



U Varaždinu, 06.05.2024.

Nadležan trgovački sud: **TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU, SS KARLOVAC**
Poslovni broj spisa: **St-2005/2023**
Dužnik: **ALEJA d.o.o., OIB 08807328014, Karlovac, Marmontova**
aleja 19.

IZVJEŠĆE
PRIVREMENOG STEČAJNOG UPRAVITELJA
iz čl.119. st.3. Stečajnog zakona
(o razlozima za otvaranje stečajnog postupka i
dostatnosti imovine za podmirenje troškova postupka)

Temeljem prijedloga Fine od 21.08.2023. za otvaranje stečajnog postupka, stečajni sud je dana 13.09.2023. donio rješenje St-2005/2023-4 kojim se pokreće prethodni stečajni postupak nad trgovačkim društvom ALEJA d.o.o., OIB 08807328014, Karlovac, Marmontova aleja 19 kao dužnikom. Rješenjem St-2005/203-20 od 29.11.2023. imenovan je privremeni stečajni upravitelj sa zadatkom da ispita postojanje razloga za otvaranje stečajnog postupka te postojanje i dostatnost imovine dužnika za podmirenje troškova ovog prethodnog i stečajnog postupka.

Ovim Izvješćem, u skladu sa čl. 119.st.3. Stečajnog zakona (NN.36/22), privremeni stečajni upravitelj izvještava o financijskom stanju dužnika, uključivo i o imovini istog na temelju prikupljene dokumentacije, te o postojanju razloga za otvaranje stečajnog postupka, a sve kako slijedi.

I / FINANCIJSKO STANJE DUŽNIKA – IMOVINA I OBVEZE

U svrhu utvrđenja financijskog stanja dužnika privremeni stečajni upravitelj poduzeo je sljedeće radnje:

- pisani zahtjev za predaju poslovne dokumentacije uputio direktoru dužnika Petru Bariću na adresu sjedišta društva dužnika, adresu prebivališta direktora i adresu elektronske pošte(;
- pisani zahtjev o vlasništvu nad motornim vozilima uputio stanici za tehnički pregled vozila – Autoservisni centar d.d., Varaždin, Koprivnička 2.;
- pisani zahtjev za podatke o vlasništvu nad nekretninama uputio DGU, Područni ured za katastar Varaždin;
- pisani zahtjev o prometu nekretninama uputio Poreznoj upravi, Područni ured Vukovar;
- pisani zahtjev uputio HZMO za izdavanje podataka o zaposlenim osobama - radnicima dužnika;
- pribavio od Fine Očevidnik neizvršenih osnova za plaćanje važeći na dan 14.03.2024;

- pribavio od Poslovna.hr GFI za 2022. godinu sa iskazanim vrijednostima u EUR (€)
- obavio očevid na adresi sjedišta dužnika dana 21.03.2024. i
- pribavio od knjigovodstvenog ureda Bilanca d.o.o. Karlovac poslovnu dokumentaciju za 2023. godinu (GFI za 2023., Popis dugotrajne imovine te Bruto Bilanca za 2023. od 08.04.2024.).

Prema prikupljenim podacima, financijsko stanje dužnika je slijedeće:

Prema Uvjeranju stanice za tehnički pregled vozila ASC d.d. Varaždin od 06.12.2023 dužnik IMA u vlasništvu jedno motorno vozilo i to:

» osobno vozilo tip M1, marke Volkswagen Passat 1.9 TDI, god. proizvodnje 2005., broj šasije WVWZZZ3CZ6E050114, reg. oznaka KA2510TB sa upisanim teretom – ograničenje prava raspolaganja temeljem rješenja o ovrsi Porezna uprava od 10.08.2023..

Iz Uvjerjenja DGU, Područni ured za katastar Varaždin od 04.12.2024. proizlazi da dužnik NIJE upisan u katastarski operat na području RH te stoga nije vlasnik nekretnine.

Iz očitovanja Porezne uprave, Područni ured Karlovac, Ispostava Karlovac od 11.12.2023. proizlazi stanje poreznog duga na dan 11.12.2023 u iznosu od 16.211,00 € i to po osnovi PDV, poreza na dobit, poreza na potrošnju, doprinosa za MIO I. i II. stup, doprinosa za zdravstveno osiguranje te poreze i prireza na dohodak od nesamostalnog rada. Istim očitovanjem Porezna uprava navodi kako stečajni dužnik nije bio sudionik u prometu nekretnina u razdoblju 2019. - 2023.

