ŠETALIŠTE 1 SPLIT	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE I PLAĆANJE PO RAČUNU ZA AGREGAT	2.304.006,92	
	TORZO D.O.O.	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	2.080.727,08	
	A KUD D.O.O. ZA POSLOVNE USLUGE	PL. PO RAČUNU	3.050,00	
	ILIRIC-DSW D.O.O.	NAJAM WC KABINA	30.705,00	
	INTERGRADNJA ŽBUKE D.O.O. ZORANIČEVA 61 SOLIN	POL. RADOVA OSTAT. I PRIVR. SIT.	1.351.255,39	
	MEŠTROVIĆ D.O.O. ŠIBENSKA 23 SPLIT	USL. VODIT. GRADIL.	915.811,76	
	VDM & MASTA D.O.O. PUT PLOKITA 53 SPLIT	PL. RADOVA	1.635.120,74	
	INTRAFOX D.O.O. A.G. MATOŠA 1 SPLIT	PL. RADOVA	1.414.672,81	
	NOVOTERM D.O.O. ZUPINA 28 SPLIT	PL. RADOVA	11.524.287,17	
	ALING D.O.O. FOLNEGOVIČEVA 6 ZAGREB	PL. RADOVA	2.811.238,13	
	CRO-BASKET D.O.O.	USLUGA POSL. SAVJETOVANJA	833.014,24	
	MANJGURA D.O.O.	Plaćanje na osnovi fakture	301.706,00	
	ELEKTRIS D.O.O. ZA PROJEKTIRANJE, PROIZVOD DOVERSKA 1 SPLIT	PL. RADOVA	13.184.018,96	
	TELEVIZIJA DALMACIJA D.O.O. ZA FILM VIDEO PUT BRODARICE 6 SPLIT	POZAJMICA I FAKTURA	550.000,00	
	SVOD, D.O.O. PUT RADOŠEVCA 14 SPLIT	Udjel u tvrtci NOVATOR d.o.o. i plaćanje radova	59.574.833,06	4473639,07
	KERUM D.O.O. ZRINSKO FRANKOPANSKA 68 SPLIT	USLUGE, ASIGNACIJE, POZAJMICE, POVRATI POZAJMICA...	112.119.871,07	135.851.659,00 kn
	KERUM-ZAGREB D.O.O.ZA TRGOV.I USLUG	POV. POZAJMICE I POZAJMICA		1.990.000,00 kn
	NEVA KERUM D.O.O.	RADOVI NA HOTELU MARJAN,DOKAPITALIZACIJA "ADRIATIK" D.D., ASIGNACIJE	6.705.000,00 kn	157.281.362,70
	JAKOV KERUM I MARIO JUKIĆ	POZAJMICE	122.000,00 kn	122.000,00 kn
	INTERGRADNJA SKELE D.O.O.	PL. RADOVA	422.500,64	
	AMAG D.O.O. ZA GRAĐEVINARSTVO,TRGOV	PL. RADOVA	950.800,23	
	MARANA D.O.O.	PL. RADOVA	213.500,00	
	KARDINAL D.O.O. BORISA PAPANDOPULA 25 SPLIT	PL. RADOVA	9.778.630,75	
	FEN D.O.O.	PL. RADOVA	1.597.413,10	
	GRAĐEVINSKI OBRT "JELAVIĆ"	Plaćanje na osnovi fakture	5.176.728,22	
	OBJEKTNI TEPISONI D.O.O.	Plaćanje na osnovi fakture	1.247.825,47	
	BRAMONT IZRADA METALNIH I ALU PROIZVODA D. DONJI MUĆ 137 DONJI MUĆ	Plaćanje na osnovi fakture	30.187.033,54	
	JADRAN JAHTA D.O.O.	LEASING	5.921.481,08	
	NARODNE NOVINE D.D. ZA IZD.I TISK.SLUŽB.LI SAVSKI GAJ XIII. PUT 6 ZAGREB	Plaćanje na osnovi fakture	7.448,01 kn	
	ADRIATIC D.D.	PL. RADOVA	1.132.419,28 kn	7.817.419,28 kn
	STRADIVARI TRADE D.O.O. BORISA PAPANDOPULA BR.18 SPLIT	donacija	15.448,00	
