

ОПРЕДЕЛЕНИЕ

№ 1546

гр. Варна, 23.11.2021 г.

ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА в закрито заседание на двадесет и трети ноември през две хиляди двадесет и първа година в следния състав:

Председател: Цвета Павлова

като разгледа докладваното от Цвета Павлова Търговско дело № 20213100900808 по описа за 2021 година

за да се произнесе, взе предвид следното:

Производството е по глава 39 от ТЗ.

Образувано е по молба на длъжника „ГОЛДЪН РИТЕЙЛ“ ЕООД, ЕИК 204653876, със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул.“Сливница“ № 26 за откриване на производство по несъстоятелност.

В молбата се излага, че молителят има парични задължения в общ размер на 416 000 лева, включително и публични задължения в размер на 405 000 лева, които дружеството не е в състояние да обслужва. Не притежава право на собственост върху недвижими имоти и други вещни права, а вземанията му са несъбираеми. Поради изпадането си в състояние на неплатежоспособност, начиная от 29.10.2021 год., евентуално поради свръхзадълженост, моли за уважаване на молбата.

С молбата се правят и доказателствени искания – за приобщаване на писмени доказателства и назначаване на ССЕ.

Съдът намира, че представените от длъжника 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 служебно следва да бъде назначена съдебно - счетоводна експертиза.

Водим от горното, съдът

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА ЗА РАЗГЛЕЖДАНЕ предявената молба на длъжника „ГОЛДЪН

РИТЕЙЛ“ ЕООД, ЕИК 204653876, със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул.“Сливница“ № 26 , **за откриване на производство по несъстоятелност, на основание чл.625 и чл. 629, ал.1 от ГПК.**

ДА СЕ ИЗПРАТИ за обявяване в ТР молбата на „ГОЛДЪН РИТЕЙЛ“ ЕООД, ЕИК 204653876, със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул.“Сливница“ № 26 , **за откриване на производство по несъстоятелност на дружеството, на основание чл. 629 ал.1 ТЗ.**

ДОПУСКА ДО СЪБИРАНЕ представените с молбата от длъжника писмени доказателства.

ДОПУСКА на основание чл.621а, б.”б” вр.чл.195, ал.2 от ГПК **съдебно-счетоводна експертиза**, по която вещо лице, след запознаване с приложените по делото доказателства и преглед на първичната счетоводна документация на длъжника и тази в НАП - Варна, да отговори на следните **въпроси**:

ДОПУСКА на основание чл.621а, б.”б” вр.чл.195, ал.2 от ГПК **съдебно-счетоводна експертиза**, по която вещо лице, след запознаване с приложените по делото доказателства и преглед на първичната счетоводна документация на длъжника както и тази, находяща се в НАП и НОИ, както и чрез справки в публични регистри за имущества (имотен, за особени залози и за МПС) да отговори на следните **въпроси**, формулирани от съда съобразно предмета на доказване:

1. За периода от 2017 год.-до датата на изготвяне на заключението каква е структурата на активите и пасивите на дружеството; показателите за рентабилност, показателите за ликвидност: коефициент на обща, бърза, незабавна и абсолютна ликвидност на длъжника; показателите за финансова автономност: коефициент на финансова автономност и задлъжнялост; показателите на обрщаемост на краткотрайните материални активи – времетраене на един оборот и брой на оборотите; периодите на събиране на вземанията и погасяване на задълженията;
2. Въз основа на горното, да направи обоснован финансов анализ за състоянието на длъжника за всяка от счетоводните години в този период като се посочи и дали в този период длъжникът е имал неизплатени изискуеми задължения произтичащи от търговски сделки, както и публични задължения, свързани с търговската му дейност или частно държавно вземане, съответно в какъв размер, които задължения бъдат посочени по размер и основание в нарочно приложение;
3. Вещото лице да посочи ако констатира такова състояние посочи кога длъжникът е спрял плащания на задължения към кредиторите си; да посочи падежа на най-ранното възникнало неудовлетворено вземане;
4. Да посочи дали са редовно осчетоводени в счетоводните отчети и баланси на длъжника за посочения период, извършваните стопански операции и съответстват ли записванията по търговските книги на намерените в счетоводството на ответника първични счетоводни документи?;
5. Каква е структурата на финансовите дълготрайни активи по дялови участия, ценни

книги и предоставени заеми, като се състави списък на икономически свързани с длъжника лица и лицата, на които е предоставил заем.

