dosarul nr. 2i-307/23

H O T Ă R Â R E
în numele Legii

19 iunie 2023 **mun. Chișinău**

Judecătoria Chișinău (sediul Central)
Instanța de judecată în componența:
Președinte de ședință, judecător Vitalie Stratan
Grefier
Iulian Ceban

Cu participarea: reprezentantului Serviciului Fiscal de Stat în persoana dlui Nicolae Ignat și Vlad Canțîr, reprezentantul administratorului autorizat Alexandru Verdeș în persoana avocatului Ion Dorogoi, reprezentantului debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L, administrator statutar Alexei Damaschin.

examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L,-

c o n s t a t ă :

La data de 12.11.2021 Serviciul Fiscal de Stat, în persoana directoarei Albu Rozalina, a înaintat în instanța de judecată cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., prin care s-a solicitat admiterea cererii introductive spre examinare; aplicarea față de debitor a măsurilor de asigurare prevăzute de art. 24 a Legii insolvabilității, intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de FIRMA ,,INVIZIBIL” S.R.L., recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de FIRMA ,,INVIZIBIL” S.R.L., încasarea creanțelor fiscale care la situația din 01.11.2021, constituie suma totală de 7 120 324,85 lei, includerea și admiterea în tabelul preliminar/definitiv al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului FIRMA ,,INVIZIBIL” S.R.L., cât și validarea creanței Serviciului Fiscal de Stat în sumă totală de 7 120 324,85 lei corespunzător rangului stabilit de art. 43 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, numirea în calitate de lichidator-administratorul autorizat Verdeș Alexandru, în baza Autorizației nr. 88 din 14.01.2015 și scutirea de plata taxei de stat.

Prin hotărârea Judecătoriei Chișinău, (sediul Central) din 28 februarie 2022 a fost admisă cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., s-a constatat insolvabilitatea debitorului, s-a dispus inițierea procesului de insolvabilitate față de FIRMA” INVIZIBIL” S.R.L., s-a desemnat în calitate de administrator al insolvabilității al FIRMEI ”INVIZIBIL” S.R.L., administratorul autorizat Verdeș Alexandru , deținătorul autorizației nr. 88 din 14.01.2015, eliberată de Ministerul Justiției al Republicii Moldova.

Prin Decizia Colegiului civil, comercial și de contencios administrativ al Curții de Apel Chișinău nr. 2ri-241/22 din 28.03.2023, s-a admis recursul declarat de administratorul statutar S.R.L. ”Invizibil”, Alexei Damaschin, s-a casat hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 28 februarie 2022 prin care a fost admisă cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat, privind intentarea procesului de insolvabilitate în

privința debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L, restituind cauza la rejudecare la Judecătoria Chișinău, sediul Central, în alt complet de judecată.

La 25 aprilie 2023 prin intermediul Programului Integrat de Gestionare a Dosarelor cauza civilă menționată supra a fost repartizată judecătorului Vitalie Stratan.

La înaintarea cererii introdutive s-a solicitat admiterea cererii introductive spre examinare; aplicarea față de debitor a măsurilor de asigurare prevăzute de art. 24 a Legii insolvabilității, intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de FIRMA ,,INVIZIBIL” S.R.L., recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de FIRMA ,,INVIZIBIL” S.R.L., încasarea creanțelor fiscale care la situația din 01.11.2021, constituie suma totală de 7 120 324,85 lei, includerea și admiterea în tabelul preliminar/definitiv al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului FIRMA ,,INVIZIBIL” S.R.L., cât și validarea creanței Serviciului Fiscal de Stat în sumă totală de 7 120 324,85 lei corespunzător rangului stabilit de art. 43 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, numirea în calitate de lichidator-administratorul autorizat Verdeș Alexandru, în baza Autorizației nr. 88 din 14.01.2015 și scutirea de plata taxei de stat.

În motivarea cererii s-a menționat că, FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. la situația din 01.11.2021, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la bugetul public național în sumă totală de 7 120 324,85 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) în valoare de 2 523 102,79 lei și creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) în mărime de 4597222,06 lei.

A mai indicat că, restanța față de bugetul public național s-a format în baza deciziilor asupra cazului de încălcare a legislației emise de Serviciul Fiscal de Stat nr. 998/2/8/AV din 25.10.2016 și nr. 117/1744 din 02.10.2018 astfel, obligațiile față de Bugetul Public Național formate în baza actelor enunțate, până în prezent nu au fost onorate de către debitor.

