

Nadležni sud: **Trgovački sud u Varaždinu**
Na poslovni broj: **St-268/2020**
Dužnik: **ISN TEKSTIL d.o.o.**
Slemenice, Slemenice 23
OIB: 52354463537

Izvješće privremenog stečajnog upravitelja o imovini i obvezama dužnika

1. Uvod

Rješenjem naslovnog suda, posl.br. 4 St-268/2020-15 od 12.03.2021. godine, u prethodnom postupku radi utvrđivanja uvjeta za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom ISN TEKSTIL d.o.o. Slemenice, Slemenice 23, OIB: 52354463537 (u nastavku: dužnik), određene su slijedeće mjere osiguranja:

- postavljanje privremenog stečajnog upravitelja
- dužnik može raspolagati svojom imovinom samo uz prethodnu suglasnost privremenog stečajnog upravitelja.

Prethodni postupak radi utvrđivanja pretpostavki za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom pokrenut je 31.12.2020. povodom prijedloga za otvaranje stečajnog postupka koji je podnijela FINA, Podružnica Varaždin. U prijedlogu se navodi da dužnik na dan 06.12.2020. u Očevidniku redoslijeda osnove za plaćanje ima neizvršene osnove za plaćanje u neprekinutom razdoblju od 304 dana i iznosu od 488.227,99 kn, te da ima 3 zaposlena radnika.

Privremenom stečajnom upravitelju naloženo je izraditi pisano izvješće u kojem će navesti mogu li se imovinom dužnika pokriti troškovi postupka, odnosno ima li dužnik imovine iz koje bi se mogao ostvariti cilj stečajnog postupka – namirenje vjerovnika.

Postupajući po nalogu suda, podnosim ovo izvješće, kako bi se o istom moglo raspravljati na ročištu radi rasprave o pretpostavkama za otvaranje stečajnog postupka zakazanom za 13.04.2021. godine.

2. STATUSNI PODACI

Dužnik: ISN TEKSTIL d.o.o., registriran je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod MBS: 070009528, sa sjedištem u Slemenice (Grad Čakovec), Slemenice 23, OIB:52354463537

Društvo je upisano u sudski registar temeljem usklađene Izjave o osnivanju d.o.o. sa ZTD od 30.11.1995. godine.

Temeljni kapital upisan je u iznosu 20.000,00 kuna.

Glavna registrirana djelatnost: Trgovina na malo tekstilom u specijaliziranim prodavaonicama (NKD oznaka 4751)

Članovi društva

Silvio Novak, OIB: 04255376775, Slemenice, Slemenice 23 - jedini član d.o.o.

Osobe ovlaštene za zastupanje

Silvio Novak, OIB: 04255376775, Slemenice, Slemenice 23 – direktor ovlašten za pojedinačno i samostalno zastupanje društva

3. Poduzete radnje privremenog stečajnog upravitelja

Sa svrhom utvrđivanja imovine i obveza dužnika, poduzete su slijedeće radnje:

- uspostavljen je kontakt sa direktorom dužnika i zatražena financijska i druga dokumentacija, koja nije dostavljena u cijelosti
- održan je sastanak sa direktorom dužnika radi prikupljanja informacija o statusu poslovanja društva
- kontaktiran je knjigovodstveni servis dužnika za dostavu potrebne dokumentacije
- ishođena je izjava direktora dužnika o stanju zaliha robe u komisionoj prodaji i mogućnosti naplate potraživanja od kupaca
- ishođena je potvrda o stanju poreznog duga na dan 01.04.2021.
- uvidom u e-spis utvrđeno je da je sud prethodno ishodio potvrde da dužnik nije vlasnik nekretnina ni vozila
- izvršen je uvid u javno objavljena financijska izvješća i druge javno dostupne izvore
- izvršena je analiza cjelokupne dostupne dokumentacije na osnovu koje je utvrđeno stanje imovine i obveza dužnika na relevantni datum.

4. GOSPODARSKO-FINANCIJSKO STANJE DUŽNIKA

Prema javno objavljenim financijskim izvješćima, vidljivo je da prihodi društva do 2018. postupno rastu međutim od te godine dužnik ostvaruje gubitke u poslovanju kako je prikazano u nastavku.

