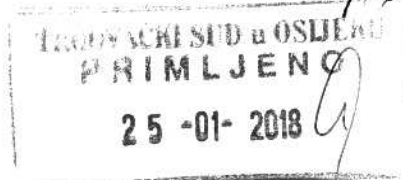


141  
Nadležni trgovački sud **TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU**

Poslovni broj spisa **7 St-2659/16-8**

Dužnik

**L & I GRUPA d.o.o. Đakovo, Pavićeva 32, OIB 79687541519**



*l - og. pr. in*  
*l - 28.2*

**OČITOVANJE O STANJU IMOVINE STEČAJNOG DUŽNIKA U RAZDOBLJU  
OD 01.01.-23.09.2016.g.**

U tri primjerka s privicima

Bitne činjenice u ovom postupku:

- Prethodni postupka pokrenut je Rješenjem TS u Osijeku dana 06.ožujka 2017.godine, na prijedlog FINE od 13.listopada 2016.godine;
- Od 26.rujna 2016.godine dužnik je poslovno neaktivan , provedeno je pečaćenje poslovnog prostora, izuzeta ukupna poslovna dokumentacija i izdana privremena zabrana obavljanja djelatnosti (i od strane Carinske uprave i od strane Porezne uprave);
- Izvješće u prethodnom postupku datirano je sa 24.ožujkom 2017.godine i razmatrano na ročištu održanom 13.travnja 2017.godine, izrađeno je na temelju dostupne dokumentacije i podataka iz javnih upisnika (poslovna dokumentacija je bila izuzeta u postupku poreznog i carinskog nadzora);
- Djelatnici porezne uprave koji su bili angažirani u postupku nadzora nad stečajnim dužnikom bili su u potpunosti upoznati sa postupkom koji se odvija pred Trgovačkim sudom (kontakti e-mailom i telefonom vezano za zahtjev da im ishodim izvode poslovnog računa stečajnog dužnika za razdoblje od 01.01.2014.godine do 23.09.2016.godine- kojem nisam udovoljila, kao i zahtjev kojem sam bez odgode udovoljila vezano za imovinsku stavku stečajnog dužnika - ulaganje u tuđu imovinu (ugovor o zakupu, neslužbeni i z.k.izvadak za zakupljenu nekretninu);
- U izvješću u prethodnom postupku izrijekom je navedeno da je predočena poslovna dokumentacija nevjerodostojna, da je dugotrajna imovina prodana , da utržak od prodaje nije uplaćen u korist poslovnog računa te da navedene radnje imaju obilježje poboynih pravnih radnji, da imovine čijim se unovčenjem mogu namiriti troškovi prethodnog i otvorenog stečajnog postupka nema te je u skladu s tim sud pozvao osobe koje imaju pravni interes da predujme trošak;
- Poslovna dokumentacija izuzeta od stečajnog dužnika dana 26.09.2016.g. uručena mi je 03.11.2017.godine, i to registratori sa ulaznim i izlaznim računima iz perioda 01.01.2014.do 26.09.2016.godine, izvodima poslovnih računa, prijavama PDV-a , ostala dokumentacija za razdoblje 2012. do 2016.godina;
- Izvještaja o poslovanju, u smislu sustavno evidentiranih poslovnih događaja prema odredbama zakona o računovodstvu (pogotovo analitičkih evidencija kupaca i ostalih potraživanja) nema. Prema iskazu Ivane Mišić (bivše osobe ovlaštene za zastupanje) pri izuzimanju dokumentacije svi knjigovodstveni izvještaji su također izuzeti i to na način da su presnimljeni i oduzeti. Isti nisu priloženi vraćenoj poslovnoj dokumentaciji. Zaključni račun za 2016.godinu nije objavljen.

Podneskom od 22.studenog 2017. Predlagatelj nastavljanja stečajnog postupka i to RH, Ministarstvo financija zastupana po ŽDO Osijek, inzistira na postojanju značajnih imovinskih stavki i to nenaplaćenih potraživanja u iznosu 4.203.445,02 kn.

