

# РЕШЕНИЕ

№ 2

гр. Разград , 15.01.2021 г.

## В ИМЕТО НА НАРОДА

**ОКРЪЖЕН СЪД – РАЗГРАД** в публично заседание на дванадесети януари,  
през две хиляди двадесет и първа година в следния състав:

Председател: Рая П. Йончева  
Секретар: Мариан В. Найденов

като разгледа докладваното от Рая П. Йончева Търговско дело №  
20203300900064 по описа за 2020 година

Производство по реда на чл. 629 във вр. с чл.625, предл. I ТЗ.

Образувано е по молба вх.№3021/28.IX.2020., подадена от „ЛОГИС ТРАНС“ЕООД, ЕИК116585340, със седалище и адрес на управление по търговска регистрация в гр.Разград, ул.„Балчик“№9 чрез представляващият го по пълномощие адв.Маринов за обявяването му в несъстоятелност по чл. 630, ал. 2 от ТЗ поради изпадането му в неплатежоспособност, респ. в свръхзадълженост ведно с произтичащите от това последици:обявяване неплатежоспособността на дружеството, откриване на производството по обявяването му в несъстоятелност и назначаването на временен синдик В своето кумулативно единство, изложените в обстоятелствена част факти и волеизявеното в петитум на молбата, сочат заявената от молителя защита като такава по чл.630, ал.1 ТЗ

В молбата се твърди, че на 15.IX.2020г. дружеството е изпаднало в състояние на трайна неплатежоспособност поради спиране, респ. невъзможност за плащане на изискуеми и свързани с търговската му дейност публични задължения за данъци и осигурителни вноски, възлизащи общо в размер на 534 691,50лв., от които-498 771,62лв. главница и 35 919,88лв. лихви. В основание на молбата се твърдят и спрени плащания към кредитори по сключени във връзка с търг. му дейност договори за доставки и услуги, договори за лизинг, договор за банков кредит и по трудови договори, възлизащи към 30.IX.2020г в общ размер на 2 950 597,26 лв.

Сочи се, че пасивите на дружеството към датата на подаване на молбата надвишават значително активите му, които съгл. приложен счетоводен баланс към тази дата възлизат на 2 393 000,00лв. Твърди се, че имуществото на дружеството е заложено и ипотекано в обезпечение на поетите по договор за банков кредит задължения.

Към молбата се следва прилагане на: счетоводен баланс за 2019г.; опис-справки на активи и пасиви; списък на кредитори; Уведомление по чл.78ДОПК с вх.№174292002933678/25. IX.2020г. на ТД на НАП Варна; годишен доклад за дейността на дружеството за 2019г; ГФО за 2019 и приложения към същия; отчети за приходи и разходи; счетоводни справки за неплатени възнаграждения по установи с молителя трудови правоотношения и неизплатени задължения към шофьори; изпълнителни листи, издадени по чтд №25/2020 на РОС и покана на ЧСИ Г. Стоянов, рег.№912 на КЧСИ за доброволно изпълнение по образуваното му на производство изп.д. №2020912400564; Протоколно решение на ЕСК на Дружеството от 28.III.2020

При доказано съответствие на молбата с изискванията на чл.629, ал.5 ТЗ, същата бе допусната от съда за разглеждането ѝ в с.з. С молбата се представят писмените доказателства по чл. 628, ал. 1 и 3 от ТЗ. В пледоарията си по същество, приемайки депозираното експертно заключение, чрез представляващият го по пълномощие адв. Маринов, дружеството заявява, че поддържа искане за обявяване неплатежоспособността на дружеството, считано от 31.XII.2018г.

Съдът, като прие и обсъди доказателствата по делото, прие за установено следното:

В съвкупност и относимост, депозираните като доказателства обобщен баланс отчети за приходи и разходи; справка за вземанията на дружеството и за наличните му дълготрайни активи, описа и оценка на активите на дружеството, списък на кредиторите на дружеството и заключението на вещото лице по назначената от съда съдебно-икономическа експертиза установяват, че в пасив на дружеството, общият размер на задълженията му към всички негови кредитори възлиза на 3 034 916,00лв.

Балансовата стойност на активите към датата на заключението е в размер на 1 806 667,00лв. От които: дълготрайни и краткотрайни материални активи по оборотна ведомост в размер на 1 568 040,00лв., а по счетоводен баланс към 31.XII.2019- в размер на 1 742 000,00лв.; Вземания на дружеството по см/ка 411“клиенти“- в общ размер на 197 335,00лв.; парични средства в касова наличност и по банкови см/ки(валутна и разплащателна) – сума в размер на 41 292,17лв.

