

Nadležni sud: **Trgovački sud u Varaždinu**

Na poslovni broj: **St-124/2021**

Dužnik: **Rudeš travel j.d.o.o.**
Čakovec, Tina Ujevića 35
OIB: 45636268583

Rješenjem naslovnog suda, posl.br. 5 St-124/2021-10 od 15.04.2021. godine, u prethodnom postupku radi utvrđivanja pretpostavki za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom Rudeš travel j.d.o.o., imenovana je privremena stečajna upraviteljica Lidija Lesar iz Čakovca, kojoj je naloženo da ispita da li dužnik raspolaže imovinom dostatnom za podmirenje troškova postupka, te da o tome u roku od 30 dana podese pisano izvješće.

Slijedom navedenog, privremena stečajna upraviteljica za ročište, radi rasprave o uvjetima za otvaranje stečajnog postupka zakazano za 16.06.2021., podnosi slijedeće:

Izvješće o imovini dužnika i mogućnosti namirenja troškova stečajnog postupka

1. OPĆI PODACI O DUŽNIKU

Dužnik Rudeš travel j.d.o.o. za prijevoz, trgovinu i usluge registriran je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod MBS: 070164094, sa sjedištem u Čakovcu, Tina Ujevića 35, OIB: 45636268583.

Osnivački akt: Društveni ugovor o osnivanju j.d.o.o od 23.08.2018.

Temeljni kapital upisan je u iznosu 10,00 kn.

Glavna registrirana djelatnost: Taksi služba (NKD oznaka 4932)

Jedini osnivač društva je Stjepan Ljubić, OIB: 38135974148, Zagreb, Korenička ulica 24, koji je ujedno i direktor ovlašten za zastupanje društva.

2. PODUZETE RADNJE PRIVREMENOG STEČAJNOG UPRAVITELJA

Sa svrhom utvrđivanja imovine dužnika, poduzete su slijedeće radnje:

- kontaktiran je direktor dužnika Stjepan Ljubić radi davanja informacija o poslovnom statusu dužnika i stanju imovine
- od knjigovodstvenog servisa zatražena je i pribavljena financijska dokumentacija
- ishođena je potvrda Centra za vozila
- ishođena je potvrda HZMO
- izvršen je uvid u javno objavljena financijska izvješća i druge javno dostupne izvore
- izvršena je analiza cjelokupne dostupne dokumentacije na osnovu koje je utvrđivano stanje imovine dužnika na relevantni datum.

3. GOSPODARSKI POLOŽAJ DUŽNIKA

Osnovna registrirana djelatnost dužnika je taksi služba, međutim iz financijskih izvješća proizlazi da se dužnik bavio i djelatnošću prijevoza robe.

Prema potvrdi HZMO od 22.04.2021. proizlazi da dužnik ima aktivno prijavljenog jednog radnika – direktora Ljubić Stjepana koji je prijavljen od 12.10.2018. godine.

S ostalih četvero radnika, koji su bili prijavljeni po OIB-u dužnika kao poslodavca, prestao je radni odnos najkasnije do 30.06.2019. Iz razdoblja na koje su bili prijavljeni, može se zaključiti da je to bilo vrlo kratko razdoblje unutar tri mjeseca i to od ožujka do lipnja 2019. godine, poimenično:

Smolčić Željko od 20.03.2019. do 31.05.2019.

Arbutina Josip od 10.06.2019 do 30.06.2019.

Martelo Josip od 20.03.2019. do 09.04.2019.

Ćibarić Nikica od 19.03.2019. do 26.06.2019.

Unatoč tome što su svi radnici, osim direktora, objavljeni do lipnja 2019. godine, direktor navodi da je poslovanje prestalo u travnju 2020. godine jer se nisu mogla naplatiti potraživanja od kupaca.

