



**ODVJETNIČKI URED
TEA GATTERNIG**

Ul. Šemovečkih žrtava 18 Varaždin
tel: +385 (0) 42 561 102
fax: +385 (0) 42 561 958
mob: +385 (0) 91 595 9761
e-mail: tea.gatternig@gmail.com

U Varaždinu, 27.2.2025.

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 broj 2.

PRIVREMENOG STEČAJNOG UPRAVITELJA

Ovo Izvješće broj 2 temelji se na naknadno pribavljenoj poslovnoj dokumentaciji za dužnika od knjigovodstvenog ureda Bilanca d.o.o. Karlovac i direktora Petra Barića nakon održanog ročišta u ovom prethodnom stečajnom postupku dana 19.09.2024. godine, a u svrhu razjašnjenja relevantnih činjenica za donošenje odluke o otvaranju stečajnog postupka koje se tiču postojanja imovine dužnika – posebno potraživanja dužnika prema direktoru za podizanje gotovine, a sve kako u nastavku slijedi.

I / FINANCIJSKO STANJE DUŽNIKA – IMOVINA I OBVEZE

Nastavno na Izvješće privremenog stečajnog upravitelja od 07.05.2024., ovim Izvješćem broj 2. prema naknadno pribavljenoj poslovnoj dokumentaciji dužnika utvrđuje se stvarno stanje imovine i obveza dužnika, postojanje razloga za otvaranje stečajnog postupka te podobnost imovine za podmirenje troškova ovog prethodnog stečajnog postupka i predvidivih troškova stečajnog postupka.

Naime, prema opsežnoj poslovnoj dokumentaciji pribavljenoj od strane knjigovodstvenog ureda dužnika (Bilanca d.o.o.) dana 23.12.2024. (e-mail od 23.12.2024.) koja sadrže provedena usklađenja prema postojećim vjerodostojnim ispravama za knjiženje, a radi se o slijedećoj dokumentaciji – izvodima iz glavne poslovne knjige dužnika – Konto kartice stanja blagajne (Konto 1022), Konto kartice plaćenih računa (obveza) gotovinom (Konto 2531) i Konto kartica obveza po osnovi neto plaće (Konto 2300) te svih temeljnica za provedbu knjiženja u svim navedenim Konto karticama, kao i potvrde zaposlenika dužnika o isplaćenju neto plaći za 2024. godinu (od siječnja do kraja travnja 2024.), kao i tijekom 2023. godine (od siječnja do prosinca), utvrđeno je da prvotno u Izvješću od 07.05.2024. iskazano POTRAŽIVANJE PREMA DIREKTORU ZA PODIZANJE GOTOVINE SA BLAGAJNE NE POSTOJI, a sve iz razloga kako slijedi.

Na dan 31.12.2023. i na dan 01.01.2024. iskazano stanje blagajne dužnika prema Konto kartici 1022 iznosilo je 50.023,76 €. Ova novčana sredstva kao gotovina podignuta su od strane direktora Petra Barića, a u cijelosti su

korištena za podmirenje ili zatvaranje obveza dužnika prema Dobavljačima i za podmirenje neto plaće radnicima, a sve kako slijedi.

Ukupno stanje blagajne na dan 31.05.2024. iznosi 73.758,96 € (uključuje i stanje blagajne na dan 01.01.2024. u iznosu od 50.023,76 €), kako to proizlazi iz Konto kartice 1022 na dan 31.05.2024., a ovaj iznos gotovine korišten je u cijelosti za namirenje obveza dužnika i to:

a/ obveza prema Dobavljačima u ukupnom iznosu od 46.559,87 € i

b/ obveze za neto plaće radnicima u ukupnom iznosu od 27.199,09 €.