6. Каква е структурата на краткотрайните активи на дружеството по балансите към горепосочените периоди като се състави списък на краткосрочните вземания и се посочат длъжниците, размера и падежа на всяко вземане; какъв е размера на изискуемите задължения на дружеството към всеки негов кредитор – главница и лихви с посочване датата на съответния падеж и датата на последното плащане към кредитор с изрично посочване отделно на данъчните задължения, задължения към осигурителни предприятия, други публично-правни задължения; задължения към персонала на длъжника в посочения по-горе период и към настоящия момент?
7. Да изготви възрастов анализ на вземанията на длъжника към 31.12.2016 год., 31.12.2017 год., 31.12.2018 год. и 31.12.2019 год. като установи сумата на вземанията с просрочие над 365 дни и посочи сумата на тяхната обезценка;
8. Извършва ли в момента длъжника търговска дейност, какви са месечните приходи от тази дейност и възможно ли е с тези приходи да бъдат покрити съществуващи задължения към кредиторите, ако не извършва дейност - от кога;
9. 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;
10. Разполага ли длъжника с имущество, достатъчно за покриване на задълженията му без опасност за интересите на кредиторите;
11. Какъв характер имат финансовите затруднения на длъжника – временен, траен и необратим и в състояние ли е бил да покрива краткосрочните си задължения за посочените периоди?
12. Какъв е бил финансовия резултат на длъжника за периода 2008-2013 год., включително била ли е налице неразпределена печалба за съответните счетоводни години;
13. Възможно ли е било с приходите от извършваната от длъжника в този период търговска дейност да бъдат покрити съществуващи задължения към кредиторите, бил ли е в състояние ответникът да покрива краткосрочните си задължения за посочените периоди и ако не - от кога;
14. Има ли наложени обезпечителни мерки от данъчна администрация, НОИ и НАП във връзка с неизплатени публични задължения и от кредитори;
15. Има ли данни да вписани особени залози, съдебни и изпълнителни производства;
16. Каква е стойността на разходите за предполагаема издръжка на масата на несъстоятелността, определена в чл.723 от ТЗ при продължаване дейността на предприятието за период от поне 6 месеца?;
17. Налични ли са свободни парични средства по банкови сметки и касови наличности и бързо ликвидни активи и в какъв размер са, както и дали са достатъчни да удовлетворят вземанията на кредиторите, респ. само тези с краткосрочни вземания?
18. Какво е съотношението между балансовата стойност на счетоводно отразените активи /краткосрочни и дългосрочни/ на дружеството и съществуващите парични задължения

/изискуеми и неизискуеми/ на дружеството, която съпоставка следва да се извърши от вещото лице за периода 2016 – 2019 год.

19. При констатирано превишаване на паричните задължения спрямо имуществото на дружеството, вещото лице да посочи изрично към кой момент в обследваната година е налице този отрицателен резултат, на какво се дължи той, правилно и съобразно счетоводните стандарти и принципи ли е отразяването на стопанската операция, както и съществува ли това състояние към настоящия момент.
20. Каква е стойността на имуществото на длъжника /като се опише същото по характер и размер/ към момента на подаване на молбата и към изготвяне на заключението;
21. Достатъчно ли е наличното имущество на длъжника за покриване на началните разноски в производството по несъстоятелност.

ОПРЕДЕЛЯ депозит **600 лева**, вносим от **молителя** в **тридневен срок** от съобщението с представяне на доказателства за това в същия срок.