HZMO, Područna služba u Varaždinu izdala je dana 07.12.2023. potvrdu iz koje proizlazi da dužnik na dan 07.12.2023. ima 4 zaposlena radnika (popis prijavljenih radnika nalazi se u Potvrdi HZMO u prilogu Izvješća).

Iz Očevidnika neizvršenih osnova za plaćanje Fine od 14.03.2024. proizlazi da dužnik ima ukupno nepodmirene obveze u iznosu od **4.570,42 €**, a prema slijedećim osnovama za plaćanje:

1. Rješenje o ovrsi UP/I-415-02/2023-001/00533, ovrhovoditelj: RH, Ministarstvo financija i HZZO.
2. Rješenje o ovrsi Ovr-2459/2021, ovrhovoditelj HRT, OIB:6841924305
3. Rješenje o ovrsi Ovr-7280/2022, ovrhovoditelj INKASATOR d.o.o., OIB: 51671452481
4. Rješenje o ovrsi UP/I-415-09//19-01/121, ovrhovoditelj: Grad Karlovac, OIB:25654647153
5. Prekršajni nalog za naplatu IKP 3398/2023, ovrhovoditelj RH, Ministarstvo financija
6. Prekršajni nalog za naplatu IKP 3353/2023, ovrhovoditelj RH, Ministarstvo financija
7. Rješenje o ovrsi UP/I-415-09//19-01/121, ovrhovoditelj: Grad Karlovac, OIB:25654647153

Iz financijske dokumentacije i to GFI za 2023. (podneseni Fini dana 30.04.2024.) i Bruto Bilanca za 2023. od 08.04.2024. proizlazi da se **imovina** sastoji od:

DUGOTRAJNA IMOVINA

- | | |
|--|----------|
| a) Materijalna imovina – alati, pogonski inventar i transportna imovina
(osobno vozilo marke Volkswagen Passat) | 712,27 € |
|--|----------|

KRATKOTRAJNA IMOVINA

- | | |
|--|-------------|
| a) Zalihe – sirovine (kava, alkoholna i bezalkoholna pića) | 732,29 € |
| b) Novac u blagajni | 50.023,76 € |

Obzirom da je motorno vozilo nabavljeno tijekom 2022. godine po nabavnoj cijeni od 929,05 €, do dana 31.12.2023. izvršena je amortizacija u iznosu od 216,78 € te stoga na dan 31.12.2023. iskazana knjigovodstvena vrijednost vozila iznosi 712,27 €. Vozilo je registrirano do 18.10.2024.

Na vozilu, prema pribavljenim podacima Ministarstva financija, Porezna uprava, Područni ured Karlovac, postoji razlučno pravo u korist ovog vjerovnika temeljem rješenja o ovrsi pljenidbom, procjenom i prodajom motornog vozila od 10.08.2023. koje je postalo ovršno dana 14.09.2023. za iznos osigurane tražbine od 10.174,01 €.

Osim vozila, imovinu dužnika čine:

a/ zalihe robe za obavljanje glavne ugostiteljske djelatnosti dužnika (caffè bar ALEJA) koje su na dan 31.12.2023. iskazane u vrijednosti od 732,29 €, kako to proizlazi iz Zaduženja skladišta na dan 31.12.2023. Isti iznos utvrđuje se da postoji kao dnevna zaliha robe na skladištu budući da dužnik unatoč blokadi računa i dalje posluje, što je kao nesporno utvrđeno prilikom očevida dana 21.03.2024.

i

b/ iskazana novčana sredstva u blagajni ugostiteljskog objekta u iznosu 50.023,76 €, a radi se o ostvarenom prometu u poslovanju koji NIJE položen na račun dužnika (plaćanje gotovinom), imaju tretman kako slijedi.

Ova novčana sredstva su, prema Bruto bilanci za 2023. od 08.04.2023., korištena za djelomično podmirenje tekućih obveza poslovanja (prema dobavljačima za nabavku zaliha robe), a nisu položena na račun dužnika zbog blokade računa. Kako je u Bruto Bilanci za 2023. istodobno iskazana i obveza za plaćene račune gotovinom u iznosu od 40.710,20 € (obveza prema direktoru), to proizlazi da dužnik ima nepodmireno potraživanje prema jedinom članu uprave - direktoru Petru Barišiću u iznosu od 9.313,56 € (50.023,76 € - 40.710,20 €).

