Dosarul nr. 2i-417/25

H O T Ă R Â R E
În numele legii

17 februarie 2026, orele 10:25

Judecătoria Chişinău (sediul central)
În componenț completului:
Preşedintele şedinţei, judecătorul Fondos-Fraţman Mariana
grefier Vladislav Blaga

a examinat în ședință publică cererea depusă de către Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința S.R.L. „Maxlinie-Comp”,

a c o n s t a t a t :

La data de 02 decembrie 2025, Serviciul Fiscal de Stat a depus în adresa instanței de judecată cerere cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate faţă de S.R.L. „Maxlinie-Comp”.

În motivarea cererii a indicat că, S.R.L. „Maxlinie-Comp”, la situația din 29.10.2025, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la bugetul public național în sumă totală de 691 468,32 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) – 390 484,32 lei și creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere) – 300984,19 lei.

Astfel, restanța față de bugetul public național s-a format în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr. 776/3907 din 30.12.2024, obligații care până-n prezent nu au fost onorate de către debitor.

De asemenea, 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 obligaţiilor fiscale seria H nr. 25/2/41 din 31.01.2025.

În plus, începând cu data de 31.10.2025 s-au suspendat operațiunile la conturile bancare deținute de către contribuabilul nominalizat în instituțiile financiare.

Iar, în perioada 31.01.2025-04.07.2025, Serviciul Fiscal de Stat întru stingerea obligaţiei fiscale restante admise, a înaintat 7 ordine incaso în sumă totală de 32 556,76 lei, fiind încasată doar suma de 28 953,40 lei, din motivul lipsei mijloacelor băneşti la contul bancar.

La fel, 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. 26-20/2-41-4 din 29.10.2025.

Invocă deponentul cererii că, temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 691 468,32 lei, constituie obligațiile fiscale formate în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr. 776/3907 din 30.12.2024, care a devenit scadentă la 31.01.2025.

Consideră că Serviciul Fiscal de Stat deține o creanță certă, lichidă şi exigibilă faţă de debitor.

Își întemeiază cererea în conformitate cu art. 10 alin. (2) a Legii insolvabilității care statuează că temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului.

Consemnează că, în adresa debitorului S.R.L. „Maxlinie-Comp" a fost remisă notificarea nr. 26-20/2-11/119556 din 18.07.2025, prin care s-a solicitat achitarea restanței față de bugetul public național, 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.

Menționează că, notificarea a fost expediată la adresa electronică și la sediul debitorului, pe adresa mun. Chișinău, str. Kiev, nr. 6, bl.1, of.2, notificare fiind lăsată fără examinare și restituită expeditorului cu mențiunea „plecat".

Relatează că, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 19.08.2025 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoștința S.R.L. „Maxlinie-Comp" despre admiterea restanței față de bugetul public național și s-a propus debitorului să achite restanța integral.

Relatează că, în conformitate cu prevederile art. 14 alin. (3) din Legea insolvabilității, debitorul este obligat să depună cerere introductivă imediat, dar nu mai târziu de expirarea a 30 de zile calendaristice din data survenirii temeiurilor indicate în prezentul articol la alin. (2) şi la art. 10 alin. (2), fapt ignorat de către debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp".

Totodată, propune să fie desemnat în calitate de administrator provizoriu al debitorului S.R.L. „Maxlinie-Comp", administratorul autorizat Rotaru Valentin, deținătorul autorizației nr. 5 din 14.01.2015.

În drept, s-au invocat prevederile art. 2, 5, 9, 10, 12, 14, 18, 19, 20, 21, 24, 63, ale Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, și art. 7, art. 85 alin. (1) lit. i), 166, 167, 174 din CPC a RM.

Prin cererea depusă solicită: 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 S.R.L. „Maxlinie-Comp"; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de S.R.L. „Maxlinie-Comp"; încasarea creanțelor fiscale care la situația din 29.10.2025, constituie suma totală de 691468,32 lei; numirea în calitate de administrator provizoriu/lichidator - administratorul autorizat Rotaru Valentin, în baza autorizației nr. 5 din 14.01.2015; scutirea de plata taxei de stat.

