

Privremena stečajna upraviteljica
dužnika BJELOVARSKI LIST d.o.o.,
Bjelovar, Vlatka Mačeka 21,
OIB: 72524794057,
Paula Čandrlić Mesarić dipl.ecc.
Osijek . Zagrebačka 6
e –mail:pcmesaric@gmail.com
tel.:095 205 8815
Na broj: 4 St-657/2020

**TRGOVAČKI SUD BJELOVARU
STEČAJNOM SUCU**

PODNEŠAK 1/2021

**PREDMET: DOPUNA IZVJEŠĆA O FINACIJSKO - GOSPODARSKOM STANJU
DUŽNIKA.**

Temeljem naknadno pribavljene dokumentacije od gospođe Marine Hajduković, koja je po vlastitom navodu bila zaposlenica Dužnika do 31. prosinca 2019. godine, te je u tom svojstvu dostavljala dokumentaciju, u nastavku se dostavlja dopuna izvješća o imovini koja bi stvarno predstavljala stečajnu masu.

IMOVINA DUŽNIKA:

IMOVINA	18. prosinca 2020. godine:
DUGOTRAJNA IMOVINA	248.496,48
ULAGANJE U RAČUNALNI SOFTWARE	6.428,62
GOODWILL	
POSTROJENJA, OPREMA, ALATI, INVENTAR I TRANSPORTNA SREDSTVA	82.067,86
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	4.000.385,76
TRANSAKCIJSKI RAČUN U BANCI	-625,00
ŽIRO RAČUN -PRIJELAZNI KONTO 1009	1.161.898,70
ZALIHE (ROBA U SKLADIŠTU I PRODAVAONICAMA)	9.539,83
ZAJMOVI DANI PODUZETNICIMA U KOJIMA POSTOJE SUDJELUJUĆI INTERESI (DO 20% UDJELA)	478.701,97
DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SL.	168.322,97

POTRAŽIVANJA OD KUPACA DOBARA	188.749,02
POTRAŽIVANJA OD KUPACA USLUGA	208.486,36
KUPCI GRAĐANI I PRODAJA NA POTROŠAČKI KREDIT	180.183,03
KUPCI IMOVINSKIH SREDSTAVA, INVENTARA, MATERIJALA, OTPADAKA I SL.	103.333,36
POTRAŽIVANJA STEČENA CESIJOM, ASIGNACIJOM I PREUZIMANJEM DUGA OD PRODAJE	622.182,46
OSTALA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVNIH I DRUGIH INSTITUCIJA	879.613,06
UKUPNO IMOVINA:	4.248.882,24

ANALIZA BILANČNO ISKAZANE IMOVINE:

Dugotrajna imovina - knjigovodstveno iskazana u vrijednosti 248.496,48 kuna, slijedeće je strukture:

ad 1.) ULAGANJE U RAČUNALNI SOFTWARE - bilančno iskazano u iznosu od 6.428,62 kuna - u osnovi predstavlja imovinu koju nije moguće unovčiti te se stoga isto se ne može smatrati imovinom stečajnog dužnika koja bi činila stečajnu masu.

Ad 2.) GOODWILL – bilančno iskazan u iznosu od 160.000,00 kuna, predstavlja knjigovodstvenu kategoriju „ nemjerljive (neopipljive) imovine, koju ni na koji način nije moguće kvantificirati (kao što su, primjerice, “image” poduzeća i “image” proizvoda poduzeća i sl)“ - slijedom navedenog isto se ne može smatrati imovinom stečajnog dužnika koja bi činila stečajnu masu.

