

ADRIA AIRWAYS, d.o.o., Brnik - Aerodrom - v stečaju
Zgornji Brnik 130 H, 4210 Brnik - Aerodrom, MŠ: 5156505000
Upravitelj mag. Janez Pustatičnik
Opr. št. St 2704/2019

OKROŽNO SODIŠČE V KRANJU

Zoisova 2
4000 Kranj

V Ljubljani, 2.2.2020

OTVORITVENO POROČILO UPRAVITELJA

Skladno s 1. in 2. odstavkom 294. člena ZFPPIPP naslovnemu sodišču dostavljam otvoritveno poročilo, ki mu skladno s 3. odstavkom 294. člena prilagam otvoritveno bilanco po stanju na dan začetka stečajnega postopka kot opisano v nadaljevanju.

I. UVOD

Okrožno sodišče v Kranju je s sklepom pod opr. št. St 2704/2019 dne 2.10.2019 na predlog dolžnika začelo stečajni postopek nad dolžnikom ADRIA AIRWAYS, d.o.o., Brnik - Aerodrom - v stečaju in me z istim sklepom imenovalo za stečajnega upravitelja.

V prilogi podajam otvoritveno bilanco po stanju na dan začetka stečajnega postopka skladno z določili 3. odst. 294. člena oziroma 2. odst. 291. člena ZFPPIPP. Prilagam tudi zaključne izkaze na dan pred začetkom stečajnega postopka. Upravitelj dodajam, da so se po oddaji zaključnih izkazov zgodili dodatni poslovni dogodki oz. je bila pridobljena dokumentacija, ki vplivajo na zaključne izkaze, zato bodo v nadaljnjem teku postopka le-ti spremenjeni.

Otvoritvena bilanca je pripravljena skladno s SRS 39. Upravitelj v točki II. podajam opis stečajne mase ter vrednost posamezne stečajne mase, v prilogi otvoritvene bilance pa so pojasnjene pomembnejše razlike med vrednostmi iz zaključnih izkazov in otvoritvene bilance skladno s SRS 39.3.

O izvedenih aktivnosti sem upravitelj že poročal v rednem poročilu, ki sem ga sodišču predložil v ločenem dokumentu. Upravitelj še enkrat poudarjam, da gre za zelo obsežen in zahteven stečajni postopek iz vidika panoge v kateri je posloval stečajni dolžnik (opravljanje letalskih prevozov), kot tudi posebne zakonodaje v zvezi s panogo, prav tako pa gre za zelo obsežen stečaj iz vidika prijavljenih terjatev ter tudi iz ugotavljanja premoženja (kot pojasnjeno v nadaljevanju). Sam stečajni postopek ima tudi mednarodni element, tako iz vidika upnikov kot iz vidika premoženja, ne glede na vse pa je bil tudi določen del zaposlenih pri dolžniku v Švici in Nemčiji. Zaradi zahtevnosti stečaja, kot je pojasnjeno v nadaljevanju, določeno premoženje (rezervni in podobni deli za letala) še ni bilo ocenjeno, saj še vedno poteka inventura, kar pojasnujem v nadaljevanju.

V nadaljevanju podajam opis stečajne mase.

II. OPIS STEČAJNE MASE s podatki o vrednosti in premoženju, ki jo sestavlja

V prilogi podajam otvoritveno bilanco na dan začetka stečajnega postopka. Kot je razvidno iz otvoritvene bilance znašajo sredstva stečajnega dolžnika **6.233.840,24 EUR** in predstavljajo stečajno maso kot predstavljeno v nadaljevanju po posameznih postavkah. Pojasnila pomembnejših razlik med izkazi dolžnika na dan pred začetkom stečajnega postopka so v prilogi otvoritvene bilance. Upravitelj pri upoštevanju višine premoženja izhajam iz SRS 39.

1. NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

a) »Poslovna celota dolžnika ADRIA AIRWAYS d.o.o. – v stečaju

Stečajno maso predstavlja t.i. poslovna celota Adria Airways d.o.o. – v stečaju, ki zajema vsa dovoljenja za opravljanje letalskih prevozov, zlasti spričevalo letalskega prevoznika št. SI.AOC.01/2014 (oz. AOC) in ostali dokumenti, ki so bili podrobno navedeni v sklepu o prodaji sodišča z dne 2.10.2019.

Navedeno premoženje je bilo v stečaju prodano na javni dražbi dne 23.1.2020 in sicer za znesek **45.000,00 EUR**.¹ V enakem znesku je premoženje upoštevano v otvoritveni bilanci. Pogodba je podpisana, kupnina je poravnana.

b) Blagovna znamka Adria Airways d.o.o.