	IPSOS PULS D.O.O.	Plaćanje na osnovi fakture	60.512,00	
	NADBISKUPIJSKA KLASIČNA GIMNAZIJA D	DONACIJA	2.000,00	
	KERUM ING D.O.O.	HSVP-USLUGA, ASIGNACIJA		31.300.000,00
	DIOKOM NOVI D.O.O.	UPL PO UG O POZAJMICI	2.855.797,14	1500000
	TAHO KERAMIKA D.O.O. ZA USLUGE SOLINSKA 84 . SPLIT	Prijenos avansa	1.650.000,00	
	ZAKUP D.O.O.	POZAJMICA, POVRAT POZAJMICE, USLUG	29.453.268,39	15.850.000,00
	MEDIA D.O.O.	PONUĐA	8.468,05	

PRO-KLIMA D.O.O.	30% AVANSA PO UGOV. 5110902/09	1.025.998,01	
BARTULIN TUGARE, VL. DAMIR BARTULI	PL. PO RN. 17/09	15.350,64	
POINT SPLIT D.O.O. TEŽAČKI PUT BB SPLIT	PL. PO RN BR. 200-11/09	29.341,00	
MAKARUN D.O.O.	PL. SITUACIJA BR. 1	242.045,64	
VUKAN ANTE "VUKAN INVEST"	PL. RADOVA 1. PRIVR. SIT.	184.149,00	
METALIND D.O.O.	30% AVANSA PO UG. 90905/09	588.879,72	
HORTI DIZAJN D.O.O.	PO RN 004-10	39.772,05	
BASIC D.O.O.	RN 129/10	301.141,69	
HRVATSKI REGISTAR BRODOVA	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	3.806,40	
MEDIACOMMERCE D.O.O.UMAG	RN 43006,43239,42943,45017	7.330,11	
NOVI OKOLIŠ D.O.O.	PO RN 15	12.300,00	
MBM D.O.O.	RN 3172	13.409,92	
REZAL D.O.O.	PO RN 15	137.018,31	
KUK-CO D.O.O.	PL. PO RN 5	231.465,21	
RADIO MAKARSKA RIVIJERA D.O.O.	USLUGA RN 269/2009	2.440,00	
AREŽINA D.O.O.	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	4.206,60	
STRUKTOR D.O.O.	I PRIVREMENA SITUACIJA	700.000,00	
ČISTOČA D.O.O.	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	1383,24	
JKP VODOVOD I KANALIZACIJA	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	5762,48	
HEP-DISTRIBUCIJA	RAČUNI ZA ELENG 12709,010203/2010	26.323,61	
HRVATSKE ŠUME	Plaćanje zakonskih obveza	142.445,24	
JAVNI BILJEŽNICI	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	73.763,20	
GRADA D.D.	PO PREDRN. 11106	9.102,85	
MF CURH CARINARNICA SPLIT SPLIT	UPLATA GRAĐANA I PLAĆANJE ZA GRAĐA	1.426,90	
RAZNE BANKE	UG. O AUTORSKOM DJELU	159.954,35	
TOMIČIĆ D.O.O. HEKTOROVIĆEVA 42 SOLIN	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	1.536.275,66	
RIBO-MIKS D.O.O.	usluga		25.000,00
SIVA STINA 2006 D.O.O. ZA TRGOVINU	PL. PREMA PREDRAČUNU 405/10	7.402,14	
LINXAIR D.O.O.	RN 60,61,62,80,85	270.113,15	
BARTULOVIĆ IVO - CENTAURUS	Rn. 1-2010 (Yamaha XP 500)		23.000,00
SKLOPKA D.O.O.	RN BR 03/10 09/10	401.030,70	
POREZ NA PROMET NEKRETNINA SPLIT	PL. POREZA NA NEKR.-MEŠTR. ŠET.72a	297.626,40	
INVERTER D.O.O.	RN 49	28.900,00	
