

TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU
Zagrebačka 2
31 000 OSIJEK

Pravna stvar: **St-305/2020**

Dužnik: **BARANJSKI TURISTIČKI SERVISI d.o.o.**
Lug, Šandora Petefija 64
OIB: 52920308894

Predlagatelj: **DRAGAN KATIĆ**, OIB: 54326245636, Višnjevac, Stjepana Radića 26
kao zakonski zastupnik **BARANJSKI TURISTIČKI SERVISI d.o.o.**, Lug,
Šandora Petefija 64, OIB: 52920308894

IZVJEŠĆE PRIVREMENOG STEČAJNOG UPRAVITELJA

I. Osnovni podaci o poslovanju dužnika

Rješenjem Trgovačkog suda u Osijeku poslovni broj 14 St-305/2020-6 od dana 11. 2. 2021. godine pokrenut je prethodni postupak nad dužnikom **BARANJSKI TURISTIČKI SERVISI d.o.o.**, Lug, Šandora Petefija 64, OIB: 52920308894 te mi je istim rješenjem naloženo, kao privremenoj stečajnoj upraviteljici, u roku od 15 dana ispitati postoji li razlog za otvaranje stečajnog postupka i mogu li se imovinom dužnika namiriti troškovi postupka te dostaviti sudu pisano izvješće o istom.

Prijedlog za pokretanje stečajnog postupka nad dužnikom **BARANJSKI TURISTIČKI SERVISI d.o.o.** podnio je zakonski zastupnik dužnika Dragan Katić, OIB: 54326245636 iz Višnjevca dana 21. 8. 2020. godine iz razloga blokade bankovnih računa uslijed koje ne postoji mogućnost nastavka redovnog poslovanja te je uz Prijedlog dostavio Prokazni popis imovine i Bilancu do dana 27. 7. 2020. godine.

Zaključkom Trgovačkog suda u Osijeku posl. br. 7 St-305/2020-8 od dana 17. 2. 2021. godine spojen je spis ovog suda posl. br. St-693/2020 s predmetnim spisom posl. br. St-305/2020 radi provođenja jedinstvenog postupka i donošenja zajedničke odluke na način da se spojeni jedinstveni spis vodi pod poslovnim brojem spisa St-305/2020 u kojem je postupak pokrenut ranije.

Uvidom u sudski registar Trgovačkog suda u Osijeku utvrđeno je kako je dužnik ustrojen kao društvo s ograničenom odgovornošću s temeljnim kapitalom 22.000,00 kuna. Sjedište društva je u Lugu (Općina Bilje), Šandora Petefija 64 a jedini osnivač i direktor društva je Dragan Katić, OIB: 54326245636, Višnjevac, Stjepana Radića 26.

Društvo je u sudskom registru registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- Kupnja i prodaja robe
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Zastupanje inozemnih tvrtki
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Prijevoz putnika i stvari unutarnjim vodnim putevima
- Prijevoz putnika i tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- Prijevoz tereta u međunarodnom cestovnom prometu
- Izdavačka i tiskarska djelatnost, te umnožavanje snimljenih zapisa
- Proizvodnja igara i igračaka
- Računalne i srodne djelatnosti
- Računovodstvene i knjigovodstvene usluge
- Iznajmljivanje i posredovanje u iznajmljivanju vozila i plovniha objekata
- Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- Čuvanje i održavanje plovniha objekata
- Usluge suhe marine (čuvanje kamp-prikolica, jahti, glisera i sl.)
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu i opskrba tom hranom (catering)
- Turističke usluge u nautičkom turizmu, turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude i ostale usluge koje se pružaju turistima u svezi s njihovim putovanjem i boravkom
- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem

Tijekom prethodnog postupka za potrebe pripreme ovog Izvješća izvršila sam sljedeće radnje:

