

Privremeni stečajni upravitelj
VIOLETA PELJUŠIĆ
Drage Gervaisa 48
51 000 RIJEKA

REPUBLIKA HRVATSKA
TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU
Zagreb, Trg Johna Fitzgeralda Kennedyja 11

Predmet: Poslovni broj 14 St-2082/23

IZVJEŠĆE PRIVREMENOG STEČAJNOG UPRAVITELJA

Postupak: Utvrđivanje pretpostavki za otvaranje stečajnog postupka

Dužnik: TERRA MODUS j.d.o.o. Zagreb, OIB: 24526759996

Predlagatelj: Financijska agencija, Regionalni centar Zagreb

Datum i vrijeme ročišta: 19. prosinca 2023. u 9,30 sati

Rijeka, 23. studenog 2023. godine

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu poslovni broj 14 St-2082/23 od 10. studenog 2023.g. imenovana sam privremenim stečajnim upraviteljem trgovačkog društva TERRA MODUS j.d.o.o. Zagreb (u daljnjem tekstu: Društvo - dužnik), pri čemu je prijedlog za otvaranje stečajnog postupka nad Društvom - dužnikom podnijela Financijska agencija, Regionalni centar Zagreb.

Zadatak mi je bio izvršiti uvid u poslovnu dokumentaciju i poslovne knjige Društva - dužnika, snimiti imovinu Društva - dužnika, utvrditi pregled parnica u tijeku, kao i utvrditi da li je Društvo - dužnik u blokadi odnosno prezadužen, te pripremiti stručno mišljenje da li postoje razlozi za otvaranje odnosno pokretanje stečajnog postupka s procjenom imovine Društva - dužnika potrebne za pokriće troškova stečajnog postupka, a sve sukladno članku 119. stavak 3., odnosno članku 134. stavak 2. SZ.

Trgovačko društvo TERRA MODUS j.d.o.o. Zagreb upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu kao jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za projektiranje i usluge pod MBS 081308313.

ZATEČENO STANJE

Od dana imenovanja privremenim stečajnim upraviteljem do pisanja ovog Izvješća zatražila sam dostavu podataka o poslovanju i poslovnu dokumentaciju dostavom na adresu elektroničke pošte Društva - dužnika: terramodustudio@gmail.com

Pisani podnesci upućeni su:

- od POREZNE UPRAVE, Područni ured Zagreb, Ispostava Medveščak zatraženi su podaci o godišnjim financijskim izvješćima koje je Društvo - dužnik bilo dužno dostaviti na propisanim obrascima
- od DRŽAVNE GEODETSKE UPRAVE zatražen je podatak da li je Društvo - dužnik vlasnik nekretnina na području REPUBLIKE HRVATSKE
- od OPĆINSKOG GRAĐANSKOG SUDA U ZAGREBU, Zemljišnoknjižni odjel Zagreb zatražen je podatak da li je Društvo - dužnik u zemljišnim knjigama upisan kao vlasnik ili titular kojih od stvarnih prava koje se upisuju u zemljišnu knjigu
- od RH, MINISTARSTVO MORA, PROMETA I INFRASTRUKTURE, LUČKA KAPETANIJA RIJEKA, zatražen je podatak da li je Društvo - dužnik evidentiran kao vlasnik plovila.
- od HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE zatraženi su podaci o postojanju radnih odnosa kod Društva - dužnika kao poslodavca
- od FINANCIJSKE AGENCIJE zatražena je potvrda o blokadi računa i novčanih sredstava.

Uvidom u prikupljenu poslovnu dokumentaciju utvrđeno je slijedeće:

- Da je Društvo - dužnik u zakonskom roku 17.05.2023. predalo financijska izvješća za 2022. (Bilancu stanja, RDIG, Poreznu prijavu);
- Da je u 2022. iskazan dobitak od 2.863,76 € / 21.577,00 kn;

- Da AKTIVU na dan 31.12.2022. čini:

| | | |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|
| 1. Dugotrajna imovina | 1.904,57 € | 14.350,00 kn |
| 2. Kratkotrajna imovina | 17.386,15 € | 130.996,00 kn |
| - Potraživanja | 15.107,70 € | 113.829,00 kn |
| - Novac u Banci | 2.278,45 € | 17.167,00 kn |

