

ОПРЕДЕЛЕНИЕ

№ 1143

гр. Варна, 25.07.2022 г.

ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА в закрито заседание на двадесет и пети юли през две хиляди двадесет и втора година в следния състав:

Председател: Десислава Г. Жекова

като разгледа докладваното от Десислава Г. Жекова Търговско дело № 20223100900515 по описа за 2022 година

за да се произнесе, взе предвид следното:

Производството е по глава 39 от ТЗ.

Образувано е по молба на длъжник „Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, със седалище и адрес на управление обл. Варна, гр. Белослав, ул. „Побити камъни“ №1, представлявано от управителя Д. К. И. за откриване на производство по несъстоятелност.

Към молбата са представени изискуемите по чл.628, ал.1 ТЗ документи, вкл. и уведомление до ТП на НАП по чл.78, ал.1 ДОПК.

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

Съдът, като съобрази спецификата на производството по несъстоятелност, характеризиращо се със засилено служебно начало, намиращо своето основание в разпоредбата на чл.621а, ал.1, т.2 ТЗ, даваща възможност съдът по свой почин да установява факти и събира доказателства, които са от значение за неговите решения и определения, намира, че за установяване на състоянието на неплатежоспособност, следва да бъдат изискани данни и справки от НАП относно наличието на публични задължения и наложени обезпечителни мерки, от Агенция по вписванията за вписани на името на молителя недвижими имоти и от Сектор “Пътна полиция“ КАТ при ОД на МВР за регистрирани на името на молителя ППС. 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. Ето защо, производството следва да бъде насрочено и разгледано в открито съдебно заседание, с призоваване на молителя.

Водим от горното, съдът

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА ЗА РАЗГЛЕЖДАНЕ предявената молба на длъжник

„Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, със седалище и адрес на управление обл. Варна, гр. Белослав, ул. „Побити камъни“ №1, представлявано от управителя Д. К. И. **за откриване на производство по несъстоятелност, на основание чл.625 и чл. 629, ал.1 ТЗ.**

ДА СЕ ИЗПРАТИ за обявяване в ТР молбата на длъжника „Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, за откриване на производство по несъстоятелност на дружеството, **на основание чл. 629 ал.1, изр.2 ТЗ.**

Изготвя следния проект за доклад по делото:

Постъпилата молба е с правно основание чл.625 във вр. с чл.608 ТЗ, в евентуалност чл.742 ТЗ. Излага се, че основният предмет на дейност на дружеството е търговия на дребно с хранителни, нехранителни и промишлени стоки, като търговската дейност е извършвана в магазин, находящ се в гр. Белослав, ул. „Гебедже“ №25. Твърди се, че дружеството не притежава дълготрайни активи. Към момента на прекратяване на дейността на дружеството /01.11.2021г./, последното е имало трима работника, чиито трудови правоотношения са прекратени. Понастоящем молителят не извършва търговска дейност. На 24.08.2021г. е извършил последно плащане на част от текущи осигурителни задължения. Общите икономически условия, свързани с настъпилата пандемия, довели до липса на достатъчно клиенти и невъзможност за дружеството да реализира приходи и да обслужва задълженията си. През 2020г. било образувано от публичен изпълнител при ТД на НАП изп. дело №221148349/2020г., като бил наложен и запор на банковата сметка на дружеството. Поддържа се, че въпреки положените усилия, е налице обективна невъзможност за заздравяване на предприятието и покриване на краткосрочните му задължения. Сочи се, че непогасените публични задължения за в размер от 184 479.62лв. Моли се за откриване на производство по несъстоятелност поради неплатежоспособност, в евентуалност поради свръхзадълженост и обявяване на дружеството в несъстоятелност по реда на чл.630, ал.2 ТЗ.

Молителят носи **доказателствената тежест** за установяване твърдените от него факти, а именно доказване на наличието на изискуеми публичноправни задължения, твърдяната липса на парични средства и активи за покриване на задълженията към кредиторите, както и състоянието на неплатежоспособност, в евентуалност свръхзадълженост, съгласно чл.154, ал.1 ГПК.

ДОПУСКА ДО СЪБИРАНЕ представените с молбата от длъжника писмени доказателства.

ДОПУСКА на основание чл.621а, б.”б”, вр.чл.195, ал.2 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:**

1. За периода от 2017 год.-2022 год. каква е структурата на активите и пасивите на дружеството, показателите за ликвидност и задлъжнялост, като въз основа на това направи обоснован финансов анализ за състоянието на дружеството 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.

2. Вещото лице, ако констатира такова състояние, посочи кога длъжникът е спрял плащания на задължения към кредиторите си; да посочи падежа на най-ранното възникнало неудовлетворено вземане.

