

ОПРЕДЕЛЕНИЕ

№ 551

гр. Варна, 11.04.2022 г.

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

Председател: Елина Пл. Карагьозова

като разгледа докладваното от Елина Пл. Карагьозова Търговско дело № 20223100900175 по описа за 2022 година
за да се произнесе взе предвид следното:

Производството е по реда на чл.625 и сл. от ТЗ.

Постъпила е молба от „Регата Желязкови“ЕООД с ЕИК 202203880 със седалище и адрес на управление гр.Варна, ж.к.“Петлешев“ бл.122, вх.1, ет.2, ап.6, представлявано от управителя Ж. Ж., с искане за откриване на производство по несъстоятелност поради неплатежоспособност, евентуално поради свръхзадълженост.

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

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

Доколкото за обективната преценка на състоянието на неплатежоспособност на предприятието на длъжника е необходимо събиране на доказателства относно имуществото и задълженията му, същите следва да бъдат събрани служебно по реда на чл.186 от ГПК вр. чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, като следва да бъде назначена и съдебно - счетоводна експертиза.

Производството следва да бъде насрочено и разгледано в открито съдебно заседание, с призоваване на молителя.

Водим от горното, съдът

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА ВЪЗМОЖНОСТ на молителя в **едноседмичен срок** от получаване на съобщението за настоящото разпореждане с писмена молба, да отстрани в цялост указанията, дадени с Разпореждане 1532/24.03.2022г.:

1. Да наведе конкретни фактически твърдения, обосноваващи твърдяната свръхзадълженост, въведена като евентуално основание на иска, в случай, че го поддържа.

2. Да представи актуални изискуеми приложения от чл.628, ал.1 ТЗ, както следва:

- опис и оценка на активите и пасивите към датата на подаване на молбата – 23.03.2022г., включително като конкретизира, групира и опише твърдяните публични задължения по вид, размер и период, за който са начислени;

- списък на кредиторите с посочване на адресите, вида (предмет на договора), размера и обезпеченията на вземанията им.

При неизпълнение исковата молба ще бъде оставена без движение.

ПРИЕМА ЗА РАЗГЛЕЖДАНЕ предявената молба на длъжника „Регата Желязкови“ ЕООД с ЕИК 202203880 със седалище и адрес на управление гр.Варна, ж.к.“Петлешев“ бл.122, вх.1, ет.2, ап.6, представлявано от управителя Ж. Ж., за откриване на производство по несъстоятелност, на основание чл.625 и чл. 629, ал.1 от ТЗ.

ПОСТАНОВЯВА разглеждане на делото по реда на част IV „Несъстоятелност“, чл.607 и сл. от ТЗ, като съответно приложение към производството следва да намерят и общите правила на ГПК, съответно правилата на общия исков процес.

НАСРОЧВА делото за разглеждане в открито съдебно заседание за **29.04.2022г. от 13.30 часа**, за която дата да се призове молителят, като с призовката се изпрати и препис от настоящото определение.

ИЗГОТВЯ следния ПРОЕКТ за ДОКЛАД по делото на осн. чл.140, ал.3, във вр. с чл.146, ал.1 ГПК:

Производството е по реда на чл. 625 и сл. ТЗ и е образувано по молба на „Регата Желязкови“ ЕООД с ЕИК 202203880 със седалище и адрес на управление гр.Варна, ж.к.“Петлешев“ бл.122, вх.1, ет.2, ап.6, представлявано от управителя Ж. Ж., с която е отправено искане за постановяване на съдебно решение за откриване на производство по несъстоятелност на молителя поради неплатежоспособност, евентуално поради свръхзадълженост.

В молбата се излага, че предметът на дейност на дружеството е продажба на плодове и зеленчуци на едро. Финансовото му състояние се влошило от началото на въведеното в страната извънредно положение във връзка с пандемията от Covid-19. Закупените от дружеството плодове и зеленчуци се развалили и били бракувани, което донесло загуби. Всички хотели и ресторанти, за които дружеството извършвало доставки, били затворени. От този момент датират финансовите затруднения. Началният момент на преустановяване на дейността на дружеството е към датата на подаване на исковата молба. Понастоящем същото има публични и частни задължения по търговски сделки на обща стойност 407900.27 лева, които не обслужва. Дружеството няма парични средства и други бързоликвидни активи, които да послужат за погасяването им. В регистрите на дружеството се водят активи – вземания на стойност 41107.02 лева, които са несъбираеми. Единствените му материални активи се свеждат до три моторни превозни средства, които са напълно амортизирани, с нулева балансова стойност и са възбранени от НАП. В счетоводния баланс се водят 3000 лева налични по банкови сметки, които са запорирани от банката, т.е. не са на разположение

на дружеството. Дружеството не разполага със средства, с които да покрие разносните по несъстоятелността.

