

Naš znak 3524/PV

Zagreb, 23. prosinca 2019.

TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU

St-5877/2016

STEČAJNI DUŽNIK: DELTA BLATO d.o.o. u stečaju po stečajnom upravitelju Jurici Tončiću

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE -
po osnovi poslovanja stečajnog dužnika DELTA BLATO d.o.o., Zagreb, Jurja Dalmatinca
7, OIB: 02734240858 od dana otvaranja stečaja do 31.10.2019.

Temeljem Odluke Suda sa ročišta skupštine vjerovnika održanog dana 11. prosinca 2019. godine u stečajnom postupku oznake 48.St-5877/16 kojim se pozivam dostaviti precizno financijsko izvješće kako se poslovanje stečajnog dužnika odrazilo na stečajnu masu stečajnog dužnika do sada, ali i u buduću, dajem sljedeći izvještaj:

I. Stečajni dužnik od dana otvaranja stečaja - 26.07.2017. do 31.10.2019. godine na temelju svog poslovanja ostvario je neto prihode kako slijedi:

Tablica 1:

I. PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA STEČAJNOG DUŽNIKA DELTA BLATO d.o.o. OD DANA OTVARANJA STEČAJA ZAKLJUČNO DO 31.10.2019					
		26.07. do 31.12.2017.	01.01. do 31.12.2018	01.01. do 31.10.2019	26.07.2017 do 31.10.2019
kto	naziv prihoda	kn	kn	kn	kn
7504	Prihod od prodaje usluga	84.954,81	240.630,87	197.538,31	523.123,99
75111	prihodi od ugostiteljstva	684.593,29	1.626.266,26	1.422.743,98	3.733.603,53
7570	prihodi od najмова	28.101,47	49.059,84	5.463,51	82.624,82
7710	prihodi od redovnih kamata	0,04	0,07	0,00	0,11
7821	Naknadno utvrđeni prihodi	1.761,50	0,00	0,00	1.761,50
7839	prihodi od ostalih nadoknada iz poslovanja	585,00	831,91	0,00	1.416,91
7890	Ostali nepredviđeni prihodi	14.081,28	0,00	0,00	14.081,28
7133	Prekomjerni kalo, rastep, lom i kvar + PDV	-9.373,00	0,00	0,00	-9.373,00
ukupno ostvareni prihodi		804.704,39	1.916.788,95	1.625.745,80	4.347.239,14

Neto prihodi ostvareni su po osnovi ugostiteljske djelatnosti kao glavne djelatnosti, davanja nekretnina u zakup kao i prihoda od prodaje usluga (održavanje i čišćenje zajedničkih prostora građevine i sl.)

Stečajni dužnik od dana otvaranja stečaja - 26.07.2017. do 31.10.2019. godine na temelju svog redovnog poslovanja ostvario je neto rashode kako slijedi:

Tablica 2:

II. PRIKAZ OSTVARENIH RASHODA STEČAJNOG DUŽNIKA DELTA BLATO d.o.o. IZ REDOVNOG POSLOVANJA OD DANA OTVARANJA STEČAJA DO 31.10.2019					
		26.07. do 31.12.2017.	01.01. do 31.12.2018	01.01. do 31.10.2019	26.07.2017 do 31.10.2019
klasa kto	naziv rashoda	kn	kn	kn	kn
400	utrošak robe i sirovina, pomoćni materijalni troškovi, potrošni materijal	411.946,13	1.035.902,07	805.867,16	2.253.715,36
401,403	uredski materijal, ostali materijalni troškovi, ambalaža	3.248,37	5.232,68	3.491,36	11.972,41