Pregled poslovanja u razdoblju 2015-2019:

	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
Ukupni prihodi	1.869.219	2.586.468	4.139.700	5.434.383	4.302.689
Ukupni rashodi	1.672.005	2.554.024	4.053.725	5.628.100	4.993.029
Dobit/gubitak prije oporezivanja	197.214	32.444	85.975	-193.717	-690.340
Porez na dobit	29.588	6.489	15.475	0	0
Neto dobit/gubitak	167.626	25.955	70.500	-193.717	-690.340

Račun dužnika u neprekidnoj je blokadi od 07.02.2020. godine nakon čega je poslovanje obustavljeno, a radnici odjavljeni. Prema izjavi direktora dužnika trenutno su još prijavljene dvije radnice sa kojima radni odnos nije raskinut jer se nalaze na porodiljnom odnosno višemjesečnom bolovanju.

5. IMOVINA DUŽNIKA

Dužnik je za vođenje poslovnih knjiga angažirao EBIT, obrt za knjigovodstvo iz Varaždina. Poslovne knjige vođene su uredno i ažurno, a financijska izvješća dostavljena su u zakonskim rokovima do 31.12.2019. godine. Knjigovodstvenom servisu dostavljen je zahtjev za dokumentaciju na relevantni datum, međutim zaprimljen je odgovor da više ne vode poslovne knjige dužnika zbog velikog iznosa duga koji dužnik ima za obavljene knjigovodstvene usluge. Knjigovodstveni servis je dostavio samo bruto bilancu na dan 31.07.2020., bez otvorenih stavki kupaca i dobavljača, popisa dugotrajne imovine i drugih analitičkih evidencija. Pri tome je istaknuto da iskazana stanja nisu ažurna jer zbog prekida suradnje nisu provedena sva knjiženja u 2020. godini.

Stanje imovine utvrđivano je prema zadnjoj dostupnoj bruto bilanci sa 31.07.2020. godine, izjavama direktora, potvrdama iz spisa iz kojih proizlazi da dužnik nije vlasnik nekretnina i vozila te drugih javno dostupnih izvora (e-oglasna ploča - status stečajnog postupka povezanog društva NOSTRO d.o.o. u stečaju koji se vodi kod naslovnog suda pod brojem St-417/2018).

Vrijednost imovine koja je u poslovnim knjigama evidentirana na dan 31.07.2020. iznosi 799.991,37 kn, dok je uvažavajući pojašnjenja navedena u nastavku, stvarna vrijednost imovine na dan 08.04.2021. procijenjena na 5.000,00 kn:

Red br	IMOVINA	Knjigovodstvena vrijednost prema bruto bilanci na dan 31.07.2020.	Procijenjena vrijednost imovine 08.04.2021.
1.	Materijalna imovina	155.828,21	0,00
	Pokretnine - osobno vozilo BMW	155.828,21	0,00
2.	Potraživanja	296.697,80	0,00
	Potraživanja od NOSTRO d.o.o. prema predstečajnoj nagodbi	177.587,48	0,00
	Potraživanja od kupaca	61.303,92	0,00
	Potraživanja od države	57.806,40	0,00
3.	Zalihe	185.773,49	0,00
4.	Financijska imovina - dane pozajmice povezanom društvu i vlasniku	156.690,28	0,00
	Pozajmica NOSTRO d.o.o.	87.112,62	0,00
	Pozajmica vlasniku - Silvio Novak	69.577,66	0,00
5.	Novac u banci i blagajni	5.001,59	5.000,00
	UKUPNA IMOVINA (R.br. 1+2+3+4+5)	799.991,37	5.000,00

Pojašnjenja:

1. Materijalna imovina

U bruto bilanci evidentirano je osobno vozilo BMW M135I X DRIVE, ČK 841 HK, broj šasije WBA1B91020J891174 knjigovodstvene vrijednosti 155.828,21 kn, koje je prema izjavi direktora dužnika vraćeno OTP leasing društvu. Prema potvrdi PU Međimurske od 02.02.2021. koja je dostavljena na zahtjev naslovnog suda, dužnik ne posjeduje ni jedno vozilo u svom vlasništvu, te je vrijednost svedena na 0,00 kn.

2. Potraživanja

Za potraživanje od povezanog društva NOSTRO d.o.o. evidentirano u iznosu 177.587,48 kn, dužnik je podnio prijavu u stečajnom postupku koji je nad NOSTRO d.o.o. otvoren 28.01.2019. godine. Prijavljena tražbina u iznosu 261.390,44 kn je osporena prema Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama posl.br. St-417/2018-41 od 09.05.2019. te nema mogućnosti naplate.

Analitika potraživanja od kupaca nije dostavljena, te nije bilo moguće utvrditi mogućnost naplate provjerom statusa kupca i/ili roka zastare. Prema priloženoj Izjavi direktora, poduzete su radnje za naplatu međutim potraživanja nije moguće naplatiti.