ДОКАЗАТЕЛСТВЕНАТА ТЕЖЕСТ в процеса се разпределя съобразно правилото на чл. 154, ал.1 ГПК, като всяка страна в процеса носи тежестта да докаже положителните твърдения за факти, от които извлича благоприятни за себе си правни последици и на които основава исканията и възраженията си.

Повдигнатият правен спор възлага **в тежест на молителя** да установи твърдените от него факти – наличието на изискуеми парични задължения по търговски сделки и публичноправни задължения, твърдяната липса на парични средства и активи за покриване на задълженията към кредиторите, както и състоянието на неплатежоспособност, респективно свръхзадълженост и трайния и необратим характер на това състояние и началната му дата, съгл. чл.154, ал.1 ГПК.

ДОПУСКА до събиране в с.з. приложените към молбата за откриване на производство по несъстоятелност писмени доказателства.

ДОПУСКА съдебно-счетоводна експертиза, по която вещо лице, след запознаване с приложените по делото доказателства и преглед на първичната счетоводна документация на длъжника, включително тази в ТР и намираща се в НАП - Варна, да отговори на следните въпроси:

1. Каква е структурата на финансовите дълготрайни активи и структурата на краткотрайните активи на дружеството по балансите за периода 2015г. – 2022г. и към датата на изготвяне на експертното заключение.

2. Да анализира какви са краткосрочните вземания и отрази съгласно записванията в счетоводните документи кои са длъжници на молителя с посочване размера и падежа на всяко вземане.

3. Да установи, опише и оцени всички ДМА притежавани от дружеството след справки в Служба вписвания /за недвижими имоти/, КАТ /за регистрирани МПС/, да посочи размер на ликвидните ДМА, краткотрайни материални и финансови активи.

4. Да посочи има ли молителят дължими плащания по публично правни задължения-данъци, осигуровки и др., откога са преустановени плащанията и какъв е размера им, ведно с дължимите върху тях лихви. Да установи налице ли са наложени обезпечителни мерки от страна на ТД на НАП, НОИ във връзка с неизпълнени публични задължения;

5. Разполага ли молителят със свободни парични средства по банкови сметки и касови наличности, както и бързоликвидни активи и в какъв размер са. Достатъчни ли са същите да удовлетворят претенциите на кредиторите, съответно само на тези с краткосрочни вземания. 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;

6. Да посочи дали са редовно осчетоводени в счетоводните отчети и баланси на дружеството за посочения период 2015г. – 2022г. извършваните стопански операции и съответстват ли записванията по търговските книги на

намерените в счетоводството на молителя първични счетоводни документи. Какви задължения са осчетоводени от длъжника и към кои кредитори, в какъв размер съгласно действащите счетоводни стандарти и коя партида, както и в случай, че задълженията не са осчетоводени, как съобразеното им със счетоводните стандарти осчетоводяване би се отразило на горепосочените показатели.

7. Каква е структурата на пасивите:

7.1. Размер на пасивите по балансови статии (пера);

7.2. Обобщение на задълженията по групи кредитори – доставчици, към държавата, към банки и финансови институции;

7.3. Какъв е делът на просрочените задължения във всяка група;

7.4. Какъв е средно-претегленият размер на задълженията;

7.5. Задълженията към кои кредитори не се обслужват, от коя дата е настъпила забавата и на коя дата е последното плащане.

8. Какъв е размерът на изискуемите задължения на дружеството длъжник към всеки негов кредитор с посочване поотделно на главница и лихви с посочване падежите и датите на последните плащания към кредиторите; поотделно да се посочат общия размер на задълженията, произтичащи от търговски сделки, на данъчните и други публични задължения, както и задължения към персонала на дружеството, като посочи произхода на задължението и обезпечения на вземанията. Има ли данни да вписани особени залози, съдебни и изпълнителни производства.