Iz dostupne dokumentacije, iz izvješća koji su dostavljeni od strane predlagatelja i izvješća na temelju kojih je izrađeno izvješće u prethodnom postupku, mogu ustvrditi slijedeće:

#### Utvrđenja:

U bruto bilanci na dan 23.09.2016. iskazan je ukupan dugovni promet kupaca (sa početnim stanjem) u iznosu 7.378.604,15 kn, dok je u bruto bilanci na dan 31.12.2016. ista stavka iskazana u iznosu 7.404.644,48 kn. Razlika iznosi 26.040,33 kn. Međutim, u izlaznim računima koji su mi uručeni u registratorima nema izlaznih računa za prodaju vozila kupcu ANTEO AUTOMOBILI d.o.o Osijek i to u bruto iznosu 435.787,50 kn. Ovi računi izrađeni su, odnosno, prodaja je obavljena sa danom 01.10.2016.godine (prema financijskoj kartici koju sam dobila od kupca). Dakle razlika za navedena dva datuma morala bi iznositi minimalno 435.787,50 kn, a ne svega 26.040,33 kn.

#### PROMETI KUPACA U 2016.god.

Naziv	Adresa	OIB	iznos prometa - 2016.g.	stanje 31.12. 2016.	Napomena
ZETA TRANSPORT j.d.o.o.	Gorjani, S.Radića 100	13346956145	3.520.746,79	0,00	22.08.2016.g. član društva donosi odluku o prestanku poslovanja društva i pokretanju likvidacijskog postupka, 16.05.2017. usvojena zaključna financijska izvješća i odluka o prestanku društva, 11.10.2017. subjekt brisan iz SR

L&I PROMET j.d.o.o.	Pavićeva 32, Đakovo	00844603969	1.101.577,73	0,00	03.04.2017.g. pod poslovnim brojem St-131/17 TS u Osijeku donosi rješenje o otvaranju i zaključenju stečajnog postupka, subjekt brisan iz SR 07.07.2017.godine, 30.05.2017. otvoren prethodni postupak,a 06.07.2017 pod poslovnim brojem ST-571/17 otvoren stečajni postupak. Iz izvješća stečajne upraviteljice zaključujem da : nekretnina nema, vrijednost zaliha robe (gorivo u tankovima) iznosi 614.895,46 kn, utvrđene tražbine iznose 3.149.733,70 kn
LOVRA TRANSPORTI d.o.o.	S. Radića 100, Tomašanci	87435563360	512.825,00	0,00	Blokiran za iznos 3.190.278,22 kn, obustavljen skraćeni stečajni postupak po prijedlogu vjerovnika RH MF, poslovni broj St 1547/17
DOMUS d.o.o.	Lijeva Bara 64, Vukovar	02566688799	518.660,03	0,00	Nema podataka
ANTEO AUTOMOBILI d.o.o.	Retfala , Nova 18, Osijek	76974992134	435.787,50	0,00	po knjigovodstvenoj kartici kupca, dugovanje podmireno kompenzacijom, 56.250,00 kn zatvoreno temeljnicom na dan 30.11.2017.g., ukupan dug se odnosi na račune za vozila ispostavljene 01.10.2016.g.
L&I PETROL j.d.o.o.	Pavićeva 32, Đakovo	52879135241	356.322,44	0,00	pod posl.brojem ST 133/17 otvoren i zaključen stečajni postupak, 10.11.2017.g. subjekt brisan iz SR, stanje poreznog duga 3.190.278,22 kn (podatak sa POSLOVNE HRVATSKE)
OSTALI KUPCI			955.470,70		
<b>UKUPNO</b>			<b>7.401.390,19</b>		

Možemo zaključiti slijedeće:

Najveći promet ima kupac ZETA TRANSPORT j.d.o.o. koji je nakon postupka likvidacije po odluci člana društva brisan iz Sudskog registra, izvještaji o poslovanju kao i oni o postupku likvidacije nisu mi dostupni.