Naime, novac u blagajni u iznosu od 50.023,76 € više ne postoji, a kako je nesporno da isti nije položen na račun dužnika te da je prema postojećoj dokumentaciji korišten djelomično za podmirenje dospjelih obveza, preostali iznos koji nije knjižen kao podmirenje obveza i to iznos od 9.313,56 € predstavlja POTRAŽIVANJE dužnika prema direktoru. Stoga umjesto iskazane stavke novca na blagajni u GFI za 2023. kao relevantan iznos imovine po osnovi potraživanja prema direktoru utvrđuje se iznos od 9.313,56 €.

Slijedom navedenog, ukupna vrijednost imovine dužnika (motorno vozilo, zaliha robe i potraživanje prema direktoru) iznosi ukupno 10.758,12 € (712,27 € + 732,29 € i 9.313,56 €).

OBVEZE

Prema GFI za 2023. i Bruto Bilanci za 2023. od 06.04.2024. **ukupne obveze iznose 106.969,97 €**, a radi se o kratkoročnim obvezama koje se sastoje od:

- obveze prema Dobavljačima u zemlji u iznosu od 22.605,60 €
- obveze za neto pače i naknade u iznosu od 23.014,89 €,
- obveze za poreze, doprinose iz i na plaću i dr. javna davanja u iznosu od 21.193,79 € i
- ostale kratkoročne obveze u iznosu od 40.155,69 €.

Uzimajući u obzir vrijednost imovine te iznos obveza dužnika iz aktualnih GFI za 2023. jasno proizlazi da dužnik ima veće obveze od vrijednosti imovine te da stoga postoji stečajni razlog prezaduženosti.

Dužnik je prema RDG za 2023. i to:

(i) RDG za razdoblje od 01.01. do 30.11.2023. (prethodni stečajni postupak otvoren dana 29.11.2023.) ima iskazanu dobit u iznosu od 6.508,04 € koja je prema prijavi poreza na dobit za ovo razdoblje (od 01.01. do 30.11.2023.) korištena za pokrivanje prenesenih poreznih gubitaka, i

(ii) RDG za razdoblje od 01.12. do 31.12.2023. (za mjesec prosinac 2023.) dužnik ima iskazani gubitak u iznosu od 383,49 € kako je to i prikazano u prijavi poreza na dobit za 12/2023.

Zbog korištenja ostvareni dobiti do 11/2023 za pokrivanje gubitaka iz ranijih godina (unazad razdoblja do 5 godina), u GFI za 2023. (Bilanca na dan 31.12.2023.) iskazan za gubitak za poslovanje u čitavoj 2023. godini u iznosu ostvarenog gubitka u prosincu 2023. u iznosu od 383,49 €.

II / RAZLOZI ZA OTVARANJE STEČAJNOG POSTUPKA

U skladu sa navodima iz točke I. ovog Izvješća, obzirom na blokadu računa dužnika prema Očevidniku Fine od 14.03.2024. i stanju imovine i obveza prema GFI za 2023. i Bruto Bilanci za 2023. **kod dužnika su ispunjena oba razloga za otvaranje stečajnog postupka iz čl.5.st.2. Stečajnog zakona i to: nesposobnost za plaćanje i prezaduženost.**

III / Ovim dijelom Izvješća privremeni stečajni upravitelj dostavlja obračun troškova ovog prethodnog stečajnog postupka i predvidivih troškova stečajnog postupka u svrhu utvrđenja dostatnosti imovine za podmirenje troškova.

