



U Varaždinu, 06.03.2024.

Nadležan trgovački sud: **TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU**
Poslovni broj spisa: **St-77/2024**
Dužnik: **TOPLA VODA j.d.o.o. za prijevoz i usluge, MBS:**
030165907, OIB: 39637104914, Bizovac, Sunčana 5.

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

Naslovni sud je dana 14.02.2024. donio rješenje o pokretanju prethodnog stečajnog postupka nad društvom TOPLA VODA j.d.o.o., Bizovac, Sunčana 5. po prijedlogu Fine od 03.11.2023. za pokretanje skraćenog stečajnog postupka te prijedloga vjerovnika Republika Hrvatska, Ministarstvo financija, Porezna uprava, Područni ured Osijek za otvaranje stečajnog postupka nad dužnikom od 16.11.2023.. Istim rješenjem o pokretanju prethodnog stečajnog postupka 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.

Zaključkom od 01.03.2024. poziva se privremeni stečajni upravitelj da se u roku od 8 dana dostavi podatke da li je dužnik vlasnik motornih vozila – autobusa navedenih u prijedlogu vjerovnika RH, Ministarstvo financija, Porezna uprava, Područni ured Osijek za otvaranje stečajnog postupka i podnesku od 26.02.2024. kojim predlaže donošenje privremene mjere zabrane raspolaganja motornim vozilima.

Ovim Izvješćem, u skladu sa čl. 119.st.3. Stečajnog zakona (NN.36/22), i postupajući u skladu sa Zaključkom Suda, 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, a s time povezano i uvjeta za nastavak poslovanja dužnika, privremeni stečajni upravitelj poduzeo je sljedeće radnje:

- pisani zahtjev za predaju poslovne dokumentacije uputio direktoru dužnika Bačani Josipu na adresu sjedišta društva dužnika (ista adresa prebivališta direktora) i registriranu adresu elektroničke pošte (bacanijosip59@gmail.com);

- pisani zahtjev o vlasništvu nad motornim vozilima uputio stanici za tehnički pregled vozila – Autoservisni centar d.d., Varaždin, Koprivnička 2.;
- pisani zahtjev o prometu nekretninama uputio Poreznoj upravi, Područni ured Osijek, Ispostava Valpovo;
- pisani zahtjev o vlasništvu na nekretninama uputio DGU, Područni ured za katastar Varaždin;
- pisani zahtjev uputio HZMO za izdavanje podataka o zaposlenim osobama - radnicima dužnika;
- pribavio od Fine Očevidnik neizvršenih osnova za plaćanje važeći na dan 26.02.2024.;
- pribavio od Poslovna.hr GFI za 2022. godinu sa iskazanim vrijednostima u EUR (€) i
- obavio očevidna adresi sjedišta dužnika dana 04.03.2024..

Prema prikupljenim podacima, financijsko stanje dužnika je slijedeće:

Stanica za tehnički pregled vozila - ASC d.d. Varaždin izdala je 27.02.2024. uvjerenje o vlasništvu nad vozilima kojim se utvrđuje da dužnik u vlasništvu ima evidentiranih 8-ero motornih vozila (autobusi), svi bez tereta, i to:

- a) - M3. marka AUWARTER NEOPLAN M2I6, godina proizvodnje 1989., broj šasijske 8915890, reg. oznaka OS780EV, datum objave 12.05.2016.
- b) - M3, marka NEOPLAN EL'ROLINER N 3316 SHD, godina proizvodnje 1999., broj šasijske WAG203 I 66XBD29327, reg. oznaka 056400Z, datum objave 21.12.2022.
- c) - M3, marka NEOPLAN OMNIBUS N-I 1612, godina proizvodnje 1992., broj šasijske 9219426, reg. oznaka OS780EV, datum objave 15.02.2018.
- d) - M3, marka VOLVO 812-600, godina proizvodnje 1998., broj šasijske YV3R2A3I9WA0064I3, reg. oznaka OS172LI, datum objave 19.10.2020.
- e) - M3, marka KASSBOHRER S 215 IID, godina proizvodnje 1993., broj šasijske WKK 17900001038365, reg. oznaka OS538MG, datum objave 10.01.2019.
- f) - M3, marka AUWARTER NEOPLAN N I I6 CIYLINER, godina proizvodnje 1992., broj šasijske 921 8742, reg. oznaka OS985MT, datum objave 27.12.2022.
- g) - M3, marka MERCEDES 814 D 670, godina proizvodnje 1995., broj šasijske WDB6703 131N034417, reg. oznaka OSI92NG, datum objave 21.1.2023.
- h) - M3, marka SETRA S 315 HD, godina proizvodnje 1997., broj šasijske WKK3 I 500001 03 I 96 1, reg. oznaka OSI72LJ, datum objave 13.04.2022.

