

ОПРЕДЕЛЕНИЕ

№ 1752

гр. Варна, 20.12.2023 г.

ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА в закрито заседание на двадесети декември през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: Елина Пл. Карагъзова

като разгледа докладваното от Елина Пл. Карагъзова Търговско дело № 20233100900695 по описа за 2023 година
за да се произнесе взе предвид следното:

Производството е по реда на чл.625 и сл. от ТЗ.

Постъпила е молба на „Мултифууд Груп“ЕООД с ЕИК 205714257 със седалище и адрес на управление с.Марково, община Родопи, обл.Пловдив, ул.“Здравец“17 за откриване на производство по несъстоятелност на „Техноник“ООД с ЕИК 204380630 със седалище и адрес на управление гр.Бяла, ул.“Приморска“8.

При служебна проверка относно допустимостта на производството съдът констатира, че исковата молба отговаря на изискванията на чл. 127, ал. 1 ГПК и чл. 128 ГПК, предявения иск е допустим.

Съдът намира, че представените от молителя писмени доказателства следва да бъдат допуснати до събиране като допустими и относими.

Доколкото за обективната преценка на състоянието на неплатежоспособност на предприятието на длъжника са необходими счетоводни познания, съдът намира, че следва да бъде назначена съдебно - счетоводна експертиза, в съответствие с правомощията по чл.621а, ал.1, т.2 от ТЗ.

Производството следва да бъде насрочено и разгледано в открито съдебно заседание, с призоваване на страните.

Водим от горното, съдът

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА ЗА РАЗГЛЕЖДАНЕ предявената молба на „Мултифууд Груп“ЕООД с ЕИК 205714257 със седалище и адрес на управление с.Марково, община Родопи, обл.Пловдив, ул.“Здравец“17 за откриване на производство по несъстоятелност на „Техноник“ООД с ЕИК 204380630 със седалище и адрес на управление гр.Бяла, ул.“Приморска“8, на основание чл.625 и чл. 629, ал.1 от ТЗ.

ПОСТАНОВЯВА разглеждане на делото по реда на част IV „Несъстоятелност”, чл.607 и сл. от ТЗ, като съответно приложение към производството следва да намерят и общите правила на ГПК, съответно правилата на общия исков процес.

НАСРОЧВА делото за разглеждане в открито съдебно заседание за **05.01.2024г. от 13.00 часа**, за която дата да се призоват страните, като с призовката се изпрати и препис от настоящото определение.

ДА СЕ ИЗПРАТЯТ на длъжника „Техноник“ООД преписи от молбата, уточняващите молби и приложените към тях доказателства.

ПРЕДОСТАВЯ ВЪЗМОЖНОСТ на длъжника „Техноник“ООД в двуседмичен срок от уведомяването, но не по-късно от първото по делото заседание, да изрази становище по молбата, в което да направи възражения и да поиска събиране на доказателства.

УКАЗВА на „Техноник“ООД, че когато в посочения срок не вземе становище, не направи възражения относно активната легитимация по молбата, не представи свързаните с тях доказателства, не оспори истинността на представен документ, губи възможността да направи това по-късно, освен ако пропускът се дължи на особени непредвидени обстоятелства.

ИЗГОТВЯ следния ПРОЕКТ за ДОКЛАД по делото на осн. чл.140, ал.3, във вр. с чл.146, ал.1 ГПК:

Производството е по реда на чл. 625 и сл. ТЗ и е образувано по молба на „Мултифууд Груп“ЕООД с ЕИК 205714257 със седалище и адрес на управление с.Марково, община Родопи, обл.Пловдив, ул.“Здравец“17 за откриване на производство по несъстоятелност на „Техноник“ООД с ЕИК 204380630 със седалище и адрес на управление гр.Бяла, ул.“Приморска“8, поради неплатежоспособност.

