Dosarul nr. 2i-758/2024

H O T Ă R Î R E

31 ianuarie 2025 mun. Chișinău

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

Cu participarea reprezentantului SFS, în baza procurii David Postica, administratorului provizoriu Bulgaru Igor

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

A constatat:

La data de 11.11.2024 creditorul Serviciul Fiscal de Stat, a înaintat cerere introductivă cu privire la intentarea procedurii de insolvabilitate faţă de debitorul S.R.L. ” Exclusive Group”.

În motivarea cererii a invocat că, S.R.L. ”Exclusive Group”, c/f 1016600036690, la situația din 21.10.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 1 600 058,58 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 957 193 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 642 865,58 lei.

Reține că, restanța față de bugetul public național s-a format în baza Deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 770/2092 din 20.06.2024, care pînă în prezent nu a fost onorată 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 nr. H/24/7/156 din 22.07.2024. Hotărîrea în cauză deși a fost expediată debitorului, nu a fost contestată de către debitor.

Menționează că începînd cu data de 19.07.2024 contribuabilului S.R.L. ”Exclusive Group” i-au fost suspendate operațiunile la conturile bancare deținute de către în instituțiile financiare, fiind emisă dispoziție privind suspendarea operațiunilor bancare la conturile contribuabilului, în baza informației înscrise în SIA CCDE.

Iar începînd cu data de 22.07.2024 pînă la data de 03.10.2024 inclusiv, Serviciul Fiscal de Stat a înaintat ordine incaso în sumă de 10 000 lei la contul bancar deținut de către contribuabil, acest ordin nu a fost executat din motivul lipsei mijloacelor bănești suficiente în cont.

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. 36 din 21.10.2024.

Reiterează că creanțele fiscale au fost calculate în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 770/2092 din 20.06.2024, care a devenit scadentă la 20.07.2024.

Menționează că, notificarea prealabilă nr. 26-20/7-11-157166 din 18.09.2024, expediată la sediul mun. Chișinău, bd. Mircea cel Bătrîn, 13, bl. 1K, prin care s-a propus respectuos debitorului să achite integral față de bugetul public național, a fost restituită organului fiscal cu mențiunea ”nereclamat”.

Mai mult ca atât, indică că, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 18.09.2024 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoştinţă S.R.L. ”Exclusive Group” 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. ”Exclusive Group”, c/f 1016600036690.

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 Igor Bulgaru în baza autorizației nr. 39 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 13 noiembrie 2024 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. ”Exclusive Group”.

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.

Administratorul provizoriu Igor Bulgaru 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 față de S.R.L. ”Exclusive Group”.

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

Audiind explicațiile participanților la proces, 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 față de debitorul S.R.L. ”Exclusive Group” 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. ”Exclusive Group” la situația din 21.10.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 1 600 058,58 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 957 193 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 642 865,58 lei.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 1 600 058,58 lei și are un interes legitim în depunerea cererii introductive și intentarea procesului de insolvabilitate față de aceasta.

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”.

Administratorul provizoriu în ședința de judecată a prezentat raportul privind măsurile întreprinse în perioada provizorie și a concluzionat că întreprinderea se află în incapacitate de plată, nu dispune de lichidități suficiente pentru a achita

datoriile scadente, prin urmare consideră oportună intentarea procedurii de insolvabilitate față de S.R.L. ”Exclusive Group”.

Conform raportului administratorului provizoriu Igor Bulgaru, anexat la materialele cauzei, S.R.L. ”Exclusive Group” nu dispune de lichidități pentru a achita datoriile scadente, fapt ce denotă incapacitatea de plată a întreprinderii de a stinge creanțele față de Serviciul Fiscal de Stat.

Concluzia administratorului provizoriu se confirmă și prin răspunsurile autorităților la notificările administratorului provizoriu.

