

IZVJEŠĆE PRIVREMENOG STEČAJNOG UPRAVITELJA

Nadležni trgovački sud PAZIN

Poslovni broj spisa 4 St-609/2021

Dužnik (ime i prezime / tvrtka ili naziv, OIB, adresa / sjedište) TILIA S d.o.o.

PULA, OIB 82952130609

U sklopu prethodnog postupka za utvrđivanje uvjeta za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom TILIA S d.o.o. Pula, Trg prvog svibnja 3, OIB 82952130609, temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu posl.br. 4 St-609/2021-23 od 30. rujna 2022. godine, podnosim Izvješće privremenog stečajnoga upravitelja.

1. Opći podaci o Društvu

Društvo TILIA S d.o.o., sa sjedištem u Puli, Trg prvog svibnja 3, upisano je u registarski uložak Trgovačkog suda u Pazinu s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040032268.

Temeljni kapital iznosi 20.000,00 kn.

Osnivač i direktor društva je Gordana Kopic iz Pule i zastupa društvo samostalno i pojedinačno. Imenovan je Odlukom od 15.09.2011. godine.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti Državnog zavoda za statistiku, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 4617 – Posredovanje u trgovini hranom, pićima i duhanom.

U društvu je zaposelno 5 radnika. Društvo obavlja djelatnost.

2. Pregled i analiza imovine društva

Za potrebe ovog izvješća, računovodstveni servis Šlezinger d.o.o. iz Pule, dostavio mi je bruto bilancu sa datumom 26.10.2022. godine,

U nastavku daje se prikaz iz bilance:

Aktiva:

Dugotrajna imovina	6,533.33 kn	0.87%
Nematerijalna imovina	467.98 kn	0.06%
Materijalna imovina	6,065.35 kn	0.81%
Dugotrajna financijska imovina	0.00 kn	0.00%
Kratkotrajna imovina	746,650.28 kn	99.13%
<i>Zalihe</i>	<i>-12,373.84 kn</i>	<i>-1.64%</i>
<i>Potraživanja</i>	<i>199,801.49 kn</i>	<i>26.53%</i>
<i>Kratkotrajna financijska imovina</i>	<i>543,971.53 kn</i>	<i>72.22%</i>
<i>Novac u banci i blagajni</i>	<i>15,251.10 kn</i>	<i>2.02%</i>
UKUPNA AKTIVA	753,183.61 kn	100.00%

Dugotrajna nematerijalna imovina u iznosu od 467,98 kn odnosi se na ulaganje u tuđu imovinu.

Dugotrajna materijalna imovina odnosi se na opremu i strojeve u proizvodnji i trgovini pekarskih proizvoda.

Prema Popisu imovine dostavljenom od knjigovodstva društva, imovina se odnosi na sljedeću opremu i strojeve, razvrstano prema godini nabave, nabavnoj vrijednosti i sadašnjoj knjigovodstvenoj vrijednosti, uz što sam nadodala procijenjenu tržišnu vrijednost. Procijenjena tržišna vrijednost vozila Peugeot definirana je elaboratom procjene vrijednosti koji je uz svoje izvješće dostavila prethodna privremena stečajna upraviteljica, dok su ostale stavke procijenjene na 10% nabavne vrijednosti osim zadnje koja je procijenjena temeljem sadašnje knjigovodstvene vrijednosti, obzirom je sredstvo nabavljeno u 2021. godini.

Naziv	Godina nabave	Nabavna vrijed.	Sadašnja knjigovodstvena vrijednost	Procijenjena tržišna vrijednost
PEĆNICA PEK	2002.	96.106,06	0,00	9.610,61
KLIMA RSW	2003.	7.378,00	0,00	737,80
EL.VAGA	2004.	1.250,00	0,00	125,00
DJELILICA za tijesto	2004.	15.200,00	0,00	1.520,00
ZAMRZIVAČ LTH	2005.	1.712,30	0,00	171,23
ZAMRZIVAČ SAIX HO	2005.	11.260,97	0,00	1.126,10
STROJ ZA REZANJE POVRĆA	2005.	5.086,30	0,00	508,63
KOMORA FERMENTACIJSKA	2005.	3.097,00	0,00	309,70