9. Вещото лице да посочи за периода 2015г. – 2022г. и към момента показателите за финансово състояние и финансови резултати, в табличен вид с посочване на референтните стойности в съответния раздел, както следва :

9.1. Показателите за ликвидност: коефициент на обща, бърза, незабавна и абсолютна ликвидност на дружеството, като посочи базата за сравняване на тези коефициенти и отчитане спецификата на отрасъла, в който се осъществява основната дейност на предприятието;

9.2. Показателите на финансова автономност: коефициент на финансова автономност и на задлъжнялост; на рентабилност и ефективност.

9.3. Показателите на обращаемост на краткотрайните материални активи – времетраене на един оборот и брой на оборотите;

9.4. Периодите на събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

10. Какви са финансовите резултати на дружеството по балансите за периода 2015г. – 2022г., както и към датата на изготвяне на експертното заключение; Да отрази в състояние ли е бил длъжникът да покрива краткосрочните си задължения за посочените периоди? Ако се констатират финансови затруднения вещото лице да посочи какъв е техният характер - временен, траен и необратим ли е, като ако е налице последната хипотеза да посочи към кой момент е настъпило това състояние.

11. Да посочи към кой момент пасивът на дружеството е надхвърлял актива му и падежа на най-ранно възникнало неудовлетворено вземане, както и момента, от който длъжникът е преустановил плащанията си по изискуеми към него парични задължения.

12. 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 6 месеца, както и да посочи достатъчно ли е имуществото на длъжника за тяхното покриване.

13. 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 - от кога.

ОПРЕДЕЛЯ депозит за възнаграждението и разноските, свързани с изготвяне на експертизата, в размер на 300 лв., който да се внесе от молителя в едноседмичен срок от съобщаването по сметка на ВОС, като в същия срок се представят доказателства за внасянето му.

ОПРЕДЕЛЯ за вещо лице Е. Т., което да се уведоми за изпълнение на поставената задача след внасяне на депозита.

УКАЗВА на вещото лице, че заключението следва да бъде депозирано по делото най-малко една седмица преди съдебното заседание с копия за всяка страна.

УКАЗВА на вещото лице, че за определяне на окончателен размер на дължимото по ССЕ 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 НАП, на основание чл.186 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, да представи в едноседмичен срок от получаване на съобщението справка относно: Вида и размера на публичните задължения на длъжника, както и данни кога същите са възникнали; Налице ли са образувани изпълнителни дела от публичен изпълнител и наложени ли са по тях обезпечения върху имуществото на длъжника; Има ли подадени Годишни данъчни декларации от страна на длъжника за периода 2015-2022 година. В случай, че такива са налице, да се приложи към справката препис. Налице ли са записи за издадени фактури от или на длъжника, включени в дневниците за покупки и продажби на лица, регистрирани по ЗДДС. Налице ли са наложени обезпечителни мерки върху имуществото на длъжника по реда на ДОПК. В същия срок да представи справка за сключени от длъжника трудови договори.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.186 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, **ОБЩИНА ВАРНА** да представи в едноседмичен срок от получаване на съобщението справка относно декларираните от длъжника недвижими имоти и моторни превозни средства.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.186 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, **АГЕНЦИЯТА ПО ВПИСВАНИЯ** в едноседмичен срок от получаване на искането от съда да изпрати по делото служебна справка относно недвижимите имоти, вписани на името на длъжника, като в писмото до АВ се посочат всички данни на ответника. **УКАЗВА** на АВ, че в случай, че не е налице вписване на недвижими имоти на името на лицето, в същия срок следва да уведоми изрично за това съда.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.186 ГПК във връзка с чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ РЕГИСТЪРА ЗА ОСОБЕНИТЕ ЗАЛОЗИ да представи в едноседмичен срок от получаване на съобщението справка за вписани обезпечения по ЗОЗ за периода 2015-2022 година.

ЗАДЪЛЖАВА, на основание чл.186 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 ответника, 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 в случай, че не е налице вписване на ППС, регистрирани на името на ответника, в същия срок следва да уведоми изрично за това съда.

ДА СЕ ИЗПРАТИ за обявяване в ТР молбата на длъжника за откриване на производство по несъстоятелност на дружеството, на основание чл. 629, ал.1 ТЗ.

Определението не подлежи на обжалване.

Съдия при Окръжен съд – Варна: _____