

ОПРЕДЕЛЕНИЕ

№ 1497

гр. Варна, 31.10.2023 г.

ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА в закрито заседание на тридесет и първи октомври през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: Диана К. Стоянова

като разглежда докладваното от Диана К. Стоянова Търговско дело № 20233100900611 по описа за 2023 година

за да се произнесе взе предвид следното:

Производството е по реда на глава 39-та от ТЗ, образувано е по исковата молба от „СИ МАКС 1“ ЕООД.

Съдът на основание чл.140 от ГПК изготви следния проект доклад по делото:

Производството е образувано по молба с правно основание чл.625 и сл. от ТЗ от „СИ МАКС 1“ ООД чрез ликвидатор, в качеството на длъжник да се обяви неплатежоспособността, в условие на евентуалност свърхзадължеността на дружеството, да се открие производство по несъстоятелност срещу длъжника, да се определи начална дата на неплатежоспособността/свърхзадължеността, да се обяви длъжника в несъстоятелност и да се постанови прекратяване на дейността му.

Обстоятелствата, от които се твърди, че произтича претендираното право са:

Молителят излага, че е с прекратена дейност на основание чл.155, ал.1, т.3 от ТЗ с решение №146/19.04.2022г. по т.д. №50/2022г. по описа на Окръжен съд – Варна. На дружеството е назначен ликвидатор – К. К.. Към настоящия момент дружеството има неплатени задължения към НАП – 3522.40лв., към „Бестконсулт“ ООД – 1464.00лв. за счетоводни услуги, към Окръжен съд – Варна – 80.00лв., разноски, възнаграждение на ликвидатор – 10500.00лв. /15 месеца x 700.00лв./

Дружеството не разполага с парични средства, не е собственик и на

недвижими имоти.

Излага се, че дружество не е в състояние да изпълни изискуеми публични вземания, както и към другите кредитори поради което то е в състояние на неплатежоспособност и свръхзадълженост.

По изложените съображения се моли съдът за постановяване на решение за откриване на производството по несъстоятелност по отношение на търговското дружество и същото да бъде обявено в несъстоятелност.

Съдът на основание чл.146, ал.1, т.5 от ГПК указва на молителя, че следва да установи твърдяното състояние на неплатежоспособност/свръхзадълженост и неговия траен и необратим характер.

На основание чл.146, ал.2 от ГПК съдът намира, че не са налице факти по отношение, на които молителят не е ангажирал доказателства.

Съдът на основание чл.140 от ГПК следва да се произнесе по допускане на доказателствата.

Следва да бъдат допуснати за приемане представените с исковата молба писмени доказателства, като допустими и относими към предмета на спора.

Предвид служебното задължение на съда за установяване на финансовото състояние на дружеството следва да бъде допусната съдебно счетоводна експертиза.

Водим от горното съдът

ОПРЕДЕЛИ:

НАСРОЧВА производството по делото в открито съдебно заседание на **19.12.2023г. от 09.30** часа, за която дата и час да се призове молителя като му се връчи препис от настоящото определение.

ДОПУСКА СЪБИРАНЕТО НА приложените с исковата молба писмени доказателства.

ЗАДЪЛЖАВА молителят да представи на вещото лице Годишни данъчни декларации, баланси, отчети за приходите и разходите, отчети за паричния поток, инвентаризационни описи, справка за вземанията и задълженията за периода 01.01.2018г. до 31.12.2022г. **КАТО МУ УКАЗВА,**

че при неизпълнение на основание чл.161 от ГПК съдът ще приеме за установени фактите по отношение, на които страната създава пречки за събирането на доказателства за тях.

ЗАДЪЛЖАВА на основание чл.192 от ГПК, вр. чл.621а, ал.1, т.2 от ТЗ ОД на МВР – гр. Варна, сектор „Пътна полиция“ – гр. Варна в едноседмичен срок от съобщението да представи справка за закупени, продадени и притежавани МПС – та от „СИ МАКС 1“ ЕООД, ЕИК 205330662 към датата на справката.

