Dosarul nr. 2i-156/2024

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

13 iunie 2024 mun. Chișinău

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

Cu participarea reprezentantului SFS, în baza procurii Lucia Dragomir,

În lipsa administratorului provizoriu Radu Fortună, care a depus cerere de examinare în lipsă și în lipsa debitorului, la sediu juridic al căruia a fost expediată înștiințare, care nu a fost recepționată

În sediul instanței, examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat împotriva SRL Hamster cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate

A constatat:

La data de 03.04.2024 creditorul Serviciul Fiscal de Stat a depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul S.R.L. ”Hamster”.

În motivarea cererii a invocat că, S.R.L. ”Hamster”, c/f 1010600030836, la situația din 21.03.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 1 123 556,58 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 656 730,66 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 446 825,92 lei.

Reține că, restanța față de bugetul public național s-a format în baza deciziilor de încălcare a legislației nr. 120/348 din 13.03.2018, nr. 120/740 din 26.04.2018 și nr. 128/1292 din 15.10.2020, 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, a fost emisă hotărîrea cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale a contribuabilului seria AH nr. 006384 din 18.06.2018. Hotărîrea în cauză nu a fost contestată de către debitor.

Mai indică că, contribuabilului S.R.L. ”Hamster” i-au fost suspendate operațiunile la conturile bancare ale contribuabilului în baza informației înscrise în SIA CCDE.

Menționează Serviciul Fiscal de Stat că a înaintat o serie de ordine incaso, întru stingerea obligaţiei fiscale restante admise, fiind încasată suma de 0,00 lei.

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. 13 din 21.03.2024.

Mai menționează că, temeiul apariţiei creanţelor fiscale în mărime de 1 123 556,58 lei constituie obligaţiile fiscale admise de către debitor formate în baza deciziilor de încălcare a legislației nr. 120/348 din 13.03.2018, nr. 120/740 din 26.04.2018 și nr. 128/1292 din 15.10.2020, care au devenit scadente după cum urmează: decizia nr. 120/348 din 13.03.2018 – scadentă la data de 11.04.2018; decizia nr. 120/740 din 26.04.2018 – scadentă la data de 25.05.2018; decizia nr. 128/1292 din 15.10.2020 – scadentă la data de 13.11.2020.

Deciziile menționate nu au fost contestate.

Indică și faptul că, în adresa debitorului S.R.L. ”Hamster” a fost remisă notificarea nr. 26-20/5-10/37364 din data de 07.03.2024, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanţei faţă de bugetul public naţional în sumă de 1 123 556,58 lei, 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.

Evidenţiază că, notificarea menţionată a fost expediată la sediul debitorului S.R.L. ”Hamster”, mun. Chişinău, str. Andrei Doga, 23, of. 4, conform datelor de identificare a debitorului confirmate prin extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice, notificarea fiind restituită expeditorului cu mențiunea ”plecat”.

Mai mult ca atât, indică că, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 15.03.2024 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoştinţă S.R.L. ”Hamster” 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. ”Hamster”, c/f 1010600030836.

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 Fanari Svetlana în baza autorizației nr. 104 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 08 aprilie 2024 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. ”Hamster”.

În ședința de judecată reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat, Dragomir Lucia, a susținut cererea introductivă și a solicitat admiterea ei pe motivele de fapt și de drept invocate.

Reprezentantul debitorului S.R.L. ”Hamster”, Nicolaev Sergiu în ședința de judecată s-a prezentat, a invocat faptul că întreprinderea nu are resurse pentru a stinge datoriile și nu deține careva bunuri, motiv din care a solicitat inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Administratorul provizoriu – Fanari Svetlana în ședința de judecată nu s-a prezentat, la data de 12.06.2024 a prezentat raportul de activitate, solicitînd intentarea procedurii simplificate de faliment și dizolvarea debitorului S.R.L. ”Hamster”.

