Dosarul nr. 2i-641/2024

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

19 noiembrie 2024 mun. Chișinău

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

Cu participarea reprezentantului debitorului S.R.L. ”Ghepard Trans”, avocatul Loghinescu Petru și a administratorului statutar, Buruiană Victoria

În sediul instanței, examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de administratorul Buruiană Victoria, în interesele debitorului Societatea cu răspundere limitată “Ghepard Trans” cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de întreprindere,

A constatat:

La data de 27 septembrie 2024, avocatul stagiar Dogot Cristian, în interesele debitorului S.R.L. ”Ghepard Trans”, a depus cerere introductivă prin care a solicitat declararea insolvabilă a întreprinderii pe motiv de incapacitate de plată, fiind repartizată judecătorului Natalia Iordachi la data de 27.09.2024.

În motivarea cererii a invocat că S.R.L. “Ghepard Trans”, a fost înregistrată la Camera înregistrării de Stat la data de 03 iulie 2020, cu numărul de identificare IDNO 1020600022184, adresa juridică Republica Moldova, mun. Chişinău, str. Andrei Doga, nr. 32/8, ap. (of.) 52.

Capitalul social al persoanei juridice este de 500 lei. În calitate de administrator al societăţii și asociat unic este doamna Buruiană Victoria, IDNP *****.

Indică că necesitatea depunerii prezentei cereri introductive este justificată prin faptul că, în privinţa S.R.L. ”Ghepard Trans” au fost aplicate interdicţii şi sechestre în limita sumei de 1 131 441 lei, în baza Hotărârii nr. 776/29 din 01.07.2024 cu privire la asigurarea stingerii obligaţiei fiscale în temeiul pct. 2 subpct. 1) din Ordinul IFPS nr. 379/2017 emisă de către Serviciul Fiscal de Stat.

Comunică faptul că, în baza Deciziei nr. 776/2172 din 28 iunie 2024 emisă de către Direcţia generală control a Serviciului Fiscal de Stat, s-a dispus:

I. Micşorarea sumei impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător pentru perioada fiscală A/2020 cu 29 449 lei.

II. Încasarea la buget sume pe impozitelor şi plăţilor calculate în rezultatul controlului: 19 659 lei, impozit pe venitul persoanelor fizice în domeniul de transport rutier în regim taxi diminuat, pentru perioadele fiscal L/09/2020 - L/05/2021, L/08/2021; 35 832 lei, contribuţii de asigurări sociale de stat obligatorii calculate pentru angajaţii conducători auto diminuate, pentru perioadele fiscale L/09/2020-L/05/2021 şi L/08/2021; 13 289 lei, prime de asigurare obligatorie de asistenţă medicală diminuate, pentru perioadele fiscale L/09/2020 - L/05/2021, L/08/2021; 24 7 737 lei, taxa pe valoarea adăugată aferentă bugetului diminuată, pentru perioadele fiscale L/08/2020-L/12/2021; 391 202 lei, impozit pe venit din activitatea de întreprinzător diminuat pentru perioada fiscală A/2021.

III. Încasarea la buget majorare de întârziere: 11 277 lei, pentru neachitarea în termen a impozitului pe venitul persoanelor fizice în domeniul de transport rutier în regim de taxi diminuat; 44 427 lei, pentru neachitarea în termen a contribuţiilor de asigurări sociale de stat obligatorii calculate pentru angajaţii conducători auto diminuate; 16 506 lei, pentru neachitarea în termen a primelor de asigurare obligatorie de asistenţă medicală diminuate; 74 439 lei, pentru neachitarea în termen a taxei pe valoare adăugată aferentă bugetului diminuată; 157 976 lei, pentru neachitarea în termen a impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător diminuat.

IV. Amenzi pentru încălcările legislaţiei fiscale: 49 520 lei, pentru diminuarea TVA aferentă bugetului de la importul de servicii pentru perioadele fiscale L/09/2020-L/12/2021; 78 240 lei, pentru diminuarea impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător pentru perioada fiscală A/2021; 10 000 lei, amendă; 1 040 lei, pentru neplata în termen a impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător în rate pentru perioada fiscală A/2021; 9 746 lei, amendă pentru diminuarea impozitului pe venitul persoanelor fizice în domeniul de transport rutier în regim de taxi., a contribuţiilor de asigurare socială obligatorie şi a primelor de asigurare obligatorie de asistenţă medicală, pentru perioadele fiscale L/09/2020-L/11/2020, L/03/2021; 2 800 lei, pentru diminuarea impozitului pe venitul persoanelor fizice în domeniul de transport rutier în regim de taxi; 5 053 lei, pentru diminuarea contribuţiilor de asigurare socială obligatorie; 1 893 lei, pentru diminuarea primelor de asigurare obligatorie de asistenţă medicală.

