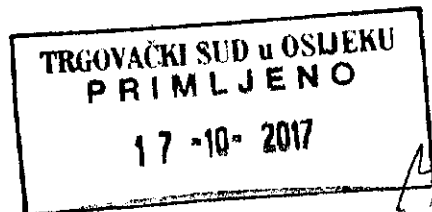


6 St-975/17-9

REKORD društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo Osijek
Županijska 11
OIB: 06721362871
MBS: 030028343



Trgovačkom sudu u Osijeku

- stečajnoj sutkinji
St-975/17

IZVJEŠĆE

privremenog stečajnog upravitelja o financijsko gospodarskom stanju stečajnog dužnika, te mogućnostima provođenja stečajnog postupka nad njegovom imovinom REKORD d.o.o. Osijek, Županijska 11, OIB: 06721362871, MBS: 030028343

Boris Ljubanović

Osijek, 13. listopada 2017. godine

gl-pl

I. Uvod

Trgovački sud u Osijeku svojim Rješenjem broj: St-815/16-13 od 11. rujna 2017. godine imenovao me privremenim stečajnim upraviteljem u prethodnom postupku nad dužnikom E-REKORD d.o.o. Osijek, Županijska 11, OIB: 06721362871 (dalje: dužnik).

Rješenjem je naloženo da se ispita financijsko gospodarsko stanje dužnika, postoje li stečajni razlozi, mogu li se imovinom dužnika namiriti troškovi postupka, te dostavi o tome pisano izvješće.

Nakon što sam poduzeo odgovarajuće radnje i razmotrio relevantnu dokumentaciju podnosim Trgovačkom sudu u Osijeku ovo Izvješće, kako slijedi.

II. Opći podaci o dužniku

Dužnik je registriran kao društvo s ograničenom odgovornošću kod Trgovačkog suda u Osijeku kako slijedi:

Sjedište društva: Osijek, Županijska 11;

Temeljni kapital: 2.214.500,00 kuna;

Osobe ovlaštene za zastupanje: Mira Miškić, OIB 13746471168, Višnjevac, Kralja Tomislava 8/E, direktor

Predmet poslovanja: Temeljna djelatnost dužnika je trgovina na veliko i malo tekstilom, posredovanje u trgovini tekstilom.

Dužnik u trenutku pisanja ovog izvješća ima 5 zaposlenih

III. Gospodarski položaj dužnika REKORD d.o.o. Osijek

Temeljem predložene financijsko-knjigovodstvene dokumentacije društva REKORD d.o.o. Osijek utvrđeni su financijski pokazatelji po godinama, kako slijedi:

BILANCA

stanja na dan

Iznos u kunama

OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	2013. godina	2014. godina	2015. godina	2016. godina	30. 09. 2017. godina
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
A	DUGOTRAJNA IMOVINA	8.357.497	8.141.801	7.452.937	2.953.344	2.668.493
I.	NEMATERIJALNA IMOVINA	463.071	455.060	253.117	154.583	0
1.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	463.071	455.060	253.117	154.583	0
II.	MATERIJALNA IMOVINA	7.894.426	7.686.741	7.199.820	2.798.761	2.668.493
1.	Zemljište	284.550	284.550	284.550	0	0
2.	Građevinski objekti	6.747.213	6.670.934	6.592.736	2.624.034	2.624.034
3.	Postrojenja i oprema	438.409	381.971	108.724	44.894	9.994
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	424.254	349.286	213.810	129.833	34.465
B	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	4.425.863	3.321.025	1.237.209	1.575.076	190.747
I.	ZALIHE	3.189.160	2.537.089	889.899	278.726	22.139
1.	Trgovačka roba	3.189.160	2.537.089	889.899	278.726	22.139
II.	POTRAŽIVANJA	1.141.912	754.314	347.242	1.289.392	66.688
1.	Potraživanja od kupaca	1.058.250	699.827	344.493	330.612	64.806
2.	Potraživanja od zaposlenika i članova društva	35.771	35.771	0	0	0
3.	Potraživanja od države i drugih institucija	7.088	16.444	2.749	956.898	1.882
4.	Ostala potraživanja	40.803	2.272	0	1.882	0
III.	KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	26.578	23.684	0	0	101.920
1.	Ostala finacijska imovina	26.578	23.684	0	0	101.920
IV.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	68.213	5.938	68	6.958	0
C	PLA ČENI TROŠKOVI BUDU ĆEG RAZDOBLJA I OBRA ČUNATI PRIHODI	147.690	60.825	0	10.000	0
D.	UKUPNO AKTIVA:	12.931.050	11.523.651	8.690.146	4.538.420	2.859.240
E	IZVANBILAN ČNI ZAPISI	871.739	777.686	0	0	0