JURIČ ANTE - STOLARSKI OBRT	PL. PO RN 8	49.261,50	
PBZ-NEKRETNINE D.O.O. ZA PROM.GRAD.	AVANS ZA PROCJENU NEKRETNINE	12.300,00	
EUROHERC OSIGURANJE D.D. PODRUŽNICA	PREMIJA OSIG. PO PREDRAČUNU	194.583,27	
UVALA SUNCA D.O.O. RADNIČKA CESTA 34 ZAGREB	Uplata po ugovoru i povrat dijela uplaćenog avansa	3.599.000,00	500.000,00
INMEL D.O.O.	RN BR 128-0330	7.157,37	
MEJA D.O.O.	UPL NA RAČ 65/10	6.150,00	
PROMETAL D.O.O.	Plaćanje na osnovi fakture	4.636,00	
HYPO ALPE-ADRIA-LEASING D.O.O.	OV-4273/09, Zadužnica, NN ZAGR	4.473.757,65	
HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	OVR-857/11, Rješenje o ovrsi,	7.057,86	
MATADURA D.O.O.	Faktura i ovrha	25.928,05	
ALFA ATEST-REGIJA JUG D.O.O.	OVRV-1330/11, Rješenje o ovrsi	2275,39	
HORVAT FANI	KUPOPRODAJA NEKRETNINE		7.495.000,00
ROBERT RUKAVINA	račun broj 1/2012os		625
OTP BANKA HRVATSKA D.D.	NAKNADA ZA KONCERTNI NASTUP	116.000,00	
DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE	POV PDV		8.126.267,16
HZZO	1821804		9.965,12
ZAGREBAČKA BANKA D.D.	OVRV-239/11, Rješenje o ovrsi,	4.344,95	
HGK	HGK	29.459,28	
RH	POREZI	5.898.144,44	
ARHITEKTONSKI URED F.GOTOVINA ul. Nikole Tesle 12 b ZADAR	DIO PO UG.O IZR.INV.TEHN. DOKUM.	122.000,00	
GRAD SPLIT BRANIMIROVA OBALA 17 SPLIT	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE, KONCESIJE, POREZ NA DOBIT...	5.393.031,94	
GRAD DUGOPOLJE	POREZ NA DOBIT...	13.855,08	
DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE	Plaće, doprinosi i porezi, članarine..	14.455.187,33	
GRAD ZADAR NARODNI TRG 1 ZADAR	RJE : UP-I-363-01/06-03/81	14.306,24	
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D. SPLIT	PREDUJAM PO PREDUGOV. OV-3664/08	731.500,00 kn	

ESCENDO D.O.O. ZA TRGOVINU MAŽURANIČEVO ŠETALIŠTE 1 RIJEKA	1 - uplata po ug 12008	1.000.000,00 kn	
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D. SPLIT	2 - UPUTA P VLASTELICE 17.04.2008	1.169.600,00 kn	
KORNI D.O.O. ILICA 209 ZAGREB	4 - PL. RADOV. PO II PRIVREM. SITUACIJI	3.304.187,00	
GRADAL INŽENJERING D.O.O. POJIŠANSKA 7 SPLIT	1 - uplata po ugovoru	1.030.000,00	
BULGA D.O.O. MAŽURANIČEVO ŠETALIŠTE 1 SPLIT	5 - UPL.PO ZG.O POZAJMNICI 22-08	3.000.000,00	
NAPRIJED D.O.O. ZA PRERADU DRVA I PROIZVOD PUT PIKETA BB SINJ	5 - Plaćanje na osnovi fakture	1.161.675,80	
LATEBRA D.O.O. MAŽURANIČEVO ŠETALIŠTE 1 SPLIT	5 - UPL. PO UGOV. 27/08 I POZAJMICA	10.200.000,00	
