

**Pravna stvar: St-541/2024**

**Dužnik:** Terra Vallis Aurea d.o.o.  
Ulica Matice Hrvatske 3, Pakrac  
OIB: 69520207598

## IZVJEŠĆE PRIVREMENE STEČAJNE UPRAVITELJICE

### **I. Osnovni podaci o dužniku**

Rješenjem Trgovačkog suda u Osijeku posl. br. St-541/2024-4 od dana 11. 9. 2024. godine pokrenut je prethodni postupak nad dužnikom Terra Vallis Aurea d.o.o. Pakrac, Ulica Matice Hrvatske 3, OIB: 69520207598, MBS: 030261505 te sam imenovana privremenom stečajnom upraviteljicom sa zadatkom ispitati postoji li razlog za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom i mogu li se imovinom dužnika namiriti troškovi postupka te o tomu dostaviti sudu pisano izvješće.

Predlagatelj FINA Regionalni centar Osijek podnijela je dana 30. 8. 2024. godine Prijedlog Klasa: 110-07/24-01/04 za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom Terra Vallis Aurea d.o.o. temeljem čl. 110. st 1. Stečajnog zakona navodeći kako dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u neprekinutom razdoblju od 120 dana u ukupnom iznosu od 32.968,90 EUR-a.

Uvidom u sudski registar Trgovački sud u Osijeku - Stalna služba u Slavonskom Brodu utvrđeno je kako je dužnik ustrojen kao društvo s ograničenom odgovornošću s temeljnim kapitalom 20.000,00 kuna / 2.654,46 euro. Osnivač društva je Zoran Krivdić, OIB: 37692319627, Pakrac, Ulica Matice hrvatske 3. Zakonski zastupnik društva je Stela Krivdić, OIB: 12370443961, Pakrac, Ulica Matice hrvatske 3. Sjedište društva je na adresi Pakrac, Ulica Matice hrvatske 3, a društvo je osnovano 6. 6. 2022. godine za obavljanje različitih djelatnosti i to prvenstveno za područja ugostiteljstva.

Tijekom prethodnog postupka pribavila sam povijesno Uvjerenje Centra za vozila Hrvatske, Uvjerenje DGU o upisu u katastarski operat, Očevidnik i Potvrdu FINE o blokadi, Potvrdu HZMO o zaposlenicima, Potvrdu o prometu nekretninama, financijsko – knjigovodstvenu dokumentaciju te izvršila uvid u Registar godišnjih financijskih izvještaja, internetski portal Financijske Agencije – infoBIZ, sudski spis i ostale javne registre.

Iz Potvrde FINE o blokadi na dan 20. 9. 2024. godine utvrđeno je kako dužnik u redoslijedu osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u ukupnom iznosu od 33.042,73 EUR te kako je blokiran ukupno 141 dan.

Iz Potvrde HZMO o aktivnim osiguranicima proizlazi kako društvo ima prijavljena 2 zaposlenika.

Dokaz: Potvrda o blokadi, Očevidnik neizvršenih osnova za plaćanje, Potvrda HZMO

Tijekom prethodnog postupka telefonskim putem sam stupila u kontakt s knjigovodstvenim servisom koji vodi poslovne knjige društva Knjigovodstveni obrt AKS, Pakrac koji je dostavio poslovnu dokumentaciju i naveo kako je pokrenut raskid ugovora o pružanju knjigovodstvenih usluga zbog neadekvatne suradnje sa strankom (ne dostavljanje papira, ne plaćanje računa i sl.).

Dokaz: E – mail knjigovodstvenog servisa

Pismo upućeno zakonskoj zastupnici vraćeno je kao neuručeno, a tijekom prethodnog postupka telefonskim sam putem kontaktirala s osnivačem gosp. Zoranom Krivdić koji je iskazao kako imaju namjeru platiti dugovanje, deblokirati račun i nastaviti s poslovanjem. Iskazao je kako se bave ugostiteljstvom, odnosno vode caffe bar koji posluje u unajmljenim prostorijama te kako će pristupiti ročištu određenom za 15. 10. 2024. godine.

## **II. Imovina dužnika**

### *a. Nekretnine*

Uvidom u Uvjerjenje Državne geodetske uprave KLASA: 938-08/24-04/252 od dana 12. 9. 2024. godine proizlazi kako dužnik nije upisan u katastarski operat na području Republike Hrvatske, dok iz očitovanja nadležne Porezne uprave proizlazi kako kod dužnika nije bilo prometa nekretninama od osnivanja do danas.