ALU ORMARIĆ	2007.	2.123,00	0,00	212,30
SAMOREZNICA	2009.	2.488,20	0,00	248,82
KOMPJUTER PENTIUM	2010.	3.415,00	0,00	341,50
NOTEBOOK	2011.	3.437,00	0,00	343,70
KLIMA HOKAIDO	2012.	3.339,65	0,00	333,96
HLADNA VITRINA	2012.	2.500,00	0,00	250,00
PEUGEOT TER.VOZ	2013.	96.578,88	0,00	13.879,62
FERMENTACIJSKA KOMORA	2013.	4.799,00	0,00	479,90
KONV.PEĆNICA	2013.	10.099,00	0,00	1.009,90
VITRINA HLAD.160	2013.	5.600,00	0,00	560,00
VITRINA MOD RTW	2013.	4.180,00	0,00	418,00
PERILICA E 35	2015.	5.550,00	0,00	555,00
MIJEŠALICA ZA TIJESTO	2015.	8.444,43	0,00	844,44
UG.OPREMA	2015.	13.962,15	0,00	1.396,22
PEĆ ZA PIZZU	2016.	9.473,60	0,00	947,36
ŠANK 5m	2017.	28.550,00	0,00	2.855,00
PRIJE.RAČUNALO ASUS	2017.	6.867,32	0,00	686,73
OPREMA UG. HAVANA	2021.	7.999,99	6.065,35	6065,35
UKUPNO		360.497,85	6.065,35	45.536,87

Od navedenog ukupnog iznosa, u slučaju unovčenja, obzirom je vozilo opterećeno založnim pravom u stečajnu masu bi se prihodovao iznos od 10% odnosno 1.387,96 kn, stoga ukupno procijenjenu tržišnu vrijednost treba ispraviti za iznos od 12.491,66 kn te ista iznosi 33.045,21 kn.

Zalihe su prikazane s negativnim predznakom, što znači da nije ispravno prikazan obračun poizvodnje pekarskih proizvoda.

Potraživanja se sastoje od:

- Potraživanja od kupaca u iznosu os 141.952,98 kn
- Potraživanja za predujmove u iznosu od 29.563,76 kn
- Potraživanja za plaćenu ovrhu u iznosu od 5.000,00 kn
- Potraživanja za povratnu naknadu u iznosu od 579,00 kn

- Potraživanja za pretporez u iznosu od 119,58 kn
- Potraživanja za plaćeni predujam poreza na dobit u iznosu od 2,25 kn
- Potraživanja za PDV za prethodna razdoblja u iznosu od -10.295,51 kn
- Potraživanja za nadoknade bolovanja u iznosu od 32.760,29 kn
- Potraživanja a više plaćene doprinose i članarine u iznosu od 119,14 kn.

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na pozajmice vlasniku u iznosu od 485.535,26 kn i kamata na pozajmice u iznosu od 58.436,27 kn.

Novac u banci i blagajni prikazan je kao saldo na žiro računu u iznosu od 1.265,73 kn, saldo u blagajni u iznosu od 8.349,08 kn te potraživanja po bankovnim karticama u iznosu od 5.636,29 kn.

Analitičkim pregledom potraživanja od kupaca proizlazi sljedeće:

- Potraživanja prema kupcima koji su brisani iz sudskog registra
 - Prova d.o.o. 4.749,15 kn
 - Flaviani d.o.o. 281,07 kn
 - Kopić j.d.o.o. 54.285,79 kn
 - UKUPNO KN 59.316,01 kn
- Potraživanja u zastari ili će u istoj biti do 31.12.2019. godine
 - Sole e luna j.d.o.o. 1.690,50 kn
 - Crveni križ Pula 245,00 kn
 - Gas oil d.o.o. 3.504,50 kn
 - Happy kitchen one j.d.o.o. 2.051,01 kn
 - T.O. Ruža vl. Vesna Josipović Jakovčić 2.646,00 kn
 - Istarsko narodno kazalište 810,00 kn
 - Dom za odgoj djece i mladeži 3.401,25 kn
 - Authentic j.d.o.o. 2.853,01 kn
 - Obrt Kampanjola u kužini 6.583,50 kn
 - Mjesni odbor Veruda 312,50 kn
 - UKUPNO KN 24.097,27 kn
- Potraživanja koja su moguće naplativa
 - Quality in quality out d.o.o. 9.614,96 kn
 - Gas oil d.o.o. 1.743,25 kn
 - Artis opus d.o.o. 930,09 kn
 - Istarsko narodno kazalište 563,02 kn
 - La Riva Obrt za ugostiteljstvo 5.585,48 kn

Sydney ugostiteljstvo j.d.o.o.	35.966,63 kn
Super okus j.d.o.o.	4.136,27 kn
UKUPNO KN	58.539,70 kn

Prema usmenoj izjavi zakonske zastupnice, potraživanja prema brisanim društvima nisu prijavljivana u stečajni postupak, potraživanja naznačena kao potraživanja u zastari vjerojatno su većim dijelom naplaćena ali isto nikad nije evidentirano u poslovnim knjigama, potraživanja naznačena kao moguće naplativa potraživanja, nisu usklađena pa je moguće da su neka od njih naplaćena a za neke nedostaju ulazni računi koji bi se trebali kompenzirati s potraživanjem.