Potrivit fișei de repartizare a cererii, prezenta cerere introductivă a fost repartizată Judecătorului din cadrul Judecătoriei Chișinău (sediul central), Mariana Fondos-Fraṭman (f.d.1).

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul central) din 05 decembrie 2025, s-a admis spre examinare cererea înaintată de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. „Maxlinie-Comp", IDNO: 1003600031590, mun. Chișinău, str. Kiev, nr. 6, bl.1, of.2, cu aplicarea măsurilor de asigurare (f.d.37-39).

În calitate de administrator provizoriu a fost desemnată Rotaru Valentin, deținătorul autorizației nr. 5 din 14.01.2015, care urma să prezinte până la data examinării cauzei un raport cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate față de debitor, să verifice mărimea și componența masei debitoare, existența temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate și oportunitatea continuării activității economice a societății, prin care să propună fie intentarea procesului de insolvabilitate, fie intentarea procesului simplificat de faliment, ori prin care să constate solvabilitatea debitorului și încetarea procesului.

La data de 22 decembrie 2025, prin intermediul poștei electronice a Direcției Evidenței și Documentare Procesuală a Judecătoriei Chișinău (sediul central) a parvenit în adresa instanței de judecată referința cu anexe din partea administratorului statutar S.R.L. „Maxlinie-Comp”, Berzan Elena.

În susținerea referinței menționează că, creanța creditorului se întemeiază pe actele emise de către Serviciul Fiscal de Stat privind dispunerea încasării sumelor și anume decizia asupra cazului de încălcare a legislației nr. 776/3907 din 30.12.2024.

Astfel, adițional înscrisurilor justificative deja enumerate, creditorul a omis să prezinte și probe din care să rezulte punerea în executare a actelor emise de către Serviciul Fiscal de Stat privind dispunerea încasării sumelor.

Consideră că, la caz lipsește interesul creditorului în intentarea procesului de insolvabilitate în privința S.R.L. „Maxlinie-Comp”, în condițiile în care creditorul nu a uzat de dreptul de punere în executare a documentului executoriu care confirmă creanța sa și nu a fost determinată de organele competente imposibilitatea de a-și satisface creanța din contul patrimoniului debitorului într-o procedură extrajudiciară.

Evidențiază caracterul incert al creanței pretinse, or, pe de o parte, aceasta este probată prin actele expuse supra, însă între creditor și debitor nu este consens.

Comunică că, prin Actul de control fiscal nr. 5- 737937 din 11.10.2024, prelungit pe formularele nr. 5-737938 și, respectiv, nr. 5-737939 la S.R.L. „Maxlinie-Comp” a avut loc un control fiscal, pentru perioada 01.01.2020-31.07.2024, prin metode și surse indirecte de estimare a obligațiilor fiscale la impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător și la taxa pe valoare adăugată.

În rezultatul controlului, sumele impozitelor estimate de Serviciul Fiscal de Stat, a constituit 1 231 709 lei, inclusiv suma de 393 176 lei - impozit pe venit din activitatea de întreprinzător și 838 533 lei - taxa pe valoare adăugată.

Motivul efectuării de către Serviciul Fiscal de Stat a controlului fiscal prin metode și surse indirecte a constituit faptul, că organul fiscal nu a avut acces la programul IC, cu toate că, actele primare ale companiei se găsesc fizic și se păstrează de către entitate. Iar, cauza, că întreprinderea nu are acces la programul IC constituie faptul că, anterior la S.R.L. „Maxlinie-Comp” a avut loc un atac cibernetic de către persoane necunoscute în urma căruia toate dispozitivele au fost criptate, lipsind întreprinderea de informație și soft. Astfel, evidența contabilă este dusă pe diferite soft-uri și anume: evidența operațională se ține în IC: Gestiunea companiei, iar evidența retribuirei muncii în IC: Retribuirea muncii, pe când rapoartele sunt generate din sursele enumerate mai-sus și prelucrate și păstrate în format Excel.

Explică că, pentru a implementa IC: Contabilitate necesita timp, pentru a fi configurată după genul de activitate a companiei. Modificările în legislație care se modifică foarte des complică foarte mult lucru. Iar, momentul în care întregul sistem informatic (site, poștă, 1C:7.7 Contabilitate, 1C:7 Gestiune, fișiere, mape) a fost criptat a pus compania într-o situație dificilă. Era luna martie 2023, baza informațională nu exista, iar prețul pentru restabilire pentru 100 facturi este de 8 000 lei, 200 facturi 16 000 lei, preluarea de la 32 000 lei lună.