În total, suma de 1 131 441 lei.

Ulterior, în baza Hotărârii nr. H/24/1/407 din 06 august 2024 privind executarea silită a obligaţiei fiscale a contribuabilului emisă de către Serviciul Fiscal de Stat, au fost aplicate măsuri de asigurare silită, în limita sumei de 1 018 939,29 lei.

Învederează că, la 26 iulie 2024, nefiind de acord cu actele administrative menţionate supra, S.R.L. ”Ghepard Trans”, în persoana administratorului Buruiană Victoria, a înaintat în adresa Serviciului Fiscal de Stat, cerere prealabilă privind

contestarea actului de control fiscal nr. 5-733042 din 30.04.2024, prelungit pe formularele nr. 5-733043, nr. 5-733044 şi Deciziei nr. 776/2172 din 28 iunie 2024 asupra cazului de încălcare a legislaţiei comisă de S.R.L. ”Ghepard Trans”.

La 07 august 2024, S.R.L. ”Ghepard Trans”, în persoana administratorului Buruiană Victoria, a înaintat în adresa Serviciului Fiscal de Stat, cerere prealabilă privind contestarea Hotărârii nr. H/24/1/407 din 06 august 2024 privind executarea silită a obligaţiei fiscale a contribuabilului.

Prin Decizia nr. 754/189 din 29 august 2024 pe marginea contestaţiei împotriva Deciziei nr. 776/2175 din 28.06.2024 asupra cazului de încălcare a legislaţiei, emisă de către Serviciul Fiscal de Stat, s-a dispus: Respingerea contestaţiei depuse şi menţinerea Deciziei nr. 776/2172 din 28.06.2024 asupra cazului de încălcare a legislaţiei, emise de Direcţia generală control, care este obligatorie pentru executare.

Subsecvent, prin Decizia nr. 754/190 din 29 august 2024 pe marginea contestaţiei împotriva Hotărârii nr. H/24/1/407 din 06.08.2024 privind executarea silită a obligaţiei fiscale a contribuabilului, emisă de Serviciul Fiscal de Stat, s-a dispus: Respingerea contestaţiei depusă împotriva Hotărârii nr. H/24/1/407 din 06.08.2024 privind executarea silită a obligaţiei fiscale a contribuabilului, emise de Direcţia generală recuperare creanţe.

Astfel, dat fiind faptul că S.R.L. “Ghepard Trans” nu-şi poate onora obligaţiile pecuniare în raport cu creditorii săi, din cauza incapacităţii de plată, se impune obligaţia debitorului de a depune prezenta cerere introductivă în temeiul Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, şi anume, art. 14, alin. (1), conform căruia, debitorul este obligat să depună cerere introductivă dacă există unul din temeiurile prevăzute la art. 10 al aceleiaşi legi.

Conform informaţiei din Registrul de Stat al Transporturilor (actualizată la 19 septembrie 2024), S.R.L. “Ghepard Trans”, IDNO 1020600022184, nu dispune de mijloace de transport cu drept de proprietate.

Potrivit informaţiei din banca centrală de date a cadastrului bunurilor imobile, oferită de Agenţia Servicii Publice, Serviciul cadastral teritorial Chişinău, din 18 septembrie 2024, S.R.L. “Ghepard Trans”, IDNO 1020600022184, de asemenea nu deţine cu drept de proprietate careva bunuri imobile.

La fel, potrivit informaţie eliberată de Agenţia Resurse Informaţionale Juridice, S.R.L. ”Ghepard Trans” nu are instituite gajuri în favoarea terţelor persoane.

Totodată, menţionează că S.R.L. “Ghepard Trans” deţine următoarele conturi bancare în valută străină şi naţională la instituţia bancară B.C. ”MAIB” S.A.: Cod ***** - valuta MDL; Cod IBAN - ***** - valuta EUR.

În temeiul celor invocate a solicitat admiterea spre examinare a prezentei cereri; intentarea procesului de insolvabilitate faţă de S.R.L. “Ghepard Trans”,

IDNO 1020600022184, cu aplicarea procedurii falimentului simplificat; desemnarea în calitate de administrator provizoriu al S.R.L. “Ghepard Trans”, IDNO 1020600022184, administratorul autorizat Donţu Alexei, deţinător al autorizaţiei nr. 47 din 14.01.2015; examinarea prezentei cereri în lipsa debitorului şi/sau a reprezentantului acestuia, după caz.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 07 octombrie 2024 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de avocatul stagiar Dogot Cristian, în interesele debitorului S.R.L. ”Ghepard Trans”, privind declararea insolvabilității acesteia.