Балансовата стойност на пасиви към датата на заключението е в размер на 3 034 916,00лв. , съответен на установените от експертизата задължения на дружеството към кредитори, от които:

- 600 156,67лв. по краткосрочни задължение към кредитори по търг. сделки;
- 1523 991,40лв. по задължения към финансови предприятия(банков кредит, лизинг);
- 101 646,34лв неизплатени задължения към персонал по трудови договори;
- 594 691,50лв. по публични задължения за главница и лихви;

Въз основа на извършената при молителя проверка, вещото лице заключава, че от 2016г. задълженията на дружеството са в прогресия за да достигнат към 31.XII.2018г. размер, надвишаващ многократно активите му. В табличен вид , установява следните, важими за финансовото състояние на длъжника, коефициенти на ликвидност

Коефициенти на ликвидност	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
обща ликвидност	0.10	0.10	0.06
краткотрайни активи/краткосрочни задължения	239/2466	251/2398	209/3663
препоръчителен: 1-3			
бърза ликвидност	1.00	0.76	0.37
крат.взем.инвест.пар.средства/краткоср. Задължения	2471/2466	1812/2398	1345/3663
препоръчителен: 0.6-0.7			
незабавна ликвидност	0.72	0.48	0.22
кратк.вземания+парични средства/ текущи задължения	2471/3447	1812/3751	1345/6165
препоръчителен: > 0.2			
абсолютна ликвидност	0.21	0.16	0.03
парични средства/текущи задължения	728/3447	589/3751	215/6165
препоръчителен: > 0.2			
Коефициенти на ликвидност	31.12.2019		
обща ликвидност	0.03		
краткотрайни активи/краткосрочни задължения	87/3051		
препоръчителен: 1-3			
бърза ликвидност	0.12		

крат.взем.инвест.пар.средства/краткоср. Задължения	356/3051	
препоръчителен: 0.6-0.7		

7

незабавна ликвидност	0.10	
кратк.вземания+парични средства/ текущи задължения	356/3527	
препоръчителен: > 0.2		
абсолютна ликвидност	0.03	
парични средства/текущи задължения	103/3527	
препоръчителен: >0.2		

#### Изчисляване коефициентите на финансовата автономност и на задлъжнялостта.

				2016	2017	2018	20
коефициент на фин.автономност				0.77	0.28	0.003	-0.
	>0.5	кфа=ск/п		2647/3447	1047/3751	16/6165	-1234/ 3527
коефициент на задлъжнялост	1>0,33	0.33-0.5		1.30	3,58	385.31	-2
		кз=п/ск		3447/2647	3751/1047	6165/16	3527/ - 1234

Въз основа на така изложеното, от правна страна съдът намира, че по отношение на молителя са налице всички предпоставки на сложния фактически състав, установен от разпоредбите на чл. 608, чл. 625, ал. 1 и чл. 631 от ТЗ, съответно и чл. 742 от ТЗ, а именно: До компетентния по смисъла на чл. 613 от ТЗ съд е подадена молба от лице, посочено в чл. 625 от ТЗ; длъжникът е търговец по смисъла на чл. 1 от ТЗ; налице са изискуеми задължения на длъжника по търговски сделки, както и публичноправно задължение към държавата, свързано с търговската му дейност; налице е неплатежоспособност на длъжника по смисъла на чл. 608, ал. 1 от ТЗ при обективизирано спиране на плащанията към 31.XII.2018.; Затрудненията на длъжника не са временни, а състоянието му на неплатежоспособност е обективно и трайно. Същият е в невъзможност да изпълнява своите изискуеми парични задължения. Коефициентът на абсолютната ликвидност показва невъзможността само с наличните парични средства да обслужва текущите си задължения. Краткосрочните вземания и парични средства не могат да осигурят бърза ликвидност. Посочените показатели, анализирани от вещото лице, показват, че чуждите привлечени средства многократно надвишават собствените средства, краткосрочните задължения значително надвишават краткосрочните активи при общата ликвидност. Краткосрочните вземания и парични средства не могат да осигурят бърза ликвидност.

С оглед факта, че пасивите значително надвишават активите, то е налице и втората хипотеза за откриване на производство по несъстоятелност по чл. 630 от ТЗ, а именно – неплатежоспособност. Наличните активи – имоти, сгради, съоръжения са ипотекирани и заложили като обезпечение на облигационно задължение по договор за заем с предстоящи падежи .

В одиторските доклади и финансовите отчети на длъжника се констатира декапитализация на дружеството – собственият капитал е с отрицателен знак за последните три години и трайно превишаване на краткотрайните активи от краткосрочните задължения.

С оглед на всичко изложено по-горе, съдът намира, че търговецът- длъжник е неплатежоспособен.

