Dosarul nr. 2i-703/24

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

23 septembrie 2025 mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău, sediul Central
În componență:
Președintele ședinței, judecător Natalia Iordachi
Grefier Ipati-Cebotari Crina

Cu participarea reprezentantului creditorului SFS, în baza procurii Nedelea Ghenadie

În lipsa administratorului provizoriu Muntean Oleg, care a depus cerere de examinare în lipsă,

În lipsa debitorului, care a depus la ședințele anterioare cerere de amînare pentru a angaja un avocat, iar ulterior nu s-a mai interesat de soarta dosarului său

În sediul instanței, examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat față de S.R.L. ”Modern DFSA” cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate,

A constatat:

La data de 21.10.2024, Serviciul Fiscal de Stat s-a adresat instanței de judecată cu cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului S.R.L. ”Modern DFSA”.

În motivarea cererii a invocat că S.R.L. ”Modern DFSA”, c/f 1009600003456, la situaţia din 26.09.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanţă la bugetul public naţional în sumă totală de 133 108,35 lei, constituită din: creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 118 883,91 lei şi creanţe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) - 14 224,44 lei.

Reține că restanţa faţă de Bugetul Public Naţional s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de către contribuabil pentru perioada fiscală A/2023-2024, care până în prezent nu a fost onorată de către debitor.

Totodată, în scopul asigurării încasării restanţei şi aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat a fost emisă hotărârea cu privire la executarea silită a obligaţiei fiscale Seria AH nr. 0061690 din 11.04.2024.

Hotărârea în cauză nu a fost contestate de către debitor.

Astfel, în scopul asigurării încasării restanţei şi aplicării măsurilor de executare silită, Serviciul Fiscal de Stat a efectuat interpelări la instituţiile abilitate, în rezultatul cărora a fost întocmit actul de carenţă nr. 22 din 26.09.2024.

Menționează că creanţele fiscale au fost calculate în baza dărilor de seamă pentru A/2023-2024, prezentate de către contribuabil care au devenit scadente după cum urmează: darea de seamă Forma BIJ17 pentru A/2024 scadentă la 25.09.2024; darea de seamă Forma IPC21 pentru L /l2/2023 scadentă la 25.01.2024; darea de seamă Forma IPC21 pentru L/01/2024 scadentă la 25.02.2024; darea de seamă Forma IPC21 pentru L/02/2024 scadentă la 25.03.2024; darea de seamă Forma IPC21 pentru L/03/2024 scadentă la 25.04.2024; darea de seamă Forma IPC21 pentru L/04/2024 scadentă la 25.05.2024; darea de seamă Forma IPC21 pentru L/05/2024 scadentă la 25.06.2024;darea de seamă Forma IPC21 pentru L/06/2024 scadentă la 25.07.2024; darea de seamă Forma IPC21 pentru L/07/2024 scadentă la 25.08.2024; darea de seamă Forma IPC21 pentru L/08/2024 scadentă la 25.09.2024; darea de seamă Forma TVA12 pentru L/01/2023 scadentă la 25.02.2024; darea de seamă Forma TVA12 pentru L/03/2023 scadentă la 25.04.2024; darea de seamă Forma TL13 pentru T/4/2023 scadentă la 25.01.2024; darea de seamă Forma TL13 pentru T/l/2023 scadentă la 25.04.2024; darea de seamă Forma TL13 pentru T/2/2024 scadentă la 25.07.2024.

Totodată, indică că în adresa debitorului S.R.L. ”Modern DFSA”, a fost remisă notificarea nr.26-20/5-11- 124721 din 19.07.2024, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanţei faţă de bugetul public naţional, iar în cazul existenţei unuia din temeiurile de intentare a procedurii de insolvabilitate, urmează să depună cererea introductivă în termen de 10 zile de la recepţionarea prezentei notificări.

Evidenţiază că notificarea menţionată a fost expediată la sediul debitorului S.R.L. ”Modern DFSA”, or. Stăuceni, str. Constructorilor nr. 12, of. 4, aceasta fiind lăsată fără examinare şi răspuns, ulterior restituită organului fiscal cu menţiunea „nereclama”.

Mai mult ca atât, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 15.08.2024 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoştinţă S.R.L. ”Modern DFSA” despre admiterea restanţei faţă de bugetul public naţional şi s-a propus debitorului să achite restanţa integral.

Își întemeiază cererea pe prevederile art. 2, 5, 9, 10, 12, 14, 18, 19, 20, 21, 24, 63, 248 a Legii insolvabilității, și art. 7, art. 85 alin. (1), lit. i), 166, 167, 174 din CPC a RM.

