Dosarul nr. 2i-593/2024

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

04 decembrie 2024 mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău, sediul Central
În componență:
Președintele ședinței, judecător Natalia Iordachi
Grefier Ipati Crina

Cu participarea reprezentantului creditorului SFS, în baza procurii Postica David, administratorului provizoriu Donțu Alexei,

În lipsa debitorului, la sediu juridic al căruia s-a expediat citație, dar care s-a întors cu mențiunea "plecat", iar în ședință s-a constatat că o altă adresă în Registrul persoanelor juridice nu există

În sediul instanței, examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de SFS împotriva SRL Ksuluck cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate

A constatat:

La data de 12.09.2024 creditorul Serviciul Fiscal de Stat, a înaintat cerere introductivă cu privire la intentarea procedurii de insolvabilitate faţă de debitorul S.R.L. ”Ksuluck”.

În motivarea cererii a invocat că, S.R.L. ”Ksuluck”, c/f 1018600044185, la situația din 02.09.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 162 166,04 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 70 853,60 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 91 312,44 lei.

Reține că, restanța față de bugetul public național s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de debitor în cadrul activității sale economice pentru A/2019-A/2020, obligații care pînă în prezent nu au fost onorate de către debitor.

Totodată, în scopul asigurării încasării restanței și aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat, au fost emise hotărîrile cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale a contribuabilului seria AH nr. 0030365 din 17.03.2021 și seria AH nr. 0052441 din 14.02.2023. Hotărîrile în cauză deși au fost remise în adresa debitorului, nu a fost contestate de către debitor.

Menționează că începînd cu data de 24.09.2021 contribuabilului S.R.L. ”Ksuluck” i-au fost suspendate operațiunile la conturile bancare deținute în instituțiile financiare, fiind emise dispoziții privind suspendarea operațiunilor bancare ale contribuabilului, în baza informației scrise în SIA CCDE.

Iar începînd cu data de 17.07.2020 pînă la data de 24.03.2021 inclusiv, Serviciul Fiscal de Stat a înaintat o serie de ordine incaso întru stingerea obligației fiscale restante admise.

Astfel, 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. 26-20/1-43-14 din 02.09.2024.

Reiterează că temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 162 166,04 lei constituie obligațiile fiscale admise de debitor formate în baza dărilor de seamă prezentate pentru A/2019-A/2020, care au devenit scadente: în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/03/2019, scadentă la 25.10.2019; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/04/2019, scadentă la 27.01.2020; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/01/2020, scadentă la 27.04.2020; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/02/2020, scadentă la 27.07.2020; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/03/2020, scadentă la 26.10.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/12/2019, scadentă la 27.01.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/01/2020, scadentă la 25.02.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/02/2020, scadentă la 25.03.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/03/2020, scadentă la 27.04.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/04/2020, scadentă la 25.05.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/05/2020, scadentă la 25.06.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/06/2020, scadentă la 27.07.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/07/2020, scadentă la 25.08.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/08/2020, scadentă la 25.09.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/09/2020, scadentă la 26.10.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L /l0/2020, scadentă la 25.11.2020; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/l 1/2020, scadentă la 25.12.2020.

Menționează că, notificarea prealabilă nr. 26-20/1-11/92694 din 27.05.2024, expediată la sediul mun. Chișinău, s. Stăuceni, str. Alexei Mateevici, 2/1, prin care s-a propus respectuos debitorului să achite integral față de bugetul public național, a fost restituită organului fiscal cu mențiunea ”plecat”.

Mai mult ca atât, indică că, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 04.06.2024 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoştinţă S.R.L. ”Ksuluck” despre admiterea restanţei faţă de bugetul public naţional şi s-a propus debitorului să achite restanţa integral.

Își întemeiază cererea pe prevederile art. 2, 5, 9, 10, 12, 14, 18, 19, 20, 21, 24, 63, 248 a Legii insolvabilității, și art. 7, art. 85 alin. (1), lit. i), 166, 167, 174 din CPC a RM.

A solicitat intentarea procedurii de insolvabilitate față de S.R.L. ”Ksuluck”, c/f 1018600044185.

Potrivit art. 20 alin. (1) lit. e) al Legii insolvabilităţii în cererea introductivă a creditorului trebuie să se indice propunerea candidaturii la funcţia de administrator provizoriu pe perioada de observare a debitorului, prin urmare propune la funcţia de administrator provizoriu pe perioada de observare a debitorului Administratorul Autorizat Donțu Alexei în baza autorizației nr. 47 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 18 septembrie 2024 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. ”Ksuluck”.

În ședința de judecată reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat, Postica David, a susținut cererea introductivă și a solicitat admiterea ei pe motivele de fapt și de drept invocate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Administratorul provizoriu Donțu Alexei în ședința de judecată a susţinut raportul întocmit şi anexat la dosar, cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate faţă de societatea debitoare, precum şi concluziile expuse în raport referitor la existenţa temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate, solicitînd astfel intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de S.R.L. ”Ksuluck”.

Reprezentantul debitorului S.R.L. ”Ksuluck” la şedinţa de judecată nu s-a prezentat, procedura de citare fiind respectată.

Examinînd materialele cauzei în raport cu prevederile legislației în vigoare, instanţa de judecată consideră necesar de a admite cererea înaintată și de a intenta procesul de insolvabilitate cu dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului S.R.L. ”Ksuluck” din următoarele considerente.

