

ОПРЕДЕЛЕНИЕ

№ 269

гр. Варна, 26.02.2024 г.

ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА в закрито заседание на двадесет и шести февруари през две хиляди двадесет и четвърта година в следния състав:

Председател: Мария К. Терзийска

като разгледа докладваното от Мария К. Терзийска Търговско дело № 20243100900034 по описа за 2024 година

за да се произнесе, взе предвид следното :

Производството се развива по реда на чл. 625 и следващи от ТЗ.

ВОС е сезиран с молба от „ТО-НИ-3“ ЕООД, представлявано от управителя, с искане да се открие производство по несъстоятелност против дружеството поради свръхзадълженост, а в условията на евентуалност - неплатежоспособност.

Представено е доказателство по чл. 78 от ДОПК, входирано в НАП. Писмените доказателства ще бъдат приети като допустими и относими.

За установяване, респективно отсъствие на неплатежоспособност, се налага събиране на доказателства за задължения и налично имущество, което налага провеждане на открито съдебно заседание.

Водим от горното, съдът

ОПРЕДЕЛИ:

НАСРОЧВА производството по т.д. № 34/2024 г. за разглеждане в съдебно заседание при закрити врата на **01.04.2024 г. от 13.30 часа, за която дата и час да се призове длъжникът.**

ДОПУСКА ДО ПРИЕМАНЕ в съдебно заседание като доказателства по делото на представените писмени документи.

ЗАДЪЛЖАВА НАП, на основание чл.192 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, ако са налице наложени обезпечителни мерки върху имуществото на **ДЛЪЖНИКА „ТО-НИ-3“ ЕООД, ЕИК 201654617**, гр. Аксаково, обл. Варна 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, включително относно етап на изпълнението. В същия срок да посочат изчерпателно задълженията на дружеството, от какъв акт произтичат – ревизионен, наказателно постановление и т.н., какви са размерите на задълженията по всеки публичен акт. **Ако задълженията произтичат от някои от актовете да се посочи датата на влизане в сила на всеки от тях.**

ДА СЕ ИЗГОТВИ СЛУЖЕБНА СПРАВКА чрез достъпа до данните на **АГЕНЦИЯТА ПО ВПИСВАНИЯ** относно недвижимите имоти, вписани на името **ДЛЪЖНИКА**.

ЗАДЪЛЖАВА 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 **ДЛЪЖНИКА „ТО-НИ-3“ ЕООД, ЕИК 201654617, гр. Аксаково, обл. Варна** ведно с данни за дата на първа регистрация на МПС и дата на регистрация на МПС на **„ТО-НИ-3“ ЕООД, ЕИК 201654617, гр. Аксаково, обл. Варна**, 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 ако не е налице вписване на ППС, регистрирани на името на ответника, в същия срок следва да уведоми изрично за това съда.

ДОПУСКА ССЕ, по която вещото лице след проверка счетоводството и наличната документация при длъжника, в ТД на НАП, НОИ да даде отговор на следните въпроси:

1.Към кои кредитори дружеството има непогасени задължения с посочване на кредитора, основание на задълженията, падеж на задълженията, размер и ако има частични плащания, на коя дата са извършени.

2.Налице ли е била **фактическа възможност на длъжника** към датата на падежа на първото във времето задължение да изпълнява налични и изискуемите към този момент парични задължения по търговски сделки, публични плащания и частни държавни вземания. Да се посочи датата на спиране на плащанията от страна на длъжника.

3.Да установи, опише и оцени всички ДМА притежавани от дружеството въз основа на справките от Служба вписвания /за недвижими имоти/, КАТ /за регистрирани МПС/ и счетоводните документи в предприятието на длъжника;

4.Да установи разпореждало ли се е дружеството със свободни парични средства по Б.и сметки и касови наличности и в какъв размер;

5.В случай, че задълженията по въпрос 1 не са осчетоводени, как съобразеното им със счетоводните стандарти осчетоводяване би се отразило на показателите, предмет на изследване в следващия въпрос;

6.Какви са показателите за финансово съС.ие и финансовите резултати от дейността на длъжника за изследваните години и към настоящия момент, съгласно действащите счетоводни стандарти както следва:

