Dosarul nr. 2i-348/24 (2-24063905-12-2i-12062024)

H O T Ă R Â R E
În numele legii

26 septembrie 2024, ora 11:50 mun. Chişinău

Judecătoria Chişinău, sediul Central
În componența completului:
Preşedintele şedinţei, judecătorul Guțan Vitalie
grefier Murafa Dinis

a examinat în ședință publică cererea introductivă a creditorului Serviciul Fiscal de Stat privind declararea insolvabilității debitorului SRL ”Unic Design”,

A CONSTATAT:

La 12.06.2024, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Unic Design”.

În motivarea cererii introductive, creditorul a invocat că SRL ”Unic Design”, la situaţia din 16.05.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanţă la bugetul public național în sumă totală de 191 292,43 lei, constituită din:

- creanțe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 137 989,25 lei;
- creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere) - 53 303,18 lei, care corespund următoarelor clasificații economice.

Afirmă că, restanța față de Bugetul Public Naţional s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de debitor în cadrul activităţii sale economice pentru perioada fiscală A/2021, A/2022, obligații care până-n prezent nu au fost onorate de către debitor.

Indică că, în scopul asigurării încasării restanţei şi 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. 0048042 din 18.07.2022 şi AH nr. 0052169 din 07.02.2023, conform căreia s-au aplicat modalităţile de executare silită a obligațiilor fiscale stipulate în art. 194 alin. (1), lit. c), d) şi alin. (2) Codul fiscal. Hotărârile în cauză nu au fost contestate de către debitor.

Totodată, începând cu data de 19.06.2019, contribuabilului SRL ”Unic Design” i-au fost suspendate operațiunile la conturile bancare deținute în instituţiile financiare, fiind emise dispoziţii privind suspendarea operațiunilor la conturile bancare ale contribuabilului, în baza informației înscrise în SIA CCDE.

Afirmă că, începând cu data de 04.07.2019, Serviciul Fiscal de Stat a înaintat o serie de ordine incaso, întru stingerea obligației fiscale restante admise, fiind încasată doar suma de 50 388,56 lei.

Menționează că, în scopul asigurării încasării restanței şi aplicării măsurilor de executare silită, Serviciul Fiscal de Stat a efectuat interpelări la instituțiile abilitate, în rezultatul cărora a fost întocmit actul de carenţă nr. 26-20/1-29-23 din 16.05.2024

Mai menționează că, temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 191 292,43 lei, constituie obligațiile fiscale admise de către debitor formate în baza dărilor de seamă prezentate pentru perioada fiscală A/2021, A/2022, care au devenit scadente, după cum urmează:

- în baza dării de seamă Forma 1PC21 pentru L/01/2022, scadentă la data de 25.02.2022;
- în baza dării de seamă Forma 1PC21 pentru L/08/2022, scadentă la data de 26.09.2022;
- în baza dării de seamă Forma VEN12 pentru A/2021, scadentă la data de 25.03.2022.

Susține că, pentru intentarea procesului de insolvabilitate faţă de SRL ”Unic Design”, Serviciul Fiscal de Stat deţine o creanţă certă (neîndoielnică în sensul că asupra ei să nu fie conturat un litigiu), lichidă (având un cuantum precis determinat) şi exigibilă (a cărei executare creditorul poate să o pretindă imediat) faţă de debitor, la caz fiind constatat temeiul general pentru intentarea procesului de insolvabilitate faţă de SRL ”Unic Design” şi anume, incapacitatea de plată a ultimului.

Indică că, în adresa debitorului SRL ”Unic Design” a fost remisă notificarea nr. 26-20/1-10/57789 din 27.04.2023 şi repetat notificarea nr. 26-20/1-10/36298 din 05.03.2024, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanţei faţă de bugetul public naţional, iar în cazul existenţei unuia din temeiurile de intentare a procedurii de insolvabilitate, urmează să depună cerere introductivă în termen de 10 zile de la recepţionarea prezentei notificări.

Evidențiază că, notificările menționate au fost expediate la sediul debitorului SRL ”Unic Design”, mun. Chişinău, or. Codru, str. Ion Creangă, nr. 24, conform datelor de identificare a debitorului, confirmate prin extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice, acestea fiind lăsate fără examinare şi răspuns, ulterior restituite organului fiscal cu mențiunea ”nereclamat”.

