Dosarul nr. 2i-708/24

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

27 martie 2025, orele 12:00 mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău (sediul central),
în componență:
Președintele ședinței, judecător Mariana Fondos-Frațman
Grefier Vladislav Blaga

examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de Serviciul Vamal privind intentarea procesului de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast" S.R.L.,

a c o n s t a t a t :

La data de 22 octombrie 2024, Serviciul Vamal al Republicii Moldova a depus în instanța de judecată cerere privind intentarea procesului de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast" S.R.L..

În motivarea cererii a indicat că, în rezultatul controlului ulterior prin audit post vămuire la agentul economic F.P.C. „Interplast" S.R.L. au fost stabilite drepturi de import recalculate conform deciziei de regularizare nr. 344 din 06.04.2018 prin care F.P.C. „Interplast" S.R.L. i-a fost stabilită o obligație vamală în sumă totală de 4 814 237,88 lei.

Cu Decizia de Regularizare nr. 344 din 06.04.2018, plătitorul vamal F.P.C. „Interplast" S.R.L. a luat cunoștință la data de 27.04.2018 fapt confirmat prin avizul de recepție.

Menționează că termenul de achitare benevola de 10 zile a expirat, iar plătitorul vamal nu a întreprins nici o acțiune de achitare a datoriei vamale stabilite. Drept urmare, luând în considerație caracterul executoriu al Deciziei de Regularizare. Biroul Vamal Centru din cadrul Serviciului Vamal a recurs la executarea silită a acestora prin aplicarea măsurilor în limitele competenței funcționale.

Astfel, că în conformitate cu prevederile art. 130^4 alin. (5) Cod Vamal R.M.. Biroul Vamal Centru din cadrul Serviciului Vamal a intentat procedurile de executare silită a obligației vamale prin emiterea Deciziei nr. 26 din 20 iunie 2018 cu privire la declanșarea procedurii de executarea silită a obligației vamale a plătitorului vamal F.P.C. „Interplast" S.R.L..

La fel, evidențiază că prin notificarea nr. 5801 din 20.06.2018, debitorul a fost notificat asupra faptului că, în caz de neachitare a drepturilor de import calculate în baza documentului executoriu Decizia de Regularizare: nr. 344 din 06.04.2018, Biroul Vamal își rezervă dreptul de a înainta o cerere introductivă privind declararea insolvabilității agentului economic F.P.C. „Interplast" S.R.L..

De asemenea, la data de 20.06.2018 au fost emise dispozițiile nr. 31, nr. 32 de suspendare a operațiunilor la conturile bancare, care conform extrasului din sistemul informațional al Serviciului Fiscal de Stat erau deținute de către F.P.C. „Interplast" S.R.L.. Dispozițiile citate au

fost expediate spre executare B.C. „Moldova- Agroindbank” S.A. și B.C. „FinComBank” S.A. prin scrisorile nr. 5799, nr. 5800 din 20.06.2018.

Ulterior, și anume la data de 04.07.2018 prin ordinul incaso nr. 35, de către Biroul Vamal Centru din cadrul Serviciului Vamal de la conturile bancare B.C. „Moldova- Agroindbank” S.A. ale F.P.C. „Interplast” S.R.L. a fost încasată suma de 194 009,14 lei.

Totodată, în scopul executării Deciziei de Regularizare au fost înaintate solicitări la data de 20.06.2018, către Agenția Servicii Publice prin scrisoarea nr. 5797, Biroul Național de Statistică .

În plus, F.P.C. „Interplast” S.R.L. s-a adresat cu o cerere de chemare în judecată împotriva Biroului Vamal Centru, Serviciului Vamal prin care a solicitat anularea:

- Procesului-verbal de examinare preliminară a rezultatelor auditului post- vămuire nr.02.08/01 din 12.03.2018;
- Actului de control de audit post-vămuire 02.18/04 din 23.03.2018;
- Decizia de Regularizare nr. 344 din 06.04.2018;
- Decizia nr. 26 din 20.06.2018 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită.

Ulterior prin încheierea Judecătoria Chișinău (sediul Buiucani) din 05.07.2018, s-a admis cererea de asigurare a acțiunii F.P.C. „Interplast” S.R.L.. S-a suspendat executarea deciziei de Regularizare nr. 344 din 06.04.2018 emisă de Biroul Vamal Centru, până la rămânerea definitivă a hotărârii judecătorești.

Prin hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Rîșcani) din 27.04.2022, s-au anulat: procesul-verbal de examinare preliminară a rezultatelor auditului post- vămuire nr.02.08/01 din 12.03.2018; Actul de control de audit post-vămuire 02.18/04 din 23.03.2018; Decizia de Regularizare nr.344 din 06.04.2018; Decizia nr. 26 din 20.06.2018 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită.

La data de 29 noiembrie 2022 prin decizia Curții de Apel Chișinău s-a casat hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Rîșcani) din 27 aprilie 2022 și s-a emis o decizie nouă, prin care acțiunea depusă de F.P.C. „Interplast” S.R.L. împotriva Biroului Vamal Centru, Serviciul Vamal Și Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, terț B.C. „Moldova Agroindbank” S.A. privind contestarea actelor administrative defavorabile, s-a respins ca neîntemeiată.

Drept urmare, în conformitate cu prevederile art. 130^4 alin. (5) Cod Vamal R.M., Biroul Vamal Centru din cadrul Serviciului Vamal a intentat procedurile de executare silită a obligației vamale prin emiterea Deciziei nr. 58 din 08 decembrie 2022 cu privire la declanșarea procedurii de executarea silită a obligației vamale a plătitorului vamal F.P.C. „Interplast” S.R.L..