						Iznos u kunama
OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	2013. godina	2014. godina	2015. godina	2016. godina	30. 09. 2017. godina
I	2	3	4	5	6	7
	PASIVA					
A	KAPITAL I REZERVE	878.772	- 1.044.749	-1.658.487	-5.413.115	-5.578.147
I.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	6.972.800	697.280	2.217.280	2.217.280	2.214.500
II	KAPITALNE REZERVE	0	181.492	0	0	0
III.	REZERVE IZ DOBITI	91.059	0	189.063	189.063	0
1.	Zakonske rezerve	91.059	0	0	0	0
2.	Ostale rezerve	0	0	189.063	189.063	0
IV.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	- 3.859.849	0	-1.923.521	-4.064.831	-7.627.615
1.	Preneseni gubitak	3.859.849	0	1.923.521	4.064.831	7.627.615
V.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	- 2.325.238	- 1.923.521	-2.141.309	-3.754.627	-165.032
1.	Gubitak poslovne godine	2.325.238	1.923.521	2.141.309	3.754.627	165.032
B	DUGOROČNE OBVEZE	575.218	400.592	280.010	0	0
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	575.218	400.592	280.010	0	0
C	KRA TKOROČNE OBVEZE	11.440.328	12.131.076	10.031.891	9.914.803	8.437.387
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	1.658.182	1.804.476	2.210.524	3.173.887	5.057.459
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.021.941	1.574.466	475.682	0	0
3.	Obveze prema dobavljačima	5.306.617	6.470.328	4.673.749	3.752.630	2.981.053
4.	Obveze prema zaposlenicima	76.983	47.655	68.652	22.028	0
5.	Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	489.627	347.173	716.306	1.079.280	356.690
6.	Ostale kratkoročne obveze	1.886.978	1.886.978	1.886.978	1.886.978	42.185
D	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	36.732	36.732	36.732	36.732	0
E	UKUPNO PASIVA:	12.931.050	11.523.651	8.690.146	4.538.420	2.859.240
F	IZVANBILANČNI ZAPISI	871.739	777.686	0	0	0

- Prilog:** 1. Bilanca stanje na dan 31. 12. 2013., 2014., 2015., 2016. godine i stanje na dan 30. 09. 2017. godine;
 2. Bruto bilanca - analitička za 2013., 2014., 2015., 2016. godinu i stanje na dan 30. 09. 2017. godine;
 3. Referentna stranica sa potvrdom FINA o primitku dokumentacije
 (godišnjih financijskih izvještaja) za 2013., 2014., 2015. i 2016. godinu za javnu objavu.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca

Iznos u kunama						
OZNAKA POZICIJE	NAZIV POZICIJE	2013. godina	2014. godina	2015. godina	2016. godina	01. 01. - 30. 09. 2017. godine
1	2	3	4	5	6	7
I.	POSLOVNI PRIHODI	9.483.403	7.844.308	4.654.572	4.301.314	1.520.294
1.	Prihodi od prodaje	9.373.068	7.658.295	4.241.939	1.537.391	911.918
2.	Ostali poslovni prihodi	110.335	186.013	412.633	2.763.923	608.376
II.	POSLOVNI RASHODI	11.301.915	9.307.816	6.602.108	7.917.982	1.661.700
1.	Materijalni troškovi	8.460.731	7.302.346	4.575.097	2.578.305	1.032.290
a)	Troškovi sirovina i materijala	353.393	285.587	204.626	115.915	64.836
b)	Troškovi prodane robe	6.772.635	5.806.959	3.401.668	1.656.034	751.071
c)	Ostali vanjski troškovi	1.334.703	1.209.800	938.803	806.356	216.383
2.	Troškovi osoblja	1.370.262	1.069.902	775.580	454.754	203.295
a)	Neto plaće i nadnice	921.330	713.502	527.265	299.885	137.455
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	248.181	204.220	134.493	88.130	35.986
c)	Doprinosi na plaće	200.751	152.180	113.822	66.739	29.854
3.	Amortizacija	534.669	271.057	201.086	175.166	128.373
4.	Ostali troškovi	342.611	348.438	170.988	224.394	53.866
5.	Vrijednosno usklađivanje	263.172	0	517.877	0	54.210
a)	Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	263.172	0	517.877	0	54.210
6.	Ostali poslovni rashodi	330.470	316.073	391.480	4.485.363	189.666
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	9.197	26.241	67.369	26.002	3
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim društvima i drugim osobama	9.197	26.241	67.369	26.002	3
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	515.923	486.254	261.142	163.961	23.629
1.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim društvima i drugim osobama	515.923	486.254	261.142	163.961	23.269
V.	UKUPNI PRIHODI	9.492.600	7.870.549	4.721.941	4.327.316	1.520.297
VI.	UKUPNI RASHODI	11.817.838	9.794.070	6.863.250	8.081.943	1.685.329
VII.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	- 2.325.238	- 1.923.521	-2.141.309	-3.754.627	-165.032
1.	Gubitak prije oporezivanja	2.325.238	1.923.521	2.141.309	3.754.627	165.032
VIII.	POREZ NA DOBIT	0	0	0	0	0
IX.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	- 2.325.238	- 1.923.521	-2.141.309	-3.754.627	-165.032
1.	Gubitak razdoblja	2.325.238	1.923.521	2.141.309	3.754.627	165.032

Prilog: 1. Račun dobiti i gubitka za 2013., 2014., 2015., 2016. godinu
i za razdoblje od 01. 01. do 30. 09. 2017. godine;

2. Prijava poreza na dobit - obrazac PD za 2013., 2014. 2015. i 2016. godinu;

3. Bruto bilanca - analitička za 2013., 2014., 2015., 2016. godinu i stanje na
dan 30. 09. 2017. godine.

I. Dugotrajna imovina

Prema knjigovodstvenim podacima iz Bilance po stanju na dan 30. rujna 2017. godine društvo REKORD d.o.o. Osijek ima iskazanu dugotrajnu materijalnu imovinu po sadašnjoj knjigovodstvenoj vrijednosti u iznosu od 2.668.493 kune, a koja se sastoji od:

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Građevinski objekti u iznosu od | 2.624.034 kune; |
| 2. Postrojenja i oprema u iznosu od | 9.994 kune; |
| 3. Alati i pogonski inventar u iznosu od | 34.465 kune. |

Građevinski objekat sagrađen je na kč. br. 5442/2 i 5435/2 u Osijeku, Trg L. Mirskog 3, a čini ga u naravi lokal koji se sastoji od podruma površine 159,61 m² sa sanitarnim čvorom 2,50 m², prizemlja sa 159,61 m² i I. kata površine 159,61 m².

Na istom objektu upisano je založno pravo u korist Tikvić Olga, OIB: 86150214192, iz Zagreba, Štamparova ulica 34, u iznosu od 250.000,00 EUR i založno pravo u iznosu od 130.000,00 EUR.

Prilog: - Izvadak iz knjige položenih ugovora Općinskog suda u Osijeku, Zemljišnoknjižni odjel Osijek, broj poduloška: 13498/zk. uložak 29 od 01. 10. 2017. godine.

Postrojenja i oprema iskazana u vrijednosti od 9.994 kune sastoji se od računalne opreme.

Alati i pogonski inventar iskazani su u vrijednosti od 34.465 kuna, a čini ih uredski namještaj i oprema za uređenje trgovine.

II. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina po stanju na dan 30. rujna 2017. godine iskazana je u iznosu od 190.747 kuna, a sastoji se od:

- | | |
|--|---------------|
| 1. Trgovačke robe u vrijednosti od | 22.139 kuna; |
| 2. Potraživanja od kupaca u iznosu od | 64.806 kuna; |
| 3. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od | 1.882 kune; |
| 4. Kratkotrajne financijske imovine u iznosu od | 101.920 kuna. |

Prilog: - Analitička kartica salda potraživanja od kupaca za razdoblje od 01. 01. do 30. 09. 2017. godine;
- Specifikacija izvršenja osnove za plaćanje po Rješenju o ovrsi od 16. 03. 2017. godine sa prilogom analize sredstava na privremenom računu.

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine deponirana sredstva na privremenom računu FINA Osijek u iznosu od 96.919,55 kuna i deponirana sredstva na žiro-računu kod Trgovačkog suda u Osijeku u iznosu od 5.000,00 kuna.

III. Kratkoročne obveze

Društvo ima u svojim poslovnim knjigama evedentirane samo kratkoročne obveze u iznosu od 8.437.387 kuna, a čine ih:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Obveze za zajmove, depozite i slično u iznosu od | 5.057.459 kuna; |
| 2. Obveze prema dobavljačima u iznosu od | 2.981.053 kune; |
| 3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od | 356.690 kuna; |
| 4. Ostale kratkoročne obveze u iznosu od | 42.185 kuna. |

Iskazane obveze za zajmove u iznosu od 5.057.459 kuna odnose se na obveze za primljene financijske zajmove od dvije fizičke osobe u iznosu od 4.624.703 kune i jedne pravne osobe Dolema Ausenhandel Christoph-Van-Gluck Platz, Munchen, Njemačka u iznosu od 432.756 kuna.

Iskazane obveze prema dobavljačima u iznosu od 2.981.053 kune čine obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 1.269.732 kune i obveze prema ino-dobavljačima u iznosu od 1.711.321 kunu.

Obveze za poreze i doprinose odnose se na obveze prema Poreznoj upravi, Područni ured Osijek u iznosu od 259.111 kuna te ostale razne obveze koje nisu u kompetenciji Porezne uprave.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 42.185 kuna odnose se na obveze prema direktorici i vlasniku društva REKORD d.o.o. Osijek za izvršena plaćanja u gotovini za tekuće obveze Društva koje nisu mogle biti plaćene zbog blokade žiro-računa.

Iskazane kratkoročne obveze u iznosu od 8.437.387 kuna po stanju na dan 30. rujna 2017. godine premašuju ukupno iskazanu kratkotrajnu imovinu u iznosu od 190.747 kuna za iznos od 8.246.640 kuna, što ima posljedicu prezaduženost Društva da se iz kratkotrajne imovine mogu podmiriti svoje dospjele obveze.

IV. Kapital i rezerve

Preneseni gubici po stanju na dan 30. rujna 2017. godine iznose 7.627.615 kuna, gubitak za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2017. godine ostvaren je u iznosu od 165.032 kune, tako da ukupno nepokriveni gubici iznose 7.792.647 kuna. Za pokriće ukupno iskazanih gubitaka u iznosu od 7.792.647 kuna društvo ne raspoaže sa vlastitim izvorima.

Napominjem da ukupno nepokriveni gubici u iznosu od 7.792.647 kuna premašuju upisani kapital (2.215.500 kuna) za iznos od 5.578.147 kuna, što daje informaciju o iznosu imovine koji nedostaje da bi se mogle podmiriti dospjele obveze društva.

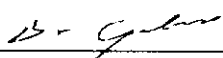
Prema evidenciji Fina-e dužnik ima evidentirane osnove za plaćanje u neprekinutom razdoblju od preko 120 dana a stanje blokade na dan 26. rujna 2017. iznosi 342.873,48 kn.

V. Mišljenje i prijedlog

Mišljenja sam da su ispunjeni uvjeti za stečaj dužnika, s obzirom da je on nesposoban za plaćanje, te prezadužen.

Stoga smatram da su ispunjeni zakonom predviđeni uvjeti za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom.

Privremeni stečajni upravitelj:



Boris Ljubanović