Potrivit art. 12 al Legii insolvabilităţii nr.149 din 29.06.2012, dreptul de a depune cerere introductivă îl au: debitorul, creditorii, alte persoane indicate în prezenta lege.

Potrivit art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilităţii 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.

În ședința de judecată s-a constatat că, S.R.L. ”Ksuluck” la situația din data de 02.05.2024 a admis o restanță față de Bugetul Public Național în sumă totală de 162 166,04 lei, dintre care, 70 853,60 lei – plăți de bază, 91 312,44 lei – majorări

de întîrziere. Aceste datorii s-au format în rezultatul prezentării de contribuabil a dărilor de seamă fiscale pentru perioada A/2019-A/2020.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 162 166,04 lei și are un interes legitim în depunerea cererii introductive și intentarea procesului de insolvabilitate față de aceasta.

Potrivit art. 10 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, 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.

În conformitate cu art. 2 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, incapacitatea de plată reprezintă „situația financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea lui de a-și executa obligațiile pecuniare scadente, inclusiv obligațiile fiscale. Incapacitatea de plată este de regulă prezumată în cazul în care debitorul a încetat să efectueze plăți" , iar suprândatorarea constituie „situația financiară a debitorului, cărui răspundere este limitată prin lege la valoarea patrimoniului său, în care valoarea bunurilor nu mai acoperă obligațiile existente ale acestuia".

Conform raportului administratorului provizoriu, prezentat instanței, S.R.L. "Ksuluck" este în incapacitate de plată ce constituie temei de temei general pentru intentarea procesului de insolvabilitate.

Concluzia administratorului provizoriu se confirmă prin răspunsurile autorităților la interpelările adresate de administrator.

Conform răspunsului parvenit de la Departamentul Cadastru, ASP, s-a stabilit că debitorul S.R.L. "Ksuluck" nu are înregistrate bunuri imobile cu drept de proprietate pe teritoriul Republicii Moldova.

Conform răspunsului parvenit de la Direcţia înmatriculare vehicule, a DIMTCCA de pe lîngă ASP nu sunt și nu au fost înregistrate unităţi de transport.

Potrivit răspunsurilor parvenite de la băncile comerciale, S.R.L. "Ksuluck" deține cont bancar la B.C. "Energbank" S.A., soldul în cont fiind 0.

Prin urmare, avînd în vedere faptul că, S.R.L. "Ksuluck" deține o datorie certă față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 162 166,04 lei, care este în întîrziere de mai mulți ani, nu efectuează plăți și nu dispune de careva bunuri sau mijloace financiare pentru a stinge această creanță, instanța de insolvabilitate consideră că ultima este în incapacitate de plată.

Conform art. 134 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, 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 sînt 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 sînt îndreptăţiţi să beneficieze de procedura de restructurare prevăzută în prezenta lege, iar potrivit alin.(2) al aceluiaşi articol, 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.

Având în vedere cele relatate mai sus, instanţa consideră cererea cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate întemeiată şi urmează a fi admisă cu constatarea incapacității de plată și insolvabilităţii debitorului S.R.L. ”Ksuluck” şi dispunerea iniţierii procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Ksuluck” cu sediul în mun. Chişinău, s. Stăuceni, str. Alexei Mateevici, 2/1, IDNO 1018600044185 şi desemnarea în calitate de lichidator al S.R.L. ”Ksuluck”, administratorul autorizat Donțu Alexei, deţinătorul autorizaţiei nr. 47 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

În conformitate cu prevederile art. art. 2, 10, 13, 14, 21, 30, 34-35, 63 alin.(4), art.134 Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012 şi art.236, 238-241 CPC,

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea introductivă depusă de SFS împotriva SRL Ksuluck cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea SRL Ksuluck şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Ksuluck” cu sediul în mun. Chișinău, or.Stăuceni str. A.Mateevici 2/1 cod fiscal 1018600044185.

Se ridică dreptul administratorului Hodacov Natalia de administrare a Societății cu răspundere limitată ”Ksuluck” şi se propune debitorului să desemneze în termen de 10 zile de la data adoptării hotărârii de intentare a procesului de insolvabilitate, reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele societăţii şi ale asociaţilor şi a participa în cadrul procedurii de insolvabilitate din numele debitorului.

Se desemnează în calitate de lichidator al Societății cu răspundere limitată ”Ksuluck”, Donțu Alexei, deținătorul autorizaţiei nr.47 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă lichidatorul :

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”Ksuluck” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 4 februarie 2025:

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

c) Să verifice, să întocmească şi să prezinte instanţei de insolvabilitate, nu mai târziu de data de 20 februarie 2025 tabelul definitiv al creanţelor şi un raport amănunţit asupra cauzelor şi împrejurărilor care au condus la insolvabilitate, cu menţionarea persoanelor cărora le-ar fi imputabile şi premizele angajării răspunderii acestora în condiţiile legii.

Se stabileşte şedinţa de validare a creanţelor pentru data de 24 martie 2025 ora 9.45 în incinta Judecătoriei Chișinău, sediul Central, cu sediul mun. Chișinău, str. Zelinski, 13, bir. 11.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în conformitate cu prevederile art.7 Legea insolvabilității.

Hotărârea este executorie, dar poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile de la pronunțare.

Președintele ședinței
Judecătorul Natalia Iordachi