3. Да посочи дали са редовно осчетоводени в счетоводните отчети и баланси на дружеството за посочения период, извършваните стопански операции и съответстват ли записванията по търговските книги на намерените в счетоводството на ответника първични счетоводни документи.

4. 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.

5. 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 размерът 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 дружеството в посочения по-горе период и към настоящия момент?

6. Какви са за горепосочения период: показателите за рентабилност, показателите за ликвидност: коефициент на обща, бърза, незабавна и абсолютна ликвидност на дружеството; показателите за финансова автономност: коефициент на финансова автономност и задлъжнялост; показателите на оброта на краткотрайните материални активи – времетраене на един оборот и брой на оборотите; периодите на събиране на вземанията и погасяване на задълженията;

7. Да изготви възрастов анализ на вземанията на ответника към 31.12.2017 год., 31.12.2018 год., 31.12.2019 год. и 31.12.2020 год. 31.12.2021г. и към датата на изготвяне на заключението, като установи сумата на вземанията с просрочие над 365 дни и посочи сумата на тяхната обезценка;

8. 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, ако не извършва дейност - откога;

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 дружеството с имущество, достатъчно за покриване на задълженията му без опасност за интересите на кредиторите;

11. Какъв характер имат финансовите затруднения на дружеството – временен, траен и необратим и в състояние ли е бил търговецът да покрива краткосрочните си задължения за посочените периоди?

12. Какъв е бил финансовият резултат на дружеството за периода 2017-2022 год., включително била ли е налице неразпределена печалба за съответните счетоводни години?

13. Възможно ли е било с приходите от извършваната от дружеството в този период търговска дейност да бъдат покрити съществуващи задължения към кредиторите, бил ли е в състояние молителят да покрива краткосрочните си задължения за посочените периоди и ако не – откога?

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. 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?

17. 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 2017 – 2022 год.

18. 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?

19. Каква е стойността на разходите за предполагаема издръжка на масата на несъстоятелността, определена в чл.723 ТЗ при продължаване дейността на предприятието за период от поне 6 месеца?

20. Достатъчно ли е наличното имущество на длъжника за покриване на началните разноски в производството по несъстоятелност?

ОПРЕДЕЛЯ депозит **400 лева**, вносим от молителя в тридневен срок от съобщението с представяне на доказателства за това в същия срок.

НАЗНАЧАВА за вещо лице **Б. Б.**, 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 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 „Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, 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 изпълнение съдът ще приложи последицата по чл. 161 ГПК.

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** „Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, със седалище и адрес на управление обл. Варна, гр. Белослав, ул. „Побити камъни“ №1, 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. В същия срок да посочат изчерпателно задълженията на „Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, със седалище и адрес на управление обл. Варна, гр. Белослав, ул. „Побити камъни“ №1- от какъв акт произтичат – ревизионен, наказателно постановление и т.н., какви са размерите на задълженията по всеки публичен акт, както и да представят копия на всички актове с оглед преценка вида на задължението и изпълнителното основание.

ДА СЕ ИЗГОТВИ СЛУЖЕБНА СПРАВКА чрез достъпа до данните на **АГЕНЦИЯТА ПО ВПИСВАНИЯ** относно недвижимите имоти, вписани на името „Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, със седалище и адрес на управление обл. Варна, гр. Белослав, ул. „Побити камъни“ №1.

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 **ДЛЪЖНИКА** „Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, със седалище и адрес на управление обл. Варна, гр. Белослав, ул. „Побити камъни“ №1.

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, 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 2017-2022 година за **ДЛЪЖНИКА** „Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, със седалище и адрес на управление обл. Варна, гр. Белослав, ул. „Побити камъни“ №1, като в писмото до регистъра се посочат всички данни на длъжника.

УКАЗВА на **РЕГИСТЪР ЗА ОСОБЕНИТЕ ЗАЛОЗИ**, че в случай, че не са налице вписани обезпечения по ЗОЗ 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 **ДЛЪЖНИКА** „Възмездие“ ЕООД, ЕИК 200543553, със седалище и адрес на управление обл. Варна, гр. Белослав, ул. „Побити камъни“ №1, както и относно фазата на изпълнението, данни за наложени запори и възбрани и дали е предприета продажба на вещи/недвижими

имоти, респективно актуален размер на задължението.

НАСРОЧВА разглеждането на молбата в открито съдебно заседание на **10.08.2022г. от 10:00 часа**, за която дата и час **ДА СЕ ПРИЗОВЕ** молителят, а след внасяне на определения депозит – и вещото лице.

Препис от определението да се изпрати на молителя, чрез адв. Н.Ч. на посочената в пълномощното електронна поща, с изискване на потвърждение за получаването. Адв. Ч. да се уведоми и по телефон за датата на съдебното заседание и задължението за внасяне на депозит за назначената по делото експертиза.

Съдия при Окръжен съд – Варна: _____