- uputila dopis zakonskom zastupniku na adresu sjedišta dužnika i na adresu prebivališta zakonskog zastupnika,
- telefonskim putem stupila u kontakt sa zakonskim zastupnikom dužnika i računovodstvenim servisom koji vodi poslovne knjige dužnika Z-A PROMET d.o.o.
- pribavila Potvrdu ZK odjela Općinskog suda u Osijeku, Stalna služba u Belom Manastiru
- uputila dopis Državnoj geodetskoj upravi radi dostave podataka o imovini dužnika
- pribavila Potvrdu HZMO Osijek o aktivnim osiguranicima,
- pribavila Očevidnik neizvršenih osnova za plaćanje i Potvrdu o blokadi od Financijske Agencije,
- izvršila uvid u ovosudni spis posl. br. St-693/2020, priložen na spis St-305/2020

Na temelju Potvrde o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika izdane od strane FINA RC OSIJEK Klasa: 120-01/21-01/8 utvrđeno je kako je na računima i novčanim sredstvima dužnika na dan 25. 2. 2021. godine evidentirano 373 dana neprekidne blokade, odnosno ukupno 180 dana blokade u prethodnih 6 mjeseci zbog nepodmirenih osnova za plaćanje evidentiranih u ukupnom iznosu od 80.498,27 kn.

Dokaz: Potvrda FINA RC OSIJEK, Klasa: 120-01/21-01/8 od 25. 2. 2021. godine

Iz Potvrde pribavljene od strane HZMO, Područna služba u Osijeku dužnik vidljivo je kako dužnik na dan 24. 2. 2021. godine ima prijavljenog jednog osiguranika, a od zakonskog zastupnika dužnika dobila sam informaciju kako se radi o radnici zaposlenoj na radnom mjestu čistačice koja je na dugotrajnom bolovanju.

Dokaz: Potvrda KLASA: 034-04/21-03/16 od 24. 2. 2021. godine

Obzirom kako sam stupila u kontakt sa zakonskim zastupnikom dužnika i računovodstvenim servisom Z-A PROMET d.o.o. koje vodi poslovne knjige dužnika, financijske podatke glede imovine dužnika osim iz službene dokumentacije pribavljene od strane nadležnih tijela i iz Registra GFI, utvrdila sam i temeljem dokumentacije iz spisa i dostavljene mi Bilance za razdoblje od 1. 1. 2020. – 31. 12. 2020. godine.

II. Imovina dužnika

Prema podacima Općinskog suda u Osijeku, zemljišno – knjižni odjel Beli Manastir vidljivo je kako dužnik nije vlasnik niti suvlasnik nekretnina na području nadležnosti Općinskog suda u Osijeku, dok potvrdu od strane Državne geodetske uprave o katastarskim česticama na području Republike Hrvatske do dana sastavljanja ovog izvješća nisam zaprimila. Sukladno dopisu Porezne uprave Osijek, Ispostava Beli Manastir dužnik nema evidentiran promet nekretnina u posljednje četiri godine.

Dokaz:

- Potvrda br. 4361/2021 ZK odjel Beli Manastir od 23. 2. 2021. godine
- KLASA: 410-20/2021-01/6 Porezna uprava Osijek, Područni ured Beli Manastir, prileži spisu

Prema podacima Centra za vozila Hrvatske, Stanice za tehnički pregled br. H-019-U-00106-21 od 25. 1. 2021. godine vidljivo je kako dužnik nije evidentiran kao vlasnik motornih vozila.

Dokaz: H-019-U-00106-21 od 25. 1. 2021. godine, prileži spisu

Ostalu imovinu dužnika utvrđivala sam analizom Bilance za razdoblje od 1. 1. 2020. – 27. 7. 2020. godine, Bilance za razdoblje 1. 1. 2019. – 31. 12. 2019. godine, Financijskog izvješća za 2019. godinu objavljenog na RGFI i Prokaznog popisa imovine, a razradu bilančnih stavki dostavljam niže.

