

**Privremena stečajna upraviteljica
dužnika KERAMIKA MODUS d.o.o.
Orahovica, Vladimira Nazora 67
OIB: 93756665118
Paula Čandrlić Mesarić dipl.ecc.
Osijek . Zagrebačka 6
e –mail:pcmesaric@gmail.com
tel.:095 205 8815
Na broj: 4 St-369/2021**

**TRGOVAČKI SUD U BJELOVARU
STEČAJNOM SUCU**

PREDMET: IZVJEŠĆE O FINACIJSKO – GOSPODARSKOM STANJU DUŽNIKA.

Rješenjem Trgovačkog suda u Bjelovaru broj 4 St-369/2021- 4 od 25. kolovoza 2021.godine, imenovana sam privremenom stečajnom upraviteljicom nad dužnikom KERAMIKA MODUS d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i zastupanje, Orahovica, Vladimira Nazora 67, OIB: 93756665118, (dalje u tekstu "Dužnik") sa zadatkom da utvrdim gospodarsko - financijsko stanje dužnika, te mogućnosti provođenja stečajnog postupka nad imovinom Dužnika.

Izvješće je temeljeno na podacima dobivenim uvidom u dokumentaciju pribavljenu od zakonskog zastupnika, podacima iz Sudskog registra Trgovačkog suda u Bjelovaru i javnog portala www.boniteti.hr.

OSNOVNI PODACI O DUŽNIKU

Dužnik je upisan u sudski registar Trgovačkog suda u Bjelovaru.

Osnivač društva su MALOPRODAJNA ULAGANJA d.o.o. za trgovinu i usluge, OIB: 00420585529, Samobor, Nikole Šubića Zrinskog 16D.

Osoba ovlaštena za zastupanje društva je Želimir Kodrić, OIB: 70180949553, Samobor, Milana Langa 20, koji društvo zastupa pojedinačno i samostalno, temeljem odluke od 10.travnja 2019. godine u funkciji direktora.

Upisani temeljni kapital društva je 21.712.900,00 kuna.

Društvo je na dan 25. kolovoza 2021. godine imalo 25 zaposlenih osoba.

Izvor: Knjigovodstvo zakonskog zastupnika.

Pretežita djelatnost Dužnika je 23.31 Proizvodnja keramičkih pločica i ploča (NKD 2007).

Dužnik posluje preko žiro računa:

1. HR81 2340 0091 1001 9023 1 (PRIVREDNA BANKA d.d. Zagreb)
2. HR34 2485 0031 1002 1431 9 (CROATIA BANKA d.d. Zagreb)

Dužnik je podnio sudu 20. siječnja 2021.godine sukladno čl. 25. st.1. Stečajnog zakona („Narodne novine“ broj 71/15 i 104/17, dalje: SZ) prijedlog za otvaranje predstečajnog

postupka, koji je otvoren pravomoćnim rješenjem broj St-18/2021-5 od 28. siječnja 2021.godine.

Pravomoćnim rješenjem suda poslovni broj St-18/2021-25 od 01. srpnja 2021.godine obustavljen je predstečajni postupak nad dužnikom te je po službenoj dužnosti postupak nastavljen kao da je podnesen prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom sukladno čl. 64. st. 2. SZ-a, budući da je žiro račun Dužnika u neprekidnoj blokadi od 30. prosinca 2020. godine.

IMOVINA DUŽNIKA

Uvidom u dokumentaciju pribavljenu od zakonskog zastupnika sačinjen je tablični prikaz bilance dužnika na dan 25. kolovoza 2021. godine:

IMOVINA	25. kolovoza 2021. godine u kunama
DUGOTRAJNA IMOVINA	143,962.97
Patenti licence	5,148.71
Alati, pogonski i uredski namještaj	8,904.30
Odgodena potraživanja iz predstečajne nagodbe	129,909.96
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	11,912,616.25
Prijelazni konto-ZAPLJENJENA SREDSTVA	218,220.70
Blagajnički minimum trgovina	653.05
Potraživanja od kupaca u zemlji	1,845,828.53
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	5,223,288.35
Potraživanja za prodaju udjela RADOVAN TESLA	37,779.96
Predujmovi dobavljačima	198,482.63
Predujmovi ino dobavljačima	49,737.37
Kratkoročni robni krediti KMT STORE	153,844.88
Kratkoročni zajmovi djelatnicima	4,416.22
Potraživanja od zaposlenih	390,442.40
Potraživanja od HZMO bolovanja	106,292.89
Pretporez	4,703.43
Pretplate na službena glasila	5,133.92
Troškovi razgraničeni na više godina	122,107.90