În ședința de judecată reprezentantul debitorului S.R.L. “Ghepard Trans”, avocatul Loghinescu Petru a susținut cererea introductivă și a solicitat admiterea ei pe motivele de fapt și de drept invocate cu intentarea procedurii de insolvabilitate.

Administratorul statutar al debitorului S.R.L. “Ghepard Trans”, Buruiană Victoria în ședința de judecată a susținut cererea și a solicitat admiterea ei.

Audiind explicațiile participanților la proces, studiind cererea introductivă și înscrisurile anexate, instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia de a admite cererea și a intenta procesul de insolvabilitate din următoarele motive.

În ședința de judecată s-a constatat că S.R.L. “Ghepard Trans”, a fost înregistrată la data de 03.07.2020, cu numărul de înregistrare 1020600022184, cu sediul: str. Andrei Doga, 32/8, ap. (of.) 52, mun. Chișinău, Republica Moldova, capitalul social constituind 500 lei. Asociat unic și administrator fiind Buruiană Victoria.

Buruiană Victoria, administratorul statutar al debitorului S.R.L. “Ghepard Trans”, a depus cerere introductivă în instanța de judecată privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința S.R.L. “Ghepard Trans” pe care o administrează.

Conform art.21 alin.(6) Legea insolvabilității, dacă în cererea introductivă debitorul declară că se află în stare de insolvabilitate şi îşi exprimă intenţia de a lichida sau de a-şi restructura activitatea, instanţa de judecată adoptă, în cel mult 20 de zile lucrătoare, cu citarea debitorului, o hotărâre de intentare a procesului de insolvabilitate fără drept de recurs, obligând-l, în cazul exprimării intenţiei de a-şi restructura activitatea, să prezinte un plan al procedurii de restructurare. În acest caz, prevederile art.23–29 nu se aplică.

Conform listei creditorilor, prezentată de administratorul Buruiană Victoria, în interesele debitorului, S.R.L. “Ghepard Trans” înregistrează datorii față de S.R.L. ”Navitel Auto” în mărime de 16 693,44 lei, față de S.R.L. ”Metronlab” în mărime de 5 462 lei, față de S.R.L. ”Serfiod Auto” în mărime de 4 035 lei, față de S.A. ”Donaris Vienna Insurance Group” în mărime de 9 098,14 lei, față de S.R.L. ”Vizita Grup” în mărime de 6 400 lei și față de S.R.L. ”Ippon Cab” în mărime de 21 546,63 lei.

Totodată, conform informației, S.R.L. ”Ghepard Trans” deține cont bancar la B.C. ”Moldova Agroindbank” S.A., disponibilul contului fiind de 14 539,64 lei.

Administratorul statutar Buruiană Victoria a prezentat declarația conform prevederilor art. 85 alin. (2) Legea insolvabilității, conform căreia pe propria răspundere a declarat că înscrisurile prezentate conțin informația adevărată și completă despre starea întreprinderii.

Prin urmare, probele administrate la dosar, prezentate pe propria răspundere de către administratorul statutar al S.R.L. ”Ghepard Trans”, confirmă că întreprinderea nu deține mijloace financiare pentru a stinge creanțele indicate de administratorul statutar pe propria răspundere în lista creditorilor.

Conform art. 10 Legea insolvabilității, „temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului”.

În conformitate cu art. 2 al Legii insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, „incapacitatea de plată reprezintă situația financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea lui de a își executa obligațiile pecuniare scadente, inclusiv obligațiile fiscale iar supraîndatorarea reprezintă situația financiară a debitorului, a cărui răspundere este limitată prin lege la valoarea patrimoniului său, în care valoarea bunurilor nu mai acoperă obligaţiile existente ale acestuia”.

Conform art. 14, alin. (1) al Legii insolvabilității, ”debitorul este obligat să depună cerere introductivă dacă există unul din temeiurile prevăzute de art. 10 a Legii insolvabilității”.

Potrivit art.34 alin.(1) al Legii insolvabilității, ”instanţa de insolvabilitate hotărăște, în baza aprecierii temeiului de insolvabilitate şi a faptelor constatate în cadrul examinării cererii introductive, asupra intentării procedurii de insolvabilitate sau asupra respingerii cererii introductive.