S-a mai specificat că, în scopul asigurării încasării restanței și aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat au fost emise hotărârile cu privire la executarea silită a obligației fiscale a contribuabilului seria AH nr. 0032867 din 28.05.2021, conform cărora s-au aplicat modalitățile de executare silită a obligațiilor fiscale stipulate în art. 194, alin.(1), lit. b), c), d) și alin. (2) Codul fiscal iar hotărârea în cauză nu a fost contestată de către debitorul FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L.

A mai învederat faptul că, prin dispozițiile nr. ***** din 28.05.2021; au fost suspendate operațiunile la conturile bancare/de plăți ale FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., iar potrivit registrului despre executarea parțială sau totală a ordinului incaso (IBAN) la toate bugetele rezultă, că la data de 09.06.2021 a fost emis ordinul incaso cu nr.***** care a fost remis fără executare în conformitate cu art. 197 alin. (2) Cod Fiscal și în conformitate cu art. 92 alin. (3) Cod de executare.

Deponentul cererii introductive mai indică că, conform informației prezentate de Agenția Servicii Publice a Republicii Moldova, Departamentul Cadastru, FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. deține cu drept de proprietate următoarele bunuri imobile:

-încăperea cu nr. cadastral ***** - asupra căreia sunt aplicate interdicții prin încheierile executorilor judecătorești I. Miron; O. Ungureanu; G. Boțan și prin ordonanța ofițerului de urmărire penală CNA nr. 12-704/2020 din 29.10.2020;

-încăperea cu nr. cadastral ***** - asupra căreia sunt aplicate interdicții prin încheierile executorilor judecătorești I. Miron; O.

Ungureanu; G. Boţan şi prin ordonanţa ofiţerului de urmărire penală CNA nr. 12-704/2020 din 29.10.2020;

-încăperea cu nr. cadastral ***** - asupra căreia sunt aplicate interdicţii prin încheierile executorilor judecătoreşti I. Miron; O. Ungureanu; G. Boţan şi prin ordonanţa ofiţerului de urmărire penală CNA nr. 12-704/2020 din 29.10.2020;

-încăperea cu nr. cadastral ***** - asupra căreia sunt aplicate interdicţii prin încheierile executorilor judecătoreşti M. Romaliischi; N. Vasian; O. Delev; N. Isac; D. Lanciu; 1. Miron; O. Ungureanu; G. Boţan şi prin ordonanţa ofiţerului de urmărire penală CNA nr. 12-704/2020 din 29.10.2020;

-încăperea cu nr. cadastral *****- cota parte 3,56% - grevat conform contractului de ipotecă din 12.03.2016 şi 14.05.2019 şi asupra căreia sunt aplicate interdicţii prin încheierile executorilor judecătoreşti I. Miron şi prin ordonanţa ofiţerului de urmărire penală CNA nr. 12-704/2020 din 29.10.2020;

-teren cu nr. cadastral *****- asupra căreia sunt aplicate interdicţii prin încheierile executorilor judecătoreşti G. Moscaliuc; I. Miron; O. Ungureanu; G. Boţan, prin încheierea Judecătoriei Centru nr. 2e-332/11 din 04.11.2011 şi prin ordonanţa ofiţerului de urmărire penală CNA nr. 12-704/2020 din 29.10.2020.

Mai comunică că, conform informaţiei Agenţiei Servicii Publice, debitorul FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. deţine cu drept de proprietate bunul mobil autoturismul ***** asupra căruia au fost aplicate multiple sechestre atât de Serviciul Fiscal de Stat cât şi de executorii judecătoreşti.

Totodată, 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. 32 din 15.10.2021.

S-a mai invocate faptul că, notificarea nr. 26-20/2-24-4114 din 22.06.2021, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanţei faţă de bugetul public naţional în sumă de 7 050 816,64 lei, 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 notificării, care a fost expediată la sediul debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., *****, *****, aceasta a fost restituită expeditorului cu menţiunea ”plecat”.

