СОФИЙСКИ ГРАДСКИ СЪД
22 -12- 2023
Вх. № 121333

4234-37/22.12.2023/PT-AA.N.AA-PT

СОФИЙСКИ ГРАДСКИ СЪД
ДЕЛО № 2397 /2023 г.
състав VI-25
Докладчик В. Офицерска

До
СОФИЙСКИ ГРАДСКИ СЪД

МОЛБА

за откриване на производство по несъстоятелност и обявяване в несъстоятелност

ДА СЕ ОБРАЗУВА Търговско ДЕЛО
група за разпределение ТО-Търг несъст-длъжник
шифър 21110 разпределение 26.7
изкл./конкр съдия
причина:
дата 22.12.2023 Съдия:

От: „Кол консултинг 2019“ ЕООД – в ликвидация, ЕИК 205562810, със седалище и адрес управление в гр. София, ж.к. „Лозенец“, бул. „Черни връх“ № 41, вх. Д, ет. партер, представлявано от ликвидатора Николай Георгиев Цветанов

Съдебен адрес: гр. София 1113, район „Изгрев“, ж.к. „Изток“, ул. „Тинтява“ № 13Б, ет. 6, тел.: (02) 971 39 35, **Адвокатско дружество „Пенков, Марков и партньори“**

Правно основание: чл. 626 от Търговския закон („ТЗ“), във вр. с чл. 607а, ал. 1 и ал. 2 от ТЗ

ПОЧИТАЕМИ СЪДИИ В СОФИЙСКИЯ ГРАДСКИ СЪД,

С настоящата молба и в изпълнение на законовото си задължение по чл. 626, ал. 1 и ал. 2 от ТЗ, в качеството си на ликвидатор, Ви моля да откриете производство по несъстоятелност по отношение на „Кол консултинг 2019“ ЕООД **(„Дружеството“)**, като след разглеждането на молбата да постановите решение с което да обявите Дружеството в несъстоятелност, като едновременно прекратите дейността му и спрете производството съгласно разпоредбата на чл. 272а, ал. 1, изр. 3 от ТЗ, която препраща към чл. 630, ал. 2 от ТЗ, съответно към чл. 632, ал. 1 от ТЗ.

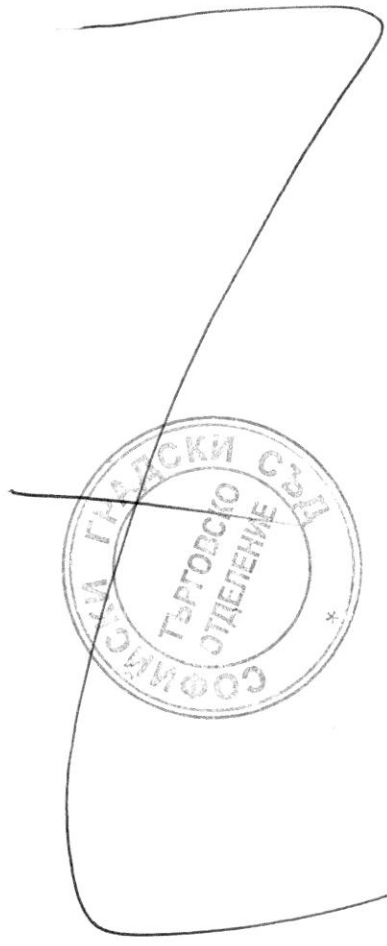
Съображенията ми за това са следните:

1. „Кол консултинг 2019“ ЕООД е извършвало електронна маркетингова и търговска дейност през социални мрежи и други платформи в периода от учредяването си през месец март 2019 г. по всяка вероятност до края на 2019 г. Фактически дружеството е закупувало и продавало козметични продукти по електронен път в Република Италия, насочени най-вече към потребители – физически лица.

2. Вследствие на влошените икономически условия в Европа и страната едноличният собственик на Дружеството е приел решение за прекратяване на дейността му чрез ликвидация. С решението за откриване на производство по ликвидация съм избран за

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
СЕКРЕТАР: ТЪРГОВСКО ОТДЕЛЕНИЕ

СКАНИРАНО


ТЪРГОВСКО
ОТДЕЛЕНИЕ

ликвидатор, като вписването на това обстоятелство в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел е извършено на 13.08.2020 г., откогато и започнах работата си като ликвидатор на „Кол консултинг 2019“ ЕООД. Поех функцията на ликвидатор като възлагане по линия на мой колега – адвокат от Република Италия (предвид адвокатското ми качество) и не съм имал каквито и да било предходни взаимоотношения с „Кол консултинг 2019“ ЕООД или неговия управител/едноличен собственик на капитала.