Mai mult ca atât, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 22.06.2023 şi notificarea repetată la 10.04.2024, pe pagina web a Serviciului Fiscal de Stat, notificările prin care s-au adus la cunoştinţă SRL ”Unic Design”, despre admiterea restanţei faţă de bugetul public naţional şi s-a propus debitorului să achite restanţa integral, însă debitorul SRL ”Unic Design” nu a întrepins nici o acţiune în acest sens.

Solicită admiterea cererii introductive spre examinare; aplicarea faţă de debitor a măsurilor de asigurare prevăzute de art. 24 a Legii insolvabilității, intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului faţă de SRL ”Unic Design”; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar faţă de SRL ”Unic Design”; încasarea creanțelor fiscale care la situația din 16.05.2024, conform contului curent generalizat, constituie suma totală de 191 292,43 lei; numirea în calitate de administrator provizoriu/lichidator - administratorul autorizat Sergiu Guţu, în baza Autorizaţiei nr. 110 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 17.06.2024, a fost admisă spre examinare cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Unic Design”, s-a instituit perioada de observație, iar în calitate de administrator provizoriu a fost desemnat Guțu Sergiu, titular a autorizației nr. 110 din 14.01.2015.

La 18.09.2024, administratorul provizoriu Guțu Sergiu a prezentat raportul privind executarea măsurilor de asigurare și tabelul preliminar.

Conform raportului înaintat instanței, administratorul provizoriu Guțu Sergiu concluzionează că debitorul SRL ”Unic Design” se află în incapacitate de plată a obligațiilor fiscale, deoarece nu dispune de bunuri mobile sau imobile și nici de mijloace bănești. Propune în raport constatarea insolvabilității debitorului și inițierea procedurii simplificate a falimentului.

În ședința de judecată, reprezentantul creditorului Serviciului Fiscal de Stat, Canțîr Vlad a susținut integral cererea introductivă pe motivele de fapt și de drept expuse în cerere.

Administratorul provizoriu Guțu Sergiu în ședință nu s-a prezentat, fiind legal citat, iar prin cererea din 26.09.2024 a solicitata examinarea în lipsă.

Debitorul SRL ”Unic Design” în ședința de judecată nu s-a prezentat, deși a fost legal citat la adresa sediului întreprinderii, conform Extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice, citația a fost restituită cu mențiune ”nereclamat”. Totodată citația a fost expediată la adresa electronică a debitorului, care a fost recepționată la data de 19.06.2024, ora 08:43.

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, instanţa de insolvabilitate consideră cererea introductivă întemeiată şi 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 şi întemeiată. La adoptarea hotărârii, instanţa judecătorească, în limitele pretenţiilor invocate, apreciază probele, determină circumstanţele care au importanţă pentru soluţionarea pricinii, care au fost sau nu stabilite, caracterul raportului juridic dintre părţi, legea aplicabilă soluţionării pricinii şi admisibilitatea acţiunii.

În acest sens, se constată că norma de drept indicată impune instanţei de judecată exigenţe privind studierea minuţioasă a situaţiei de fapt a chestiunii supuse judecării şi încadrarea corectă de drept.

Potrivit art. 356 CPC, cererea de declarare a insolvabilităţii se judecă în instanţă conform normelor generale din prezentul cod, cu excepţiile şi completările stabilite de legislaţia insolvabilităţii.

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, procesul de insolvabilitate se desfăşoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă şi 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 instanţa de judecată (instanţa de insolvabilitate) în conformitate cu competenţa jurisdicţională stabilită în Codul de procedură civilă şi în prezenta lege.

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

Potrivit art. 34 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, instanţa de insolvabilitate hotărăşte, 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.

Conform prevederilor art. 18 alin. (1) din Legea insolvabilității 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.

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 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.

În speță, potrivit extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice nr. 141276 din 31.05.2024, SRL ”Unic Design” a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice la data de ***** cu codul fiscal și numărul de identificare de stat 1017600039023, cu sediul: MD-2011, strada Ion Creangă, 24, or. Codru, mun. Chișinău, Republica Moldova, capitalul social – 5 000 lei, administrator și unic asociat cu cota 100% fiind Guzun Denis (f.d. 5).