ЗАДЪЛЖАВА на основание чл.192 от ГПК, вр. чл.621а, ал.1, т.2 от ТЗ Централен регистър на особенните залози към Агенцията по вписванията в едноседмичен срок от съобщението да представи данни за наложени тежести спрямо имущества, вземания, предприятия и пр. на длъжника „СИ МАКС 1“ ЕООД, ЕИК 205330662.

ДА СЕ ИЗВЪРШИ служебна справка в Агенция по вписванията – Имотен Регистър за притежаваните недвижими имоти от „СИ МАКС 1“ ЕООД, ЕИК 205330662.

ЗАДЪЛЖАВА на основание чл.192 от ГПК, вр. чл.621а, ал.1, т.2 от ТЗ НАП – Варна, в едноседмичен срок от съобщението да представи данни:

1. за наложени обезпечителни мерки върху имуществото на „СИ МАКС 1“ ЕООД, ЕИК 205330662, започнало ли е принудително изпълнение от публичния изпълнител, по кое дело, какъв е остатъчният размер на дълга по това дело
2. Какъв е размера на публичните задължения, ведно с дължимите лихви
3. Справка за трудови договори - сключени и прекратени за периода 2018 - 2023 г. и Справка за актуално състояние на всички действащи трудови договори за „СИ МАКС 1“ ЕООД, ЕИК 205330662
4. Справка за банковите сметки с титуляр „СИ МАКС 1“ ЕООД, ЕИК 205330662
5. Издадени ли са ревизионни актове и ревизионни доклади за периода 2018-2023г.
6. Да представят подадените годишни данъчни декларации от „СИ МАКС 1“ ЕООД, ЕИК 205330662 за периода 2018-2023г.

ЗАДЪЛЖАВА на основание чл.192 от ГПК, вр. чл.621а, ал.1, т.2 от

ТЗ КАМАРАТА на Частните съдебни изпълнители в едноседмичен срок от съобщението да представи справка за регистрираните висящи изпълнителни дела в Регистър на длъжниците за „СИ МАКС 1“ ЕООД, ЕИК 205330662.

ДОПУСКА СЪДЕБНО СЧЕТОВОДНА ЕКСПЕРТИЗА със задача, вещото лице след проверка на доказателствата по делото, проверка в счетоводството на молителя, проверка на документацията, намираща 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 служебно от съда:

1. редовно ли са осчетоводени в счетоводните отчети и баланси на дружеството осъществяваните стопански операции, съответстват ли записванията в търговските книги на предоставените първични счетоводни документи.
2. Какъв е размерът на задълженията на дружеството към всеки един от кредиторите му с посочване на главница, лихва и дати на падеж за двете, както и на дати на последни плащания (за всеки един анализиран период)?
3. Какъв е размерът на данъчните задължения и на задълженията към осигурителни предприятия, както и на задълженията към публично-правни субекти и към персонала на дружеството - за всеки анализиран период и към датата на изготвяне на експертизата и изпълняват ли се те?
4. какъв е размерът на имуществото на предприятието на длъжника, с посочване на вида и местонахождението на недвижимите имоти и вещите, както и с посочване на основанието, размера, падежа на вземанията на ответника; налице ли е спадане на размера на имуществото на дружеството /по балансова стойност на активите на предприятието/ под размера на поетите задължения към кредитори и към кой най-ранен момент е настъпило това състояние, с посочване на извършените разпоредителни сделки с активи през 2018 – 2023г. Разполага ли предприятието понастоящем с парични средства или бързо ликвидни активи със сигурна пазарна реализация /БЕЗ АКТИВИ, обект на ипотeki и особени залози/; има ли наложени обезпечителни мерки от страна на данъчната администрация, НОИ и Агенцията за държавни вземания във връзка с неизплатени публични задължения;
5. Правилно ли са осчетоводени дългосрочните и краткосрочните

задължения като такива във всеки един анализиран период, съответно какъв е размерът на тези задължения?