La data de 08.12.2022 au fost emise dispozițiile nr. 40, nr. 41 de suspendare a operațiunilor la conturile bancare, care conform extrasului din sistemul informațional al Serviciului Fiscal de Stat erau deținute de către F.P.C. „Interplast” S.R.L.. Dispozițiile au fost expediate spre executare B.C. „Moldova- Agroindbank” S.A. și B.C. „Moldindconbank” S.A.

Mai mult decât atât, prin notificarea nr. 28/24-19000 din 09.12.2022 debitorul a fost notificat asupra faptului că, în caz de neachitare a drepturilor de import calculate în baza documentului executoriu Decizie de Regularizare: nr. 344 din 06.04.2018, biroul vamal își rezervă dreptul de a înainta o cerere introductivă privind declararea insolvabilității agentului economic F.P.C. „Interplast” S.R.L..

La fel, la data de 08.02.2022 prin ordinul incaso nr. 2, de către Biroul Vamal Centru din cadrul Serviciului Vamal de la conturile bancare B.C. „Moldova-Agroindbank” S.A. ale F.P.C. „Interplast” S.R.L. a fost încasată suma de 15 401,40 lei.

Totodată, consideră că debitorul se află în stare de insolvabilitate, întrucât fondurile sale bănești sunt insuficiente pentru plata datoriei exigibile, iar la toate solicitările Biroului Vamal de achitare a acesteia, sunt constatate doar inacțiuni din partea debitorului.

Deci, ținând cont de faptul că debitorul F.P.C. „Interplast" S.R.L. nu a stins obligația vamală în baza documentelor executorii, precum și reieșind din faptul ca urmare a declanșării procedurii de executare silită a obligației vamale, nu a fost posibilă stingerea creanței, rezultă că această întreprindere se află în incapacitate de plată.

Astfel, Serviciul Vamal al Republicii Moldova solicită: admiterea spre examinare a prezentei cereri cu înlăturarea de la conducere a organelor de conducere ale F.P.C. „Interplast" S.R.L., IDNO 1002600038950 și în temeiul art. 20 alin. (1) lit. e) al Legii nr. 149 din 29.06.2012, numirea în calitate de administrator provizoriu Verdeș Alexandru - autorizația Ministerului Justiției nr. 88 din 14.01.2015; inițierea procesului de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast" S.R.L., IDNO 1002600038950, numirea în calitate de administrator al procesului de insolvabilitate Verdeș Alexandru - autorizația Ministerului Justiției nr. 88 din 14.01.2015; admiterea și validarea creanței Serviciului Vamal în sumă de 4 814 237,88 lei, precum și a penalităților calculate conform art. 129 alin. (2) al Codului Vamal al Republicii Moldova, pentru fiecare zi de întârziere a plății drepturilor de import și export se încasează o penalitate în mărime stabilită de art. 228 al Codului Fiscal, astfel încât aceasta va fi comunicată instanței de judecată suplimentar, printr-o cerere de concretizare.

Potrivit fișei de repartizare a cererii, prezenta cerere introductivă a fost repartizată Judecătorului din cadrul Judecătoriei Chișinău (sediul central), Mariana Fondos-Frațman (f.d.1).

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul central) din 24 octombrie 2024, s-a admis spre examinare cererea înaintată administratorul Serviciul Vamal al Republicii Moldova privind intentarea procesului de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast" S.R.L., IDNO: 1002600038950, sediul în mun. Chișinău, str. Pădurii, nr. 8, cu aplicarea măsurilor de asigurare (f.d.144-145).

În calitate de administrator provizoriu a fost desemnată Verdeș Alexandru, deținătorul autorizației nr. 88 din 14.01.2015, care urma să prezinte până la data examinării cauzei un raport cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate față de debitor, să verifice mărimea și componența masei debitoare, existența temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate și oportunitatea continuării activității economice a societății, prin care să propună fie intentarea procesului de insolvabilitate, fie intentarea procesului simplificat de faliment, ori prin care să constate solvabilitatea debitorului și încetarea procesului.

La data de 15 noiembrie 2024, prin intermediul Direcției Evidenței și Documentare Procesuală a Judecătoriei Chișinău (sediul central) a parvenit în adresa instanței de judecată o referință din partea F.P.C. „Interplast" S.R.L. pe marginea cererii introductive (f.d.149-170).

În susținerea referinței invocă că cererea introductivă este ilegală, inadmisibilă și nefondată.

La fel, careva înscrisuri confirmative, susceptibile să justifice/ probeze starea de incapacitate de plată a debitorului, nu au fost prezentate, deși conform art. 118 alin. (1) Cod de procedură civilă, fiecare parte trebuie să dovedească circumstanțele pe care le invocă drept temei al pretențiilor și obiecțiilor sale dacă legea nu dispune altfel.

Constată că la cererea introductivă s-a atașat decizia de regularizare nr.344 din 06.04.2018, Decizia nr.26 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită a obligației vamale a plătitorului vamal din 20 iunie 2018 (termenul de executare al căreia de 6 ani a expirat

la momentul înaintării cererii introductive) și Decizia nr.58 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită a obligației vamale a plătitorului vamal din 08 decembrie 2022.

Reține că executarea silită a obligației vamale se face în temeiul unei decizii, emisă pe un formular tipizat aprobat de Serviciul Vamal, care are valoare de document executoriu, iar datoria vamală la import sau la export se stinge în termen de 6 ani calculat din data notificării despre datoria vamală.

În speță, F.P.C. „Interplast" S.R.L. a fost notificat despre declanșarea procedurii de executare silită a obligației vamale a plătitorului vamal la 20 iunie 2018, prin decizia nr. 26, care poartă caracter de titlu executoriu.

Astfel, consideră că cererea introductivă a fost depusă după termenul de decădere, or din 20.06.2018, până la momentul depunerii cererii introductive au trecut 6 ani, 4 luni și 2 zile.