S-a mai relatat faptul că, potenţialul creditor a publicat la data de 30.06.2021 pe pagina web a SFS, prin care s-a adus la cunoştinţă FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. că potrivit art. 8 alin. (2) lit. a) din Codul fiscal, este obligat să achite la timp şi integral sumele impozitelor şi taxelor, despre faptul că înregistrează restanţă faţă de BPN, iar în cazul în care restanţa nu va fi stinsă în termen de 10 zile calendaristice din momentul comunicării avizului, SFS va depune o cerere de intentare a procesului de insolvabilitate conform Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012.

Îşi întemeiază cererea în temeiul prevederilor articolelor 2, 5, 9, 10, 12, 14, 18, 19-21, 24, 63, 248 al Legii insolvabilităţii şi art. 7, art. 85 alin. (1) lit. i), art. 166-167, art. 174 din Codul de procedură civilă a RM.

Prin încheierea nr. 2i-307/2023 din 26 aprilie 2023, a fost primită în procedură de examinare cauza civilă la cererea introductivă înaintată de Serviciul Fiscal de Stat cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., cu fixarea şedinţei de judecată de examinare a cauzei civile privind intentarea procesului de insolvabilitate faţă de FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. pentru 14.06.2023 ora 09:30.

În ședința de judecată din data de 14.06.2023, ora 09:30, s-au prezentat: reprezentantului Serviciului Fiscal de Stat în persoana dlui Nicolae Ignat, care a solicitat admiterea cererii introductive în modul formulat și intentarea procesului de insolvabilitate, cu numirea în calitate de administrator al insolvabilității AA Alexandru Verdeș.

Administratorul autorizat Alexandru Verdeș care a pledat pentru admiterea cererii introductive, totodată a menționat că la prezentarea raportului administratorului provizoriu, au fost anexate și comunicatele unde au fost indicate și alte sechestre aplicate de alți executori ceea ce denotă faptul că entitatea dată are mai multe datorii și creditori. Confirmă că debitorul FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. se află în incapacitate de plată, totodată la raport au fost anexate mai multe hotărâri ale instanței de judecată prin care s-a dispus încasarea de la FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. a mai multor sume care sunt reflectate și în tabelul preliminar. Susține raportul prezentat și a solicitat admiterea cererii introductive în modul formulat cu intentarea procesului de insolvabilitate.

Reprezentantul administratorului autorizat Alexandru Verdeș în persoana avocatului Ion Dorogoi, a susținut admiterea cererii introductive, menționând că debitorul a generat doar datorii care cresc prin dobânzi și penalități, totodată ținând cont de indicii indicați în raportul administratorului provizoriu, debitorul este în situația când legea îl obligă să depună cerere introductivă ca să inițieze procedura de insolvabilitate pentru a nu fi încălcate drepturile creditorilor care urmează să își satisfacă creanțele. Consideră că pe deplin sunt întrunite condițiile pentru intentarea procesului de insolvabilitate, și totodată se regăsesc toate temeiurile pentru a fi atras la răspundere subsidiară ulterior debitorul companiei, pentru nedepunerea cererii introductive în privința debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L.

Instanța a dispus examinarea cererii introductive în lipsa reprezentantului creditorului reprezentantului debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L, administrator statutar Alexei Damaschin, considerând că a fost înștiințat legal.

Prin încheiere protocolară în temeiul art. 236, alin (1), Cod de Procedură Civilă, instanța a dispus amânarea deliberării pentru data de 19.06.2023.

La data de 19.06.2023, în instanță s-a prezentat administratorul FIRMEI "INVIZIBIL" S.R.L. Alexei Damaschin și anterior retragerii instanței în deliberare a solicitat acordarea acestuia a unui termen pentru angajarea avocatului.

Ținând cont de faptul, că amânarea deliberării poate fi dispusă pentru cel mult 15 zile, întru neadmiterea încălcării acestui termen imperativ, precum și că la această fază a procesului nu se mai admit cereri, probe sau explicații suplimentare, iar administratorului FIRMEI "INVIZIBIL" S.R.L. Alexei Damaschin nu a solicitat reluarea examinării cauzei în fond, instanța a respins solicitarea respectivă prin încheierea protocolară.

Totodată, potrivit art. 61, alin. (1)CPC, Participanții la proces sânt obligați să se folosească cu bună-credință de drepturile lor procedurale. Instanța judecătorească pune capăt oricărui abuz de aceste drepturi dacă prin abuz se urmărește tergiversarea procesului sau inducerea sa în eroare.

