Dosarul nr. 2i-329/2024

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

23 septembrie 2024 mun. Chișinău

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

Cu participarea reprezentantului SFS, în baza procurii Railean Medina, administratorului provizoriu Stoian Igor, reprezentantului debitorului, în baza procurii Puiu Albert

În sediul instanței, examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat împotriva SRL Osadis-Prim cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate

A constatat:

La data de 07.06.2024 creditorul Serviciul Fiscal de Stat, a înaintat cerere introductivă cu privire la intentarea procedurii de insolvabilitate faţă de debitorul S.R.L. ”Osadis-Prim”.

În motivarea cererii a invocat că, S.R.L. ”Osadis-Prim”, c/f 1003600157162, la situația din 28.05.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 250 973,29 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 201 154,91 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 49 818,38 lei.

Reține că, restanța față de bugetul public național s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de însăși debitor în cadrul activității sale economice pentru perioada fiscală A/2022, obligații care pînă în prezent nu au fost onorate de către debitor.

Totodată, în scopul asigurării încasării restanței și aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat, au fost emise hotărîrile cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale a contribuabilului seria AH nr. 00513636 din 27.01.2023, AH nr. 0054884 din 07.07.2023 și seria AH nr. 0059383 din 24.01.2024.

Menționează că au fost suspendate operațiunile la conturile bancare deținute de către contribuabil în instituțiile financiare, fiind emisă dispoziția nr. 002023072584 din 25.07.2023 privind suspendarea operațiunilor la conturile bancare ale contribuabilului.

Notează că întru asigurarea stingerii obligației fiscale în perioada 25.01.2023-25.07.2023 au fost înaintate ordine incaso nr. 0022263396-0022263407; 0022291761-00222911764; 0023006544-00230006569; 0023013695-0023013699; 0023041086-0023041096; 0023054396-0023054402; 002375043-002375071; 0023122860-0023122914; 023166761-002319990; 0023205943 la conturile bancare deținute de către S.R.L. ”Osadis-Prim” în instituțiile financiare în baza informației înscrise în CCDE din suma de 26 003,16 lei înaintată spre executare a fost executată suma de 330,24 lei.

Indică că în scopul asigurării încasării restanței și aplicării măsurilor de executare silită, Serviciul Fiscal de Stat a efectuat interpelări la instituțiile abilitate, în rezultatul cărora a fost întocmit actul de carență nr. 26-20/2-43-4 din 22.05.2024.

Reiterează că temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 250 973,29 lei constituie obligațiile fiscale formate în baza dărilor de seamă prezentate de către contribuabil pentru perioada fiscală A/2022, termenul de executare a creanțelor fiscale a devenit scadent la 25.01.2023 și 25.03.2023.

Menționează că, notificarea prealabilă nr. 26-20/2-10-37313 din 06.03.2024, expediată la sediul mun. Chișinău, str. Bogdan-Voievod, 7, of. 8, cît și prin poșta electronică*****prin care s-a propus respectuos debitorului să achite integral față de bugetul public național, a fost restituită organului fiscal cu mențiunea ”nereclamat”.

Totodată, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 04.04.2024 pe pagina web a SFS notificarea prin care s-a adus la cunoștință debitorului S.R.L. ”Osadis-Prim” despre admiterea restanței față de bugetul public național și s-a propus debitorului să achite restanța 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. ”Osadis-Prim”, c/f 1003600157162.

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 Stoian Igor în baza autorizației nr. 156 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei, sediul Central din 13 iunie 2024, s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat, cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului S.R.L. ”Osadis-Prim”.

În şedinţa de judecată reprezentantul creditorului Serviciului Fiscal de Stat, Railean Medina, a susținut cererea introductivă înaintată și a solicitat intentarea procedurii de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Reprezentantul debitorului S.R.L. ”Osadis-Prim”, Puiu Albert, în ședința de judecată s-a prezentat, a recunoscut datoria și a invocat că la moment nu au resursele necesare pentru a stinge datoria.

Administratorul provizoriu Stoian Igor, a susţinut 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. ”Osadis-Pprim”.

Audiind participanții la proces și cercetând materialele dosarului în raport cu prevederile legislației în vigoare, instanţa de judecată consider 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. ”Osadis-Prim” 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. ”Osadis-Prim” la situația din data de 28.05.2024 a admis o restanță față de Bugetul Public Național în sumă totală de 250 973,29 lei, dintre care, 201 154,91 lei – plăți de bază, 49 818,38 lei – majorări de întîrziere. Aceste datorii s-au format în rezultatul prezentării de contribuabil a dărilor de seamă pentru perioada A/2022.

Prin hotărîrea Serviciului Fiscal de Stat seria AH 0051636 din 27.01.2023, s-a hotărît de a executa silit obligația fiscală a contribuabilului S.R.L. ”Osadis-Prim” în mărime de 19 891,40 lei.

Prin hotărîrea Serviciului Fiscal de Stat seria AH 0054884 din 07.07.2023, s-a hotărît de a executa silit obligația fiscală a contribuabilului S.R.L. ”Osadis-Prim” în mărime de 216 443,62 lei.

Iar prin hotărîrea Serviciului Fiscal de Stat seria AH 0059383 din 24.01.2024, s-a hotărît de a executa silit obligația fiscală a contribuabilului S.R.L. ”Osadis-Prim” în mărime de 27 665,27 lei.

Mai mult ca atît, în ședința de judecată reprezentantul debitorului ”Osadis-Prim”, Puiu Albert a recunoscut datoria față de Serviciul Fiscal de Stat.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 201 154,91 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. "Osadis-Prim" 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.

Potrivit răspunsului B.C. "Moldindconbank" S.A. debitorul deține conturi bancare, soldul în conturi fiind 0,00.

Conform răspunsului oferit de Agenția Servicii Public, Departament Cadastru, s-a constatat că, pe numele debitorului S.R.L. "Osadis-Prim" nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul RM.

Potrivit răspunsului Agenției Servicii Public, Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto, Direcția înmatriculare vehicule, după S.R.L. "Osadis-Prim" nu sunt înregistrate unități de transport.

Prin urmare, avînd în vedere faptul că, S.R.L. "Osadis-Prim" deține o creanță certă față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 201 154,91 lei, 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. ”Osadis-Prim” şi dispunerea iniţierii procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Osadis-Prim” cu sediul în mun. Chişinău, str. Bogdan Voievod, 7, of. 8 c/f 1003600157162 şi desemnarea în calitate de lichidator al S.R.L. ”Osadis-Prim”, administratorul autorizat Stoian Igor, deţinătorul autorizaţiei nr. 156 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 împotriva SRL Osadis-Prim cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea SRL Osadis-Prim şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Osadis-Prim” cu sediul în mun. Chișinău, str.Bogdan Voievod 7, ap.8, cod fiscal 1003600157162.

Se ridică dreptul administratorului Usta Fatih de administrare a Societății cu răspundere limitată ”Osadis-Prim” 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 ”Osadis-Prim”, Stoian Igor, deținătorul autorizaţiei nr.156 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă lichidatorul :

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”Osadis-Prim” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 6 noiembrie 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 22 noiembrie 2024 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 22 ianuarie 2025 ora 9.45 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