Dosarul nr. 2i-971/24 (2-24149744-12-2i-30122024)

H O T Ă R Â R E
În numele legii

25 februarie 2025, ora 15:55 mun. Chişinău

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

examinând în ședință publică cererea introductivă a creditorului Serviciul Fiscal de Stat privind declararea insolvabilității debitorului SRL ”Roman Ionel Trans”,

A CONSTATAT:

La 30.12.2024, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Roman Ionel Trans”.

În motivarea cererii introductive, creditorul a invocat că SRL ”Roman Ionel Trans”, la situația din 10.12.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Naţional în sumă totală de 143 049,14 lei, constituită din:

- creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 64 842,32 lei;
- creanţe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) - 78 206,82 lei.

Afirmă că, restanţa faţă de Bugetul Public Naţional s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de către contribuabil pentru perioada fiscală A/2018-A/2019, care până în prezent nu a fost onorată de către debitor.

În scopul asigurării încasării restanței şi aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat au fost emise hotărârile cu privire la executarea silită a obligației fiscale AH nr. 0010302 din 25.10.2018, seria AH nr.0035061 din 05.10.2020, nr. H/24//7/228 din 13.08.2024, conform cărora s-au aplicat modalitățile de executare silită a obligațiilor fiscale stipulate în art. 194 alin. (1), lit. b), c),d) şi alin. (2) din Codul fiscal.

Întru asigurarea stingerii obligației fiscale, în perioada 26.03.2018 - 25.11.2024, s-au înaintat 43 ordine incaso la conturile bancare deținute de către contribuabilul nominalizat în instituțiile financiare, în sumă de 446 724,91 lei, fiind încasată suma de 2 054,80 lei, în baza informației înscrise în SIA CCDE.

Astfel, în scopul asigurării încasării restanței şi aplicării măsurilor de executare silită, Serviciul Fiscal de Stat a efectuat interpelări la instituțiile abilitate, în rezultatul cărora a fost întocmit actul de carență nr.71 din 25.11.2024.

Temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 143 049,14 lei, constituie obligațiile fiscale formate în baza dărilor de seamă prezentate de către contribuabil pentru perioada fiscală A/2018-A/2019.

Menționează că este indubitabil faptul că, cele enunțate întrunesc condițiile prevăzute de art. 10 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, pentru intentarea procesului de insolvabilitate faţă de SRL ”Roman Ionel Trans”, sau Serviciul Fiscal de Stat deține o creanță certă (neîndoielnică, în sensul că asupra ei să nu fie conturat un litigiu), lichidă (având un cuantum precis determinat) şi exigibilă (a cărei executare creditorul poate să o pretindă imediat) faţă de debitor, la caz fiind constatat temeiul general pentru intentarea procesului de insolvabilitate faţă de SRL ”Roman Ionel Trans” şi anume, incapacitatea de plată a ultimului.

În adresa debitorului SRL ”Roman Ionel Trans” a fost remisă notificarea nr. 26-20/7-11-140451 din data de 14.08.2024, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanței faţă de Bugetul Public Naţional, iar în cazul existenței unuia din temeiurile de intentare a procedurii de insolvabilitate, urmează să depună cererea introductivă în termen de 10 zile de la recepționarea prezentei notificări.

Se evidențiază că, notificarea menționată a fost expediată la sediul debitorului SRL ”Roman Ionel Trans” în mun. Chişinău, str. 31 August 1989, nr.129 , aceasta fiind lăsată fără examinare şi răspuns, ulterior restituită organului fiscal cu mențiunea ”nereclamat”.

Mai mult ca atât, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 30.10.2024 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoștință SRL ”Roman Ionel Trans” despre admiterea restanței față de bugetul public național şi s-a propus debitorului să achite restanța integral.

Solicită admiterea cererii introductive spre examinare; aplicarea față de debitor a măsurilor de asigurare prevăzute de art. 24 a Legii insolvabilității; intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii falimentului simplificat față de SRL ”Roman Ionel Trans”; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de SRL ”Roman Ionel Trans” și încasarea creanțelor fiscale, care la situația din 10.12.2024, constituie suma totală de 143 049,14 lei; numirea în calitate de administrator provizoriu/lichidator - administratorul autorizat Mazur Anna, în baza autorizației nr. 21 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 02.01.2025, a fost admisă spre examinare cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Roman Ionel Trans”, s-a instituit perioada de observație, iar în calitate de administrator provizoriu a fost desemnat Mazur Anna, titular a autorizației nr. 21 din 14.01.2015.

La 11.02.2025, administratorul provizoriu Mazur Anna a prezentat raportul privind executarea măsurilor de asigurare și tabelul preliminar.