Iz javno objavljenih financijskih izvješća za 2018. i 2019. godinu, te privremenoj stečajnoj upraviteljici dostavljenog izvješća za 2020. godinu, proizlazi da je dužnik u 2019. godini kao prvoj punoj godini poslovanja, ostvario ukupni prihod od 5.659.193 kn i neto dobit od 2.868.493 kn. U 2020. ostvaren je prihod od 411.800 kn, međutim kako su rashodi dvostruko veći od prihoda, neto rezultat poslovanja je negativan odnosno iskazan je gubitak od 458.310 kn, kako je prikazano u slijedećoj tabeli:

	2018.	2019.	2020.
Ukupni prihodi	71.765	5.659.193	411.800
Ukupni rashodi	65.834	2.160.251	870.110
Dobit/gubitak prije oporezivanja	5.931	3.498.942	-458.310
Porez na dobit	712	630.449	0
Neto dobit/gubitak	5.219	2.868.493	-458.310

Prema prijedlogu za otvaranje stečajnog postupka koji je podnijela FINA, Podružnica Varaždin dana 16.02.2021. račun dužnika je u neprekidnoj blokadi od 158 dana (početak blokade 11.09.2020.) u ukupnom iznosu od 1.558.204,84 kn, a na ime predujma za namirenje troškova stečajnog postupka nisu zaplijenjena nikakva sredstva (zaplijenjeno 0,00 kn).

4. IMOVINA DUŽNIKA

Na zahtjev privremenog stečajnog upravitelja dostavljena je slijedeća dokumentacija:

1. Bruto bilanca sa stanjem na dan 31.12.2019., 31.12.2020. i 12.05.2021.
2. Analitika kupaca (salda konti) na dan 31.12.2019. i 31.12.2020.
3. Analitika dobavljača (salda konti) na dan 31.12.2019. i 31.12.2020.
4. Izjava knjigovodstvenog servisa od 04.05.2021. o statusu vozila koja su kao jedina materijalna imovina iskazana u poslovnim knjigama

Prema dostavljenoj dokumentaciji, sačinjen je pregled kretanja stanja i vrste imovine u razdoblju od 2018. do 12.05.2021. kako slijedi:

Red.br.	OPIS IMOVINE	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	12.05.2021.
1.	Pokretnine - vozila	58.500	115.625	105.625	13.875
2.	Zalihe - trgovačka roba na skladištu	0	1.050.509	1.473.582	1.473.582
3.	Potraživanja od kupaca	55.688	3.982.370	4.267.620	4.267.620
4.	Ostala potraživanja	5.106	140	140	140
5.	Pozajmice dane vlasniku	0	232.956	474.420	474.420
6.	Novac	95	125	2.087	2.087
	UKUPNO IMOVINA	119.389	5.381.725	6.323.474	6.231.724

Dužnik u svojim poslovnim knjigama nema evidentiranih nekretnina na poziciji dugotrajne imovine. Iz pregleda je vidljiv značajan rast imovine u 2019. godini, najvećim dijelom kod potraživanja od kupaca, zaliha trgovačke robe i pozajmica danih vlasniku. U 2020. su te stavke imovine još povećane, a s zadnjim stanjem na dan 12.05.2021. ostale su iskazane u neizmijenjenom iznosu, osim na poziciji vozila čiji je iznos smanjen s 105.625 na 13.875 kn.

Pojašnjenje pozicija imovine:

1. Pokretnine - vozila

Prema potvrdi Centra za vozila Hrvatske d.d. od 22.04.2021. dužnik je evidentiran kao vlasnik sljedećeg vozila:

-N1, marka FORD TRANSIT EAS, godina proizvodnje 1999., broj šasije WF0LXXGBVLXL0601, reg.oznaka ČK186HV, datum odjave 20.04.2020.

Vozilo je prodano u 2020. i isknjiženo iz dugotrajne imovine u 2021. godini prema pojašnjenju knjigovodstvenog servisa u prilogu.

U popisu dugotrajne imovine s 31.12.2020. evidentirana su i sljedeća dva vozila:

1. Osobno motorno vozilo RENAULT MODUS – vozilo je karambolirano i nije u voznom stanju
2. Teretno vozilo VOLKSWAGEN CADDY FURGON – vozilo je uzeto na leasing, vraćeno je leasing društvu u 2021. godini i isknjiženo iz dugotrajne materijalne imovine

Slijedom navedenog, dužnik u poslovnim knjigama s 12.05.2021. ima evidentirano vozilo RENAULT MODUS knjigovodstvene vrijednosti 13.885,00 kn. Prema navodu direktora vozilo je karambolirano i nije u voznom stanju. Potrebno je napomenuti da ovo vozilo nije navedeno u potvrdi Centra za vozila kao vlasništvo dužnika.

