Dosarul nr. 2i-22/23 (2-23007626-12-2i-16012023)

H O T Ă R Â R E

În numele legii

16 martie 2023, ora 12:55 mun. Chişinău

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

a examinat în ședință publică cererea introductivă înaintată de creditorul Casa Națională de Asigurări Sociale privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Serj-Cafe 74”,

A CONSTATAT:

La 16.01.2023, creditorul Casa Națională de Asigurări Sociale a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Serj-Cafe 74”.

În motivarea cererii indică că, SRL ”Serj-Cafe 74” la situaţia din 11.01.2023, conform contului curent al contribuabilului, înregistrează restanţă la Bugetul Asigurărilor Sociale de Stat în sumă totală de 5 153 018,39 lei, dintre care: contribuţii de asigurări sociale de stat obligatorii virate de angajator - 1 012 185.03 lei, majorări de întârziere (penalitatea) calculate pentru neachitarea în termen a contribuţiilor de asigurări sociale de stat obligatorii - 2 074 045.36 lei şi amenzi aferente plăţilor la bugetul asigurărilor sociale de stat - 2 066 788.00 lei, respectiv: - creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 1 012 185.03 lei; - creanţe chirografare de rangul VI (penalităţi, amenzi) - 4 140 833.36 lei.

Susține că, Casa Naţională de Asigurări Sociale a remis notificarea nr. 9676 din 11.11.2022, prin care s-a propus debitorului să achite integral restanţa faţă de Bugetul Asigurărilor Sociale de Stat. Notificarea prealabilă a fost expediată la sediul debitorului, pe adresa str. Tineretului, 27, com. Stăuceni, mun. Chişinău, conform datelor de identificare a debitorului. La data 30.11.2022, notificarea prealabilă remisă s-a întors înapoi la adresa expeditorului, drept urmare a nereclamării acesteia de către debitor.

Indică că totodată, Casa Naţională de Asigurări Sociale, în conformitate cu prevederile Legii insolvabilităţii nr. 149/2012, a notificat Serviciul Fiscal de Stat prin scrisoarea nr. 10900 din 07.12.2022 despre intenţia de a depune cerere introductivă în privinţa debitorului.

Astfel, solicită admiterea cererii introductive privind intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL ”Serj-Cafe 74”, a desemna în calitate de administrator autorizat pe Selevestru Irina și încasarea creanţelor înregistrate la Bugetul asigurărilor sociale de stat care la situaţia din 11.01.2023, constituie suma totală de 5 153 018.39 lei.

Numirea în calitate de administrator provizoriu, administratorul autorizat Irina Selevestru în baza Autorizaţiei nr. 112 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 18.01.2023, a fost admisă spre examinare cererea introductivă depusă de creditorul Casa Națională de Asigurări Sociale privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Serj-Cafe 74”, fiind desemnat Selevestru Irina în calitate de administrator provizoriu, cu instituirea perioadei de observație.

La data de 07.02.2023, de la reprezentantul debitorului SRL ”Serj-Cafe”, avocatul Igor Selchin a fost înaintată referință la cererea introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitor.

În motivarea referinței solicită restituirea cererii introductive înaintate de către Casa Națională de Asigurari Sociale a Republicii Moldova privind intentarea procedurii de insolvabilitate în privința SRL “Serj-Cafe 74”, ca fiind întocmita cu încălcarea art. 20 din Legea insolvabiitatii nr. 149 din 29.06.2012.

Respingerea cererii introductive înaintate de către Casa Națională de Asigurări Sociale a Republicii Moldova privind intentarea procedurii de insolvabilitate în privința SRL “Serj-Cafe 74”, or exista 2 (două) acțiuni civile în legătură cu obligația care stă la baza cererii introductive, intentate până la depunerea cererii introductive.

Susține că, în cererea introductivă pretinsul creditor invocă că restanța la Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat s-a format în baza dărilor de seama, fără însă a anexa aceste dări de seama.

Din înscrisurile anexate la referință de către debitor se constată că aceste datorii au fost calculate prin Decizia Serviciului Fiscal de Stat nr.22 din 24.01.2018, care este contestată.

