

T.D. SQUASH d.o.o. za usluge i trgovinu,
Janka Polić Kamova 103
OIB 52160321502.
Nada Barišić, privremena stečajna upraviteljica
Mirka Jengića 33, Rijeka

Rijeka, 19.02. 2021.g.

Nadležni trgovački sud : TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Poslovni broj spisa : **St-28/2021**
Dužnik : **T.D. SQUASH d.o.o. za usluge i trgovinu,**
Janka Polić Kamova 103, Rijeka, OIB 52160321502.

IZVJEŠĆE

o izvršenom uvidu u knjige i poslovnu dokumentaciju dužnika
T.D. SQUASH d.o.o., Janka Polić Kamova 103, Rijeka, OIB 52160321502
s mišljenjem postoje li uvjeti za otvaranje stečajnog postupka

1. UVOD

Rješenjem Trgovačkog suda u **Rijeci poslovni broj 7 St-28/2021-3 od 20. siječnja 2021.** godine pokrenut je prethodni postupak radi utvrđivanja pretpostavki za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom **T.D. SQUASH d.o.o. za usluge i trgovinu, Janka Polić Kamova 103 (MBS 040267206-OIB 52160321502)**

Rješenjem sam imenovana privremenim stečajnim upraviteljem, te kao privremeni stečajni upravitelj trebam ispitati postoji li razlog za otvaranje stečajnog postupka, te ima i dužnik imovine za pokriće troška stečajnog postupka, i o tome podnijeti izvješće.

Da bi mogla postupiti po rješenju suda, ovlaštena sam stupiti u poslovne prostorije dužnika i tamo provesti potrebne radnje, uvid u poslovne knjige i poslovnu dokumentaciju dužnika , a i osobe koje vode poslove dužnika su pozvane da sudu predaju pisano izvješće o financijsko-gospodarskom stanju dužnika i imovini dužnika.

Prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom podnijela je Financijska agencija, Regionalni centar Rijeka dana 04.siječnja 2021. godine temeljem čl. 110. st. 1. Stečajnog zakona (Narodne novine, broj 71/15 i 104/17, SZ-a), uz obrazloženje da na dan 14. Siječnja 2021. Godine, dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u neprekinutom razdoblju od 304 dana u ukupnom iznosu 254.725,45kn , te da ima jednoga zaposlenog radnika.

2. UZROCI GOSPODARSKOG STANJA

Osnovni matični podaci

Uvidom u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci, proizlazi da je dužnik osnovan Izjavom o osnivanju društva koja je sastavljena 17. studenog 2010.godine.

Dužnik je upisan u glavnu knjigu trgovačkog registra Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem , MBS 040267206, OIB: : 52160321502, sa sjedištem u Rijeci, Janka Polić Kamova 103.

Djelatnost poslovanja društva prema registraciji je:

kupnja i prodaja robe i/ili pružanje usluga u trgovini u svrhu ostvarivanja dobiti ili drugog gospodarskog učinka, na domaćem ili inozemnom tržištu
posredovnje u trgovini
zastupanje stranih pravnih osoba u plasiranju njihovih proizvoda i usluga na domaćem i inozemnom tržištu
djelatnosti za njegu i održavanje tijela - saune, kupelji, solariji, toplice, saloni za mršavljenje, saloni za masažu, centri fitnessa, usluge aromaterapije
djelatnost športskih priprema, športske rekreacije i športskih poduka
djelatnost organizatora koncerata, izložaba, festivala i sl. kulturnih priredbi
djelatnost organizatora sajмова, kongresa i poslovnih seminara
proizvodnja, promet i javno prikazivanje audiovizualnih djela
objavljivanje elektroničkih publikacija bez obzira na tehničke značajke medija na kojem su objavljene
usluge grafičkih i web dizajnera
računalne i srodne djelatnosti

Društvo je pretežno obavljalo ostale sportske djelatnosti na adresi Janka Polić Kamova 103, u Rijeci, u poslovnom prostoru u kojem je bio u podzakupu, te je predmetni prostor koristio za sportske aktivnosti.

Upisani temeljni kapital je 20.000,00 kn. Jedinu osnivač društva je Josip Brašnić OIB: 11929936983 iz Kastva, Jurčićeva 14, a koji je i osoba ovlaštena za zastupanje, te kao član uprave zastupa društvo samostalno i neograničeno.

