Dosarul nr. 2i-69/26

H O T Ă R Â R E
În numele Legii

21 mai 2026, ora 15:45 mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău, sediul Central
Instanța de insolvabilitate compusă din:
Președintele ședinței, judecător Petru Harmaniuc
Grefier Inna Codreanu

examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de către Serviciul Fiscal de Stat cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL „TRANSOIL ACTIV” –

a c o n s t a t a t :

La 11 martie 2026, Serviciul Fiscal de Stat a depus cerere introductivă cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL „TRANSOIL ACTIV”.

Cererea a fost repartizată spre examinare la 12 martie 2026.

În motivarea cererii Serviciul Fiscal de Stat a menționat că, la situația din 25 februarie 2026, SRL „TRANSOIL ACTIV” înregistrează conform contului curent generalizat al contribuabilului restanță la bugetul public național în sumă de 873 034,49 lei, dintre care plăți de bază în mărime de 345 035 lei și majorări de întârziere în sumă de 527 999,49 lei.

Restanțele s-au format în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr. 656/2871 din 12 august 2021, rectificată prin decizia nr. 777/1 din 23 ianuarie 2023, obligații neonorate până în prezent de către debitor.

În scopul asigurării încasării restanțelor și aplicării măsurilor de executare silită, Serviciul Fiscal de Stat a emis la 21 septembrie 2021 hotărârea cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale, pe care debitorul nu a contestat-o.

Urmare a interpelărilor adresate instituțiilor abilitate, Serviciul Fiscal de Stat a constatat că debitorul este în incapacitate de plată, iar notificarea debitorului referitor la achitarea restanței față de bugetul public național nu s-a soldat cu succes.

La fel, notificările referitoare la achitarea obligațiilor fiscale, precum și la necesitatea depunerii de către debitor a cererii introductive au fost publicate și pe pagina web a SFS, deci sunt opozabile contribuabilului debitor.

În condițiile descrise, pretinzând incapacitatea de plată a SRL „TRANSOIL ACTIV”, Serviciul Fiscal de Stat solicită admiterea spre examinare a cererii introductive, intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL „TRANSOIL ACTIV”, desemnarea administratorului autorizat Simion Hortolomei în calitate de administrator provizoriu și aplicarea măsurilor de asigurare prevăzute la art. 24 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 19 februarie 2026, s-a stabilit termenul de examinare a cererii introductive pentru 21 mai 2026, ora 15:30 (f. d. 41 – 42).

În ședința de judecată, reprezentantul Serviciul Fiscal de Stat - Sergiu Chircu, a susținut cererea introductivă depusă și a solicitat intentarea procedurii simplificate a falimentului în privința SRL „TRANSOIL ACTIV”, cu desemnarea în calitate de administrator provizoriu și, după caz, lichidator, a administratorului autorizat Simion Hortolomei.

Administratorul provizoriu, Simion Hortolomei, în ședința de judecată a susținut cererea introductivă și concluziile expuse în raportul administratorului provizoriu, menționând că consideră

oportună intentarea procedurii simplificate a falimentului față de SRL „TRANSOIL ACTIV”, întrucât debitorul nu dispune de bunuri mobile și imobile suficiente pentru acoperirea datoriilor.

Reprezentantul debitorului SRL „TRANSOIL ACTIV” în ședința de judecată nu s-a prezentat, deși a fost citat legal despre data, ora și locul examinării cauzei la adresa indicată în extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice. Plicul cu actele expediate de instanța de judecată a fost restituit cu mențiunea oficiului poștal „nereclamat”.

În aceste circumstanțe, având în vedere că debitorul a fost citat legal, însă nu s-a prezentat în ședința de judecată și nu a comunicat motivele neprezentării, conform art. 205 alin. (4) și art. 206 alin. (3) sin Codul de procedură civilă, instanța a dispus examinarea cauzei în lipsa reprezentantului debitorului.

Audiind poziția participanților la proces și examinând materialele cauzei în raport cu prevederile legale pertinente, instanța de insolvabilitate consideră necesar de a admite cererea introductivă, de a constata insolvabilitatea SRL „TRANSOIL ACTIV”, cu dispunerea inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea acesteia, din următoarele motive.