Stečajni upravitelj JURICA TONČIĆ

404	trošak autoguma	0,00	0,00	1.604,00	1.604,00
405	trošak rezervnih dijelova	9.759,36	0,00	0,00	9.759,36
406,407	trošak plina, struje, vode, goriva	42.638,35	97.308,45	77.223,42	217.170,22
410	trošak telefonije, interneta, pošte	11.726,75	20.346,42	17.993,27	50.066,44
412	nabavljene usluge tekućeg održavanja	17.292,82	65.100,09	14.061,83	96.454,74
413	trošak registr. Teretnih vozila	0,00	1.437,79	1.355,07	2.792,86
415	usluge unapređenja prodaje	3.817,94	10.273,75	2.218,50	16.310,19
416	troškovi drugog dohotka (ugovor o djelu, konzul. usluge)	15.857,80	3.681,49	2.635,15	22.174,44
417	komunalna naknada, odvoz smeća	1.605,92	5.970,64	348,77	7.925,33
419	usluge ispitivanja kakvoće i atesti dobara	921,00	2.637,00	1.952,00	5.510,00
420	troškovi neto plaća	176.090,82	392.865,45	364.779,29	933.735,56
421	troškovi doprinosa iz plaće	51.307,80	108.177,63	110.096,85	269.582,28
422	troškovi doprinosa na plaću	38.039,51	86.179,35	78.354,61	202.573,47
423	troškovi zdr. Osigur. Po ugovoru o djelu	695,01	276,11	197,64	1.168,76
461	troškovi prijevoza na posao	13.475,00	7.920,00	16.525,50	37.920,50
464	troškovi premija osiguranja automobila	0,00	2.242,22	2.092,74	4.334,96
465	troškovi platnog prometa	7.069,75	17.931,02	14.594,22	39.594,99
466	troškovi pričuve, dozvole za korištenje certifikata	1.690,00	4.938,00	6.014,86	12.642,86
468	troškovi HRT pretplate	1.200,00	2.000,00	1.280,00	4.480,00
469	troškovi obveznih liječničkih pregleda	200,00	3.433,92	951,51	4.585,43
474	z. kamate	344,96	2.005,29	375,13	2.725,38
475	tečajne razlike	0,00	200,49	0,00	200,49
484	troškovi prisilnih davanja	1.764,00	150,00	1.230,56	3.144,56
ukupni rashodi iz redovnog poslovanja		810.691,29	1.876.209,86	1.525.243,44	4.212.144,59

U prikazanim neto rashodima redovnog poslovanja iskazani su i troškovi održavanja nekretnina, pričuve, zajedničkih prostora, paušalnih režijskih troškova i sl, a koji bi u slučaju da stečajni dužnik ne posluje, dodatno pali na teret stečajne mase i to u iznosu od cca. 6.000,00 kn mjesečno.

Prema financijskim pokazateljima ostvarenih neto prihoda u odnosu na ostvarene neto rashode iz redovnog poslovanja ostvareni su sljedeći rezultati:

Tablica 3:

REKAPITULACIJA - PRIHODI/RASHODI STEČAJNOG DUŽNIKA DELTA BLATO d.o.o. IZ REDOVNOG POSLOVANJA OD DANA OTVARANJA STEČAJA DO 31.10.2019					
		26.07. do 31.12.2017.	01.01. do 31.12.2018	01.01. do 31.10.2019	26.07.2017 do 31.10.2019
I. Prihodi poslovanja dužnika		804.704,39	1.916.788,95	1.625.745,80	4.347.239,14
II. Rashodi redovnog poslovanja dužnika		810.691,29	1.876.209,86	1.525.243,44	4.212.144,59
Bruto dobit/gubitak prije oporezivanja (I. - II.)		-5.986,90	40.579,09	100.502,36	135.094,55
Porez na dobit 12%		0,00	4.869,49	12.060,28	16.211,35
Dobit iz redovnog poslovanja nakon oporezivanja		-5.986,90	35.709,60	88.442,08	118.883,20

Zaključno:

Iz prikazanih financijskih izvještaja razvidno je da stečajni dužnik u svom redovnom poslovanju posluje pozitivno, uspješno zapošljava radnike, redovno podmiruje svoje obveze prema Poreznoj upravi na ime doprinosa, poreza i prireza, te ostalih poreznih davanja, redovno podmiruje dobavljače, vrši redovno održavanje stečajne imovine, participira u zajedničkim troškovima redovnog održavanja (pričuva, čišćenje i sl.) građevine te svojim poslovanjem ne nanosi štetu stečajnoj masi.

Prema statističkim podacima vođenim od strane stečajnog dužnika na ime ugostiteljske djelatnosti kao njegove glavne djelatnosti, isti ostvaruje od dana otvaranja stečaja pa do dana davanja ovog izvještaja pozitivne rezultate temeljem kontinuiranog rasta prihoda od cca. 15%, što je dobar pokazatelj za održavanje nastavka poslovanja.

