

TOMO VINKOVIĆ d.o.o. u stečaju“

Matice hrvatske 7, Bjelovar

OIB : 26394144643

Stečajni upravitelj : Ivo Žiža

St-74772018

REPUBLIKA HRVATSKA

Trgovački sud u Bjelovaru

Šetalište dr.I.Lebovića 42, Bjelovar

**ANALIZA POTRAŽIVANJA STEČAJNOG DUŽNIKA , EVIDENTIRANA DO OTVARANJA
STEČAJNOG POSTUPKA**

Na izvještajnom ročištu , održanom 30.kolovoza 2019.g. , određeno mi je da u roku od 30 dana dopunim izvješće , u dijelu koji se odnosi na potraživanja stečajnog dužnika , evidentiranih do otvaranja stečajnog postupka, u iznosu od 1.379.791,84 kn.

U određenom roku podnosim izvješće o stanju potraživanja stečajnog dužnika do otvaranja stečajnog postupka.

Ponovnim uvidom u poslovne knjige stečajnog dužnika, utvrdio sam da su stvarno naplativa potraživanja samo ona koja sam naveo u izvješću za izvještajno ročište i koja sam uvrstio u tablicu kao financijsku imovinu.

Da su moji navodi točni , analitički ću obrazložiti sva sporna potraživanja stečajnog dužnika, i to kako slijedi :

Ukupna navedena potraživanja u iznosu od 1.379.791,84 kn (kako je i u bilanci prije otvaranja stečaja) knjižena su na konta kupaca 1200,1211,1250,1400-1407 i 1299. Temeljem dostavljene bilance iskazana su potraživanja u ukupnoj vrijednosti 1.379.791,84 kn.

Predmetna potraživanja specificirana su u tablici br.1.

Tablica br.1

Konto	Naziv konta	Saldo (kn)
1200	Potraživanja od kupaca za prodana dobra	367.223,51
1211	Kupci usluga iz inozemstva	480.641,23
1250	Potraživanja za dane predujmove za naručene usluge	80.344,99
1400-1407	Pretporez po ulaznim računima i obračunima	225.501,03
1299	Pogrešno zadužena potraživanja iz proteklih razdoblja po porezu	229.081,08
	SVEUKUPNO	1.379.791,84

1. Potraživanja od kupaca konta 1200 iznose 367.223,51 kn, a sastoje se od potraživanja kupaca za prodana dobra.
 Specifikacija potraživanja dana je u tablici 2.

Tablica br.2.

Šifra	Kupac	Duguje (kn)	Potražuje (kn)	Saldo (kn)
2	Ljevaonica Bjelovar d.o.o.	68.333,48		68.333,48
9	HGL Tomo	60.534,75	43.043,08	17.491,67
10	Fočić Petar	41.574,65		41.574,65
56	Aqua trgovina d.o.o.	59.540,74	35.367,04	24.173,70
89	Sirovina d.o.o.	6.775,00	3.162,50	3.612,50
98	Tehno lijev d.o.o.	50.533,88		50.533,88
101	Vodoprivreda Daruvar	21.510,30	16.000,00	5.510,30
103	Darkom d.o.o.	14.879,38		14.879,38
123	Inter Adria d.o.o.	158.092,00	114.852,00	43.240,00
125	Deus Carisma d.o.o.	258.599,70	186.198,74	72.400,96
127	Grubeša Nedeljko	25.472,99		25.472,99
	SVEUKUPNO	765.846,87	398.623,36	367.223,51

1.1. Šifra kupca 2 – Ljevaonica Bjelovar d.o.o.

Ukupna potraživanja od Ljevaonice Bjelovar d.o.o. iznose 68.333,48 kn. Ukupna dugovanja TOMO VINKOVIĆ d.o.o. prema Ljevaonici Bjelovar iznose 262.977,43 kn. Temeljem temeljnice br.8. izvršeno je direktno zatvaranje predmetnog potraživanja .

