

Panonija - SERVISI d.o.o.

" VJEŠTAK TKALEC " d.o.o.

Za financijsku struku

Zagreb, Trg S. Konzula 4

Telefon : 01/2320 - 220

Fax : 01/5509 - 819

OIB 37868918384

I N F O R M A C I J A

*o utvrđenim međusobnim potraživanjima i obvezama iz poslovnih
odnosa između: Panonija SERVISI d.o.o. za graditeljstvo i usluge,
10 000 Zagreb, Kninski trg 5.*

i

JADRANKA HORVATA, 10 000 Zagreb, Tijardovićeve 38.

Travanj, 2014.

Panonija - SERVISI d.o.o.

I N F O R M A C I J A

o utvrđenim međusobnim potraživanjima i obvezama iz poslovnih
odnosa između: Panonija SERVISI d.o.o. za graditeljstvo i usluge,
10 000 Zagreb, Kninski trg 5.

i
JADRANKA HORVATA, 10 000 Zagreb, Tijardovićeve 38.

LEC

računja
iznosa 4

Pri izradi ove INFORMACIJE korištena je raspoloživa dokumentacija: kopije potpisanih i ovjerenih ugovora, ulazno-izlaznih računa, knjigovodstvenih evidencija kao što su analitičke kartice kupaca i dobavljača i ostala raspoloživa dokumentacija vezana uz poslovne događaje koji su evidentirani u poslovnim knjigama Panonija SERVISI d.o.o. Zagreb.

Koristeći podatke iz naprijed spomenute dokumentacije – priložene uz kopije kartica dobavljača i kupaca utvrđeno je slijedeće:

Iznosi: u kunuma i lipama

Broj i datum dokumenta	Poslovni događaj opis	Evidentirano kao izmirenje obveze	Evidentirano kao obveza
-Ugovor o kupoprodaji nekretnine od 15.04.2009.	Kupoprodaja nekretnina(360.000 E)	-	2.610.000,00
-Virmanski izvršene uplate u 2009.g. u 13 slučajeva u korist prodavatelja	Plaćanje virmnski	157.801,00	
-Iznos uplaćen od kupca g. Androića 16. 03. 2010.g.po potpisanoj i ovjere noj Potvrđi	Plaćanje u gotovini	242.875,00	
-Plaćanje virmanski-uplatom	Plaćanje uplatom	7.000,00	
-Plaćanje prema ug. o cesiji od 02.07. 2010.	Plaćanje cesijom	*3.300,00	
-Izmirenje obveze kompenzacijom br. 44. od 31.07.2010.	Izmirenje obveze kompenzacijom	18.991,51	
-Plaćanje u gotovini prema ovjerenoj Potvrđi od 23.12.2010. g.	Plaćanje u gotovini	3.500,00	
-Plaćanje u gotovini prema ovjerenoj potvrđi od 08.12.2010.	Plaćanje u gotovini	6.250,00	
-Izmirenje obveze kompenzacijom br. 76 od 07.10.2010.	Izmirenje obveze kompenzacijom	23.986,06	
-Izmirenje obveze kompenzacijom br. 110 od 17.12. 2010.	Izmirenje obveze kompenzacijom	26.428,32	
Saldo za prijenos na slijedeću str.	-	490.131,89	2.119.868,11