Mai mult ca atât, la 17.07.2024 F.P.C. „Interplast" S.R.L. a depus o cerere prealabilă în adresa Biroului Vamal Centru cu solicitarea emiterii actului administrativ de stingere a datoriei vamale cu anularea tuturor măsurilor asigurătorii. Drept urmare a refuzului Biroului Vamal Centru de a da răspuns la cererea prealabilă, F.P.C. „Interplast" S.R.L. a înaintat cererea de chemare în ordinea contenciosului administrativ privind obligarea efectuării acțiunilor și emiterii actului administrativ favorabil în Judecătoria Chișinău (sediul Rîșcani).

În acest sens menționează că F.P.C. „Interplast" S.R.L. la 28.01.2023, a contestat decizia nr.58 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită a obligației vamale a plătitorului vamal din 08 decembrie 2022, care a fost pusă pe rol la Judecătoria Chișinău sediul Rîșcani.

Așadar, în circumstanțele constatate, reține că valoarea creanțelor creditorului urmează a fi efectuată după examinarea cazului în instanță de judecată, în cadrul căreia vor fi stabilite exact încălcările și sancțiunile rezultate din actul emis și va fi adoptată o Decizie asupra cazului de declanșare a procedurii de executare silită.

Consideră că cererea introductivă înaintată de Biroul Vamal Centru privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului F.P.C. „Interplast" S.R.L. a fost întocmită cu încălcarea prevederilor dispozițiilor art. 20 al Legii insolvabilității și art. art. 166, 167 Cod de procedură civilă.

În baza celor expuse, conform prevederilor art. 22 alin. (1) al Legii insolvabilității, art. art. 269-270 Cod de procedură civilă, solicită restituirea cererii introductive înaintată de Biroul Vamal Centru privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului F.P.C. „Interplast" S.R.L., cu documentele anexate.

La data de 09 decembrie 2024, în cadrul ședinței de judecată a fost depus spre anexare la materialele cauzei raportul cu anexe din partea administratorului provizoriu F.P.C. „Interplast" S.R.L., Verdeș Alexandru, tabelul preliminar al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului (f.d.171-206).

În conținutul raportului privind executarea măsurilor de asigurare față de F.P.C. „Interplast" S.R.L. indică că, a notificat debitorul F.P.C. „Interplast" S.R.L. și administratorul statutar Bologan Sergiu privind admiterea cererii introductive și transmiterea actelor de evidență contabilă spre documentare.

La fel, a expediată o notificare privind aplicarea sechestrului pe mijloace financiare și expedierea informației cu privire la mijloacele financiare deținute de debitor, în adresa băncii unde debitorul deține conturi și anume: B.C. „MAIB" S.A. și B.C. „Moldindconbank" S.A..

În plus, au fost notificate următoarele instituții și organizații: Agenția Servicii Publice, Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept, Agenția Resurse Informaționale Juridice, Serviciuli Vamal al Republicii Moldova, Instituția Publică „Cadastrul bunurilor

imobile”; Agenția Servicii Publice, Departamentul înregistrare a unităților de transport și calificarea a conducătorilor auto al RM, Î.S. „Poșta Moldovei”, Î.S. „Calea Ferată a Moldovei”, Serviciului Fiscal de Stat, Depozitarul central unic al valorilor mobiliare, Agenția de Stat pentru Proprietatea Intelectuală, Biroul Național de Statistică; Inspectoratul Supravegherii Tehnice de Stat „INTEHAGRO”; Agenția Naționale pentru Siguranța Alimentelor; Asociația Internaționale a Transporturilor Auto din Moldova.

Reține că F.P.C. „Interplast” S.R.L. înregistrează o obligație vamală față de Serviciul Vamal al Republicii Moldova în sumă totală de A 814 237,88 lei, care s-a format în rezultatul controlului prin audit post vămuire unde au fost stabilite drepturi de import recalculate conform deciziei de regularizare nr. 344 din 06.04.2018.

Totodată, conform contului curent generalizat al sistemului informațional al Serviciului Fiscal de Stat din 24.11.2024, debitorul F.P.C. „Interplast” S.R.L. înregistrează datorii față de Serviciul Fiscal de Stat și Bugetul Asigurărilor Sociale de Stat în sumă totală de 48 280,48 lei dintre care suma de 27 610,35 lei la rangul III, și 20 670,13 lei la rangul VI.

F.P.C. „Interplast” S.R.L. deține următoarele conturi bancare: în B.C. „MAIB” S.A., cu următoarele IBAN-e: *****/M0L - 509,90 lei; *****/EUR - 0,00 euro; *****/USD- 0,00 dolari SUA; în B.C. „Moldindconbank” S.A., cu următoarele IBAN-e: *****– 583 252,03 lei.

De asemenea, debitorul înregistrează restanțe față de B.C. „MAIB” S.A., după cum urmează: comision executare ordin incasso - 20,00 lei; comision administrare cont persoană juridică - 1 470,00 lei; deservire cont pr. BF CIB Mod Standard - 350,00 lei.

Conform răspunsului Agenției Servicii Publice, Departamentul înregistrare a unităților de transport și calificarea conducătorilor auto al RM, nr. 03/799 din 04.11.2024, după întreprinderea F.P.C. „Interplast” S.R.L. este înregistrată o unitate de transport cu drept de proprietate, și anume: Bobcat S250, nr. înmatriculare *****, a/f 2005.

Conform răspunsului Î.S. „Calea Ferată din Moldova”, entitatea nu dispune de careva bunuri la depozitele întreprinderii, iar decontări nestinse între întreprinderi nu există.

Potrivit răspunsului Depozitarului Central Unic al Valorilor Mobiliare, în sistemul DCU nu există înregistrări privind deținere de valori mobiliare de către F.P.C. „Interplast” S.R.L..