În acest context, în cadrul controlului fiscal, organul fiscal a estimat obligațiile fiscale la capitolul impozitul pe venit la sursa de plata, impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător, TVA, contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii, primele de asigurare obligatorie de asistența medicală, taxa pentru unitățile comerciale și/sau prestări servicii, taxa pentru amenajarea teritoriului, iar ca surse indirecte au servit datele/informațiile acumulate în cadrul dosarului penal de către procurorii PCCOCS, datele din Sistemul Informational al SFS , datele de pe site-uri de angajare, etc.

Mai indică că, prin Decizia Serviciului Fiscal de Stat nr.22 din 24.01.2018 asupra cazului de încălcare a legislației pretinsă a fi comisă de SRL “Serj-Cafe 74”, organul fiscal a decis să micșoreze pierderile fiscale pentru anul 2016 cu 732 232 lei și să calculeze impozite, taxe, prime de asigurare obligatorii de asistența medicală, contribuții de asigurări sociale în suma de 4 661 079 lei, majorări de întârziere în sumă 734 681 lei și amenzi în sumă de 3 462 352 lei, iar în total obligațiile fiscale calculate fără a lua în considerare micșorările sus-menționate constitute suma de 8 858 112 lei.

La data de 26.03.2018, SRL “Serj-Cafe 74” a înaintat împotriva Serviciul Fiscal de Stat o acțiune în procedura de contencios administrativ cu privire la anularea deciziei nr. 22 din 24.01.2018 emise de Serviciului Fiscal de Stat asupra cazului de încălcare a legislației comisa de SRL “Serj-Cafe 74” ca fiind ilegală și contară prevederilor legii în vigoare, ilegală ca fiind emisă cu încălcarea procedurii stabilite.

Pricina civila a fost primita spre examinare prin încheierea Judecătoriei Chisinău, sediul Ciocana nr.3-49/18 din 29.03.2018. La moment pricina este în examinare la Judecatoriei Chisinau, sediul Rișcani (Judecător Dodon Viorica, dosar nr. 12-3-20523-30032018) fiind dispusă efectuarea expertizei judiciare contabile de către CNEJ.

Mai susține că, pretinsul creditor nu a anexat temeiul apariției pretinselor obligații, iar anexarea contului curent al plătitorului unde la 08.02.2018 au fost incluse mai multe sume, de exemplu 819 588 lei - contribuții nedeclarate, 233 284 lei - penalități pe contribuții nedeclarate, 2 066 788 lei - amenzi, creditorul nu a menționat termenul executării lor, astfel creditorul nu s-a conformat prevederilor art. 20 alin. (1), lit. b), c), d) din Legea insolvabiitatii nr.149 din 29.06.2012. Totodată creditorul nu a anexat la cererea introductivă documente ce adeveresc obligațiile debitorului față de creditor, încălcând astfel prevederile art. 20 alin. (2) lit. a) din Legea insolvabiității nr.149 din 29.06.2012. În conformitate cu prevederile art. 21 din Legea insolvabiității, (1) Instanța de insolvabilitate este obligată să admită spre examinare cererea introductiva depusă de creditor cu respectarea prevederilor Codului de procedura civila și al prezentei legi.

La data de 03.03.2023, administratorul provizoriu Selevestru Irina a prezentat raportul privind executarea măsurilor de asigurare și tabelul preliminar.

Conform raportului înaintat instanței, administratorul autorizat Selevestru Irina concluzionează că debitorul SRL "Serj-Cafe 74" dispune de datorii față de Casa Națională de Asigurări Sociale în mărime de 5 153 018,39 lei și față de Serviciu Fiscal de Stat în sumă de 7 459 294, 41 lei. Propune în raport constatarea insolvabilității debitorului.

În ședința de judecată, reprezentantul creditorului Casa Națională de Asigurări Sociale, Olesea Reguș a susținut integral cererea introductivă, solicitând intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL "Serj-Cafe 74" și numirea în calitate de administrator al insolvabilității a administratorului autorizat Selevestru Irina.

Administratorul provizoriu al SRL "Serj Cafe 74", Selevestru Irina în ședință a reiterat concluziile expuse în raport.

Reprezentantul debitorului SRL "Serj-Cafe 74", avocatul Selchin Igor în ședința de judecată nu s-a prezentat, deși a fost citat legal.

Audiind explicațiile reprezentantului creditorului și a administratorului provizoriu, precum și studiind raportul privind executarea măsurilor de asigurare și materialele cauzei, instanța de insolvabilitate consideră cererea introductivă întemeiată şi pasibilă de a fi admisă, cu constatarea insolvabilității debitorului, 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 hotărăște, 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.