Понятието за неплатежеспособност е дефинирано от законодателя като невъзможност да се изпълни изискуемо вземане – съгласно разпоредбата на чл. 608, ал. 1 ТЗ, длъжникът е неплатежеспособен, когато не може да изпълни изискуемо парично задължение по търговска сделка или публичноправно задължение към държавата и общините, свързано с търговската му дейност или задължение по частно държавно вземане. Задължението на длъжника трябва да е действително, изискуемо, ликвидно, парично, с точно определен произход – то трябва да произтича от търговска сделка или да има публичноправен произход- публичноправно задължение към държавата и общините, свързано с търговската му дейност.

Неплатежеспособността е обективно състояние. За наличието на неплатежеспособността съдът съобрази, че длъжникът не е в състояние да изпълни изискуемите парични задължения, тъй като не разполага по банкови сметки или касова наличност с достатъчно парични средства, както и с бързоликвидни активи, така че в рамките на един разумен период от време да може да погаси задълженията си без да увреди някой от кредиторите си.

Неплатежеспособността не е факт, а правна квалификация на факти, която се извършва от съда. Затова тя не може да бъде предмет на непосредствено доказване. Доказват се само фактите, които са елементи или въз основа, на които се установяват хипотезите на неплатежеспособността. Общият режим на Търговския закон презумира неплатежеспособността при спиране на плащанията- чл. 608, ал. 2 ТЗ. Спирането на плащанията създава необорима презумпция за неплатежеспособността. Под спиране на плащанията следва да се разбира трайно, продължително състояние, при което длъжникът е изпаднал в обективна невъзможност да изплаща задълженията си към кредиторите. Спрените плащания са главният симптом на неплатежеспособността.

В настоящият случай съдът не констатира трайно спиране на плащанията, но констатира трайно състояние на превишаване размера на краткотрайните активи от размера на краткосрочните задължения. Общото финансово състояние на дружеството за последните три години, както и настъпването на падежите за значителни по размер задължения водят до извода, че състоянието на неплатежеспособност е трайно и няма предпоставки за положителна промяна.

За определяне на началната дата на неплатежеспособността е необходимо да се установи кога длъжникът е изпаднал в състояние на неплатежеспособност, като в настоящия казус съдът счита, че тази дата е 31.XII.2018г. към която дата са извършени изчисленията и констатациите на вещото лице за трайно превишаване на превишаване на краткотрайните активи от краткосрочните задължения на дружеството.

В обобщение на казаното следва да се направи извод, че са налице предпоставките за откриване на производство по несъстоятелност, поради неплатежеспособността на длъжника, с посочената по-горе начална дата.

С оглед на горното, след като е налице хипотезата на чл. 630, ал. 1 от ТЗ, следва след обявяване на неплатежеспособността на молителя, да се пристъпи към обявяване на производството по несъстоятелност за открито, да се назначи временен синдик и да се допуснат общите обезпечителни мерки чрез налагане на запор и възбрана върху имуществото на длъжника и бъде определена дата на първо събрание на кредиторите.

По отношение на реда, по който следва да бъде открито производството по несъстоятелност: По делото се установи, че към момента дружества разполага с налични парични средства в размер, достатъчен да покрие предвидимите и присъщи за производството начални разноски.

Водим от горното и на основание чл. 630, ал. 1 от ТЗ, РОС

## **РЕШИ:**

ОБЯВЯВА неплатежеспособността на „ЛОГИС ТРАНС“ЕООД, ЕИК116585340, със седалище и адрес на управление по търговска регистрация в гр.Разград, ул.”Балчик”№9, представлявано от собственика си У.З.Г. ЕГН700415506.

ОПРЕДЕЛЯ начална дата на неплатежоспособност – 31.XII.2018г.

ОТКРИВА производство по несъстоятелност на „ЛОГИС ТРАНС“ЕООД, ЕИК116585340, със седалище и адрес на управление по търговска регистрация в гр.Разград, ул.”Балчик”№9 .

ДОПУСКА обезпечение чрез налагане на обща възбрана и запор върху имуществото на „ЛОГИС ТРАНС“ЕООД, ЕИК116585340, със седалище и адрес на управление по търговска регистрация в гр.Разград, ул.”Балчик”№9, представлявано от собственика си У.З.Г. ЕГН700415506.

НАЗНАЧАВА за временен синдик Ангелинка Николова, с адрес и връзки за кореспонденция в гр. Търговище, ул. "Г. Бенковски" No 5 А; Телефон: 0888 755 578; Ел. поща:ang@abv.bg., с текущо месечно възнаграждение в размер на 1000, 00 лв. (хиляда лева).

В седмичен срок от връчване на съобщението за назначаването му, синдикът да депозира декларация и молба-съгласие по чл.666ТЗ.

ОПРЕДЕЛЯ за дата на встъпване на временния синдик 19.I.2021 г.