Ukupno promet kupaca: ZETA TRANSPORT j.d.o.o., L&I PROMET j.d.o.o., LOVRA TRANSPORTI j.d.o.o. i L&I PETROL j.d.o.o., koji su povezani sa stečajnim dužnikom što po osnovi adrese, članova društva ili uprave, iznosi 5.491.471,96 kn odnosno 74% ukupnog prihoda. Vrijednost ovih potraživanja je u izvještaju jednaka nuli, u izvodima banke (koji su dostupni) plaćanja između povezanih poduzeća su minimalna, stoga pretpostavljam da je riječ o obračunskom plaćanju. Plaćanja koja su provedena kao kompenzacije, u okolnostima blokiranih poslovnih računa su nedopuštena, odnosno pobojna pravna radnja. Od brisanih društava naplata nije moguća, dakle nenaplativo je 3.877.069,23 kn. Preostalih 1.614.402,73 kn prometa (sald a potraživanja su 0,00 kn) je sa kupcima u stečaju, i prema dostupnim informacijama o imovini tih društava, naplata potraživanja nije izgledna.

Ukupan promet nepovezanih kupaca (uključivo sa početnim stanjem) u 2016.godini iznosi 1.909.918,23 kn. Utvrditi da li je, u kojem iznosu i na koji način potraživanje od pojedinog kupca naplaćeno nemoguće je u okolnostima ne postojanja sustavne računovodstvene evidencije.

Prema podatku iz kartice kupca ANTEO AUTOMOBILI, usuđujem se ustvrditi i slijedeće: prodaja voznog parka provedena je u listopadu 2016.godine, neposredno prije nego je FINA Trgovačkom sudu uputila prijedlog za pokretanje stečajnog postupka, poslovni račun bio je blokiran, naplata nije evidentirana na poslovnom računui. Dakle ukupna prodaja ovom kupcu, 435.787,50 kn, je nedopuštena , odnosno pobojna pravna radnja. Za pobijanje pravnih radnji, međutim, potrebno je posjedovati poslovnu dokumentaciju koja dokazuje i pravnu radnju i njezinu pobojnost. Osnovnu poslovnu dokumentaciju, i to izlazni račun i izjavu o prijeboju (kompenzaciji) nemam.

Zaključak:

Za utvrđenje postojanja i vrijednosti stečajne mase iza stečajnog dužnika, za donošenje kompetentne odluke o pobijanju pravnih radnji, i konačno, ostvarenja svrhe stečajnog postupka-unovčenja stečajne mase, neophodno je:

- 1.) dovesti u red knjigovodstvenu evidenciju, što podrazumijeva angažman kompetentnog računovodstvenog servisa na izradi zaključnog računa za 2016.godinu i za razdoblje od 01.01.2017.godine do dana koji prethodi danu otvaranju i zaključenju stečajnog postupka, odnosno 01.lipnja 2017.g., procjena ovog , dodatnog troška stečajnog postupka, je 4.500,00 kn, što je 3 mjeseca po 1.500,00 kn ;
- 2.) rekonstruirati dio dokumentacije koja je evidentno ispostavljena i provedena protupropisno, a koju je generirala bivša uprava stečajnog dužnika nakon privremene zabrane obavljanja djelatnosti i izuzimanja poslovne dokumentacije. Za takav posao potrebno je angažirati sudskog vještaka, i osigurati sredstva u procijenjenom iznosu od min. 10.000,00 kn;
- 3.) iz dostupne dokumentacije moguće je utvrditi da postoji sumnja na počinjenje niza pobojnih pravnih radnji, ali ne i da nedvojbeno postoji stečajna masa – naplativa potraživanja i to u iznosu dovoljnom za pokriće stečajnog postupka;
- 4.) U prethodnom postupku troškovi stečaja procijenjeni su u visini 100.380,00 kn, s tim da je trošak parnica za naplatu potraživanja procijenjen uz pretpostavku v.p.s 500.000,00 kn. Uz dodatne troškove (pod 1.) i 2.)) procijenjeni troškovi stečaja penju se na 114.880,00 kn. Ovaj iznos nije moguće namiriti iz unovčive imovine stečajnog dužnika, stoga je neophodno tražiti i dobiti uplatu troška od osoba koje imaju pravni interes.

Vinkovci, 22.siječanj 2018.godine

Margareta Bondža  
Stečajna upraviteljica

Kartice partnera

Šifra : 15

Šifra: 15 Naziv partnera: L & I GRUPA D.O.O.

