

HANZA MEDIA d.o.o.

Koranska 2, Zagreb

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENIM DOGOVORENIM
POSTUPCIMA U VEZI S FINACIJSKIM INFORMACIJAMA
PRIJEVREMENO OTPLAĆENIH OBVEZA
IZ PREDSTEČAJNIH NAGODBI

SADRŽAJ

Stranica

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENIM DOGOVORENIM POSTUPCIMA SUKLADNO MSPU 4400 -
 ANGAŽMANI ZA OBAVLJANJE DOGOVORENIH POSTUPAKA U VEZI S FINACIJSKIM
 INFORMACIJAMA

1 - 4

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENIM DOGOVORENIM POSTUPCIMA SUKLADNO MSPU 4400 - ANGAŽMANI ZA OBAVLJANJE DOGOVORENIH POSTUPAKA U VEZI S FINACIJSKIM INFORMACIJAMA**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENIM DOGOVORENIM POSTUPCIMA SUKLADNO MSPU 4400 - ANGAŽMANI ZA OBAVLJANJE DOGOVORENIH POSTUPAKA U VEZI S FINACIJSKIM INFORMACIJAMA**

HANZA MEDIA d.o.o. za izdavačku djelatnost

Koranska 2, Zagreb
Republika Hrvatska,
OIB: 79517545745
(u nastavku „Društvo“)

Obavili smo postupke koje smo dogovorili s vama i koji su niže nabrojani u vezi s prijevremenom otplatom obveza Društva prema njegovim vjerovnicima iz sklopljenih predstečajnih nagodbi Društva i pripojenih ovisnih društava (u nastavku „Predstečajne nagodbe“), i to:

- 1) obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali Društvo i njegovi vjerovnici, koju je Trgovački sud u Zagrebu odobrio 10. srpnja 2014. godine pod poslovnim brojem Stpn-206/14.
- 2) obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali društvo EPH media društvo s ograničenom odgovornošću za novinsko-izdavačku djelatnost, Zagreb, Koranska 2, OIB: 07813238579 (društvo pripojeno Društvu dana 2. studenoga 2015. godine) i njegovi vjerovnici, koju je Trgovački sud u Zagrebu odobrio 16. srpnja 2014. godine pod poslovnim brojem Stpn-183/14.
- 3) obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali društvo EPH Magazini d.o.o. za novinsko izdavačku djelatnost, Zagreb, Koranska 2, OIB: 43944998144, (društvo pripojeno Društvu dana 2. studenoga 2015. godine) i njegovi vjerovnici, koju je Trgovački sud u Zagrebu - Stalna služba u Karlovcu potvrdio 31. ožujka 2015. godine pod poslovnim brojem Stpn-6/15.
- 4) obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali društvo MEDIA NEXUS d.o.o. za telekomunikacije i elektroničke medije, Zagreb, Koranska 2, OIB: 37841523018 (pripojeno Društvu dana 1. rujna 2015. godine) i njegovi vjerovnici, koju odobrio Trgovački sud u Zagrebu 12. rujna 2014. pod poslovnim brojem Stpn-176/14.
- 5) obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali društvo Gloria grupa društvo s ograničenom odgovornošću za izdavačku djelatnost, Zagreb, Koranska 2, OIB: 30439558125 (pripojeno društvu Media Nexus 29. prosinca 2014. godine, a isto pripojeno Društvu dana 1. rujna 2015.) i njegovi vjerovnici, koju je Trgovački sud u Zagrebu odobrio 14. srpnja 2014. godine pod poslovnim brojem Stpn-175/14.
- 6) obveze iz predstečajne nagodbe koja je potpisana između društva 4 Media EPH d.o.o. za promidžbu i medijske usluge, Zagreb, Koranska 2, OIB: 08047052211 (društvo pripojeno društvu Media Nexus d.o.o. dana 29. prosinca 2014., a isto pripojeno Društvu dana 1. rujna 2015.), i njegovih vjerovnika, koju je potvrdio Trgovački sud u Zagrebu 16. srpnja 2014. pod poslovnim brojem Stpn-177/14.