Conform raportului înaintat instanței, administratorul provizoriu Mazur Anna concluzionează că debitorul SRL ”Roman Ionel Trans” la situația curentă nu dispune de lichidități suficiente sau alte fonduri ce ar acoperi integral creanțele creditorului și ar permite redresarea situației economico-financiară a întreprinderii în afara procesului de

insolvabilitate, fapt care confirmă temeinicia cererii introductive și determină insolvabilitatea acestuia.

Propune în raport constatarea insolvabilității debitorului și intentarea procesului de faliment simplificat.

În ședința de judecată, reprezentantul creditorului Serviciului Fiscal de Stat, Munteanu Maria a susținut integral cererea introductivă pe motivele de fapt și de drept expuse în cerere.

Administratorul provizoriu Mazur Anna în ședință de judecă a susținut cele expuse în raport.

Debitorul SRL ”Roman Ionel Trans” în ședința de judecată nu s-a prezentat, deși a fost legal citat la adresa sediului întreprinderii, conform Extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice, citația a fost restituită cu mențiune ”nereclamat”.

Instanța de insolvabilitate, în temeiul art. 102 alin. (7) și 206 alin. (3) Cod de procedură civilă, aplicabil prin prisma art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității, a dispus examinarea cererii introductive în lipsa debitorului.

Audiind explicațiile participanților la proces, precum și studiind raportul privind executarea măsurilor de asigurare și materialele cauzei, instanţa de insolvabilitate consideră cererea introductivă întemeiată şi pasibilă de a fi admisă, cu constatarea insolvabilității debitorului și intentarea procedurii simplificate a falimentului, 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 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.

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. 162314 din 24.12.2024, SRL ”Roman Ionel Trans” a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice la data de 19.01.2015 cu codul fiscal și numărul de identificare de stat 1015600001525, cu sediul: MD-2012, strada 31 August 1989, nr. 129, mun. Chișinău, Republica Moldova, capitalul social – 2 000 lei, administrator și asociat cu cotă-parte 100% - Roman Ionel (f.d. 9).

La 30.12.2024, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate faţă de debitorul SRL ”Roman Ionel Trans” (f.d. 1-4).

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 Serviciul Fiscal de Stat față de debitorul SRL ”Roman Ionel Trans” este probată prin hotărârile cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale seria AH nr. 0010302 din 25.10.2018, seria AH nr.0035061 din 05.10.2020, seria nr. H/24/7/228 din 13.08.2024 și (f.d. 14, 16-17).

Mai mult, contul curent generalizat al contribuabilului SRL ”Roman Ionel Trans”, la situația din 10.12.2024, reflectă obligația fiscală a acestuia în mărime de 143 049,14 lei, între care plăți de bază 64 842,32 lei (f.d. 20-21), obligații apărute în baza dărilor de seamă prezentate de însuși contribuabil (f.d. 24-41).

Respectiv, instanța conchide asupra caracterului cert, lichid și exigibil al creanței, 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.

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

La caz, se atestă că debitorul SRL ”Roman Ionel Trans” are deschis cont bancar la BC ”Otpbank” SA, în cont fiind suma de 0 (zero) lei (f.d.83).

Potrivit informației din 06.01.2025 nr. 03/28 a Direcției înmatriculare vehicule a Departamentului înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto a Agenției Servicii Publice a RM, după SRL ”Roman Ionel Trans” nu sunt înregistrate unități de transport cu drept de proprietate (f.d. 65).

Potrivit informației nr. 01-30/3/94 din 10.02.2025 a Agenției Geodezie, Cartografie și Cadastru a Republicii Moldova, SRL ”Roman Ionel Trans” nu are înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova (f.d. 66).

Potrivit informației Ministerului Justiției al RM nr. 02-2/43 din 09.01.2025, SRL ”Roman Ionel Trans” nu are bunuri mobile gajate (f.d. 125).

Potrivit informației ÎS ”Calea Ferată din Moldova” nr. H-4/95 din 13.01.2025, SRL ”Roman Ionel Trans” nu deține careva bunuri la depozitele întreprinderii (f.d. 139).

Potrivit informației Serviciului Vamal al RM nr. 28-07/567 din 20.01.2025, SRL ”Roman Ionel Trans” nu are careva mărfuri în antrepozitele vamale și nu are datorii la bugetul de stat, compartimentul ”plăți vamale” (f.d.142).

