

# ПРОТОКОЛ

№ 279

гр. Варна, 30.04.2024 г.

**ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА** в публично при закрити врати заседание на двадесет и девети април през две хиляди двадесет и четвърта година в следния състав:

Председател: Мария К. Терзийска

при участието на секретаря Албена Ив. Янакиева  
Сложи за разглеждане докладваното от Мария К. Терзийска Търговско дело № 20243100900034 по описа за 2024 година.  
На именното повикване в 13:33 часа се явиха:

**Молителят „ТО-НИ-3“ ЕООД**, редовно уведомен от предходно съдебно заседание, не се явява законен представител на дружеството, представлява се от **адвокат С. Д.**, редовно упълномощен и приет от съда от преди.

**Вещо лице Б. С. Б.**, редовно уведомен от предходно съдебно заседание, явява се, изготвил заключение.

**АДВ. Д.:** Да се даде ход на делото.

**СЪДЪТ**, предвид редовното уведомяване на молителя намира, че следва да бъде даден ход на делото, поради което

**ОПРЕДЕЛИ:**  
**ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО**

**СЪДЪТ** докладва, че производството е отложено в предходно съдебно заседание за попълване на делото с писмени доказателства и изслушване на заключението по допуснатата по делото съдебно счетоводна експертиза.

**СЪДЪТ** докладва писмо вх. № 8583/03.04.2024 г. от „Уникредит Булбанк“, с което представят информация за периода от 01.01.2020 г. до 19.03.2024 г. за открити на „ТО-НИ-3“ ЕООД Б.и сметки ведно с извлечения, наложени запори и сключени договори за кредит.

**АДВ. Д.:** Запознат съм, да се приеме.

**СЪДЪТ** намира, че постъпилото от „Уникредит Булбанк“ писмо вх. № 8583/03.04.2024 г. с приложения, следва да бъде прието като доказателство по делото, поради което

### **ОПРЕДЕЛИ:**

**ПРИЕМА и ПРИЛАГА към доказателствата по делото** приложените към писмо вх. № 8583/03.04.2024 г., от „Уникредит Булбанк“, както следва: писмо вх. № 8583/03.04.2024 г. от „Уникредит Булбанк“ ведно с: информация за клиент „ТО-НИ-3“ ЕООД, данни за транзакции за периода 25.01.2021 г.-27.01.2023 г., обобщение за сметка за периода 01.01.2020 г.-19.03.2024 г., данни за транзакции за периода 01.01.2020 г.-19.03.2024 г., Договор за Б. револвиращ кредит № 0022/301/20022020/20.02.2020 г., Общи условия, Договор за Б. револвиращ кредит № 0140/301/15032018/15.03.2018 г., Общи условия, Договор за Б. инвестиционен кредит № 0231/677/03062021/03.06.2021 г., Общи условия, Договор за Б. инвестиционен кредит № 0260/301/27032019/27.03.2019 г., Общи условия.

**СЪДЪТ** докладва постъпило с вх. № 10337 от 19.04.2024 г. заключение по допуснатата съдебно счетоводна експертиза и констатира, че същото е депозирано в срока по чл. 199 от ГПК.

**АДВ. Д.:** Не възразявам да се изслуша заключението.

**СЪДЪТ** пристъпва към изслушване на заключението на вещото лице, изготвило съдебно счетоводната експертиза, като пристъпва към снемане на самоличността му:

– **Б. С. Б.** - 54 години, българин, български гражданин, неосъждан, без родство и трудовоправни отношения със страните, предупреден за отговорността по чл. 291 от НК, след което същият обеща да даде незаинтересовано и безпристрастно заключение.

**Вещо лице Б.:** Представил съм писмено заключение, което поддържам.

**На въпроси на съда:** На стр. 15, в частта относно показатели за ликвидност. Да се разбира ли, че до 31.12.2021 г. дружеството е можело да изпълнява задълженията си.