De asemenea potrivit art.30, alin.3 din Legea insolvabilității, termenul de examinare a cauzei de intentare a procesului de insolvabilitate este de cel mult 60 de zile lucrătoare de la data admiterii cererii introductive spre examinare. În funcție de circumstanțele cauzei și de motivele temeinice, instanța de insolvabilitate poate decide majorarea termenului de examinare a cauzei cu 15 zile lucrătoare.

În acest context instanţa relevă, că având în vedere faptul că comportamentul părţilor influenţează asupra termenului de soluţionare a litigiului, instanţa de judecată va întreprinde toate măsurile ca părţile să îndeplinească cu exactitate actele de procedură, să nu facă uz de manevre dilatorii şi să folosească posibilităţile oferite de dreptul procesual pentru a reduce procedura de soluţionare a cauzei. Dacă părţile tergiversează cu rea-credinţă procesul, instanţa de judecată este în drept să împiedice un asemenea comportament. În speţă cererea introductivă a fost înaintată în instanţă la data de 12.11.2021, fiind restituită pentru rejudecare la 18.04.2023, iar administratorul FIRMEI ”INVIZIBIL” S.R.L., Alexei Damaschin a participat la examinarea cauzei, a depus în instanţă mai multe acte procedurale, ca urmare instanţa apreciază cererea administratorului FIRMEI "INVIZIBIL" S.R.L. Alexei Damaschin privind angajarea unui avocat drept una abuzivă menită să tergiverseze examinarea cauzei de intentare a procesului de insolvabilitate peste termen legal stabilit și care de principiu nu poate fi admisă.

Audiind participanţii prezenţi la proces și examinând materialele cauzei în raport cu prevederile Legislației în vigoare, instanţa de judecată consideră că cererea este întemeiată şi pasibilă de a fi admisă cu intentarea procesului de insolvabilitate din următoarele considerente.

Potrivit art. 12 al Legii insolvabilităţii, dreptul de a depune cerere introductivă îl au: debitorul, creditorii, alte persoane indicate în prezenta lege. Potrivit art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilităţii, 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 temeiul art. 34 alin. (1) al Legii insolvabilităţii, instanţa de insolvabilitate hotărăște, în baza aprecierii temeiului de insolvabilitate și a faptelor constatate în cadrul examinării cererii introductive, asupra intentării procedurii de insolvabilitate sau asupra respingerii cererii introductive.

Potrivit art. 30 alin. (4) lit. a) al Legii menţionate supra, după judecarea cererii introductive, instanţa de insolvabilitate adoptă una din următoarele hotărîri: se constată insolvabilitatea debitorului şi i se intentează proces de insolvabilitate.

În conformitate cu art. 10 al Legii insolvabilităţii, 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 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.

Iar art. 2 al Legii insolvabilităţii specifică că, incapacitate de plată este situaţia financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea lui de a își executa obligaţiile pecuniare scadente, inclusiv obligaţiile fiscale.

Incapacitatea de plată este de regulă prezumată în cazul în care debitorul a încetat să efectueze plăți.

Potrivit art. 11 alin. (1-2) al Legii insolvabilităţii, componenţa şi mărimea obligaţiilor debitorului sînt 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 dobînda 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.

Asfel, din materialele cauzei instanţa constată că, la data de 12.11.2021 Serviciul Fiscal de Stat, în persoana directoarei Albu Rozalina, a înaintat în instanţa de judecată cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. (vol.I, f.d.3-90).

Prin hotărârea Judecătoriei Chișinău, (sediul Central) din 28 februarie 2022 a fost admisă cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., s-a constatat insolvabilitatea debitorului, s-a dispus iniţierea procesului de insolvabilitate faţă de FIRMA” INVIZIBIL” S.R.L., s-a desemnat în calitate de administrator al insolvabilităţii al FIRMEI ”INVIZIBIL” S.R.L., administratorul autorizat Verdeș Alexandru , deținătorul autorizației nr. 88 din 14.01.2015, eliberată de Ministerul Justiției al Republicii Moldova.

Totodată, prin Decizia Colegiului civil, comercial şi de contencios administrativ al Curţii de Apel Chişinău nr. 2ri-241/22 din 28.03.2023, s-a admis recursul declarat de administratorul statutar S.R.L. ”Invizibil”, Alexei Damaschin, s-a casat hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 28 februarie 2022 prin care a fost admisă cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat, privind intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L, restituind cauza la rejudecare la Judecătoria Chișinău, sediul Central, în alt complet de judecată.

