

# ОПРЕДЕЛЕНИЕ

№ 64

гр. Варна, 11.01.2024 г.

**ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА** в закрито заседание на единадесети януари през две хиляди двадесет и четвърта година в следния състав:

Председател: Весела Гълъбова

като разгледа докладваното от Весела Гълъбова Търговско дело № 20233100900724 по описа за 2023 година

Производството е по глава 39 от ТЗ.

Образувано е по молба на К. К. К. - ликвидатор на „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476 - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16, 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 ликвидатора 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, и предвид изявлението на длъжника, че не разполага със средства, намира, че за установяване на състоянието на неплатежоспособност, респ.свръхзадълженост 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. 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 К. К. К. - ликвидатор на „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476 - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16, **за откриване на производство по несъстоятелност, на основание чл.625 и чл. 629, ал.1 ГПК.**

**НАСРОЧВА** разглеждането на молбата в открито съдебно заседание на 21.02.2024г. от 10:00 часа, за която дата и час **ДА СЕ ПРИЗОВЕ** молителя, включително на посочения телефон, като му се връчи препис от настоящото определение.

**Изготвя следния проект за доклад** по делото на основание чл.140, ал.3 във вр. с чл.146, ал.1 от ГПК:

Постъпилата молба е с правно основание чл.625 във вр. с чл.608 от ТЗ, а в евентуалност с правно основание чл.625 във вр. с чл.742 ТЗ.

В молбата се излага, че с влязло в сила решение № 456/20.10.2020г. по т.д. 919/2020г. по описа на ВОС, на осн. чл.155, ал.1, т.3 ТЗ, е прекратена дейността на дружеството. След покана от страна на ликвидатора са предявени вземания от „Агенция за събиране на вземанията“ ЕАД, ЕИК 203670940 в размер на 1 363 244.07 лева. В производството по ликвидация служебно са установени задължения към Община Варна за местни данъци и такси за 13 броя МПС индивидуализирани в молбата с рег. номер. Излага се, че не е известно местонахождението на посочените МПС, включително след извършена проверка по образувано досъдебно производство. Срещу „Джако“ ЕООД имало образувани 5 броя изпълнителни дела по описа на ЧСИ Д. Я., рег. №711 в КЧСИ, с район на действие – ВОС за вземания на Община Варна за суми в размер на 8104.11 лева по изп.д. № 321/2016г., 972.37 лева по изп.д. № 274/2018г., 1305.26 лева по изп.д. № 76/2016г., 1267.42 лева по изп.д. № 657/2020г. и 5769.79 лева по изп.д. № 466/2021г. Ликвидаторът имал данни и

за образувано изп.д. № 1585/2020г. по описа на ЧСИ Х. Г. с рег. № 892 с район на действие – ВОС. Установени били и задължения, както следва: 355.03 лева към ТД на НАП Варна /публично държавно вземане/, 2098.13 лева по изп.д. № 250/2013г. на публичен изпълнител Е. Й. за публично държавно вземане, 107.67 лева публично общинско вземане на Община Провадия, 3111.88 лева публично общинско вземане на Община Добрич и 19195.24 лева публично общинско вземане на Община Варна, 50 лева към ОС-Варна по т.д. № 919/2020г. Дружеството имало задължения и към ликвидатора в размер на 12070 лева. „Джако“ ЕООД имало вписан в Търговския регистър заповест върху дружествения дял в полза на „УниКредитБулбанк“ АД за 1 145 575.34 лева. В молбата се сочи, че дружеството е неплатежоспособно, тъй като не разполага с парични средства, евентуално и свръхзадължняло, доколкото няма налично имущество и парични средства за покриване на задълженията си. Като начална дата на неплатежоспособността/свръхзадължеността се сочи датата на влизане в сила на решение № 456/20.10.2020г. по т.д. 919/2020г. по описа на ВОС. Твърди се и че дружеството не разполага със средства да покрие разноските по несъстоятелността. Отправено е искане за откриване на производство по несъстоятелност поради неплатежоспособност, евентуално поради свръхзадълженост на дружеството.

С оглед на подадената молба молителят носи доказателствената тежест за установяване твърдените от него факти, а именно доказване на наличието на твърдяните изискуеми задължения, твърдяната липса на парични средства и активи за покриване на задълженията към кредиторите, както и състоянието на неплатежоспособност, респективно свръхзадълженост, съгласно чл.154, ал.1 от ГПК.

**ДОПУСКА ДО СЪБИРАНЕ** представените с молбата от длъжника 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 01.01.2010г. до 31.12.2023г. 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.

**ДА СЕ ИЗГОТВИ СЛУЖЕБНА СПРАВКА** чрез достъпа до данните на **АГЕНЦИЯТА ПО ВПИСВАНИЯ** относно недвижимите имоти, вписани на името **ДЛЪЖНИКА** „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476 - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16.

**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 съобщението да изпрати по делото служебна справка относно ППС, регистрирани на името на **ДЛЪЖНИКА** „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476 - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16.