Având la bază cele expuse, S.R.L. „Maxlinie-Comp” a formulat un dezacord la Actul de control fiscal din 11.10.2024.

În rezultatul examinării de către Serviciul Fiscal de Stat a materialelor controlului și dezacordului entității a fost emisă Decizia din 26.11.2024 de suspendarea examinării cazului de încălcare a legislației, cu efectuarea controlului fiscal repetat.

Astfel, în temeiul Actului de control fiscal nr.5-739240 din 13.12.2024, prelungit pe formularele nr.5-739241 și nr.5-739242, întocmit în rezultatul controlului fiscal repetat, efectuat prin metoda verificării totale cu aplicarea metodelor și surselor indirecte de estimare a obligațiilor fiscale, pentru perioada de activitate 01.01.2020-31.07.2024 a fost emisă Decizia asupra cazului de încălcare a legislației din 30.12.2024 prin care s-a dispus încasarea la buget a sumelor de: 393 176 lei, impozit pe venit din activitatea de întreprinzător estimat; 2 723 lei, taxa pe valoarea adăugată estimată; 29 548 lei, impozitul pe venitul reținut din suma dividendelor estimat.

Reține că, în rezultatul controlului fiscal repetat, Serviciul Fiscal de Stat a diminuat suma la capitolul TVA de la 838 533 lei (primul control fiscal) la suma de 2 723 lei (control fiscal repetat), însă nu au luat în considerare verificarea repetată a impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător.

Respectiv, dacă organul fiscal de stat ar fi efectuat controlul în baza actelor primare existente la contribuabil, atunci sumele dispuse spre încasare ar fi cu mult mai mici.

Recalcularea obligațiilor fiscale calculate prin metode și din surse indirecte se efectuează doar în cazul în care contribuabilul a restabilit evidența și a prezentat actele Serviciului Fiscal de Stat, nu mai târziu de un an din data aducerii la cunoștință a deciziei asupra cazului de încălcare a legislației.

În situația din speță, pe de o parte este norma legală, care îi oferă contribuabilului un termen de un an să restabilească evidența și să prezinte actele Serviciului Fiscal de Stat, lucru care nu este epuizat în speță, iar pe de altă parte, organul fiscal, prin hotărârea seria H nr. 25/2/41 din 31.01.2025, aplică modalități de executare silită a obligațiilor fiscale, însă această hotărâre fiind contestată de S.R.L. „Maxlinie-Comp” la data de 13.02.2025.

Opinează că, neexpirarea unui an din data aducerii la cunoștință a deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nu conferă dreptul creditorului să înainteze cerere introductivă privind inițierea procesului de insolvabilitate, or, asemenea acțiune poartă un caracter neîntemeiat și prematur.

Suplimentar, în contextul incert al creanței menționează și faptul că, creditorul informează că, întru stingerea obligației fiscale restante admise, a înaintat 7 ordine incaso în sumă totală de 32 556,76 lei, fiind încasată doar suma de 28 953,40 lei, din motivul lipsei mijloacelor bănești la contul bancar.

Atrage atenția că, de facto S.R.L. „Maxlinie-Comp” după emiterea Deciziei asupra cazului de încălcare a legislației din 30.12.2024, pe parcursul anului 2025 a efectuat plăți către Bugetul Public Național în mărime de 100 301,99 lei și nu 28 953,40 lei, așa cum invocă creditorul.

Sintetizând cele expuse se menționează că, contrar sarcinii probațiunii ce i se incubă prin prisma art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 coroborat la prevederile art. 118 alin. (1) din Codul de procedură civilă, creditorul nu a argumentat convingător deținerea unui interes legitim în intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului, precum nici nu a argumentat caracterul cert al creanțelor înaintate.

Prin urmare, cererea depusă de Serviciul Fiscal de Stat, cu privire la intentarea procesului în privința S.R.L. „Maxlinie-Comp” urmează a fi apreciată de Judecătoria Chișinău (sediul central) ca fiind neîntemeiată și urmează să fie respinsă.