Молителят твърди, че легитимацията му произтича от договор за търговска продажба на стоки от 25.05.2022г. и Анекс 1/29.05.2022г. към него. В т.6.1 от Анекс 1 е уговорено, че ще се счита, че продавачът е извършил реално доставка на стоки по съответната фактура, при условие, че в срок до 7 дни след издаването ѝ купувачът не релевира писмено претенция до продавача относно наличие на недостатък в количествено и/или качеството отношение. Поддържа се, че молителят е извършил доставка на стоки по процесните 17 бр. фактури, издадени в периода 31.05.2022г. – 25.09.2022г., на обща стойност 126749,70 лева. Ответникът е извършил само частични плащания в размер на общо 49410,31 лева в периода 28.06.2022г. – 16.09.2022г., с което конклюдентно е признал доставката на стоки и тяхното приемане. Плащанията са отнесени към най-старите задължения, доколкото длъжникът не е посочил поредност. Неплатеният остатък възлиза на 77339,39 лева. Падежът на задълженията е 15 дни от датата на издаване на съответната фактура. Поради забава в плащанията длъжникът дължи и неустойка по чл.9 от договора в размер на 24763,43 лева, изчислена в размер на 0,5% на ден. За посочените суми за главница и неустойка в полза на молителя е постановено влязло в сила арбитражно решение, въз основа на което е издаден изпълнителен лист на 19.01.2023г. по ч.т.д. 22/2023 г. на ВОС и е образувано изп.д. 115/2023г. на ЧСИ Петя Иванова с района на действие ВОС. Общият

размер на дълга по изпълнителното дело е 121902,36 лева, от които 77339,39 лева главница, 24763,43 лева неустойка, 8883,84 лева законна лихва за периода 20.10.2022г. – 11.10.2023г., 10915,70 лева разноси в арбитражното дело и 6534,29 лева разноси в изпълнението. Молбата е основавана на твърдения за неплатежоспособност на ответника, като се сочи, че от м.09.2022г. длъжникът не е извършвал плащания, въпреки образуваното срещу него изпълнително дело. Твърди, че затрудненията в плащането на дълга са с траен характер. Последният публикуван баланс е за 2021г. и от него се установява, че дружеството няма ДМА, има само краткотраен актив с балансова стойност от 63000 лева, няма приходи, като собственият капитал е отрицателна величина, има задължения в размер на 64000 лева към 2021г., няма персонал, няма недвижимо имущество. Активите на длъжника обективно не позволяват погасяването на вземането на молителя. Длъжникът е спрял плащанията, не осъществява търговска дейност и няма възможност за калкулиране на приходи, с които да се разплаща със своите кредитори. Претендира да се установи състоянието на неплатежоспособност на дружеството длъжник.

ДОКАЗАТЕЛСТВЕНАТА ТЕЖЕСТ в процеса се разпределя съобразно правилото на чл. 154, ал.1 ГПК, като всяка страна в процеса носи тежестта да докаже положителните твърдения за факти, от които извлича благоприятни за себе си правни последици и на които основава исканията и възраженията си.

Повдигнатият правен спор възлага **в тежест на молителя** по настоящото дело доказване на търговския произход, изискуемостта, ликвидността и размера на претендираното вземане към ответника, твърдяната липса на парични средства и активи на ответника за покриване на задълженията към всички кредитори, спирането на плащанията от страна на ответника към твърдения момент, както и състоянието на неплатежоспособност и трайния характер на това състояние.

В тежест на ответника е да опровергае горните твърдения и да докаже, че е изпълнил задълженията си, че затрудненията му са временни и разполага с достатъчно имущество за покриване на задълженията си към всички кредитори.

ДОПУСКА до събиране в с.з. приложените към молбата за откриване на производство по несъстоятелност писмени доказателства.

ДОПУСКА на основание чл.621а, ал.1, т.2 ТЗ във вр. с чл.195, ал.1 от ГПК съдебно - счетоводна експертиза със задача: Вещото лице след запознаване с материалите по делото, проверка в счетоводството и първичната счетоводна документация при молителя и находящата се в НАП и НОИ, както и чрез справки в публични регистри за имущества (имотен, за особени залози и за МПС) да отговори на поставените в исковата молба въпроси:

1. Каква е структурата на финансовите дълготрайни активи и структурата на краткотрайните активи на дружеството по балансите за периода 2018г. – 2023г. и към датата на изготвяне на експертното заключение. Да анализира какви са краткосрочните вземания и отрази съгласно

записванията в счетоводните документи кои са длъжници на молителя с посочване размера и падежа на всяко вземане.