Zalihe gotovih proizvoda	3,276,314.40
Zalihe gotove robe maloprodaja	158,553.78
Roba dana na konsignaciju	129,494.21
Ukalkulirani RUC i PDV u MP cijenama	-52,465.20
Skladište uzoraka	39,786.83
Zaliha zaštitne odjeće	30,521.53
Zaliha sitnog inventara	2,912.93
UKUPNO IMOVINA:	12,090,013.68
KAPITAL I OBVEZE	25. kolovoza 2021. godine u kunama
KAPITAL I REZERVE	-96,554,640.63
Temeljni kapital	21,712,900.00
Preneseni gubitak iz prethodnih razdoblja	-69,277,767.72
Gubitak 2020.GODINA	-35,360,961.69
GUBITAK TEKUĆA GODINA	-9,837,456.35
Revalorizacije	-3,791,354.87
DUGOROČNE OBVEZE	71,500,896.15
Obveze po preuzimanju duga HBOR SAMOBORKA	18,719,991.15
Obveze po preuzimanju duga HPB SAMOBORKA	24,579,685.26
Obveze po preuzimanju duga HPB SAMOBORKA	9,168,350.93
Obveze po preuzimanju duga HBOR SAMOBORKA	19,032,868.81
KRATKOROČNE OBVEZE	37,143,758.16
Obveze prema ugovorima o ustupu	2,426,561.80
Obveze po osnovi preuzimanja duga SAMOBORKA (HBOR,HPB)	20,220,831.03
Obveze temeljem jamstva -SAMOBORKA	465,686.44
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3,359,545.81
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	268,141.89
Obveze za primljene avanse i predujmove	74,009.22
Obveze po osnovi primljenih pozajmica	4,549,188.37
Obveze - upravni ugovor porezna uprava	968,435.92
Obveze za poreze, doprinose i ostala javna davanja	3,554,741.80
Obveze prema zaposlenicima	1,256,615.88
UKUPNO OBVEZE	108,644,654.29
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	12,090,013.68

Izvor: Bruto bilanca za razdoblje 01. siječnja-25. kolovoza 2021. godine.

ANALIZA BILANČNO ISKAZANE IMOVINE:

Ad 1.) Dugoročna imovina - bilančno iskazana u iznosu od 143,962.97 kune - nije bilo moguće preciznije utvrditi da li se ista može smatrati imovinom Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu, budući da nisu dostavljene analitičke kartice osnovnih sredstava, a u bruto bilanci nije iskazano na koga se potraživanja iskazana u iznosu od 129,909.96 kuna iz predstečajne nagodbe odnose.

Može se jedino ustvrditi da se iznos od 5,148.71 kune koji se odnosi na patente i licence ne može smatrati imovinom Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu, budući da se radi o intelektualnom vlasništvu koje nije moguće unovčiti.

Ad 2.) Prijelazni konto - ZAPLJENJENA SREDSTVA - bilančno iskazana u iznosu od 218,220.70 kuna, u naravi se ne može smatrati imovinom Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu budući da su ista doznačena ovrhovoditeljima, a nisu rasknjižena.

Ad 3.) Blagajnički minimum trgovina - bilančno iskazan u iznosu od 653.05 kune, za pretpostaviti da se može smatrati imovinom Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu.

Ad 4.) Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu - bilančno iskazana u iznosu od 7,069,116.88 kune, zasigurno dijelom predstavljaju imovinu Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu.

Napominje se da se u dosadašnjem tijeku postupka nije moglo pristupiti detaljnijoj analizi pojedinih potraživanja, budući da nisu dostavljene zatražene analitičke kartice temeljem kojih je moguće utvrditi ročnost i mogućnost naplate pojedinih potraživanja, kao i da je izvršen ispravak vrijednosti svih potraživanja starijih od 360 dana.

S obzirom na navedeno u spis se dostavljaju sintetičke kartice kupaca dostavljene po zakonskom zastupniku.