- Da PASIVU na dan 31.12.2022. čini:

| | | |
|------------------------------|--------------------|---------------------|
| 1. Kapital i rezerve | 8.314,95 € | 62.649,00 kn |
| - Temeljni kapital | 1,33 € | 10,00 kn |
| - Zadržana dobit | 5.449,86 € | 41.062,00 kn |
| - Dobit tekuće godine | 2.863,76 € | 21.577,00 kn |
| 2. Kratkoročne obveze | 10.604,15 € | 79.897,00 kn |

Reviziju poslovnih knjiga na dan 31.12.2022. nije bilo moguće obaviti budući ne postoje knjigovodstvene isprave koje potvrđuju iskazane bilančne pozicije.

Poslovne knjige Društva - dužnika su neažurne i ne prikazuju realno stanje na dan 31.12.2022. na što ukazuje činjenica da je knjigovodstveni servis TENEN SAVJETOVANJE d.o.o. Zagreb koji je preuzeo vođenje poslovnih knjiga u 2023. radio rekonstrukciju bruto bilance sa retroaktivnim zaduženjima poreznih obveza.

Knjigovodstveni servis TENEN SAVJETOVANJE d.o.o. Zagreb koji je od 01. siječnja 2023. preuzeo vođenje knjigovodstveno računovodstvenih poslova pismeno se očitovao oko izostanka dokazivosti podataka i njihovog ažurnog unošenja u računovodstvene i porezne knjige.

Imovina kojom Dužnik raspolaže je osobni auto koji nije bio evidentiran u poslovnim knjigama na dan 31.12.2022., a radi se o vozilu N1, marka CITROEN JUMPER 35L 2.8. HDI C-118868, godina proizvodnje 2001., broj šasije VFTZCPMHC17065930, registrarske oznake ZG1038IC.

Procjena vrijednosti rabljenog vozila obavljena je pomoću kataloga Centra za vozila Hrvatske prema kojem kataloška vrijednost predmetnog rabljenog vozila iznosi 1.222,11 €.

Radi se o procjeni koja nije najpreciznija jer ne uzima u obzir stanje vozila (prijeđeni kilometri, stanje, dodatna oprema, oštećenja, uvjeti eksploatacije) koji utječu na vrijednost konkretnog rabljenog vozila.

Napomena – predmetno vozilo ima cca 300.000 km, registracija mu je istekla 24.10.2023. i ima puknutu letvu volana

Uvidom knjigovodstvenu karticu Porezne uprave utvrđeno je **stanje poreznog duga na dan 23.11.2023. u iznosu od 1.862,25 €,** a odnosi se na:

- porez na dobit u iznosu od 258,74 €
- doprinosi iz/na plaću u iznosu od 1.603,51 €

Neisplaćene neto plaće iznose 5.222,70 €, a odnose se na razdoblje siječanj–listopad 2023. (konto kartica 2710 – neto plaće).

Po izjavi zastupnika dužnika po zakonu u Društvu ima 1 zaposlen djelatnik.

Društvo – dužnik zaprimilo je pisane obavijesti vezano za upite o imovini i to:

Od DRŽAVNE GEODETSKE UPRAVE zaprimljeno je uvjerenje iz kojeg proizlazi kako Društvo – dužnik **nije upisan u** katastarski operat kao nositelj prava na nekretninama na području REPUBLIKE HRVATSKE.

OPĆINSKI GRAĐANSKI SUD U ZAGREBU, Zemljišnoknjižni odjel Zagreb dostavio je pisanu potvrdu da Društvo – dužnik **nije upisan** kao vlasnik nekretnina na području nadležnosti tog zemljišnoknjižnog odjela.

Od RH, MINISTARSTVO MORA, PROMETA I INFRASTRUKTURE, LUČKA KAPETANIJA RIJEKA, dostavila je pisano uvjerenje da Društvo – dužnik **nije evidentirano** kao vlasnik plovila.

