Dosarul nr. 2i-309/24
2-24058124-12-2i-29052024-1

H O T Ă R Â R E
În numele legii

17 octombrie 2024, ora *****:45 mun. Chişinău
Judecătoria Chişinău, sediul Central
În componența completului:
Preşedintele şedinţei, judecătorul Svetlana Vîșcu
grefier Valeria Marcoci
Cu participarea: reprezentantul creditorului SFS- *****; administratorul provizoriu ”Veralis Tur” S.R.L.-*****,

a examinat în ședință publică cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat, privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința ”Veralis Tur” S.R.L.,-

a c o n s t a t a t:

La data de 29.05.2024, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Veralis-Tur”.

În motivarea cererii introductive, creditorul a invocat că SRL ”Veralis-Tur”, c/f *****, la situația din 11.04.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la bugetul public național în sumă totală de 838 894,***** lei, constituită din: creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) - 331 187,90 lei; creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere) - 507 706,24 lei.

Afirmă că restanța la bugetul public național s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de către debitor în cadrul activității sale economice pentru perioada fiscală*****, obligații care pînă în prezent nu au fost onorate de către debitor.

Menționează că, în scopul asigurării încasării restanței și aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat conform prevederilor art.196 alin.(5) Cod Fiscal, au fost emise hotărârile cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale seria AH nr. *****din 23.01.2018, AH nr.*****din 26.11.2018, AH nr.*****din 22.01.2024, 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 din Codul fiscal. Hotărârile în cauză nu au fost contestate de către debitor.

Totodată, indică că, la data de 16.03.201+, contribuabilului ”Veralis-Tur”” SRL i-au fost suspendate operațiunile la conturile bancare deținute în instituțiile financiare, fiind emise dispoziții privind suspendarea operațiunilor la conturile bancare ale contribuabilului, în baza informației înscrise în SIA CCDE.

Iar 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.26-20/2-29-6 din 11.04.2024.

În adresa debitorului SRL ”Veralis-Tur” a fost remisă notificarea nr. ***** din data de 06.03.2024, prin care s-a solicitat achitarea restanței față de bugetul public național în sumă de 817 901,50 lei, iar în cazul existenței unuia din temeiurile de intentare a procedurii de insolvabilitate, urmează să depună cererea introductivă în termen de 10 zile de la recepționarea prezentei notificări.

Se evidențiază că, notificarea menționată a fost expediată la sediul debitorului SRL ”Veralis-Tur”, mun. Chișinău, str.*****, nr.*****, bl.1, of.*****, notificarea fiind recepționată la data de 01.04.2024, însă careva acțiuni în acest sens nu au fost întreprinse.

Solicită creditorul Serviciul Fiscal de Stat admiterea spre examinare a cererii introductive; aplicarea față de debitor a măsurilor de asigurare prevăzute de art. 24 din Legea insolvabilității nr. *****9 din 29 iunie 2012; intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate față de ”Veralis-Tur” SRL; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de ”Veralis-Tur” SRL; încasarea creanțelor fiscale care la situația din 11.04.2024 constituie suma totală de 838 894,***** lei; numirea în calitate de administrator provizoriu/lichidator - administratorul autorizat *****, în baza autorizației nr.16 din *****.01.2015; scutirea de la plata taxei de stat.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 03.06.2024, a fost admisă spre examinare cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Veralis-Tur”, s-a instituit perioada de observație, iar în calitate de administrator provizoriu a fost desemnat *****, titular a autorizației nr. 16 din *****.01.2015.(f.d.83-85)

La data de 04.07.2024, administratorul provizoriu ***** a prezentat raportul privind executarea măsurilor de asigurare și tabelul preliminar.(f.d.89-*****2)

Conform raportului înaintat instanței, administratorul provizoriu ***** concluzionează că debitorul SRL ”Veralis Tur” se află în incapacitate de plată a obligațiilor fiscale, deoarece conform informațiilor parvenite de la instituțiile notificate, întreprinderea dispune de careva active în proprietate, însă nu este cunoscut în care măsură pot fi acoperite creanțele creditorilor, fapt care confirmă temeinicia cererii introductive și determină insolvabilitatea acesteia.