Stečajno maso predstavlja tudi blagovna znamka Adria Airways d.o.o.. Gre za zaščitene blagovne znamke (v nadaljevanju blagovna znamka) in sicer pod registrskimi številkami 200470444, 200470445, 200470446, 200670456 in 200670504.

Zgoraj navedene blagovne znamke je ocenil pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij g. Matjaž Filipič, kot izhaja iz cenitvenega poročila, ki se nahaja v prilogi je ocenjena LV vrednost blagovnih znamk **100.000 EUR**.

c) Druga neopredmetena osnovna sredstva

Stečajni dolžnik je tudi imetnik pravic, licenc ipd. za razne informacijske programe. Glede na do sedaj znana dejstva, obstaja manjša možnost unovčitve navedenega premoženja v stečajnem postopku, zato premoženje zaenkrat ni prikazano kot stečajna masa. Ne glede na navedeno bom nadaljeval z vsemi aktivnostmi za unovčitev stečajne mase.

¹ Vrednost je oblikovana skozi izveden postopek zbiranja ponudb v skladu z določili 328. čl. ZFPPIPP. Nadalje je izvedena korespondenca in razgovori s ponudniki, ki so se odzvali za predmetni del premoženja stečajnega dolžnika. Aktivnosti so se začele izvajati takoj po začetku stečajnega postopka. Uporaba premoženja je vezana na odpravo opisanih neskladij po odločbah CAA, kot opisano v predlogu prodaje in povzeto v razpisu dražbe.

2. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

a) Nepremičnine

Poslovna stavba Adria Airways s pripadajočimi zemljišči

Stečajno maso predstavlja stavbna pravica ID 1334/39 in sicer na podlagi pogodbe o ustanovitvi stavbne pravice št. 2411-08-900004 z dne 1.4.2008 na zemljiščih parc. št. 1344/100, 1344/101 in 1344/110. Gre za upravno stavbo stečajnega dolžnika na naslovu Zgornji Brnik 130 H, 4210 Brnik – Aerodrom s pripadajočim zemljiščem, kjer se nahajajo parkirna mesta namenjena uporabnikom stavbe. Nadalje gre za zelenico ter parcelo, kjer se nahaja parkirišče, ki je namenjeno za oddajo (opremljeno).

Vrednost zgoraj navedenih nepremičnin je ocenila pooblaščenca ocenjevalka vrednosti ga. Petra Nagode Zupančič, kot izhaja iz priloženega cenitvenega poročila znaša ocenjena LV vrednost stavbne pravice **3.148.999 EUR**.

Stanovanje v Ljubljani

Stečajno maso predstavlja tudi stanovanje v izmeri (po GURS) 27,90 m² na naslovu Jamova 36a, Ljubljana. ZK podatek nepremičnine: katastrska občina 1723 VIČ stavba 9314 del stavbe 2 (ID 5638537).

Vrednost zgoraj navedene nepremičnine je ocenila pooblaščenca ocenjevalka vrednosti ga. Petra Nagode Zupančič, kot izhaja iz priloženega cenitvenega poročila znaša ocenjena LV vrednost stanovanja **46.175 EUR**.

Apartma v Čatežu na naslovu

Stečajno maso predstavlja tudi počitniški objekt v Čatežu na naslovu Topliška cesta 78b, Čatež v izmeri 46,90 m². ZK podatek: katastrska občina 1297 MOSTEC parcela 553/96 (ID 4920217).

Vrednost zgoraj navedene nepremičnine je ocenila pooblaščenca ocenjevalka vrednosti ga. Petra Nagode Zupančič, kot izhaja iz priloženega cenitvenega poročila znaša ocenjena LV vrednost stanovanja **19.221 EUR**.

b) Oprema in naprave

V otvoritvenem poročilu je postavka opreme in naprav upoštevana v višini 257.726,77 EUR in je sestavljena iz:

- Pisarniško pohištvo v višini 17.795,93 EUR (v otvoritvenem poročilu upoštevano v višini knjigovodske vrednosti iz ZI).
- Ostala oprema (skulptura, kontejnerji, vozički za letala, pisarniška oprema) v višini 38.450,77 EUR (v otvoritvenem poročilu upoštevano v višini knjigovodske vrednosti iz ZI).
- Računalniške opreme v višini 67.414,94 EUR (v otvoritvenem poročilu upoštevano v višini knjigovodske vrednosti iz ZI).