La data de 30 ianuarie 2026, prin intermediul poștei electronice a Direcției Evidenței și Documentare Procesuală a Judecătoriei Chișinău (sediul central) a parvenit în adresa instanței de judecată raportul cu anexe din partea administratorului provizoriu S.R.L. „Maxlinie-Comp”,

Rotaru Valentin și tabelul preliminar al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului.

În conținutul raportului privind executarea măsurilor de asigurare față de S.R.L. „Maxlinie-Comp” indică că, au fost înștiințate prin notificări următoarele organe de stat și instituții financiare: Serviciul Fiscal de Stat; Oficiile poștale în care debitorul își are sediul; Uniunea Națională a Executorilor Judecătorești; Agenția Servicii Publice; Direcția Generală de Statistică; Instanțele Judecătorești; Casa Națională de Asigurări Sociale; Serviciul Vamal al RM; Î.S. „Calea Ferată a Moldovei”; Agenția de Stat Pentru Protecția Proprietății Intelectuale; Ministerul Justiției, Centrul de evidență a gajului, actelor notariale și debitorilor; Î.S. „Aeroportul Internațional Chișinău”; toate instituțiile financiare; Registratorii care dețin registre a valorilor mobiliare; S.A. ‚Apa Canal Chișinău; S.A. „Moldova-Gaz”; Î.C.S. „Premier Energy” S.R.L.; debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp”.

Așadar, în temeiul art. 24, coroborat cu art. 27 alin. (3) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, prin Notificarea nr. 01 din 14.12.2025 în calitate de administrator provizoriu a solicitat de la organele de conducere ale debitorului ca în termen de 3 zile de la primirea notificării, să transmită toate actele, rapoartele contabile, documentele de constituire a întreprinderii, inclusiv și transmiterea ștampilei întreprinderii etc.

De asemenea, în aceeași dată în adresa debitorului a fost remis un Ordin nr.01 din 14.12.2025, cu privire la transmiterea pentru studiere a documentației financiar-contabile a debitorului și a ștampilei.

În acest sens, notificarea și ordinul remis nu au fost recepționate la sediul debitorului, fiind restituită cu mențiunea „nereclamat”, fapt confirmat de avizul poștal seria DS8021254057AS, până în prezent actele și informația cerută nu a fost prezentate de conducătorul debitorului.

Totodată, B.C. „Moldindconbank” S.A. a comunicat că, la situația din 18.12.2025, debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp” deține următoarele conturi curente gestionate: *****- 0,00 MDL; ***** - 0,00 MDL.

B.C. „Comerț Bank” S.A. a comunicat că, la situația din 18.12.2025, debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp” deține următoarele conturi curente gestionate: *****- 0,00 EUR; *****- 0,00 USD; *****- 0,00 MDL; ***** - 0,00 RUB.

B.C. „Victoriabank” S.A. a informat că, la situația din 14.12.2025, debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp” deține următoarele conturi curente gestionate: *****- 0,00 MDL.

Depozitarul Central Unic al Valorilor Mobiliare a comunicat că, S.R.L. „Maxlinie-Comp” nu există înregistrări privind deținere de instrumente financiare sau efectuarea operațiunilor cu valori mobiliare.

Serviciul Vamal a comunicat că, S.R.L. „Maxlinie-Comp” nu este înregistrată ca subiect al comerțului exterior, prin urmare nu are înregistrate operațiuni de import export, nu deține bunuri materiale în antrepozitele vamale și nu are datorii la bugetul de stat, compartimentul „plăți vamale”.

Î.S. „Calea Ferată din Moldova” a comunicat că, S.R.L. „Maxlinie-Comp” nu deține bunuri la depozitele Î.S. „Calea Ferată din Moldova”. Decontări nestinse la data curentă nu există.

Î.S. „Aeroportul Internațional Chișinău” a comunicat că, S.R.L. „Maxlinie-Comp” nu a primit prin intermediul serviciului Cargo Î.S. ‚Aeroportul Internațional Chișinău” careva mărfuri de la agenții economici, nu dețin bunuri în depozit cargo.