II. Financijsko poslovanje stečajnog dužnika opteretili su i rashodi na ime troškova stečaja kako slijedi:

Tablica 4:

III. PRIKAZ OSTVARENIH RASHODA STEČAJNOG DUŽNIKA DELTA BLATO d.o.o. NA IME TROŠKOVA STEČAJA OD DANA OTVARANJA STEČAJA DO 31.10.2019					
		26.07. do 31.12.2017.	01.01. do 31.12.2018	01.01. do 31.10.2019	26.07.2017 do 31.10.2019
klasa kto	naziv prihoda	kn	kn	kn	kn
416	knjigovodstvene usluge	0,00	15.500,00	22.000,00	37.500,00
416	odvjetničke usluge, izrada pravnih akata	0,00	68.866,20	25.712,50	94.578,70
416	usluge vještačenja	0,00	25.000,00	5.000,00	30.000,00
464	troškovi premije osiguranja imovine - nekretnina	0,00	8.706,64	0,00	8.706,64
466	troškovi stečaja (arhiviranje dokumentacije, isplate upraviteljima i sl.)	4.398,24	58.630,04	3.900,00	66.928,28
469	sudski troškovi i pristojbe	25,00	401,00	5.924,00	6.350,00
ukupni stečajni troškovi		4.423,24	177.103,88	62.536,50	244.063,62

Troškovi navedeni u tablici br. 4. koji se odnose isključivo na troškove stečaja podmireni su od strane stečajnog dužnika u većem dijelu, što rasterećuje stečajnu masu.

Napominje se da stečajni dužnik nije poslovao od trenutka otvaranja stečajnog postupka, stečajna masa bi bila dodatno opterećena troškovima na ime pričuve, paušalnih režijskih troškova, osiguranja imovine, zaštitarske službe i sl. (mjesečno cca. 6.000,00 kn, odnosno ukupno cca. 162.000,00 kn ukupno).

ZAKLJUČAK:

Prema gore navedenom evidentno je da je stečajni dužnik svojim poslovanjem tijekom trajanja stečaja ostvario pozitivne financijske rezultate kroz svoju osnovnu djelatnost ugostiteljstva uz kontinuirani rast prihoda od cca. 15%, podmirivajući pri tome u većem djelu dosadašnje troškove stečaja.

Podmirenje svih ostalih stečajnih troškova biti će definirano stečajni planom.

Sukladno svim iznesenim pokazateljima razvidno je da poslovanje stečajnog dužnika ne opterećuje stečajnu masu.

Svi financijski podaci su pribavljeni iz podataka koji su uredno objavljivani u financijskim izvješćima stečajnog dužnika do danas osim podataka za 2019. s obzirom da isti podaci još nisu službeno objavljeni jer poslovna godina nije završena i financijski izvještaji za kompletnu godinu nisu sačinjeni.

Navedeni financijski izvještaj kao i bruto bilance koje su uredno predavane na poreznu upravu su sačinjeni od ranijih stečajnih upravitelja i ranijih osoba koje su vodile knjigovodstvo. Ovim mišljenjem ja nisam ulazio u financijsku forenziku tih podataka jer sam smatrao da činjenicom da su isti uredno predani i objavljeni, da su i točni.

S obzirom na iznesene podatke i zaključke jedino što bi bila alternativa dosadašnjem poslovanju stečajnog dužnika je davanje u zakup postojećih prostorija u kojima se obavlja djelatnost ugostiteljstva, ali se postavlja pitanje bi li na tržištu bilo moguće naći takvog zakupoprimalca i bi li eventualna naplata zakupnine za navedeni prostor povećala prihode stečajne mase.

Stečajni upravitelj može sukladno stečajnom zakonu za navedeni slučaj oglašavanjem prikupiti neobvezujuće ponude za zakup navedenih prostora u kojima se obavlja djelatnost ugostiteljstva, te temeljem tih ponuda, ukoliko na tržištu bude interesa za iste, eventualno izvršiti uposredbu dosadašnjeg utjecaja poslovanja stečajnog dužnika na stanje stečajne mase i eventualni utjecaj možebitnog davanja u zakup prostora u kojem se sada obavlja djelatnost ugostiteljstva.

Parametar za iznajmljivanje bi bila cijena koju smo dosada ostvarivali od zakupa uredskog prostora.