

Nadležni sud: **Trgovački sud u Varaždinu**
Na poslovni broj: **St-17/2021**
Stečajni sudac: **Jasna Lekić**
Stečajni dužnik: **PIKICA d.o.o. u stečaju**
Čakovec, Ivana Mažuranića 2
OIB: 49845118205

Izvještaj o gospodarskom položaju stečajnog dužnika i njegovim uzrocima

1. Uvodne napomene

Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu, poslovni broj 3 St-17/2021-13 od **18. svibnja 2021. godine otvoren je stečajni postupak** nad dužnikom PIKICA d.o.o., Čakovec, Ivana Mažuranića 2, OIB: 49845118205 (dalje u tekstu: dužnik). Istim rješenjem je imenovan stečajni upravitelj Dragan Čemerin (prethodno privremeni stečajni upravitelj), vjerovnici su pozvani da prijave svoje tražbine, a **ispitno i izvještajno ročište zakazano je za 14. rujna 2021. godine.**

Prijedlog za otvaranje stečajnog postupka podnijela je FINA, Podružnica Varaždin. U prijedlogu se navodi da dužnik na dan 08.01.2021. u Očevidniku redosljeda osnove za plaćanje ima neizvršene osnove za plaćanje u neprekinutom razdoblju od 304 dana u iznosu od 452.944,00 kn, te da ima 3 zaposlena radnika. Na ime predujma za namirenje troškova stečajnoga postupka sa računa dužnika zaplijenjeno je 5.000,00 kuna.

Prethodni postupak radi utvrđivanja pretpostavki za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom pokrenut je 18.01.2021., tijekom kojeg su rješenjem suda od 15.03.2021. određene mjere osiguranja postavljanjem privremenog stečajnog upravitelja kako bi se utvrdilo ima li dužnik imovine i mogu li se imovinom dužnika pokriti troškovi postupka.

U svom izvješću, objavljenom na e-oglasnoj ploči suda 26.04.2021., privremeni stečajni upravitelj utvrdio je da dužnik ima imovine iz čijeg se unovčenja mogu pokriti troškovi postupka, a realno je pretpostaviti mogućnost djelomičnog namirenja vjerovnika. Sukladno tom utvrđenju i egzistiranju nesposobnosti za plaćanje kao stečajnog razloga, sud je donio rješenje o otvaranju stečajnog postupka.

2. STATUSNI PODACI DUŽNIKA

Dužnik: PIKICA d.o.o. u stečaju, registriran je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod MBS: 070130858, sa sjedištem u Čakovcu, Ivana Mažuranića 2, OIB:49845118205.

Društvo je upisano u sudski registar temeljem Izjave o osnivanju j.d.o.o. od 17.04.2015. Izmijenjenom Izjavom o osnivanju od 19.03.2019. društvo je preoblikovano u d.o.o. i povećan je temeljni kapital sa 10,00 kuna na 20.000,00 kuna.

Glavna registrirana djelatnost: Osnovno čišćenje zgrada (NKD oznaka 8121)

Članovi društva

Davor Pleš, OIB: 34608958246, Čakovec, Ulica hrvatskih branitelja 7 - jedini član d.o.o. od 10.10.2019.

Osoba ovlaštena za zastupanje do otvaranja stečajnog postupka

Davor Pleš, OIB: 34608958246, Čakovec, Ulica hrvatskih branitelja 7 – direktor ovlašten za pojedinačno i samostalno zastupanje društva od 19.03.2019.

Povezani pravni subjekti

Prema poveznicama iz sudskog registra, sa vlasnikom i bivšim zakonskim zastupnikom dužnika Davorom Pleš, povezana su tri društva:

OIB	Naziv / Ime subjekta	Status subjekta	Naziv osobe	Funkcija osobe	Upisan od	Upisan do
68702786021	Kran Mont GRADNJA d.o.o. za graditeljstvo, trgovinu i usluge	Aktivan	Davor Pleš	jedini član d.o.o.	01.02.2019	06.02.2019
			Davor Pleš	jedini član d.o.o.	10.10.2019	
			Davor Pleš	direktor	12.06.2013	
19705540890	Technik bau d.o.o. za graditeljstvo, trgovinu i usluge	Aktivan	Davor Pleš	jedini član d.o.o.	26.10.2020	
			Davor Pleš	direktor	27.03.2020	
25412605827	LAV NEKRETNINE j.d.o.o. za nekretnine	Aktivan	Davor Pleš	jedini član j.d.o.o.	05.05.2020	27.10.2020
			Davor Pleš	direktor	05.05.2020	27.10.2020