Konto 2200 u iznosu 17.500,00 kn

Konto 2130 u iznosu 50.833,48 kn

Ukupni iznos ; 68.333,48 kn, koje nakon zatvaranja dugovanja Ljevaonice Bjelovar d.o.o. prema TOMO VINKOVIĆ d.o.o. iznosi 0,00 kn (PRILOG : TEMELJNICA 8 – SPIS PREDMETA).

1.2. Šifra kupca 9 – HGL Tomo

Ukupna potraživanja od HGL Tomo iznose 17.491,67 kn. Potraživanja su po računima iz 2006.g. , te su u zastari (čl.228 Zakona o obveznim odnosima). Podatci su preneseni iz starog knjigovodstva.

1.3. Šifra kupca 10 – Petar Fočić

Ukupna potraživanja od Fočić Petra, temeljem dostavljene privremene bilance i početne stečajne bilance iznose 41.574,65 kn. Predmetno potraživanje je u valuti i naplativo. NAPOMENA : sa Petrom Fočićem sklopljen je sporazum o obročnoj otplati na dvanaest (12) rata , koji isti poštuje i mjesečno otplaćuje rate.

1.4. Šifra kupca 56 – Aqua trgovina d.o.o.

Ukupna potraživanja od Aqua trgovina d.o.o. iznose 24.173,70 kn.

Ukupna dugovanja TOMO VINKOVIĆ d.o.o. PREMA Aqua trgovini d.o.o. iznose 2.656,22 kn.

Temeljem temeljnice broj 12 izvršeno je direktno zatvaranje dugovanja Aqua trgovini d.o.o. u iznosu 2.656,22 kn.

Ukupno potraživanje , nakon zatvaranja dijela dugovanja, iznosi 21.517,48 kn. Potraživanje je iz 2012.g.

Nad firmom je proveden stečajni postupak 4.10.2016.g. Društvo je brisano 6.11.2017.g. Iz stečajne mase nije se uprihodovao nikakav iznos.

Bilo je potrebno isknjižiti iz poslovnih knjiga.

PRILOG : TEMELJNICA BR. 12 (SPIS PREDMETA)

1.5. Šifra kupca 89 – Sirovina d.o.o.

Ukupna potraživanja od Sirovina d.o.o. Bjelovar iznose 3.612,50 kn. Potraživanje je iz 2012.g. Prema čl. 228 ZOO ukupno potraživanje je u zastari.

1.6. Šifra kupca 98 – Tehno lijev d.o.o.

Ukupna potraživanja od Tehno lijeva d.o.o. Daruvar iznose 50.533,88 kn.

Ukupno dugovanje TOMO VINKOVIĆ d.o.o. prema Tehno lijevu d.o.o. , temeljem dostavljene privremene bilance , iznose 50.533,80 kn.

Temeljnicom br. 10 izvršeno je djelomično zatvaranje dugovanja prema Tehno lijev d.o.o. Daruvar u iznosu 50.533,88 kn.

Ukupna potraživanja nakon zatvaranja iznose 0,00 kn.

PRILOG : TEMELJNICA BR 10 – SPIS PREDMETA

1.7. Šifra kupca 101 – Vodoprivreda Daruvar

Ukupna potraživanja od Vodoprivrede Daruvar iznose 5.510,30 kn. Potraživanje je od 2.9.2013.g. Nije pokrenuta ovrha, potraživanje je u zastari. Bilo je potrebno izvršiti otpis iz poslovnih knjiga (ZOO čl. 228).

1.8. Šifra kupca 103 – Darkom d.o.o.

Ukupna potraživanja od Darkom d.o.o. Daruvar iznose 14.879,38 kn.

Dugovanje od 2012.g. Provedena jednostrana kompenzacija. Dugovanje 0,00 kn.

1.9. Šifra kupca 123 – Inter Adria d.o.o.

Ukupna potraživanja od Inter Adria d.o.o. iznose 43.240,00 kn.