Dokaz:

- Bilanca za razdoblje od 1. 1. 2020. – 27. 7. 2020. godine
- Bilanca za razdoblje od 1. 1. 2019. – 31. 12. 2019. godine
- Godišnje financijsko izvješće iz RGFI za 2019. godinu
- Bilješke uz Financijsko izvješće za 2019. godinu
- Račun dobiti i gubitka za 2019. godinu
- Prokazni popis imovine, prileži spisu

Tablica 1. Imovina dužnika iskazana u Bilanci za razdoblje od 1. 1. 2020. – 27. 7. 2020. godine

KOTNO	DUGOTRAJNA IMOVINA DUŽNIKA	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST
1	NEMATERIJALNA IMOVINA	40.000,00
3	DUGOTRAJNA IMOVINA - OPREMA	23.442,86
KOTNO	KRA TKOTRAJNA IMOVINA DUŽNIKA	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST
10	NOVAC U BANKAMA I BLAGAJNAMA	217.735,30
11	KRA TKROTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	2.104,18
12	POTRAŽIVANJA (KRA TKOTRAJNA)	163.820,76
14	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE ZA POREZE, CARINU i dr.	21.908,34
15	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVNIH INSTITUCIJA	9.074,85

Dugotrajna nematerijalna imovina u iznosu od 40.000,00 kn vodi se na kontu ulaganja u software i ostala prava, a usporednim pregledom bilančnih stavki za posljednjih pet godina na RGFI vidljivo je kako se ova stavka nije mijenjala više od šest godina iz čega zaključujem kako se u biti radi o trošku koji je učinjen prije nekoliko godina, a ne o stvarno unovčivoj imovini.

U Prokaznom popisu imovine dostavljenom uz Prijedlog za pokretanje stečajnog postupka zakonski zastupnik navodi materijalnu imovinu - pokretnine (alati, računalna oprema, pokućstvo, postrojenja i opremu) u ukupnom iznosu od 99.520,46 kn što predstavlja njezinu nabavnu, a ne i realnu vrijednost, dok istu tu imovinu iskazuje i u bilanci za razdoblje od 1. 1. 2020. – 27. 7. 2020. godine u iznosu od 23.442,86 kn. Budući da je nabavna vrijednost svih ovih materijalnih stvari iznosila ukupno 99.520,46 kn, a iz bruto bilance je vidljivo da je $\frac{3}{4}$ ove imovine amortizirano, to implicira da je nabavljena prije tri ili više godina te je upitna njezina sadašnja funkcionalnost i upotrebljivost, a samim time i iskazana knjigovodstvena vrijednost.

Na kontima žiro – računa i blagajne vodi se iznos od 217.735,30 kn koji je najvećim je dijelom knjižen na prijelaznom kontu žiro – računa vezan za polog utrška odnosno gotovine (10091). Budući da bi se utržak sukladno Zakonu o fiskalizaciji trebao uplatiti na račun najkasnije sa sutrašnjim radnim danom, proizlazi kako navedeno nije učinjeno obzirom na blokadu računa. Smatram kako je ova stavka, bez obzira na ukupni iskazani iznos, u cijelosti potrošena te da samo zbog knjigovodstvene neažurnosti nije prebačena na trošak sukladno stavkama koje su se njome podmirivale.

Na okolnost egzistencije i naplativosti potraživanja prema kupcima u iznosu od 163.820,76 kn izvršila sam analizu Bilance za razdoblje od 1. 1. 2019. – 31. 12. 2020. godine te utvrdila kako se radi o bonitetnim subjektima i računima s dospijecem plaćanja u 2019. godini, međutim zbog neažuriranih poslovnih knjiga upitno je postoje li ta potraživanja ili su u međuvremenu naplaćena.

Obzirom da navedena potraživanja predstavljaju značajniju imovinu o čijem postojanju ovisi otvaranje ovog stečajnog postupka, od zakonskog zastupnika i računovodstvenog servisa zatražila sam ažurne analitike otvorenih stavaka kupaca i dobavljača kako bih utvrdila postoje li ta potraživanja, međutim do dana sastavljanja ovog izvješća iste nisam zaprimila iako se

zakonski zastupnik usmenim putem izjasnio kako su „ta potraživanja naplaćena“. Ukoliko traženu dokumentaciju zaprimim do ročišta, izvršit ću analizu naplativosti tih potraživanja te dostaviti sudu dopunu ovom izvješću, u suprotnom predlažem sudu obvezati zakonskog zastupnika na dostavu analitike otvorenih stavaka kupaca i dobavljača i relevantne dokumentacije na ovu okolnost.

Potraživanja od države i državnih institucija nisu naplativa jer je kod dužnika u poslovnim knjigama evidentiran veći dug prema državi od iskazanog potraživanja prema ovim subjektima.