3. С встъпването ми в длъжност извърших дерегистрация на фирмата по Закона за данък върху добавената стойност и направих необходимото обявление в ТРРЮЛНЦ – с покана до кредиторите да предявят своите вземания. В хода на ликвидацията в срока за предявяване на вземанията на кредиторите не ми е известно да са постъпили някакви претенции срещу Дружеството.

4.1. Въпреки краткия период от време на извършване на търговска дейност от Дружеството, за да попълня необходимите по закон заключителни баланси и отчети, поисках многократно информация за правното, финансово и счетоводно състояние на фирмата от представител – адвокат на управителя и едноличен собственик на капитала г-н Рафаеле Колучи. Въпреки многократните ми опити не получих никаква информация за „Кол консултинг 2019“ ЕООД.

4.2. След многократни и продължителни опити успях да се свържа със счетоводителя, който е бил отговорен за воденето на счетоводството на Дружеството. Това се оказа управителят на външна счетоводна фирма "АЙБУКС УЕБ" ООД, с ЕИК 204904022. За съжаление обаче бях уведомен от него, че "АЙБУКС УЕБ" ООД вече не разполага с никакви данни относно счетоводството на „Кол консултинг 2019“ ЕООД, включително липсват опис и оценка на активите и пасивите, списъци на кредитори и на длъжници на "Кол Консултинг 2019" ЕООД, годишен финансов отчет и т.н.

5. След като в хода на ликвидацията не получавах информация въпреки многократните си запитвания, междувременно започнах да извършвам самостоятелно фактически действия с цел събиране на необходимите данни, за да изпълня ангажимента си като ликвидатор. Ангажирах и допълнителен ресурс за сдобиване с относимата липсваща информация, включително колеги-адвокати, както и счетоводител.

5.1. В тази връзка направих справки в Националната агенция за приходите – НАП (**Доказателство № 1**). Именно при тази справка установих, че Дружеството всъщност има данъчни задължения в размер на общо 149,865,57 лв. (главница) съгласно Ревизионен акт № Р-22221020004496-091-001/25.05.2021 г. Ревизионният акт не ми е връчен в качеството на ликвидатор и законен представител, но по него е образувано публично изпълнително дело № 211082364/2021 срещу Дружеството. От онлайн базата данни на НАП се сдобих и с Уведомления за приемане на постъпили от „Кол консултинг 2019“ ЕООД данни от справките-декларации за ДДС дневниците за покупки и дневниците за продажби за периода април 2019 г. – август 2020 г. (**Доказателство № 2**)

5.2. Междувременно, с оглед изясняване на финансовото състояние на „Кол консултинг 2019“ ЕООД, поисках извършване на проверки за открити банкови сметки през БНБ и установих, че всички сметки на Дружеството са били вече закрити към началото на 2020 г., т.е. още преди вписването ми като негов ликвидатор (**Доказателство № 3**). Снабдих се и с цялата информация за движението по вече закритите банкови сметки, които Дружеството е

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
СЕКРЕТАР:


ТЪРГОВСКО
ОТДЕЛЕНИЕ

имало (в „Обединена българска банка“ АД), за което прилагам и съответните справки (**Доказателство № 4**).

5.3. От справката в НАП не се установява Дружеството да е имало работници или служители и задължения към такива лица. Не се установяват и задължения на дружеството към доставчици или трети лица.

5.4. Въз основа на извършената справка през частен съдебен изпълнител (**Доказателство № 5**) се установява, че Дружеството не е страна по изпълнителни производства с кредитор частни лица.

5.5. От извършената справка в Централен кредитен регистър (**Доказателство № 6**) се установява, че Дружеството няма задължения, подлежащи на вписване в регистъра.

6. С оглед на изложеното задълженията на „Кол консултинг 2019“ ЕООД – към дата 21.12.2023 г. към НАП, възлизат на 212,262.74 лв. (главница и лихва).

7. С оглед всичко горепосочено, считам, че към настоящия момент, „Кол консултинг 2019“ ЕООД се намира в състояние на свръхзадълженост и неспособност да погасява текущите си финансови задължения, като няма възможност да заплати задълженията си към НАП. Видно е от приложените към настоящата молба документи, че имуществото на Дружеството (ако такова изобщо съществува) е по-малко от неговите задължения.