Propune în raport să fie intentată procedura de insolvabilitate față de SRL ”Veralis-Tur” cu aplicarea procedurii simplificate a falimentului, ca urmare a incapacității de plată a debitorului.

În ședința de judecată, reprezentantul creditorului Serviciului Fiscal de Stat, Iaconi Sandu - a susținut cererea introductivă, solicitând admiterea acesteia cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

În ședința de judecată, administratorul provizoriu ***** - a reiterat concluziile expuse în raport. Consideră ca întreprinderea se află în incapacitate de plată, solicită intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

În ședința de judecată, debitorul SRL ”Veralis-Tur” - nu s-a prezentat, deși a fost legal citat la adresa sediului întreprinderii, conform Extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice, înștiințare restituită cu mențiunea ”Nereclamat”.

Instanța de insolvabilitate, în temeiul art. 102 alin. (7) și 206 alin. (3) Cod de

procedură civilă, aplicabil prin prisma art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității, a dispus examinarea cererii introductive în lipsa debitorului.

Audiind explicațiile participanților la proces, precum și studiind raportul privind executarea măsurilor de asigurare și materialele cauzei, instanța de insolvabilitate consideră cererea introductivă întemeiată și pasibilă de a fi admisă, cu constatarea insolvabilității debitorului și intentarea procedurii simplificate a falimentului, din următoarele considerente.

În conformitate cu art. 239 - 240 Cod de procedură civilă, hotărârea judecătorească trebuie să fie legală și întemeiată. La adoptarea hotărârii, instanța judecătorească, în limitele pretențiilor invocate, apreciază probele, determină circumstanțele care au importanță pentru soluționarea pricinii, care au fost sau nu stabilite, caracterul raportului juridic dintre părți, legea aplicabilă soluționării pricinii și admisibilitatea acțiunii.

În acest sens, se constată că norma de drept indicată impune instanței de judecată exigențe privind studierea minuțioasă a situației de fapt a chestiunii supuse judecării și încadrarea corectă de drept.

Potrivit art. 356 CPC, cererea de declarare a insolvabilității se judecă în instanță conform normelor generale din prezentul cod, cu excepțiile și completările stabilite de legislația insolvabilității.

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității nr. *****9 din 29.06.2012, procesul de insolvabilitate se desfășoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă și cu cele ale prezentei legi.

Iar potrivit art. 5 alin. (1) din Legea insolvabilității, cererea de intentare a procesului de insolvabilitate se examinează de către instanța de judecată (instanța de insolvabilitate) în conformitate cu competența jurisdicțională stabilită în Codul de procedură civilă și în prezenta lege.

Potrivit art. 5 alin. (5) lit. a) al Legii insolvabilității, principalele competențe ale instanței de insolvabilitate în cadrul prezentei legi sunt pronunțarea motivată a hotărârii de intentare a procesului de insolvabilitate și, după caz, de intrare în insolvabilitate atât prin procedura falimentului, cât și prin procedura de restructurare a debitorului.

Potrivit art. 34 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. *****9 din 29.06.2012, instanța 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.

Conform prevederilor art. 18 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. *****9 din 29.06.2012, creditorul poate depune cerere introductivă dacă are un interes legitim în intentarea procesului de insolvabilitate și își poate argumenta creanțele și temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate.

Conform art. 10 alin. (2) al aceleiași legi, temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului.

În conformitate cu art. 2 din Legea insolvabilității, incapacitatea de plată reprezintă situația financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea lui de a își executa obligațiile pecuniare scadente, inclusiv obligațiile fiscale. Incapacitatea de plată este prezumată în cazul în care debitorul este în întârziere de plată mai mult de 60 de zile.