**Вещо лице Б.:** Да. В приложение 3 за подадените ДДС декларации, на стр. 2, последната декларация, с която има приход, е декември 2022 г. – 10 000 лв. и 2000 лв. ДДС. От 2023 г. вече няма приходи.

Коефициентът показва 0 още 2022 г., понеже са изплатени фактурите от клиенти и поради тази причина нямаме краткосрочни вземания, нямаме материали, нямаме пари. Имаме само задължения. Изплатени са от клиентите

2022 г. Получени са суми от вземания, които са влезли по Б.а сметка и де факто „То-Ни 3“ няма вземания към 31.12.2022 г. от клиенти. Няма и налични парични средства, защото са извършени разходи за Б. кредит, отделно за плащане към доставчици. В приложение 5 съм показал движението по посочената информация от „Банка ДСК“. В 2023 г., на база извлечението от „Уникредит Булбанк“ установих, че са постъпвали пари от „ТОНИ НТ“ и от самия собственик. Де факто 2022 г. имаме задължения по кредит и публични задължения. 2023 г., с тези парични средства, които постъпват от собственика и „ТОНИ НТ“ намаляваме кредита, но се явяват задължения към свързани лица. По получената информация са покрити и четирите кредита въз основа на получени пари от „ТОНИ НТ“ и от самия собственик. Изчистват се кредитите, но остават задълженията към държавата и към свързаните лица.

**На въпроси на съда:** Да разбирате ли, че към 21.09.2023 г. имаме плащания в лева, последни 100 лв. и от там насетне няма движение по сметка.

**Вещо лице Б.:** Нямаме движение по сметка и не съм установил данни за плащания или постъпления след 21.09.2023 г.

Посочил съм на стр. 7 от заключението, табл. 1, имаме задължения към НАП – 234 891.20, което включва осигуровки и др., и други кредитори – „ТОНИ НТ“ – 33 582 лв., това са кредиторите към датата на изготвяне на справка.

Ревизионният акт е от 17.11.2023 г.

По принцип 2022 г. има един акт, но е имало дело в Административен съд и актът е спрян. 2023 г. НАП идва пак на ревизия и издава този акт от 17.11.2023 г., като съм описал на стр. 8 всичко, което е по ревизионния акт. Той обхваща задължения за корпоративен данък и ДДС. Периодът е януари 2018 г. и НАП открива, че трябва да се внесат още 735 лв. Според НАП това се дължи.

Ако не беше този акт, задължения към НАП от 2018, 2019 и 2020 г. нямаше да има. Те обхващат 5 години назад.

**На въпроси на адв. Д.:** Имат ли траен и необратим характер финансовите затруднения на „То-Ни-3“ и към коя дата.

**Вещо лице Б.:** Според мен към 31.12.2023 г., понеже актът е от 17.11., следват 14 дена за обжалване, преди влизане в сила.

**АДВ. Д.:** Ние не сме обжалвали ревизионния акт и той е влязъл в сила. Стабилен административен акт е.

Нямам други въпроси към вещото лице.

**На въпроси на съда:** Имуществата продадени ли са.

**Вещо лице Б.:** МПС не са подадени. По тези три, които се водят в КАТ съм изискал информация от счетоводството и съм приложил, че единият автобус е изгорял, има преписка от Районна прокуратура. Другият автобус е арестуван в Турция и третият, който е със запор от НАП, е без двигател, в

едно село, не е в движение.

Съобразявал съм тези МПС, амортизирани са на 100 % и са изписани от дружеството, но се водят на отчет в КАТ.

**На въпроси на съда:** Към момента на експертизата констатирахте ли налични парични средства.

**Вещо лице Б.:** Към момента на експертизата не съм констатирал налични парични средства в дружеството.

**СЪДЪТ** намира, че представеното и днес изслушано заключение на вещото лице по допуснатата съдебно счетоводна експертиза е компетентно дадено и отговоря на поставените въпроси, поради което и следва да бъде прието и приобщено към доказателствения материал по делото.