Ad 3.) POSTROJENJA, OPREMA, ALATI, INVENTAR I TRANSPORTNA SREDSTVA bilančno iskazana u iznosu od 82.067,86 kuna. Na opetovani zahtjev stečajnog upravitelja za dostavom analitičkih kartica opreme i **inventurne liste** kronološki se dostavljaju zaprimljena očitovanja:

19. siječnja 2021. godine

„03 oprema po završetku godine bi se amortiziralo do kraja jer je oprema kupljena prije 2018.godine „

25. siječnja 2021. godine:

„Bjelovarski list d.o.o. je 2011. godine kupio od poduzeća Plan media d.o.o. iz Koprivnice vlasnička prava na tiskovinu Bjelovarski list, kao i svu opremu (fotoaparati, pisači,

kompjutori..) i transportna sredstva koji su uvedeni prema specifikaciji računa i pod jednom stavkom OPREMA.“

26. siječnja 2021. godine:

„S obzirom da je oprema kupovana 2011.godine, ono što se nalazi u prostorima ureda je sljedeće upotrebljivo:

10 uredskih stolova

canon kopirka

samsung monitor, miš, tipkovnica, kućište

hp laser jet - printer

Lg monitor i kućište

ormar sa policama

ormar sa ladicama – 2 komada

kutna garnitura“

Temeljem dostavljenih analitičkih kartica koje se dostavljaju u prilogu izvješća, za pretpostaviti je da društvo posjeduje pored gore navedenog, telekomunikacijske opreme (mobiteli, tel. centrale, antene i sl.) knjigovodstvene vrijednosti 4.500,00 kuna, te računalne opreme knjigovodstvene vrijednosti 11.705,73 kuna.

Oprema je amortizirana (knjigovodstveno otpisana) u vrijednosti 624.061,45 kuna. Nije bilo moguće utvrditi da li je amortizirana oprema i dalje u posjedu društva.

Kratkotrajna imovina - knjigovodstveno iskazana u vrijednosti 4.000.385,76 kuna, slijedeće je strukture:

ad 1.) TRANSAKCIJSKI RAČUN U BANCIMA - bilančno iskazan u iznosu od - 625,00 kuna - u osnovi predstavlja knjigovodstveno neproknjiženi iznos obustavljen u postupku ovrhe na novčanim sredstvima.

Ad 2.) ŽIRO RAČUN -PRIJELAZNI KONTO 1009 - bilančno iskazan u iznosu od 1.161.898,70 (knjigovodstvena kartica se dostavlja u prilogu) iskazuje da je tijekom 2019. godine, kada je Dužnik iskazao gubitak u iznosu od 1.322.329,10 kuna, izvršeno gotovinskih isplata sa računa u iznosu od 200.200,00 kuna

Obrazloženje dostavljeno mailom od 19 siječnja 2021.godine:

„Poštovana, na kontu 1009 su knjižene podignute gotovine sa bankomata za koje ne postoje vjerodostojna dokumentacija za račune i shodno tome obračunati će se porez na dohodak po osnovi isplate predujma dobiti, odnosno po osnovi izuzimanja imovine u iznosu od 40 %“

Obrazloženje dostavljeno mailom od 25.siječnja 2021.godine:

- na kontu 1009 su knjižene isplate sa bankomata, plaćanje gotovinskih računa i uplate i isplate pntsp - rezervacija za ovrhu

Ad 3.) ZALIHE (ROBA U SKLADIŠTU I PRODAVAONICAMA) - bilančno iskazane u iznosu od 9.539,83 kuna, na višestrukim zahtjevom stečajnog upravitelja za dostavom inventurne liste dostavljen je odgovor:

Dana 26. siječnja 2021. godine

"inventurne zalihe su iz 2015.godine, uzeta plastična stolarija u kompenzaciju sa ciljem prodaje, s obzirom da roba nije prodana ugrađena je u poslovni prostor."

Na pitanje: u koji poslovni prostor, tj u čijem vlasništvu, nije zaprimljen odgovor.

Ad 4.) ZAJMOVI DANI PODUZETNICIMA U KOJIMA POSTOJE SUDJELUJUĆI INTERESI (DO 20% UDJELA), - bilančno iskazani u iznosu od 478.701,97 kuna:

Dostavljena je analitička kartica iz koje je razvidno da su zajmovi davani pretežito povezanim društvima nad kojima je otvoren i zaključen stečajni postupak, te su ista kao takova ne mogu smatrati imovinom stečajnog dužnika koja bi činila stečajnu masu.