Ukupno dugovanje Tomo Vinković d.o.o. prema Inter Adria d.o.o. iznosi 54.654,79 kn.

Temeljnicom br. 6 izvršeno je zatvaranje dugovanja u iznosu od 43.240,00 kn. Ukupno potraživanje od Inter Adria d.o.o. , nakon zatvaranja iznosi 0,00 kn.

PRILOG : TEMELJNICA BR. 6 (SPIS PREDMETA)

1.10. Šifra kupca 125 – Deus Carisma d.o.o.

Ukupna potraživanja od Deus Carisma d.o.o. iznose 72.400,96 kn.

Ukupno dugovanje Tomo Vinković d.o.o. prema Deus Carisma d.o.o. -konto 2200 – iznose 13.687,50 kn, a prema kontu 2250 – 58.713,46 kn.

Temeljnicom br. 11 izvršeno je direktno zatvaranje dugovanja prema Deus Carisma d.o.o. u ukupnom iznosu od 13.687,50 kn.

Temeljnicom br. 20 izvršeno je direktno zatvaranje dugovanja prema Deus Carisma d.o.o. u iznosu od 58.713,46 kn.

PRILOG : TEMELJNICE BR. 11 I 20 (SPIS PREDMETA)

1.11. Šifra kupca 127 – Grubeša Nedeljko

Ukupno dugovanje Nedeljka Grubeše iznosi 25.472,99 kn.

Predmetno potraživanje je u valuti i naplativo.

Sklopljen je sporazum o obročnoj otplati , po kojem dužnik uredno postupa.

2. Potraživanja -konto 1211

Potraživanja konta 1211 sastoje se od potraživanja kupaca usluga iz inozemstva.

Specifikacija potraživanja dana je u tablici 3.

Tablica br. 3

Šifra	Kupac	Duguje (kn)	Potražuje (kn)	Saldo (kn)
37	Comex	512.344,57	119.449,01	392.895,56
65	Guss tecnica Srl	593.145,70	505.261,50	87.884,20
110	Fonderie internazionale	468.116,98	468.370,70	262,72
131	Kovina trade d.o.o.	11.951,45	11.949,96	1,49
132	Mechanical components Es.BDP SL	66.801,77	66.679,07	122,70
	SVEUKUPNO	1.652.360,47	1.171.719,24	480.641,23

2.1. Šifra kupca 37 – Comex d.o.o. BiH

Ukupna potraživanja od COMEX d.o.o. BIH iznose 392.895,56 kn.

Ukupno dugovanje je iz 2008.g.

Predmetno potraživanje nije naplaćeno radi nedostataka izvršenog rada, nekompatibilnosti tehničke zakonske regulative koja je primjenjena na predmetni rad i velikih troškova koji bi nastali s obzirom na veličinu spora u koji se firma Tomo Vinković d.o.o. trebala upustiti radi naplate potraživanja. Firma u tom momentu nije bila u mogućnosti financirati troškove međunarodnog postupka.

Ukupno potraživanje je, u međuvremenu, otišlo u zastaru.

2.2. Šifra kupca 37 – Guss tecnica Srl

Ukupna potraživanja od Guss tecnica Srl Italija iznose 87.884,20 kn.

Ukupno dugovanje je iz svibnja 2013.g. Predmetno potraživanje nije naplaćeno jer je Guss tecnica Srl, kojoj je izdana faktura, otišla u stečaj. Stečajni postupak pokrenut je 2013.g. Obavijest, prema Europskom insolventnom zakonu, odnosno direktivi EU, primljeno je nakon što je prošao rok za prijavu u stečajnu masu, temeljem zakonskog roka. Troškovi pokretanja naknadne prijave putem odvjetničkog društva bili bi veoma visoki, što firma nije mogla financirati, a uspjeh naplate u stečaju je bio jako upitan.

2.3. Šifra kupca 110 – Fonderie internazionale

Postoji dugovanje temeljem negativnih tečajnih razlika – 262,72 kn.