Î.C.S. „Premier Energy” S.R.L. prin scrisoarea nr. 14 din 14.12.2025, a comunicat că, la moment furnizorul nu are nici un contract pentru serviciul de furnizare a energie electrice semnat cu S.R.L. „Maxlinie-Comp”.

Ministerul Justiției al RM, Agenția Resurse Informaționale Juridice, prin răspunsul nr. 01.4/3637 din 15.12.2025, a comunicat că, S.R.L. „Maxlinie-Comp” are bunuri mobile gajate.

AGEPI a adus la cunoștință faptul că, pe S.R.L. „Maxlinie-Comp” nu sunt depuse cereri de înregistrare și nici nu sunt înregistrate obiecte de proprietate intelectuală, inclusiv obiecte ale dreptului de autor și/sau conexe.

S.A. „Apa-Canal Chișinău” a adus la cunoștință faptul că, între S.A. „Apa-Canal Chișinău” și S.R.L. „Maxlinie-Comp” este încheiat contractul nr.290633 privind fumizarea/prestarea serviciului public de alimentare cu apă și canalizare. Soldul total constituie 0,00 lei.

Agenția Servicii Publice, Direcția licențiere, investiții și mărfuri strategice, a informat că S.R.L. „Maxlinie-Comp” nu este titular de licență la genurile de activitate supuse reglementării prin autorizare pentru care Agenția Servicii Publice este desemnată în calitate de autoritate emitentă.

Instituția Publică Cadastru Bunurilor Imobile a comunicat că, pe numele debitorului S.R.L. „Maxlinie-Comp” în perioada ultimilor 3 ani, nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul RM.

Agenția Servicii Publice, Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto, Direcția înmatriculare vehicule, a adus la cunoștință că, după S.R.L. „Maxlinie-Comp” sunt înregistrate unități de transport cu drept de proprietate, după cum urmează: Nr. de înmatriculare: *****, Marca/Descrierea comercială: TOYOTA RAV-4, Data înstrăinării: 03.08.2006, Anul fabr.: 2003; Nr. de înmatriculare: *****, Marca/Descrierea comercială: BMW 530, Data înstrăinării: 28.04.2009, Anul fabr.: 2003; Nr. de înmatriculare: *****, Marca/Descrierea comercială: MERCEDES R320 CDI, Data înstrăinării: 01.11.2024, Anul fabr.:2007.

Agenția Servicii Publice, Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept a fost informați că, S.R.L. „Maxlinie-Comp” nu figurează și nu a figurat în calitate de asociat la societățile comerciale înregistrate în Registrul de stat al persoanelor juridice.

Potrivit Registrului cererilor și actelor permisive al Sistemului informațional automatizat de gestionare și eliberare a actelor permisive, S.R.L. „Maxlinie-Comp” nu a fost titular de licență.

Așadar, din analiza efectuată a datelor prezentate de instituțiile abilitate, a fost stabilit faptul imposibilității onorării de către acesta a obligațiunilor sale față de creditorul Serviciul Fiscal de Stat - 691 468,32 lei, ceia ce a adus la crearea situației insolvabile a S.R.L. „Maxlinie-Comp”, exprimată în incapacitatea de plată a debitorului, ce constituie temei general pentru intentarea procesului de insolvabilitate.

Din cele expuse supra rezultă în afara oricărui dubiu rezonabil că, la momentul depunerii cererii introductive privind inițierea procedurii de insolvabilitate de către creditorul Serviciul Fiscal de Stat, S.R.L. „Maxlinie-Comp” este insolvabilă, la moment întreprinderea nu duce activitate economică ce ar permite onorarea obligațiilor de plată.

Astfel, constată că, termenul de 60 de zile acordat debitorului pentru achitarea datoriei a fost depășit, creditorul Serviciul Fiscal de Stat fiind îndreptățit să depună o cerere de intentare a procesului de insolvabilitate, întrucât a prezumat că S.R.L. „Maxlinie-Comp” este în incapacitate de plată.

Reieșind din constatările efectuate supra, s-a ajuns la concluzia că debitorul nu dispune de lichidități suficiente pentru a achita datoriile scadente.