- Vozil v višini knjigovodske vrednosti 6.145,13 EUR (v otvoritvenem poročilu upoštevano v višini knjigovodske vrednosti iz ZI).
- Umetniška dela v višini ocenjene LV s strani cenilca g. Pavle Toplaka: 34.920 EUR.
- Simulator letenja Mechtronix Ascent FNPT II/MCC (ser. Št. SN-FFT-2090) v višini ocenjene LV s strani cenilca g. Grebenška v višini 93.000,00 EUR. Upravitelj dodajam, da je simulator vgrajen v nepremičnino, ki ni v lasti stečajnega dolžnika in da stečajni dolžnik ni imetnik certifikatov za uporabo simulatorja. Hčerinska družba - stečajni dolžnik ADRIA AIRWAYS LETALSKA ŠOLA d.o.o. je imetnik certifikatov simulatorja. Za prestavitev simulatorja na drugo lokacijo je potreben tudi poseg v stavbo (odstranitev stene nepremičnine).
- Stečajni dolžnik je sicer še lastnik raznega drobnega inventarja (kot npr. maket letal ipd.,...), ki v zaključnih izkazih niso bili izkazani vrednostno, zato jih tudi upravitelj vrednostno ne prikazujem, bom pa za celotno premoženje ne glede na to izvedel prodajne postopke ter poizkušal navedeno premoženje unovčiti, ga pa zaenkrat ne prikazujem v otvoritvenem poročilu.

3. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

a) Deleži v drugih družbah in delnice

Adria Airways Super MRO, vzdrževanje letal, d.o.o.

Stečajni dolžnik je lastnik 100% poslovnega deleža v družbi Adria Airways Super MRO, vzdrževanje letal d.o.o. Družba je bila ustanovljena kot projektna družba, pri čemer do dejanskega poslovanja ni prišlo. Na predlog stečajnega dolžnika je bila uvedena likvidacija družbe.

V otvoritveni bilanci je vrednost upoštevana v višini 6.500 EUR in sicer v višini sredstev, ki se jih pričakuje v stečajno maso po zaključenem postopku likvidacije.

Phen X Technologies AG

Stečajni dolžnik je lastnik 1.000 delnic, ki predstavljajo 100% poslovni delež v družbi Phen X Technologies AG, Schochenmühlerstrasse 4, 6340 Baar, Švica.

Za navedeno družbo upravitelj nisem še uspel pridobiti poslovne dokumentacije od odgovornih oseb. Izvedel sem postopek po 328. čl. ZFPPIPP z namenom ugotovitve vrednosti, pri čemer nisem prejel resnih ponudb. Zaenkrat vrednost poslovnega deleža glede na vsa znana dejstva ocenjujem na 0,00 EUR.

Adria Airways Kosova

Stečajni dolžnik je lastnik 100% poslovnega deleža v družbi: Adria Airways Kosova, Qamil Noxha nr. 12, 380000 Priština, Kosovo, nominalna višina deleža 2.500,00 EUR, registracijska številka 70211986.

Za navedeno družbo sem upravitelj izvedel postopek po 328. čl. ZFPPIPP z namenom ugotovitve vrednosti, pri čemer nisem prejel resnih ponudb. Zaenkrat vrednost poslovnega deleža glede na vsa znana dejstva ocenjujem na 0,00 EUR

Adria Airways letalska šola d.o.o. - v stečaju

Stečajni dolžnik je lastnik 100% poslovnega deleža v družbi: ADRIA AIRWAYS LETALSKA ŠOLA d.o.o. - V STEČAJU, Zgornji Brnik 130H, 4210 Brnik - Aerodrom, nominalna višina deleža 133.500,00 EUR, zap. št. vložka 173179.

Glede na to, da je družba v stečaju, je vrednostno ne prikazujem kot stečajno maso.

b) Dolgoročna posojila

V postavki upoštevam znesek v višini do sedaj izterjanih dolgoročnih posojil t.j. 800,60 EUR. Gre predvsem za izterjana posojila iz naslova dolga za odkup stanovanja v Zagrebu, ki se plačuje obročno. Prav tako pa eden izmed bivših zaposlenih plačuje mesečne obroke za stroške šolanja.

Preostanek (neizterjan del), ki ni vrednostno prikazan v otvoritvenem poročilu pa se nanaša na dana posojila bivšim zaposlenim (pilotom), pri čemer je dogovor obročnega odplačevanja. Na postavki je tudi posojilo hčerinski družbi Phen X, ki je do sedaj še neizterjano. Upoštevan je tudi depozit za kavcijsko zavarovanje pri Zavarovalnici.