Donos s prethodne strane	-	490.131,89	2.119.868,11
-		*5.000,00	
-Kompenzacija br. 2./01.02.2011.	Kompenzacija nije potpisana od strane vjerovnika	*4.311,15	
-Ugovor o cesiji/16.02.2011.	Plaćanje cesijom	8.500,00	
-Potvrda o primitku gotovine/30.4.2011.	Isplata gotovine	14.480,00	
-Ugovor o cesiji/27.06.2011.	Plaćanje cesiojom	4.500,00	
-Promet blagajne(01.06.-30.06.2011.)	Potvrda o primitku g. od 08-lipnja 2011.	16.050,00	
-Ug. o cesiji/13.07.2011.	cesija	1.000,00	
-Ug. o cesiji/21.07.2011.	cesija	1.800,00	
-Bez priloženog dokaza	Nema priloga	*700,00	
-Kompenzacija/31.08.2011.	kompenzacija	26.038,35	
-Kompenzacija/31.08.2011.	kompenzacija	15.049,64	
-Ugovor o cesiji/06.09.2011.	cesija	3.000,00	
-Ugovor o cesiji/27.09.2011.	Cesije nepotp.od cesionara	3.000,00	
-Ugovor o cesiji/28.10.2011.	Cesija nepot. Od cesionara	5.000,00	
-Ugovor o cesiji/06.10.2011.	Cesija nepotp. Od cesionara	10.000,00	
-Ugovor o cesiji/04.11.2011.	Cesija nepotp. Od cesionara	4.000,00	
-Ugovor o cesiji/21.11.2011.	cesija	1.500,00	
-Ugovor o cesiji/09.12.2011.	cesija	4.000,00	
Ukupno s 30.11.2011.	-	638.061,23	1.971.938,77
-Ugovor o cesiji/23.01.2012.	Blagajna-Izvod ž.r.	3.500,00	
-Kompenzacija 001/2012.	Račun za stan i park. mjesto	283.005,82	
-Ugovor o cesiji/23.01.2012.	cesija	2.790,00	
-Ugovor o cesiji/06.03.2012.	cesija	3.300,00	
-Ugovor o cesiji/22.05.2012.	cesija	2.000,00	
-Ugovor o cesiji/07.05.2012.	cesija	2.500,00	
-Ugovor o cesiji/24.04.2012.	cesija	2.500,00	
-Ugovor o cesiji/06.04.2012.	cesija	2.500,00	
-Kompenzacija br. 020/2012.	kompenzacija	8.923,83	
-Ugovor o cesiji/07.07.2012.	cesija	1.800,00	
-Kompenzacija br.101731.12.2012.	kompenzacija	52.393,72	
-Kompenzacija br. 80/12.11.2012.	kompenzacija	121.601,43	
-Ugovor o cesiji/30.07.2012.	cesija	1.000,00	
-Ugovor o cesiji/03.08.2012.	cesija	4.000,00	
-Kompenzacija br. 073/2012.	kompenzacija	18.802,99	
Prijenos na str. 3.	-	1.148.679,02	1.461.320,98