Naime, iz Konto kartica 2531 (Dobavljači) ukupno stanje podmirenih obveza gotovinom iznosi 46.559,87 € obzirom da je tijekom 2024. godine i to dana 31.01.2024. prema Temeljnici za knjiženje broj 1 zatvorena obveza za plaćene račune Dobavljača gotovinom u iznosu od 42.257,31 € te dana 31.05.2024. prema Temeljnici za knjiženje broj 10 zatvorena obveza za plaćene račune Dobavljača gotovinom u iznosu od 4.302,56 €.

Razlika između plaćenih računa Dobavljača gotovinom u sveukupnom iznosu od 46.559,87 € i potraživanja Dobavljača prema izdanim računima u iznosu ukupno od 46.625,78 € iznosi - 65,91 € i predstavlja preostalu nepodmirenu obvezu prema Dobavljačima.

Konto kartica 2531 Obveze plaćene gotovinom uz Temeljnice za knjiženje broj 1 od 31.01.2024. i broj 10 od 31.05.2024. nalaze se u prilogu ovog Izvješća.

Nadalje, iz Konto kartice 2300 obveza za neto plaće i naknade ukupno stanje podmirenih neto plaća radnika gotovinom iznosi 27.199,09 €, jer je upravo taj iznos prema Temeljnici broj 12 od 31.05.2024. korišten za isplatu neto plaća u gotovini i to za razdoblje od 04. mjesec 2023. do 4. mjeseca 2024., što je i potvrđeno potpisom radnika na Potpisnoj listi – plaća za predmetno razdoblje.

U dokaznu svrhu izvršenih isplata neto plaća u ukupnom iznosu 27.199,09 € u prilogu ovog Izvješća nalaze se Konto kartica 2300, Temeljnica za knjiženje broj 12 od 31.05.2024. i potpisane Potpisne liste plaća od strane radnika tijekom 2024.

Razlika između isplaćenih neto plaća gotovinom u iznosu od 27.199,09 € i ukupnog potraživanja za neisplaćene netoplaće od 31.627,37 € u iznosu od - 4.428,28 € predstavlja preostalu nepodmirenu netoplaću radnika.

Slijedom navedenog, isplaćenom gotovinom u sveukupnom iznosu iskazanom na dan 31.05.2024. od 73.758,96 € direktor Petar Barić je izvršio podmirenje dospjelih obveza dužnika prema Dobavljačima i za isplatu neto plaća radnicima dužnika, **tako da dužnik NEMA potraživanja prema direktoru po osnovi raspolaganja gotovinom, a time niti potraživanja za raspolaganje gotovinom ili dane pozajmice vlasniku/direktoru.**

Dužnik je prestao sa radom dana 01.05.2024. te su svi radnici (četiri radnika: Ašćić Zorica, Barić Petar, Moguš Marija i Žgela Snježana) odjavljeni sa danom 30.04.2024. te su im isplaćene neto plaće za čitavo razdoblje 2024. (od siječnja do travnja), kao i za 2023. (od siječnja do prosinca) i to u gotovini od strane direktora Petra Bašića, kako to proizlazi iz svih potpisanih Potpisnih lista za neto plaću od 04/2023 do 04/2024.

Obzirom na poslovanje tijekom 2024., **zaliha robe** zatečena na dan 31.12.2023. u iznosu od 732,29 €, kako je prikazano u Izvješću od 07.05.2024., po prestanku poslovanja tj. na dan 01.05.2024. **više ne postoje.**

Sukladno svemu navedenom, **jedinu imovinu dužnika čini osobno motorno 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., a **iskazane knjigovodstvene vrijednosti na dan 31.12.2023. (Bilanca za 2023.) u iznosu od 712,27 €** obzirom da je isto nabavljeno u 2022. godini po cijeni od 929,05 € te je do dana 31.12.2023. izvršena amortizacija u iznosu od 216,78 € sukladno propisima o računovodstvu.