Conform răspunsului Serviciului Vamal, entitatea nu deține bunuri materiale în antrepozitele vamale și are datorii la bugetul de stat, compartimentul „plăți vamale” la data de 31.05.2024. în sumă de 7 493 382,10 lei.

Conform răspunsului Instituției Publice „Cadastrul bunurilor imobile”, în urma verificării băncii centrale de date a Cadastrului, s-a stabilit că pe perioada ultimilor 3 ani pe numele întreprinderii nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova.

În conformitate cu răspunsul Agenției Resurse Informaționale Juridice, debitorul la moment nu înregistrează bunuri mobile gajate, dar pe perioada anilor 2016-2017 a deținut un stoc de marfă (stofă), gajată în favoarea creditorului B.C. „Moldova-Agroindbank” S.A..

Potrivit răspunsului Inspectoratului de Stat pentru supraveghere tehnică „Intehagro”, F.P.C. „Interplast” S.R.L. are înregistrată un încărcător frontal, culoarea albă, țara producătoare - SUA, a/f 2005, nr. șasiu *****.

Agenția de Stat pentru Proprietatea Intelectuală a Republicii Moldova a menționat că în conformitate cu informația deținută de Agenție, la data de 04.11.2024 pe numele debitorului nu sunt depuse cereri de înregistrare și nici nu sunt înregistrate obiecte de proprietate intelectuală, inclusiv obiecte ale dreptului de autor și/sau a drepturilor conexe.

Astfel, în baza documentele administrate la dosar și obținute în perioada de observație concluzionează că F.P.C. „Interplast” S.R.L. se află în incapacitate de plată, deoarece nu dispune de mijloace financiare suficiente, pe conturile sale bancare, pentru a acoperi obligațiile față de creditorul deponent a cererii introductive. Respectiv, incapacitatea de plată se confirmă prin neachitarea în termen a plăților obligatorii față de BPN și este prezumată la depunerea cererii introductive, mai mul în baza ultimului raport financiar prezentat Biroului Național de Statistică pentru anul 2023, constată că, întreprinderea înregistrează pierderi în sumă de -293 260 lei.

Cu referire la cererea introductivă, reține că în rezultatul controlului ulterior prin audit post-vămuire la F.P.C. „Interplast” S.R.L., au fost stabilite drepturi de import recalculate conform deciziei de regularizare nr. 344 din 06.04.2018, prin care F.P.C. „Interplast” S.R.L. i-a fost stabilită o obligație vamală în sumă totală de 4 814 237,88 lei.

Subsecvent, în conformitate cu prevederile art. 130^4 alin. (5) Cod Vamal, Biroul Vamal Centru a intentat procedurile de executare silită a obligației vamale prin emiterea Deciziei nr. 26 din 20 iunie 2018 cu privire la declanșarea procedurii de executarea silită a obligației vamale a plătitorului vamal F.P.C. „Interplast” S.R.L.

Remarcă că, F.P.C. „Interplast” S.R.L. s-a adresat cu o cerere de chemare în judecată împotriva Biroului Vamal Centru, prin care a solicitat anularea: procesului-verbal de examinare preliminară a rezultatelor auditului post-vămuire nr.02.08/01 din 12.03.2018, actului de control de audit post-vămuire 02.18/04 din 23.03.2018, deciziei de regularizare nr.344 din 06.04.2018; deciziei nr. 26 din 20.06.2018 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită.

Iar, prin încheierea Judecătoria Chișinău (sediul Buiucani) din 05.07.2018, s-a admis cererea de asigurare a acțiunii F.P.C. „Interplast” S.R.L. și s-a suspendat executarea deciziei de regularizare nr. 344 din 06.04.2018 emisă de Biroul Vamal Centru, până la rămânerea definitivă a hotărârii judecătorești.

La data de 27.04.2022 prin hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Râșcani) s-au anulat procesul-verbal de examinare preliminară a rezultatelor auditului post-vămuire nr.02.08/01 din 12.03.2018, actul de control de audit post-vămuire 02.18/04 din 23.03.2018, decizia de regularizare nr. 344 din 06.04.2018 și decizia nr, 26 din 20.06.2018 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită.

Totuși, la data de 29 noiembrie 2022, prin decizia Curții de Apel Chișinău s-a casat hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Râșcani) din 27 aprilie 2022 și s-a emis o decizie nouă, prin care acțiunea depusă de F.P.C. „Interplast” S.R.L. împotriva Biroului Vamal Centru, privind contestarea actelor administrative defavorabile, s-a respins ca neîntemeiată.

Prin urmare, ulterior emiterii deciziei Curții de Apel Chișinău din 29.11.2022 în conformitate cu prevederile art. 130 alin. (5) Cod Vamal R.M., Biroul Vamal Centru din cadrul Serviciului Vamal a intentat procedurile de executare silită a obligației vamale prin emiterea deciziei nr. 58 din 08 decembrie 2022 cu privire la declanșarea procedurii de executarea silită a obligației vamale a plătitorului vamal F.P.C. „Interplast” S.R.L..

În situația dată, la 09.12.2022 prin notificarea nr. 28/24-19000 debitorul a fost notificat despre restanța aferent deciziei de regularizare: nr. 344 din 06.04.2018.

Menționează că deși, obligația a devenit certă și exigibilă, după decizia Curții de Apel Chișinău din 29 noiembrie 2022, care devenit executorie, totuși debitorul nu achitat benevol restanțele existente, precum și nu a întreprins măsuri de executare a obligației față de Serviciul Vamal. Totodată, pe parcursul procedurii de executare silită, nu au fost confiscate mărfuri și bunuri de către Serviciul Vamal pentru comercializarea lor. La caz, nici organul vamal nu a

renunțat la executarea obligației, or faptul înaintării cererii introductive, denotă că ultimul continuă să urmărească datoria sa.