Conform art. 2 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, incapacitatea de plată reprezintă situaţia financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea lui de a îşi executa obligaţiile pecuniare scadente, inclusiv obligaţiile fiscale. Incapacitatea de plată este prezumată în cazul în care debitorul înregistrează datorii faţă de un singur creditor în sumă de peste 10 salarii medii pe economie şi este în întârziere de plată mai mult de 60 de zile.

Conform art. 10 alin. (1) – (3) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, intentarea unui proces de insolvabilitate presupune existenţa unui temei general sau special.

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 supra îndatorarea 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.

Potrivit art. 11 alin. (1) – (2) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, componenţa şi mărimea obligaţiilor debitorului sânt cele existente la momentul depunerii cererii introductive, dacă legea nu prevede altfel. La determinarea temeiurilor de insolvabilitate se iau în calcul: a) mărimea obligaţiilor pecuniare, inclusiv suma restanţei la livrarea bunurilor, la prestarea serviciilor şi la îndeplinirea lucrărilor care urmează a fi plătite de către debitor; b) mărimea datoriilor la credite, la împrumut, plus dobânda care urmează a fi achitată de către debitor; c) mărimea prejudiciilor care urmează a fi recuperate de la debitor; d) mărimea obligaţiilor la bugetul public naţional prevăzute de lege.

Potrivit art. 12 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, dreptul de a depune cerere introductivă îl au: debitorul, creditorii, alte persoane indicate în prezenta lege.

Prin prisma art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 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.

Potrivit art. 30 alin. (4) lit. b) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, după judecarea cererii introductive, instanţa de insolvabilitate adoptă una din următoarele hotărâri: se constată insolvabilitatea debitorului şi i se intentează procedură simplificată a falimentului.

Conform art. 34 alin. (1) al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, 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.

Totodată, art. 134 alin. (1) al Legii insolvabilităţii prevede că, 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 cadrul legal expus supra, în cauza dedusă judecății, instanța constată că Serviciul Fiscal de Stat, în calitate de creditor a justificat existența unui interes legitim în intentarea procesului de insolvabilitate, prezentând înscrisuri care confirmă existența unei creanțe certe, lichide și exigibile împotriva debitorului SRL „TRANSOIL ACTIV”, precum și existența temeiului de intentare a procesului de insolvabilitate prevăzut de lege.

Totodată, în cadrul ședinței de judecată, reprezentantul Serviciului Fiscal de Stat, Sergiu Chircu, a susținut cererea introductivă și a confirmat că aceasta este întemeiată pe existența stării de incapacitate de plată și a stării de supraîndatorare a debitorului.

Din actele cauzei rezultă că, SRL „TRANSOIL ACTIV” a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice la 26 aprilie 2017, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal 1017600019227, având sediul în mun. Chișinău, str. Igor Vieru nr. 17/3, ap. 4. Administrator și asociat unic al societății, cu o cotă de participare de 100% din capitalul social, este Neculcea Natalia.

Potrivit extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice nr. 205054 din 09 martie 2026, forma juridică de organizare a debitorului este societate cu răspundere limitată, iar capitalul social constituie 1000 lei.

Conform aceluiași extras, genuri de activitate ale societății includ: restaurante, comerțul cu ridicata nespecializat de produse alimentare, băuturi și tutun, precum și importul și comercializarea cu ridicata și /sau cu amănuntul a benzinei, motorinei și/sau a gazului lichefiat la stațiile de alimentare.

Totodată, din extras rezultă că, la data eliberării acestuia, întreprinderea se află în stare pasivă (f. d. 39).

Potrivit contului curent generalizat al contribuabilului, întocmit pentru perioada 01 ianuarie 2026 - 25 februarie 2026, SRL „TRANSOIL ACTIV” înregistrează restanțe față de bugetul public național în cuantum total de 873 034,49 lei (f. d. 8).

Potrivit informației despre contribuabil, eliberată de Serviciul Fiscal de Stat, sunt reflectate datele de identificare fiscală ale debitorului, informațiile privind înregistrarea acestuia în evidența fiscală, obligațiile fiscale administrate de organul fiscal, precum și date referitoare la situația fiscală a societății (f. d. 9 – 10).