Съгласно представената от вещото лице справка – декларация, **СЪДЪТ** намира, че следва да бъде определено окончателно възнаграждение в размер на 750.00 лв., поради което

### **ОПРЕДЕЛИ:**

**ПРИЕМА и ПРИЛАГА** като доказателство по делото представената съдебно счетоводна експертиза, ведно с приложената към него справка - декларация от вещото лице.

**ОПРЕДЕЛЯ** окончателното възнаграждение на вещото лице в размер на **750.00 лева**.

**ДА СЕ ИЗПЛАТИ** възнаграждение на вещото лице по допуснатата съдебно счетоводна експертиза в размер на **650.00 лв.**, от внесения от молителя депозит.

(Издаден РКО по вносна бележка от 07.03.2024 г.)

**ЗАДЪЛЖАВА** молителя да внесе по сметка „Вещи лица и гаранции” на Варненски окръжен съд допълнително сумата от **100.00 лв.** в едноседмичен срок от днес, като при неизпълнение ще бъде приложена разпоредбата на чл. 77 от ГПК.

**СЪДЪТ**, с оглед данните по делото и предвид измененията в Търговския закон, обнародвани в бр. 66/01.08.2023 г. на Държавен вестник и на основание чл. 629б, ал. 1 от ТЗ, намира, че следва да бъде определена сума в размер на 6000 лв. начални разноски, като следва да бъде дадена възможност на молителя или всяко заинтересовано лице да предплати същата, в едноседмичен срок от обявяване на определението на съда в ТР.

С оглед горното, **СЪДЪТ**

### **ОПРЕДЕЛИ:**

**ОПРЕДЕЛЯ** сумата за покриване на необходимите разноски за производството по несъстоятелност по т. д. № 34/2024г. по описа на Окръжен

съд-Варна, Търговско отделение, на „ТО-НИ-3“ ЕООД, в размер на **6000 лв.**, на основание чл. 629 б ТЗ.

**ПРИКАНВА всяко заинтересовано лице** да предплати определената сума в едноседмичен срок, считано от обявяване на определението в Търговския регистър.

**ОПРЕДЕЛЕНИЕТО не подлежи на обжалване.**

В случай, че сумата не бъде предплатена в срок, **СЪДЪТ** указва, че ако са налице предпоставките за откриване на производство по несъстоятелност, **СЪДЪТ** ще постанови решение по чл. 632, ал. 1 от ТЗ, **като ще спре производството по делото.**

Определението да се впише в нарочната книга по чл. 634 в ТЗ и да се обяви в Търговския регистър, чрез изпращане на препис-извлечение от съдебния протокол.

**АДВ. Д.:** Нямам други искания.

С оглед изявлението на процесуалния представител на молителя, **СЪДЪТ** счете спора за изяснен от фактическа страна, поради което

**ОПРЕДЕЛИ:**

**ДАВА ХОД НА СПОРА ПО СЪЩЕСТВО:**

**АДВ. Д.:** Видно от заключението на вещото лице „То-Ни-3“ ЕООД не е в състояние да изпълни своите публично-правни задължения, свързани с търговската му дейност, обективирани в процесния влязъл в сила ревизионен акт. Има и други задължения. Финансовите му затруднения имат траен и необратим характер към 31.12.2023 г. Също така не притежава достатъчно имущество за покриване на задълженията му към кредитори и разноските по несъстоятелността към 15.03.2024 г., поради което моля да постановите съдебен акт, с който да обявите свръхзадължеността, а в условията на евентуалност неплатежоспособността на „То-Ни-3“ ЕООД, да обявите начална дата, да откриете производство по несъстоятелност, да обявите „То-Ни-3“ ЕООД в несъстоятелност, да прекратите дейността на длъжника.

След изслушване на устните състезания, **СЪДЪТ** счете делото за изяснено и от правна страна и обяви, че ще се произнесе с решение в законоустановения срок.

Протоколът се изготви в съдебно заседание, което приключи в 13:51 часа.

Съдия при Окръжен съд – Варна: \_\_\_\_\_

Секретар: \_\_\_\_\_