НАЗНАЧАВА за вещо лице **БОЯН БАНКОВ** като **ГО ЗАДЪЛЖАВА** да представи заключението си в срока по чл.199 от ГПК – най- късно една седмица преди датата на съдебно заседание.

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 ДЛЪЖНИКА „ГОЛДЪН РИТЕЙЛ“ ЕООД, ЕИК 204653876, със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул.“Сливница“ № 26 да окаже съдействие като предостави достъп при поискване, на вещото лице, назначено от съда по настоящото дело при извършване на оглед на цялата налична счетоводна и търговска документация, като при неизпълнение съдът ще приложи последицата по чл. 161 ГПК.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.192 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, **НАП в едноседмичен срок** от получаване на искането от съда, да представи служебна обобщена справка за възникналите публичноправни задължения към държавата или общините или задължение по частно държавно вземане на ответника „ГОЛДЪН РИТЕЙЛ“ ЕООД, ЕИК 204653876, със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул.“Сливница“ № 26 , която да съдържа следните данни: основание за възникване, дата на влизане в сила на обективирания задължението акт и размер на задължението, като 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, от получаване на съобщението, като в писмото се посочат всички данни на ответника.

УКАЗВА на НАП, че в случай, че не са налице възникнали публичноправни задължения към държавата или общините или задължение по частно държавно вземане, в

същия срок следва да уведоми изрично за това съда, като при неполучаване на отговор в указания от съда срок, ще бъде наложена глоба на представляващия НАП.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.192 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 „ГОЛДЪН РИТЕЙЛ“ ЕООД, ЕИК 204653876, със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул.“Сливница“ № 26 , като в писмото 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, като при неполучаване на отговор в указания от съда срок, ще бъде наложена глоба на представляващия АВ.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.192 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 се посочат всички данни на ответника „ГОЛДЪН РИТЕЙЛ“ ЕООД, ЕИК 204653876, със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул.“Сливница“ № 26 .

УКАЗВА на СЕКТОР “Пътна полиция”-КАТ при ОД на МВР, 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, като при неполучаване на отговор в указания от съда срок, ще бъде наложена глоба на представляващия СЕКТОР “Пътна полиция”-КАТ при ОД на МВР.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.192 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, **РЕГИСТЪР ЗА ОСОБЕНИТЕ ЗАЛОЗИ, в едноседмичен срок** от получаване на искането от съда да изпрати по делото служебна справка относно вписани обезпечения по ЗОЗ за периода 2017-2019 година, като в писмото се посочат всички данни на ответника „ГОЛДЪН РИТЕЙЛ“ ЕООД, ЕИК 204653876, със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул.“Сливница“ № 26 .

УКАЗВА на **РЕГИСТЪР ЗА ОСОБЕНИТЕ ЗАЛОЗИ**, 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, като при неполучаване на отговор в указания от съда срок, ще бъде наложена глоба на представляващия **РЕГИСТЪР ЗА ОСОБЕНИТЕ ЗАЛОЗИ**.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.192 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, **КАМАРАТА НА ЧСИ, в едноседмичен срок** от получаване на искането от съда да изпрати по делото служебна справка относно образувани изпълнителни производства срещу ответника, като в писмото се посочат всички данни на ответника „„ГОЛДЪН РИТЕЙЛ“ ЕООД, ЕИК 204653876, със седалище и адрес на управление гр.Варна, бул.“Сливница“ № 26 .

УКАЗВА на **КАМАРАТА НА ЧСИ** , 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, като при неполучаване на отговор в указания от съда срок, ще бъде наложена глоба на

представляващия **КАМАРАТА НА ЧСИ.**

НАСРОЧВА съдебно заседание на **21.12.2021 г. от 11.30 часа**, за която дата и час **ДА СЕ ПРИЗОВАТ** молителя и вещото лице при внасяне на определения от съда депозит.

Препис от определението да се изпрати на страната ведно със съобщение за насроченото заседание, представляващо Приложение №1 към Наредба №6 на МП.

Съдия при Окръжен съд – Варна: _____