- показатели за ликвидност: коефициент за обща, бърза, незабавна абсолютна ликвидност, като посочи базата за сравняване на тези коефициенти и отчитане спецификата на отрасъла, в който се осъществява основната дейност на предприятието;
- показатели за обръщаемост на материалните запаси: времетраене на един оборот, брой на оборотите, заетост на материалните запаси като се посочи и базата за сравнение на тези показатели;

7.да анализира какви са краткосрочните вземания и каква е тяхната структура и отрази съгласно записванията в счетоводните документи кои са

предприятията и дружествата, които се явяват длъжници на молителя;

При отговор на въпрос 7 да посочи оценката на събираемостта на вземанията.

8.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.

- да посочи размер на ликвидните ДМА и финансови активи, както и какъв е размера на ликвидните краткотрайни материални и финансови активи.

9.Налични ли са свободни парични средства по Б.и 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?

10.Към коя дата задълженията на дружеството по см. на чл. 742 от ТЗ надвишават стойността на имуществото му.

ОПРЕДЕЛЯ период на проверка на документацията и изследване финансовото съС.ие на длъжника – 2020 – 2023 г.

11.Да посочи дали затрудненията на длъжника имат траен и необратим характер или временен;

12.Достатъчно ли е имуществото на длъжника за покриване на задълженията му към кредиторите и разноските по несъстоятелността по чл. 723 от ТЗ;

13.Да посочи има ли спрямо имуществото на длъжника започнати изпълнителни и други производства в т.ч. и по ЗОЗ.

14. Прекратена ли е търговската дейност и от кой момент?

ЗАДЪЛЖАВА молителя да внесе депозит в тридневен срок от съобщаването по сметка на ВОС в размер на 650 /шестстотин и петдесет/ лева с представяне по делото на доказателства за това.

ОПРЕДЕЛЯ за вещо лице Б. Б..

Да се издаде на вещото лице съдебно удостоверение при необходимост от легитимация.

ЗАДЪЛЖАВА вещото лице да представи заключението си най-късно 1 седмица преди съдебното заседание.

ИЗГОТВЯ следния ПРОЕКТ ЗА ДОКЛАД по т.д. № 34/2024г. по описа на ОС Варна.

Производството е по молба на „То-Ни-3“ ЕООД с правно основание чл. 625 и сл. от ТЗ.

В молбата си дружеството сочи, че е в съС.ие на неплатежоспособност поради невъзможността да изпълни изискуеми публични задължения, в общ размер на 229060.56 лева. Като причина, довела до съС.ието на неплатежоспособност сочи упражняваната основна търговска дейност – транспортна и превозваческа и извършената данъчна ревизия, в резултат на която с влязъл в сила РА са установени публични задължения. Предвид липсата на ДМА, включително недвижими имоти както и преустановената

търговска дейност намира, че съС.ието на неплатежоспособност е трайно. Освен това счита, че липсата на имущество е основание и за настъпила свръхзадълженост, тъй като няма имущество, с което да покрие натрупаните задължения. Настоява, че следва да се открие производство по несъстоятелност поради свръхзадълженост, а в условия на евентуалност - неплатежоспособност и определи начална дата като за такава счита 01.01.2024 г. с оглед преустановяване на дейността и прекратяване на трудовите правоотношения с работници и служители в предходната 2023 г.

Правна квалификация на правата: **чл. 630 ал.1 вр. чл. 742 ал.1 и чл. 607а ал.2 от ТЗ и чл. 630 ал.1 вр. чл. 608 и чл. 607а ал.1 от ТЗ.**

Съдът указва на молителя, че за целите на производството при необходимост ще се позовава на вписвания в ТР по партията на дружеството и обявените ГФО.

ОПРЕДЕЛЕНИЕТО не подлежи на обжалване и на принудително изпълнение.

ДА СЕ ВПИШЕ настоящият съдебен акт в книгата по чл.634в ТЗ.

Да се изпрати препис от настоящото определение и проекта за доклад на страната.

Съдия при Окръжен съд – Варна: _____