

1. Opći podaci

EPB GLOBAL SHIPPING d.o.o. za usluge (MB 05679885, MBS 060455796, EUID HRSR.060455796) upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu 31. listopada 2022. (Tt-22/8638-2). Pretežita djelatnost: 77.34 — iznajmljivanje i davanje u zakup (leasing) plovnih prijevoznih sredstava. Jedini član Društva je EPB GLOBAL SHIPPING, S.L., Madrid, Španjolska (NIF B-71315675). Direktor: Sergio Vela Cruzado. Društvo nema zaposlenih (2024., 2025. i prvo polugodište 2026.). Poslovne knjige vodio je vanjski knjigovodstveni servis.

2. Osnova sastavljanja i vremenska neograničenost poslovanja

Međufinancijski izvještaji na dan 30. lipnja 2026. sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), dosljedno godišnjim financijskim izvještajima za 2025. godinu, u eurima. Izvještaje je izradila uprava i nisu revidirani. Kapital Društva je negativan (–309.419,26 EUR), a nad računom Društva provodi se ovrha; Društvo priprema prijedlog za otvaranje predstečajnog postupka radi restrukturiranja obveza uz nastavak poslovanja i daljnju komercijalnu eksploataciju dvaju plovila u charteru. Izvještaji su stoga sastavljeni uz pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, uvjetovanu ishodom predstečajnog postupka.

3. Dugotrajna materijalna imovina

Postrojenja i opremu čine dvije jedrilice Jeanneau 54 (2023.) u financijskom leasingu kod OTP Leasing d.d.: CIELITO LINDO (WIN FR-SPBSR155A323, NIB 281594, luka upisa Split; ugovor br. 1077698) i EL YELMO (WIN FR-SPBSR153A323; ugovor br. 1077702). Pravno vlasništvo pripada davatelju leasinga; plovila su priznata kao imovina Društva sukladno računovodstvu financijskog leasinga. Neto knjigovodstvena vrijednost 30.06.2026.: 1.042.230,76 EUR (31.12.2025.: 1.047.649,64), nakon amortizacije prvog polugodišta od 5.418,88 EUR po stopama iz 2025. Raspored po plovilima prikazan je u priloženim tablicama.

4. Potraživanja

Potraživanja od kupaca iznose 129.791,91 EUR, od čega se 46.875,88 EUR odnosi na inozemnog kupca Rumbonorte Inversiones Nauticas S.L. (Španjolska) u svezi chartera plovila EL YELMO, koje je predmet izvansudskog zahtjeva Društva u ukupnom iznosu od 84.031 EUR, te 82.916,03 EUR na tuzemnog kupca ACE Yachting / Sipos Charter d.o.o. (upravitelj chartera, ugovor YCM 80/20). Uz to, Društvo potražuje 3.255,09 EUR od upravitelja chartera s osnove obračuna po plovilu CIELITO LINDO te 4.906,00 EUR od države (PDV i turistička članarina). U prvom polugodištu 2026. naplaćeno je 6.675,09 EUR (zakupnina 2025.).

5. Kapital

Temeljni kapital iznosi 2.680,74 EUR; preneseni gubitak 291.159,71 EUR (gubitak 2025. od 105.403,96 EUR prenesen odlukom jedinog člana od 30.04.2026.); gubitak razdoblja 1.1.–30.6.2026. iznosi 20.940,29 EUR. Ukupni kapital i rezerve: –309.419,26 EUR. Gubitak razdoblja odražava izostanak prihoda od chartera: CIELITO LINDO bio je u kvaru/popravku do 1. srpnja 2026., a EL YELMO vraćen je iz Španjolske 11. lipnja 2026. Potvrđene rezervacije za rujan 2026. iznose 14.212 EUR (bruto).

6. Obveze prema OTP Leasing d.d.

Ugovori o financijskom leasingu br. 1077698 i 1077702 od 20.06.2023. (84 mjesečna obroka od po 3.779,67 EUR uz završni obrok od 130.627,31 EUR po ugovoru; fiksna kamatna stopa 6,35%). Stanja po analitici na 31.12.2025.: 266.737,58 EUR (1077698) i 278.758,46 EUR (1077702); procijenjena ukupna obveza na 30.06.2026.: 526.500 EUR (do primitka izvoda davatelja leasinga), od čega dospjelo i neplaćeno 24.251,76 EUR (obroci od travnja 2026., kasko osiguranje i naknade). Osiguranja: (i) davatelj leasinga vlasnik je plovila; (ii) obična zadužnica Društva na 679.262,02 EUR u provedbi putem FINA-e od ožujka 2026. (naplaćeno 32.335,72 EUR u prvom polugodištu); (iii) korporativno jamstvo jedinog člana na prvi poziv do 1.528.477,36 EUR, obuhvaćeno perimetrom sudski potvrđenog plana restrukturiranja jedinog člana u Španjolskoj (rješenje od 13.04.2026.).

7. Stanja s povezanim osobama

Zajmovi jedinog člana EPB GLOBAL SHIPPING, S.L.: 659.275,61 EUR (uključivo 26.500 EUR uplaćenih u prvom polugodištu 2026. te 110,43 EUR evidentiranih na kontu 213-4 koje treba reklasificirati); zajam društva I.W.U. Estrategias, S.L.: 1.200 EUR (25.05.2026.). Zajmovi su neosigurani. Jediní član ujedno je i dobavljač usluga sa saldom od 287.481,80 EUR. Upravljanje charterom obavlja Sipos Charter d.o.o. (ACE Yachting), nepovezana osoba, temeljem ugovora o upravljanju 80/20.

8. Događaji nakon datuma balance

Dana 07.08.2026. davatelj leasinga izdao je obavijest o dospijeću: 32.437,06 EUR dospjelo i neplaćeno, uz 7.559,34 EUR s dospijećem 10.08.2026. Društvo je 03.08.2026. angažiralo hrvatskog odvjetnika, direktor je donio odluku o pokretanju predstečajnog postupka te je pripremljen prijedlog standstill sporazuma i reprograma prema davatelju leasinga. Stanje na poslovnom računu je 0,00 EUR i račun je pod ovrhom.

U Vranjicu (Solin), 17. kolovoza 2026.

Sergio Vela Cruzado — direktor

