

**STEINER d.o.o. u stečaju**  
**SVETA NEDJELJA, SIGET 25**  
**OIB: 74244639017**  
**Žiro račun: HR3323900011101054813**  
**Šifra NKD-a: 0142**

***Bilješke uz financijsko izvješće za period od 07.09.2018. do 05.10.2021. godinu***

***I. Izvješće stečajne upraviteljice***

***Izvješće o stanju društva u stečaju***

1. Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 07.09. 2018. godine otvoren je stečajni postupak St-858/14. Za stečajnu upraviteljicu imenovan je odvjetnica Davorka Huljev iz Zagreba, Miramarska 13d.

***Izvješće o tijeku poslova i stanju društva u stečaju***

Tijek poslova i stanje društva prikazani su u financijskim izvještajima i bilješkama, kroz promjene strukture prihoda i rashoda i stanje imovine i izvora.

***II. Financijski izvještaji***

- *Osnove za sastavljanje izvješća*

Trgovačko društvo u stečaju ne obavlja djelatnost i nema zaposlenih u stečaju.

Financijski izvještaji Društva u stečaju sastavljeni su sukladno HSFI-ma (Nar.nov. br.30/08 i 4/09) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar.nov. br.109/07)

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška.

- *Sažetak značajnih računovodstvenih politika*

*Dugotrajna imovina*

Dugotrajna imovina obuhvaća sredstva koje Društvo koristi u skladu HSF-a 6, 7, 8 i 9.

*Kratkotrajna imovina*

Potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose. Zalihe trgovačke robe se mjere po nabavnim cijenama u skladu HSFI 10.

#### Vlastiti kapital

Upisani kapital se sastoji od uloga osnivača.

#### Obveze

Obveze obuhvaćaju dugoročne i kratkoročne obveze.

#### Prihodi

Prihodi obuhvaćaju poslovne, financijske i izvanredne prihode Društvo priznaje prihode sukladno HSFI-u 15. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. Prihodi od kamate priznaju se primjenom efektivne kamatne stope.

#### Rashodi

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode i financijske rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proističu iz istih transakcijskih događaja.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove usluga, nabavni troškovi prodanih i uništenih zaliha, te ostali troškovi poslovanja.

Zalihe se vode u skladu HSF-a 10, materijalni troškovi, troškovi usluga priznaju se u skladu HSFI-a 16.

### ***III. Bilješke uz račun dobiti i gubitka za period od 07.09.2018. do 05.10.2021. godine***

#### *1. Prihodi*

Ukupne prihode u periodu od 07.09.2018. do 05.10. 2021.g. u iznosu od 4.650.462 kuna (poslovni prihodi 4.650.461 kuna i to: prihodi od najma 144.341 kuna, prihodi od prodaje rashodovane imovine 41.088 kuna, prihodi od otpisa osporenih tražbina 3.837.256 kuna, prihodi od usklade vrijednosti pokretnina 627.776 kuna) i financijski prihodi 1 kuna s naslova kamata.

#### *2. Rashodi*

Ukupni rashodi u period od 07.09.2018. do 05.10.2021.g. u iznosu 15.513.531 kuna čine poslovni rashodi od čega:

- Poslovni rashodi 6.770.674 kuna (materijalni troškovi 384.911 kuna, ostali troškovi 46.162 kuna i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine (nematerijalne i materijalne) 5.272.562 kuna i troškovi rezervacija za osporene tražbine 1.067.038 kuna)
- Financijski rashodi 8.742.857 kuna (kamate na rezervacije za osporene tražbine i otpis udjela prodanih prije stečaja).

### 3. Gubitak

Društvo u stečaju za period od otvaranja stečaja 07.09.2018.g. do 05.10.2021.g. iskazalo je višak rashoda nad prihodima ostvarilo gubitak u iznosu od 10.863.069 kuna.

### 4. Porez na dobit

Društvo u stečaju u skladu Zakona o porezu na dobit, nema obveze poreza na dobit zbog ostvarenog gubitka u poslovanju i prenesenog poreznog gubitka iz prethodnog razdoblja.

## ***IV. Bilješke uz bilancu***

### 5. Dugotrajna imovina

#### Nematerijalna imovina

Na dan otvaranja stečajnog postupka evidentirana je knjigovodstvena vrijednost u iznosu od 14.024 kune (ulaganja u licence). Imovina je vrijednosno usklađena i isknjižena iz poslovnih knjiga.

#### Materijalna imovina

Na dan otvaranja stečajnog postupka evidentirana je knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine 7.363.756 kuna (Sveta Nedjelja -Brezje 6.812.243 kuna (građevinski objekt 4.556.587 kuna i zemljište 2.255.656 kuna). Tijekom 2020.g. imovina je procijenjena od strane ovlaštenog sudskog vještaka na iznos od 2.738.302 kuna. Ista je vrijednosno usklađena i prodana razlučnom vjerovniku H ABDUCO d.o.o. na javnoj dražbi putem FIN-e za iznos od 2.063.726,23 kuna.