În speță, potrivit extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice nr. 138882 din 07.05.2024, SRL ”Veralis-Tur” a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice la data de ***** cu codul fiscal și numărul de identificare de stat *****, cu sediul: MD-2075, str.***** *****/1, ap.*****, mun. Chișinău, Republica Moldova, capitalul social – 5400 lei, în calitate de asociați cu cota 50 % fiind Surațel Ivan, partea socială 2700 lei și Crețu Ion, partea socială 2700 lei, iar în calitate de administrator figurează Surațel Ivan. (f.d.8).

La data de 29.05.2024, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Veralis-Tur”.(f.d.3-6)

Prin urmare, instanța de insolvabilitate v-a aprecia cererea prin prisma interesului legitim în intentarea procesului de insolvabilitate și a argumentării creanțelor și temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate, așa cum imperativ indică art. 18 alin. (1) din Legea insolvabilității.

Astfel, instanța v-a analiza *a priori* argumentarea creanței, condiție obligatorie pentru a putea aprecia în continuare interesul legitim, și în final argumentarea temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate.

În context, deținerea creanței de către creditorul Serviciul Fiscal de Stat față de debitorul SRL”Veralis-Tur” este probată prin Hotărârile privind executarea silită a obligației fiscale a contribuabilului seria AH nr.*****din 22.01.2024, seria AH nr.*****din 26.11.2018 și seria AH nr.*****din 23.01.20185.(f.d.11-13)

Mai mult, contul curent generalizat al contribuabilului SRL ”Veralis-Tur” la situația din 11.04.2024 reflectă obligația fiscală a acestuia în mărime de 838 894,***** lei. (f.d.*****)

Se evidențiază că conform datelor indicate în actul de carență nr.26-20/2-29-6 din 11.04.2024 de către contribuabilul SRL ”Veralis Tur” se admite o restanță față de Bugetul Public Național în sumă totală de 838 894,***** lei, formată în temeiul dărilor de seamă prezentate: Forma IPC21 pentru L/12/2018; Forma BIJ15 pentru A/2016; Forma BIJ17 pentru*****, Forma TFD13 pentru *****; Forma TL13 pentru *****3. (f.d.15-19)

Respectiv, instanța conchide asupra caracterului cert, lichid și exigibil al creanței, ceea ce în consecință justifică interesul legitim al creditorului la intentarea procesului de insolvabilitate față de debitor.

În continuare, instanța v-a analiza existența temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate.

Astfel, se atestă că administratorul provizoriu a notificat instituțiile deținătoare de informații pentru obținerea informațiilor relevante despre debitor.

Potrivit informației din 10.06.2024, nr.02/555 a Depozitarului Central Unic al valorilor mobiliare, nu există înregistrări privind dețineri de instrumente financiare de către SRL ”Veralis-Tur”.(f.d.116)

Potrivit informației din *****.06.2024, nr.H-4/*****40 a Întreprinderii de Stat ”Calea Ferată din Moldova”, SRL ”Veralis-Tur” nu deține careva bunuri la depozitele întreprinderii. Decontări nestinse la data curentă nu există(f.d.117).

Potrivit informației nr.11-06/3/9974 din 10.06.2024 a Agenției Geodezie, Cartografie și Cadastru a Republicii Moldova, Instituția Publică Cadastrul Bunurilor Imobile, Secția înregistrarea măsurilor de asigurare și furnizare informației, pe numele SRL ”Veralis-Tur” sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile, amplasate pe teritoriul Republicii Moldova: construcție cu nr.cadastral 60012*****.293.01 cu statut ”activ”; teren cu nr.cadastral 60012*****.006 cu statut ”stins”; construcție cu nr.cadastral 60012*****.006.01 cu statut ”stins”; construcție cu nr.cadastral 60012*****.006.02 cu statut ”stins”.(f.d.118)

