

# ОПРЕДЕЛЕНИЕ

№ 653

гр. Варна, 04.05.2022 г.

**ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА** в закрито заседание на четвърти май през две хиляди двадесет и втора година в следния състав:

Председател: Цветелина Г. Хекимова

като разгледа докладваното от Цветелина Г. Хекимова Търговско дело № 20223100900249 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 Й. И. Р., в качеството на управляващ и представляващ „РАДЕВИ 01 ТРАНС“ ЕООД, ЕИК 203699632, със седалище гр.Провадия, чрез адв.Й.Ц., АК - Варна с искане за откриване на производство по несъстоятелност поради неплатежоспособност и в евентуалност 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.

Съдът, като съобрази спецификата на производството по несъстоятелност, което се характеризира със засилено служебно начало съобразно разпоредбата на чл.621а, ал.1, т.2 ТЗ, предвиждаща съдът по свой почин да установява факти и събира доказателства, които са от значение за неговите решения и определения, доколкото за установяване състоянието на неплатежоспособност и действителната начална дата на това състояние следва да се изследва обективното икономическо състояние на длъжника, а за това са необходими счетоводни познания, то съдът намира, че следва да бъде допусната съдебно-счетоводна експертиза, каквато е поискана и от молителя, със задачи, конкретизирани и допълнени от съда в изпълнение на дадените му в чл.621а, ал.1, т.2 ТЗ правомощия.

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

Водим от горното, съдът

**ОПРЕДЕЛИ:**

**ПРИЕМА ЗА РАЗГЛЕЖДАНЕ** предявената молба на ликвидатора на „РАДЕВИ

01 ТРАНС“ ЕООД, ЕИК 203699632, със седалище гр.Провадия, за откриване на производство по несъстоятелност, на основание чл.625 и чл. 629, ал.1 от ТЗ.

**ДА СЕ ИЗПРАТИ** за обявяване в ТР молбата на ликвидатора на „РАДЕВИ 01 ТРАНС“ ЕООД, ЕИК 203699632, със седалище гр.Провадия, за откриване на производство по несъстоятелност на дружеството, на основание чл. 629, ал.1 ТЗ.

**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 ликвидатора на „РАДЕВИ 01 ТРАНС“ ЕООД, ЕИК 203699632, със седалище гр.Провадия, с която е отправено искане за постановяване на съдебно решение за откриване на производство по несъстоятелност на молителя поради неплатежоспособност, в евентуалност свръхзадълженост. В молбата се излага, че молителят има публичноправни задължения и задължения по търговски сделки с настъпил падеж, които задължения не е в състояние да погаси. Твърди се в молбата, че към момента дружеството е в невъзможност да изпълнява изискуемите си парични задължения, не разполага с достатъчно парични средства за това; няма дълготрайни материални и нематериални активи. Излага се, че срещу дружеството е образувано изп.дело за дължими съдебни разноски. Счита, че дружеството е изпаднало в неплатежоспособност, съответно свръхзадълженост и отправя молба да бъде открито производство по несъстоятелност.

Постъпилата молба е с правно основание чл.625 вр. чл.608 от ТЗ.

С оглед на подадената молба молителят носи доказателствената тежест за установяване твърдените от него факти – доказване на наличието на изискуеми парични задължения по търг. сделки и публичноправни задължения, твърдяната липса на парични средства и активи за покриване на задълженията към кредиторите, както и състоянието на неплатежоспособност, съгл. чл.154, ал.1 ГПК.

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

**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 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, като в писмото до НАП се посочат всички данни на длъжника.

**ЗАДЪЛЖАВА**, на основание чл.192 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.

**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.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, 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 длъжника, в същия срок следва да уведоми изрично за това съда.

**ДОПУСКА** на основание чл.621а, ал.1, т.2 ТЗ във вр. с чл.195, ал.1 от ГПК съдебно - счетоводна експертиза със задача: Вещото лице след запознаване с материалите по делото, проверка в счетоводството и първичната счетоводна документация при молителя и нахождащата 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:

1.Каква е структурата на финансовите дълготрайни активи и структурата на краткотрайните активи на дружеството по балансите за периода 2018г. – 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 и да посочи размер на ликвидните ДМА, краткотрайни материални и финансови активи.

3.Вещото лице да посочи за горепосочените периоди и към момента показателите за финансово състояние и финансови резултати както следва :

3.1. 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;

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

3.3. Показателите на обращаемост на краткотрайните материални активи;

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

4.Какви са финансовите резултати на дружеството по балансите към 31.12.2018г. до 31.12.2021г., както и към датата на изготвяне на експертното заключение; Да отрази в състояние ли е бил длъжника да покрива краткосрочните си задължения за посочените периоди? Ако се констатират финансови затруднения, вещото лице да посочи какъв е техния характер - временен, траен и необратим ли е, като ако е налице последната хипотеза да посочи към кой момент е настъпило това състояние.

5. Да установи, опише и оцени всички ДМА притежавани от дружеството след справки в Служба вписвания /за недвижими имоти/, КАТ /за регистрирани МПС/;

6. Да се посочи има ли длъжника 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;

7. Вещото лице да посочи налични ли са 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.

8. Вещото лице да посочи дали са редовно осчетоводени в счетоводните отчети и баланси на дружеството за посочения период 2018-2022г. 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 партия, както и в случай, че задълженията не са осчетоводени, как съобразеното им със счетоводните стандарти осчетоводяване би се отразило на горепосочените показатели.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. Вещото лице да посочи към кой момент пасива на длъжника е надхвърлял актива му и падежа на най-ранно възникнало неудовлетворено вземане, както и момента, от който длъжника е преустановил плащанията си по изискуеми към него парични задължения.

**ОПРЕДЕЛЯ** първоначален депозит за възнаграждението и разноските, свързани с изготвяне на експертизата, в размер на 400 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 М. П., 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.

**ЗАДЪЛЖАВА** молителя да окаже съдействие на вещото лице, назначено от съда по настоящото дело, като при поискване предостави достъп за извършване на оглед на цялата налична счетоводна и търговска документация за периодите, предмет на експертизата, **като** **УКАЗВА** на молителя, че при отказ от указване на съдействие на вещото лице и непредставяне на изискани писмени доказателства, с оглед обстоятелствата по

делото съдът може да приеме за доказани фактите, относно които е създал пречки за събиране на доказателства, съобразно чл.190, ал.2, във вр. с чл. 161 от ГПК.

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.

НАСРОЧВА открито съдебно заседание по търговско дело №249/2022г. по описа на ВОС за **15.06.2022г. от 11.30 часа**, за която дата да се призове молителя, като с призовката се изпрати и препис от настоящото определение.

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