2. Zalihe trgovačke robe na skladištu

U poslovnim knjigama na dan 12.05.2021. evidentirana je zaliha trgovačke robe u iznosu u iznosu 1.473.582 kn. Na upit direktoru gdje se ta roba nalazi i o kakvoj se robi radi, direktor je izjavio „da je na skladištu bila roba u vrijednosti kako je navedeno, radilo se o robi s tehničkim nedostacima koja je rashodovana i dijelom vraćena dobavljačima. Skladište je ispražnjeno zbog otkazivanja najma i većih troškova preseljenja od vrijednosti robe“.

Na zahtjev privremene stečajne upraviteljice, direktor nije dostavio dokaze kojim dokazuje svoj navod niti je knjigovodstvenom servisu dostavio isprave na osnovu kojih bi u poslovnim knjigama bilo moguće izvršiti rashodovanje te robe.

3. Potraživanja od kupaca

U poslovnim knjigama na dan 31.12.2020. evidentirana su potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 4.267.620,01 kn. Isti iznos evidentiran je i u bilanci s 12.05.2021. godine.

Izvršena je analiza potraživanja u smislu kada su ista nastala i na koga se odnose, te je za svako pojedino potraživanje zatraženo očitovanje direktora o realnosti i naplativosti potraživanja. U nastavku se daje pregled pojedinačnih potraživanja, te izjava direktora označena kurzivom:

EKO STOP PROJEKT j.d.o.o. – preplata u iznosu 48.000,00 kn, knjigovodstvu nije dostavljen račun koji je plaćen

Šifra: 4		Kupac: EKO STOP PROJEKT j.d.o.o.				Konto: 1200			
Datum	Dokument	Broj	Datum m.	Broj računa	Dospjeće	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo
01.01.2020	Pocetno stanje	1				IZV 174	0,00	48.000,00	-48.000,00
							0,00	48.000,00	-48.000,00

Direktor navodi da je sve plaćeno.

VAXI AUTOMOBILI d.o.o. – potraživanje u iznosu od 75.000,00 kn na temelju računa izdanog 20.02.2020. godine

Šifra: 23		Kupac: VAXI AUTOMOBILI d.o.o.				Konto: 1200			
Datum	Dokument	Broj	Datum m.	Broj racuna	Dospijece	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo
20.02.2020	IRA	4	20.02.2020	004-PJ1-1	06.03.2020	004-PJ1-1 VAXI AUTOMOBILI	75.000,00	0,00	75.000,00
							75.000,00	0,00	75.000,00

Direktor navodi da je račun plaćen kompenzacijom – zamjena radova za kombi.

DIGENES BORDO d.o.o. – potraživanje u iznosu 38.900,00 kn po osnovu 2 računa izdanih u razdoblju od 6. do 9. mjeseca 2019. godine

Šifra: 991		Kupac: DIOGENES BORDO d.o.o.			Konto: 1200				
Datum	Dokument	Broj	Datum m.	Broj računa	Dospijeće	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo
24.06.2019	IRA	18	24.06.2019	018-PJ1-1	24.07.2019	018-PJ1-1 DIOGENES BORDO	20.900,00	0,00	20.900,00
25.09.2019	IRA	68	25.09.2019	053-PJ1-1	10.10.2019	053-PJ1-1 DIOGENES BORDO	18.000,00	0,00	38.900,00
							38.900,00	0,00	38.900,00

Direktor navodi da potraživanje nije naplaćeno jer nisu mogli platiti, a tvrtka više ne radi.