Obavljene radnje privremenog stečajnog upravitelja

Radi udovoljenja rješenju stečajnog suca, a iz razloga da mogu ispitati da li postoji razlog za otvaranje stečajnog postupka i mogu li se imovinom dužnika pokriti troškovi postupka, privremeni stečajni upravitelj je trebao izvršiti uvid u poslovne knjige i poslovnu dokumentaciju dužnika.

Dana 22. siječnja 2021.g. upućen je zahtjev poštom preporučeno, osobi ovlaštenoj za zastupanje dužnika, da dostavi podatke o imovini dužnika, pravima i obvezama, financijska izvješća i bruto bilancu, te otvorene stavke kupaca i dobavljača. Preporučena pošiljka se vratila neuručena s napomenom „Obaviješten –nije podigao pošiljku“.

Nakon toga je osoba ovlaštena za zastupanje, kontaktirana putem elektroničke pošte upisane u sudskom registru, a kako ista nije odgovorila, privremena stečajna upraviteljica je uspjela istog telefonski kontaktirati, te mu je dana 10.02.2021., dostavljen zahtjev za dostavu podataka i potrebne dokumentacije, te očitovanje na okolnost ima li dužnik imovine, kao i rješenje suda posl. br. St-28/2021 od 20. siječnja 2021.

Kako je osoba ovlaštena za zastupanje dužnika zaprimljeni zahtjev za dostavu dokumentacije, prosljedila knjigovodstvu koje je za dužnika vodilo poslovne knjige, dana 11. veljače 2021., knjigovodstveni obrt Femix, dostavio je financijska izvješća za 2019., (bilancu sa stanjem 31.12.2019., Račun dobiti i gubitka, bilješke uz GFI), bruto bilancu za 2019., popis dugotrajne imovine 31.12.2019., uz navod da su u mjesecu kolovozu 2020.g., prekinuli suradnju s dužnikom, zbog nepodmirenih obveza prema njima u iznosu od 38.287,67kn.

Nakon uvida u dostavljenu dokumentaciju od strane bivšeg knjigovodstva dužnika, zatražno je dodatno očitovanje od ovlaštene osobe za zastupanje dužnika, budući da je iz bilance za 2019.g., vidjiva evidentirana dugotrajna financijska imovina od 163.295,00kn, i kratkotrajna imovina od 884.511,00 kn, a isto tako skrenuta je pozornost osobi ovlaštenoj za zastupanje , da je i on sukladno toč. V. rješenja o pokretanju prethodnog postupka, u obvezi dostaviti sudu izvješće o financijsko-gospodarskom stanju dužnika i imovini dužnika.

U svezi zatraženog, imenovani je ponovno kontaktirao bivše knjigovodstvo koje je telefonski kontaktiralo privremenu stečajnu upraviteljicu i dana 17. veljače 2021., privremenoj stečajnoj upraviteljici, dostavilo konto kartice poduzetnika kojima je dužnik dao pozajmice, a iz kojih proizlazi da je pozajmica dana Osorskim otocima d.o.o., a koja nije vraćena u iznosu od 678.100,00kn , te trg. društvu Lauretum d.o.o., iz Rijeke, koji na ime dane pozajmice duguje dužniku iznos od 95.000,00kn.

Prilog 1: zahtjev za dostavu dokumentacije od 22.01.2021.

preporučna pošiljka upućena ovlaštenoj osobi za zastupanje – vraćena
e-mail komunikacija sa osobom ovlaštenom za zastupanje dužnika
e-mail komunikacija sa knjigovodstvenim obrtom FEMIX

Od Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje Područna služba u Rijeci, zatraženi su podaci o zaposlenim radnicima.

Prema Potvrdi Hrvatskog zavoda za Mirovinsko osiguranje osiguranje, Područna služba u Rijeci od 25. siječnja 2021., Klasa:140-10/21-12/59 Ur.broj: 341-14-05/8-21, utvrđeno je da dužnik na dan 25. siječnja 2021.g., ima prijavljenog jednog radnika:Miroslava Kuljanić.

Prilog 2: Potvrda HZMO Područna služba u Rijeci , Klasa: 140-10/21-12/59, Ur.broj: 341-14-05/8-21-od 25.01.2021.

Od Stanice za tehnički pregled vozila, Auto-Hrvatska STP d.o.o., STP „AUTO-HRVATSKA-STP“ iz Rijeke, Osječka 50, zatraženo je uvjerenje o vlasništvu vozila dužnika.