Postrojenja i oprema knjigovodstvene vrijednosti 2.249 kuna, procijenjena od ovlaštenog sudskog vještaka procijenjena, vrijednosno usklađena i prodana putem javne objave u sredstvima javnog informiranja. Dio imovine koja nije prodana zbrinuta u skladu dogovora sa Poreznom upravom i isknjižena.

#### Materijalna imovina u pripremi

Na dan otvaranja stečaja evidentirana je knjigovodstvena vrijednost od 549.018 kuna) na otoku Krku, Sv. Anton). Imovina je procijenjena od ovlaštenog sudskog vještaka i prodana putem javne dražbe na FIN-i razlučnom vjerovniku KRON LAB d.o.o. za iznos od 583.205,93 kuna nakon prodaje imovina je isknjižena iz poslovnih knjiga.

#### Financijska imovina

Na dan otvaranja stečajnog postupka evidentirana je knjigovodstvene vrijednosti 11.110 kuna – udjeli u INO društvu u Rusiji. Analizom stanja utvrđeno je da je ista prodana prije otvaranja stečajnog postupka te je ista isknjižena iz poslovnih knjiga.



## 6. Kratkotrajna imovina

### Potraživanja

Na dan otvaranja stečajnog postupka evidentirana je knjigovodstvena vrijednost potraživanja u iznosu od 1.092.930 kuna (potraživanja od kupaca 447.780 kuna, potraživanja od države 26.284 kuna i ostala potraživanja 618.866 kuna). Potraživanja su isknjižena i vrijednosno usklađena zbog nedostatka izvorne dokumentacije. Ista nisu mogla biti utužena jer bivši vlasnik nam nije predao izvornu dokumentaciju niti smo imali saznanja od kada datiranju i od koga bismo mogli potraživati. Na dan 05.10.2021.g. evidentirana su potraživanja od države za iznos od 690 kuna PDV-a.

### Novac na računu i blagajni

Na dan otvaranja stečajnog postupka evidentirana je vrijednost od 3.332 kuna. Vrijednost je isknjižena zbog blokade žiro računa stečajnog dužnika. Žiro račun stečajnog dužnika prije stečaja je zatvoren i otvoren novi žiro račun u stečaju kod Hrvatske Poštanske banke d.d. Tijekom stečaja žiro račun bio je solventan. Na dan 05.10.2021.g. evidentiran je iznos od 128.856 kuna.

## 7. Temeljni upisani kapital

Na dan otvaranja stečajnog postupka evidentirana je upisani temeljni kapital Društva u iznosi od 20.000 kuna.

## 8. Obveze

Na dan otvaranja stečajnog postupka evidentirana je knjigovodstvena vrijednost u iznosu od 27.561.452 kuna (dugoročne obveze za kredite prema bankama 14.574.170 kuna i kratkoročne obveze u iznosu od 12.987.282 kuna – obveze za zajmove i sl. 48.715 kuna, obveze prema bankama 14.913 kuna, obveze prema dobavljačima 980.636 kuna, obveze prema zaposlenicima-neto 2.287.169 kuna i obveze za poreze, doprinose i sl. davanja 9.655.849 kuna).

Nakon Ispitnog i izvještajnog ročišta koje je održano na Trgovačkom sudu u Zagrebu dana 03.01.2019.g., okončanja sudskih sporova i djelomične podmire razlučnih vjerovnika u bilanci na dan 05.10.2021.g. evidentirane su obveze kako slijedi:

Obveze za priznate tražbine I. i II. isplatnog reda 1.608.169 kuna:

- |                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| - obveze prema dobavljačima    | 1.183.677 kuna |
| - obveze prema radnicima neto  | 296.536 kuna   |
| - obveze za doprinose i poreze | 127.956 kuna   |

Rezervacije za osporene tražbine 28.460.747 kuna:

- |                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| - za bruto plaće radnika I. ispl.red | 5.111.720 kuna |
| - obveze prema RH-PU za II. ispl.red | 4.300.945 kuna |

obveze prema razlučnim vjerovnicima

- obveze za osp. tražbine DDM INVEST (otkup tražbine KRON LAB d.o.o.) 4.408.537 kuna
- obveze za osp. tražbine H ABDUCO d.o.o. 14.639.545 kuna

9. Preneseni gubitak

Na dan otvaranja stečajnog postupka evidentirana je preneseni gubitak u iznosu od 19.076.300 kuna. Na dan 05.10.2021.g. evidentiran je preneseni gubitak u iznosu od 29.939.370 kuna (upisani temeljni kapital umanjen za iznos gubitka).

10. Gubitak tijekom stečajnog postupka

Na dan 05.10.2021.g. godini evidentiran je gubitak u iznosu od 10.863.069 kuna.

U Zagrebu: listopad 2021.g.

Stečajna upraviteljica

Davorka Huljev

**STEINER d.o.o.**

- u stečaju -  
Brezje, Sveta Nedelja