Prema izjavi zakonske zastupnice dužnika, trenutno se vrši usklađenje s kupcima radi provjere stanja te istu dostavljam u privitku.

Do datuma pisanja izvješća usklađenje s kupcima nije dovršeno i nisam dobila izvješće o realnom stanju potraživanja.

Na temelju prezentiranih podataka iz bilance ocjenjujem da ista ne prikazuje vjerodostojno stanje u odnosu na zalihe i potraživanja, obzirom iste ne smiju imati negativan saldo a potraživanja nisu usklađena. Nadalje prikazana su stanja dva žiro računa, jedan s pozitivnim a drugi s negativnim stanjem, dok obzirom je društvo u blokadi, stanja žiro računa bi trebala biti na nuli. Također prikazano je potraživanje za predujmove, što znači da je izvršeno plaćanje dobavljačima za kojeg kasnije nisu proknjiženi računi. Potraživanja za pretporez su prikazana s negativnim stanjem što znači da ista nisu usklađena s poreznom upravom.

3. MIŠLJENJE

Mišljenje temeljim na procjeni maksimalno mogućeg ukupnog unovčenja imovine u iznosu od 91.584,91 kn, a koju procjenu treba uzeti s velikim oprezom, obzirom stanje potraživanja s kupcima nije usklađeno te procijenjeni iznos može biti znatno manji. Također, obzirom se oprema i strojevi nalaze u prostorima koji su u najmu, istu bi bilo potrebno razmontirati, odvesti na drugu lokaciju te osigurati skladištenje iste do prodaje, a koji troškovi bi mogli biti veći od same vrijednosti za koju bi se navedena imovina mogla unovčiti. Uzevši u obzir starost imovine, moguće je da bi prilikom razmotiranja i odvoza oprema izgubila svoju funkcionalnost te bi jedino mogla biti ponuđena na otpad po kilogramu težine.

Tijekom pripreme izvjeća, od zakonske zastupnice dužnika zaprimila sam Izjavu ovjerenu kod javnog bilježnika u kojoj ista izjavljuje da nije u mogućnosti izvršiti povrat pozajmica društvu, te istu dostavljam u prilogu.

Osnovom navedenog smatram da je imovina društva neznatne i vrlo upitne vrijednosti.

Ukoliko Sud ocijeni potrebnim, predlažem saslušanje zakonske zastupnice na okolnost vjerodostojnosti potraživanja kao i na mogućnost podmirenja isplaćenih pozajmica.

S druge strane, obzirom da društvo još uvijek obavlja djelatnost, treba računati na tekuće troškove poslovanja:

- Bruto plaća u otkaznom roku za 4 radnice	24.708,18 kn
- Najamnina za dva poslovna prostora u otkaznom roku	15.600,00 kn
- El.energija – procjena	3.000,00 kn
- Komunalna naknada	984,96 kn
- Voda i odvodnja – procjena	700,00 kn
- Odvoz smeća	646,13 kn
Ukupno:	45.639,27 kn

Predračun troškova stečajnog postupka za prvih šest mjeseci postupka:

1.	Naknada za rad stečajnoga upravitelja	12,900.00
2.	Troškovi dolaska na ročište 3x	1,308.00
3.	Ostali troškovi (poštarina, platni promet, računovodstvo, izrada pečata, otvaranje žiro računa)	11,900.00
4.	Troškovi razmontiranja, odvoza i skladištenja opreme	50,000.00
5.	Odvjetničke i javnobilježničke usluge, usluge vještaka	30,000.00
6.	Bruto plaća u otkaznom roku za 4 radnice	24,708.18
7.	Najamnina za dva poslovna prostora u otkaznom roku	15,600.00
8.	Električna energija	3,000.00
9.	Komunalna naknada	984.96
10.	Voda i odvodnja	700.00
11.	Odvoz smeća	646.13
	UKUPNO	151,747.27

Osnovom svih gore navedenih činjenica procjenjujem da vrijednost imovine u vlasništvu dužnika nije dostatna za podmirenje troškova stečajnog postupka i ostalih obveza stečajne mase, te se predlaže postupiti sukladno članku 132. Stečajnog zakona.

Privremeni stečajni upravitelj
Jasmina Lichtenberg