Naš angažman je obavljen u skladu s Međunarodnim standardom za povezane usluge 4400 - primjenjivim na angažmane za obavljanje dogovorenih postupaka u vezi s financijskim informacijama. Postupci su obavljeni isključivo kao pomoć kod utvrđivanja prijevremene otplate ukupnih obveza Društva na dan 21. listopada 2019. godine, a u svrhu upisa u sudski registar brisanja statusa odobrene sklopljene predstečajne nagodbe i grupirani su kako slijedi:

1. Na temelju dokaza o plaćanju odnosno bankovnih izvješća, potvrda o primitku sredstava od strane vjerovnika Društva, provjerili smo da li je sav dug Društva prema njegovim vjerovnicima na temelju Predstečajnih nagodba, u potpunosti podmiren.

2. Provjerili smo cjelokupnu dokumentaciju vezanu uz provedbu sklopljenih Predstečajnih nagodbi, posebice dokaze o plaćanju sukladno utvrđenim rokovima plaćanja i otplatnim planovima, bankovna izvješća o odljevu novčanih sredstava za podmirenje obveza Društva iz Predstečajne nagodbe, potvrđivanja stanja obveza od strane vjerovnika Predstečajnih nagodbi. Također smo provjerili i računovodstvene evidencije: financijske konto kartice, dnevnik knjiženja i druge relevantne računovodstvene evidencije.

Naš angažman obuhvatio je kontrolu nastanka transakcija, njihove točnosti i pravilnog vrednovanja, te provjeru sveobuhvatnosti nastalih transakcija iskazanih u poslovnim knjigama Društva.

Nakon obavljenih nezavisnih postupaka, smatramo da smo prikupili dovoljno dokaza i informacija kako bi sastavili ovaj Izvještaj. Prilikom analize svakog ugovorenog područja nismo utvrdili manjkavosti i nepravilnosti. U nastavku izvješćujemo o našim nalazima:

(i) obveze Društva iz Predstečajnih nagodbi u potpunosti podmirene:

Vjerovnik /Tražbina utvrđena u prihvaćenom planu financijskog restrukturiranja*	Datum konačnog podmirenja obveze
HETA Asset Resolution Hrvatska d.o.o., Zagreb, OIB: 87064273078 Potraživanje utvrđeno u Predstečajnoj nagobi Društva u iznosu od HRK 118.600.000, kojom je utvrđeno da se isto namiruje prijevodom s protutražbinom Društva koja nastaje temeljem ugovora o kupoprodaji nekretnine	20.04.2015.
Zagrebačka banka d.d., Zagreb, OIB: 92963223473 ZABA senior potraživanje: Potraživanje Zagrebačke banke d.d. utvrđeno u Predstečajnoj nagodbi Društva u iznosu od HRK 73.305.900,98, koje je u njoj određeno kao senior dug I. vrste	06.02.2019.
Raiffeisenbank Austria d.d., Zagreb, OIB: 53056966535 /EOS Matrix d.o.o. RBA senior potraživanje: Potraživanje utvrđeno u Predstečajnoj nagodbi u ukupnom iznosu od HRK 14.039.749,16. EOS Matrix je stekao RBA Senior potraživanje od vjerovnika predstečajne nagodbe Raiffeisenbank Austria d.d. RBA mezanin potraživanje: Potraživanje utvrđeno je u Predstečajnoj nagodbi u ukupnom iznosu od HRK 11.608.160,16 i određeno je kao: Mezanin potraživanje. EOS Matrix je stekao RBA mezanin potraživanje od vjerovnika Predstečajne nagodbe Raiffeisenbank Austria d.d.	06.02.2019.
AGROKOR d.d., Zagreb, OIB: 05937759187 Potraživanje utvrđeno u Predstečajnoj nagodbi u ukupnom iznosu od HRK 17.000.000,00 - bilanca na datum Predstečajne nagodbe EPH Medije d.o.o. i označeni su kao: (i) Senior dug I. vrste odgovarajuća obveza EPH u iznosu od 6.800.000,00 HRK, i kao (ii) mezanin potraživanje u iznosu od 10.200.000 HRK.	09.04.2019.
Hrvatska banka za obnovu i razvitak, Zagreb, OIB: 26702280390 Potraživanje Hrvatske banke za obnovu i razvoj utvrđeno u Predstečajnoj nagodbi u ukupnom iznosu od 8.700.000,00 HRK i određena kao: (i) senior dug I. vrste u iznosu od 8.352.000. HRK i kao (ii) mezanin potraživanje u iznosu od 348.000,00 HRK	07.06.2019.
Potraživanja dobavljača (vjerovnika Skupine 1. i Skupine 3. iz sklopljenih Predstečajnih nagodbi) Potraživanja dobavljača i ostalih nefinancijskih vjerovnika iz sklopljenih Predstečajnih nagodbi	20.02.2019.