Podmirenjem dijela obveza iz gotovine smanjene su ukupne obveze dužnika iskazane u Izvješću od 07.05.2024., tako da ispravno **obveze dužnika iznose 34.418,38 €**, a sastoje se od:

- preostale obveze prema Dobavljačima u iznosu od 65,91 €
- preostale obveze za neto plaće u iznosu od 4.428,28 €
- obveze za poreze, doprinose na i iz plaće i dr. javna davanja u iznosu od 29.369,68 € (prema Potvrdi PU od 18.10.2024.) i
- kratkoročne obveze – kredit banci u iznosu od 554,51 €.

Potvrda Porezne uprave o stanju nepodmirene obveze od 18.10.2024. nalazi se u prilogu ovog Izvješća.

II/ RAZLOZI ZA OTVARANJE STEČAJNOG POSTUPKA

U pogledu postojanja razloga za otvaranje stečajnog postupka ostaje nepromijenjeno Izvješće od 07.05.2024. zbog blokade računa prema Očevidniku Fine i stanju imovine i obveza prema GFI za 2023. i Bruto Bilanci za 2024, i to **oba razloga za otvaranje stečajnog postupka iz čl.5.st.2. Stečajnog zakona i to: nesposobnost za plaćanje i prezaduženost.**

III/ PODOBNOST IMOVINE ZA PODMIRENJE TROŠKOVA STEČAJNOG POSTUPKA

Postojeća imovina dužnika **NIJE dostatna** niti za namirenje troškova ovog prethodnog stečajnog postupka.

Trošak prethodnog stečajnog postupka: ukupno iznos od **1.537,79 €**, koji se sastoji od:

1. nagrada bruto privremenog stečajnog upravitelja: 1.000,00 €
(čl.94. st.1 i 2. SZ i 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: 537,79 € (14,58 € + 2,98 € + 497,00 € + 23,23 €)
(čl.94.st.1. i 3. SZ). Radi se o materijalnom trošku:
 - a/ poštarina u ukupnom iznosu od 14,58 € (11,66 € + PDV)
(poštara na zahtjev direktoru i dužniku u iznosu od 2 x 2,68 €, HZMO u iznosu od 2,10 €, stanici za tehnički pregled u iznosu od 2,10 € i PU u iznosu od 2,10 €)
 - b/ naknada po računu stanice za tehnički pregled – ASC Varaždin d.d. u iznosu od 2,98 € (2,38 € + PDV)
 - c/ putni trošak u iznosu ukupno 497,00 € (397,60 € + PDV), i to:
 - za očevid 21.03.2024. na adresi sjedišta društva u iznosu od 149,40 €
(km od Varaždina do Karlovca: 137 km x 2 x 0,50 € = 137,00 € i cestarina: 12,40 €)
 - za ročište 05.04.2024. u prekršajnom postupku pred OPS u Zagrebu u iznosu od 97,40 €
(km od Varaždina do Zagreba: 90 km x 2 x 0,50 € = 90,00 € i cestarina 7,40 €)
 - za ročište 19.09.2024. u iznosu od 150,80 €
(km od Varaždina do Karlovca: 137 km x 2 x 0,50 € = 137,00 € i cestarina: 13,80 €)
3. naknada Fine u iznosu od 23,23 €.

Nagrada privremenom stečajnom upravitelju iskazana u iznosu od 1.000,00 € temelji se na čl. 94.st.1. i 2. SZ te čl. 4. i 15. Uredbe Vlade NN.105/15 prema kriteriju složenosti poslova i to za poduzete radnje od upućenih zahtjeva dužniku i direktoru te knjigovodstvu dužnika za predaju poslovne dokumentacije dužnika, zahtjeva upućenih HZMO, Stanici za tehnički pregled vozila, Poreznoj upravi i Fini za dostavu dokumentacije o radnicima, imovini i obvezama dužnika, analize cjelokupne zaprimljene dokumentacije, izrada izvješća od 07.05.2024. i ovog izvješća broj 2 od 26.02.2025., izvršenog očevida u sjedištu dužnika te zastupanja dužnika na održanim ročištima.