Tablični prikaz potraživanja po osnovu danih zajmova na dan 18. prosinca 2020. godine:

RB	NAZIV DUŽNIKA	IZNOS	NAPOMENA
1	BIZ GRUPA d.o.o.	504,60	temeljem rješenja broj St-250/2017 od 01. lipnja 2017. godine. stečaj otvoren i istovremeno zaključen.
2.	BJELOVARAC NOVI d.o.o.	109.348,99	temeljem rješenja broj St-769/2017 od 21. prosinca 2017. godine. stečaj otvoren i istovremeno zaključen.
3.	EXTRA d.o.o.	69.573,21	temeljem rješenja broj St-648/2019 od 30. ožujka 2020. godine. stečaj otvoren i istovremeno zaključen.
4-	RADIO TEREZIJA .o.o.	1.175,17	AKTIVNO
5.	STIL .o.o.	169.369,63	5. St-439/2020-10 od 22. prosinca 2020. godine kojim je stečaj otvoren i istovremeno zaključen.
6.	ZAGREBAČKI LIST d.o.o.U STEČAJU	130.700,00	St-1650/18 Trgovački sud u Osijeku - stečajni postupak u tijeku
7.	ZVJEZDAN CRLENJAK	-1.969,63	PRETPLATA
	UKUPNO:	478.701,97	

Uvidom u analitičku karticu utvrđeno je da je zakonski zastupnik sa danom 31. prosinca 2018. godine dugovao društvu 142.462,00 kuna na ime isplaćenih pozajmica. Na upit da se dostavi dokaz da je zakonski zastupnik stvarno izvršio povrat pozajmica na račun Dužnika, nije zaprimljena vjerodostojna dokumentacija.

Iz dostavljenih ugovora o pozajmicama razvidno je da su sa pojedinim društvima ugovori sklopljeni nakon što je nad istima zaključen stečajni postupak.

ad 5.) dani zajmovi, depoziti i sl. - bilančno iskazani u iznosu od 168.322,97 kuna. dostavljena je knjigovodstvena kartica iz koje je razvidno da je zajam dan povezanom društvu BJELOVARAC NOVI d.o.o., nad kojim je temeljem rješenja broj st-769/2017 od 21. prosinca 2017. godine. stečaj otvoren i istovremeno zaključen. Temeljem navedenog isti se kao takovi ne mogu smatrati imovinom stečajnog dužnika koja bi činila stečajnu masu.

ad 6.) POTRAŽIVANJA OD KUPACA DOBARA - bilančno iskazana u iznosu od 188.749,02 kuna, na opetovani zahtjev stečajne upraviteljice za dostavom analitičkih kartica svih kupaca koji iskazuju dugovni saldo, dostavljene su analitičke kartice kupaca u ukupnoj potražnoj vrijednosti od 46.856,91 kuna.

Temeljem dostavljenog poduzete su radnje za naplatu potraživanja.

RB	NAZIV KUPCA	IZNOS	VALUTA	NAPOMENA
1.	TRGO MATIĆ d.o.o, OIB: 80552779355	400,00	01.012018.	ZASTARA
2.	STEČAJNA MASA STEČAJNOG DUŽNIKA VELIKA PROMET D.O.O. U STEČAJU, OIB: 83711407013	6.000,00	15.04.2019 10.06.2019	NA POZIV STEČAJNOG UPRAVITELJA 14.01.21. uplaćeno 4.000,00
3.	SDP ZAGREB, OIB: 02010978731	614,40	10.01.2019.	*
4.	SDP GO BJELOVAR, OIB: 02010978731	2.625,00	01.01.2018	*
	TEHNIČKO UČILIŠTE Bjelovar, OIB: 95296468371 043 220 464	305,00	01.012019.	NIJE ZAPRIMLJENO OČITOVANJE