Prema podacima Ministarstva financija, Porezna uprava, Područni ured Osijek od 21.02.2024. u popisu motornih vozila (autobusa) osim naprijed navedenih 8-ero vozila, navodi se i još jedno vozilo (autobus) marke Volvo B12-600, godina proizvodnje: 1997., reg.oznake: VU235 EM koji je objavljen dana 12.09.2023., međutim, ovo vozilo NIJE u vlasništvu dužnika jer je prodano dana 07.09.2023. trgovačkom društvu MADAKA d.o.o., Vukovar, Plitvička 24. kao kupcu (izdan račun broj 22/1/1 od 07.09.2023.) te je vozilo direktor dužnika objavio, a kupac vlasništvo prenio na sebe istodobno sa novim registarskim tablicama oznake: VU235EM.

Na očevidu na adresi sjedišta dužnika koji je obavljen dana 04.03.2024. privremeni stečajni upravitelj NIJE zatekao niti jedno od 8-ero autobusa, a direktor dužnika Bačani Josip izjavio je da dužnik nema u vlasništvu, niti u posjedu, niti jedno motorno vozilo (autobus) budući da je zbog starosti, istrošenosti i neisplativosti popravaka objavio svih 8-ero vozila prema datumima objave navedenim u Uvjerenju stanice za tehnički pregled vozila ASC d.d. od 27.02.2024. te ih dao na otpad. Jedno vozilo koje je bilo još u voznom stanju, marke Volvo, 1997. godište prodao je 2023. kupcu MADAKA d.o.o. Vukovar za kupoprodajnu cijenu koja odgovara tržišnoj vrijednosti istog od ukupno 500,00 € te za isto izdao račun broj 22/1/1 od 07.09.2023., a kupac je kupoprodajnu cijenu prebio sa svojim potraživanjem prema dužniku za obavljenju uslugu prijevoza prema izdanom računu broj 124/1/1 od 29.12.2023.

Prilikom očevida obavljen je razgovor sa knjigovodstvenim uredom koji za dužnika vodi knjigovodstvo – knjigovodstveni obrt "Ivanka" vlasništvo Ivanka Ivanović iz Bizovca, Kralja Tomislava 116. te je utvrđeno da je knjigovodstvo nije zaprimalo svu potrebnu dokumentaciju za knjiženje od direktora dužnika, a n temelju zaprimljene dokumentacije u 2022. izrađeni su i predani GFI za 2022. godinu.

Prema iskazu knjigovodstva i predanoj dokumentaciji – Stanju dugotrajne imovine proizlazi da se u poslovnim knjigama vode motorna vozila (svih 8-ero autobusa) kao sastavni dio imovine dužnika uz otpis (amortizaciju) tako da knjigovodstvena vrijednost svih vozila na dan 31.12.2022. iznosi 14.979,17 kn/1.988 €, kako je to prikazano i u GFI tj. Bilanci za 2022. godinu.

U svrhu razjašnjenja da li motorna vozila (autobusi) čine sastavni dio imovine dužnika, direktor dužnika izdao je dana 04.03.2024. Izjavu koju je ovjerio javni bilježnik Pavao Gagro iz Valpovo, Trg kralja Tomislava 10. pod brojem OV-1707/2024, a kojom isti izjavljuje da dužnik NIJE vlasnik ili posjednik niti jednog motornog vozila (autobusa) koji su navedeni u Uvjeranju Stanice za tehnički pregled vozila jer su isti zbog starosti, istrošenosti te nepopravljivosti dani bez naknade u otpad, dok je autobus marke Volvo – B12-600, godine proizvodnje: 1997. prodan 07.09.2023. kupcu MADAKA d.o.o. Vukovar, Plitvička 24.

Iz Uvjeranja DGU, Područni ured za katastar Varaždin od 21.02.2024. proizlazi da dužnik NIJE upisan u katastarski operat na području RH te stoga nije vlasnik nekretnine.

Iz očitovanja Porezne uprave, Područni ured Osijek, Ispostava Valpovo od 26.02.2024. proizlazi da dužnik nije bio sudionik u prometu nekretnina unatrag 4 godine, a stanje poreznog duga na dan 21.02.2024. iznosi ukupno 1.735,18 € i to po osnovi PDV-a, poreza na dobit, porezna na dohodak od nesamostalnog rada, članarine za turističku zajednicu, članarine HGK i trošak postupak prisilne naplate.