8. Признак на неплатежоспособността е невъзможността на Дружеството да изпълни определен вид конкретно изискуемо парично задължение чрез наличните си краткотрайни и реално ликвидни активи. Към настоящия момент „Кол консултинг“ ЕООД не може да изпълни задълженията си към НАП, което обстоятелство съгласно чл. 608, ал. 3 от ТЗ презумира неплатежоспособността на търговеца. **Невъзможността на длъжника да обслужва тези парични задължения, поражда правния интерес на законния представител на Дружеството да инициира откриване на производство по несъстоятелност, за да изпълни своето законово задължение.**

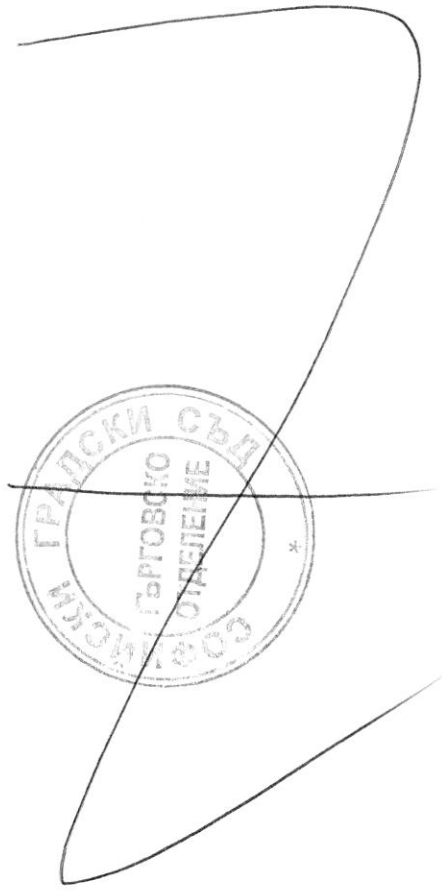
9. С тази молба изразявам и становище, че по отношение на „Кол консултинг 2019“ ЕООД следва да бъде прието решение по чл. 632, ал. 1 ТЗ, доколкото наличното имущество не е достатъчно за покриване на началните разноски в производството, разбира се, ако началните разноски не са предплатени по реда на чл. 629б от ТЗ.

10. Основавам горното становище на обстоятелството, че в хода на ликвидацията бе установено, че задълженията на „Кол консултинг 2019“ ЕООД превишават многократно неговите активи.

11. Вземайки предвид потвърждението на външната счетоводна фирма "АЙБУКС УЕБ" ООД от началото на декември тази година, че същата не разполага с никаква информация за финансовото състояние на Дружеството, правя извода, че началната дата на неплатежоспособността следва да бъде обвързана с момента, **когато е закрита и последната банкова сметка на Дружеството в „Обединена българска банка“** АД – 09.01.2020 г., към която дата вече са били налице горепосочените задължения към НАП.

Считаме, че балансовата стойност на активите на „Кол консултинг“ ЕООД към предходния отчетен период (2022 г.) е 0 (нула) лв., нетните приходи от продажби и средната численост

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
СЕКРЕТАР:


ГРАДСКИ СЪД
ТЪРГОВСКО
ОТДЕЛЕНИЕ

на персонала е също 0 (нула) лв., съответно е нямало назначени служители по трудово правоотношение или друг договор.

ПОЧИТАЕМИ СЪДИИ В СОФИЙСКИЯ ГРАДСКИ СЪД,

С настоящото Ви моля, след като **установите неплатежоспособността и/или свръхзадължеността на „Кол консултинг 2019“ ЕООД, да постановите решение, с което да откриете производство по несъстоятелност по отношение на „Кол консултинг 2019“ ЕООД и едновременно с това да обявите Дружеството в несъстоятелност и да постановите прекратяване на дейността му, да обявите неплатежоспособността на „Кол консултинг 2019“ ЕООД с начална дата 09.01.2020 г., да поставите общ запор и възбрана върху имуществото на Дружеството, както и да спрете производството.**

Изложените обстоятелства обосновават извод за тежкото общо финансово състояние на Дружеството. Невъзможността за извършване на плащания дава основание да се приложи презумпцията за настъпила неплатежоспособност по чл. 608, ал. 3 от ТЗ, като състоянието на невъзможност на длъжника да изпълнява паричните си задължения е видимо и трайно проявено.

Като начална дата на неплатежоспособността и посочвам датата 09.01.2020 г., към която считам, че е видно, че икономическото състояние на Дружеството е било силно затруднено до степен на невъзможност за обслужване на изискуемите задължения.

Същевременно „Кол консултинг 2019“ ЕООД се намира и в състояние на свръхзадълженост, предвид обстоятелството че пасивите му надвишават активите. Длъжникът е еднолично дружество с ограничена отговорност и спрямо него е приложима разпоредбата на чл. 607а, ал. 2 ТЗ за откриване на производство по несъстоятелност, ако е налице свръхзадълженост.

