Dosarul nr. 2i-65/2024

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

22 aprilie 2024 mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău, sediul Central
În componență:
Președintele ședinței, judecător Natalia Iordachi
Grefier Șeptelici Vasile

Cu participarea reprezentantului SFS, în baza procurii Nedelea Ghenadie, administratorului provizoriu Stoian Igor

În lipsa debitorului SRL Monol Aur, la sediu juridic al căruia a fost expediată înștiințare privind locul, data și ora examinării cauzei, dar aceasta s-a întors nerecepționată

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

A constatat:

La data de 28.02.2024 creditorul Serviciul Fiscal de Stat, a înaintat cerere introductivă cu privire la intentarea procedurii de insolvabilitate faţă de debitorul S.R.L. ”Monol Aur”.

În motivarea cererii a invocat că S.R.L. ”Monol Aur”, c/f 1010600003270, la situația din 24.01.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la bugetul public național în sumă totală de 3 807 168,66 lei, constituită din: creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) – 1 745 713,00 lei; creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) -2 061 455,66 lei, care corespund următoarelor clasificații economice.

Reține că, restanța față de Bugetul Public Național s-a format în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 118/1738 din 18.10.2017, obligații care până 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 a fost emisă hotărârea cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale seria AH nr. 171502 din 20.11.2017, conform căreia s-au aplicat modalitățile de executare silită a obligațiilor fiscale.

Hotărârea în cauză nu au fost contestată de către debitor. Deoarece aceasta nu a fost recepționată de contribuabil prin intermediul serviciului poștal, în scopul

aducerii la cunoștință, hotărârea a fost publicată în Monitorul Oficial nr. 434-439 din 15.12.2017.

Consecvent, întru asigurarea stingerii obligației fiscale, începând cu 01.11.2017 până la 23.01.2020 Serviciul Fiscal de Stat a înaintat ordine incaso la conturile bancare deținut de către contribuabil, care nu s-au executat din motivul lipsei mijloacelor bănești la conturile bancare. în acest sens anexăm registrul ordinelor incaso înaintate.

Începând cu data de 18.11.2017, contribuabilului S.R.L. ”Monol Aur” i-au fost aplicate dispoziții privind suspendarea operațiunilor la conturile bancare ale contribuabilului din motivul neexecutării obligațiilor fiscale.

Astfel, 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. 17 din 24.01.2024.

Menționează că la data de 28.03.2018 a fost emisă încheierea privind restituirea documentului executoriu nr. 067s-675/18 a executorului judecătoresc Sărătură Nelea, din motivul că „debitorul nu are bunuri ori venituri sau bunurile lui nu sunt suficiente pentru satisfacerea creanțelor”.

Reiterează că temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 3 807 168,66 lei constituie obligațiile fiscale admise de către debitor în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 118/1738 din 18.10.2017 scadentă la 18.11.2017. Termenul de executare a creanțelor fiscale fiind, la momentul apariției circumstanțelor, stabilite de legislația fiscală, ce prevăd stingerea acestora.

Menționează că, notificarea prealabilă nr. 26-20/5-10- 165172 din 15.11.2023, expediată la sediul, mun. Chișinău, str. Cartușa, nr. 52, of. 8, prin care s-a propus respectuos debitorului să achite integral față de bugetul public național, a fost restituită organului fiscal cu mențiunea ”nereclamat”.

Mai mult ca atât, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 13.12.2023 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoștință S.R.L. ”Monol Aur”, despre admiterea restanței față de bugetul public național și s-a propus debitorului să achite restanța integral, însă debitorul S.R.L. ”Monol Aur” nu a întrepins nici o acțiune în acest sens.

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. ”Monol Aur”, c/f 1010600003270.

Potrivit art. 20 alin. (1) lit. e) al Legii insolvabilității 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 19.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 25 februarie 2024 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. ”Monol Aur”.

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 Stoian Igor în ședința de judecată 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. ”Monol Aur”.

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

Audiind participanții la proces, 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. ”Monol Aur” 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. ”Monol Aur” la situația din 24.01.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la bugetul public național în sumă totală de 3 807 168,66 lei, constituită din: creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) - 1 745 713,00 lei; creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) -2 061 455,66 lei, care corespund următoarelor clasificații economice.

Aceste datorii s-au format în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 118/1738 din 18.10.2017, obligații care până în prezent nu au fost onorate de către debitor.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 1 745 713 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. "Monol Aur" 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.

Conform răspunsului parvenit de la Departamentul Cadastru, ASP, s-a stabilit că debitorul S.R.L. "Monol Aur" nu are înregistrate bunuri imobile cu drept de proprietate pe teritoriul Republicii Moldova.

Conform răspunsului parvenit de la Direcţia înmatriculare vehicule, a DIMTCCA de pe lîngă ASP nu sunt și nu au fost înregistrate unităţi de transport.

Potrivit răspunsului parvenit de la B.C. "OTP Bank" S.A., S.R.L. "Monol Aur" deține cont bancar, soldul în cont fiind 0.

Conform răspunsului parvenit de la B.C. "Victoriabank" S.A., S.R.L. "Monol Aur" deține cont bancar în MDL, USD, MDL, MDL, soldul pe cont MDL constituie 52,38 lei.

Prin urmare, avînd în vedere faptul că, S.R.L. "Monol Aur" deține o datorie certă față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 1 745 713 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. ”Monol Aur” şi dispunerea iniţierii procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Monol Aur” cu sediul în mun. Chişinău, str. Cartușa 52, ap. 8, cod fiscal 1010600003270 şi desemnarea în calitate de lichidator al S.R.L. ”Monol Aur”, administratorul autorizat Stoian Igor, deținătorul autorizaţiei nr.156 din 19.01.2015 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 Monol Aur cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea SRL Monol Aur şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Monol Aur” cu sediul în mun. Chișinău, str.Cartușa 52, ap.8, cod fiscal 1010600003270.

Se ridică dreptul administratorului Roșca Antonina de administrare a Societății cu răspundere limitată ”Monol Aur” 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 ”Monol Aur”, Stoian Igor, deținătorul autorizaţiei nr.156 din 19.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă lichidatorul :

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”Monol Aur” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 06 iunie 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 20 iunie 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 18 iulie 2024 ora 09:15 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