

Od: Marko Tomlinac

V. Nazora 3, Virkovec
Mtel: 098 269 569

TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU
PRIMLJENO

04-04-2018

7 St-37/18

06

Privremeni stečajni upravitelj za:

VODOGRADNJA OSIJEK d.d., Osijek, Petofi Sandora 206/a, MBS: 030035792, OIB: 84765164046

ZA: Trgovački Sud u Osijeku

PREDMET: Dopunjeno izvješće o postojanju uvjeta za stečaj- 2 /18

Na osnovu Rješenja 7 St-37/18-4 od 7.veljače 2018.godine kojim sam imenovan za privremenog stečajnog upravitelja za VODOGRADNJA OSIJEK d.d., Osijek, Petofi Sandora 206/a, MBS: 030035792, OIB: 84765164046 koji ima dužnost, u roku 15 dana, ispitati postojanje stečajnih razloga te mogu li se imovinom dužnika namiriti troškovi postupka, te dostaviti sudu pisano izvješće u tri primjerka dajem sljedeće

Dopunu izvješća 1/17

Uvodne napomene

Prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad VODOGRADNJA OSIJEK d.d., Osijek, Petofi Sandora 206/a, MBS: 030035792, OIB: 84765164046 podnio je predlagatelj FINA RC Osijek 10.1.2018. Navodi se da je dužnik nesposoban za plaćanje jer u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje na dan 8.1.2018. u neprekinutom razdoblju od 120 dana, u ukupnom iznosu od 5.631.831,95 kn. Time su, prema SZ čl.6.st.2, ostvareni stečajni razlozi i Trgovački Sud u Osijeku je 7.veljače 2018. Rješenjem 7 St-37/18-4 pokrenuo prethodni postupak za utvrđivanje stečajnog postupka i mogu li se imovinom dužnika namiriti troškovi postupka i o tome dostaviti izvješće.

Podaci o stečajnom dužniku

Dužnik je registriran kao doo kod Trgovačkog Suda u Osijeku, od 1.6.1999. Odlukom o preoblikovanju Društva.

Osoba ovlaštena za zastupanje društva je bila Klaudija Lijić Franc do dana 31.12.2016. Od 1.1.2017. osoba ovlaštena za zastupanje je direktorica Danijela Vranjković mtel 099 229 98 55.

Sjedište dužnika je Osijeku , Petofi Sandora 206/a.

Osnovna djelatnost društva je gradnja vodnih građevina.

OSIP.

Poduzete aktivnosti privremenog st.upravitelja

1. Prije primitka (12.2.2018.) Rješenja 7 St-37/18-4 kontaktirala me zakonska zastupnica dužnika VODOGRADNJA OSIJEK d.d., Osijek, Petofi Sandora 206/a, MBS: 030035792, OIB: 84765164046 direktorica gospođa Danijela Vranjković,

Od gospođe Vranjković, zatražio sam sljedeće dokumente (i dobio 22.2.2018.):

1. *Bruto bilanca za posljednje financijsko razdoblje 1.1.2017 - 31.12.2017*
2. *Ažurirana bruto bilanca na dan 8.2.2018*
3. *Popis osnovnih sredstava i imovine na dan 8.2.2018 (popis nekretnina i pokretnina sa pripadajućim inventurnim brojevima – nazivima, količinama, amortizacijskim stopama, nabavnim vrijednostima i sadašnjom vrijednošću)*
4. *Stanje zaliha sirovina, gotovih proizvoda i trgovačke robe, te sitnog inventara na dan 8.2.2018 (analitika po artiklima po pripadajućim šiframa, količinama, nabavnim i trenutnim cijenama)*
5. *Analitika kupaca na dan 8.2.2018 (saldo konti kupaca s nazivima, adresama, OIB i saldom duga)*
6. *Analitika dobavljača na dan 8.2.2018 (saldo konti dobavljača s nazivima, adresama, OIB i saldom stanja)*
7. *Analitika po kreditnim obvezama na dan 8.2.2018 (analitika po bankama sa dugovanjima)*
8. *Obveze prema zaposlenicima na dan 8.2.2018 (popis djelatnika kojima se duguje te iznosi u bruto i neto iznosu s pripadajućim OIB-om, adresama, općinama poreza i mirovinskim stupovima)*
9. *Stanje duga prema poreznoj upravi prema knjigovodstvenoj evidenciji*
10. *Očitovanje o raspolaganju nekretninama, a ako postoje tada i Izvadci iz zemljišnih knjiga za nekretnine u vlasništvu dužnika*
11. *Podatke o eventualnim sporovima koje dužnik vodi*
12. *Sva ostala dokumentacija koja nije navedena, a omogućuje uvid u stvarno stanje dužnika na dan*