Prema uvjerenju STP „Auto-Hrvatska STP“ od 09.02.2021., broj: H0 14-U-00068-21, , Ur.broj: H014-2021-02-09-0061-2 utvrđeno je da dužnik T.D. SQUASH d.o.o. za usluge i trgovinu, Janka Polić Kamova 103, nije evidentiran kao vlasnik vozila.

Prilog 3: Uvjerenje STP „Auto-Hrvatska STP“ od 09.02.2021.g., broj Uvjerenja: H0 14-U-00068-21, Ur.broj: H014-2021-02-09-0061-2

Prema Očevidniku o redoslijedu plaćanja sa obračunatom kamatom od FINE Rijeka (ORP) proizlazi da dužnik na dan 10.veljače 2021. godine i nadalje ima blokiran račun sa evidentiranim neizvršenim osnovama za plaćanje od 276.074,53kn što uključuje glavnice i kamate.

Prilog 4: Očevidnik o redoslijedu plaćanja od 10.02.2021.

U razdoblju od 01.01.2019. do 31.12.2019.g., dužnik je prema Računu dobiti i gubitka za 2019.g. , te bilješkama uz financijske izvještaje za 2019., ostvario sljedeće poslovne rezultate:

UKUPNI PRIHODI387.496

UKUPNI RASHODI.....	648.603
Poslovni prihodi	387.496
Poslovni rashodi.....	647.267
Financijski prihodi.....	
Financijski rashodi	1.336
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-261.107
POREZ NA DOBIT-.....	-
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJE.....	-261.107

Prema navedenim podacima dužnik je u 2019.g. ostvario gubitak od 261.107 kn. Podaci o poslovnim aktivnostima i ostvarenim rezultatima poslovanja u 2020.g., do dana Izvješća nisu poznati. Međutim, s obzirom na epidemiološke mjere uslijed pandemije COVID-a, dužnik u 2020.g., pretežni dio godine je bio zatvoren i nije obavljao svoju redovnu djelatnost.

Prilog 5: Račun dobiti i gubitka za 2019.
Bilješke uz GFI za 2019.

3. IMOVINA DUŽNIKA

Prema financijskim izvješćima i to bilanci na dan 31.12.2019.g. i bilješkama uz financijska izvješća, dužnik iskazuje :

DUGOTRAJNU IMOVINU	163.562
KRATKOTRAJNA IMOVINA	884.511
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA.....	0
UKUPNO IMOVINA	1.048.073

DUGOTRAJNA IMOVINA

I. Nematerijalna imovina	267
II. Materijalna imovina	0
III Dugotrajna financijska imovina.....	163.295
-dani zajmovi, depoziti i sl.....	163.295

KRATKOTRAJNA IMOVINA

I. Zalihe	77.799
-sirovine i materijal.....	53.947
-trgovčka roba	23.852
II. Potraživanja.....	22.059
-potraživanja od kupaca	7.735
-potraživanja od države i drugih institucija	11.297
ostala potraživanja.....	3.027
III. Kratkotrajna financijska imovina.....	780.300
-dani zajmovi i depoziti i slično.....	780.300

Iz naprijed navedenog, vidljivo je da je na dan 31.12.2019.g., ukupna imovina dužnika iskazana u iznosu od 1.048.073,00 kn i odnosi se na dugotrajnu imovinu u iznosu od 163.562,00kn i kratkotrajnu u iznosu od 884.511,00kn.

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 163.562,00 kn, odnosi se na depozit odnosno kauciju koji se dužnik u Ugovoru o podzakupu poslovnog prostora, kao podzakupnik obvezao isplatiti na račun podzakupodavca na ime kaucije za eventualnu štetu na zakupljenim dobrima ili na ime duga s naslova zakupnine ili režijskih troškova.

Što se tiče kratkotrajne imovine koja je iskazana u iznosu od 884.511,00 kn ista se odnosi na zalihe robe (u stvari pića,) potraživanje od kupaca, potraživanja od države i dr. institucija, te kratkotrajnu financijsku imovinu u iznosu od 780.300,00 kn.

Iz Porezne kartice, vidljivo je da postoji dugovanje dužnika na ima poreza, prireza te doprinosa u iznosu od 15.382,97 kn. Kako se potraživanje od strane države i dr.institucija odnosi na 2019., isto je nenaplativo s obzirom da i dužnik duguje Poreznoj upravi.