La 25 aprilie 2023 prin intermediul Programului Integrat de Gestionare a Dosarelor cauza civilă menţionată supra a fost repartizată judecătorului Vitalie Stratan(vol.VI, f.d.67-68).

Referitor la cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului Firma ”Invizibil” S.R.L., instanţa de insolvabilitate relevă că în conformitate cu art. 2 din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, incapacitatea de plată este 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 este în întârziere de plată mai mult de 60 de zile.

Această normă juridică instituie o prezumţie şi anume, prezumţia incapacităţii de plată a debitorului. De esenţa acestei prezumţii este faptul că incapacitatea de plată este prezumată în cazul în care debitorul este în întârziere de plată mai mult de 60 de zile.

Din prevederile art. 123, alin. (4) Cod de procedură civilă rezultă că faptele care, conform legii, sînt prezumate a fi stabilite nu trebuie dovedite de persoana în a cărei favoare se prezumă. Prezumarea faptelor poate fi contestată, conform regulilor generale de probaţiune, de persoana interesată dacă legea nu dispune altfel.

Prin raportare la prevederile art. 123, alin. (4) Cod de procedură civilă, instanţa de insolvabilitate relevă că prezumţia de incapacitate de plată operează în favoarea creditorului, iar sarcina de a proba contrariul, adică de a răsturna prezumţia respectivă îi revine debitorului.

Până a trece la examinarea temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate, prin prisma prevederilor art. 10 din Legea insolvabilităţii, instanţa de judecată trebuie să verifice prin prisma prevederilor art. 18, alin. (1) din Legea insolvabilităţii, dacă creditorul care a înaintat cererea

introductivă dispune de un drept de creanţă faţă de debitor, dacă creanţa acestuia este certă, lichidă şi exigibilă şi dacă există suficiente probe în vederea argumentării acesteia.

Prezumţia incapacităţii de plată operează doar prin raportare la cea de-a treia condiţie ce rezultă din prevederile art. 18, alin. (1) din Legea insolvabilităţii - existenţa temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate.

Această prezumţie, însă poate fi răsturnată de către debitor, or potrivit art. 28, alin. (2) din Legea insolvabilităţii debitorul prezintă instanţei de insolvabilitate o referinţă la cererea introductivă, prin care contestă sau recunoaşte existenţa stării de insolvabilitate. În referinţă debitorul poate răsturna prezumţia incapacităţii de plată prin prezentarea probelor care confirmă că el a executat obligaţiile pecuniare sau că există o acţiune civilă în legătură cu această obligaţie, intentată până la depunerea cererii introductive, ori că obligaţia poate fi stinsă prin compensare cu o obligaţie într-un cuantum egal sau mai mare.

În privinţa primelor două condiţii instanţa ajunge la următoarea concluzie.

Din cererea introductivă înaintată, documentele anexate la ea rezultă cu certitudine, că deponentul cererii introductive deţine faţă de FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. următoarea creanţă sub formă de restanţe la bugetul public naţional după cum urmează:

- restanţe la achitarea impozitului pe venit în valoare de 9 453,89 lei RM;
- impozit funciar al persoanelor juridice şi fizice înregistrate în calitate de întreprinzător în valoare de 1 368,35 lei RM;
- impozit pe bunurile imobiliare achitat de către persoanele juridice şi fizice înregistrate în calitate de întreprinzător din valoarea estimată(de plată) a bunurilor imobiliare în valoare de 15 205,31 lei RM;
- taxa pe valoare adăugată la mărfurile produse şi servicii în valoare de 2494973,00 lei RM;
- prime de asigurare obligatorie de asistenţă medicală în formă de contribuţie procentuală la salariu şi la alte recompense, achitate de angajaţi în valoare totală de 2 102,24 lei RM;

În total restanţele FIRMEI "INVIZIBIL" S.R.L la achitarea impozitelor şi altor plăţi obligatorii către bugetul public naţional constituie suma de 2 523 102,79 lei RM.

De asemenea, potrivit cererii introductive şi anexelor la ea deponentul cererii introductive deţine faţă de FIRMA "INVIZIBIL" S.R.L. şi creanţa formată din majorări de întârziere şi amenzi în valoare de 4 597 222,06 lei RM.