În conformitate cu prevederile art. 12 din legea insolvabilității, dreptul de a depune cerere introductivă îl au: debitorul, creditorii, alte persoane indicate în prezenta lege.

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. 255 din 18.01.2023, SRL ”Serj-Cafe 74” a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice la data de 14.03.2011 cu codul fiscal și numărul de identificare de stat 1011600008906, cu sediul: MD-4839, str. Tineretului, 27, s. Stăuceni, mun. Chişinău, capitalul social – 5400 lei, unic asociat cu cota 100 % și administrator fiind Enciu Liliana (f.d. 28).

La 16.01.2021, creditorul Casa Națională de Asigurări Sociale a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate faţă de debitorul SRL ”Serj-Cafe 74” (f.d. 1-3).

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 Casa Națională de Asigurări Sociale față de debitorul SRL ”Serj-Cafe 74” este probată prin contul curent al plătitorului BASS (f.d. 6-18, 23).

La caz, instanța reține că reprezentantul debitorului în referință invocă că creanța solicitată de CNAS și plasată la baza cererii introductive este litigioasă, deoarece pe marginea ei sunt intentate două cauze civile până la înaintarea cererii introductive și care la moment sunt pe rolul instanțelor.

În context, instanța constată că prin Actul de control fiscal nr. 5-659570 din 26.12.2017, prelungit pe Actul nr. 5-659571 și nr. 5-659572, a fost efectuat controlul fiscal la SRL ”Serj-Cafe 74” pentru perioada 01.01.2013 – 30.09.2017 (f.d. 55-61), fiind întocmită Decizia nr. 22 din 24.01.2018 asupra cazului de încălcare a legislației comisă de SRL ”Serj-Cafe 74” (f.d. 43-46).

La 29.12.2017 de către Serviciul Fiscal de Stat a fost înaintată către Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale cerere împotriva mai multor pârâți, între care și SRL ”Serj-Cafe 74”, privind intentarea acțiunii civile, recunoașterea ca parte civilă și încasarea prejudiciului la Bugetul Public Național (în cadrul procesului penal) (f.d. 66-75). În motivarea acestei cereri, referitor la entitatea SRL ”Serj-Cafe 74”, s-a invocat actul de control fiscal nr. 5-659570 din 26.12.2017 (f.d. 75).

Iar la 26.03.2018, debitorul SRL ”Serj-Cafe 74” în calitate de reclamant a înaintat în instanța de judecată împotriva Serviciului Fiscal de Stat cerere de chemare în judecată privind anularea Deciziei nr. 22 din 24.01.2018 asupra cazului de încălcare a legislației comisă de SRL ”Serj-Cafe 74” (f.d. 76-82).

Deci, instanța constată cert că, la moment, conform probatoriului administrat la referința debitorului, pe rolul instanțelor de judecată se află două litigii legate de controlul efectuat la SRL ”Serj-Cafe 74” prin actul nr. 5-659570 din 26.12.2017 și Decizia nr. 22 din 24.01.2018 asupra cazului de încălcare a legislației comisă de SRL ”Serj-Cafe 74”.

Însă, analizând aceste acte (nr. 5-659570 din 26.12.2017 și Decizia nr. 22 din 24.01.2018 asupra cazului de încălcare a legislației comisă de SRL ”Serj-Cafe 74”), instanța reține că încălcările depistate la SRL ”Serj-Cafe 74” vis-a-vis de corectitudinea calculărilor și achitărilor contribuțiilor la bugetul asigurărilor sociale de stat se referă doar la perioada septembrie-decembrie 2016 și ianuarie-septembrie 2017 (f.d. 44), fiind sancționată exact pentru această perioadă (f.d. 45 verso).

Respectiv, instanța conchide că perioada până în luna septembrie a anului 2016 nu este una litigioasă, deoarece se află în afara încălcărilor stabilite în actul de control și sancționate în decizia contestată.

Astfel, instanța conchide asupra caracterului cert, lichid și exigibil al creanței formate în perioada până la 31.08.2016, 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.

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

Potrivit informației din 25.01.2023 nr.03-01-1178 a Direcției înmatriculare vehicule a Departamentului înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto a Agenției Servicii Publice a RM, după SRL ”Serj-Cafe 74” nu sunt înregistrare unități de transport cu drept de proprietate.