V preostanku (glej prilogo отв. Poročila pod tč. 4 za dodaten opis) so oblikovani popravki vrednosti. Bom pa upravitelj ne glede na navedeno pri vseh dolžnikih nadaljeval z izterjavo, o uspehu pa bom poročal v rednih poročilih.

4. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

V postavki upoštevam znesek v višini do sedaj izterjanih dolgoročnih poslovnih terjatev 54.114,26 EUR. Izterjana je dana varščina za svetovanje do družbe PWC Norveška.

Neizterjano se nanaša na vplačila v rezervni sklad (ne obstaja možnost izterjave) ter terjatev na vračilo DDV v Švici.

V preostanku (glej prilogo отв. Poročila pod tč. 5 za dodaten opis) so oblikovani popravki vrednosti. Bom pa upravitelj ne glede na navedeno pri vseh dolžnikih nadaljeval z izterjavo, o uspehu pa bom poročal v rednih poročilih.

5. ZALOGE

V otvoritvenem poročilu je postavka zalog upoštevana v višini 1.032.496,96 EUR in je sestavljena iz:

- roto nadomestni deli*** za letala v višini knjigovodske vrednosti 319.794,21 EUR. Med roto deli sta tudi dva s knjigovodsko vrednostjo, višjo od 15.000 EUR, in sicer zavora za CRJ 900 in glavno kolo za CRJ 900;
 - Zaloge tehničnega materiala v višini 697.318,23 EUR; ***
 - Zaloge blaga za oskrbo potnikov v višini knjigovodske vrednosti 9.557,14 EUR;
 - Zaloge trgovskega blaga Sky Shop v višini knjigovodske vrednosti 5.827,38 EUR.
- Stečajni dolžnik je sicer še lastnik določenih zalog in drobnega inventarja (rabljene in nerabljene uniforme, pladnji,...), ki v zaključnih izkazih niso bili izkazani vrednostno, zato jih tudi upravitelj vrednostno ne prikazujem, bom pa za celotno premoženje ne glede na to izvedel prodajne postopke ter poizkušal navedeno premoženje unovčiti, ga pa zaenkrat ne prikazujem v otvoritvenem poročilu.

**** Ob začetku stečajnega postopka je imel stečajni dolžnik v posesti tudi t.i. roto nadomestne dele in zaloge tehničnega blaga za oskrbo letal (oboje v nadaljevanju blago). Zaloge so se vodile v informacijskem sistemu do katerega je bil dostop onemogočen zaradi neplačil stečajnega dolžnika. Prav tako se je tik pred stečajem prekinila pogodba s prejšnjim upravljalcem večine zalog in zato dejansko stanje zalog ob predaji v lastno skladišče ni bilo usklajeno s knjigovodsko evidenco. Poleg navedenega so se zaloge nahajale na več lokacijah v tujini, hkrati pa so bili v posesti dolžnika zaloge, ki niso bile v njegovi lasti. Zaradi navedenega še tudi do otvoritve ni v celoti izveden popis zalog in opravljena cenitev (le-to bo mogoče opraviti, ko bo usklajeno dejansko stanje). Vrednosti zalog so tako za potrebe priprave predmetne otvoritvene bilance upoštevane v višini knjigovodskih vrednosti iz zaključnih izkazov. Vendar se je že od oddaje zaključnih izkazov do priprave otvoritvene bilance ugotovila določena količina odpisov posameznih delov, kot tudi viškov. Del roto nadomestnih delov je že v celoti amortiziran, zato je možna iztržljiva vrednost verjetno višja, kot knjigovodska. Po dokončnem popisu bo izvedena cenitev, sodišču pa v obliki izrednega poročila predložena popravljena otvoritvena bilanca.*

6. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

V oddanih zaključnih izkazih je bil med kratkoročnimi finančnimi naložbami izkazan dani depozit letališču Bruselj v višini 41.640,00 EUR, ki se je v novih izkazih pobotal z obveznostmi. V otvoritveni bilanci navedenega premoženja tako ne upoštevam.

7. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Stečajno maso predstavljajo tudi poslovne terjatve in sicer v višini 1.440.613,23 EUR. Upoštevan je znesek, ki je bil že izterjan do priprave otvoritvenega poročila in sicer skladno s SRS in sicer po čisti iztržljivi vrednosti. Od tega je do dneva priprave otvoritvene bilance izterjano 577 tisoč EUR terjatev do kupcev v tujini, 297 tisoč EUR terjatev do kupcev doma, izterjan znesek 301 tisoč EUR se nanaša na vračilo avansov, preostanek izterjanih terjatev pa se nanaša na druge izterjane terjatve, predujme, varščine ipd.