În partea ce ține de stingerea obligației prin anulare, ca o consecință a anulării declarației vamale, reiterează că prin decizia Curții de Apel Chișinău din 29 noiembrie 2022 s-a confirmat legalitatea deciziei de regularizare nr. 344 din 06.04.2018 și a deciziei nr. 26 din 20.06.2018 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită, menținută prin decizia Curții Supreme de Justiție nr. 3ra-382/23 din 29 mai 2024, care a respins recursul depus de F.P.C. „Interplast" S.R.L. și a menținut decizia Curții de Apel Chișinău din 29 noiembrie 2022, adoptată, în cauza de contencios administrativ depusă de F.P.C. „Interplast" S.R.L. împotriva Biroului Vamal Centru, Serviciului Vamal și Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova, terț B.C. „Moldova Agroindbank" S.A. privind contestarea actelor administrative defavorabile.

Cu referire la prescripției, reține că stingerea prin prescripție a datoriei vamale, a majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor în urma survenirii termenului de prescripție se efectuează în temeiul unei decizii scrise a Biroului vamal, aprobate de către conducătorul Biroului vamal.

Totuși, la moment se atestă că Biroul vamal Centru, nu a emis nici o decizie de strângere a obligației vamale prin prescripție.

Or, în perioada 05.07.2018 (data emiterii încheierii Judecătoria Chișinău (sediul Buiucani) prin care s-a suspendat executarea deciziei de Regularizare nr. 366 din 06.06.2018 emisă de Biroul Vamal Centru) și până la 29 noiembrie 2022 (data emiterii deciziei Curții de Apel Chișinău conform cărei s-a casat hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Râșcani) din 27 aprilie 2022, prin care s-au anulat procesul-verbal de examinare preliminară a rezultatelor auditului post-vămuire nr.02.08/01 din 12.03.2018, actul de control de audit post-vămuire 02.18/06 din 23.03.2018, decizia de regularizare nr. 366 din 06.06.2018 și decizia nr. 26 din 20.06.2018 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită) a fost suspendat curgerea termenului de prescripție.

Respectiv, curgerea termenului de prescripție continuă de la data încetării împrejurărilor care servesc drept temei pentru suspendarea cursului prescripției, iar termenul scurs în perioada în care cursul prescripției este suspendat nu se include în termenul de prescripție.

În acest sens prin încheierea din 05.07.2018 a Judecătoriei Chișinău (sediul Buiucani) s-a suspendat executarea deciziei de regularizare nr. 344 din 06.04.2018, emisă de Biroul Vamal Centru.

Referitor la lichiditățile actuale ale debitorului, menționează că potrivit soldului în conturile bancare, debitorul nu dispune de suficiente mijloace financiare (583252,03 lei + 509,90 lei), care ar putea servi la stingerea imediată a datoriei înregistrate față de creditorul deponent a cererii introductive în mărime totală de 4 814 237,88 lei. Iar, unicul bun unitate de transport Bobcat S250 nu poate fi comercializată imediat pentru a acoperi datoriile entității, iar valoare de bilanț, este mult sub valoarea creanțelor.

Mai mult, însăși debitorul în scrisoarea de informare a administratorului provizoriu, recunoaște că nu desfășoară activitate de 2 ani, după suspendarea operațiunilor la conturile bancare de către Serviciul Vamal.

Astfel, reieșind din cele menționate consideră că cererea introductivă este întemeiată, or există temeiuri de fapt și de drept suficiente pentru intentarea procesului de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast" S.R.L., care se află în incapacitate de plată conform art. 10 din Legea insolvabilității, ceea ce și constituie temei general de intentarea procesului de insolvabilitate.

Atestă că, Serviciul Vamal al Republicii Moldova este îndreptățit să se adreseze la instanța competentă pentru a iniția un proces de insolvabilitate împotriva debitorului său în vederea încasării forțate a creanței pe care o deține, în cazul în care debitorul nu dispune de mijloacele financiare suficiente, nu-și poate achita datoriile ajunse la scadență și nu întreprinde nici o măsură pentru a-și remedia sau a-și soluționa relația cu creditorul.

Dat fiind faptul că, debitorul nu a prezentat înscrisuri concludente și certe ce ar infirma poziția creditorului deponent a cererii introductive, prin prezenta, consideră că cererea introductivă este întemeiată și poate fi admisă cu inițiere procedurii de insolvabilitate în conformitate cu Legea insolvabilității pentru satisfacerea creanțelor creditorilor.

Reprezentantul Biroului Vamal Centru, Manoilov Damian, în baza procurii anexate la materialele cauzei, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept invocate în cererea introductivă și a solicitat admiterea acesteia.

Administratorul provizoriu al F.P.C. „Interplast" S.R.L., Verdeş Alexandru, în baza legitimației, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept invocate în raportul cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate față de debitor și a solicitat intentarea procesului de insolvabilitate.

Avocatul Igor Balmuş în interesele F.P.C. „Interplast" S.R.L., în baza mandatului anexat la materialele cauzei, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept invocate în referință și a solicitat respingerea cererii introductive, ca fiind neîntemeiată. Totodată, a menționat că datoria este prescrisă, iar debitorul nu se află în incapacitate de plată, or dispune de surse financiare pe conturi, cât și are debitori care au datori față de F.P.C. „Interplast" S.R.L..

Audiind explicațiile participanților la proces, examinând materialele cauzei în raport cu prevederile legislației în vigoare, instanța de judecată consideră că cererea este întemeiată și pasibilă de a fi admisă cu intentarea procesului de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast" S.R.L., din următoarele motive.

Potrivit art. 12 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, dreptul de a depune cerere introductivă îl au: debitorul, creditorii, alte persoane indicate în prezenta lege.