Însă, prin raportare la prevederile art. 11, alin. (3), lit. a) din Legea insolvabilităţii, la constatarea insolvabilităţii debitorului nu se ia în calcul valoarea creanţelor constituite din penalităţi şi/sau din alte sancţiuni financiare aferente neexecutării obligaţiilor. Prin urmare, creanţele pe care le pretinde acest creditor cu titlu de majorări de întârziere şi amenzi nu se vor lua în calcul la examinarea cererii introductive depuse de Serviciul Fiscal de Stat, iar instanţa se va expune doar în privinţa creanţei în valoare de 2 523 102,79 lei RM

Analizând cererea introductivă şi probele anexate la ea instanţa ajunge la concluzie că creanţa respectivă este certă, deoarece existenţa acesteia este indiscutabilă din punct de vedere juridic, lichidă, deoarece valoarea ei este determinată, şi exigibilă, deoarece a ajuns la scadenţă, creditorul fiind îndreptăţit să apeleze la forţa coercitivă a statului pentru a determina debitorul să o execute silit.

În altă ordine de idei, potrivit art. 29, alin. (3) din Legea insolvabilităţii creanţele vor fi supuse verificării de către administratorul provizoriu, conform unei proceduri prevăzute în capitolul V secţiunea 1. Creanţele confirmate pe deplin sau parţial de administratorul provizoriu în urma verificării, trecute în tabelul preliminar, vor fi prezumate a fi valabile şi corecte.

În urma verificării efectuate administratorul provizoriu a prezentat instanţei de insolvabilitate tabelul preliminar al creanţelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului în care a fost inclusă la rangul 3 creanţa Serviciului Fiscal de Stat în valoare de 2 523 102, 79 lei RM, ca urmare această creanţă se prezumă a fi valabilă și corectă.

Prin urmare instanţa ajunge la concluzie, că în sensul art. 18, alin. (1) din Legea insolvabilităţii, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a demonstrat existenţa nu doar a interesului său legitim de a depune cererea introductivă, dar și temeinicia dreptului său de creanţă și a temeiului de intentare a procesului de insolvabilitate faţă de debitorul FIRMA "INVIZIBIL" S.R.L.

În cadrul examinării cauzei debitorul nu a prezentat careva probe care ar fi combătut valabilitatea și corectitudinea creanţelor Serviciului Fiscal de Stat, conţinute în cererea introductivă și incluse de administratorul provizoriu în tabelul preliminar al creanţelor creditorilor FIRMEI "INVIZIBIL" S.R.L, precum și nu a răsturnat prezumpţia incapacităţii de plată.

Instanţa mai constată că, în ședinţa de judecată, administratorul provizoriu Alexandru Verdeș, a susţinut raportul prezentat la data de 14.01.2022, care a indicat că expediat și a adus la cunoștinţă încheierea Judecătoriei Chișinău nr. 2i-663/2021 din data de 16.11.2021, tuturor structurilor și organelor de stat necesare (vol.1, f.d 101-179).

Conform raportului prezentat, se învederează faptul că la 19.11.2021 a fost expediată notificarea /solicitarea administratorului provizoriu, privind admiterea cererii introductive şi notificarea privind transmiterea actelor de evidenţă contabilă spre documentare de către debitorul FIRMA „INVIZIBIL” S.R.L. pe adresa juridică a întreprinderii, plicul fiind restituit cu mesajul postal „nereclamat”.

Tot la data de 19.11.2021 s-a remis o notificare şi în adresa dnei Lucia COPTU, contabil al FIRMEI „INVIZIBIL” S.R.L., prin care la fel s-a solicitat transmiterea actelor de evidenţă contabilă a întreprinderii FIRMA „INVIZIBIL” S.R.L., plicul s-a întors cu mesajul postal „nereclamat”.

