Dosarul nr. 2i-527/23 (2-23101216-12-2i-13072023)

H O T Ă R Â R E
În numele legii

27 septembrie 2023, ora 12:55 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 Serviciului Fiscal de Stat privind declararea insolvabilității debitorului SRL ”Atrax-B”,

A CONSTATAT:

La 13.07.2023, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Atrax-B”.

În motivarea cererii introductive, creditorul a invocat că SRL ”Atrax-B”, c/f 1014600002891, la situaţia din 08.06.2023, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanţă la bugetul public naţional în sumă totală de 1 324 456,58 lei, constituită din: creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 790 006,10 lei; creanţe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) - 534 450,48 lei.

Susține că, restanţa faţă de Bugetul Public Naţional s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de către contribuabil pentru perioada fiscală 2020/2021 precum şi în baza deciziilor asupra cazului de încălcare a legislaţiei nr.771/1568 din 18.05.2022 şi nr.771/1644AV din 30.05.2022, care până în prezent nu a fost onorată de către debitor.

Indică că, în scopul asigurării încasării restanţei şi aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat au fost emise hotărârile cu privire la executarea silită a obligaţiilor fiscale seria AH nr. 0043193 din 25.05.2022 şi AH nr.0051001 din 08.12.2022.

Menționează că, 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. 6 din 08.06.2023.

Afirmă că, este indubitabil faptul că pentru intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL ”Atrax-B”, Serviciul Fiscal de Stat deține o creanță certă, lichidă și exigibilă față de debitor, la caz fiind constatat temeiul general pentru intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL ”Atrax-B” și anume incapacitatea de plată.

Menționează că, a fost remisă notificarea prealabilă cu nr. 26-20/6-10/317 din 15.02.2023 la sediul din mun. Chișinău, str.Calea Orheiului, nr. 109/2, of. 22, care a fost restituită organului fiscal cu menţiunea ”nereclamat”.

Respectiv, Serviciul Fiscal de Stat la data de 16.03.2023 a publicat pe pagina web a SFS notificarea prin care s-a adus la cunoştinţă SRL ”Atrax-B” despre admiterea restanţei faţă de bugetul public naţional şi s-a propus debitorului să achite restanţa integral.

Indică că, pentru încălcarea legislaţiei cu privire la insolvabilitate, manifestată prin nedepunerea cererii introductive, dacă există unul din temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate, în conformitate cu art. 288 din Codul contravenţional, conducătorul SRL ”Atrax-B”, d-nul Guzun Nicolae a fost sancţionat contravenţional, fapt confirmat prin procesul-verbal cu privire la contravenţie Seria MF nr. 178907 din 26.04.2023.

Solicită creditorul Serviciul Fiscal de Stat admiterea cererii introductive, aplicarea față de debitor a măsurilor de asigurare, intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL ”Atrax-B”, cu inițierea procedurii simplificate a falimentului, recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de SRL ”Atrax-B”, încasarea creanțelor fiscale de la SRL ”Atrax-B”, care la data de 08.06.2023 constituie suma de 1 324 456,58 lei, numirea în calitate de administrator provizoriu pe administratorul autorizat Cuculescu Corneliu.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 17.07.2023, a fost admisă spre examinare cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Atrax-B”, s-a instituit perioada de observație, iar în calitate de administrator provizoriu a fost desemnat Cuculescu Corneliu, titular a autorizației nr. 27 din 14.01.2015.

La 26.09.2023, prin intermediul cancelariei, administratorul provizoriu Cuculescu Corneliu a prezentat raportul privind executarea măsurilor de asigurare și tabelul preliminar.

Conform raportului înaintat instanței, administratorul autorizat Cuculescu Corneliu concluzionează că debitorul SRL ”Atrax-B” dispune de datorii scadente, se află în incapacitate de plată a acestor obligații, 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, Dragomir Lucia a susținut integral cererea introductivă, solicitând admiterea acesteia cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Administratorul provizoriu Cuculescu Corneliu a reiterat concluziile expuse în raport. Consideră ca întreprinderea se află în incapacitate de plată și solicită intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Reprezentantul debitorul SRL ”Atrax-B” 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, înștiințare restituită cu mențiunea ”nereclamat”. Suplimentar, instanța a întreprins măsuri de citare prin telefonogramă și a administratorului debitorului Guzun Nicolae, care a recepționat citația.

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 reprezentantului creditorului și ale administratorului provizoriu, 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.3325 din 30.06.2023, SRL ”Atrax-B” a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice

la data de 31.01.2014 cu codul fiscal și numărul de identificare de stat 1014600002891, cu sediul: MD-2020, str. Calea Orheiului, 109/2, ap.(of.) 22, mun. Chișinău, Republica Moldova, capitalul social – 5 400 lei, asociați 50% Guzun Nicolae și 50% Solovei Victoria, administrator fiind Guzun Nicolae (f.d. 6).

La 13.07.2023, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate faţă de debitorul SRL ”Atrax-B” (f.d. 1-4).

Prin urmare, instanța 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 ”Atrax-B” este probată prin Hotărârile privind executarea silită a obligației fiscale a contribuabilului seria AH 0043193 din 25.05.2022 și AH 0051001 din 08.12.2022 (f.d. 13-14).

Mai mult, contul curent generalizat al contribuabilului SRL ”Atrax-B” la situația din 08.06.2023 reflectă obligația fiscală a acestuia în mărime de 1 324 456,58 lei (f.d. 15-16).

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.

La caz, se atestă că debitorul are deschis cont bancar la BC ”Vitoriabank” SA, în cont fiind suma de 5 360,54 lei.

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

Potrivit informației din 09.08.2023, nr.11-34/3/13237 a Agenției Servicii Publice a Republicii Moldova, Departamentul cadastru, SRL ”Atrax-B” nu are înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova.

Potrivit informației din 14.07.2023, nr.03/01-9147 Direcției înmatriculare vehicule a Departamentului înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto a Agenției Servicii Publice a RM, după SRL ”Atrax-B” nu sunt înregistrate unități de transport cu drept de proprietate.

Potrivit informației Ministerului Justiției al Republicii Moldova nr.02-2/2077 din 21.08.2023, SRL ”Atrax-B” nu are bunuri mobile gajate.

Potrivit informației nr.28-07/10739 din 15.08.2023 a Serviciului Vamal, SRL ”Atrax-B” nu a efectuat operațiuni din domeniul comerțului exterior.

Astfel, după cum rezultă din circumstanțele constatate, debitorul SRL ”Atrax-B” 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. 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 ”Atrax-B”.

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, instanţa 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 ședință candidatura administratorului autorizat Cuculescu Corneliu.

Instanța consideră posibil de a-l desemna în calitate de lichidator al SRL ”Atrax-B” pe Cuculescu Corneliu, deţinătorul autorizaţiei nr. 27 din 14 ianuarie 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 Serviciului Fiscal de Stat.

Se constată insolvabilitatea debitorului SRL ”Atrax-B”.

Se dispune inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL ”Atrax-B”, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal 1014600002891, cu sediul: MD-2020, str. Calea Orheiului, 109/2, ap.(of.) 22, mun. Chișinău, Republica Moldova.

Se ridică dreptul lui Guzun Nicolae de administrare a SRL ”Atrax-B” 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 ”Atrax-B” – Cuculescu Corneliu, deținătorul autorizației nr. 27 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 **10.11.2023**, 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 **24.11.2023**, 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 **07 decembrie 2023, 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.

Preşedintele şedinţei,
judecătorul /semnătura/ Guțan Vitalie

Copia corespunde originalului
Judecătorul Guțan Vitalie