PETRO-KAMEN D.O.O. CESTA DR.F.TUĐMANA 13 KAŠTEL SUĆURAC	1 - AVANS ZA KAMENARSKE RADOVE	1.500.000,00	
PALIR D.O.O. ZA GRAĐEVINARSTVO I TRGOV	PLAĆANJE RADOVA	581.331,37	
GAJ-OPREMANJE DOO SLATINA	UGOVOR O CESIJI BR.774	500.000,00 kn	- kn
NAVAM BOČAC D.O.O. ZA GRAĐENJE	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	- kn	369.717,60 kn
MEDIJI NOVOG DOBA D.O.O. ZA IZDAVAŠ	RAČUN BR.27-09; BR.21-09	6.790,50 kn	- kn
KILA D.O.O.	POZAJMICA, UGOVOR	332.500,00 kn	1.354.600,00 kn
AGENCIJA ROKO MIJANOVIĆ OBRT ZA PRO	PL.RAČUNA BR.218/11	2.460,00 kn	- kn
MARAN D.O.O.ZA REVIZORSKE POSL	PLAĆANJE RAČUNA	12.500,00 kn	- kn
PLEON d.o.o. za trgovinu i usluge	pozajmica	- kn	1.500,00 kn
DALMACIJA - ISKRA D.O.O. ZA PROIZVO	PONS NAPLATA-IZ.NA. POVRV-1027/12, I	73,56 kn	- kn
POLJOMAR D.O.O.	plaćanje po racunu br.001000139	8.529,39 kn	- kn
ILIJA ŠPIKIĆ	UPLATA PO UG. O KUP. OD 23.08.	- kn	3.040.000,00 kn
DI ČAZMA D.O.O.	Plaćanje avansa po ugovoru	1.000.000,00 kn	- kn
MRČELA KRISTINA - OBRT ZA USLUGE G.	plaćanje po racunu br.F-14/2010	15.325,80 kn	- kn
AUTO SERVIS MARKO D.O.O. ZA POPR.I	plaćanje racuna autoservisa 704	7.070,24 kn	- kn
IVAN MIKRUT KAMEN D.O.O.	avans za kamenarske radove	300.000,00 kn	- kn
ERSTE NEKRETNINE D.O.O. ZA POSLOVAN	plaćanje racuna br. EN/PR/525/11	8.191,80 kn	- kn
HEP SPLIT	POTROŠAK EL.ENERGIJE 01,02,03/2011	22.641,39 kn	- kn
CROATIA OSIGURANJE	PL.OSIGURANJA DALMATINA 2010	45.000,00 kn	- kn
SLOBODNA DALMACIJA D.D.	PNOP - PRISILNE NAPLATE	25.372,30 kn	- kn
AUTOPRIJEVOZNIČKI OBRT, MILAN CVETI	PONUĐABR.05/07/2012	- kn	6.356,25 kn
DUMI D.O.O.	PL.PO PREDRAČUNU 111-1820-11	5.427,50 kn	- kn
ŽELJKO KERUM	POZAJMICA	1.600.000,00 kn	1.600.000,00 kn
KREDITNA BANKA ZAGREB D.D.	PL.HSVPM NA PROPULZIJA DOO 234000	77.003,53 kn	- kn
SAPOR DOO	UTRŽAK POLOG UTRŽKA (NAJAM BRODA	- kn	56.000,00 kn
	ISPRAVAK KNJIŽENJA	- kn	3.000,00 kn
	PRIJENOS PO OVRSI	1.601.433,79 kn	- kn
	RASPORED PRILIVA	- kn	7.100,00 kn
RAPSODIJA D.O.O. ZA TRGOVINU I U	USLUGA	- kn	950.000,00 kn
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D	Plaćanje na osnovi fakture	13.000,00	
ZAGREBAČKA BANKA D.D.	PL PO PREDRAČUNU 71/09/GS	97.426,75	
ZAGREBAČKA BANKA D.D.	donacija	10.000,00	
ZAGREBAČKA BANKA D.D.	Plaćanje na osnovi fakture	34.500,00	
KERIM	HSVP		1.300.000,00
SAPOR D.O.O. . . HRVATSKA	TRANSAKCIJE HSVP		110.000,00
