

# ОПРЕДЕЛЕНИЕ

№ 1772

гр. Варна, 22.12.2023 г.

**ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА** в закрито заседание на двадесет и втори декември през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: Мила Й. Колева

като разглежда докладваното от Мила Й. Колева Търговско дело № 20233100900717 по описа за 2023 година

за да се произнесе, взе предвид следното:

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

Постъпила е молба от „АЛДО МИРАМАР“ ЕООД, ЕИК 203509951, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Сан Стефано“ № 3, представлявано от управителя Д. С. А., с искане за откриване на производство по несъстоятелност поради неплатежоспособност, а 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 са необходими счетоводни познания, съдът намира, че следва да бъде назначена съдебно - счетоводна експертиза, в съответствие с правомощията по чл.621а, ал.1, т.2 от ТЗ, която да отговори и на въпросите така, както са формулирани в настоящата молба за откриване на производство по несъстоятелност, както и да бъдат събрани служебно писмени доказателства по реда на чл.186 от ГПК вр. чл.621а, ал.1 т.2 от ТЗ, необходими за изготвянето й.

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 длъжника „АЛДО МИРАМАР“ ЕООД, ЕИК 203509951, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Сан Стефано“ № 3, представлявано от управителя Д. С. А., 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** открито съдебно заседание за **18.01.2024 г. от 10.15 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 „АЛДО МИРАМАР“ ЕООД, ЕИК 203509951, със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Сан Стефано“ № 3, представлявано от управителя Д. С. А., с която е отправено искане за постановяване на съдебно решение за откриване на производство по несъстоятелност на молителя поради неплатежоспособност, а евентуално поради свръхзадълженост.

В молбата се излага, че след 2021 г. дружеството е било в невъзможност за упражняване на пълноценна търговска дейност, а в следствие и в пълна невъзможност за обслужване на текущите си задължения. Дружеството имало парични задължения в т.ч. и към свързани лица в общ размер от 559 790 лева, включително и публични задължения в размер на 214 850 лева. Осчетоводените вземания на дружеството били към лица, които не разполагали с имущество, много от тях били прекратили дейност, поради което от правна страна следвало да се считат за несъбираеми и да не бъдат вземани предвид при изследване на общото финансово-икономическо състояние на дружеството. До 07.11.2023 г. дружеството погасявало свои задължения към трети лица-кредитори чрез използване на предвидените в ЗЗД способности: прихващане, цесия и др., но след тази дата възможностите му били изчерпани. Дружеството не притежавало право на собственост върху недвижими имоти или други вещни права. Всичко това сочело на извода, че дружеството трайно е преустановило да упражнява търговска дейност, като затрудненията му нямали временен характер. Всичко изложено обуславяло обективното състояние на неплатежоспособност на дружеството-молител.

С оглед на така посоченото, молителят счита, че дружеството е в състояние на неплатежоспособност, произтичаща от това, че търговеца не е в състояние да изпълнява изискуеми задължения по търговски сделки - доставка и продажба на стоки; материална предпоставка по чл. 608 ал. 1 т. 1 от ТЗ, или в отношение на алтернативност - ал. 3/ спиране на плащанията/ и ал. 3, предл. последно /когато длъжникът е платил или е в състояние да плати частично или изцяло вземанията на отделни кредитори / от чл. 608 от ТЗ, като твърди, че затрудненията с плащанията нямат временен характер.

За начална дата на неплатежоспособността се сочи 07.11.2023 г., до която дата дружеството активно е погасявало свои задължения към доставчици, в т.ч. и свързани лица използвайки всички способности за погасяване на задължения предвидени в ЗЗД: прихващане, цесии, подновяване на задължения и др.

В отношение на евентуалност, се сочи, че ответното дружество е свръхзадължено, доколкото неговото имущество не е в състояние да покрие паричните му задължения.

С оглед на подадената молба молителят носи доказателствената тежест за установяване твърдените от него факти - наличието на изискуеми парични задължения по търговски сделки и/или публичноправни задължения, твърдяната липса на парични средства и активи за покриване на задълженията към кредиторите, както и състоянието на неплатежоспособност, респективно

свърхзадълженост, 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.

**НАЗНАЧАВА** съдебно - счетоводна експертиза, която след проверка на доказателствата по делото, проверка в счетоводството на молителя (при възможност), за периода 2018 г. - 2023 г., вкл. и към момента на изготвяне на заключението и проверка на документацията намираща 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. Какъв е размерът на задълженията на дружеството към всеки един от кредиторите му - с посочване на главница (общо и по видове данъци и осигуровки), лихва и дата на падеж?
2. За какви периоди от време са начислени непогасените задължения и от коя дата са изискуеми?
3. Какъв е размерът на изискуемите задължения на дружеството към всеки негов кредитор, главница и лихва с посочване датите на съответните падежи и датите на последните плащания към кредиторите; с изрично посочване отделно на данъчни задължения, задължения към осигурителни предприятия, респективно други публично - правни задължения на молителя, задължения към персонала на дружеството. Да бъде изготвен списък.
4. Какви са стойностите и структурата на активите на молителя по балансите за периода 2018 г. - 2023 г., както и към датата на изготвяне на заключението.
5. 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;
6. Каква е структурата на краткотрайните активи на дружеството по балансите за горепосочените периоди, да посочи общата им стойност, като се състави списък на краткосрочните вземания и се посочат длъжниците, размера и падежа на всяко вземане;
7. Какви са показателите за:
  - ликвидност: коефициент за обща, бърза, незабавна и абсолютна ликвидност на дружеството;
  - финансова автономност: коефициент на финансова автономност и задлъжнялост;
  - обращаемост на краткотрайните материални активи - времетраене на един оборот и брой на оборотите;
  - Периодите за събиране на вземанията и погасяване на задълженията;
8. Какви са финансовите резултати от дейността на дружеството по балансите за заключението; В състояние ли е бил молителя да покрива краткосрочните си задължения през горепосочените периоди; В случай, че молителят има финансови задължения, какъв е техният характер - временен, траен или необратим и ако е необратим към кой момент е настъпила невъзможността да погасява задълженията си;
9. 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;

10. Налични ли са свободни парични средства по банкови сметки и касови наличности и бързо ликвидни активи и в какъв размер са, извършва ли дейност към датата на изготвяне на заключението, какви са месечните приходи от дейността му за последните шест месеца, както и дали са достатъчни да удовлетворят вземанията на кредиторите, съответно само на тези с краткосрочни вземания;

11. Има ли наложени обезпечителни мерки за публични задължения, евентуално данни за започнали публични производства;

12. Изпълнява ли паричните си задължения към своите кредитори, спряло ли е и кога плащанията по търговски сделки, както и изпълнението на публичноправни задължения към държавата и общините, свързано с търговската му дейност, или задължение по частно държавно вземане;

13. Достатъчно ли е наличното имущество на молителя за покриване на началните разноси в несъстоятелността; както и на въпросите така, както са формулирани в настоящата молба за откриване на производство по несъстоятелност.

**ОПРЕДЕЛЯ** първоначален депозит за възнаграждението и разноските, свързани с изготвяне на експертизата, в размер на 700 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 Ж. 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.

**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 и пълни ГФО за периодите, предмет на експертизата.

**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 2018-2023 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. Да се приложи и 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.

**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 2018-2023 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 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.

**ЗАДЪЛЖАВА**, на основание чл.186 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 справка за образуваните срещу длъжника изпълнителни дела.

**ОПРЕДЕЛЕНИЕТО** не подлежи на обжалване.

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