Prin prisma art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 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 conformitate cu art. 10 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 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. 2 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, incapacitate 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. Iar supraîndatorare este situaţia financiară a debitorului, a cărui răspundere este limitată prin lege la valoarea patrimoniului său, în care valoarea bunurilor nu mai acoperă obligaţiile existente ale acestuia. Iar supraîndatorare

este situaţia financiară a debitorului, a cărui răspundere este limitată prin lege la valoarea patrimoniului său, în care valoarea bunurilor nu mai acoperă obligaţiile existente ale acestuia.

Potrivit art. 11 alin. (1)-(2) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, componenţa şi mărimea obligaţiilor debitorului sânt cele existente la momentul depunerii cererii introductive, dacă legea nu prevede altfel. La determinarea temeiurilor de insolvabilitate se iau în calcul: a) mărimea obligaţiilor pecuniare, inclusiv suma restanţei la livrarea bunurilor, la prestarea serviciilor şi la îndeplinirea lucrărilor care urmează a fi plătite de către debitor; b) mărimea datoriilor la credite, la împrumut, plus dobânda care urmează a fi achitată de către debitor; c) mărimea prejudiciilor care urmează a fi recuperate de la debitor; d) mărimea obligaţiilor la bugetul public naţional prevăzute de lege.

Din sensul art. 34 alin. (1) și (3) al Legii insolvabilității stabilește că, instanța de insolvabilitate hotărăște, în baza aprecierii temeiului de insolvabilitate și a faptelor constatate în cadrul examinării cererii introductive, asupra intentării procedurii de insolvabilitate sau asupra respingerii cererii introductive. Prin hotărârea de intentare a procedurii de insolvabilitate, instanța de insolvabilitate dă apreciere concluziilor din raportul administratorului provizoriu, prevede mărimea revendicărilor asupra cărora obiecțiile debitorului și/sau ale creditorilor au fost respinse ori considerate ca fiind întemeiate, desemnează administratorul insolvabilității și instituie, după caz, comitetul creditorilor.

Cu referire la circumstanțele de fapt, instanța constată că F.P.C. „Interplast” S.R.L. a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice la data de 27 noiembrie 1997, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal: 1002600038950, cu sediul mun. Chișinău, str. Pădurii, 8, capitalul social constituie 2 490 500 lei, administrator Bologan Sergiu, asociat Asociația Surzilor din Moldova. Genurile de activitate 1) Fabricarea de articole confecționate din textile, cu excepția îmbrăcămintei; 2) Fabricarea de articole de îmbrăcăminte pentru lucru; 3) Fabricarea articolelor din lemn; 4) Fabricarea articolelor din hârtie şi carton; 5) Producția articolelor din material plastic; 6) Fabricarea produselor din ceramică (exclusiv cele pentru construcții); 7) Tratarea şi acoperirea metalelor; operațiuni de mecanică generală; 8) Lucrări de construcții; 9) închirierea bunurilor imobiliare proprii; 10) Fabricarea articolelor de voiaj şi marochinărie, a articolelor de harnașament şi a altor articole din piele; 11) Comerț cu ridicata al îmbrăcămintei şi încălțămintei; 12) Comerț cu amănuntul al încălțămintei şi articolelor din piele, în magazine specializate; 13) închirierea şi exploatarea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate; 14) Fabricarea altor produse din cauciuc; 15) Alte activități de servicii personale n.c.a.

Totodată, din materialul probatoriu administrat la materialele cauzei, instanța reține că la data de 22 octombrie 2024, Serviciul Vamal al Republicii Moldova a depus în instanța de judecată cerere privind intentarea procesului de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast” S.R.L..

De asemenea, prin cererea introductivă s-a solicitat: admiterea spre examinare a prezentei cereri cu înlăturarea de la conducere a organelor de conducere ale F.P.C. „Interplast” S.R.L., IDNO 1002600038950 și în temeiul art. 20 alin. (1) lit. e) al Legii nr. 149 din 29.06.2012, numirea în calitate de administrator provizoriu Verdeș Alexandru - autorizația Ministerului Justiției nr. 88 din 14.01.2015; inițierea procesului de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast” S.R.L., IDNO 1002600038950, numirea în calitate de administrator al procesului de insolvabilitate Verdeș Alexandru - autorizația Ministerului Justiției nr. 88 din 14.01.2015; admiterea și validarea creanței Serviciului Vamal în sumă de 4 814 237,88 lei, precum și a penalităților calculate conform art. 129 alin. (2) al Codului Vamal al Republicii Moldova,

pentru fiecare zi de întârziere a plății drepturilor de import și export se încasează o penalitate în mărime stabilită de art. 228 al Codului Fiscal, astfel încât aceasta va fi comunicată instanței de judecată suplimentar, printr-o cerere de concretizare.

Faptul existenței datoriei față de creditorul care a depus cererea introductivă se confirmă prin Decizia de Regularizare nr. 344 din 06.04.2018, prin care F.P.C. „Interplast" S.R.L. i-a fost stabilită o obligație vamală în sumă totală de 4 814 237,88 lei, Decizia nr. 26 din 20 iunie 2018 cu privire la declanșarea procedurii de executarea silită a obligației vamale a plătitorului vamal F.P.C. „Interplast" S.R.L. și Decizia nr. 58 din 08 decembrie 2022 cu privire la declanșarea procedurii de executarea silită a obligației vamale a plătitorului vamal F.P.C. „Interplast" S.R.L..

Constată instanţa că, până în prezent debitorul nu şi-a onorat obligaţia pecuniară faţă de creditorul Serviciul Vamal. La momentul, suma datoriei debitorului faţă de Serviciul Vamal constituie 4 814 237,88 lei.