Podrobna pojasnila se nahajajo v prilogi otvoritvene bilance pod tč. 9. Upravitelj sem za vse preostale terjatve, kjer dolžniki zavračajo plačilo iz raznih razlogov oblikoval popravke vrednosti. Ne glede na navedeno intenzivno nadaljujem z izterjavo vseh odprtih terjatev, o uspehu pa bom poročal v rednih poročilih.

8. DENARNA SREDSTVA

Na dan začetka stečajnega postopka je imel stečajni dolžnik odprto veliko število TRR tako doma kot v tujini ter gotovino v blagajni. Upravitelj sem zaprl praktično vse TRR in iz tega naslova stečajna masa znaša 40.523,42 EUR.

Dodajam, da se določeni TRR še zapirajo, prav tako pa se pri NLB d.d. nahajajo znatnejša rezervirana sredstva v višini 542.781,70 EUR za poplačilo upnika, vendar glede navedenega poteka sodni spor, zato znesek ni vključen v otvoritveno bilanco.

Odgovori na poslane poizvedbe s strani upravitelja

Upravitelj je po začetku stečajnega postopka k upravljavcem zbirk podatkov poslal poizvedbe o morebitnem dodatnem premoženju, ki ne bi bilo izkazano v računovodskih knjigah dolžnika.

Iz prejetih odgovorov upravljavcev zbirk podatkov ne izhaja, da bi imel stečajni dolžnik v lasti vrednejše premoženje, ki ne bi bilo prikazano v računovodski dokumentaciji, razen kot opisano.

Drugih dejstev upravitelj iz zaključnih izkazov nisem ugotovil.

III. POZIV UPNIKOM

Upnike, ki imajo kakršnekoli dodatne informacije glede premoženja stečajnega dolžnika, ki ni predstavljeno v otvoritvenem poročilu ali morebitne informacije o razpolaganju s premoženjem stečajnega dolžnika oz. privilegiranja upnikov v obdobju izpodbojnosti, upravitelj pozivam, da te informacije, skupaj z listinami, ki izkazujejo izpodbojna ravnanja, posredujejo upravitelju v roku 15 dni od objave tega poročila, po pošti na naslov stečajnega dolžnika ali na naslov upravitelja.

IV. PREDLOG NAČRTA POTEKA POSTOPKA STEČAJA

Skladno z 294. in 321. členom ZFPPIPP predlagam načrt poteka stečajnega postopka – v ločenem dokumentu kot prilogi k otvoritvenemu poročilu.

V. PREDLOG PREDRAČUNA STROŠKOV POSTOPKA STEČAJA

Skladno s 356. členom ZFPPIPP predlagam predračun stroškov poteka stečajnega postopka

- v ločenem dokumentu kot prilogi k otvoritvenemu poročilu.

S spoštovanjem,

Upravitelj
mag. Janez Pustatičnik

Priloge:

- Otvoritvena bilanca stečajnega dolžnika po stanju na dan začetka stečajnega postopka
- Pojasnila pomembnejših razlik med zaključnimi izkazi in otvoritveno bilanco
- Bilanca na dan pred začetkom stečajnega postopka prejeta s strani bivšega posloводства
- Cenitev nepremičnin
- Cenitev blagovne znamke
- Cenitev umetniških del
- Cenitev simulatorja

| | |
|-----------------------|---|
| Naziv pravne osebe : | ADRIA AIRWAYS, Slovenski letalski prevoznik, d.o.o. - v stečaju |
| | Zgornji Brnik 130 H |
| | 4210 Brnik - Aerodrom |
| Transakcijski račun : | SI56 6100 0002 3039 108 |
| Davčna številka : | 51049406 |
| Matična številka : | 5156505000 |
| Šifra dejavnosti: | 51.100 (Potniški zračni promet) |