Dokaz: Uvjerjenje Državne geodetske uprave, Potvrda Porezna uprave

### *b. Vozila*

Prema povijesnim podacima Centra za vozila Hrvatske, Stanice za tehnički pregled od dana 12. 9. 2024. godine vidljivo je kako dužnik nije evidentiran kao vlasnik motornih vozila niti je to bio od osnivanja.

Dokaz: povijesno uvjerenje CVH

### *c. Ostala imovina*

Niže u tablici dostavlja se usporedni prikaz financijskih izvješća društva od 2022. – 2024. godine temeljen na godišnjim financijskim izvješćima koji su predani nadležnim tijelima i bruto bilanci primljenoj od strane knjigovodstva na dan 12. 4. 2024. godine.

Dužnik iskazuje financijsku vrijednosti imovine kako je to prikazano u nižoj tablici.

Opis	2022	2023	12.9.2024.
<b>Bilanca</b>			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	1.991 €	1.991 €	1.991 €
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	0 €	600 €	600 €

Postrojenja i oprema	0 €	600 €	600 €
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>21.606 €</b>	<b>56.416 €</b>	<b>-</b>
Sirovine i materijal	4.810 €	7.394 €	nepoznato
Glavna blagajna	-	-	49.743 €
Potraživanja od kupaca	247 €	288 €	247 €
Potraživanja od države i drugih institucija	0 €	193 €	-
Ostala potraživanja	0 €	177 €	-
Dani zajmovi, depoziti i slično	15.674 €	47.013 €	47.013 €

Dokaz: Financijsko izvješće, bruto bilanca na 1.7.2024., bruto bilanca 12.9.2024.

U odnosu na stavku „*potraživanja za upisan a neuplaćen kapital*“, radi se o knjigovodstvenoj stavci i ne predstavlja imovinu koja bi se mogla unovčiti, dok je stavka „*postrojenja i oprema*“ neznatne vrijednosti.

Što se tiče stavke „*glavna blagajna*“ koja je knjigovodstveno evidentirana na dan 12. 9. 2024. godine u iznosu 49.743,00 € na kontu 1022 tu se radi o ispostavljenim računima za usluge u kafiću, za koje novac nije uplaćen na žiro - račun. U slučaju prijenosa na žiro - račun ova stavka bi se rasknjižila s konta 1022. Iako je knjigovodstveno evidentirano kao novčana sredstva u blagajni, neizvotno je da bi *caffè bar* u blagajni držao ovako značajan novčani iznos u gotovu novcu te se tu radi o nepotpunom knjiženju uslijed nedostatka dokumentacije. Knjigovodstvo se očitovalo kako je to *razlika između izdanih računa u gotovini i položenog u blagajnu, odnosno onoga što nije položio*.

Dokaz: e – mail očitovanje knjigovodstva

Najveću stavku čini financijska imovina evidentirana kao „*dani zajmovi, depoziti i slično*“, a odnosi se na pozajmice prema osnivaču u iznosu 47.013,00 €. Potraživanje prema osnivaču evidentirano je kao pozajmica, a radi se podizanju novčanih sredstava sa žiro – računa, isplati gotovine i pozajmica, plaćanje karticom, plaćanja troškova tekućeg poslovanja i dr. za koje nisu dostavljeni nikakvi ugovori niti računi u knjigovodstvo. Sukladno računovodstvenim pravilima, svako takvo podizanje gotovine i plaćanje koje nije opravdano računima evidentira se kao pozajmica direktoru/osnivaču. Za navedeno ne postoje ugovori niti računi. Očitovanje knjigovodstvenog servisa na tu okolnost: „*Evidentirani zajmovi se odnose na podignut novac za koje nismo primili dokumentaciju za pravdanje*.“

Dokaz: E – mail knjigovodstvenog servisa

U odnosu na stavku „*zalihe*“ knjigovodstvo je iskazalo će „*Zalihe poslati naknado kada vlasnik dostavi normative koji se vode u odvojenom programu*“, međutim do sastavljanja ovog izvješća nisam zaprimila točno stanje te bi na tu okolnost valjalo ispitati zakonsku zastupnicu na ročištu. Budući da društvo i dalje obavlja ugostiteljsku djelatnost za pretpostaviti je kako knjigovodstveno i stvarno stanje skladišta nisu usklađeni.

Knjigovodstvo se očitovalo kako je pokrenut raskid ugovora o pružanju knjigovodstvenih usluga zbog neadekvatne suradnje sa strankom (ne dostavljanje papira, ne plaćanje računa i sl.) te stoga držim kako postoji realna mogućnost da stvarno stanje financijske imovine – pozajmica / blagajne ne odgovara knjigovodstvenom.

