За образуване в
Търговско отделение
при ВОС
Дата 05.05.21 Зам пред

Окръжен съд - Варна
РЕГИСТРАТУРА
ГРАЖДАНСКО И ТЪРГОВСКО
Вх. № 8306
Варненски окръжен съд
Образувам Т. Дело № 271121
Предмет 71110
Докладчик Д. Янкова
Дата 05.05.21 Зам.пред

ДО
ОКРЪЖЕН СЪД – гр. ВАРНА
ТЪРГОВСКО ОТДЕЛЕНИЕ

М О Л Б А

от: Елена Лъчезарова Илиева, ЕГН: 7707067278, л.к. №645077661, изд. на 27.02.2014 г. от МВР гр Варна, представляващ и управляващ **„Елий Ян“ ЕООД, ЕИК по Булстат: 201566448**, със седалище гр. Варна, адрес на управление: ж.к. „Владислав Варненчик“ бл.208, вх.2, ет.4, ап.41,

чрез: адв. Илонка Градева Ковачева - адвокат в Адвокатска Колегия гр. Варна, вписана в електронният регистър на адвокатите в Р. България под личен № 1400118690, с адрес на адвокатска кантора: гр. Варна, обл. Варна, общ. Варна, ул. „Тролейна“ №2, ет.1, оф.2, тел: 0887/989-790

У В А Ж А Е М И Г-Н / Г-ЖО О К Р Ъ Ж Е Н С Ъ Д И Я,

На 08.04.2021 г. ми бе връчен Ревизионен акт № Р-03000320004961-091-001/07.04.2021 г., с който на дружеството неочаквано бяха установени задължения в размер на 124422.45 лв. При осъществяване на търговската си дейност – търговия на дребно с хранителни стоки, вследствие на икономическите последици от COVD-19 пандемията след 13.03.2020 и през 2021 г. значително намаляха продажбите, а извършена ревизия от НАП се оказа изключително неблагоприятна за дружеството. Поради тези обстоятелства дружеството преустанови търговската си дейност, считано от 15.03.2021 г. Като последица от спирането на активната търговска дейност, персоналът бе освободен, като към настоящия момент дружеството няма функциониращ обект и няма назначени работници и служители. Предвид, че дружеството не извършва дейност, не е възможно да покрие задълженията си дори и към единствения кредитор – НАП. На 23.04.2021 г. РА влезе в законна сила, от която дата задължението стана дължимо и изискуемо. Т.е. от 23.04.2021 г. стана невъзможно дружеството да изпълни задълженията си към този кредитор, предвид неочакваното и бързо развило се неблагоприятно финансово състояние. Общо всички задължения на дружеството към единствения кредитор НАП към 07.04.2021 г. (с начислените лихви от страна на НАП към тази дата) възлизат на 124422.45 лв. Дружеството не притежава никакви активи – краткотрайни или дълготрайни, с който да обезпечи задължението към НАП. Към датата на депозиране на настоящата искова молба - 29.04.2021 г. дружеството не разполага с открити

банкови сметки, а касовите наличности на дружество не осигуряват възможност за покриване на задължението. Към 29.04.2021 г. касовата наличност е в размер на 2151.21 лв., която сума е предвидена да поеме началните разходи по процедурата за обявяване на дружеството в несъстоятелност. Не са налице вземания от клиенти и други активи, наличните задължения са описани по вид и възникване в приложена справка.

Видно от представените по настоящата искова молба доказателства, представляваното от мен дружество не притежава достатъчно активи, с които да покрие задълженията към кредитора си. Налице е пълно разстройство на търговската дейност, като затрудненията на дружеството са трайни, продължителни и необратими. Имуществото е крайно недостатъчно и липсват парични средства, които да могат да покрият задълженията или да възобновят търговската дейност, което поставя в сериозна опасност интересите на единственият кредитор - НАП. Считам, че продължаването на дейността на дружеството е невъзможно и би увредило масата на несъстоятелността, поради което следва да се приложи хипотезата на чл.630, ал.2 на ТЗ.

Производство по несъстоятелност се открива за търговец, който е неплатежоспособен (по силата на чл.607а от ТЗ), както и при свръхзадлъжнялост (чл.607а, ал.2 ТЗ). В настоящия случай се позовавам и соча доказателства и за двете, предвидени като алтернативни законови основания. Неплатежоспособност е налице за търговец, за който са характерни следните материално-правни предпоставки, визирани в чл.608, ал.1 от ТЗ–1), длъжникът има качество на търговец, 2) не е в състояние да изпълни изискуемо парично задължение и 3) задължението произтича от търговска сделка или представлява публичноправно задължение към държавата и общините или задължение по частно държавно вземане, свързано с търговската му дейност. Релевантни за неплатежоспособността по смисъла на закона са правното качество на длъжника като търговец и търговския характер на сделките, от които произтичат задълженията. Действително единствено липсата на плащане по тези задължения не е основание за откриване на производство по несъстоятелност. В случая считам, че са налице предпоставките по чл. 608, ал. 1, т. 1 и т. 2 от ТЗ, тъй като дружеството обективно не може да изпълнява задълженията си, поради лошото финансово състояние, в което се намира, както и тази невъзможност е трайна, а не кратковременна. Тези обстоятелства са видни от представените доказателства към настоящата искова молба.

Изложеното по-горе обосновава и правния ни интерес от предявяването на настоящия иск.