Dokazna dokumentacija o stvarnim troškovima privremenog st. upravitelja i to Potvrde HP o zaprimanju pošiljaka, račun ASC d.d. te Putni nalozi sa Ispisom Enc uređaja nalaze se u prilogu ovog Izvješća.

U svezi nastalih troškova prethodnog stečajnog postupka privremeni stečajni upravitelj predlaže Sudu da donese rješenja kojim će privremenom stečajnom upravitelju odrediti nagradu u bruto iznosu od 1.000,00 € i stvarni trošak u iznosu od 537,79 €, a naplatu tih iznosa izvršiti prema čl. 132.st.1. Stečajnog zakona iz predumljenih troškova od strane osobe koja ima pravni interes za provedbom stečajnog postupka ili prema čl. 132.st.2. i st.5. Stečajnog zakona iz Fonda za troškove stečajnog postupka.

U skladu sa čl. 132.st.1. Stečajnog zakona, u nastavku se daje prikaz predvidivih troškova stečajnog postupka.

Predvidivi trošak stečajnog postupka: za 6.mjeseci min. iznos od **3.183,80 €**

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. predvidiva nagrada stečajnom upravitelju: 1.000,00 €;
6. arhiviranje dokumentacije: 100,00 €.

IV / Kako imovina dužnika koja bi ušla u stečajnu masu NIJE dostatna niti za namirenje troškova prethodnog stečajnog postupka, privremeni stečajni upravitelj predlaže Sudu da:

» u skladu sa čl. 132.st.1. Stečajnog zakona rješenjem pozove osobe koje imaju pravni interes za provedbom stečajnog postupka da u roku od 15 dana uplate predujem za namirenje troškova prethodnog postupka u iznosu od 1.561,02 € (nagrada i stvarni trošak privremenog st. upravitelja u ukupnom iznosu od 1.537,79 € i naknada Fini u iznosu od 23,23 €) i predvidivih troškova stečajnog postupka u iznosu od 3.183,800 €;

a ako pozvane osobe iz čl. 132.st.1. Stečajnog zakona ne predujme traženi iznos troškova, da:

» u skladu sa čl. 132.st.2. Stečajnog zakona Sud donese rješenje o otvaranju i zaključenju stečajnog postupka nad dužnikom ALEJA d.o.o. uz namirenje troškova prethodnog stečajnog postupka koji se sastoje od nagrade i stvarnih troškova privremenog stečajnog upravitelja u iznosu ukupno 1.537,79 € (nagrada u bruto iznosu od 1.000,00 € i stvarni trošak u iznosu od 537,79 €) te od naknade Fini u iznosu od 23,23 € iz Fonda za troškove stečajnog postupka.

Broj računa privremenog stečajnog upravitelja za uplatu nagrade i stvarnih troškova je: IBAN:HR9423400091160224752 otvoren kod PBZ d.d.

Tea Gatternig, privremeni stečajni upravitelj

Prilozi:

- ✓ Dopis knjigovodstva dužnika o dostavi tražene poslovne dokumentacije od 23.12.2024.
- ✓ Konto kartica stanja blagajne (Konto 1022)
- ✓ Konto kartice obveze plaćene gotovinom (Konto 2531 – Dobavljači) za 2024. i 2023. uz Temeljnice za knjiženje
- ✓ Konto kartice obveza za neto plaće podmirene gotovinom (Konto 2300) uz Temeljnicu broj 12 i Potpisnu listu isplaćene neto plaća za 2024.
- ✓ Potvrda PU od 18.10.2024.
- ✓ Odjava radnika dužnika sa 30.04.2024.
- ✓ Dokazna dokumentacija o stvarnim troškovima privremenog st.upravitelja (Potvrde HP, račun ASC d.d. i Putni nalozi uz Ispis ENC uređaja)