Potrivit informației din 23.01.2023 nr.11-06/3/1168 a Agenției Servicii Publice a Republicii Moldova, Departamentul Cadastru, după SRL ”Serj-Cafe 74” sunt înregistrate următoarele bunuri imobile: terenul nr. 3153214.628, amplasat mun. Chișinău, com. Stăuceni, sat. Stăuceni, str. Alexei Mateevici, 79A cu suprafața de 0,0945 ha și constrcuția nr.3153214.628.01, situată în mun. Chișinău, com. Stăuceni, sat. Stăuceni, str. Alexei Mateevici, 79A cu suprafața de 257,5 m^2.

Potrivit informației Departamentului înregistrare și licențiere a unităților de drept a Agenției Servicii Publice din 26.01.2023, SRL ”Serj-Cafe 74”, administratorul și unicul asociat Enciu Liliana figurează în calitate de asociat la 5 societăți comerciale înregistrate în Registrul de stat al persoanelor juridice.

Potrivit informației nr. 06 din 18.01.2023 a Agenției Resurse Informaționale Juridice a Ministerului Justiției, SRL ”Serj-Cafe 74” nu are gajate bunuri mobile.

Potrivit informației Serviciului Vamal al RM nr. 28-07/1281 din 25.01.2023, SRL ”Serj-Cafe 74” nu are datorii la compartimentul plăți vamale.

Potrivit informației ÎS ”Calea Ferată din Moldova” nr. H-4/137 din 24.01.2023, SRL ”Serj-Cafe 74” nu deține careva bunuri la depozitele întreprinderii.

Referitor la incapacitatea de plată, așa cum e definită în art. 2 din Legea insolvabilității, instanța constată că creanța Casei Naționale de Asigurări Sociale este certă, lichidă, și exigibilă.

În circumstanțele descrise, instanța de insolvabilitate concluzionează că cererea introductivă este întemeiată, iar existența temeiului general de intentare a procesului de insolvabilitate și anume incapacitatea de plată, este constatat.

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 Casa Națională de Asigurări Sociale, care a inițiat procedura și care a indicat în cererea depusă candidatura administratorului autorizat Selevestru Irina.

Instanța consideră posibil de a o desemna în calitate de administrator al insolvabilității SRL ”Serj-Cafe 74” pe Selevestru Irina, deţinătoarea autorizaţiei nr. 112 din 14 ianuarie 2015, a cărei candidatură a fost propusă de către creditorul care a inițiat procedura.

Urmare a celor constatate și în conformitate cu prevederile art. 2, 5, 8, 10, 30, 34, 63 a Legii insolvabilităţii, art. 238-241 CPC, instanţa de insolvabilitate,

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea introductivă înaintată de creditorul Casa Națională de Asigurări Sociale.

Se constată insolvabilitatea debitorului şi se intentează procesul de insolvabilitate faţă de SRL ”Serj-Cafe 74”, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal 1011600008906, cu sediul: MD-4839, str. Tineretului, 27, s. Stăuceni, mun. Chișinău, R. Moldova.

Se ridică dreptul lui Enciu Liliana de administrare a SRL ”Serj-Cafe 74”.

Se desemnează în calitate de administrator al insolvabilității SRL ”Serj-Cafe 74” – Selevestru Irina, deținătoarea autorizației nr. 112 din 14.01.2015.

Din momentul intentării insolvabilității dreptul debitorului de a administra și de a dispune de bunurile incluse în masa debitoare se transmite administratorului insolvabilității.

Se împuterniceşte administratorul insolvabilităţii de a prelua în posesie şi administrare, inclusiv prin executare silită, bunurile care fac parte din masa debitoare a SRL ”Serj-Cafe 74”.

Se obligă administratorul insolvabilității:

a) să notifice creditorii SRL ”Serj-Cafe 74” despre înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanţelor până la **28.04.2023,** 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, până la **12.05.2023**, 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 la data de **13 iunie 2023**, **ora 09-00** în incinta Judecătoriei Chişinău, sediul Central, str. Zelinski, 13, bir. 17-18.

Se propune asociaților debitorului să desemneze pe cheltuiala lor un reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele debitorului şi ale asociaților acestuia pentru a participa la procedură din contul debitorului.

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 atacată cu apel la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile.

Preşedintele şedinţei,
judecătorul /semnătura/ Guțan Vitalie

Copia corespunde originalului
Judecătorul Guțan Vitalie