A solicitat intentarea procedurii de insolvabilitate față de S.R.L. ”Modern DFSA”, c/f 1009600003456.

Potrivit art. 20 alin. (1) lit. e) al Legii insolvabilităţii în cererea introductivă a creditorului trebuie să se indice propunerea candidaturii la funcţia de administrator provizoriu pe perioada de observare a debitorului, prin urmare propune la funcţia

de administrator provizoriu pe perioada de observare a debitorului Administratorul Autorizat Muntean Oleg în baza autorizației nr. 30 din 19.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 24.10.2024 s-a restituit fără examinare cererea introductivă înaintată de Serviciul Fiscal de Stat cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului Societatea cu răspundere limitată ”Modern DFSA”.

Prin Decizia Curții de Apel Centru din 17.02.2025 s-a admis cererea de recurs declarată de Serviciul Fiscal de Stat. S-a casat încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 24 octombrie 2024, în cauza de insolvabilitate, la cererea înaintată de Serviciul Fiscal de Stat cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului SRL „Modern DFSA”, cu restituirea cauzei la rejudecare, în aceeaşi instanţă, în același complet de judecată la etapa primirii cererii de chemare în judecată.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 31 martie 2025 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. ”Modern DFSA”.

În ședința de judecată reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat, Ghenadie Nedelea, a susținut cererea introductivă și a solicitat admiterea ei pe motivele de fapt și de drept invocate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Administratorul provizoriu Muntean Oleg în ședința de judecată nu s-a prezentat. A depus cerere de examinare în lipsă în care a invocat că susţine raportul întocmit şi anexat la dosar, cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate faţă de societatea debitoare, precum şi concluziile expuse în raport referitor la existenţa temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate, solicitînd astfel intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de S.R.L. ”Modern DFSA”.

Reprezentantul debitorului S.R.L. ”Modern DFSA” la şedinţa de judecată nu s-a prezentat, procedura de citare fiind respectată.

Audiind participantul prezent și examinînd materialele cauzei în raport cu prevederile legislației în vigoare, instanţa de judecată consideră necesar de a admite cererea înaintată și de a intenta procesul de insolvabilitate cu dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului S.R.L. ”Modern DFSA” din următoarele considerente.

Potrivit art. 12 al Legii insolvabilităţii nr.149 din 29.06.2012, dreptul de a depune cerere introductivă îl au: debitorul, creditorii, alte persoane indicate în prezenta lege.

Potrivit art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, creditorul poate depune cerere introductivă dacă are un interes legitim în intentarea

procesului de insolvabilitate şi îşi poate argumenta creanţele şi temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate.

În ședința de judecată s-a constatat că S.R.L. ”Modern DFSA”, c/f 1009600003456, la situaţia din 26.09.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanţă la bugetul public naţional în sumă totală de 133 108,35 lei, constituită din: creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 118 883,91 lei şi creanţe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) - 14 224,44 lei.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 118 883,91 lei și are un interes legitim în depunerea cererii introductive și intentarea procesului de insolvabilitate față de aceasta.

Potrivit art. 10 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, intentarea unui proces de insolvabilitate presupune existenţa unui temei. Temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului. Temeiul special de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în supraîndatorarea debitorului în cazul în care acesta este persoană juridică responsabilă de creanţele creditorilor în limitele patrimoniului său. În acest caz, la baza evaluării patrimoniului debitorului trebuie pusă continuarea activităţii lui dacă acest fapt este posibil.

În conformitate cu art. 2 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, incapacitatea de plată reprezintă „situația financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea lui de a-și executa obligațiile pecuniare scadente, inclusiv obligațiile fiscale. Incapacitatea de plată este de regulă prezumată în cazul în care debitorul a încetat să efectueze plăți” , iar suprândatorarea constituie „situația financiară a debitorului, cărui răspundere este limitată prin lege la valoarea patrimoniului său, în care valoarea bunurilor nu mai acoperă obligațiile existente ale acestuia”.

Conform raportului administratorului provizoriu, prezentat instanței, S.R.L. ”Modern DFSA” este în incapacitate de plată ce constituie temei de temei general pentru intentarea procesului de insolvabilitate.

Concluzia administratorului provizoriu se confirmă prin răspunsurile autorităților la interpelările adresate de administrator.

Din informațiile parvenite de la BC „Energbank” S.A., a fost stabilit că soldul mijloacelor bănești constituie - 0,00 lei.

Conform răspunsului din 10.04.2025 de la B.C. „Moldinconbank” S.A., debitorul deține 3 conturi, soldul cărora la situația din 08.04.2025 constituia 0,00 lei.