3. TIJEK POSTUPKA I RADNJE STEČAJNOG UPRAVITELJA

Nakon otvaranja stečajnog postupka poduzete su slijedeće radnje:

- dostavljena je obavijest Državnom zavodu za statistiku
- izvršena je prijava u Registar stvarnih vlasnika
- izrađen je novi pečat sa oznakom „u stečaju“
- zatvoreni su redovni računi i otvoren je novi račun dužnika u stečaju HR4323900011101261340 kod Hrvatske poštanske banke d.d.
- na novi račun dužnika sud je naložio prijenos predujma koji je uplaćen za troškove stečajnog postupka u iznosu 4.825,00 kn (zaplijenjeni iznos predujma 5.000,00 kn umanjen za 175,00 kn naknade FINA-e)
- ishoda je nova potvrda CVH o vlasništvu na vozilima od 16.08.2021. i utvrđivan status 8 vozila koja se prema evidenciji MUP-a vode kao vlasništvo dužnika
- kontaktirana je osoba ovlaštena za zastupanje dužnika do otvaranja stečaja i knjigovodstvo dužnika radi dostave financijskih izvješća na dan koji prethodi otvaranju stečajnog postupka radi utvrđivanja početne stečajne bilance (u prethodnom postupku dužnik je dostavio financijsku dokumentaciju za ranija razdoblja)
- na dan otvaranja stečajnog postupka dužnik je imao prijavljena dva radnika (direktor Davor Pleš i Beganović Haris), kojima su raskinuti ugovori o radu i dostavljene odjave HZMO-u sa 28.05.2021. godine
- za razdoblje od otvaranja stečajnog postupka do odjave 28.05.2021. radnicima su obračunate plaće u otkaznom roku i isplaćene 12.07.2021. godine

- prema izjavi bivšeg direktora Davora Pleša od 15.06.2021. ne postoje nikakva potraživanja radnika za neto plaće do otvaranja stečaja, slijedom čega stečajni upravitelj nije imao osnova izvršiti prijavu njihovih tražbina
- sklopljen je Ugovor o najmu vozila (Volkswagen Transporter i Opel Vivaro) sa društvom LAV NEKRETNINE j.d.o.o. Čakovec za razdoblje od 01.06. do 30.09.2021. (4 mjeseca), uz mjesečni najam 1.000,00 kn. Ukupna najamnina u iznosu 4.000,00 kn je podmirena jednokratnom uplatom 29.06.2021. godine.
- dogovoreno je obavljanje knjigovodstvenih poslova u stečaju uz mjesečnu naknadu 500,00 kn, plaćanje po unovčenju stečajne mase
- izvršena je analiza dostavljene financijske i druge poslovne dokumentacije stečajnog dužnika na temelju koje je izrađen popis predmeta stečajne mase te pregled imovine i obveza stečajnog dužnika
- zaprimljeno je 16 prijava tražbina vjerovnika te je izvršena analiza radi utvrđivanja njihove osnovanosti
- sastavljene su tablice prijavljenih tražbina vjerovnika po isplatnim redovima, te tablica razlučnih prava (obavijesti o izlučnim pravima nisu dostavljene)
- obavljani su i drugi poslovi u skladu sa Stečajnim zakonom.

4. GOSPODARSKI POLOŽAJ DUŽNIKA I NJEGOVI UZROCI

Glavna djelatnost dužnika bila je čišćenje i održavanje poslovnih zgrada, poslovnih prostora, ureda, stanova, apartmana, kuća i namještaja za privatne i poslovne korisnike na području Međimurske, Varaždinske i Koprivničko - križevačke županije.