Donos sa str. 2.	-	1.148.679,02	1.461.320,98
-Izvod ž.r.br. 29/05.09.2012.	Izvod	590,00	
- #	#	217,62	
- #	#	218,09	
-Izvod br. 33/14.08.2012.	Izvod	4.200,00	
- 36/18.09.2012.	#	2.400,00	
- 34/15.09.2012.	#	1.000,00	
- 47/15.10.2012.	#	199,00	
- 49/15.10.2012.	#	1.700,00	
- 53/21.10.2012.	#	2.700,00	
- 65/24.12.2012.	#	2.490,00	
- 18/08.06.2012.	#	2.800,00	
- 52/24.10.2012.	#	1.000,00	
- 25/ (nema dokumenta)	-	1.000,00	
Stanje 31.12.2012.	-	1.169.193,73	1.440.806,27
-Izvod br. 008/28.02.2013.	Izvod	1.500,00	
-Kompenzacija br. 4./31.03.2013.	Kompenzacija	9.383,75	
-Uplatnica(virman)	Uplatnica	500,00	
-Priznanica/26.02.2013.	Priznanica o ispl.got.	3.000,00	
-Komp. 001/31.03.2013.	Cesija-komp.	1.690,00	
-Cesija 009/31.03.2013.	Cesija	3.000,00	
-Isplatnica 7/30.04.2013.	Isplatnica	11.550,00	
-K-010/30.04.2013.	Kompenzacija	9.125,00	
-Ugovor o ustupanju potraživanja	Ugovor o ust.potraž.	100.000,00	
-Cesija K-015/31.05.2013.*n.d.	Cesija	1.800,00	
-Isplatnice 44/31.05.2013.*n.d.	Isplatnica	1.900,00	
-Cesija K-018/30.06.2013.*n.d.	Cesija	8.900,00	
-cesija K-019/30.06.1013.*n.d.	Cesija	4.900,00	
-Cesija/K-021/11.06.2013	Cesija	3.600,00	
-Cesija K-022/13.06.2013.	#	3.000,00	
-Cesija K-023/17.06.2013.	#	1.500,00	
-Cesija K-024/17.06.2013.	#	1.000,00	
-Cesija K-025/19.06.2013.	#	2.500,00	
-Cesija/19.06.2013.	Cesija	15.100,00	
-Cesija K-027/26.06.2013	#	1.600,00	
-Cesija K-028/28.06.2013.	#	1.500,00	
-Kopnezacija br. 21/30/30.06.2013..	Kompenzacija	13.178,50	
-Asignacija K-031/14.06.2013.	Asignacija	1.562,93	
-Csija 033/03.07.2013.	Cesija	3.400,00	
-Ugovor o cesiji/o5.07.2013.	Cesija	900,00	
-Asignacija K-036/09.07.2013.	Asignacija	5.000,00	
-Asignacija K-037/12.07.2013.	#	2.900,00	
-Asignacija K-038/15.07.2013.	#	3.100,00	
-Asignacija K-041/19.07.2013.	#	3.000,00	
-Kompenzacija K-044731.08.2013.*n.d.	-	1.772,78	
-Komenzacija K-046/31.08.2013.		4.949,20	
-Dio iznosa iz Sporazuma u umanjenju cijena stana i kuplj. zemljišta	Sporazum	290.556,15	
-KompENZ. Br. 52/07.10.2013.	Kompenzacija	923.437,96	
Ukupno 31. 12. 2013.	-	2.610.000,00	-
Saldo:			0

Stanje potraživanja od kupca kto 120-JADRANKO HORVAT 31.12.2013. god.

Konto 12000066-Jadranko Horvat

Iznosi: u kunuma i lipama

Broj i datum dokumenta	Poslovni događaj opis	Evidentirano kao potraživanje	Evidentirano kao naplata
-Rn.br. 02-0002713.03.2013.	Račun za robu i uslug	6.693,75	
-Rn.br. 28-01-1/17.06.2013.	Računa za robu	4.441,00	
-Rn.br. 21-01-1/27.05.2013	Račun za robu	8.737,50	
-Rn.br. 36-01-1/02.10.2013.	Račun za stan i park.mjesto	-220.431,60 220.431,60	
-Rn.br. 02-0010/25.03.2013.	Račun za robu	1.000,00	
-Rn.br. 37-01-1/03.10.2013.	Račun za	994.012,25	
-K		1.772,78	
-IF		9.125,00	
Ukupno:	-	1.027.472,28	
Zatvaranje potraživanja:			956.897,99
Ostaje potraživanje:			70.574,29

Z A K L J U Č A K

Iz priložene i dostupne dokumentacije (kopija kartica, računa, obračuna, kompenzacija, cesija, asignazacija, gotovinskih isplata-plaćanja, izvoda žiro-računa, sporazuma i ugovora, priznanica, blagajničke dokumentacije i dr.) konstatora se:

-da je u knjigovodstvu društva **Panonija – SERVISI d.o.o.** Zagreb od 2009. pa do 2013. godine knjižena obveza prema **Jadranku Horvatu** (temeljem kupoprodajnog ugovora) iznos od 2.610.000,00 kuna i da su te obveze (prema rapoloživim dokumentima temeljem kojih su vršena knjiženja (terećen konto **220-Jadranko Horvat** u isto tolikom iznosu od 2.610.000,00 kuna, što je vidljivo iz tabelarnog pregleda (str. 1. do 3. ove Informacije).