Conform actului de carență nr. 26-20/1-41-13 din 25 februarie 2026, întocmit de Serviciul Fiscal de Stat în temeiul art. 200 alin. (17) din Codul fiscal, s-a constatat că, la situația din 25 februarie 2026, SRL „TRANSOIL ACTIV” înregistrează restanțe față de bugetul public național în sumă totală de 873 034,49 lei, formate în urma emiterii Deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 656/2871 din 12 august 2021, rectificată prin Decizia nr. 777/1 din 23 ianuarie 2023.

Totodată, actul consemnează componența creanței fiscale, aceasta fiind constituită din plăți de bază în sumă de 345 035,00 lei, majorări de întârziere în sumă de 344 818,49 lei și amenzi în sumă de 183 181,00 lei (f. d. 11 – 14).

Potrivit Hotărârii cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale seria AH nr. 0038833 din 21 septembrie 2021, emisă de Serviciul Fiscal de Stat, s-a dispus executarea silită a obligațiilor fiscale restante ale debitorului în sumă de 1302390,67 lei (f. d. 15, verso).

Din procesul-verbal cu privire la contravenție seria MF nr. 174817 din 22 iunie 2023, întocmit de agentul constatator din cadrul Serviciului Fiscal de Stat, Coțaga Tatiana s-a constatat săvârșirea de către administratorul SRL „Transoil Activ" a contravenției prevăzute de art. 288 din Codul contravențional, cu aplicarea sancțiunii contravenționale în mărime de 24 u.c. (f. d. 31).

Potrivit Deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 656/2871 din 12 august 2021, emisă de Serviciul Fiscal de Stat în rezultatul controlului fiscal efectuat s-au constatat încălcări ale legislației fiscale de către SRL „TRANSOIL ACTIV".

Ulterior, prin Decizia nr. 777/1 din 23 ianuarie 2023, Serviciul Fiscal de Stat a rectificat Decizia nr. 656/2871 din 12 august 2021.

Obligațiile fiscale stabilite prin aceste decizii au constituit temeiul formării restanței față de bugetul public național în sumă de 873 034,49 lei (f. d. 32 – 34, 35).

Conform raportului administratorului provizoriu, în vederea executării atribuțiilor prevăzute de Legea insolvabilității și a încheierii Judecătoriei Chișinău, sediul Central, din 19 martie 2026, administratorul provizoriu Hortolomei Simion a întreprins măsurile necesare pentru identificarea masei debitoare, verificarea situației patrimoniale și economico-financiare a debitorului, precum și pentru aprecierea existenței temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate și a oportunității continuării activității economice a întreprinderii.

În acest scop, administratorul provizoriu a expediat notificări și solicitări administratorului SRL „TRANSOIL ACTIV", prin care a solicitat prezentarea documentelor contabile, registrelor financiar-contabile, informațiilor privind activele și pasivele societății, precum și a altor înscrisuri necesare exercitării atribuțiilor sale.

Totodată, notificarea expediată la sediul debitorului a fost restituită cu mențiunea „Nereclamat", iar documentele solicitate nu au fost prezentate.

În lipsa colaborării din partea debitorului, administratorul provizoriu a adresat interpelări către autoritățile și instituțiile publice competente în vederea identificării bunurilor și drepturilor patrimoniale ale societății.

În cadrul verificărilor efectuate, administratorul provizoriu a constatat că, potrivit informațiilor furnizate de Departamentul înregistrare a unităților de drept al Agenției Servicii Publice, SRL „TRANSOIL ACTIV" nu figurează în calitate de asociat în alte societăți comerciale înregistrate în Registrul de stat al persoanelor juridice (f. d. 54).

Potrivit informației și istoricului modificărilor operate în Registrul de stat al persoanelor juridice, eliberate de Agenția Servicii Publice, precum și deciziei privind înregistrarea modificărilor datelor din Registrul de stat al persoanelor juridice din 02 aprilie 2026, este reflectată situația juridică actuală a debitorului, precum și modificările înregistrate pe parcursul activității acestuia în Registrul de stat al persoanelor juridice (f.d. 55 – 56, 57).

Conform informației parvenite de la Agenția Servicii Publice, Departamentul acte de identitate, se confirmă datele de identificare ale administratorului și asociatului unic al SRL „TRANSOIL ACTIV", Neculcea Natalia, inclusiv data nașterii, IDNP-ul și domiciliul declarat.

Totodată, s-a comunicat că, din cauza particularităților regimului informațional aferent localităților din regiunea transnistreană, nu poate confirma cu certitudine actualitatea domiciliului declarat al acesteia (f. d. 58).