Prin notificarea expediată la adresa debitorului, acesta a fost informat despre restanța acumulată, însă așa și nu au fost întreprinse careva acțiuni.

La fel, Serviciul Vamal a invocat ca temei incapacitatea de plată a debitorului F.P.C. „Interplast" S.R.L. și a solicitat intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului.

Instanța de insolvabilitate conchide că, până la momentul actual, F.P.C. „Interplast" S.R.L. nu și-a onorat obligațiile scadente față de creditorul care a depus cererea introductivă.

Pe de altă parte, până la examinarea cauzei în fond, administratorul F.P.C. „Interplast" S.R.L., Bologan Sergiu a prezentat o referință la cererea introductivă, prin care contestă și nu recunoaște existența stării de insolvabilitate, cât și pretinde că datoria solicitată de către Serviciul Vamal este prescrisă.

În acest sens, instanța de insolvabilitate constată că în rezultatul controlului ulterior prin audit post-vămuire la F.P.C. „Interplast" S.R.L., a fost emisă Decizia de Regularizare nr. 344 din 06.04.2018, prin care F.P.C. „Interplast" S.R.L. i-a fost stabilită o obligație vamală în sumă totală de 4 814 237,88 lei.

Drept urmare, Biroul Vamal Centru a intentat procedurile de executare silită a obligației vamale prin emiterea Deciziei nr. 26 din 20 iunie 2018 cu privire la declanșarea procedurii de executarea silită a obligației vamale a plătitorului vamal F.P.C. „Interplast" S.R.L.

Iar, ținând cont de faptul că F.P.C. „Interplast" S.R.L. nu a fost de acord cu obligațiile vamale calculate s-a adresat cu o cerere de chemare în judecată împotriva Biroului Vamal Centru, prin care a solicitat anularea: procesului-verbal de examinare preliminară a rezultatelor auditului post-vămuire nr.02.08/01 din 12.03.2018, actului de control de audit post-vămuire 02.18/04 din 23.03.2018, deciziei de regularizare nr.344 din 06.04.2018; deciziei nr. 26 din 20.06.2018 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită.

Prin încheierea Judecătoria Chișinău (sediul Buiucani) din 05.07.2018, s-a admis cererea de asigurare a acțiunii F.P.C. „Interplast" S.R.L. și s-a suspendat executarea deciziei de regularizare nr. 344 din 06.04.2018 emisă de Biroul Vamal Centru, până la rămânerea definitivă a hotărârii judecătorești.

Ulterior, și anume la data de 27.04.2022 prin hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Râșcani) s-au anulat procesul-verbal de examinare preliminară a rezultatelor auditului post-vămuire nr.02.08/01 din 12.03.2018, actul de control de audit post-vămuire 02.18/04 din 23.03.2018, decizia de regularizare nr. 344 din 06.04.2018 și decizia nr, 26 din 20.06.2018 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită.

Totuși, la data de 29 noiembrie 2022, prin decizia Curții de Apel Chișinău s-a casat hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Râșcani) din 27 aprilie 2022 și s-a emis o decizie nouă, prin care acțiunea depusă de F.P.C. „Interplast" S.R.L. împotriva Biroului Vamal Centru, privind contestarea actelor administrative defavorabile, s-a respins ca neîntemeiată.

Respectiv, prin decizia Curții de Apel Chișinău din 29 noiembrie 2022 s-a confirmat legalitatea deciziei de regularizare nr. 344 din 06.04.2018 și a deciziei nr. 26 din 20.06.2018 cu privire la declanșarea procedurii de executare silită, iar obligația vamală a devenit certă și exigibilă.

Astfel, o dată cu emiterea deciziei Curții de Apel Chișinău din 29.11.2022, Biroul Vamal Centru din cadrul Serviciului Vamal a intentat procedurile de executare silită a obligației vamale prin emiterea deciziei nr. 58 din 08 decembrie 2022 cu privire la declanșarea procedurii de executarea silită a obligației vamale a plătitorului vamal F.P.C. „Interplast" S.R.L..

Totodată, instanța de insolvabilitate reține că într-adevăr datoria vamală la import sau la export se stinge dacă a expirat termenul de 6 ani calculat din data notificării datoriei vamale.

Totuși, instanța de insolvabilitate evidențiază că curgerea termenul de 6 ani a fost suspendat o dată cu emiterea încheierii Judecătoria Chișinău (sediul Buiucani) prin care s-a suspendat executarea deciziei de Regularizare nr. 366 din 06.06.2018 emisă de Biroul Vamal Centru și a continuat curgerea termenului abia la 29 noiembrie 2022, o dată cu emiterea deciziei Curții de Apel Chișinău conform cărei s-a casat hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Râșcani) din 27 aprilie 2022.

Or, executarea silită a datoriei vamale se consideră imposibilă dacă există act judecătoresc ce suspendă executarea deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de executare silită, pe perioada valabilității actului de suspendare.

În contextul celor expuse, instanța de insolvabilitate nu poate reține argumentele F.P.C. „Interplast" S.R.L., precum obligațiile vamale sunt prescrise.

În plus, instanța de insolvabilitate subliniază că potrivit răspunsurilor organelor de stat și instituțiilor bancare oferite administratorului provizoriu, debitorul F.P.C. „Interplast" S.R.L. nu dispune de careva bunuri la depozitele Î.S. „Calea Ferată din Moldova", nu deține valori mobiliare, nu deține bunuri materiale în antrepozitele vamale, dar are datorii la bugetul de stat, compartimentul „plăți vamale", pe perioada ultimilor 3 ani pe numele întreprinderii nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova, nu înregistrează bunuri mobile gajate, nu sunt depuse cereri de înregistrare și nici nu sunt înregistrate obiecte de proprietate intelectuală, inclusiv obiecte ale dreptului de autor și/sau a drepturilor conexe.