În acord cu prevederile art. 10 alin. (2) art. 30 alin. (4) lit. b), art. 134 alin.(l) lit. b) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, propune instanței de insolvabilitate de a lua act de

prezentul raport și de măsurile procedurale și operaționale întreprinse de administratorul provizoriu S.R.L. „Maxlinie-Comp”, Rotaru Valentin în perioada de până la ședința de examinare a cererii introductive; intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului în privința S.R.L. „Maxlinie-Comp” în condițiile art. 134 alin. (2) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012.

Reprezentantul Serviciului Fiscal de Stat, Ghenadie Nedelea, în baza procurii anexate la materialele cauzei, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept invocate în cererea introductivă și a solicitat admiterea acesteia. Totodată, a declarat că la data de 13.02.2025 a fost contestată hotărârea de executare silită, și nu decizia de control.

Administratorul S.R.L. „Maxlinie-Comp”, Berzan Elena, în baza buletinului de identitate, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept invocate în referință și a declarat că nu este de acord cu intentarea procesului de insolvabilitate și cu suma solicitată de Serviciul Fiscal de Stat. Totodată, a doua decizie emisă de către Serviciul Fiscal de Stat nu a fost contestată, or nu s-a încadrat în termeni, respectiv a fost contestată ulterior la 13.02.2025.

Reprezentantul administratorului provizoriu al S.R.L. „Maxlinie-Comp”, Rotaru Valentin – Cioară Vasile, în baza procurii anexate la materialele cauzei, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept indicate în raportul cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate față de debitor și a solicitat admiterea cererii introductive ca fiind întemeiată, cu intentarea procedurii simplificate a falimentului.

Audiind explicațiile participanților la proces, examinând materialele cauzei în raport cu prevederile legislației în vigoare, instanța de judecată consideră că cererea introductivă este întemeiată și pasibilă de a fi admisă, cu intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. „Maxlinie-Comp”, din următoarele motive.

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

Prin prisma art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, creditorul poate depune cerere introductivă dacă are un interes legitim în intentarea procesului de insolvabilitate şi îşi poate argumenta creanţele şi temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate.

În conformitate cu art. 10 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 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.

Potrivit art. 2 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, incapacitate 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 înregistrează datorii față de un singur creditor în sumă de peste 10 salarii medii pe economie și este în întârziere de plată mai mult de 60 de zile. Iar supraîndatorare este situaţia financiară a debitorului, a cărui răspundere este limitată prin lege la valoarea patrimoniului său, în care valoarea bunurilor nu mai acoperă obligaţiile existente ale acestuia.

Potrivit art. 11 alin. (1)-(2) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, componenţa şi mărimea obligaţiilor debitorului sânt cele existente la momentul depunerii cererii introductive, dacă legea nu prevede altfel. La determinarea temeiurilor de insolvabilitate se iau în calcul: a)

mărimea obligaţiilor pecuniare, inclusiv suma restanţei la livrarea bunurilor, la prestarea serviciilor şi la îndeplinirea lucrărilor care urmează a fi plătite de către debitor; b) mărimea datoriilor la credite, la împrumut, plus dobânda care urmează a fi achitată de către debitor; c) mărimea prejudiciilor care urmează a fi recuperate de la debitor; d) mărimea obligaţiilor la bugetul public naţional prevăzute de lege.

Având în vedere cele relatate, instanța constată că, S.R.L. „Maxlinie-Comp" a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice la data de 20.06.2000, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal: 1003600031590, cu sediul: mun. Chișinău, str. Kiev, nr. 6, bl.1, of.2, capitalul social constituie 5 400 lei, administrator și unic asociat – Berzan Elena. Genurile de activitate: 1) Comerţul cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi şi produse din tutun; 2) întreținerea şi repararea mașinilor de birou şi a tehnicii de calcul; 3) Realizarea de programe şi consultanta în domeniul dat; 4) Tipărirea altor publicații (cărți, broșuri etc); 5) Alte activități legate de tehnica de calcul.

Din materialul probatoriu administrat la materialele cauzei, instanța constată că la data de 02 decembrie 2025, Serviciul Fiscal de Stat s-a adresat în instanța de judecată cu o cerere privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. „Maxlinie-Comp".