Din informația parvenită de la Agenția Servicii Publice, Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto, debitorul SRL „TRANSOIL ACTIV" nu figurează în prezent în calitate de proprietar al vreunui mijloc de transport.

Totodată, din aceeași informație rezultă că anterior pe numele debitorului a fost înmatriculat autoturismul de model „Dacia Logan", anul fabricației 2018, numărul de înmatriculare ZB-127,

numărul de identificare (VIN) GPX741, data primei înmatriculări fiind 28 decembrie 2018, iar data reînmatriculării – 7 iulie 2020 (f. d. 59).

Din informațiile furnizate de Serviciul Fiscal de Stat privind tranzacțiile contribuabilului și din răspunsul Biroului Național de Statistică rezultă că ultimele situații financiare depuse de SRL „TRANSOIL ACTIV" sunt aferente anului 2019, iar ulterior acestei perioade societatea nu a mai prezentat situații financiare (f. d. 63 – 65, 71 – 73).

Potrivit răspunsului Serviciului Vamal, debitorul nu deține bunuri materiale în antrepozitele vamale și nu înregistrează datorii aferente plăților vamale (f. d. 60).

Conform răspunsului Agenției de Digitalizare în Justiție și Administrare Judecătorească a Ministerului Justiției, SRL „TRANSOIL ACTIV" nu deține bunuri imobile gajate (f. d. 61).

Potrivit răspunsului Băncii Naționale a Moldovei, debitorul nu deține conturi deschise în străinătate și nu are contractate împrumuturi sau credite externe obținute de la persoane nerezidente (f. d. 62).

Administratorul provizoriu a verificat existența eventualelor litigii în care este implicat debitorul și a constatat că, potrivit informațiilor disponibile pe paginile oficiale ale instanțelor judecătorești, SRL „TRANSOIL ACTIV" nu figurează în litigii pendinte pe rolul Curții Supreme de Justiție și al Curții de Apel Chișinău, iar pe rolul Judecătoriei Chișinău a fost identificat doar prezentul dosar de insolvabilitate.

Cu privire la masa credală, administratorul provizoriu a reținut că, potrivit cererii introductive depuse de Serviciul Fiscal de Stat, SRL „TRANSOIL ACTIV" înregistrează obligații fiscale restante față de bugetul public național în cuantum total de 873 034,49 lei, dintre care 345 035,00 lei reprezintă plăți de bază, 344 818,49 lei constituie majorări de întârziere, iar 183 181 lei reprezintă amenzi.

Administratorul provizoriu a menționat că respectivele obligații fiscale rezultă din Decizia asupra cazului de încălcare a legislației nr. 656/2871 din 12 august 2021, rectificată prin Decizia nr. 777/1 din 23 ianuarie 2023, creanța fiscală nefiind executată până la data întocmirii raportului.

Referitor la cauzele care au determinat starea de insolvabilitate, administratorul provizoriu a arătat că, din cauza neprezentării documentelor contabile și financiare de către administratorul societății, nu poate stabili cu certitudine cauza concretă a survenirii stării de insolvabilitate.

În concluziile raportului, administratorul provizoriu a reținut că analiza activității financiare desfășurate după primirea cererii introductive confirmă faptul că SRL „TRANSOIL ACTIV" se află în stare de incapacitate de plată și întrunește temeiul general de intentare a procesului de insolvabilitate. Administratorul provizoriu a apreciat că necesitatea satisfacerii creanțelor creditorilor impune aplicarea procedurii simplificate a falimentului, cu dizolvarea ulterioară a debitorului, conform prevederilor Legii insolvabilității.

Pe de altă parte, deși administratorul provizoriu Hortolomei Simion a notificat debitorul SRL „TRANSOIL ACTIV" despre admiterea spre examinare a cererii introductive, desemnarea administratorului provizoriu și aplicarea măsurilor de asigurare, debitorul nu a prezentat documentele financiar-contabile și nici alte acte solicitate, necesare pentru verificarea situației economico-financiare a societății.

Totodată, până la examinarea cauzei în fond, administratorul SRL „TRANSOIL ACTIV" nu a prezentat referință la cererea introductivă prin care să conteste existența stării de insolvabilitate, nu a făcut dovada stingerii creanței creditorului inițiator și nici nu a prezentat probe care să infirme concluziile administratorului provizoriu privind starea sa financiară.