Astfel, după cum rezultă din circumstanțele constatate, debitorul SRL ”Roman Ionel Trans” nu are nici un bun mobil sau imobil și nici resurse financiare pentru acoperirea creanțelor creditorului Serviciul Fiscal de Stat, ceea ce presupune atât incapacitatea de plată, cât și supra îndatorarea sa.

Această concluzie este confirmată și prin Actul de carenţă nr. 71 din 25.11.2024 întocmit de Serviciul Fiscal de Stat (f.d. 20-21).

Referitor la incapacitatea de plată, așa cum e definită în art. 2 din Legea insolvabilității, instanța constată că creanța Serviciului Fiscal de Stat este certă, lichidă, dar cel mai important exigibilă, atunci când a fost notificat despre admiterea restanțelor la buget și obligația stingerii acestora (f.d. 10), în consecință incapacitatea de plată fiind prezumată încă de la expirarea celor 60 zile de la notificarea inițială a admiterii restanței la plata obligațiilor fiscale.

În circumstanțele descrise, instanța de insolvabilitate concluzionează că cererea introductivă este întemeiată, iar existența temeiului general, cât și a celui special de intentare a procesului de insolvabilitate și anume incapacitatea de plată și supra îndatorarea, sunt constatate.

Având în vedere cele menționate mai sus, instanța de judecată consideră necesar de a intenta procesul de insolvabilitate față de debitor cu inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL ”Roman Ionel Trans”.

Conform art. 134 alin. (1) lit. b) din Legea insolvabilității, procedura simplificată a falimentului prevăzută de prezenta lege se aplică debitorilor aflați în stare de insolvabilitate persoane juridice care nu dețin nici un bun în patrimoniul lor ori ale căror bunuri sunt insuficiente pentru a acoperi cheltuielile procesului și nici un creditor sau terț nu se oferă să avanseze ori să garanteze sumele corespunzătoare.

Potrivit art. 30 alin. (4), lit. b) din Legea insolvabilității, după judecarea cererii introductive, instanța de insolvabilitate poate să constate insolvabilitatea debitorului și să intenteze procedura simplificată a falimentului.

Deoarece debitorul nu dispune de masă debitoare pentru acoperirea creanțelor creditorilor săi, cât și pentru acoperirea cheltuielilor procesului de insolvabilitate, sunt temeiuri pentru inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului.

Din considerentele menționate instanța de insolvabilitate consideră necesar de a constata insolvabilitatea debitorului, cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

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 Serviciul Fiscal de Stat, care a inițiat procedura și care a indicat în cerere candidatura administratorului autorizat Mazur Anna.

Instanța consideră posibil de a desemna în calitate de lichidator al SRL ”Roman Ionel Trans” pe Mazur Anna, deținătorul autorizației nr. 21 din 14.01.2015, 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, 63, 134 din Legea insolvabilității și art. 238-241 CPC, instanța de judecată,

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat.

Se constată insolvabilitatea debitorului și se intentează procesul de insolvabilitate față de SRL ”Roman Ionel Trans”.

Se dispune inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL ”Roman Ionel Trans”, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal 1015600001525, cu sediul: MD-2012, strada 31 August 1989, nr. 129, mun. Chișinău, Republica Moldova.

Se ridică dreptul lui Roman Ionel de administrare a SRL ”Roman Ionel Trans” și se propune adunării generale a asociaţilor debitorului să desemneze pe cheltuiala lor un reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele debitorului şi ale asociaţilor acestuia pentru a participa la procedură din contul debitorului.

Se obligă debitorul în cel mult 5 zile lucrătoare să predea gestiunea patrimoniului către lichidator împreună cu documentele indicate în art. 134 alin. (2) lit. c) din Legea insolvabilității.

Se desemnează în calitate de lichidator al SRL ”Roman Ionel Trans” – administratorul autorizat Mazur Anna, deținătoarea autorizației nr. 21 din 14.01.2015.

Se obligă lichidatorul:

a) să notifice creditorii despre înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanţelor până la **11.04.2025**, 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, nu mai târziu de data de **25.04.2025**, 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 pe data de **27 mai 2025**, **ora 10-00** în incinta Judecătoriei Chişinău, sediul Central, str. Zelinski, 13, bir. 17-18.

Se obligă lichidatorul să efectueze notificările prevăzute la art. 35 alin. (2) și (4) din Legea insolvabilității și să prezinte, în termen de 15 zile lucrătoare de la data consolidării tabelului definitiv, instanței de insolvabilitate spre aprobare un proiect al bilanțului de lichidare.

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 contestată cu apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile de la pronunțare.

Preşedintele şedinţei,
judecătorul /semnătura/ Guțan Vitalie

Copia corespunde originalului
Judecătorul Guțan Vitalie