Prema javno objavljenim financijskim izvješćima, vidljivo je da prihodi društva od osnivanja u travnju 2015. do 2019. značajno rastu. Prihodi u 2020. zbog blokade i obustave poslovanja su se smanjili na 1.103.455 kuna, međutim kako su rashodi bili veći ostvaren je gubitak od 424.428 kuna.

Pregled poslovanja u razdoblju 2015-2020:

	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
Ukupni prihodi	110.107	1.329.828	1.914.388	2.937.016	5.155.762	1.103.455
Ukupni rashodi	107.868	1.326.235	1.638.936	2.882.233	5.156.159	1.527.883
Dobit/gubitak prije oporezivanja	2.239	3.593	275.452	54.783	-397	-424.428
Porez na dobit	448	2.515	35.402	13.554	26.731	0
Neto dobit/gubitak	1.791	1.078	240.050	41.229	-27.128	-424.428

Prema dostavljenim financijskim izvješćima i prijavi poreza na dobit do dana koji prethodi otvaranju stečaja, dužnik u razdoblju od 01.01. do 17.05.2021. nije ostvario nikakve prihode, dok su rashodi iznosili 225.821 kuna, te je u istom iznosu ostvaren gubitak u poslovanju.

Poslovanje dužnika je nakon trajne blokade koja je nastupila 11.03.2020. obustavljeno, obzirom da je iznos blokade od preko 450 tisuća kuna bio previsok da bi se mogao namiriti iz poslovanja u kratkom roku. FINA je po službenoj dužnosti podnijela prijedlog za otvaranje stečajnog postupka 11.01.2021. godine nakon čega je pokrenut prethodni postupak i otvoren stečaj, kako je navedeno u uvodnim napomenama.

Na dan otvaranja stečajnog postupka dužnik je imao prijavljena dva radnika (direktor Davor Pleš i Beganović Haris), kojima su raskinut radni odnos i objavljeni su iz evidencije HZMO sa 28.05.2021. godine

Obzirom da je poslovanje dužnika obustavljeno, a svi radnici objavljeni, smatram da **nema mogućnosti nastavka poslovanja stečajnog dužnika.**

5. STANJE STEČAJNE MASE (IMOVINA)

U svrhu izrade sustavnog pregleda u kojemu je potrebno, sukladno čl. 223. SZ, navesti i usporediti predmete stečajne mase i dužnikove obveze kao i njihovu procjenu, od dužnika je zatražena i dostavljena knjigovodstvena i druga financijska dokumentacija.

Poslovne knjige su, unatoč prestanku poslovanja u prvoj polovici 2020. g., vođene do otvaranja stečajnog postupka. Za 2020. kao i za sve prethodne godine predan je završni račun za statističke svrhe i za javnu objavu.

Za potrebe utvrđivanja početnog stanja imovine i obveza korištena je bruto bilanca na dan 17.05.2021. i otvorene stavke kupaca i dobavljača. Iz javnih registara pribavljena je nova potvrda CVH o vlasništvu na vozilima na dan 16.08.2021. Dužnik nema nekretnina u svom vlasništvu. U **Tabeli 1** daje se usporedni prikaz knjigovodstvene i početne procijenjene vrijednosti imovine.

Tabela 1 - Pregled predmeta stečajne mase (imovina)

Red br	IMOVINA	Knjigovodstvena vrijednost prema bruto bilanci na dan 17.05.2021.	Procijenjena vrijednost imovine na dan otvaranja stečaja
1.	Materijalna imovina	86.609,62	86.609,62
	Transportna sredstva	86.609,62	86.609,62
2.	Potraživanja	1.213.659,37	864.471,06
	Potraživanja od kupaca	1.001.194,49	864.471,06
	Potraživanja za dane predujmove	195.421,74	0,00
	Potraživanja od države	17.043,14	0,00
3.	Financijska imovina	1.717.976,77	1.717.976,77
	Pozajmica vlasniku Davoru Pleš sa kamatom	1.664.315,71	1.664.315,71
	Dani zajam AZ MIHOCI sa kamatom	53.661,06	53.661,06
4.	Novčana sredstva	0,00	4.825,00
	UKUPNA IMOVINA	3.018.245,76	2.673.882,45

Pojašnjenja:

1. Materijalna imovina – transportna sredstva

Prema potvrdi CVH, dužnik je na dan 16.08.2021. evidentiran kao vlasnik slijedećih vozila:

1. M1, marka FORD ESCORT 1.3 CFI, godina proizvodnje 1996, broj šasijske WF0AXXGCAATL51012, reg. oznaka ČK435CJ, datum objave 21.03.2018. (bez tereta, upisana zabilježba otvaranja stečaja)

Status: Vozilo je objavljeno i zbrinuto na otpad te se iz tog razloga ne može unovčavati u stečajnom postupku

2. M1, marka BMW SERIJA 3 3161, godina proizvodnje 1998., broj šasijske WBACG11070KD93352, reg.oznaka ČK768GN, datum objave 20.04.2021. (upisano razlučno pravo RH, Porezna uprava i zabilježba otvaranja stečaja)

Status: Prema Izjavi bivšeg direktora Davora Pleša, vozilo je objavljeno i zbrinuto na otpad te se iz tog razloga ne može unovčavati u stečajnom postupku

3. M1, marka OPEL ASTRA 1.4 GL CLASSIC, godina proizvodnje 2001., broj šasijske W0L0MFF192G004065, reg. oznaka ČK997IN, datum odjave 06.07.2021. (upisano razlučno pravo RH, Porezna uprava i zabilježba otvaranja stečaja)

Status: Prema Izjavi bivšeg direktora Davora Pleša, vozilo je odjavljeno i zbrinuto na otpad te se iz tog razloga ne može unovčavati u stečajnom postupku

4. N1, marka VOLKSWAGEN TRANSPORTER 2.0 TDI, godina proizvodnje 2011., broj šasijske WV1ZZZ7JZBX014776, reg. oznaka ČK402HB (upisano razlučno pravo RH, Porezna uprava i zabilježba otvaranja stečaja)

Status: Vozilo će se unovčavati u stečajnom postupku

5. L3, motocikl marke HONDA VT 750 S, godina proizvodnje 2011., broj šasijske JH2RC58A1BK100499, reg. oznaka ČK233HO, datum odjave 08.05.2021. (upisano razlučno pravo RH, Porezna uprava i zabilježba otvaranja stečaja)

Status: Prema Izjavi bivšeg direktora Davora Pleša, motocikl je prodan i nije u posjedu dužnika te se iz tog razloga ne može unovčavati u stečajnom postupku

6. M1, marka RENAULT CLIO 1.5 DCI, godina proizvodnje 2004., broj šasijske VF1BBR7CF32143661, reg. oznaka ČK481HB, datum odjave 26.03.2021. (upisano razlučno pravo RH, Porezna uprava i zabilježba otvaranja stečaja)

Status: Prema Izjavi bivšeg direktora Davora Pleša, vozilo je odjavljeno i zbrinuto na otpad te se iz tog razloga ne može unovčavati u stečajnom postupku

7. M1, marka OPEL KADETT 1.4 LS, godina proizvodnje 1991., broj šasijske W0L000039M2552875, reg. oznaka ČK453AB, datum odjave 27.01.2021. (upisano razlučno pravo RH, Porezna uprava i zabilježba otvaranja stečaja)

Status: Vozilo je odjavljeno i zbrinuto na otpad te se iz tog razloga ne može unovčavati u stečajnom postupku

8. N1, marka OPEL VIVARO 2.0 CDTI, godina proizvodnje 2007., broj šasijske W0LF7BHB67V65V650917, reg. oznaka ČK153HZ . (upisano razlučno pravo RH, Porezna uprava i zabilježba otvaranja stečaja)

Status: Vozilo će se unovčavati u stečajnom postupku

Na sedam vozila od rednog broja 2. do 8. upisano je razlučno pravo RH, Ministarstvo financija, Porezna Uprava temeljem Rješenja o ovrsi UP/I-415-02/20-01/69 od 17.09.2020., izvršnog 21.09.2020., pravomoćnog 30.09.2020.

Od 8 vozila koja se vode u evidenciji CVH kao vlasništvo dužnika, 6 vozila je odjavljeno i zbrinuto na otpad ili prodano (motocikl HONDA).