**УКАЗВА** на СЕКТОР „Пътна полиция”-КАТ при ОД на МВР, че в случай, че не е налице вписване на ППС, регистрирани на името на длъжника, **в същия срок** следва да уведоми **изрично** за това съда, като при неполучаване на отговор в указания от съда срок, може да бъде наложена глоба.

**ЗАДЪЛЖАВА**, на основание чл.192 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, **Централен регистър на особените залози към Агенцията по вписванията, в едноседмичен срок** от съобщението да представи данни за наложени тежести спрямо имущества, вземания, предприятия и пр. на **ДЛЪЖНИКА** „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476 - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16, като в писмото до регистъра се посочат всички данни на длъжника.

**УКАЗВА** на **Централен регистър на особените залози към Агенцията по вписванията, в едноседмичен срок**, 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, може да бъде наложена глоба.

**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 по отношение на **ДЛЪЖНИКА „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476** - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16, както следва:

1. За наложени обезпечителни мерки върху имуществото на дружеството, 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 2010 - 2023 г. и Справка за актуално състояние на всички действащи трудови договори;

4. Справка за банковите сметки;

5. Издадени ли са ревизионни актове и ревизионни доклади за периода 2010 - 2023г.

**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 съобщението да изпрати по делото служебна справка относно образувани изпълнителни производства срещу **ДЛЪЖНИКА „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476** - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16.

**ЗАДЪЛЖАВА** на основание чл.192 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ ЧСИ Д. Я., рег. №711 в КЧСИ, с район на действие – ВОС **в едноседмичен срок** от получаване на съобщението да изпрати по делото справка за следните данни по по изп.д. № 321/2016г., изп.д. № 274/2018г., изп.д. № 76/2016г., изп.д. № 657/2020г. и изп.д. № 466/2021г. с длъжник „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476 - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16: име на взыскател, въз основа на какъв изпълнителен лист, размер на вземанията по

пера /главница, лихви, разноски и пр./, какви са извършените изпълнителни действия по изпълнителното дело, извършено ли е осребряване на имуществото на длъжника, издадени ли са постановления за възлагане, извършено ли е разпределение на суми, има ли имущество, по отношение, на което все още се извършва продан, какъв е остатъкът от дълга по пера като **при неизпълнение** може да бъде наложена глоба. В случай, че при ЧСИ има образувани и други изпълнителни дела със същия длъжник да се представи справка и по отношение на тях.

**ЗАДЪЛЖАВА** на основание чл.192 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ Х. Г. с рег. № 892 с район на действие – ВОС, с район на действие – ВОС **в едноседмичен срок** от получаване на съобщението да изпрати по делото справка за следните данни по по изп.д. № 1585/2020г., с длъжник „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476 - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16: име на взыскател, въз основа на какъв изпълнителен лист, размер на вземанията по пера /главница, лихви, разноски и пр./, какви са извършените изпълнителни действия по изпълнителното дело, извършено ли е осребряване на имуществото на длъжника, издадени ли са постановления за възлагане, извършено ли е разпределение на суми, има ли имущество, по отношение, на което все още се извършва продан, какъв е остатъкът от дълга по пера като **при неизпълнение** може да бъде наложена глоба. В случай, че при ЧСИ има образувани и други изпълнителни дела със същия длъжник да се представи справка и по отношение на тях.

**РАЗКРИВА**, на основание чл.62, ал.5, т.3 и чл.64, ал.2, т.2 от Закона за кредитните институции банкова тайна по отношение на банковите сметки на „Джако“ ЕООД, ЕИК 103787476 - в ликвидация, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Професор Державин“ № 15, ет. 4, ап. 16, открити в „Уникредит Булбанк“ АД, вкл. като правопреемник на „Ейч Ви Би Банк Биохим“ АД за данните както следва:

1. Извлечение за движението по банковите разплащателни, кредитни и депозитни сметки в лева и валута за периода 01.01.2009г. до датата на справка с начално и крайно салдо;

2. Справка за дължимите просрочени/непросрочени по задължения по

сключени договори;

3. Има ли наложени запори върху банковите сметки на дружеството, от кого, за каква сума и на какво основание.

**ЗАДЪЛЖАВА** „Уникредит Булбанк“ АД, да представи данните в **едноседмичен срок** от получаване на съобщението по търговско дело по несъстоятелност № 724/2023г. по описа на ВОС, като в противен случай на банката ще бъде наложена глоба съобразно ГПК и ТЗ.

**ДОПУСКА СЪДЕБНО СЧЕТОВОДНА ЕКСПЕРТИЗА** със задача, вещото лице след проверка на доказателствата по делото, проверка в счетоводството на молителя, проверка на документацията, 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 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 2010 – 2023г.? Разполага ли предприятието понастоящем с парични средства

или бързо ликвидни активи със сигурна пазарна реализация /БЕЗ АКТИВИ, обект на ипотечи 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 2010г. - 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 2010г. – 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 обрщаемост 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 2012г. - 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 със 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 разноси в производството по несъстоятелност?

ОПРЕДЕЛЯ в размер на 800.00 лева, 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 Р. С..

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

УКАЗВА на вещото лице да представи заключението си в срока по 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** на подлежи на обжалване.

Съдия при Окръжен съд – Варна: \_\_\_\_\_