Моля да бъде констатирана неплатежоспособността на „Елий Ян“ ЕООД, ЕИК по Булстат: 201566448 и бъде открито производство по несъстоятелност, като за начална дата на

неплатежоспособността бъде обявена 23.04.2021 г. От друга страна, размера на задлъжнялост на дружеството, считано към 23.04.2021 г., са изключително големи.

С оглед на горното, в случай, че не бъде констатирана неплатежоспособност и не бъде уважен иска за откриване на производство по несъстоятелност с начална дата на неплатежоспособността към 23.04.2021 г., моля, при условията на евентуалност да бъде констатирана свръх задлъжнялостта на дружеството и да бъде открито производство по несъстоятелност срещу същото, като начална дата на свръх задлъжнялостта бъде обявена 23.04.2021 г.

До колкото продължаването на дейността на дружеството би увредило масата на несъстоятелността и същото не разполага с никакви ликвидни средства, моля, едновременно с откриване на производство по несъстоятелност, „Елий Ян“ ЕООД, ЕИК по Булстат: 201566448 да бъде прекратена дейността му.

Доказателствени искания:

Моля, с цел доказване на неплатежоспособността/свръхзадлъжнялостта, както и установяване точния размер на задълженията (предвид лихвените задължения), да допуснете извършването на ССчЕ, по която вещото лице, след като се запознае с приложените към исковата молба доказателства и се запознае със счетоводната документация на дружеството, при необходимост и проверка в ТД на НАП гр. Варна, да даде отговор на следните въпроси:

1. Какъв е размерът на изискуемите задължения на дружеството поотделно към всеки негов кредитор, с посочване по отделно на главница и лихви, с посочване на падежите и датите на последни плащания към кредиторите. Вещото лице да състави списък на всички кредитори.

2. Да се провери и уточни има ли длъжника дължими плащания по публично-правни задължения – данъци, осигуровки и др., от кога са преустановени плащанията и какъв е размерът им, ведно с дължимите върху тях лихви? Има ли наложени обезпечителни мерки от страна на данъчната администрация, НОИ във връзка с неизплатени публични задължения?

3. Вещото лице да изчисли какви са показателите за финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството към определената от ССЕ дата на неплатежоспособността и към момента на изготвяне на заключението, както следва:

- за показателите за финансова автономност и задлъжнялост;

- за показателите за ликвидност, в т.ч. коефициент на обща; коефициент на

бърза; коефициент на незабавна и коефициент на абсолютна ликвидност с посочване на базата за сравнение на тези коефициенти;

- за показателите за обращаемост на краткотрайните материални активи – времетраене на един оборот и брой на оборотите.

4. Вещото лице да посочи, какви са финансовите резултати на дружеството по балансите към 31.12.2020 г., към 23.04.2021 г. и към датата на изготвяне на заключението; В състояние ли е дружеството да покрива краткосрочните си задължения с налични краткотрайни активи; В случай, че вещото лице констатира, че дружеството има финансови затруднения, да посочи какъв е техният характер – временен, траен и необратим ли е и ако е налице последната хипотеза, да посочи към кой момент е настъпило това състояние;

5. Налични ли са свободни парични средства по банкови сметки и касови наличности, както и бързо ликвидни активи и в какъв размер са?; Достатъчни ли са същите да удовлетворят претенциите на кредиторите, съответно само на тези с краткосрочни вземания; извършвани ли са разпоредителни сделки с ДМА и КМА, както и сделки и действия попадащи в хипотезата на чл. 645, ал. 3 и чл. 646 и чл. 647 от ТЗ след претендираната с молбата като начална дата на неплатежоспособността на 23.04.2021 г.?;

6. Налице ли са счетоводни данни за прекратяване дейността на дружеството и към кой момент?;

7. Каква е структурата и балансовата стойност на дълготрайните активи на длъжника към 31.12.2020 г., към 23.04.2021 г. както и към момента на изготвяне на заключението? Каква е структурата на краткотрайните активи на дружеството по балансите към посочените по-горе периоди, като се състави списък на краткосрочните вземания и се посочат длъжниците, размера и падежа на всяко вземане;

8. Какви са разходите за предполагаемата издръжка на масата на несъстоятелността, съгласно чл. 723 ТЗ при продължаване дейността на дружеството за срок от 6 месеца, както и каква е стойността на същите разходи при прекратяване дейността на предприятието с откриване на производството по несъстоятелност;

Моля, да приемете следните писмени доказателства:

1. Справка за актуалното състояние на „Елий Ян“ ЕООД, ЕИК по Булстат: 201566448 от ТР към Агенция Вписвания;

2. Уведомление по чл.78 от ДОПК с вх. №1675898/29.04.2021 г. до НАП;

3. Баланс на „Елий Ян“ ЕООД към 31.12.2020 г. и към 29.04.2021 г.;

4. Отчет за приходи и разходи на „Елий Ян“ ЕООД към 31.12.2020 г. и към 29.04.2021 г.;

5. РА № Р-03000320004961-091-001/07.04.2021 г.;

6. Съобщание от НАП за извършено връчване по електронен път на РА № Р-03000320004961-091-001/07.04.2021 г.;

7. Списък на кредиторите с посочени по вид и размер на вземанията им;

8. Списък на наличните активи;

9. Адвокатско пълномощно.

С уважение: .....

(Елена Илиева, чрез процесуален представител

адв. Илонка Ковачева)