Raportul administratorului provizoriu a fost întocmit în baza informaţiilor acumulate de la autorităţi, instituţii financiare și creditorul deponent al cererii introductive - Serviciul Fiscal de Stat, iar la 19.11.2021 fiind expediate notificări privind aplicarea sechestrului pe mijloace financiare şi expedierea informaţiei cu privire la mijloacele financiare deţinute de debitor, în adresa a 11 Bănci Comerciale din Republica Moldova: B.C. ”COMERŢBANK” S.A.; B.C. ”VICTORIABANK” S.A.; - B.C. ”MOLDOVA AGROINDBANK” S.A.; B.C. ”MOLDINDCONBANK” S.A.; B.C. ”EUROCREDITBANK” S.A.; B.C. ”FINCOMBANK” S.A.; B.C. ”ENERGBANK” S.A.; B.C. ”PROCREDITBANK" S.A.; B.C. ”B.C.R. CHIŞINĂU” S.A.; B.C. ”EXIMBANK” S.A.; B.C. ”MOBIASBANCA - OTP GROUP” S.A.

Se mai constată că, din notificările expediate au fost recepţionate următoarele răspunsuri relevante speţei:

Conform răspunsului Agenţiei Servii Publice, Departamentul înregistrare a unităţilor de transport şi calificarea conducătorilor auto al RM, din 25.11.2021, nr. 03/01-11153, după întreprinderea FIRMA „INVIZIBIL” S.R.L. este înregistrată o unitate de transport.

Conform răspunsului Întreprinderii de Stat „CALEA FERATĂ DIN MOLDOVA” nr. H- 4/2126 din 29.11.2021, entitatea nu dispune de careva bunuri la depozitele întreprinderii, iar decontări nestinse între întreprinderi nu există.

Conform răspunsului Depozitarului Central Unic al Valorilor Mobiliare, nr. 02-857 din 25.11.2021, în sistemul DCU nu există înregistrări privind deţineri de valori mobiliare de către FIRMA „INVIZIBIL” S.R.L., c/f: *****

Conform răspunsului Agenţiei Servii Publice, Departamentul Cadastru nr. 11-06/3/27645 din 29.11.2021 în urma verificării băncii centrale de date a Cadastrului, s-a stabilit că în perioada ultimilor 2 ani, sunt înregistrate cu drept de proprietate mai multe bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova.

Conform răspunsului Serviciului Vamal nr. 28-07/16959 din 30.11.2021, entitatea nu deţine bunuri materiale în antrepozitele vamale şi nu are datorii la bugetul de stat, compartimentul „plăţi vamale”.

Conform răspunsului întreprinderii de Stat ”Poşta Moldovei” - nr. V-695 din 01.12.2021, întreprinderea s-a expus asupra modalităţilor de recepţionare a corespondenţei, şi refuzul îndeplinirii prevederilor legale prevăzute de încheierea din 16.11.2021.

Susţine administratorul provizoriu în raportul său, că documentele administrate la dosar şi obţinute în perioada examinării cererii introductive (perioada de observaţie) permit să concluzionăm cu certitudine că întreprinderea FIRMA "INVIZIBIL" S.R.L. se află în incapacitate de plată, deoarece nu dispune de mijloace financiare pe conturile sale bancare pentru a acoperi obligaţiile faţă de creditorul deponent a cererii introductive.

Conchide administratorul provizoriu că, cererea depusă de Serviciul Fiscal de Stat este întemeiată şi poate fi admisă cu intentarea procesului de insolvabilitate.

Prin urmare, instanţa de insolvabilitate conchide că, în baza informaţiei obţinute şi prezentate de administratorul provizoriu, precum şi în virtutea circumstanţelor stabilite în cadrul şedinţei de judecată, la ziua intentării acţiunii, debitorul prezintă semne de incapacitate de plată, iar în perioada de observaţie creanţele ajunse la scadenţă nu au fost stinse sub nici o formă.

În contextul celor expuse supra şi în urma analizei efectuate pe baza situaţiei financiare a întreprinderii debitoare, prin prisma actelor parvenite de la organele de resort, instanţa constată că debitorul are carenţe de ordin financiar.

Prin urmare, în rezultatul analizei informaţiilor primite de la organele competente, se constată că la situaţia de faţă debitorul nu dispune de capacităţi operaţionale şi funcţionale viabile, care ar permite redresarea situaţiei economico-financiare, din aceste considerente consideră că este posibil de a intenta procesul de insolvabilitate.

Totodată în raportul prezentat şi susţinut în şedinţa de judecată, s-a specificat faptul că, reprezentanţii debitorului nu şi-au îndeplinit atribuţiile în termenii prevăzuţi şi obligaţiile stabilite de Legea insolvabilităţii, prin prisma prevederilor art. 14, privind depunerea cererii introductive faţă de întreprinderea creată, aceasta fiind în stare de insolvenţă din anul 2009.