-da je g. Jadranko Horvat kao kupac na kontu 120-jadranko Horvat terećen s ukupnim iznosom od 1.027.472,28 kuna s izlaznim računima a odobrem temeljem provedenih kompenzacija i sl. s iznosom od 956.897,99 kuna s preostalim dugovanjem tog kupca u iznosu od 70.574,29 kuna na kraju 2013. godine.

-s obzirom da se radi o građanskoj osobi kao kupcu i dobavljaču nije moguće precizno utvrditi stanje duga ili potraživanja s obzirom da taj kupac i dobavljač ne vodi poslovne knjige koje bi bile temelj za međusobna usklađivanja tzv. otvorenih stavki.

-crpeći podatke iz knjigovodstvenih evidencija Panonija – SERVISI d.o.o.sa stanjem na dan 31. 12. 2013. godine proizlazi:

O p i s	duguje	Potražuje
-da je Jadranko Horvat kao dobavljač	2.610.000,00	2.610.000,00
-da Jadranko Horvat kao kupac	1.027.472,28	956.897,99
U k u p n o:	3.637.472,28	3.566.897,99
Saldo (3.637.472,28 – 3.566.897,99)= 70.574,29 kn		

-proizlazi da g. Jadranko Horvat ima neizmirene obveze prema Panonija – SERVISI d.o.o. iznos od 70.574,29 kuna sa stanjem na dan 31. 12. 2013. godine.

Uvidom u potpisani Sporazum o međusobnom umanjenju potraživanja od 31. 08. 2013. godine proizlazi:

- da je Jadranko Horvat ugovorom iz 2009. godine prodao Panonija – SERVISI d.o.o. građevinsko zemljište za iznos od 2.610.000,00 kuna;
- da je Panonija – SERVISI d.o.o. s Jadrankom Horvatom dogovorena kupoprodaja stana s garažnim parkirnim mjestima za iznos od 1.505.000,00 kuna. Stan predan u posjed 22.01.2013. godine.
- Člankom 3. Sporazuma dogovoreno je međusobno umanjenje cijena stana i građevinskog zemljišta za iznos od 510.987,75 kuna. Primjenjući taj Sporazum nekretnina koju je prodao g. J. Horvat iznosila bi (2.610.000,00 – 510.987,75) =

- 2.099.012,25 kuna a ugovorena cijena stana koju fakturira Panonija – SERVISI d.o.o. iznosila bi $(1.505.000,00 - 510.987,75) = 994.012,25$ kuna.

Uvidom u knjigovodstvenu evidenciju Panonija – SERVISI d.o.o. razvidno je da je g. J. Horvat kao kupac terećen s iznosom od 994.012,25 kuna a kao dobavljač razdužen za 923.437,96 kuna (K-054) i iznosom od 290.556,15 kuna odnosno ukupno za 1.213.994,11 kuna.

S obzirom da na kartici dobavljača g. Jadranka Horvata nije umanjena obveza iz Sporazuma za iznos od 510.987,75 kuna a zadužen je s iznosom dogovorene cijene stana i pripadajućih parkirnih mjesta $(1.505.000,00 - 510.987,75 = 994.012,25)$ to je za razliku između iznosa od 1.505.000,00 i terećenje konta dobavljača po osnovi potpisanog Sporazuma u iznosu od 1.213.994,11 kuna valjalo teretiti konto 120-Kupac J. Horvat za iznos od 291.005,89 kuna i priznati prihode. Razlika evidentnog dugovanja J. Horvata kao kupca u iznosu od 70.574,29 kuna i manje terećenog dobavljača g. J. Horvata (291.005,89 kn) u iznosu od **220.431,60** kuna valja teretiti kupca i priznati izvanredne prihode u knjigama Panonija – SERVISI d.o.o.

VJEŠTAK TKALEC

za fin. poslovanje
Zagreb, Trg S. Konzula 4