TOYA GRUPA d.o.o. – potraživanje u iznosu od 122.381,21 kn na temelju računa izdanih 2019. godine

Šifra: 992				Kupac: TOYA GRUPA d.o.o.		Konto: 1200			
Datum	Dokument	Broj	Datum m.	Broj računa	Dospjeće	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo
01.01.2020	Pocetno stanje	1	19.09.2019	051/1-PJ1-1	03.11.2019	IRA 66 051/1-PJ1-1 TOYA G	81.872,81	0,00	81.872,81
01.01.2020	Pocetno stanje	1	25.09.2019	053/1-PJ1-1	09.11.2019	IRA 69 053/1-PJ1-1 TOYA G	47.508,40	0,00	129.381,21
03.01.2020	Izvod	1					0,00	4.000,00	125.381,21
29.01.2020	Izvod	10					0,00	2.000,00	123.381,21
31.01.2020	Izvod	12					0,00	1.000,00	122.381,21
							129.381,21	7.000,00	122.381,21

Direktor navodi da potraživanje nije naplaćeno, a tvrtka više ne radi.

DANI GRAĐA j.d.o.o. – potraživanje u iznosu od 3.674.687,55 kn na temelju računa od 27.09.2019. na iznos 69.100,00 kn i zaduženja na osnovu Zapisnika poreznog nadzora evidentiranog 31.12.2019. u iznosu 3.725.587,55 kn.

Rudeš travel j.d.o.o.
Čakovec, Tina Ujevića 35, OIB: 45636268583
Posl.broj: St-124/2021
Lidija Lesar, privremena stečajna upraviteljica

Šifra: 995				Kupac: DANI GRADA j.d.o.o.		Konto: 1200			
Datum	Dokument	Broj	Datum m.	Broj računa	Dospijeće	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo
01.01.2020	Početno stanje	1	27.09.2019	056-PJ1-1	27.10.2019	IRA 72 056-PJ1-1 DANI GRA	69.100,00	0,00	69.100,00
01.01.2020	Početno stanje	1	31.12.2019	ZAPISNIK NADZOR	31.12.2019	IRA 88 ZAPISNIK NADZOR DA	3.725.587,55	0,00	3.794.687,55
17.02.2020	Izvod	16					0,00	30.000,00	3.764.687,55
18.02.2020	Izvod	17					0,00	30.000,00	3.734.687,55
19.02.2020	Izvod	18					0,00	30.000,00	3.704.687,55
19.02.2020	Izvod	18					0,00	30.000,00	3.674.687,55
							3.794.687,55	120.000,00	3.674.687,55

Direktor navodi da duga nema.

KOLEDIĆ PROJEKT d.o.o. – potraživanje u ukupnom iznosu od 363.750,00 kn na temelju računa izdanog 31.03.2020. godine

Šifra: 1018 Kupac: KOLEDIĆ PROJEKT d.o.o.					Konto: 1200				
Datum	Dokument	Broj	Datum m.	Broj računa	Dospijeće	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo
31.03.2020	IRA	5	31.03.2020	005-PJ1-1	30.04.2020	005-PJ1-1 KOLEDIĆ PROJEKT	363.750,00	0,00	363.750,00
							363.750,00	0,00	363.750,00

Direktor navodi da je potraživanje naplaćeno kompenzacijom u robi.

VEDRAN TRANS d.o.o. – potraživanje u iznosu od 38.000,00 kn na temelju računa od 19.02.2020. godine

Datum	Dokument	Broj	Datum m.	Broj računa	Dospijeće	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo
06.02.2020	Izvod	13				001-PJ1-1	0,00	37.500,00	0,00
19.02.2020	IRA	3	19.02.2020	003-PJ1-1	05.03.2020	003-PJ1-1 VEDRAN TRANS d.	38.000,00	0,00	38.000,00
							75.500,00	37.500,00	38.000,00

Direktor navodi da je potraživanje plaćeno i da nema duga.

Ostala potraživanja manjih iznosa su:

ASSISTANCE SERVICE d.o.o. - 401,25 kn (račun izdan 07.08.2019.) – *sve plaćeno kompenzacijom*

CRONIQUE d.o.o. - 625,00 kn (račun izdan 07.11.2019) – *plaćeno gotovinom*

VIRTUAL d.o.o. - 625,00 kn (račun izdan 25.11.2019) – *plaćeno gotovinom*

DOM ZA STARIJE OSOBE PUT DOBROTE - 750,00 kn (račun izdan 05.12.2019) – *plaćeno gotovinom*

FIBEL d.o.o. – 500,00 kn (račun izdan 18.02.2020.) – *nije plaćeno*

Prema očitovanju direktora proizlazi da potraživanja nema jer su izvršene kompenzacije ili je dug plaćen ili tvrtke više ne rade pa naplata nije moguća. Na zahtjev privremene stečajne upraviteljice, direktor nije dostavio dokaze kojim dokazuje svoje navode o izvršenim kompenzacijama i naplati niti je knjigovodstvenom servisu dostavio isprave na osnovu kojih bi u poslovnim knjigama bilo moguće proknjižiti smanjenje potraživanja.