OTVORITEV BILANCA STANJA

na dan 2.10.2019

| Postavka | V eurih s centih |
|---|---------------------|
| SREDSTVA | |
| SREDSTVA brez izgube (minus postavka IX) | 6.233.840,24 |
| SREDSTVA | 6.233.840,24 |
| I Neopredmetena osnovna sredstva | 145.000,00 |
| 1 Koncesije, patenti, licence, blagovne znamke in podobne pravice | 145.000,00 |
| 2 Predujmi za neopredmetena osnovna sredstva | 0,00 |
| II Opredmetena osnovna sredstva | 3.472.121,77 |
| 1 Naložbene nepremičnine | 0,00 |
| 2 Zgradbe-investic .v teku | 0,00 |
| 3 Zemljišča in zgradbe | 3.214.395,00 |
| 4 Proizvajalna oprema | 0,00 |
| 5 Druga oprema | 257.726,77 |
| 6 Osnovna čreda | 0,00 |
| 7 Večletni nasadi | 0,00 |
| 8 Opredmetena osnovna sredstva v gradnji ali izdelavi | 0,00 |
| 9 Predujmi za opredmetena osnovna sredstva | 0,00 |
| 10 V finančni najem vzeta osnovna sredstva | 0,00 |
| III Zaloge | 1.032.496,96 |
| 1 Material | 0,00 |
| 2 Nedokončana proizvodnja | 0,00 |
| 3 Proizvodi | 0,00 |
| 4 Trgovsko blago | 1.032.496,96 |
| 5 Predujmi za zaloge | 0,00 |
| IV Terjatve, nastale do začetka postopka | 1.494.757,49 |
| 1 Terjatve do kupcev | 1.235.213,57 |
| 2 Terjatve do drugih | 54.144,26 |
| 3 Druge terjatve - FURS, ZZS | 205.399,66 |
| 4 Varščine | 0,00 |
| 5 Terjatve, obremenjene s stranskimi pravicami | 0,00 |
| 6 Terjatve, ki bodo v postopku pobotane | 0,00 |
| V Terjatve, nastale v času postopka | 0,00 |
| 1 Terjatve do kupcev | 0,00 |
| 2 Druge terjatve | 0,00 |
| 3 Varščine | 0,00 |
| 4 Terjatve, obremenjene s stranskimi pravicami | 0,00 |
| VI Finančne naložbe do začetka postopka | 48.940,60 |
| 1 Za prodajo kupljene delnice in deleži | 6.500,00 |
| 2 Dana posojila | 800,60 |
| 3 Druge finančne naložbe | 41.640,00 |
| 4 Finančne naložbe-dolgoročni depoziti vezani na garancije | 0,00 |
| 5 Finančne naložbe, ki bodo v postopku pobotane | 0,00 |
| VII Finančne naložbe, nastale v času stečaja | 0,00 |
| 1 Za prodajo kupljene delnice in deleži | 0,00 |
| 2 Dana posojila | 0,00 |
| 3 Drugi vrednostni papirji | 0,00 |
| 4 Finančne naložbe, obremenjene s stranskimi pravicami | 0,00 |
| VIII Denarna sredstva | 40.523,42 |
| 1 Gotovina v blagajni in plačilne kartice | 23.060,64 |
| 2 Denarna sredstva v banki | 17.462,78 |
| IX izguba | 0,00 |
| X Zunajbilančna aktiva | 0,00 |

| OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV* | | |
|--|--|-------------|
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 0,00 |
| A | Obveznosti do lastnikov | 0,00 |
| B | Obveznosti do izločitvenih upnikov | 0,00 |
| C | Obveznosti do ločitvenih upnikov | 0,00 |
| Č | Obveznosti do prednostnih ločitvenih upnikov | 0,00 |
| D | Obveznosti za prekane terjatve | 0,00 |
| E | Obveznosti do navadnih upnikov | 0,00 |
| E | Obveznosti do navadnih upnikov-pogojne | 0,00 |
| F | Obveznosti za založeni predujem | 0,00 |
| G | Obveznosti, ki se v postopku pobotajo | 0,00 |
| H | Obveznosti po 2.odst.289.čl.ZFPPIPP | 0,00 |
| I | Zunajbilančna pasiva | 0,00 |
| <p><i>* Obveznosti niso prikazane, saj je skladno s sklepom sodišča rok za oddajo preizkusa terjatev 6.3.2020, zato bo poprevk otvoritvene bilance v tem delu predložen naknadno, tj. po oddaji osnovnega seznama preizkušenih terjatev.</i></p> | | |

PRILOGA K OTVORITVENI BILANCI: POJASNILA POMEMBNEJŠIH RAZLIK MED ZAKLJUČNIMI IZKAZI IN OTVORITVENO BILANCO (SRS 39.3 - 2016)

Stečajni dolžnik je po oddanih zaključnih izkazih prejel določene informacije, ki so vplivale na postavke zaključnih izkazov in bo zato pripravil popravljene zaključne računovodske izkaze.

AKTIVA

1. NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

V zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 25.561.773,39 EUR, v otvoritveni bilanci pa vrednost postavke znaša 145.000,00 EUR. Pomembnejše razlike se nanašajo:

- v zaključnih izkazih prikazano dobro ime v znesku 16.990.532,54 EUR. Skladno s 39 SRS se dobro ime v otvoritveni bilanci ne izkaže.
- V zaključnih izkazih blagovna znamka vrednotena na znesek 6.400.000,00 EUR. V otvoritveni bilanci je vrednost upoštevana skladno z ocenjeno LV vrednostjo, ki znaša 100.000 EUR.
- V zaključnih izkazih programska oprema v višini 520.464,42 EUR ni upoštevana v otvoritveni bilanci zaradi manjše možnosti unovčitve (pogodbene omejitve in podobno), ne glede na navedeno bom upravitelj izvedel vse postopke tam kjer bo možno, da premoženje unovčim.

2. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

V oddanih zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 9.321.126,04 EUR, v otvoritveni bilanci pa vrednost postavke znaša 3.148.999 EUR. Pomembnejše razlike se nanašajo:

- v zaključnih izkazih prikazana postavka nepremičnine predstavlja poslovno stavbo s pripadajočim parkiriščem in je ovrednotena v višini 4.913.768,91 EUR. V otvoritveni bilanci znaša vrednost 3.148.999 EUR skladno s cenitvijo – ocenjena LV (pri čemer so v znesku v otvoritveni bilanci vključene tudi postavke iz zaključnih izkazov – naložbene nepremičnine). Poleg tega so v zaključnih izkazih dodani še apartmaji Ohrid v višini 2.651,24 EUR, ki zaenkrat niso upoštevani, saj še ni urejen ZK vpis (če bo le ta sploh možen), poleg tega po navedbah zaposlenih nepremičnine Ohrid nikoli niso bile v posesti stečajnega dolžnika in tudi stanje ni bilo urejeno.
- V zaključnih izkazih prikazana postavka »OOS v izgradnji« v znesku 121.843,57 EUR. Gre za vlaganja stečajnega dolžnika v projektno dokumentacijo za izgradnjo novega parkirišča ter »vrtino za toplotno črpalko« na zemljišču, kjer pravno gledano stečajni dolžnik nima pravic, zato v otvoritveni bilanci navedenega premoženja ne upoštevam.
- V oddanih zaključnih izkazih prikazana postavka druge naprave in oprema v znesku 3.702.535,01 EUR, od tega se znesek 3.572.728,24 EUR nanaša na vlaganja v tuja osnovna sredstva (v letala), ki v otvoritveni bilanci ni

upoštevani, saj ne predstavlja stečajne mase. Preostanek vrednosti v višini 129.806,77 EUR predstavlja opremo in vozila, kar je tudi upoštevano v otvoritveni bilanci po knjigovodski vrednosti. Poleg tega otvoritvena bilanca vključuje ocenjeno vrednost simulatorja (ki je v zaključnih izkazih že amortiziran) ter umetniška dela (ocenjeno vrednost), ki so v zaključnih izkazih evidentirana med zunaj bilančnimi sredstvi.

3. NALOŽBENE NEPREMIČNINE

V zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 660.155,50 EUR. V naravi gre za stavbno pravico na parceli, ki predstavlja parkirišče, ki se oddaja ter stanovanje v Ljubljani. Vrednost stavbne pravice v otvoritveni bilanci je zajeta v znesku 3.148.999 EUR (ocenjena LV celotna poslovna stavba s pripadajočimi zemljišči), vrednost stanovanja pa v višini 46.175 EUR na podlagi cenitvenega poročila nepremičnin in skladno z ocenjeno LV.

4. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

V oddanih zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 302.192,37 EUR, v otvoritveni bilanci pa vrednost postavke znaša 7.300,60 EUR. Pomembnejše razlike se nanašajo:

- v zaključnih izkazih so poslovni deleži ovrednoteni v višini 136.464,70 EUR, v otvoritveni bilanci vrednost upoštevam v višini 6.500 EUR in sicer je upoštevani zgolj delež v družbi Adria Airways Super MRO d.o.o. – v likvidaciji. Za deleža v družbah v tujini sta oblikovana popravka vrednosti v celoti (izvedeni so bili postopki po 328. čl. ZFPPIPP), pri čemer nisem prejel ustreznih ponudb.
- v oddanih zaključnih izkazih prikazana postavka dana dolgoročno posojila v znesku 165.727,67 EUR. V otvoritveni bilanci je kot premoženje upoštevani že izterjan znesek v višini 800,60 EUR. Posojila se namreč nanašajo na posojilo hčerinski družbi Phen X International, posojilo iz naslova prodaje stanovanja v Zagrebu, ter posojila dana bivšim zaposlenim pilotom za šolanje in depozit pri zavarovalnici. Ker obstaja dvom o možnosti izterjave oz. višine je iz previdnosti oblikovan popravek. Sprovedene bodo aktivnosti izterjave po potrebi s pravnimi postopki.

5. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

V oddanih zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 2.184.617,28 EUR, v otvoritveni bilanci pa vrednost postavke znaša 54.114,26 EUR.

V oddanih zaključnih izkazih je bila prikazana dolgoročno terjatev do najemodajalca AeroCentury za kolektirane rezerve za vzdrževanje motorjev (v višini 2.123.978,10 EUR), ki so presegale višino zneska stroška, ocenjenega glede na odletene ure.

Ostale dolgoročne terjatve so:

- varščina za DDV v Švici,
- varščina za storitve svetovanja v zvezi s taksami na Norveškem,
- terjatve iz naslova obveznega prispevka v rezervni sklad lastnikov stanovanj.

Izterjano v stečaju EUR 54.114,26.

6. KRATKOROČNA SREDSTVA ZA ODTUJITEV

V zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 46.784,50 EUR. V naravi gre za počitniški apartma v Čatežu. V otvoritveni bilanci je upoštevan v postavki zgradbe v ocenjeni višini LV 19.221,00 EUR.

7. ZALOGE

V oddanih zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 712.702,75 EUR, kar je enako kot v otvoritveni bilanci.

V otvoritveni bilanci so k zalogam dodani tudi roto nadomestni deli (v višini 319.794,21 EUR), ki so v zaključni bilanci prikazani med proizvodjalnimi napravami in stroji v višini 580.327,31 EUR. Razliko predstavlja vrednost pomožne napajalne enote (»APU - auxiliary power unit«) v višini 260.533,10 EUR, ki je v posesti zastavnega upnika in zato zaenkrat vrednostno ni upoštevana kot stečajna masa.

Kot je že v uvodu poudarjeno, bo cenitev zalog rezervnih delov izvedena po dokončnem pregledu in popisu ter naknadno predložena sodišču. Na podlagi doslej zbranih informacij ocenjujem, da bi iztržljiva vrednost lahko bila višja, kot knjigovodska.

8. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

V oddanih zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 41.640,00 EUR. Dejansko gre za dani depozit letališču v Bruslju, ki je bil v popravljenih novih izkazih pobotan z obveznostjo. V otvoritveni bilanci postavka ni izkazana.

9. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

V zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 9.242.171,19 EUR, v otvoritveni bilanci pa v višini 1.406.842,05 EUR, kar predstavlja izterjano vrednost do priprave otvoritvenega poročila.

V preostanku so oblikovani popravki vrednosti. Gre za terjatve do kupcev v tujini in doma, tako iz naslova rednih letov kot tudi charter dejavnosti. Stečajni dolžnika ima sicer še ogromno terjatev, ki tudi že v zaključnih izkazih niso pripoznane (je stečajni dolžnik oblikoval popravke že pred stečajem. Ne glede na navedeno nadaljevali z izterjavo (najprej izvensodno in nato s pravnimi postopki), o uspehu pa bo poročano v rednih poročilih.

Razlogi za odstopanja:

- upniki stečajnega dolžnika zavračajo plačilo zaradi neopravljenih storitev ali uveljavljajo reklamacijo za slabo opravljeno storitev;
- terjatve so predmet pobota zaradi naknadno prejetih računov ali pripoznanja obveznosti (delno že pobot z nefakturiranimi storitvami v zaključnih izkazih);
- pobot v okviru mednarodnega združenja letalskih prevoznikov IATA, ki še ni bil zaključen do priprave ZI;

- naknadno ugotovljena osnova za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev, kar bo popravljeno v novih zaključnih računovodskih izkazih.

Poleg tega je stečajni dolжник že v preteklosti oblikoval popravke vrednosti določenih terjatev, katere bodo prav tako predmet izterjave.

10. DENARNA SREDSTVA

V oddanih zaključnih izkazih je postavka prikazana v višini 616.170,10 EUR, v popravljenih 607.096,92 v otvoritveni bilanci pa vrednost postavke znaša 40.523,42 EUR. Vrednost je upoštevana v dejanski višini sredstev, ki so se stekla na stečajni račun.

Določeni TRR se še zapirajo, prav tako pa se pri NLB d.d. nahajajo rezervirana sredstva v višini 542.781,70 EUR za poplačilo upnika, vendar glede navedenega poteka spor, zato znesek ni vključen v otvoritveno bilanco (je pa vključen v končne izkaze).

PASIVA

V stečajnem postopku je bil rok za preizkus terjatev podaljšan, tako da bodo obveznosti stečajnega dolžnika naknadno dopolnjene po opravljenem preizkusu terjatev. Obveznosti bodo razvrščene v razrede skladno s SRS 39.