De asemenea, prin cererea introductivă, Serviciul Fiscal de Stat 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 S.R.L. „Maxlinie-Comp"; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de S.R.L. „Maxlinie-Comp"; încasarea creanțelor fiscale care la situația din 29.10.2025, constituie suma totală de 691468,32 lei; numirea în calitate de administrator provizoriu/lichidator - administratorul autorizat Rotaru Valentin, în baza autorizației nr. 5 din 14.01.2015.

Instanța de insolvabilitate subliniază că potrivit răspunsurilor organelor de stat și instituțiilor bancare oferite administratorului provizoriu, după debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp" nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul RM, nu sunt depuse cereri de înregistrare și nici nu sunt înregistrate obiecte de proprietate intelectuală, inclusiv obiecte ale dreptului de autor și/sau conexe, nu este înregistrată ca subiect al comerțului exterior, prin urmare nu are înregistrate operațiuni de import export, nu deține bunuri materiale în antrepozitele vamale și nu are datorii la bugetul de stat, compartimentul „plăți vamale", nu deține bunuri la depozitele Î.S. „Calea Ferată din Moldova", nu a primit prin intermediul serviciului Cargo Î.S. ‚Aeroportul Internațional Chișinău" careva mărfuri de la agenții economici, nu dețin bunuri în depozit cargo, nu este titular de licență la genurile de activitate supuse reglementării prin autorizare pentru care Agenția Servicii Publice este desemnată în calitate de autoritate emitentă, nu figurează și nu a figurat în calitate de asociat la societățile comerciale înregistrate în Registrul de stat al persoanelor juridice

Totuși, debitorul are bunuri mobile gajate, cât și are deschise conturi bancare la:

B.C. „Moldindconbank" S.A.:

- *****- 0,00 MDL;
- ***** - 0,00 MDL.

B.C. „Comerț Bank" S.A.:

- *****- 0,00 EUR;
- *****- 0,00 USD;
- *****- 0,00 MDL;
- *****- 0,00 RUB.

B.C. „Victoriabank” S.A.:

- *****- 0,00 MDL.

La fel, după S.R.L. „Maxlinie-Comp” sunt înregistrate unități de transport cu drept de proprietate, după cum urmează: Nr. de înmatriculare: *****, Marca/Descrierea comercială: TOYOTA RAV-4, Data înstrăinării: 03.08.2006, Anul fabr.: 2003; Nr. de înmatriculare: *****, Marca/Descrierea comercială: BMW 530, Data înstrăinării: 28.04.2009, Anul fabr.: 2003; Nr. de înmatriculare: *****, Marca/Descrierea comercială: MERCEDES R320 CDI, Data înstrăinării: 01.11.2024, Anul fabr.:2007.

Faptul existenței datoriei față de creditorul care a depus cererea introductivă se confirmă în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr. 776/3907 din 30.12.2024, care a devenit scadentă la 31.01.2025.

Constată instanţa că, până în prezent debitorul nu şi-a onorat obligaţia pecuniară faţă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat. La momentul depunerii prezentei cereri, suma datoriei debitorului faţă de Serviciul Fiscal de Stat constituie suma de 390 484,32 lei.

Pe de altă parte, deși administratorul provizoriu Rotaru Valentin a informat debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp” despre admiterea spre examinare a cererii introductive și aplicarea măsurilor de asigurare, acesta nu a prezentat actele privind activitatea economico-financiară și de evidență contabilă a întreprinderii.

Instanţa conchide că până la examinarea cauzei în fond, administratorul S.R.L. „Maxlinie-Comp”, Berzan Elena a prezentat o referință la cererea introductivă, prin care contestă existența stării de insolvabilitate, interesului legitim în intentarea procesului de insolvabilitate și cuantumului datoriei solicitate de Serviciul Fiscal de Stat.

În situația dată, instanța de insolvabilitate nu poate reține argumentele administratorul S.R.L. „Maxlinie-Comp”, Berzan Elena pe marginea cererii introductive, or aceasta nu neagă existența datoriei față de Serviciul Fiscal de Stat, ci doar cuantumul, la fel, nu a contestat decizia asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr. 776/3907 din 30.12.2024, dar hotărârea nr. H/25/2/41 din 31.01.2025.