Având în vedere cele relatate *supra*, instanța de insolvabilitate concluzionează asupra necesității constatării insolvabilității și dispunerii inițierii procedurii simplificate a falimentului față de debitor, or sunt întrunite condițiile pentru intentarea procesului de insolvabilitate și dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului față de debitor.

Conform art. 63 alin. (2), (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iulie 2012, lichidatorul este o persoană fizică desemnată de către instanţa de insolvabilitate să conducă activitatea debitorului în cadrul procedurii falimentului şi al procedurii simplificate a falimentului şi să exercite atribuţiile stabilite de lege sau de instanţa de judecată.

La etapa intentării procedurii, instanţa de insolvabilitate desemnează candidatura administratorului provizoriu, administratorului insolvabilităţii sau a lichidatorului, propusă de debitor sau de creditorul care a iniţiat procedura. În cazul în care debitorul sau creditorul nu prezintă candidatura administratorului/ lichidatorului până la intentarea procedurii, instanţa este în drept să numească în mod aleatoriu orice persoană din lista administratorilor şi a lichidatorilor.

Respectiv, prin prezenta hotărâre instanța de judecată va dispune desemnarea în calitate de lichidator al debitorului pe administratorul autorizat Simion Hortolomei, candidatură propusă de către creditor.

În acord cu prevederile legale enunțate, instanța de insolvabilitate urmează să oblige lichidatorul să întreprindă acțiunile prevăzute de normele legale, cu stabilirea ședinței de validare a creanțelor pentru 24 iulie 2026, ora 09:30.

Conform art. art. 9, 30, 63 și 134 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, în conformitate cu art. art. 236, 238 – 241 din Codul de procedură civilă, instanța de insolvabilitate –

h o t ă r ă ș t e :

Se constată insolvabilitatea SRL „TRANSOIL ACTIV”, IDNO 1017600019227.

Se dispune inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL „TRANSOIL ACTIV”, IDNO 1017600019227, cu sediul în mun. Chișinău, str. Igor Vieru, 17/3, ap. 4.

Se ridică dreptul Nataliei Neculcea de administrare a SRL „TRANSOIL ACTIV” în procedura simplificată a falimentului.

Se obligă Natalia Neculcea să execute sarcinile prevăzute de art. 134 alin. (2) lit. d) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Se desemnează în calitate de lichidator al SRL „TRANSOIL ACTIV” în procedura simplificată a falimentului administratorul autorizat Simion Hortolomei, deținător al autorizației nr. 28 din 14 ianuarie 2015, eliberată de Ministerul Justiției.

Se obligă lichidatorul Simion Hortolomei:

- să notifice creditorii SRL „TRANSOIL ACTIV” în procedura simplificată a falimentului despre înregistrarea cererilor de validare a creanțelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanțelor, până la 03 iulie 2026;

- să facă un apel special în adresa creditorilor garantați cu propunerea de a preciza neîntârziat bunurile asupra cărora dețin un drept preferențial;

- să verifice, să întocmească și să prezinte instanței de insolvabilitate, nu mai târziu de 14 iulie 2026, tabelul definitiv al creanțelor, cu comunicarea imediată a debitorului și creditorilor ale căror creanțe sau drepturi de preferință au fost trecute parțial în tabelul definitiv sau respinse și un raport amănunțit asupra cauzelor și împrejurărilor care au condus la insolvabilitate, cu menționarea persoanelor cărora le-ar fi imputabile și premisele angajării răspunderii acestora în condițiile Legii.

Se stabilește ședința de validare a creanțelor pentru data de 24 iulie 2026, ora 09:30, în incinta Judecătoriei Chișinău, sediul Central, situată pe adresa: mun. Chișinău, str. N. Zelinski, 13, etajul 1, bir. 1.

Se obligă lichidatorul să efectueze notificările prevăzute la art. 35 alin. (2) și (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 și să prezinte instanței de insolvabilitate spre aprobare, în termen de 15 zile lucrătoare de la data consolidării tabelului definitiv, un proiect al bilanțului de lichidare.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova în termen de 10 zile de la data adoptării.

Hotărârea este definitivă și poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile de la pronunțare, prin intermediul instanței emitente.

Președintele ședinței,
Judecător **Petru Harmaniuc**