Od FINANCIJSKE AGENCIJE zaprimljen je očevidnik neizvršenih osnova za plaćanje bez specifikacije naplate iz kojeg proizlazi kako Društvo – dužnik na **dan 23. studenog 2023. ima 210 dana neprekidne blokade računa radi neizvršenih osnova za plaćanje u iznosu od 430,55 €.**

PROCJENA TROŠKOVA STEČAJNOG POSTUPKA I OBVEZA STEČAJNE MASE

Procjena je da predvidivi okvirni troškovi stečajnog postupka i obveza stečajne mase za razdoblje od jedne godine od otvaranja stečajnog postupka iznose 2.543,50 €/19.164,00 kn.

Strukturu troškova čine:

| | | |
|-----------|--|-------------------|
| 1. | Troškovi računovodstva | 800,00 € |
| 2. | Izrada pečata | 28,00 € |
| 3. | Bankovne naknade | 200,00 € |
| 4. | Troškovi arhiviranja poslovne dokumentacije | 500,00 € |
| 5. | Naknada troškova stečajnom upravitelju | 200,00 € |
| 6. | TROŠKOVI STEČAJNOG POSTUPKA | 1.728,00 € |
| 7. | Troškovi bruto plaće u otkaznom roku (mjesec dana) | 815,50 € |
| 8. | OSTALE OBVEZE STEČAJNE MASE | 815,50 € |
| | UKUPNO 6 + 8 | 2.543,50 € |

Budući Dužnik **posjeduje imovinu** vozilo N1, marka CITROEN JUMPER 35L 2.8. HDI C-118868, godina proizvodnje 2001., broj šasijske VFTZCPMHC17065930, registarske oznake ZG1038IC **procijenjene katalogske vrijednosti** Centra za vozila Hrvatske **u iznosu od 1.222,11 € ista nije dostatna za pokriće troškova stečajnog postupka.**

Očevidnikom redoslijeda osnova za plaćanje od 23. studenog 2023. koji vodi Financijska agencija, vidljivo je da Društvo - dužnik ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u neprekinutom razdoblju od 210 dana u iznosu od 430,55 €.

Neizvršene osnova za plaćanje u iznosu od 430,55 € odnose se na preostalu obvezu prema ovrhovoditelju REBUBLIKA HRVATSKA, Ministarstvo financija po osnovi poreza i doprinosa. Neprekidna blokada transakcijskog računa u razdoblju dužem od 60 dana u visini od 430,55 € govori da je Društvo – dužnik nesposobno za plaćanje.

Dana 23. studenog 2023. telefonski me kontaktirala zakonska zastupnica Društva – dužnika Andrea Prša kako je zainteresirana za deblokadu računa i nastavak poslovanja.

Navodi kako će osobno otići u Banku i podmiriti preostali dug u iznosu od 430,55 €.

Uvidom u Potvrdu Financijske agencije, RC Rijeka, Klasa: 034-011/23-07/2, Urbroj: 118-08-401 od 27. studenog 2023. utvrđeno je da Društvo - dužnik **više nema evidentiranih neizvršenih osnova za plaćanje.**

ZAKLJUČAK

Nastavno, budući je Društvo - dužnik postao sposoban za plaćanje što proizlazi iz Potvrde Financijske agencije, RC Rijeka, Klasa: 034-011/23-07/2, Urbroj: 118-08-401 od 27. studenog 2023. godine

privremeni stečajni upravitelj predlaže da Naslovni sud

obustavi stečajni postupak

nad Društvom – dužnikom TERRA MODUS j.d.o.o. Zagreb.

privremeni stečajni upravitelj
Violeta Peljušić

U prilogu Izvješća dostavlja se:

Potvrda FINANCIJSKE AGENCIJE na dan 27. studenog 2023.
Očevidnik FINANCIJSKE AGENCIJE na dan 23. studenog 2023.
Knjižica vozila CITROEN JUMPER
Kataloška vrijednost rabljenog vozila CVHrvatska
Stanje poreznog duga na dan 23. studenog 2023.
Očitovanje knjigovodstvenog servisa sa priložima
Uvjerjenje DRŽAVNE GEODETSKE UPRAVE
Potvrda OPĆINSKOG GRAĐANSKOG SUDA U ZAGREBU, Zemljišnoknjižni odjel Zagreb
Potvrda LUČKE KAPETANIJE RIJEKA