Prin urmare, având în vedere faptul că probele prezentate pe propria răspundere de administratorul statutar ca fiind complete și veridice demonstrează că întreprinderea S.R.L. ”Ghepard Trans” nu deține mijloace financiare care i-ar permite să achite datoriile indicate în lista creditorilor, instanța de insolvabilitate în temeiul art.2, art.10 alin.(2), art.14, art.21 alin.(6) și art.34 Legea insolvabilității consideră că cererea introductivă este întemeiată și urmează a fi intentat procesul de insolvabilitate în privința S.R.L. ”Ghepard Trans”.

Iar în conformitate cu art. 75 al Legii insolvabilității, în cazul constatării de către instanță a insolvenței debitorului aceasta: „Din momentul intentării procedurii de insolvabilitate a) suspendă activitatea organelor de conducere ale debitorului; b) iar achitările cu debitorul se fac numai prin contul bancar de acumulare, gestionat de administratorul insolvabilităţii/lichidator; c) astfel orice garanţie de executare a obligaţiilor se acordă numai de către administratorul insolvabilităţii/lichidator, cu autorizarea adunării sau a comitetului creditorilor;d) sechestrarea patrimoniului debitorului, alte măsuri de asigurare sau de limitare a debitorului, administratorului

insolvabilităţii/lichidatorului în dreptul de administrare şi de valorificare a masei debitoare aplicate de alte instanțe de judecată sau de organele abilitate în acest sens se anulează de drept şi se aplică în exclusivitate numai de către instanţa de judecată care a intentat procedura de insolvabilitate; e) asociaţii (acționari, membri) debitorului nu au dreptul la separarea cotei de participație din masa debitoare în legătură cu ieşirea sau cu excluderea debitorului din lista asociaților (acționarilor, membrilor) sau la partajarea averii lui; f) răscumpărarea sau procurarea de către debitor a acţiunilor plasate, sau achitarea contravalorii părții de participație este interzisă; g) achitarea dividendelor, efectuarea altor plăţi legate de valorificarea hârtiilor de valoare, achitarea veniturilor pe cotele de participație, distribuirea profitului între asociaţii (membrii) debitorului sînt interzise. Iar potrivit alin. (2) Administratorul insolvabilităţii/lichidatorul poate interzice în scris persoanelor care închiriază, iau cu împrumut, păstrează sau folosesc în orice alt mod bunurile debitorului să efectueze operaţiuni cu aceste bunuri. Precum și alin. (3) prevede că calcularea penalităților, dobânzilor şi altor plăţi aferente datoriilor creditoare ale debitorului se suspendă, precum și calcularea plăţilor aferente (dobânda, comisionul de angajament, fondul de risc şi penalitatea) creditelor acordate debitorului de către Ministerul Finanțelor, precum şi a plăţilor aferente sumelor dezafectate de la bugetul de stat în vederea onorării garanţiilor de stat, se suspendă.

În calitate de administrator al insolvabilității al S.R.L. ”Ghepard Trans” instanţa consideră necesar al desemna pe – Donțu Alexei deținătorul autorizației nr. 47 din 14.01.2015, eliberată de Ministerul Justiției al RM, candidatura căruia a fost solicitată de participantul care a depus cererea introductivă.

În conformitate cu prevederile art. art. 2, 10, 14, 21, 30, 34-35 din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012 şi art. art. 236, 238-241, 355-356 CPC,

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea introductivă depusă de administratorul Buruiană Victoria, în interesele debitorului Societatea cu răspundere limitată “Ghepard Trans” cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de întreprindere.

Se constată insolvabilitatea debitorului și se intentează procesul de insolvabilitate față de S.R.L. ”Ghepard Trans” cu sediul în mun. Chișinău, str. Andrei Doga, 32/8, ap. (of.) 52, cod fiscal 1020600022184.

Se ridică dreptul administratorului Buruiană Victoria de administrare a Societății cu răspundere limitată ”Ghepard Trans” 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 administrator Societății cu răspundere limitată ”Ghepard Trans”, Donțu Alexei, deținătorul autorizaţiei nr. 47 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă administratorul insolvabilității Donțu Alexei:

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”Ghepard Trans” despre înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor, până la data de 14.01.2024:

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 30.01.2025 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.

Se stabileşte şedinţa de validare a creanţelor pentru data de 26.02.2025 ora 9 și 45 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 Chișinău în termen de 15 zile de la pronunțare.

Președintele ședinței
Judecătorul Natalia Iordachi