5. Pozajmice dane vlasniku

U poslovnim knjigama s 12.05.2021. evidentirana je pozajmica dana vlasniku u iznosu 474.420 kn. Direktor ne spori postojanje pozajmice, a realna je pretpostavka da je ista knjižena u poslovnim knjigama temeljem vjerodostojnih isprava (ugovor, izvod sa žiro računa).

6. Novčana sredstva

Novčana sredstva iskazana su u poslovnim knjigama u iznosu 2.087 kn, što ne odgovara stvarnom stanju jer je račun u blokadi od 11.09.2020. i nisu zaplijenjena nikakva sredstva za troškove stečajnog postupka odnosno stanje na računu je 0,00 kn.

5. ZAKLJUČAK

Poslovanje dužnika je prema izjavi direktora prestalo u travnju 2020. godine, a svi radnici (osim direktora koji je još uvijek prijavljen na HZMO) su prethodno bili odjavljeni do lipnja 2019. godine.

Iz dostupne dokumentacije je evidentno da je nad poslovanjem dužnika izvršen porezni nadzor i da su temeljem Zapisnika o provedenom nadzoru u poslovnim knjigama 31.12.2019. evidentirane poslovne promjene koje su značajno utjecale na iskazivanje imovine i prihoda (npr. evidentiranje potraživanja od kupca DANI GRAĐA j.d.o.o. u iznosu 3.725.587,55 kn).

Od materijalne imovine utvrđeno je postojanje jednog vozila RENAULT MODUS, knjigovodstvene vrijednosti 13.885 kn koje je prema navodu direktora karambolirano i nije u voznom stanju. Potrebno je napomenuti da ovo vozilo nije navedeno u potvrdi Centra za vozila kao vlasništvo dužnika te ga nije moguće prodati redovnim putem (nema dokumentacije potrebne za registraciju) već zbrinuti na otpad za iznos koji nije moguće procijeniti.

U poslovnim knjigama dužnik iskazuje značajan iznos zaliha trgovačke robe i potraživanja od kupaca (ukupno 5.741.202 kn). Prema navodu direktora veći dio te imovine je rashodovan, naplaćen ili se ne može naplatiti međutim za svoje navode nije dostavio nikakve dokaze niti je dostavio knjigovodstvenom servisu vjerodostojne isprave na osnovu kojih bi se stanje u poslovnim knjigama moglo uskladiti i utvrditi da ta imovina ne postoji i/ili nema mogućnosti za naplatu.

Pored navedenog, kao imovina je iskazana i pozajmica vlasniku u iznosu 474.420 kn za koju direktor ne spori da postoji, međutim mogućnost naplate nije moguće procijeniti.

Po računu dužnika nakon blokade računa 11.09.2020. nisu zaplijenjena nikakva novčana sredstva za troškove postupka.

Slijedom navedenog, zaključuje se da je u poslovnim knjigama evidentirana imovina koja se može unovčavati u stečajnom postupku unatoč tome što naplativi iznos te imovine u ovom trenutku nije moguće procijeniti, međutim realna je pretpostavka da je ista dovoljna barem za pokriće troškova stečajnog postupka.

Privremena stečajna upraviteljica

Lidija Lesar

Prilozi uz izvješće:

1. Bruto bilanca na dan 12.05.2021.
2. Analitika potraživanja od kupaca sa stanjem na 31.12.2020.
3. Izjava knjigovodstva o statusu vozila evidentiranih u poslovnim knjigama
4. Potvrda CVH o vlasništvu na vozilima
5. Potvrda HZMO o prijavljenim radnicima