Potrivit răspunsului din 10.04.2025, prezentat de Instituția Publică Cadastrul Bunurilor Imobile, după debitorul S.R.L. ”Modern DFSA” în perioada anilor 2022

- prezent, nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova.

Potrivit răspunsului din 09.04.2025, prezentat de Agenția Servicii Publice Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto, după S.R.L. ”Modern DFSA” nu sunt înregistrate unități de transport.

Prin urmare, avînd în vedere faptul că, S.R.L. ”Modern DFSA” deține o datorie certă față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 118 883,91 lei, care este în întîrziere de mai mulți ani, nu efectuează plăți și nu dispune de careva bunuri sau mijloace financiare pentru a stinge această creanță, instanța de insolvabilitate consideră că ultima este în incapacitate de plată.

Conform art. 134 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, procedura simplificată a falimentului prevăzută în prezenta lege se aplică debitorilor aflaţi în stare de insolvabilitate care se încadrează în una din următoarele categorii: a) întreprinzători individuali şi gospodării ţărăneşti (de fermier), titulari ai patentei de întreprinzător; b) persoane juridice care nu deţin niciun bun în patrimoniul lor ori ale căror bunuri sînt insuficiente pentru a acoperi cheltuielile procesului şi niciun creditor sau terţ nu se oferă să avanseze ori să garanteze sumele corespunzătoare; c) societăţi comerciale şi necomerciale dizolvate anterior formulării cererii introductive; d) debitori care nu sînt îndreptăţiţi să beneficieze de procedura de restructurare prevăzută în prezenta lege, iar potrivit alin.(2) al aceluiaşi articol, dacă debitorul se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la alin.(1), instanţa de insolvabilitate, odată cu intentarea procedurii de insolvabilitate, poate să dispună iniţierea procedurii simplificate a falimentului şi dizolvarea debitorului.

Având în vedere cele relatate mai sus, instanţa consideră cererea cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate întemeiată şi urmează a fi admisă cu constatarea incapacității de plată și insolvabilităţii debitorului S.R.L. ”Modern DFSA” şi dispunerea iniţierii procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S S.R.L. ”Modern DFSA” cu sediul în mun. Chişinău, str. Constructorilor, 12, ap. 4, c/f 1009600003456 şi desemnarea în calitate de lichidator al S.R.L. ”Modern DFSA”, administratorul autorizat Muntean Oleg, deţinătorul autorizaţiei nr. 30 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

În conformitate cu prevederile art. art. 2, 10, 13, 14, 21, 30, 34-35, 63 alin.(4), art.134 Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012 şi art.236, 238-241 CPC,

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat față de S.R.L. ”Modern DFSA” cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea debitorului S.R.L. ”Modern DFSA” şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Modern DFSA”, cu sediul în mun. Chișinău, s.Stăuceni, str.Constructorilor 12, ap.4, cod fiscal 1009600003456.

Se ridică dreptul administratorului Tataru Eugeniu de administrare a Societății cu răspundere limitată ”Modern DFSA” şi se propune debitorului să desemneze în termen de 10 zile de la data adoptării hotărârii de intentare a procesului de insolvabilitate, reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele societăţii şi ale asociaţilor şi a participa în cadrul procedurii de insolvabilitate din numele debitorului.

Se desemnează în calitate de lichidator al Societății cu răspundere limitată ”Modern DFSA”, Muntean Oleg, deținătorul autorizaţiei nr.30 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă lichidatorul :

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”Modern DFSA” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 07.11.2025;

b) să facă un apel special în adresa creditorilor garantaţi cu propunerea de a preciza neîntîrziat bunurile asupra cărora deţin un drept preferenţial;

c) Să verifice, să întocmească şi să prezinte instanţei de insolvabilitate, nu mai târziu de data de 24.11.2025 tabelul definitiv al creanţelor şi un raport amănunţit asupra cauzelor şi împrejurărilor care au condus la insolvabilitate, cu menţionarea persoanelor cărora le-ar fi imputabile şi premizele angajării răspunderii acestora în condiţiile legii.

Ținînd cont de perioada concediului anual, se stabileşte şedinţa de validare a creanţelor pentru data de 26.01.2026, ora 9:30 în incinta Judecătoriei Chișinău, sediul Central, cu sediul mun. Chișinău, str. Zelinski, 13, bir. 11.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în conformitate cu prevederile art.7 Legea insolvabilității.

Hotărârea este executorie, dar poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile de la pronunțare.

Președintele ședinței
Judecătorul Natalia Iordachi