Potrivit răspunsului B.C. ”ProCredit Bank” S.A., nr. 14809 din 19.11.2024, debitorul are conturi bancare deschise în MDL, EUR, USD, soldul în cont fiind de 200,59 EUR.

Agenția Geodezie, Cartografie și Cadastru a RM, Instituția publică Cadastrul Bunurilor Imobile, prin răspunsul său nr. 11-06/3/2013 din 20.11.2024, a comunicat că pe numele debitorului S.R.L. „Exclusive Group”, c/f 1016600036690, în prezent, nu sunt înregistrate bunurile imobile amplasate pe teritoriul RM.

Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto al Î.P, Agenția Servicii Publice, prin răspunsul nr. 03/1001 din 21.11.2024 a informat că după debitorul S.R.L. „Exclusive Group”, c/f 1016600036690, în prezent, nu sunt înregistrate mijloace de transport cu drept de proprietate.

Respectiv, probele administrate denotă că, S.R.L. „Exclusive Group” are o datorie față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 1 600 058,58 lei care nu poate fi stinsă din motivul lipsei mijloacelor financiare pe conturile debitorului, precum și a bunurilor mobile sau imobile sau a cărorva active ale acesteia.

Din analiza efectuată a datelor prezentate ce țin de situația economico-financiară a debitorului, s-a stabilit faptul imposibilității onorării obligațiilor acestuia față de creditori, ceea ce a adus la crearea situației insolvabile a S.R.L. „Exclusive Group”, exprimată prin incapacitatea de plată a debitorului, ce constituie temei general pentru intentarea procedurii de insolvabilitate.

Potrivit art. 34 alin. (1) a Legii insolvabilității, 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.

Este de menționat că societatea debitoare nu şi-a manifestat intenţia de restructurare, respectiv nu a depus declaraţia prevăzută de art. 28 alin. (4) a Legii insolvabilităţii, iar pe de altă parte, nici una din celelalte persoane îndreptăţite nu a propus un plan de restructurare a debitorului.

Astfel, instanţa apreciază că sunt întrunite condiţiile prevăzute de art. art. 10-12, 16, 19, 20, 34 din Legea insolvabilităţii privind intentarea procedurii de

insolvabilitate şi astfel fiind stabilită existența temeiului de intentare a procesului, și anume că incapacitatea de plată a debitorului a fost constatată cu probe concludente și pertinente.

Instanța de insolvabilitate concluzionează că, cererea introductivă este întemeiată și urmează a fi admisă cu constatarea insolvabilității debitorului S.R.L. „Exclusive Group” şi intentarea procesului de insolvabilitate fată de S.R.L. „Exclusive Group” cu sediul mun. Chișinău, bd. Mircea cel Bătrîn, 13/1K, c/f 1016600036690.

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 acest sens, instanța consideră necesar de a desemna în calitate de administrator al insolvabilității a S.R.L. „Exclusive Group”, pe administratorul autorizat Igor Bulgaru, deţinătorul autorizaţiei nr. 39 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiției al RM, candidatura căruia a fost propusă de către creditor în cererea de intentare a procesului de insolvabilitate.

În conformitate cu prevederile art. art. 2, 10, 13, 14, 21, 30, 34-35, 63 alin.(4) 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 Exclusiv Group cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea SRL Exclusiv Group şi se dispune intentarea procesului de insolvabilitate în privința S.R.L. ”Exclusiv Group” cu sediul în mun. Chișinău, bd.Mircea cel Bătrîn 13/1K cod fiscal 1016600036690.

Se ridică dreptul administratorului Dîtiuc Iuri de administrare a Societății cu răspundere limitată ”Exclusiv Group” 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 administrator al insolvabilității al Societății cu răspundere limitată ”Exclusiv Group”, Bulgaru Igor, deținătorul autorizaţiei nr.39 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă administratorul insolvabilității:

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”Exclusiv Group” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 17 martie 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 1 aprilie 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 7 mai 2025 ora 9.30 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