<u>Доказателства:</u>

Прилагаме и молим да приемете следните писмени доказателства:

1. Справка от НАП относно публични задължения;
2. Уведомления за приемане на постъпили от „Кол консултинг 2019“ ЕООД данни от справките-декларации за ДДС,дневниците за покупки и дневника за продажби за периода април 2019 г. – август 2020 г.;
3. Справка за банкови сметки на „Кол консултинг 2019“ ЕООД в Българска народна банка;
4. Извлечения от банкови сметки на дружеството в „ОББ“ АД в евро и лева, в периода от откриването на сметките до тяхното закриване в банката;
5. Справка за образувани изпълнителни дела №76i3r35xin, издадена чрез ЧСИ Галин Костов, рег. № 924 на КЧСИ;
6. Справка в Централен кредитен регистър за „Кол консултинг 2019“ ЕООД;
7. Опис и оценка на активите и пасивите съгласно чл. 628, ал. 1, т. 2 от ТЗ за „Кол консултинг 2019“ ЕООД;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
СЕКРЕТАР:


ГРАДСКИ СЪД
СОФИЯ
ТЪРГОВСКО
ОТДЕЛЕНИЕ

8. Списък с кредиторите на „Кол консултинг 2019“ ЕООД;
9. Списък с длъжниците на „Кол консултинг 2019“ ЕООД.

Описите и оценките, както и горепосочените списъци, са изготвени единствено въз основа на самостоятелно събраната от мен като ликвидатор информация, по отношение на която допускам, че може да е неизчерпателна. Ето защо състоянието на Дружеството следва да се изследва със съдействието на вещо лице.

Доказателствени искания:

Моля да допуснете изслушване на съдебна финансово-икономическа експертиза с експерт Доника Юлианова Георгиева, специалност: Финанси – Банков мениджмънт, Счетоводство и контрол, която да даде отговор на следните задачи:

1. Каква е структурата на активите и пасивите на длъжника „Кол консултинг 2019“ ЕООД за периода от 2019 г. до 2023 г. включително?

2. Какви са показателите за ликвидност и за финансова автономност на „Кол консултинг 2019“ ЕООД? При определяне на коефициентите за ликвидност вещото лице да съобрази и базисните отраслови коефициенти, дадени от НСИ за съответния период за отрасъла, в който попада длъжникът.

3. Да се посочи каква е стойността на имуществото на „Кол консултинг 2019“ ЕООД, съобразявайки и инвентаризационните описи, изготвени във връзка със съставянето на тази молба.

4. Да се посочи дали за годините през периода по т. 1 Дружеството е имало неизплатени изискуеми задължения, произтичащи от търговска сделка, публични задължения, свързани с търговската му дейност или частно държавно вземане и в какъв размер са, ако са налице. Извършено ли е плащане на тези задължения, кога и в какъв размер?

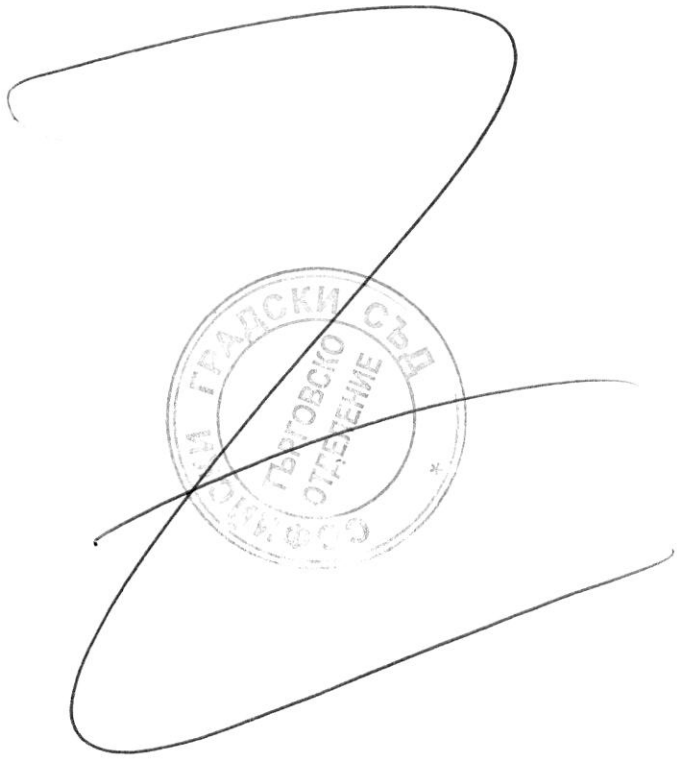
Приложения:

Уведомление по чл. 78 от ДОПК до НАП.

С почит,

Николай Цветанов - ликвидатор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
СЕКРЕТАР:


ГРАДСКИ СЪД
ГЪРОВСКО
ОТДЕЛЕНИЕ