Prema obavijesti HZMO, Područna služba u Osijeku od 04.03.2024. dužnik nema zaposlenih radnika.

Prema financijskoj dokumentaciji, posebno GFI za 2022.godinu, Prometu i Kartici kupaca te Stanju dugotrajne imovine proizlazi da dužnik ima:

1. iskazanu IMOVINU u ukupnoj iskazanoj vrijednosti od **5.884,00 €** koja se sastoji od:

- | | |
|--|------------|
| - DUGOTRAJNE IMOVINE | |
| o Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 1.988,00 € |
| - KRATKOTRAJNE IMOVINE | |
| o Potraživanja od kupaca | 1.878,00 € |
| o Potraživanja od države i drugih institucija | 222,00 € |
| o novca u banci i blagajni | 1.796,00 € |

2. iskazane OBVEZE u ukupnom iznosu od **7.360,00 €** koje se sastoje od:

- | | |
|--|------------|
| - KRATKOROČNE OBVEZE | |
| o Obveze prema dobavljačima | 3.952,00 € |
| o Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 2.578,00 € |
| o Ostale kratkoročne obveze | 830,00 € |

Dužnik je prema RDG za 2022. godinu poslovao sa gubitkom u iznosu od 5.103,00 € (ukupni prihodi: 43.654,00 € - ukupni rashodi 48.757,00 €).

Prema obavljenom očevidu i ovjerenoj Izjavi direktora dužnika od 04.03.2024. iskazana dugotrajna imovina koja se sastoji od motornih vozila – autobusa NE POSTOJI, dok je stanje kratkotrajne imovine slijedeće: prema Kartici kupaca u zastari se ne nalazi iskazano potraživanje u iznosu od 10.900,00 kn/1.446,68 € (razlika do iskaznih 1.878,00 € je u zastari jer su izdani računi dospjeli 2016., 2017. i 2020.godine), potraživanja od države nenaplativa su zbog postojanja znatno veće obveze, a novca u blagajni i u banci nema zbog postojeće blokade računa.

Slijedom navedenog, jedinu imovinu dužnika prema stanju u poslovnim knjigama bi činilo potraživanje prema kupcima u iznosu od 10.900,00 kn/1.446,68 €, ali je direktor dužnika izjavio da su sva potraživanja od kupaca

naplaćena do 31.12.2023. Kako isti ne raspolaže dokumentacijom o podmirenju potraživanja, potrebno je stvarno stanje utvrditi provjerom kod kupaca.

Aktualno stanje obveza dužnika razlikuje se od iskazanog stanja obveza u poslovnim knjigama dužnika za 2022. godinu, što jasno proizlazi iz Očevidnika neizvršenih osnova za plaćanje Fine od 26.02.2024. u kojem ukupne nepodmirene obveze dužnika iznose 8.188,08 €, a prema slijedećim osnovama za plaćanje:

3. Predujem za namirenje troškova stečajnog postupka;
4. Rješenje o ovrsi Ovrh-1748/2023, ovrhovoditelj OD SCHMIDT & MUNDWEIL j.t.d. i TERMO MOBIL d.o.o.
5. Rješenje o ovrsi Ovrh-826/2023, ovrhovoditelj Sava osiguranje d.d., podružnica Hrvatska
6. Prekršajni nalog za naplatu 415-03/23-15/1271, ovrhovoditelj RH, Ministarstvo financija
7. Rješenje o ovrsi UP/I-415-02/2023-001/02562 ovrhovoditelj: RH, Ministarstvo financija
8. Prekršajni nalog za naplatu 211-07/23-4/55992, ovrhovoditelj RH, Ministarstvo financija

Iz naprijed navedene dokumentacije nedvojbeno proizlazi da je IMOVINA DUŽNIKA ZNATNO MANJE VRIJEDNOSTI OD OBVEZA DUŽNIKA a time i da kod dužnika **postoji stečajni razlog prezaduženosti**.

Također iz dokumentacije, a prvenstveno Očevidnika Fine na dan 26.02.2024. proizlazi BLOKADA RAČUNA DUŽNIKA u iznosu nepodmirenih osnova za plaćanje od 8.188,08 € iz čega proizlazi da kod dužnika **postoji stečajni razlog nesposobnost za plaćanje**.