2. Приложени ли са критерии за обезценка на вземанията; кои са активите на по-значителна стойност според инвентаризационните описи на длъжника, какъв е размера на задълженията и вземанията към свързани лица и собственици; има ли данни за събираемостта на осчетоводените вземания, кога е извършена последна инвентаризация на касовата наличност, кореспондират ли счетоводните данните за вложени в банки суми на актуални салда, заверени от банките и съответстват ли налични в предприятието описи на материални активи на инвентаризационни проверки за складова наличност, като в случай че стоките в оборот и складовите и паричните наличности липсват(или не бъдат предоставени за оглед от вещото лице), да се коригират съответно балансовите стойности.

3. Да установи, опише и оцени всички ДМА притежавани от дружеството след справки в Служба вписвания /за недвижими имоти/, КАТ /за регистрирани МПС/, да посочи размер на ликвидните ДМА, краткотрайни материални и финансови активи.

4. Да посочи има ли длъжника дължими плащания по публично правни задължения-данъци, осигуровки и др., откога са преустановени плащанията и какъв е размера им, ведно с дължимите върху тях лихви. Да установи налице ли са наложени обезпечителни мерки от страна на ТД на НАП, НОИ във връзка с неизпълнени публични задължения;

5. Разполага ли длъжникът със свободни парични средства по банкови сметки и касови наличности, както и бързоликвидни активи и в какъв размер са. Достатъчни ли са същите да удовлетворят претенциите на кредиторите, съответно само на тези с краткосрочни вземания. Има ли активи по баланса, които могат да бъдат продадени, без да се наруши производствената /търговската/ дейност и в състояние ли е дружеството да изпълни задълженията си с тях;

6. Да посочи дали са редовно осчетоводени в счетоводните отчети и баланси на дружеството за посочения период 2018г. – 2023г. извършваните стопански операции и съответстват ли записванията по търговските книги на намерените в счетоводството на молителя първични счетоводни документи. Какви задължения са осчетоводени от длъжника и към кои кредитори, в какъв размер съгласно действащите счетоводни стандарти и коя партия, както и в случай, че задълженията не са осчетоводени, как съобразеното им със счетоводните стандарти осчетоводяване би се отразило на горепосочените показатели.

7. Каква е структурата на пасивите:

7.1. Размер на пасивите по балансови статии (пера);

7.2. Обобщение на задълженията по групи кредитори – доставчици, към държавата, към банки и финансови институции;

7.3. Какъв е делът на просрочените задължения във всяка група;

7.4. Какъв е средно-претегленият размер на задълженията;

7.5. Задълженията към кои кредитори не се обслужват, от коя дата е настъпила забавата и на коя дата е последното плащане.

8. Какъв е размерът на изискуемите задължения на дружеството длъжник към всеки негов кредитор с посочване поотделно на главница и

лихви с посочване падежите и датите на последните плащания към кредиторите; поотделно да се посочат общия размер на задълженията, произтичащи от търговски сделки, на данъчните и други публични задължения, както и задължения към персонала на дружеството, като посочи произхода на задължението и обезпечения на вземанията. Има ли данни да вписани особени залози, съдебни и изпълнителни производства.

9. Вещото лице да посочи за периода 2018г. – 2023г. и към момента показателите за финансово състояние и финансови резултати, в табличен вид с посочване на референтните стойности в съответния раздел, с посочване базата за сравнение на тези коефициенти и отчитането на спецификата на отрасъла, в който се осъществява основната дейност на предприятието, със съответни варианти при отчитане на размерите на задълженията, както следва:

9.1. Показателите за ликвидност: коефициент на обща, бърза, незабавна и абсолютна ликвидност на дружеството, като посочи базата за сравняване на тези коефициенти и отчитане спецификата на отрасъла, в който се осъществява основната дейност на предприятието;

9.2. Показателите на финансова автономност: коефициент на финансова автономност и на задлъжнялост; на рентабилност и ефективност.

9.3. Показателите на обрщаемост на краткотрайните материални активи – времетраене на един оборот и брой на оборотите;

9.4. Периодите на събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

10. Какви са финансовите резултати на дружеството по балансите за периода 2018г. – 2023г., както и към датата на изготвяне на експертното заключение; Да отрази в състояние ли е бил длъжника да покрива краткосрочните си задължения за посочените периоди? Ако се констатира финансови затруднения вещото лице да посочи какъв е техния характер - временен, траен и необратим ли е, като ако е налице последната хипотеза да посочи към кой момент е настъпило това състояние.

11. Да посочи към кой момент пасива на длъжника е надхвърлял актива му и падежа на най-ранно възникнало неудовлетворено вземане, както и момента, от който длъжника е преустановил плащанията си по изискуеми към него парични задължения.