Potrivit informației din 10.06.2024, nr.03/01-6791 a Agenției Servicii Publice a Republicii Moldova, Departamentul Înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto, Direcția înmatriculare vehicule, după SRL ”Veralis-Tur” sunt înregistrate mijloace de transport cu drept de proprietate: MERCEDES 0304 cu n/î *****; NEOPLAN 122 cu n/î *****; SETRA S315HD cu n/ă *****. La data de 10.06.2024 a fost înregistrată interdicția de înstrăinare. (f.d.119)

Potrivit informației nr.10***** din 20.06.2024 a Agenției de Stat pentru Proprietate Intelectuală, pe numele SRL”Veralis-Tur” nu sunt depuse cereri de înregistrare și nu sunt înregistrate obiecte de proprietate intelectuală, inclusiv obiecte ale dreptului de autor și/sau drepturilor conexe.(f.d.120)

Potrivit informației Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova, Serviciul Vamal, SRL ”Veralis-Tur” nu a efectuat operațiuni din domeniul comerțului exterior în perioada 01.01.20*****-11.06.2024, nu are bunuri materiale în antrepozitele vamale și nu are datorii la bugetul de stat, compartimentul ”plăți vamale”.(f.d.129)

Potrivit informației Primăriei mun.Chișinău nr.2-06/1-3585 din 17.06.2024, între SRL ”Veralis-Tur” și autoritatea publică locală nu au fost identificate. La fel nu sunt înregistrate contracte de locațiune/comodat pe încăperi nelocative încheiate cu debitorul nominalizat.(f.d.130)

Potrivit informației Ministerului Agriculturii și Industriei Alimentare, Inspectoratul de Stat pentru supraveghere Tehnică ”Intehagro” din 10.06.2024, nr.317, SRL ”Veralis-Tur” nu a înregistrat unități de tehnică supuse înmatriculării de stat de către ISST ”Intehagro”(f.d.*****)

Potrivit informației nr.1-05/1-3543 din 07.06.2024 Consiliului Municipal Chișinău, Direcția Generală Economie, Comerț și Turism, în baza de date a Direcției generale nu este înregistrat nici un contract de locațiune/comodat/vînzare-cumpărare, încheiat cu SRL ”Veralis-Tur” pe încăperi nelocuibile proprietate publică a mun.Chișinău.(f.d.132)

Potrivit informației din 12.06.2024, nr.05/01-I/1111 a Agenției Servicii Publice a Republicii Moldova, Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept, SRL ”Veralis-Tur” nu figurează în calitate de asociat la societățile comerciale înregistrate în Registrul de Stat al persoanelor juridice.(f.d.133)

Astfel, după cum rezultă din circumstanțele constatate, debitorul SRL ”Veralis-Tur” nu are nici un bun mobil sau imobil și nici resurse financiare pentru acoperirea creanțelor creditorului Serviciul Fiscal de Stat, ceea ce presupune atât incapacitatea de plată, cât și supra îndatorarea sa.

Referitor la incapacitatea de plată, așa cum e definită în art. 2 din Legea

insolvabilității, instanța constată că creanța Serviciului Fiscal de Stat este certă, lichidă, dar cel mai important - exigibilă, atunci când a fost notificată despre admiterea restanțelor la buget și obligația stingerii acestora (f.d.9-10), în consecință incapacitatea de plată fiind prezumată încă de la expirarea celor 60 zile de la notificarea inițială a admiterii restanței la plata obligațiilor fiscale.

În circumstanțele descrise, instanța de insolvabilitate concluzionează că cererea introductivă este întemeiată, iar existența temeiului general, cât și a celui special de intentare a procesului de insolvabilitate și anume incapacitatea de plată și supra îndatorarea, sunt constatate.

Având în vedere cele menționate mai sus, instanța de judecată consideră necesar de a intenta procesul de insolvabilitate față de debitor cu inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL ”Veralis-Tur”.