Prin urmare, instanţa de insolvabilitate conchide că, în baza informaţiei obţinute şi prezentate de administratorul provizoriu, precum şi în virtutea circumstanţelor stabilite în cadrul şedinţei de judecată, la ziua intentării acţiunii, debitorul prezintă semne de incapacitate de plată, iar în perioada de observaţie creanţele ajunse la scadenţă nu au fost stinse sub nici o formă.

În contextul celor expuse supra şi în urma analizei efectuate pe baza situaţiei financiare a întreprinderii debitoare, prin prisma actelor parvenite de la organele de resort, instanţa constată că debitorul are carenţe de ordin financiar.

Având în vedere cele relatate mai sus, instanţa de insolvabilitate consideră oportună intentarea procesului de insolvabilitate faţă de debitorul FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., IDNO *****, astfel fiind stabilită existenţa temeiului de intentare a procesului, şi anume că incapacitatea de plată a debitorului a fost constatată cu probe concludente şi pertinente, incapacitatea de plată a debitorului fiind prezentă din anul 2009, debitorul FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L. nedispunând de mijloace financiare suficiente pentru stingerea creanţei creditorului deponent al cererii introductive, totodată, membrii organelor de conducere neîndeplinindu-şi atribuţiile prevăzute de lege, nefiind prezentate probe care ar infirma poziţia creditorului privind neexecutarea obligaţiilor pecuniare şi ar proba inexistenţa incapacităţii de plată a debitorului.

În temeiul art. 34 alin. (3) din Legea insolvabilităţii, prin hotărârea de intentare a procesului de insolvabilitate se desemnează administratorul insolvabilităţii.

Instanţa de insolvabilitate consideră oportun de a desemna în funcţia de administrator al procesului de insolvabilitate candidatura propusă de către creditor, şi anume administratorul autorizat Alexandru Verdeş, deţinător al Autorizaţiei nr. 88 din 14.01.2015, eliberată de Ministerul Justiţiei al Republicii Moldova.

În conformitate cu prevederile art. art. 2, 5, 10, 18, 30, 34-35, 63 din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, art. art. 238-241, 355-356 Cod de procedură civilă, instanţa de judecată,-

h o t ă r ă ș t e:

Se admite cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate faţă de FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L.

Se constată insolvabilitatea debitorului FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., IDNO *****.

Se intentează procedura de insolvabilitate faţă de FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., IDNO *****.

Se ridică dreptul dlui Alexei Damaschin de a administra FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., IDNO *****, şi i se propune 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 al insolvabilităţii FIRMA ”INVIZIBIL” S.R.L., administratorul autorizat Alexandru Verdeş, deţinător al Autorizaţiei nr. 88 din 14.01.2015, eliberată de Ministerul Justiţiei al Republicii Moldova.

Se obligă debitorul în cel mult 5 zile lucrătoare să transmită administratorului insolvabilităţii gestiunea patrimoniului său, actele de constituire ale societăţii cu toate procesele-verbale ale adunărilor generale ale asociaţilor, certificatul înregistrării de stat a întreprinderii, documentele ce confirmă drepturile societăţii asupra bunurilor, registrele societăţii, actele de audit şi ale Serviciului Fiscal de Stat, documentele interne, ștampila, documentele contabile ale debitorului, lista creditorilor şi debitorilor societăţii.

Se obligă administratorul insolvabilităţii Alexandru Verdeş:

-să notifice creditorii despre înregistrarea cererilor de validare a creanțelor în termenul limită de depunere, până la data de 18.08.2023;

-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, până la data de 08.09.2023, 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;

Se stabilește ședința de validare a creanțelor pe data de 19.10.2023, ora 09:30 în incinta Judecătoriei Chișinău (sediul central), str. N. Zelinski 13, et. 2 sala 12.

Se obligă administratorul insolvabilității să efectueze notificările prevăzute la art. 35 alin. (2) și (4) din Legea insolvabilității.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în termen de 10 zile de la data adoptării, în conformitate cu prevederile art.7 din Legea insolvabilității.

Hotărârea este definitivă, dar poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile de la data pronunțării dispozitivului.

Președintele ședinței,
judecătorul
Vitalie STRATAN