Mai mult decât atât, în conținutul referinței și în cadrul ședinței de judecată, administratorul S.R.L. „Maxlinie-Comp”, Berzan Elena nu a probat solvabilitatea debitorului și posibilitatea achitării creanțelor ajunse la scadență.

Drept urmare, având în vedere conținutul raportului întocmit de administratorul provizoriu, cât şi ținând cont de materialele anexate la dosar, instanța constată că, la moment debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp” este în incapacitate de plată, nu este în stare de așI achita datoriile scadente şi nici cheltuielile legate de procedura de insolvabilitate, respectiv este oportun intentarea procedurii simplificate a falimentului față de întreprindere.

În contextul celor expuse *supra* și în urma analizei efectuate pe baza situației financiare a întreprinderii debitoare, prin prisma actelor parvenite de la organele de resort, instanța constată că debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp”, are multiple dificultăți de ordin financiar.

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

Având în vedere cele relatate mai sus, instanța de insolvabilitate consideră oportună intentarea procesului de insolvabilitate şi dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului față de debitorul S.R.L. „Maxlinie-Comp”.

Conform art. 134 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iulie 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 sânt 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 sânt îndreptăţiţi să beneficieze de procedura de restructurare prevăzută în prezenta lege. (2) 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.

Conform art. 63 alin. (2), (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iulie 2012, lichidatorul este o persoană fizică desemnată de către instanţa de insolvabilitate să conducă activitatea debitorului în cadrul procedurii falimentului şi al procedurii simplificate a falimentului şi să exercite atribuţiile stabilite de lege sau de instanţa de judecată. La etapa intentării procedurii, instanţa de insolvabilitate desemnează candidatura administratorului provizoriu, administratorului insolvabilităţii sau a lichidatorului, propusă de debitor sau de creditorul care a iniţiat procedura. În cazul în care debitorul sau creditorul nu prezintă candidatura administratorului/ lichidatorului până la intentarea procedurii, instanţa este în drept să numească în mod aleatoriu orice persoană din lista administratorilor şi a lichidatorilor.

Respectiv, prin prezenta hotărâre instanța de judecată va dispune desemnarea în calitate de lichidator al debitorului pe administratorul autorizat Rotaru Valentin, deținătorul autorizației nr. 5 din 14 ianuarie 2015, eliberată de Ministerul Justiției al RM, candidatură propusă de către creditor.

În acord cu prevederile legale enunțate, instanța de insolvabilitate urmează să oblige lichidatorul Rotaru Valentin să întreprindă acțiunile prevăzute de normele legale precitate, cu stabilirea ședinței de validare a creanțelor pentru data de 19 mai 2026 ora 10:00, în incinta Judecătoriei Chișinău (sediul central), situată pe adresa: str. Nicolai Zelinski, 13, et. 2, sala de ședințe nr. 14.

În conformitate cu art. 2, 10, 20, 34, 134 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 și art. 238-241 Codul de procedură civilă, instanța de judecată,

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea depusă de Serviciul Fiscal de Stat.

Se constată insolvabilitatea debitorului S.R.L. „Maxlinie-Comp”.

Se intentează procesul de insolvabilitate cu dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea S.R.L. „Maxlinie-Comp” cu numărul de identificare de stat și codul fiscal 1003600031590, cu sediul: mun. Chișinău, str. Kiev, 6/1 ap. 2.

Se ridică dreptul Elenei Berzan de la administrarea S.R.L. „Maxlinie-Comp”.

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 S.R.L. „Maxlinie-Comp”, administratorul autorizat Rotaru Valentin, deținătorul autorizației nr. 5 din 14 ianuarie 2015.

Se obligă lichidatorul:

a) să notifice creditorii despre înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanţelor și să facă un apel special în adresa creditorilor

garantaţi cu propunerea de a preciza neîntârziat bunurile asupra cărora deţin un drept preferenţial până la **02 aprilie 2026;**

b) să verifice, să întocmească şi să prezinte instanţei de insolvabilitate, nu mai târziu de data de **27 aprilie 2026**, 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 **19 mai 2026, ora 10:00** în incinta Judecătoriei Chişinău (sediul central), mun. Chişinău, str. N. Zelinski, 13, et. II, sala de ședințe nr. 14.

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.

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

Preşedintele şedinţei,
judecătorul Fondos-Frațman Mariana