2.4. Šifra kupca 131 – Kovintrade d.o.o.

Ukupna potraživanja od Kovintrade d.o.o. Srbija, temeljem dostavljene privremene bilance, iznose 1,49 kn. Potraživanja su iz 2018.g. Predmetno potraživanje proisteklo je iz tečajnih razlika.

2.5. Šifra kupca 132 -Mechanical components Es. BDP SL

Temeljem dostavljene privremene bilance potraživanja iznose 122,70 kn.

Dugovanje je iz 2018.g. Predmetno potraživanje proisteklo je iz tečajnih razlika i bankovnih troškova.

3. Potraživanja – konto 1250

Potraživanja konta 1250 sastoje se od potraživanja za dane predujmove za naručene usluge. Specifikacija potraživanja nalazi se u tablici 4.

Tablica br.4

Šifra	Kupac	Duguje (kn)	Potražuje (kn)	Saldo (kn)
37	OTP Leasing	43.444,99		43.444,99
65	Obrt Cerović	900,00		900,00
110	Celada d.o.o.	36.000,00		36.000,00
	SVEUKUPNO	80.344,99		80.344,99

3.1. Šifra 37 – OTP Leasing

43.444,99 kn – akontacija iz 2008.g. , prema ugovoru o Operativnom leasingu za nabavku osobnog automobila. Nije izvršeno preknjiženje.

3.2. Šifra 65 – Obrt Cerović

900,00 kn predujam. Nije izvršeno preknjiženje.

3.3. Šifra 110 – Celada d.o.o.

Iznos od 36.000,00 kn odnosi se na dio avansa od 15% , uplaćen za kupnju stroja OKUMA GENOS M560V , dobavljaču Celada d.o.o. , 2012.g.

Zbog poslovnih problema koji su nastali zatraženo je produljenje financiranja putem Leasing kuće Impuls d.o.o. nekoliko puta, međutim, zbog složenih odnosa sa dobavljačem Celada d.o.o. , izdate Licence za izvoz stroja u Hrvatsku su poništene, ugovor otkazan i naplaćen trošak od 15 %.

PRILOG : KARTICA KONTA 1250 (SPIS PREDMETA)

4. Potraživanja – konto 1400-1407

Potraživanja konta 1400-1407 sastoje se od potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima .

Specifikacija potraživanja dana je u tablici br.5.

Tablica br.5

Konto	Naziv konta	Duguje (kn)	Potražuje (kn)	Saldo (kn)
1400-1407	Pretporez po ulaznim računima i obračunima	229.081,08	-	229.081,08
	SVEUKUPNO	229.081,08		229.081,08

PRILOG : KARTICA 1400-1407 (SPIS PREDMETA)

5. Potraživanja konto 1299

Potraživanja konta 1299 odnosi se na knjigovodstveno pogrešno knjiženje poreza

Specifikacija dana u tablici 6.

Tablica br. 6

Konto	Naziv konta	Duguje (kn)	Potražuje (kn)	Saldo (kn)
1299	Pogrešno zadužena potraživanja iz proteklih godina	229.081,08	-	229.081,08
	UKUPNO	229.081,08		229.081,08

Obrazloženje : pretporeza nema, što je i vidljivo iz prijave Porezne uprave, gdje je navedeno da Tomo Vinković d.o.o. „ u stečaju“ na ime poreza na dodanu vrijednostuguje iznos od 21.209,20 kn.

REZIME :

Stečajni dužnik nema nenaplativa potraživanja , kako je navedeno u privremenoj bilanci, osim potraživanja od Fočić Petra i Nedeljka Grubeše, u ukupnom iznosu od 67.047,64 kn.

Navedeni kupci , temeljem sporazuma, uredno izvršavaju svoje obveze.

Ludbreg, 28.rujan 2019.g.

Stečajni upravitelj :

Ivo Žiža