*U pregledu nisu navedene tražbine vjerovnika (Hypo Alpe-Adria-Bank International AG, OIB: 90730821413, Hypo Alpe Adia d.d., OIB: 14036333877, te preostali dio tražbine vjerovnika HETA Asset Resolution Hrvatska d.o.o., Zagreb, OIB: 87064273078) u ukupnom iznosu od HRK 137.875.285 koje su sukladno sklopljenoj Predstečajnoj nagodbi namirene pretvaranjem u temeljni kapital Društva. U sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 24. studenog 2014. godine upisano je povećanje temeljnog kapitala u iznosu od HRK 137.875.100, dok je preostali iznos od HRK 185 unešen u kapitalne rezerve Društva.

Nadalje, u pogledu tražbine vjerovnika Nekretnine Central d.o.o. za poslovanje nekretninama, Zagreb, Capraška ulica 6, OIB 74348177532 (u nastavku „Nekretnine Central d.o.o.“) što se odnosi na potraživanje utvrđeno je u Predstečajnoj nagodbi u ukupnom iznosu od HRK 41.234.569 kuna i određeno je kao: Mezanin potraživanje, a Nekretnine Central d.o.o. je stekao odnosno mezanin potraživanje od vjerovnika Predstečajne nagodbe Zagrebačka banka d.d., otplata predmetne tražbine regulirana je posebnim Sporazumom sklopljenim između Društva i Nekretnine Central d.o.o., i ovjerenim kod javnog bilježnika Kristian Hukelj po poslovnim brojem OV-874/2019 dana 21. listopada 2019. godine.

- (ii) Sve obveze Društva iz Predstečajne nagodbe u potpunosti su podmirene te Društvo nema nepodmirenih obveza iz Predstečajne nagodbe osim ZABA mezanin potraživanja koje imaju Nekretnine Central d.o.o., a otplata istih je regulirana posebnim Sporazumom sklopljenim između Društva i Nekretnine Central d.o.o.:

Obveze Društva	Podmirene obveze
Obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali Društvo i njegovi vjerovnici, koju je Trgovački sud u Zagrebu odobrio 10. srpnja 2014. godine pod poslovnim brojem Stpn-206/14.	Sve obveze u potpunosti podmirene, te Društvo nema nepodmirenih obveza iz predstečajne nagodbe koju je Trgovački sud u Zagrebu odobrio 10. srpnja 2014. godine pod poslovnim brojem Stpn-206/14., osim ZABA mezanin potraživanja koje imaju Nekretnine Central d.o.o., a otplata istih je regulirana posebnim Sporazumom sklopljenim između Društva i Nekretnine Central d.o.o. i ovjerenim kod javnog bilježnika Kristian Hukelj po poslovnim brojem OV-874/2019
Obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali društvo EPH media društvo s ograničenom odgovornošću za novinsko-izdavačku djelatnost, Zagreb, Koranska 2, OIB: 07813238579 (društvo pripojeno Društvu 2. studenoga 2015. godine) i njegovi vjerovnici, koju je Trgovački sud u Zagrebu odobrio 16. srpnja 2014. godine pod poslovnim brojem Stpn-183/14.	Sve obveze u potpunosti podmirene, te Društvo nema nepodmirenih obveza iz predstečajne nagodbe koju je Trgovački sud u Zagrebu odobrio 16. srpnja 2014. godine pod poslovnim brojem Stpn-183/14.
Obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali društvo EPH Magazin d.o.o. za novinsko izdavačku djelatnost, Zagreb, Koranska 2, OIB: 43944998144, (društvo pripojeno Društvu 2. studenoga 2015. godine) i njegovi vjerovnici, koju je Trgovački sud u Zagrebu - Stalna služba u Karlovcu potvrdio 31. ožujka 2015. godine pod poslovnim brojem Stpn-6/15.	Sve obveze u potpunosti podmirene, te Društvo nema nepodmirenih obveza iz predstečajne nagodbe koju je Trgovački sud u Zagrebu - Stalna služba u Karlovcu potvrdio 31. ožujka 2015. godine pod poslovnim brojem Stpn-6/15.
Obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali društvo MEDIA NEXUS d.o.o. za telekomunikacije i elektroničke medije, Zagreb, Koranska 2, OIB: 37841523018 (pripojeno Društvu 1. rujna 2015. godine) i njegovi vjerovnici, koju odobrio Trgovački sud u Zagrebu 12. rujna 2014. pod poslovnim brojem Stpn-176/14.	Sve obveze u potpunosti podmirene, te Društvo nema nepodmirenih obveza iz predstečajne nagodbe koju odobrio Trgovački sud u Zagrebu 12. rujna 2014. pod poslovnim brojem Stpn-176/14.