Konto: 2200

Datum	Dokument	Broj Broj računa	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo	Datum rn.	Dospijeće
1.10.2016.	URA	17	4 - BMW 745 L & I GRUPA	0,00	18.750,00	-18.750,00	5.9.2016.	5.10.2016.
1.10.2016.	URA	18	5 - BMW 0110 L & I GRUPA	0,00	18.750,00	-37.500,00	5.9.2016.	5.10.2016.
1.10.2016.	URA	19	3 - OA DJ545BJ L & I GRUP	0,00	18.750,00	-56.250,00	5.9.2016.	5.10.2016.
1.10.2016.	URA	20	6 - BMW 6457 L & I GRUPA D	0,00	37.500,00	-93.750,00	5.9.2016.	5.10.2016.
1.10.2016.	URA	21	7-RENAULT KANGOL & I GRU	0,00	12.500,00	-106.250,00	5.9.2016.	5.10.2016.
1.10.2016.	URA	22	8- PV WILLIG L & I GRUPA	0,00	31.500,00	-137.750,00	5.9.2016.	5.10.2016.
1.10.2016.	URA	23	9-KRONE DJ390 L & I GRUPA	0,00	7.000,00	-144.750,00	6.9.2016.	6.10.2016.
1.10.2016.	URA	24	10-KRONE DJ177 L & I GRUP	0,00	9.375,00	-154.125,00	6.9.2016.	6.9.2016.
1.10.2016.	URA	25	11-KRONE DJ836 L & I GRUP	0,00	10.350,00	-164.475,00	6.9.2016.	6.10.2016.
1.10.2016.	URA	26	12- VOLVO FH440 L & I GRU	0,00	53.125,00	-217.600,00	6.9.2016.	6.10.2016.
1.10.2016.	URA	27	13-MAN TGA18440 L & I GRU	0,00	44.750,00	-262.350,00	7.9.2016.	7.10.2016.
1.10.2016.	URA	28	14-SCANIA R500 L & I GRUP	0,00	44.375,00	-306.725,00	7.9.2016.	7.10.2016.
1.10.2016.	URA	29	15-SCANIA R144 L & I GRUP	0,00	32.250,00	-338.975,00	7.9.2016.	7.10.2016.
1.10.2016.	URA	30	16-MSCANIA R124 L & I GRU	0,00	25.250,00	-364.225,00	7.9.2016.	7.10.2016.
1.10.2016.	URA	31	17-SCANIA R420 L & I GRUP	0,00	27.250,00	-391.475,00	7.9.2016.	7.10.2016.
1.10.2016.	URA	32	18-SCHMITZ L & I GRUPA D.	0,00	13.062,50	-404.537,50	7.9.2016.	7.10.2016.
1.10.2016.	URA	33	19-SCANIA DJ420 L & I GRU	0,00	31.250,00	-435.787,50	7.9.2016.	7.10.2016.
30.11.2016.	Temeljnica	1	KOMP	379.537,50	0,00	-56.250,00		
Ukupno Šifra: 15				379.537,50	435.787,50	-56.250,00		
				379.537,50	435.787,50	-56.250,00		

12.1.2018. 10:13:56

ANTEO AUTOMOBILI D.O.O.

Kartice partnera

Licenca za Vomi-commerce d.o.o.

Stranica: 1

<kraj>

Kartice partnera

Šifra : 15

Šifra: 15		Naziv partnera: L & I GRUPA D.O.O.		Konto: 2200					
Datum	Dokument	Broj	Broj računa	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo	Datum m.	Dospijeće
1.1.2017.	Početno stanje	1		URA 20 6- BMW 6457 L & I	0,00	5.250,00	-5.250,00	5.9.2016.	5.10.2016.
1.1.2017.	Početno stanje	1		URA 21 7-RENAULT KANGO L	0,00	12.500,00	-17.750,00	5.9.2016.	5.10.2016.
1.1.2017.	Početno stanje	1		URA 22 8- PV WILLIG L & I	0,00	31.500,00	-49.250,00	6.9.2016.	6.10.2016.
1.1.2017.	Početno stanje	1		URA 23 9-KRONE DJ390 L &	0,00	7.000,00	-56.250,00	6.9.2016.	6.10.2016.
30.11.2017.	Temeljnica	4			56.250,00	0,00	0,00		
Ukupno Šifra: 15					56.250,00	56.250,00	0,00		
					56.250,00	56.250,00	0,00		