Erste & Steiermaerkische Bank d.d.	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	59.560,00	
Erste & Steiermaerkische Bank d.d.	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	121.885,71	
PRIVREDNA BANKA D.D. ZAGREB	UPL. PO UGOV. 4/09	2.704.590,00	
ZAGREBAČKA BANKA D.D.	UPL. PO UGOV. 3/09	3.305.610,00	
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D	PL. PO UG. O KUPOPRODAJI	366.400,00	
HYPO ALPE-ADRIA-BANK D.D.	RN BR.01/10	135.582,53	
KREDITNA BANKA ZAGREB D.D.	PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	240.000,00	
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D	povrat više uplaćenih sredstava	177.895,00	
SAPOR D.O.O. ZA GRAĐENJE	PLAĆANJE PO UGOVORU	0	29749000
SAPOR D.O.O. ZA GRAĐENJE	PLAĆANJE PO UGOVORU	0	2000000
SAPOR D.O.O. ZA GRAĐENJE	PLAĆANJE PO UGOVORU	0	9000000
SAPOR D.O.O. ZA GRAĐENJE	PLAĆANJE PO UGOVORU	0	2000000
SAPOR D.O.O. ZA GRAĐENJE	NAPLATA DOSPJELIH OBEZA TOČKA VII	6986,3	0
SAPOR D.O.O. ZA GRAĐENJE	PLAĆANJE PO UGOVORU 6114000539	0	7000000

POVEZANI SUBJEKTI

Redni br.	Platitelj/Primatelj	Opis plaćanja	isplata	Uplata
1	KERUM D.O.O. ZRINJSKO FRANKOPANSKA 68 SPLIT	USLUGE, ASIGNACIJE, POZAJMICE, POVRATI POZAJMICA...	112.119.871,07	135.851.659,00 kn
2	KERUM-ZAGREB D.O.O.ZA TRGOV.I USLUG	POV. POZAJMICE I POZAJMICA		1.990.000,00 kn
3	NEVA KERUM D.O.O.	RADOVI NA HOTELU MARJAN,DOKAPITALIZACIJA "ADRIATIK" D.D., ASIGNACIJE	6.705.000,00 kn	157.281.362,70
4	JAKOV KERUM I MARIO JUKIĆ	POZAJMICE	122.000,00 kn	122.000,00 kn
5	ADRIATIC D.D.	PL. RADOVA	1.132.419,28 kn	7.817.419,28 kn
6	KERUM ING D.O.O.	HSVP-USLUGA, ASIGNACIJA		31.300.000,00
7	DIOKOM NOVI D.O.O.	UPL PO UG O POZAJMICI	2.855.797,14	1500000
8	HORVAT FANI	KUPOPRODAJA NEKRETNINE		7.495.000,00
9	ERSTE BANKA-SAPOR D.O.O. PUT BRODARICE 6 SPLIT	KREDIT ZA TRAJNA OBRтна SREDSTVA		1.697.400,00 kn
10	LATEBRA D.O.O. MAŽURANIĆEVO ŠETALIŠTE 1 SPLIT	5 - UPL. PO UGOV. 27/08 I POZAJMICA	10.200.000,00	
11	KILA D.O.O.	POZAJMICA, UGOVOR	332.500,00 kn	1.354.600,00 kn
12	ŽELJKO KERUM	POZAJMICA	1.600.000,00 kn	1.600.000,00 kn
13	KERIM (pretpostavljam da je ovo kerum)	HSVP		1.300.000,00
14	SAPOR DOO	UTRŽAK POLOG UTRŽKA (NAJAM BRODA) #	- kn	56.000,00 kn
15	VITRINA D.O.O. ZA PROIZVODNJU I TRGOVINU, MAŽURANIĆEVO ŠETALIŠTE 1 SPLIT	1 - PLAĆANJE NA OSNOVI FAKTURE	400.000,00	
	UKUPNO		135.067.587,49	349.365.440,98