Trošak prethodnog stečajnog postupka: ukupno iznos od **1.012,89 €**

1. nagrada bruto privremenog stečajnog upravitelja: 663,61 €
(čl.4. i 15. Uredbe Vlade RH o kriterijima i načinu obračuna i plaćanja nagrade stečajnim upraviteljima – NN.105/15)
2. stvarni trošak privremenog stečajnog upravitelja: 326,05 € ($a/b/c = 260,84 € + PDV$)
(čl.94.st.1. i 3. SZ). Radi se o materijalnom trošku:
a/ poštarina u ukupnom iznosu od 11,66 € (poštarina na zahtjev direktoru u iznosu od 2,68 € x 2, poštarina na zahtjev Poreznoj upravi u iznosu od 2,10 €, poštarina na zahtjev HZMO u iznosu od 2,10 € i poštarina na zahtjev stanici za tehnički pregled vozila u iznosu od 2,10 €)
b/ naknada po računu stanice za tehnički pregled – ASC Varaždin d.d. u iznosu od 2,38 € i
c/ putni trošak u iznosu od 246,80 € i to::
(i) za ročište u prekršajnom postupku pred Općinski prekršajni sud u Zagrebu za dan 05.04.2024. u iznosu od 97,40 € (Vž-Zg-Vž: 90 km x 2 x 0,50 € = 90,00 € i cestarina: 2 x 3,70 €)
(ii) za očevid na adresi sjedišta dužnika za dan 21.03.2024. u iznosu od 149,40 € (Vž-Karlovac-Vž: 137 km x 2 x 0,50 € + cestarina: 2 x 6,20 €)
3. naknada Fine u iznosu od 23,23 €.

Predvidivi trošak stečajnog postupka: min. iznos od **3.233,20 €**

1. dovođenje u red Očevidnika knjigovodstvenih podataka i izrada Početne stečajne bilance: 1.000,00 €;
2. knjigovodstvena usluga: mjesečna naknada za vođenje knjiga i dr. radnje: 100,00 € (bez PDV), što za 6 mjeseci iznosi 600,00 € + PDV = 750,00 €;
3. izrada pečata stečajnog dužnika: 35,00 €;
4. putni trošak stečajnog upravitelja za ispitno/izvještajno ročište i završno ročište: 298,80 €
(Vž-Karlovac-Vž: 137 km x 2 x 0,50 € + cestarina: 2 x 6,20 €; sve x 2);
5. putni trošak za očevid radi utvrđenja stvarnog stanja zaliha robe u sjedištu dužnika: 149,40 €
(Vž-Karlovac-Vž: 137 km x 2 x 0,50 € + cestarina: 2 x 6,20 €)
6. predvidiva nagrada stečajnom upravitelju: 1.000,00 €.

Iz danih obračuna troškova te podataka o imovini dužnika iz točke I. ovog Izvješća proizlazi **da je imovina dužnika dostatna za podmirenje troškova ovog prethodnog stečajnog postupka i predvidivih troškova stečajnog postupka u ukupnom iznosu od 4.246,09 €** (1.012,89 € + 3.233,20 €).

Dokazna dokumentacija o stvarnim troškovima stečajnog upravitelja u prilogu je ovog Izvješća.

U skladu sa svime navedenim, privremeni stečajni upravitelj predlaže Stečajnom sudu da:

» u skladu sa čl. 128.st.6. i čl.129. Stečajnog zakona donese rješenje o otvaranju stečajnog postupka nad dužnikom ALEJA d.o.o. u stečaju, Karlovac, Marmontova aleja 19., OIB 08807328014, MBS:081139369 te rješenje dostavi MUP Karlovac radi zablježbe otvaranja stečajnog postupka u Upisnik motornih vozila.

Tea Gattertnig, privremeni stečajni upravitelj

Prilozi:

- Zahtjev za predaju poslovne dokumentacije direktoru dužnika (na adresi prebivališta, sjedišta dužnika i e-mailom)
- Uvjerenje DGU, Područni ured za katastar Varaždin od 04.12.2023.
- Uvjerenje Stanice za tehnički pregled vozila ASC d.d. od 06.12.2023.
- Potvrda Porezne uprave Karlovac, Ispostava Karlovac od 11.12.2023. sa dostavom rješenja o ovrsi
- Potvrda HZMO od 07.12.2023.
- Očevidnik Fine na dan 14.03.2024.
- GFI za 2023. - Bilanca na dan 31.12.2023. i Bruto Bilanca za 2023.od 08.04.2024.
- RDG za razdoblje 01.01.-30.11.2023. i 01.12.-31.12.2023.
- Prijava poreza na dobit za razdoblje 01.01.-30.11.2023. i 01.12.-31.12.2023.
- Stanje zaliha robe – Zaduženje skladišta na dan 31.12.2023.
- Ugovor o zakupu poslovnog prostora i Izjava vlasnika pokretnina (ugostiteljske opreme)
- Dokazna dokumentacija o troškovima prethodnog stečajnog postupka (točka 2.a/ i b/ stvarnih troškova)
- Putni nalozi sa potvrdom ENC za putni trošak (točka 2. c/ stvarnih troškova prethodnog st. postupka)