La 12.06.2024, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate faţă de debitorul SRL ”Unic Design” (f.d. 1-4).

Prin urmare, instanţa de insolvabilitate v-a aprecia cererea prin prisma interesului legitim în intentarea procesului de insolvabilitate şi a argumentării creanţelor şi 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 ”Unic Design” este probată prin hotărârile cu privire la executarea silită a

obligațiilor fiscale seria AH nr. 0048042 din 18.07.2022 şi AH nr. 0052169 din 07.02.2023 (f.d. 21 și 23).

Mai mult, contul curent generalizat al contribuabilului SRL ”Unic Design” la situația din 16.05.2024 reflectă obligația fiscală a acestuia în mărime de 191 292,43 lei (f.d. 13), obligații apărute în baza dărilor de seamă prezentate de însuși contribuabil (f.d. 27-34).

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 28.06.2024 nr.11-34/3/10996 a Agenției Geodezie, Cartografie și Cadastru a Republicii Moldova, SRL ”Unic Design” nu are înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova (f.d. 71).

Potrivit informației din 02.07.2024 nr. 03/01-7708 a Direcției înmatriculare vehicule a Departamentului înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto a Agenției Servicii Publice a RM, după SRL ”Unic Design” nu sunt înregistrate unități de transport cu drept de proprietate (f.d. 72).

Potrivit informației nr.02-2/1428 din 28.06.2024 a Agenției Resurse Informaționale Juridice, SRL ”Unic Design” nu are bunuri mobile gajate (f.d. 79).

Potrivit informației nr.28-07/8558 din 04.07.2024 a Serviciului Vamal, SRL ”Unic Design” nu are datorii la bugetul de stat compartimentul ”plăți vamale” și nu deține marfă în antrepozitele vamale (f.d. 82).

Potrivit informației nr.H-4/1552 din 27.06.2024 a ÎS ”Calea Ferată din Moldova”, SRL ”Unic Design” nu deține careva bunuri la depozitele întreprinderii (f.d. 83).

Potrivit informației nr.1087 din 03.07.2024 a AGEPI, pe numele SRL ”Unic Design” nu sunt depuse cereri de înregistrare și nici nu sunt înregistrate obiecte de proprietate intelectuală f.d. 84).

Totodată, soldul conturilor deținute la BC ”MAIB” SA de către debitor este zero (f.d. 85-89).

Astfel, după cum rezultă din circumstanțele constatate, debitorul SRL ”Unic Design” 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. 15), 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 ”Unic Design”.

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 şi 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 și care a indicat în cerere candidatura administratorului autorizat Guțu Sergiu.

Instanța consideră posibil de a desemna în calitate de lichidator al SRL ”Unic Design” pe Guțu Sergiu, deținătorul autorizației nr. 110 din 14.01.2015, a cărei candidatură a fost propusă de către creditorul care a inițiat procedura.

În conformitate cu prevederile art. 2, 5, 8, 10, 30, 63, 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 înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat.

Se constată insolvabilitatea debitorului și se intentează procesul de insolvabilitate față de SRL ”Unic Design”.

Se dispune inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL ”Unic Design”, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal 1017600039023, cu sediul: MD-2011, str. Ion Creangă, 24, or. Codru, mun. Chișinău, Republica Moldova.

Se ridică dreptul lui Guzun Denis de administrare a SRL ”Unic Design” și se propune adunării generale a asociaţilor debitorului să desemneze pe cheltuiala lor un reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele debitorului şi ale asociaţilor acestuia pentru a participa la procedură din contul debitorului.

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 SRL ”Unic Design” – Guțu Sergiu, deținătorul autorizației nr. 110 din 14.01.2015.

Se obligă lichidatorul:

a) să notifice creditorii despre înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanţelor până la **08.11.2024**, 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 **22.11.2024**, 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 **11 decembrie 2024**, **ora 09-00** în incinta Judecătoriei Chişinău, sediul Central, str. Zelinski, 13, bir. 17-18.

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 la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile de la pronunțare.

Preşedintele şedinţei,
judecătorul /semnătura/ Guțan Vitalie

Copia corespunde originalului
Judecătorul Guțan Vitalie