2. Mailom je 8.2.2018. i 23.2.2018. zatraženo od Porezne uprave stanje poreznog duga i promet nekretnina u zadnjih pet godina. Dobiveno 26.2.2018.
3. Na FINA web RGFI-javna objava sam izvadio dostupna financijska izvješća za 2016.Godinu u obliku Revidirani godišnji financijski izvještaji za 2016.godinu.
4. Od FINA-e sam zatražio očevidnik o redosljedu plaćanja 8.2.2018
5. Od HZMO sam zatražio transakciju 117 8.2.2018
6. Od Općinskog suda Osijek Zemljišno knjižni odjel je zatražen popis nekretnina u posjedu 13.2.2018 na tom sudu.

Zaposleni

Prema transakciji 117 od HZMO, ima prijavljenih 66 zaposlenika.(prilog 1- transakcija 117 iz HZMO)

Poslovanje dužnika

Prema dostupnoj dokumentaciji, Revidirani godišnji financijski izvještaji za 2016.godinu (RGFI Fina), te bilanci 1.1.2017-31.12.2017, prilog 2- kao i bilanci 1.1.2018-8.2.2018 izvršena je analiza poslovanja.

31.3.2016. je završen predstečajni postupak.

Osnovni zaključak prethodnog stečajnog postupka je da su kratkoročna potraživanja u visini 27.502.717 kn pretvorena u dugoročna potraživanja.

U 2016. i 2017.godini je zbog visokog vodostaja smanjen obujam poslova i time prihodovanja od tekućih ugovora. Zbog toga je društvo bilo prisiljeno na pozajmice i kredite (prilog 3) :

PPD doo	6.000.000,00 kn	od dana 20.6.2016
Duga Osijek doo	1.200.000,00kn	od dana 7.2.2.17.
Tadić Drago	1.399.100,00 kn	u tri navrata 2016.
Erste&Steirmaerkische bank d.d.	2.478.781,97 kn	od 1.12.2016

i došlo je do blokade poslovnih računa 8.9.2017.godine.

Imovina i potraživanja

Od materijalne imovine, prema bilanci na dan 8.2.2018. (isto stanje materijalne imovine kao i 31.12.2017)– prilog 2, kao i dokumentu Stanje sredstava po amortizacijskim skupinama (prilog 4) postoji knjigovodstvena neto vrijednost (amortizirana vrijednost) u iznosu 16.633.008,67 kn. Nabavna vrijednost je 41.067.231,17 kn. Uključena su vozila i mehanizacija u sljedećem broju:

Kopnena mehanizacija	44 komada
Gospodarska vozila	41 komada
Plovna vozila	6 komada

Prema Popisu nekretnina u vlasništvu (prilog 5) zemljišta i zgrade na njima imaju procijenjenu vrijednost 10.773.755,47 kn. Sve nekretnine su pod založnim pravom.

Prema evidenciji u MUP-u i STPV (prilog 6) na dan 16.2.2018. dužnik je evidentiran kao vlasnik 75 vozila, od toga 53 odjavljena.