II / RAZLOZI ZA OTVARANJE STEČAJNOG POSTUPKA

Kod dužnika, u skladu sa argumentiranim navodima iz točke I. ovog Izvješća, proizlazi postojanje oba stečajna razloga: **nesposobnosti za plaćanje i prezaduženosti**.

III / PODOBNOST IMOVINE ZA PODMIRENJE TROŠKOVA STEČAJNOG POSTUPKA

U svrhu ocjene podobnosti imovine za podmirenje troškova ovog prethodnog stečajnog postupka i predvidivih troškova stečajnog postupka, u nastavku se daje obračun troškova:

Trošak prethodnog stečajnog postupka: ukupno iznos od 1.096,17 €

1. nagrada bruto privremenog stečajnog upravitelja: 663,61 € / 5.000,00 kn
(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: 409,338 € (327,46 € + PDV 81,87 €)
(čl.94.st.1. i 3. SZ). Radi se o materijalnom trošku:
a/ poštarina u ukupnom iznosu od 6,88 € (poštarina na zahtjev direktoru u iznosu od 2,68 €, poštarina na zahtjev Poreznoj upravi u iznosu od 2,10 € i poštarina na zahtjev stanici za tehnički pregled 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 za očevid 04.03.2024.: 318,20 €
(Vž-Bizovac-Vž: 339 km x 2 x 0,40 € = 271,20 € + cestarina Vž-Zagreb-Vž: 2 x 3,70 € = 7,40 € i Zg-Osijek-Zg: 2 x 19,80 € = 39,60 €)
3. naknada Fine u iznosu od 23,23 €.

Predvidivi trošak stečajnog postupka: min. iznos od 2.469,12 €

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: 106,18 € (bez PDV), što za

- 6 mjeseci iznosi 637,07 € + PDV (159,27 €) = 796,34 €;
3. izrada pečata stečajnog dužnika: 33,18 €;
4. putni trošak stečajnog upravitelja za ispitno/izvještajno ročište i završno ročište: 639,60 €
(Vž-Osijek-Vž: 341 km x 2 x 0,40 € = 272,80 € + cestarina: Vž-Zagreb-Vž: 2 x 3,70 € = 7,40 € i Zg-Osijek-Zg: 2 x 19,80 € = 39,60 €; sve x 2);

Iz danih obračuna troškova (ukupan iznos od 3.565,29 €) te podataka o imovini dužnika iz točke I. ovog Izvješća proizlazi da imovina dužnika nije dostatna za podmirenje troškova ovog prethodnog stečajnog postupka i predviđenih troškova stečajnog postupka.

U skladu sa svime navedenim, privremeni stečajni upravitelj predlaže Stečajnom 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 predujam za namirenje troškova prethodnog i stečajnog postupka u iznosu od 3.565,29 €, a ukoliko se ne postupi po ovom rješenju da se u skladu sa čl. 132.st.2. Stečajnog zakona donese rješenje o otvaranju i zaključenju stečajnog postupka nad dužnikom, uz naknadu troškova prethodnog stečajnog postupka u iznosu od 1.096,17 € iz Fonda za troškove stečajnog postupka u skladu sa čl. 132.st.5. istog zakona.

Za TOPLA VODA j.d.o.o.:

Tea Gattertnig, privremeni stečajni upravitelj

Prilozi:

- Zahtjev za predaju poslovne dokumentacije direktoru dužnika (na adresi prebivališta/sjedišta dužnika i e-mailom)
- Potvrda Porezne uprave Osijek, Ispostava Valpovo od 26.02.2024. o prometu nekretninama i stanju porezne obveze
- Uvjerenje DGU, Područni ured za katastar Varaždin od 21.02.2024.
- Uvjerenje Stanice za tehnički pregled vozila ASC d.d. od 27.02.2024.
- Potvrda HZMO od 04.03.2023.
- Izjava direktora ovjerena kod javnog bilježnika od 04.03.2024.
- Dokumentacija o prodaji autobusa Volvo, 1997. godište u 2023. (račun br.22 od 07.09.2023., račun br.124 od 29.12.2023. i izjava o prijeboju od 29.12.2023.)
- Dokumentacija o iskazanoj imovini u Bilanci za 2022. - Stanje dugotrajne materijalne imovine, Promet kupaca i izvod iz Kartice kupaca za iskazano stanje u Prometu kupaca koje je u zastari
- Očevidnik Fine na dan 26.02.2024.
- GFI i RDG za 2022. (Poslovna.hr)
- Dokazna dokumentacija o troškovima prethodnog stečajnog postupka