Potraživanja od države u iznosu 57.806,40 kn ne postoje, budući da prema poreznoj kartici dugovanje na dan 01.04.2021. iznosi 429.198,69 kn.

3. Zalihe

Na zalihama su evidentirana:

- dva vozila uzeta na leasing u iznosu 148.891,54 kn, istovremeno je evidentirana obveza prema OTP leasing d.d. u iznosu 135.825,00 kn. Pretpostavka je da su vozila u međuvremenu vraćena leasing kući, a ukoliko nisu ista nisu u vlasništvu dužnika te se ne mogu smatrati imovinom

- roba na veleprodajnom skladištu Muškatljina u iznosu 36.881,95 kn. Prema izjavi direktora radi se o tekstilnoj robi koja se nalazila u komisionoj prodaji u tvrtki Muškatljina d.o.o. u prodavaonici na adresi Trg Svetog Florijana 15, Križevci. Tekstilna roba je vidljivo stara (razdoblje nabave od 2010-2019), desortirana, demode i sa brojnim vidljivim oštećenjima. Zbog navedenih razloga, prodavaonica iz Križevaca je tu tekstilnu robu vratila dužniku dana 02.04.2021. te je istu potrebno zbrinuti zbog nemogućnosti daljnje prodaje.

4. Financijska imovina - dane pozajmice povezanom društvu i vlasniku

Za naplatu pozajmice od NOSTRO d.o.o. u stečaju nema mogućnosti naplate iz razloga što je tražbina dužnika osporena u stečajnom postupku, kako je navedeno pod točkom 2. Potraživanja.

Pozajmica prema vlasniku Silvio Novaku evidentirana je u iznosu 69.577,66 kn. Istovremeno su pod obvezama evidentirane primljene pozajmice od vlasnika u iznosu 151.750,65 kn te obveze za neisplaćene materijalne troškove u iznosu 146.276,45 kn. U slučaju prijeboja, preostale bi obveze budući da su iste značajno veće od potraživanja.

5. Novčana sredstva

Novčana sredstva čini iznos od 5.000,00 kn predujma koji je FINA zaplijenila za pokriće troškova stečajnog postupka i čine jedinu utvrđenu imovinu dužnika.

Slijedom navedenog utvrđuje se da imovinu dužnika na dan 08.04.2021. čine isključivo zaplijenjena novčana sredstva za troškove stečajnog postupka u iznosu 5.000,00 kn.

6. OBVEZE DUŽNIKA

Dužnik prema zadnje dostupnoj bilanci na dan 31.07.2020. ima iskazane obveze kako slijedi:

Red br	OBVEZE	Knjigovodstvena vrijednost prema bruto bilanci na dan 31.07.2020.
1.	Obveze prema izdavateljima kartica - PBZ American	20.796,39
2.	Obveze prema dobavljačima	459.294,48
3.	Obveze za neisplaćene materijalne troškove	146.276,45
4.	Obveze za kredite banaka (ZABA)	268.355,65
5.	Obveza za primljene pozajmice vlasnika	151.750,65
6.	Obveza za financijski lizing - OTP Leasing	135.825,00
7.	Obveze prema radnicima bruto	444.226,49
8.	Obveze za PDV	133.736,68
	UKUPNO OBAVEZE	1.760.261,79

7. ZAKLJUČAK

Stanje imovine utvrđivano je prema dostavljenoj bruto bilanci sa 31.07.2020. godine, izjavama direktora, potvrdama iz spisa iz kojih proizlazi da dužnik nije vlasnik nekretnina i vozila te drugih javno dostupnih izvora. Na osnovu dostupnih izvora i dokumentacije utvrđeno je da imovinu dužnika čine isključivo zaplijenjena novčana sredstva u iznosu 5.000,00 kn, a koja su dostatna za namirenje troškova prethodnog postupka ali ne i troškova stečajnog postupka ukoliko bi isti bio otvoren.

Slijedom navedenog, predlažem sudu donošenje odluke o otvaranju i zaključenju stečajnog postupka odnosno postupanje u smislu odredbi članka 132. Stečajnog zakona.

Privremeni stečajni upravitelj
Dragan Čemerin

U Čakovcu 08.04.2021. godine

Prilozi:

1. Potvrda o stanju duga Porezne uprave na dan 01.04.2021.
2. Bruto bilanca sa stanjem na dan 31.07.2020.
3. Izjave direktora dužnika o statusu zaliha robe i potraživanja od kupaca
4. Rješenje o utvrđenim i osporenim tražbinama St-417/2018-41 NOSTRO d.o.o. u stečaju