Knjigovodstveni podaci prema bilanci na dan 31.12.2017., koja je, što se tiče imovine, ista kao i 8.2.2018., navode sljedeću imovinu :

imovina	nabavna vrijednost	ispravak vrijednosti- amortizacija(konto 29)	knjigovodstvena vrijednost
<i>zemljišta (konto 01)</i>	5.412.681,43	0,00	5.412.681,43
<i>građevinski objekti (konto 020)</i>	5.764.207,71	38.926,18	5.725.281,53
<i>postrojenja i oprema (konto 021)</i>	22.073.331,03	18.061.735,50	4.011.595,53
<i>Alati, namještaj, transportna sredstva (022)</i>	6.327.811,19	6.050.891,85	276.919,34
dugotrajna imovina (konti 01,02)	39.578.031,36	24.151.553,53	15.426.477,83
novac u blagajni (konto 10)			5.211,19
potraživanja od kupaca (konto 12- prilog12)			8.100.125,63
dani depoziti i zajmovi (konto 13,15)			907.293,34
ostala potraživanja			1.075.478,20

Ukupno knjigovodstvena imovina (kn)

25.514.586,19

Prema dopisu iz Zemljišno-knjižnog odjela (prilog 7) , dužnik je upisan kao vlasnik nekretnina na području opć.suda Osijek.

Obavezno treba spomenuti i aktivne ugovore (iako nisu knjigovodstvena kategorija, ali je neophodno uzeti u obzir radi kompletnog izvješća o financijsko gospodarskom stanju) za ugovorene poslove (popis aktivnih ugovora – prilog 8) vrijednosti cca **36.036.955,43 kn** koji se trebaju odraditi do 31.12.2018.

Ukupno knjigovodstvena imovina (25.514.586,19 kn) i ugovoreni poslovi (36.036.955,43 kn), iznose sveukupno, gledajući do kraja 2018.godine cca 61.551.541,62 kn.

Obveze dužnika

Na dan 26.2.2018. je stanje računa poreznog obveznika 300.954,70 kn (prilog 9). I glavni udio u poreznom dugu je :

PDV	0,00 kn
ZO- radni odnos	220.058,21 kn
MO-gen.rad.od	20 .501,25 kn
Dopr.za zapošlj.	51.987,12 kn
Članarina HGK	6.631,34 kn

Prema FINA-inom prijedlogu od 8.1.2018. račun je bio blokiran duže od 120 dana sa 5.631.831,95 kn. Prema, očevidniku od 8.2.2018. (prilog 10) trenutno stanje duga je 5.656.067,69 kn.

Prema podacima dobivenim od knjigovodstva , postoje i neto obveze prema zaposlenicima, u iznosu od 1.721,24 kn (bez plaće za siječanj 2018.)

Prema kartici dobavljača sveukupni dug prema dobavljačima je 36.182.409,78 kn (prilog 11), od toga 11.628.966,18 kn je dospjelo 8.2.2018..

Prema Bruto bilanci na dan 8.2.2018 je sljedeće stanje obveza:

Ukupno su obveze 8.2.2018.:	50.698.643,05 kn
Dobavljači:	9.550.177,79 kn
Kratkoročne obveze	7.923.502,36 kn
Obveze prema radnicima za naknade	446.627,05 kn
Porezi i ost.obveze	995.841,46 kn
Doprinosi na plaće	303.837,89 kn
Pdv	233.339,35 kn
Dugoročne obveze:	31.130.860,80 kn
Obveze za neto plaće radnicima	1.721,34 kn

Stečajni razlozi

čl.6. st.2. SZ NN 71/2015 – Nesposobnost za plaćanje:

Dužnik, **VODOGRADNJA OSIJEK d.d., Osijek, Petofi Sandora 206/a, MBS: 030035792, OIB: 84765164046** se nalazio u neprekinutoj blokadi duže od 60 dana (od 8.9.2017. do zadnjeg Očevidnika od 8.2.2018 – prilog 10), time je nedvojbeno bio ispunjen stečajni razlog nesposobnost za plaćanje prema čl.6. st.2. SZ NN 71/2015. Međutim, dostavljena mi je potvrda od FINA na dan 29.3.2018. (prilog 1) kojom je evidentirano da dužnik, VODOGRADNJA OSIJEK d.d., Osijek, Petofi Sandora 206/a, OIB: 84765164046 **nije u blokadi**. Time više nije ispunjen razlog za stečaj prema čl.6. st.2. SZ NN 71/2015.