ОПРЕДЕЛЯ за дата на Първото събрание на кредиторите 15.II.2021 г. от 13. 30 ч. в съдебна зала № 4 на Разградски окръжен съд, Съдебна палата, етаж II, при ДНЕВЕН РЕД:

1. изслушване доклада на временния синдик по чл. 668, т. 2 от ТЗ;
2. избор на постоянен синдик, определяне на възнаграждението му;
3. избор на комитет на кредиторите.

На осн. чл. 669, ал. 2 от ТЗ в Първото събрание на кредиторите участват кредиторите, включени в списъка по чл. 668, т. 1 ТЗ и в извлеченията от търговските книги на длъжника, които временният синдик представя на първото събрание.

Участието на кредиторите в първото събрание е лично или чрез представител с изрично писмено пълномощно. Когато кредиторът е физическо лице, пълномощното трябва да бъде с нотариална заверка на подписа.

Решенията се вземат с обикновено мнозинство от размера на вземанията на кредиторите по списъка по чл. 668, т. 1 от ТЗ, като не се вземат предвид гласовете на кредиторите, посочени в чл. 670, ал. 2, т. 1 и т. 2 от ТЗ. Представителите на юридическите лица и ЕТ представят удостоверение за актуално състояние.

ЗАДЪЛЖАВА на осн. чл. 668 от ТЗ временния синдик в 14-дневен срок от датата на решението за откриване на производството по несъстоятелност да ИЗГОТВИ:

1. Списък на кредиторите по данни от търговските книги на длъжника, в който посочва размера на техните вземания, както и кои от кредиторите са свързани лица с длъжника или са били свързани лица с длъжника през последните три години преди откриване на производството по данни от търговския регистър и търговските книги на длъжника;
2. Заверено от синдика извлечение от търговските книги;
3. Писмен доклад за причините за неплатежоспособността, състоянието на имуществото и взетите мерки за неговото запазване и за възможностите за оздравяване на предприятието, които списъци и доклад да представи в съда на разположение на кредиторите в горепосочения срок

ЗАДЪЛЖАВА длъжника „ЛОГИС ТРАНС“ЕООД, ЕИК116585340 на осн. чл. 640, ал. 1 от ТЗ в 14-дневен

срок от датата на решението за откриване на производството по несъстоятелност /чл. 634а ТЗ/, ДА ПРЕДОСТАВИ на съда по несъстоятелността и на синдика:

1. Необходимата информация във връзка с дейността на предприятието и за имуществото на дружеството;
2. Списък на плащанията в брой или чрез банков превод, които надвишават 1200 лв. и са извършени в срок от 6 месеца преди началната дата на неплатежоспособността;
3. Списък на извършените от дружеството плащания на свързани с него лица за срок от една година преди началната дата на неплатежоспособността;
4. Нотариално заверена декларация, в която да посочи отделните вещи, имуществени права и вземания, имената и адресите на длъжниците на дружеството.

В съобщението до длъжника да се впише, че при неизпълнение на горното задължение ще бъде приложена разпоредбата на осн. чл. 640, ал. 3 пр. 1-во ТЗ, предвиждаща глоба в посочените размери, както и му се укажат последиците по чл. 669, ал. 3 от ТЗ.

ЗАДЪЛЖАВА временния синдик с встъпването си в длъжност да предприеме необходимите действия по спиране на съдебните и изпълнителни производства на осн. чл. 637 и чл. 638 ТЗ.

ОСЪЖДА „ЛОГИС ТРАНС“ЕООД, ЕИК116585340, със седалище и адрес на управление по търговска регистрация в гр.Разград, ул.”Балчик”№9, представлявано от собственика си У.З.Г. ЕГН700415506. ДА ЗАПЛАТИ по сметка на РОС държавна такса в размер на 250,00лв., която следва да се събере от масата на несъстоятелността при разпределението на имуществото му

Решението подлежи на обжалване пред Варненски апелативен съд, в 7-дневен срок от вписването му в търговския регистър -на осн. чл. 613а ал. 1 и чл. 633, ал. 1 от ТЗ.

Решението подлежи на незабавно изпълнение, на вписване в съответния съдебен регистър и в търговския регистър на осн. чл. 622 ТЗ.

На осн. чл. 622 от ТЗ и чл. 14 от ЗТР препис от решението да се изпрати незабавно за вписване в търговския регистър на Агенцията по вписванията.

Назначеният временен синдик да се уведоми незабавно по телефон и с връчване на препис от решението.

На осн. чл. 634в ал. 2 ТЗ съобщение за решението да се изпрати на длъжника с вписване на дадените с решението указания.

Решението да се впише в книгата по чл. 634в ал. 1 от ТЗ.

**Съдия при Окръжен съд – Разград: \_\_\_\_\_**