Slijedom navedenog proizlazi kako društvo nema nekretnina, vozila, naplativih potraživanja prema kupcima niti druge pokretne i nepokretne imovine iz koje bi se mogli namiriti troškovi stečajnog postupka te osim pozajmica prema osnivaču za koju ne postoji ugovorna dokumentacija, već se radi o podizanju gotovine/plaćanju bez da se potkrijepi računima, nema druge imovine.

Uvidom u sustav e – komunikacije za dužnika proizlazi kako dužnik nema tekućih ovršnih ni parničnih postupaka u kojima je aktivno i/ili pasivno legitimiran.

### **III. Obveze i stečajni razlozi**

Iz Potvrde FINE o blokadi na dan 20. 9. 2024. godine utvrđeno je kako dužnik u redoslijedu osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u ukupnom iznosu od 33.042,73 EUR te kako je blokiran ukupno 141 dan iz čega je vidljivo kako kod dužnika postoji stečajni razlog iz čl. 6. Stečajnog zakona ( Narodne novine br. 71/2015 do 36/2022.).

Iz Potvrde Porezne uprave proizlazi kako dužnik ima dugovanje prema državi u visini od 35.393,91 EUR-a.

Dokaz: Potvrda Porezne uprave od 13. 9. 2024. godine

### **IV. Predvidivi troškovi stečajnog postupka**

Niže u nastavku dostavlja se pregled predvidivih troškova stečajnog postupka na bazi 12 mjeseci.

PREDVIDIVI TROŠKOVI STEČAJNOG POSTUPKA	IZNOS ( EUR)
Knjigovodstvene usluge ( 12 mjeseci x 100,00 EUR)	1.200,00
Naknada za otvaranje i zatvaranje žiro – računa	60,00
Mjesečna naknada za vođenje žiro računa ( 12 mjeseci x 20 EUR)	240,00
Predvidiva nagrada stečajnom upravitelju ( čl. 7. Uredbe)	500,00
UKUPNO	2.000,00

### **V. Zaključak**

Iz Potvrde FINE o blokadi na dan 20. 9. 2024. godine utvrđeno je kako dužnik u redoslijedu osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u ukupnom iznosu od 33.042,73 EUR te kako je blokiran ukupno 141 dan iz čega je vidljivo kako kod dužnika postoji stečajni razlog iz čl. 6. Stečajnog zakona ( Narodne novine br. 71/2015 do 36/2022.).

Slijedom navedenog zaključujem kako dužnik nema imovine iz koje bi se mogli namiriti troškovi stečajnog postupka te kako jedinu potencijalnu imovinu društva predstavlja potraživanje prema

ranijem osnivaču s osnova pozajmica od ukupno 47.013,00 EUR za što bi bilo potrebno pokrenuti ovršni postupak temeljem vjerodostojne isprave čiji bi troškovi iznosili minimalno 1.500,00 EUR-a.

Predlažem na ročištu u prethodnom postupku ispitati zakonsku zastupnicu na okolnost pozajmica i mogućnosti vraćanja istih, na okolnost novčanih sredstava u blagajni te ažurnog stanja zaliha i obvezati ju na dostavu dokumentacije ( ugovore o pozajmici, stvarnog stanja blagajne i zaliha).

Temeljem ovako utvrđenog činjeničnog stanja proizlazi kako imovina dužnika nije dostatna za podmirenje troškova stečajnog postupka te predlažem sudu, nakon održanog ročišta, u smislu odredbe čl. 132. st. 1. Stečajnog zakona rješenjem pozvati osobe koje imaju pravni interes za provođenjem stečajnog postupka u roku od 15 dana uplatiti predujam u iznosu od 2.000,00 EUR za namirenje troškova prethodnog i stečajnog postupka.

No kako su odgovorne osobe uputile zamolbu za odgodom postupanja u svrhu deblokade računa, predlažem omogućiti dužniku  dodatni primjereni rok u svrhu deblokade poslovnog računa  u smislu odredbe čl. 128. st.9. SZ.

Ukoliko nitko u određenom roku ne uplati predujam, predlaže se donijeti rješenje o otvaranju i zaključenju stečajnog postupka nad dužnikom Terra Vallis Aurea d.o.o. Pakrac, Ulica Matice Hrvatske 3, OIB: 69520207598, MBS: 030261505, sve pod uvjetom da dužnik ne otkloni stečajni razlog.

Vinkovci, 20. 9. 2024. godine

Maša Šoštarko, privremena stečajna upraviteljica