Conform art. 134 alin. (1) lit. b) din Legea insolvabilității, procedura simplificată a falimentului prevăzută de prezenta lege se aplică debitorilor aflați în stare de insolvabilitate persoane juridice care nu dețin nici un bun în patrimoniul lor ori ale căror bunuri sunt insuficiente pentru a acoperi cheltuielile procesului și nici un creditor sau terț nu se oferă să avanseze ori să garanteze sumele corespunzătoare.

Potrivit art. 30 alin. (4), lit. b) din Legea insolvabilității, după judecarea cererii introductive, instanța de insolvabilitate poate să constate insolvabilitatea debitorului și să intenteze procedura simplificată a falimentului.

Deoarece debitorul nu dispune de masă debitoare pentru acoperirea creanțelor creditorilor săi, cât și pentru acoperirea cheltuielilor procesului de insolvabilitate, sunt temeiuri pentru inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului.

Din considerentele menționate instanța de insolvabilitate consideră necesar de a constata insolvabilitatea debitorului, cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Conform art. 63 alin. (4) din Legea insolvabilității, la etapa intentării procedurii, instanța de insolvabilitate desemnează candidatura administratorului provizoriu, administratorului insolvabilității sau a lichidatorului, propusă de debitor sau de creditorul care a inițiat procedura. În cazul în care debitorul sau creditorul nu prezintă candidatura administratorului/lichidatorului până la intentarea procedurii, instanța este în drept să numească în mod aleatoriu orice persoană din lista administratorilor și a lichidatorilor.

Deci dreptul de a propune candidatura administratorului insolvabilității/ lichidatorului, în cazul dat, îi aparține creditorului Serviciul Fiscal de Stat, care a inițiat procedura si care a indicat în ședință candidatura administratorului autorizat *****.

Instanța consideră posibil de a-l desemna în calitate de lichidator al SRL ”Veralis-Tur” pe *****, deținătorul autorizației nr. 16 din ***** ianuarie 2015, a cărei candidatură a fost propusă de către creditorul care a inițiat procedura.

În conformitate cu prevederile art. 2, 10, 20, 34, 134 din Legea insolvabilității și art. 238-241 CPC, instanța de judecată,-

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat, privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința ” ”Veralis Tur” S.R.L..

Se constată insolvabilitatea debitorului și se intentează procesul de insolvabilitate

față de ”Veralis Tur” S.R.L..

Se dispune inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea ” Veralis Tur” S.R.L., cu numărul de identificare de stat și codul fiscal *****, cu sediul: MD-2075, str.***** *****/1, ap.*****, mun. Chișinău, Republica Moldova.

Se ridică dreptul lui Surațel Ivan de la administrarea ”Veralis Tur” S.R.L..

Se obligă debitorul în cel mult 5 zile lucrătoare să predea gestiunea patrimoniului către lichidator împreună cu documentele indicate în art. 134 alin. (2) lit. c) din Legea insolvabilității.

Se desemnează în calitate de lichidator al ”Veralis Tur” S.R.L.- *****, deținătorul autorizației nr. 16 din *****.01.2015.

Se obligă lichidatorul:

a) să notifice creditorii despre înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanţelor până la **20.11.2024**, inclusiv;

b) să facă un apel special în adresa creditorilor garantaţi cu propunerea de a preciza neîntârziat bunurile asupra cărora deţin un drept preferenţial;

c) să verifice, să întocmească şi să prezinte instanţei de insolvabilitate, nu mai târziu de data de **05.12.2024**, tabelul definitiv al creanţelor, cu comunicarea imediată a debitorului și creditorilor ale căror creanțe sau drepturi de preferință au fost trecute parțial în tabelul definitiv sau respinse.

Se stabileşte şedinţa de validare a creanţelor pe data de **10.12.2024, ora 15-00** în incinta Judecătoriei Chişinău, sediul Central, str. Zelinski, 13.

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

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

Hotărârea este executorie din momentul pronunțării, dar poate fi contestată cu apel în termen de 15 zile, prin intermediul instanței emitente.

Preşedintele şedinţei, judecătorul **Svetlana Vîșcu**