Ad 5.) Potraživanja za prodaju udjela RADOVAN TESLA - bilančno iskazana u iznosu od 37,779.96 kuna - zatražen ugovor, odnosno vjerodostojna dokumentacija temeljem koje je moguće utvrditi da li je isto naplativo.

Ad 6.) Predujmovi dobavljačima i inozemnim dobavljačima - bilančno iskazani u iznosu od 248,220.00 kuna - zatražene analitičke kartice kako bi bilo moguće utvrditi da li je moguće zatražiti povrat predujmljenih sredstava.

Ad 7.) Kratkoročni robni krediti KMT STORE - bilančno iskazan u iznosu od 153,844.88 kuna, zatražen ugovor.

Ad 8.) Kratkoročni zajmovi i potraživanja od zaposlenih - bilančno iskazana u iznosu od 394,858.62 kuna, zatražene analitičke kartice kako bi bilo moguće utvrditi da li je moguće iste naplatiti.

Ad 9.) Potraživanja od HZMO za bolovanja te po osnovi pretporeza – bilančno iskazana u iznosu od 110,996.32 kune, ne mogu se smatrati imovinom Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu, budući da obveze po osnovi poreza, doprinosa i drugih davanja višestruko nadilaze ova potraživanja.

Ad 10.) Pretplate na službena glasila - bilančno iskazana u iznosu od 5,133.92 kuna, ne mogu se smatrati imovinom Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu.

Ad 11.) Troškovi razgraničeni na više godina bilančno iskazani u iznosu od 122,107.90 kuna i ukalkulirani RUC i PDV u maloprodajnim cijenama - bilančno iskazani u iznosu od -52,465.20

kuna, ne mogu se smatrati imovinom Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu, budući da se radi isključivo o knjigovodstvenim kategorijama.

Ad 12.) Zalihe gotovih proizvoda, zalihe gotove robe maloprodaja i roba dana na konsignaciju - bilančno iskazane u iznosu od 3,564,362.39 kuna zasigurno dijelom predstavljaju imovinu Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu. Tijekom postupka nije bilo moguće utvrditi koji iznos bi eventualno predstavljao nekurentne zalihe, koje će biti potrebno otpisati.

Ad 13.) Skladište uzoraka - bilančno iskazano u iznosu od 39,786.83 kuna, za pretpostaviti je da isti neće biti unovčivi, odnosno da se ne mogu smatrati imovinom Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu.

Ad 14.) Zaliha zaštitne odjeće i zaliha sitnog inventara bilančno iskazana u iznosu od 33,434.46 kune, za pretpostaviti je da se može smatrati imovinom Dužnika koja bi ušla u stečajnu masu.

Napominje se da se zakonski zastupnik obvezao u telefonskom razgovoru dostaviti zatražene analitičke kartice, nakon rješavanja problematike vezane uz knjigovodstveni program (software), nakon čega će biti sačinjena dopuna ovog izvješća.

Napominje se da je dana 30. prosinca 2020. godine provedena međusobna kompenzacija na iznos od 9.487.500,00 kuna između SAMOBORKE d.d. Samobor i Dužnika, temeljem računa broj 113-60-1 od 04. prosinca 2020. godine, kojim su fakturirane pokretne Dužnika o čemu se cjelokupna dokumentacija dostavlja u spis.

Mišljenje o eventualnom nastavku poslovanja Dužnika, nije moguće u ovom trenutku iskazati te se predlaže da se o istom očituje zakonski zastupnik na zakazanom ročištu radi očitovanja o prijedlogu i rasprave o uvjetima za otvaranje stečajnog postupka.

MIŠLJENJE

Iz prikupljenih podataka razvidno je da kod Dužnika postoji stečajni razlog utvrđen u odredbi čl. 5., čl. 6. st. 2. t.1. Stečajnog zakona.

Budući da je tijekom prethodnog postupka utvrđeno da Dužnik raspolaže imovinom dostatnom za namirenje troškova stečajnog postupka i u određenom dijelu vjerovnika, predlaže se da Sud postupi sukladno odredbi čl. 128., st. 6. SZ (NN 71/15,104/17), te donese Rješenje o otvaranju stečajnog postupka.

Osijek, 24. rujna 2021. godine.

Privremena stečajna upraviteljica:
Paula Čandrlić Mesarić dipl.ecc.