12. Да установи извършени ли са от ответното дружество след установените дати на спиране на плащанията към кредиторите разпоредителни сделки или действия с имуществени права, в т.ч. извършвани прихващания и учредени обезпечения. Ако има такива плащания свързани ли са те с обичайната търговска дейност чрез средства, постъпващи от текущата търговска дейност.

13. Каква е стойността на разходите за предполагаема издръжка на масата на несъстоятелността определени в чл.723 от ТЗ, при продължаване на дейността на предприятието за срок от 6 месеца, както и да посочи достатъчно ли е имуществото на длъжника за тяхното покриване.

14. Извършва ли в момента дружеството търговска дейност, какви са месечните приходи от тази дейност и възможно ли е с тези приходи да бъдат покрити съществуващи задължения към кредиторите, с отчитане вземането на ищеца, ако не извършва дейност - от кога.

15. Отговарят ли данните от ГФО на стандартите за действащо

предприятие, налице ли е продължаваща стопанска дейност; до кога предприятието е декларирало осъществяване на сделки по ДДС и приходи от стопанска дейност, в изпълнение на задължения по закон (пред данъчни, осигурителни и статистически учреждения).

17. Налични ли са понастоящем свободни активи, извън наложени обезпечителни мерки от страна на данъчната администрация, НОИ и НАП във връзка с неизплатени публични задължения и имущества, върху които се води изпълнение от кредитори без съдебна намеса (по 303).

ОПРЕДЕЛЯ първоначален депозит за възнаграждението и разноските, свързани с изготвяне на експертизата, в размер на 800 лв., който да се внесе от молителя в едноседмичен срок от съобщаването по сметка на ВОС, като в същия срок се представят доказателства за внасянето му.

ОПРЕДЕЛЯ за вещо лице Ж.Т., което да се уведоми за изпълнение на поставената задача след внасяне на депозита.

УКАЗВА на вещото лице, че заключението следва да бъде депозирано по делото най-малко една седмица преди съдебното заседание с копия за всяка страна.

ЗАДЪЛЖАВА ответника да окаже съдействие на вещото лице, назначено от съда по настоящото дело, като при поискване предостави достъп за извършване на оглед на цялата налична счетоводна и търговска документация и пълни ГФО за периодите, предмет на експертизата, като **УКАЗВА** на ответника, че при отказ от указване на съдействие на вещото лице и непредставяне на изискани писмени доказателства, с оглед обстоятелствата по делото съдът може да приеме за доказани фактите, относно които е създал пречки за събиране на доказателства, съобразно чл. 161 от ГПК.

УКАЗВА на вещото лице, че за определяне на окончателен размер на дължимото по ССЕ възнаграждение следва да представи справка – декларация, съгласно Наредба за вещите лица.

ДА СЕ ИЗДАДЕ на вещото лице съдебно удостоверение, което да го легитимира като назначен експерт по делото.

ЗАДЪЛЖАВА НАП, на основание чл.186 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, ако са налице наложени обезпечителни мерки върху имуществото на ответника по реда на ДОПК или е започвало принудително изпълнение от публичния изпълнител, да се представят доказателства за това по делото в едноседмичен срок от получаване на съобщението, като в писмото до НАП се посочат всички данни на длъжника.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.186 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, АГЕНЦИЯТА ПО ВПИСВАНИЯ в едноседмичен срок от получаване на искането от съда да изпрати по делото служебна справка относно недвижимите имоти, вписани на името на длъжника, като в писмото до АВ се посочат всички данни на ответника.

УКАЗВА на АВ, че в случай, че не е налице вписване на недвижими имоти на името на лицето, в същия срок следва да уведоми изрично за това съда.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.186 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, СЕКТОР “Пътна полиция”-КАТ при ОД на МВР, в едноседмичен срок от получаване на искането от съда да изпрати по делото служебна справка относно ППС, регистрирани на името на ответника, като в писмото до СЕКТОР “Пътна полиция”-КАТ при ОД на МВР се посочат всички данни на длъжника.

УКАЗВА на СЕКТОР “Пътна полиция”-КАТ при ОД на МВР, че в случай, че не е налице вписване на ППС, регистрирани на името на ответника, в същия срок следва да уведоми изрично за това съда.

Определението не подлежи на обжалване.

Съдия при Окръжен съд – Варна: _____