Totuși, debitorul are deschis conturi la B.C. „MAIB" S.A., cu soldul 509,90 lei și la B.C. „Moldindconbank" S.A., cu soldul 583 252,03 lei.

La fel, după întreprinderea F.P.C. „Interplast" S.R.L. este înregistrată o unitate de transport cu drept de proprietate - Bobcat S250, nr. înmatriculare *****, a/f 2005, cât și are înregistrată un încărcător frontal, culoarea albă, țara producătoare - SUA, a/f 2005, nr. șasiu *****.

Instanța de insolvabilitate reține că, deși administratorul provizoriu Verdeș Alexandru a informat debitorul F.P.C. „Interplast" S.R.L. despre admiterea spre examinare a cererii introductive și aplicarea măsurilor de asigurare, acesta nu a prezentat actele privind activitatea economico-financiară și de evidență contabilă a întreprinderii.

Totodată, este de menționat că din conținutul raportului întocmit de administratorul provizoriu Verdeș Alexandru, în perioada de observație, precum și tabelului preliminar s-a

confirmat că pe lângă creditorul Serviciului Vamal care a depus cerere introductivă, debitorul are datorii și față de Serviciul Fiscal de Stat, Casa Națională de Asigurări Sociale și B.C. „MAIB” S.A.

Prin urmare, instanța de insolvabilitate conchide că, în baza informației obținute și prezentate de administratorul provizoriu, din materialele anexate la dosar, precum și în virtutea circumstanțelor stabilite în cadrul ședinței de judecată, la ziua intentării acțiunii, debitorul F.P.C. „Interplast” S.R.L., prezintă semne de incapacitate de plată, nu este în stare de așa achita datoriile scadente, nici cheltuielile legate de procedura de insolvabilitate și este oportun intentarea procesului de insolvabilitate.

În contextul celor expuse *supra* și în urma analizei efectuate pe baza situației financiare a întreprinderii debitoare, prin prisma actelor parvenite de la organele de resort, instanța constată că debitorul F.P.C. „Interplast” S.R.L. are multiple dificultăți de ordin financiar.

Astfel, potrivit art. 30 alin. (4) lit. a) al Legii menționate supra, după judecarea cererii introductive, instanța de insolvabilitate adoptă una din următoarele hotărâri: se constată insolvabilitatea debitorului și i se intentează proces de insolvabilitate.

Respectiv, instanța va adopta o asemenea hotărâre și va constata insolvabilitatea F.P.C. „Interplast” S.R.L.

În temeiul art. 34 alin. (3) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, prin hotărârea de intentare a procesului de insolvabilitate se desemnează administratorul insolvabilității.

Conform art. 63 alin. (1), (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iulie 2012, administratorul insolvabilității și administratorul provizoriu (denumiți în continuare administrator) sânt persoane fizice desemnate de către instanța de insolvabilitate să exercite atribuțiile prevăzute de lege în perioada de observație, în procesul de insolvabilitate și în procedura de restructurare a debitorului. 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, instanța este în drept să numească în mod aleatoriu orice persoană din lista administratorilor și a lichidatorilor.

Respectiv, prin prezenta hotărâre instanța de judecată va dispune desemnarea în calitate de administrator al insolvabilității al debitorului pe administratorul autorizat Verdeș Alexandru, deținătorul autorizației nr. 88 din 14 ianuarie 2015, eliberată de Ministerul Justiției al RM, candidatură propusă de către creditor.

În acord cu prevederile legale enunțate, instanța de insolvabilitate urmează să oblige administratorul insolvabilității Verdeș Alexandru să întreprindă acțiunile prevăzute de normele legale precitate, cu stabilirea ședinței de validare a creanțelor pentru data de 19 iunie 2025 ora 12:30, în incinta Judecătoriei Chișinău (sediul central), situată pe adresa: str. Nicolai Zelinski, 13, et. II, sala de ședințe nr. 14.

În conformitate cu art. 2, 10, 18, 21, 34-35 din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012 și art. art. 238-241 Codul de procedură civilă,

h o t ă r ă ș t e :

Se admite cererea Serviciului Vamal privind intentarea procesului de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast” S.R.L..

Se constată insolvabilitatea debitorului F.P.C. „Interplast” S.R.L. şi se intentează procesul de insolvabilitate față de F.P.C. „Interplast” S.R.L., cu sediul în mun. Chișinău, str. Pădurii, 8, numărul de identificare de stat și codul fiscal 1002600038950.

Se ridică dreptul lui Bologan Sergiu de la gestionarea F.P.C. „Interplast” S.R.L..

Se desemnează în calitate de administrator al insolvabilităţii al F.P.C. „Interplast” S.R.L., administratorul autorizat Verdeș Alexandru, deţinătorul autorizaţiei nr. 88 din 14 ianuarie 2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă administratorul insolvabilităţii:

a) să notifice creditorii debitorului despre înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor, precum şi să facă un apel special în adresa creditorilor garantaţi cu propunerea de a preciza neîntârziat bunurile asupra cărora deţin un drept preferenţial, pînă la data de **13 mai 2025**;

b) să verifice, să întocmească şi să prezinte instanţei de insolvabilitate, 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 premisele angajării răspunderii acestora în condiţiile legii, pînă la data de **05 iunie 2025.**

Se stabileşte şedinţa de validare a creanţelor pentru data de **19 iunie 2025, orele 12:30, în incinta Judecătoriei Chișinău (sediul central), mun. Chișinău, str. Zelinski, 13, et. II, sala de ședințe. 14**.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în Monitorul Oficial al RM în termen de 10 zile de la data adoptării.

Hotărârea este definitivă, dar poate fi atacată cu recurs la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile de la comunicare prin intermediul instanței emitente.

Președintele ședinței,
judecătorul **Mariana Fondos-Frațman**