Evidentirana kratkotrajna financijska imovina odnosi se pozajmice koje je dužnik davao drugim poduzetnicima. Prema navodima bivšeg knjigovodstva i iz dostavljenih konto kartica, vidljivo je da je dužnik dao pozajmice, trg. društvu Osorski otoci d.o.o., a koja nije vraćena u iznosu od 678.100,00kn , te trg. društvu Lauretum d.o.o., iz Rijeke, koji na ime dane pozajmice duguje dužniku iznos od 95.000,00kn.

Budući da je uvidom u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci, utvrđeno da je dužnik Osorski otoci d.o.o., brisan iz sudskog registra 2018., na temelju pravomoćnog rješenja o zaključenju stečaja nad istim, navedeno potraživanje dužnika je nenaplativo.

Nije mi poznato da li j izgledna naplata potraživanja od dužnikovog dužnika, trg.društva Lauretum d.o.o. O stanju kratkotrajne imovine i eventualne naplate potraživanja, ponovno je zatraženo da se ovlaštena osoba za zastupanje dužnika o tome očituje, te će isto biti naknadno dostavljeno sudu ukoliko bude zaprimljeno.

Prilog 6.: Bilanca na dan 31.12.2019.

Konto kartica pozajmica
Porezna kartica

4. OBVEZE DUŽNIKA

Prema financijskim izvješćima obveze dužnika na dan 31.12.2019.g.iznose

Dugoročne obveze iznose	- ,
Kratkoročne obveze iznose	1.826.404,00 kn i odnose se na
-obveze za zajmove, depozite i sl.....	1.449.409,00
- obveze prema dobavljačima	302.575,00
- obveze prema zaposlenima	13.152,00
- obveze za poreze, doprinose i sl.....	2.489,00
- ostale kratkoročne obveze.....	58.779,00

Ukupno obveze 1.826.404kn

5. ODNOS IMOVINE I OBVEZA

Prema bilanci na dan 31.12.2019.godine, odnos ukupne imovine i ukupnih obveza je sljedeći:

Ukupna imovina	1.048.073kn
Ukupne obveze.....	1.826.404kn
Obveze veća od imovine za.....	778.331kn

Iz navedenih pokazatelja proizlazi da je dužnik na kraju 2019.godine bio prezadužen.

6. MIŠLJENJE

Nakon provedenog prethodnog postupka, te uvidom u Očevidnik o redoslijedu plaćanja na dan 09.veljače 2021.g. vidljivo je da je dužnik nesposoban za plaćanje jer je iz izlista Očevidnika vidljivo da dužnik ima jednu ili više evidentiranih osnova za plaćanje u razdoblju dužem od 60 dana koje je trebalo, na temelju valjanih osnova za plaćanje, bez pristanka dužnika naplatiti s njegovog računa, pa slijedom toga kod dužnika postoje uvjeti za otvaranje stečajnog postupka, a to je postojanje stečajnog razloga iz čl.6. st. 2. Stečajnog zakona, **nesposobnost za plaćanje**.

Usporedbom evidentirane ukupne imovine i obveza dužnika, proizlazi da je dužnik na kraju 2019.godine **bio prezadužen**.

Kako dužnik po sadašnjim saznanjima, nema imovinu dovoljnu za pokriće troškova stečajnog postupka, privremeni stečajni upravitelj predlaže da sud donese odluku kojom će pozvati osobe koje imaju pravni interes za provedbom stečajnog postupka, da u roku od 15 dana uplate predujam u iznosu od 28.000,00 kn za namirenje troškova prethodnoga i otvorenoga stečajnog postupka na prolazni depozit suda, a ukoliko u navedenom roku ne predujme navedeni iznos, predlaže se donijeti rješenje o otvaranju i zaključenju stečajnog postupka nad dužnikom.

Strukturu troškova čine nagrada za rad privremenog stečajnog upravitelja u bruto iznosu 4.000,00 kn, nagrada stečajnom upravitelju u iznosu od bruto 7.000,00 kn, troškovi knjigovodstva u iznosu od 5.000,00 kn, otvaranje, vođenje i zatvaranje žiro računa u iznosu od 1.000,00 kn, trošak arhiviranja dokumentacije u iznosu od 2.000,00 kn, plaće radnika u otkaznom roku od 6.000,00 kn (1 radnik), troškovi prijevoza i materijalni troškovi stečajnog upravitelja u iznosu od 1.000,00 kn.

Privremena stečajna upraviteljica:
Nada Barišić