Tablica 2. Obveze dužnika prikazane u Bilanci za razdoblje od 1.1.2019. – 31.12.2019. godine

KONTO	OBVEZE DUŽNIKA	IZNOS
21	KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE	620.936,71
22	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	635.086,82
23	OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA I OSTALE OBVEZE	8.933,69
24	KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE	93.838,59
25	DUGOROČNE OBVEZE	8.958,82
	UKUPNO	1.367.754,63

Uvidom u sustav e – komunikacije prema OIB – u dužnika proizlazi kako dužnik nema tekućih sudskih sporova i/ili postupaka u kojima je aktivno i/ili pasivno legitimiran.

III. Stečajni razlozi

Dužnik u Očevidniku neizvršenih osnova za plaćanje na dan 25. 2. 2021. godine ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u neprekinutom razdoblju od 373 dana, u ukupnom iznosu od 80.498,27 kn iz čega je vidljivo kako kod dužnika postoji stečajni razlog iz čl. 6. Stečajnog zakona (Narodne novine br. 71/2015, 104/2017).

IV. Predvidivi troškovi stečajnog postupka

Niže u nastavku dostavlja se pregled do sada nastalih troškova prethodnog postupka i pregled predvidivih troškova stečajnog postupka na bazi 18 mjeseci.

Tablica 3. Nastali troškovi prethodnog postupka

A. NASTALI TROŠKOVI PRETHODNOG POSTUPKA	IZNOS
Trošak preporučene pošte za dopis ZZ dužnika na adresu sjedišta društva i adresu prebivališta (2 x 12,30 kn)	24,60 kn
Pristojba za Uvjerenje DGU	20,00 kn
Naknada FINI za Potvrdu o blokadi i Očevidnik (2 x 10,00 kn)	20,00 kn
UKUPNO	64,60 kn

Tablica 4. Predvidivi troškovi stečajnog postupka

B. PREDVIDIVI TROŠKOVI STEČAJNOG POSTUPKA	IZNOS
Knjigovodstvene usluge (18 mjeseci x 1.000,00 kn)	18.000,00
Trošak arhiviranja dokumentacije	3.000,00
Trošak otvaranja i vođenja žiro računa (18 mjeseci x 50 kn)	900,00
Trošak izrade pečata	150,00
Trošak pošte - deset preporučenih pismena (10 x 12,30 kn)	123,00
Pribava izvatka iz sudskog registra (15,00 kn) i upis promjene RPS Fina (25,00 kn)	40,00
Nagrada stečajnom upravitelju	10.000,00
Paušalna sudska pristojba u stečajnom postupku	2.000,00
Trošak zatvaranja žiro računa	250,00
UKUPNO	34.463,00

V. Zaključak

Ukoliko nakon dodatno pribavljene financijsko - knjigovodstvene dokumentacije na okolnost potraživanja prema kupcima zaključim kako se gospodarski položaj dužnika promijenio u odnosu na izloženo u ovom Izvješću, dostavit ću sudu dopunu Izvješća i adekvatan prijedlog postupanja.

Na strani dužnika utvrđeno je postojanje stečajnog razloga nesposobnosti za plaćanje iz čl. 6. Stečajnog zakona (Narodne novine br. 71/2015, 104/2017) budući da u Očevidniku neizvršenih osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove u neprekinutom razdoblju od 373 dana u ukupnom iznosu od 80.498,27 kn.

Obzirom da imovina dužnika nije dostatna za podmirenje troškova stečajnog postupka, na bazi ovako utvrđenog činjeničnog stanja, privremena stečajna upraviteljica predlaže stečajnom sucu 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 predum u iznosu od 34.463,00 kn za namirenje troškova stečajnog postupka.

Ukoliko nitko u određenom roku ne uplati predum, Predlaže se donijeti rješenje o otvaranju i zaključenju stečajnog postupka nad dužnikom BARANJSKI TURISTIČKI SERVISI d.o.o., Lug, Šandora Petefija 64, OIB: 52920308894.

Osijek, 26/02/2021/ godine

Maša Šoštarko,
privremena stečajna upraviteljica