Audiind participanții la proces, examinînd materialele cauzei în raport cu prevederile legislației în vigoare, instanţa de judecată consideră necesar de a admite cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat și de a intenta procesul de insolvabilitate cu dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului S.R.L. ”Hamster” din următoarele considerente.

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.

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. ”Hamster”, c/f 1010600030836, la situația din 21.03.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 1 123 556,58 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 656 730,66 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 446 825,92 lei.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 656 730,66 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. "Hamster" 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.

Departamentul cadastru al I.P. Agenţia Servicii Publice, prin răspunsul nr. 11-34/3/6465 din 15.04.2024, a comunicat că pe numele S.R.L. "Hamster", nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova.

Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport şi calificare a conducătorilor auto al Î.P. Agenţia Servicii Publice, prin răspunsul nr. 03/01-4665 din 16.04.2024, a informat că după debitorul S.R.L. „Hamster", nu sunt înregistrate mijloace de transport cu drept de proprietate.

B.C. "Victoriabank" S.A. prin scrisoarea nr. 2282-B-24 din 16.04.2024 a comunicat fișa cu specimente de semnături precum și rulajele bancare a debitorului S.R.L. "Hamster" și a prezentat soldul la conturi, conform cărora la conturi nu dispune de surse financiare și conturile bancare ale debitorului sunt sechestrate conform mai multor încheieri ale executorilor judecătorești cît și IFS Chișinău.

Astfel, în baza probelor administrate s-a stabilit că creanţa certă a creditorului Serviciul Fiscal de Stat faţă de patrimoniul debitorului S.R.L. „Hamster" este în mărime de 656 730,66 lei.

Respectiv, probele administrate denotă că, S.R.L. „Hamster" are o datorie față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 1 123 556,58 lei, care nu poate fi stinsă

din motivul lipsei mijloacelor financiare suficiente pe conturile debitorului, precum și a bunurilor mobile sau imobile sau a cărorva active ale acesteia.

Conform art. 10 Legea insolvabilității, intentarea unui proces de insolvabilitate presupune existenţa unui temei general sau special. 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.

Conform art.2 Legea insolvabilității, incapacitatea 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 este în întârziere de plată mai mult de 60 de zile. *Obligaţie fiscală* este obligaţia de a plăti impozite, taxe şi de a efectua alte plăţi la bugetul public naţional în modul şi în condiţiile stabilite de legislaţia fiscală; O*bligaţia pecuniară* este obligaţie a debitorului de a plăti creditorului o anumită sumă de bani în baza unui contract sau în baza unei obligaţii extracontractuale.

Respectiv, având în vedere faptul că debitorul S.R.L. „Hamster” nu deține mijloace financiare suficiente pe conturile bancare pentru executarea obligațiilor pecuniare scadente, instanța de insolvabilitate conchide că este întrunit temeiul de insolvabilitate, incapacitatea de plată prevăzut de art.10 Legea insolvabilității.

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 a debitorului S.R.L. „Hamster” şi dispunerea

iniţierii procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. „Hamster” cu sediul în mun. Chişinău, str. Andrei Doga, 23, of. 4, c/f 1010600030836 şi desemnarea în calitate de lichidator al S.R.L. „Hamster”, administratorul autorizat Fanari Svetlana deţinătoarea autorizaţiei nr. 104 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 Serviciul Fiscal de Stat împotriva SRL Hamster cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea SRL Hamster şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Hamster” cu sediul în mun. Chișinău, str.Andrei Doga 23 ap.4, cod fiscal 1010600030836.

Se ridică dreptul administratorului Nacu Eugeniu de administrare a Societății cu răspundere limitată ”Hamster” 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 ”Hamster”, Fanari Svetlana, deținătorul autorizaţiei nr.104 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă lichidatorul :

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”Hamster” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 30 iulie 2024:

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

c) Ținînd cont de perioada concediului anual, să verifice, să întocmească şi să prezinte instanţei de insolvabilitate, nu mai târziu de data de 13 septembrie 2024 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 16 octombrie 2024 ora 09:30 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