	OPĆINA BEREK, OIB: 43345188266	3.750,00	28.03.2020. 28.04.2020.	OČITOVALA SE DA NE PRIZNAJE OBVEZE BUDUĆI DA NISU ZAPRIMILI RAČUNE
	PERO BAR U.O. VL. IVAN PETREC	360,01	04.06.2019 240,00	ZASTARA 120,01 KUNA
	SDP BBŽ, OIB: 02010978731	19.442,50	06.05.2019	*
	NOMAD FISHING D.O.O., 46039412135	375,00	23.12.2019.	OČITOVAO SE DA RAČUN NIJE IZMIREN
	NACIONAL D.O.O., OIB: 28626205790	1.500,00	01.01.2019	NIJE ZAPRIMLJENO OČITOVANJE
	MIA FASHION J.D.O.O, 28522501546	1.625,00	29.07.2019	NIJE ZAPRIMLJENO OČITOVANJE
	LUNA MARIS D.O.O.,	5.000,00	01.01.2018	ZASTARA
	JAĆ CONSULTING D.O.O.	480,00	01.01.2018	ZASTARA
	HEP ODS DP ELEKTRA BJELOVAR, OIB: 46830600751	875,00	05.12.2019	NIJE ZAPRIMLJENO OČITOVANJE
	FEMIS J.D.O.O., OIB: 32297209323	480,00	29.10.2019	NIJE ZAPRIMLJENO OČITOVANJE
	DRAGO ANTUNOVIĆ, OIB: 11511873774	625,00	09.01.2019	NEPOZNAT!
	BJELOVARSKI SAJAM D.O.O., OIB: 95270568579	2.400,00	30.09.2019	NIJE ZAPRIMLJENO OČITOVANJE
	UKUPNO:	46.856,91		

* SDP RAČUNVODSTVO, IZVRŠILO JE PO POZIVU UPLATU U IZNOSU OD 15.000,00 KUNA.

UKUPNO NAPLAĆENO : 19.000,00 KUNA, O ČEMU SE U SPIS DOSTAVLJAJU DOKAZI.

ad 7.) POTRAŽIVANJA OD KUPACA USLUGA – bilančno iskazana u iznosu od 208.486,36 kuna, Nije dostavljena vjerodostojna dokumentacija, temeljem koje bi se moglo ustvrditi da se ista može smatrati imovinom stečajnog dužnika koja bi činila stečajnu masu.

ad 8.) KUPCI GRAĐANI I PRODAJA NA POTROŠAČKI KREDIT - bilančno iskazani u iznosu od 180.183,03 kuna, prema navodu gđe Hajduković – „konto 1203 - fiskalna blagajna, klijenti koji dođu predati oglas ili tužno sjećanje“

Iz dostavljene analitičke kartice razvidan je nesrazmjer između izdanih računa i pologa gotovine, odnosno naplate istih.

ad 9.) KUPCI IMOVINSKIH SREDSTAVA, INVENTARA, MATERIJALA, OTPADAKA I SL.- bilančno iskazani u iznosu od 103.333,36 kune, sukladno, dostavljenoj kartici predstavlja potraživanje prema zakonskom zastupniku za fakturirana motorna vozila, **za koja stečajni upravitelj nije zaprimio potvrdu u o namirenju obveze prema društvu Dužnika.**

ad 10.) Potraživanja stečena cesijom i preuzimanjem duga, bilančno iskazana u iznosu 622.182,46 kuna, u osnovi predstavljaju knjigovodstvenu vrijednost knjiženu temeljem uravnoteženja obveze koju je društvo stvorilo preuzimanjem duga povezanih osoba prema Tiskari Zagreb d.o.o., Zagreb, Radnička cesta 210, OIB: 24449097646 te se isto ne može smatrati imovinom stečajnog dužnika koja bi činila stečajnu masu.

ad 11.) OSTALA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVNIH I DRUGIH INSTITUCIJA, bilančno iskazana u iznosu od 879.613,06 kuna, neosnovana su s obzirom na neizmirene obveze prema istima, te je stoga zatražena PKK Porezne uprave, koja se dostavlja u privitku, a iz koje je razvidno da RH, MF, Porezna uprava, na dan 19. siječnja 2021. godine potražuje iznos od 350.669,47 kuna.

U Osijeku, 28. siječnja 2021. godine

Stečajna upraviteljica:
Paula Čandrlić Mesarić

PRILOG: Relevantna knjigovodstvena dokumentacija.