Obveze Društva	Podmirene obveze
Obveze iz predstečajne nagodbe koju su potpisali društvo Gloria grupa društvo s ograničenom odgovornošću za izdavačku djelatnost, Zagreb, Koranska 2, OIB: 30439558125 (pripojeno društvu Media Nexus 29. prosinca 2014. godine, a isto pripojeno Društvu 1. rujna 2015.) i njegovi vjerovnici, koju je Trgovački sud u Zagrebu odobrio 14. srpnja 2014. godine pod poslovnim brojem Stpn-175/14.	Sve obveze u potpunosti podmirene, te Društvo nema nepodmirenih obveza iz predstečajne nagodbe koju je Trgovački sud u Zagrebu odobrio 14. srpnja 2014. godine pod poslovnim brojem Stpn-175/14.
Obveze iz predstečajne nagodbe koja je potpisana između društva 4 Media EPH d.o.o. za promidžbu i medijske usluge, Zagreb, Koranska 2, OIB: 08047052211 (društvo pripojeno društvu Media Nexus d.o.o. dana 29. prosinca 2014., a isto pripojeno Društvu 1. rujna 2015.) i njegovih vjerovnika, koju je potvrdio Trgovački sud u Zagrebu 16. srpnja 2014. pod poslovnim brojem Stpn-177/14.	Sve obveze u potpunosti podmirene, te Društvo nema nepodmirenih obveza iz predstečajne nagodbe koju je potvrdio Trgovački sud u Zagrebu 16. srpnja 2014. pod poslovnim brojem Stpn-177/14.

Budući da navedeni postupci ne čine ni reviziju obavljenju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima niti uvid u skladu s Međunarodnim standardima angažmana o uvidu, ne izražavamo ikakvo uvjerenje o drugim obvezama Društva na dan 29. listopada 2019.

Da smo obavili dodatne postupke ili da smo obavili reviziju financijskih izvještaja Društva u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ili uvid u financijske izvještaje Društva u skladu s Međunarodnim standardima za angažmane o uvidu, našu bi pozornost mogla zaokupiti i druga pitanja o kojima bismo vas mogli izvijestiti.

Naše je izvješće isključivo za svrhu navedenu u drugom odjeljku ovog izvješća i kao informacija Upravi Društva te nije namijenjeno za druge svrhe niti za distribuiranje nekim drugim strankama osim za potrebe Trgovačkog suda u Zagrebu, bez naše prethodne suglasnosti.

Naše izvješće odnosi se samo na obveze prema vjerovnicima iz odobrene sklopljene predstečajne nagodbe na dan 29. listopada 2019. godine i ne proteže se na bilo koji financijski izvještaj Društva kao cjelinu.

U Zagrebu, 29. listopada 2019. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb

Vstipic

Vedrana Stipić, članica Uprave

BDO CROATIA
BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konzalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J. F. Kennedy 6/b

flužic

Angelina Nižić, ovlaštenu revizor