6. Какви са, за всеки анализиран период, задълженията към свързани лица - ако има такива, както и какви са техните падежи и дати на последни плащания? На база какви първични счетоводни документи са отразени записванията?
7. Има ли данни за момент, в който общо поетите задължения са превишавали стойността на всички активи и съответно това отрицателно съотношение да се запазило, и ако да, до кога и преодоляно ли е в следващ период.
8. Установява ли се налична производствена или търговска дейност и действащи трудови правоотношения, съответно ако такива няма, към кой момент е постъпил последния приход от обичайна търговска дейност, съответно е направен разход за обслужване на дейността, кога са прекратени трудовите договори с лицата, заети пряко в производствена дейност.
9. Какви са стойностите и структурата на активите на длъжника по балансите към периода 2018г. - 2023г., както и към датата на изготвяне на заключението с допълнителен вариант на отговора, в случай че задълженията по представените по делото документи не са осчетоводени.
10. 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;
11. Каква е структурата на краткотрайните активи на дружеството по балансите за горепосочените периоди, като се състави списък на краткосрочните вземания и се посочат длъжниците, размера и падежа на всяко вземане;
12. Какви са за периодите 2018г. – 2023г. показателите за ликвидност: коефициент за обща, бърза, незабавна и абсолютна ликвидност на дружеството; показателите за финансова автономност: коефициент на финансова автономност и задлъжнялост; показателите на обращаемост на краткотрайните материални активи – времетраене на един оборот и брой на оборотите; периодите за събиране на вземанията и погасяване на задълженията с допълнителен вариант на отговора, в случай че

задълженията по представените по делото документи не са осчетоводени;

13. Какви са финансовите резултати от дейността на дружеството по балансите към периода 2018г. - 2023г., както и към датата на изготвяне на заключението; В състояние ли е било дружеството да покрива краткосрочните си задължения през горепосочените периоди; В случай, че дружеството има финансови задължение, какъв е техния характер – временен, траен или необратим;
14. При съобразяване на структурата на краткотрайните задължения и активи на дружеството по счетоводни документи, в състояние ли е бил търговеца да покрива с приходи от дейността си изискуемите парични задължения (по търговски сделки) и установените публични задължения към всеки от тези периоди, с допълнителен вариант на отговора, в случай че задълженията по представените по делото документи не са осчетоводени.
15. Има ли плащания след всеки от тези моменти на кредитори по сделки, свързани с обичайната търговска дейност
16. Има ли наложени обезпечителни мерки от страна на данъчната администрация, НОИ и Агенцията за държавни вземания във връзка с неизплатени публични задължения;
17. Налични ли са свободни парични средства по банкови сметки и касова наличност и бързо ликвидни активи и в какъв размер са, както и дали са достатъчни да удовлетворят вземанията на кредиторите, съответно само на тези с краткосрочни вземания;
18. 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 12 месеца;
19. Каква е стойността на имуществото на дружеството /като се опише същото по характер и размер/ към момента на подаване на молбата и към изготвяне на заключението и да посочи достатъчно ли е същото за покриване на началните разноски в производството по несъстоятелност;

ОПРЕДЕЛЯ в размер на 800.00 лв., платим от молителя в едноседмичен срок от съобщението по сметка на Окръжен съд - Варна с представяне на доказателства за плащане в същия срок.

ОПРЕДЕЛЯ за вещо лице Радослав Станчев.

ДА СЕ ПРИЗОВЕ вещото лице след представяне на доказателства за внесения депозит.

УКАЗВА на вещото лице да представи заключението си в срока по чл. 199 от ГПК.

УКАЗВА на молителя да окаже съдействие на вещото лице при изготвяне на заключението, като му предоставят достъп до цялата необходима му счетоводна документация, като неизпълнението на тези указания може да се преценява от съда с оглед разпоредбата на чл. 161 ГПК.

ОПРЕДЕЛЕНИЕТО не подлежи на обжалване.

Съдия при Окръжен съд – Варна: _____