U stečajnom postupku moguće je unovčavati samo dva vozila navedena pod rednim brojem 4. VOLKSWAGEN TRANSPORTER i pod rednim brojem 8. OPEL VIVARO.

Knjigovodstvena vrijednost vozila na dan 17.05.2021. iznosi 86.609,62 kn i u tom je iznosu preuzeto početno stanje u stečaju. Predlaže se izvršiti procjenu vrijednosti kako bi se utvrdila njihova tržišna vrijednost.

2. Potraživanja

Ukupan iznos potraživanja prema stanju u poslovnim knjigama iznosi 1.213.659,37 kn i odnosi se na potraživanja od kupaca, potraživanja za dane predujmove i potraživanja od države. U početno stanje nisu uključena potraživanja za dane predujmove zbog nemogućnosti povrata i potraživanja od države iz razloga što ih je potrebno netirati sa obvezama koje su značajno veće.

Potraživanja od kupaca u početnom stanju umanjena su na iznos 864.471,06 kn iz razloga što dužnik prema pojedinim kupcima ima istovremeno obveze te su potraživanja umanjena za obveze (netirana) ili zbog statusa kupca (stečaj) nema mogućnosti naplate, a sve kako je prikazano u **Tabeli 2**.

U tijeku je slanje poziva na plaćanje i usklađenja stanja međusobnih potraživanja i obveza, nakon čega će biti moguće procijeniti mogućnost naplate potraživanja od kupaca.

Tabela 2 – Analitika potraživanja od kupaca

Kupac	Iznos potraživanja prema kupcu	Iznos obveze prema kupcu kao dobavljaču	Početno stanje potraživanja u stečaju (umanjeno za obveze i nemogućnost naplate)	Napomena
3 D CNC d.o.o.	241.250,00		241.250,00	Pet računa od 3.6.2020.
Begović Aldin	40.000,00		40.000,00	Račun od 9.3.2020.
COMET d.o.o.	22.101,98		22.101,98	Račun od 31.8.2020.
DOMUS INTERIJERI d.o.o.	3.387,00		3.387,00	Račun od 4.4.2018.
DATA d.o.o.	131.243,75		131.243,75	Računi od 30.4.2020 i 14.12.2018.
DpDt montaža d.o.o.	9.836,21		9.836,21	Račun od 22.1.2020.
ELEKTRIC-CO d.o.o.	5.503,25		5.503,25	Račun od 28.12.2018.
GANZER ELEKTRO d.o.o.	48.750,00	160.000,00	0,00	Obveze veće od potraživanja
ISN TEKSTIL d.o.o.	22.000,00		0,00	Račun od 24.3.2016. - zastara, stečaj, brisan iz SR 25.06.2021., nema mogućnosti naplate
INTERMEGRAD d.o.o.	141.645,00		141.645,00	Račun od 10.2.2020.
Katanec Davor	7.411,58		7.411,58	Račun od 21.3.2019.
KLOPAN j.d.o.o.	30.895,00	5.945,00	24.950,00	Račun od 5.3.2020.
MEĐIMURJE GRADITELJSTVO d.o.o.	42.414,20		42.414,20	Računi od 12/2018 do 4/2019
NO AQUA d.o.o.	3.000,00		0,00	Račun od 23.5.2018. - zastara, stečaj, brisan iz SR 209.02.2021, nema mogućnosti naplate
TRGOVAČKI, UGOSTITELJSKI I USLUŽNI OBRT "SAN"	18.269,76	18.269,76	0,00	Saldo međusobnih potraživanja i obveza nula
ĐURKIN d.o.o.	39.764,40	50.860,78	0,00	Obveze veće od potraživanja
ims - Gesellschaft für Industrie-Montage-Service mbH	195.728,09		195.728,09	Ino kupac - Račun od 12/2017, 6 računa u 2018.g i 6 računa do 12/2019 - upitna naplata zbog djelomične zastare
UKUPNO	1.003.200,22		865.471,06	

3. Financijska imovina – dane pozajmice

Početno stanje financijske imovine preuzeto je prema knjigovodstvenoj vrijednosti, a odnosi se na:

- pozajmicu vlasniku Davoru Plešu u iznosu 1.605.610,61 kn (glavnica) i 58.705,10 kn (kamata).
- dani zajam društvu AZ MIHOCI sa kamatom u iznosi 53.661,06 kn.