čl.7. st.1. SZ NN 71/2015. – Prezaduženost:

Što se tiče prezaduženosti, prema čl.7. st.1. SZ NN 71/2015, gledajući striktno knjigovodstveno, dužnik je *prezadužen* jer su obveze dužnika (**50.698.643,05 kn**) veće od imovine i potraživanja (**25.514.586,19 kn**) knjigovodstveno.

Ono što knjigovodstvo ne može ocijeniti, to je stvarna, tržišna i upotrebna vrijednost amortizirane imovine. U ovom slučaju je riječ o postrojenju, opremi i alatima i transportnim sredstvima, koji su u upotrebi i koristi ih svakodnevno 66 zaposlenika, koji imaju ispravak vrijednosti (umanjenje za amortizaciju) u ukupnom iznosu 24.112.627,35 kn. Da bi se odredila stvarna vrijednost amortiziranih postrojenja, opreme i alati i transportnih sredstava, trebalo bi napraviti stručnu procjenu koja bi zahtijevala sredstva i vrijeme. Tada bi mogli točnije procijeniti vrijednost imovine i financijski odnos prema obvezama, ali bi knjigovodstveno ostalo isto, jer pravu vrijednost (ispravak knjigovodstvene) knjižimo samo ako prodamo dotični objekt, ili imamo elaboriranu procjenu.

Kao primjere ću navesti riječne motorne tegljače, kojih ima 5 komada, nabavne vrijednosti 2.673.807,56 kn i knjigovodstvene vrijednosti 729.579,17 kn (četiri su knj.vrijednosti 0 (nula kn)), pa zatim, pobijač talpi nabavne vrijednosti 2.924.387,00 kn i knj.vrijednosti 0 (nula kn). Ima 44 komada koptene mehanizacije.

Čl 7. Stavak 2 SZ 71/2015 – napominje u kojem slučaju dužnik pravna osoba nije prezadužena:

„ako se prema okolnostima slučaja (razvojnom programu, raspoloživim izvorima sredstava, vrsti imovine, pribavljenim osiguranima i slično) osnovano može pretpostaviti da će dužnik pravna osoba nastavljanjem poslovanja ispunjavati svoje obveze po dospelju“

Stoga, uzimajući u obzir aktivne ugovore (kao osiguranje za ispunjavanje poslovnih obveza) za ugovorene poslove u tijeku, vrijednosti cca **36.036.955,43 kn** koji se trebaju odraditi do 31.12.2018. tada smatram da **nema prezaduženosti**.

Zaključak

Ne postoje uvjeti za stečaj – nesposobnost plaćanja prema čl.6.st.2. SZ. Prezaduženost ne postoji prema čl.7.st.2.SZ., jer je imovina dužnika i vrijednost aktivnih ugovora, dovoljna za nastavljane poslovanja i ispunjavanje obveza po dospeljenu.

Međutim, ukoliko dužnik bude u blokadi na dan prije ročišta o očitovanju za otvaranje stečajnog postupka 12.travnja, 2018.godine, kada ću ishoditi novi Očevidnik o redosljedu plaćanja u FINA, predložiti ću donošenje rješenje o otvaranju stečajnog postupka nad VODOGRADNJA OSIJEK d.d., Osijek, Petofi Sandora 206/a, MBS: 030035792, OIB: 84765164046 .

Prilozi:

1. FINA- Potvrda o blokadi računa od 29.3.2018.

Stečajni upravitelj

Marko Tominac dipl.ing.el.



Vinkovci, 3.travanj 2018. Godine