U nastavku stečajnog postupka poduzeti će se mjere naplate mirnim putem, te ovisno o ishodu predložiti vjerovnicima poduzimanje daljnjih radnji za naplatu pozajmica.

4. Novčana sredstva

Odnosi se na uplaćeni predujam u iznosu 4.825,00 kn koji je prenijet na novi račun stečajnog dužnika nakon otvaranja stečajnog postupka.

6. OBVEZE

U **Tabeli 3** daje se usporedni prikaz knjigovodstvene vrijednosti obveza na dan 17.05.2021. i obveza prema prijavljenim tražbinama vjerovnika koje su priznate po stečajnom upravitelju.

Tabela 3 - Pregled obveza

Red br	OBVEZE	Knjigovodstvena vrijednost prema bruto bilanci na dan 17.05.2021.	Prijavljene i po stečajnom upravitelju priznate tražbine
1.	Obveze za zajmove, kredite banaka i obveze prema leasing društvima	920.782,76	727.026,71
2.	Obveze prema dobavljačima	1.600.052,27	576.060,28
3.	Obveze prema zaposlenicima	27.915,06	0,00
4.	Obveze za poreze i doprinose	329.938,49	348.889,67
5.	Ostale obveze	200.360,80	0,00
	UKUPNO OBAVEZE	3.079.049,38	1.651.976,66

U propisanom roku od 60 dana od proteka 8 dana od objave rješenja o otvaranju stečajnog postupka zaprimljeno je ukupno **16 prijava tražbina vjerovnika** od kojih prijava vjerovnika RH, Ministarstvo financija, Porezna uprava sadrži i obavijest o razlučnom pravu na vozilima. Obavijesti o izlučnim pravima nisu zaprimljene.

Ukupan iznos prijavljenih tražbina iznosi 2.605.234,19 kn. Stečajni upravitelj djelomično je osporio prijavu tražbine vjerovnika RH, Ministarstvo financija, Porezna uprava u II. višem isplatnom redu u iznosi 953.257,53 kn. Osporen je iznos prijavljenog poreza i prireza na dohodak od kapitala koji je prema Zapisniku o provedenom poreznom nadzoru od 10.06.2021. obračunat na dane pozajmice vlasniku/direktoru Davoru Plešu. Na Porezno rješenje KLASA UP/I-471-02/21-01/47 URBROJ: 513-07-20-21-4 od 30.06.2021. uložena je žalba, te isto nije postalo izvršno, niti je predmetna porezna obveza evidentirana u poreznom knjigovodstvu.

Po stečajnom upravitelju priznato je 1.651.976,66 kn tražbina, koje su svrstane u tablice prema isplatnom redu:

- tražbine I. višeg isplatnog reda u iznosu 254.307,45 kn
- tražbine II. višeg isplatnog reda u iznosu 1.397.669,21 kn.

8. PRIJEDLOZI ODLUKA

Stečajni upravitelj predlaže Skupštini vjerovnika donošenje slijedećih odluka na izvještajnom ročištu:

- 1) Prihvaća se u cijelosti izvješće stečajnog upravitelja o gospodarskom položaju stečajnog dužnika i njegovim uzrocima i odobravaju do sada poduzete radnje stečajnog upravitelja
- 2) Utvrđuje se da nema uvjeta za nastavak poslovanja stečajnog dužnika
- 3) Daje se suglasnost stečajnom upravitelju da izvrši procjenu vozila koja je moguće unovčiti u stečajnom postupku i da ih nakon toga unovči prikupljanjem pisanih ponuda po početnoj cijeni u visini procijenjene vrijednosti, uz snižavanje početne vrijednosti za 10% svakom daljnjom prodajom, sve do unovčenja.

Stečajni upravitelj

Dragan Čemerin

U Čakovcu, 31.08.2021. godine

Prilozi:

1. Popis predmeta stečajne mase i pregled imovine i obveza
2. Izjave bivšeg direktora Davora Pleša (o nepostojanju duga prema radnicima i statusu vozila)
3. Potvrda CVH od 16.08.2021.