Dosarul nr. 2i-899/2024

H O T Ă R Â R E
În numele legii

20 martie 2025, ora 12:58 mun. Chişinău

Judecătoria Chișinău, sediul Central
Instanța de judecată în componența:
Președinte de ședință, judecător Veaceslav Nicula
Grefier Maria Gurduza-Negruța

examinând în ședință publică cererea introductivă a creditorului Serviciul Fiscal de Stat privind declararea insolvabilității debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L., c.f. 1005600048941,

c o n s t a t ă :

La data de 12.12.2024, Serviciul Fiscal de Stat s-a adresat în instanța de judecată în ordine de insolvabilitate cu cerere introductivă privind declararea debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L. în stare de insolvabilitate şi intentarea procesului de insolvabilitate faţă de acest debitor, din motivul incapacităţii de plată a acestuia, cu desemnarea în calitate de administrator provizoriu al debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L. – administratorul autorizat, Hortolomei Simion, deținătorul autorizației nr. 28 din 14.01.2015.

La data de 13.12.2024, cererea a fost distribuită judecătorului Judecătoriei Chișinău (sediul Central), Veaceslav Nicula, iar prin încheierea din 16.12.2024, cererea introductivă a fost admisă spre examinare, fiind stabilită data ședinței de judecată întru examinarea cererii introductive, pentru data de 20.03.2025, ora. 12:30.

În motivarea cererii introductive creditorul indică asupra faptului că, „TRADIȚII NOI” S.R.L., c/f 1005600048941, la situaţia din 25.11.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanţă la bugetul public naţional în sumă totală de 129093,67 lei, constituită din: creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 59118,43 lei; creanţe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere) - 69975,24 lei.

Restanţa faţă de bugetul public naţional s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de către debitor în cadrul activităţii sale economice pentru perioada fiscală A/2019-A/2024, obligaţii care până- n prezent n-au fost onorate de către debitor.

În scopul asigurării încasării restanţei şi aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat au fost emise hotărârile cu privire la executarea silită a obligaţiei fiscale seria AH nr. 0018283 din 29.07.2019, seria AH nr. 0036501 din 11.06.2021, conform căreia, s-au aplicat modalităţile de executare silită a obligaţiilor fiscale stipulate în art. 194, alin. (1), lit. b), c), d) şi alin. (2) Codul fiscal. Hotărârea în cauză nu a fost contestată de către debitor.

Conform prevederilor art. 229 din Codul fiscal, au fost suspendate operaţiunile la conturile bancare deţinute de către contribuabilul nominalizat în instituţiile financiare.

Consecvent, întru asigurarea stingerii obligaţiei fiscale, au fost înaintate ordine incaso la conturile bancare deţinute de către contribuabil în instituţiile financiare în sumă de 430732,28 lei, fiind executată suma de 16486,10 lei.

În conformitate cu obligaţiile stabilite în art. 8 alin. (2) lit. e) din Codul fiscal, contribuabilul este obligat să achite la buget, la timp şi integral, ţinând cont de prevederile art. 7 alin. (5), sumele calculate ale impozitelor şi taxelor, asigurând exactitatea şi veridicitatea dărilor de seamă fiscale prezentate.

Astfel, în scopul asigurării încasării restanţei şi aplicării măsurilor de executare silită, Serviciul Fiscal de Stat a efectuat interpelări la instituţiile abilitate, în rezultatul cărora a fost întocmit actul de carenţă nr. 26-20/4-43-23 din 25.11.2024.

La caz, cum a fost menţionat mai sus, temeiul apariţiei creanţelor fiscale în mărime de 129093,67 lei constituie obligaţiile fiscale formate în baza dărilor de seamă prezentate de către debitor în cadrul activităţii sale economice pentru perioada fiscală A/2019-A/2024, care au devenit scadente, după cum urmează: în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/05/2017 scadentă la 26.06.2017; în baza dării de seamă Forma IVA015 pentru A/2019 scadentă la 25.03.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/03/2019 scadentă la 25.04.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/04/2019 scadentă la 27.05.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/05/2019 scadentă la 25.06.2019; în baza dării de seamă Forma EPC18 pentru L/06/2019 scadentă la 25.07.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/07/2019 scadentă la 26.08.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/08/2019 scadentă la 25.09.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/09/2019 scadentă la 25.10.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/01/2020 scadentă la 25.02.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/02/2020 scadentă la 25.03.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/03/2020 scadentă la 27.04.2020; în baza dării de seamă Forma EPC18 pentru L/04/2020 scadentă la 25.05.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/05/2020 scadentă la 25.06.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/06/2020 scadentă la 27.07.2020; în baza dării de seamă Foima EPC18 pentru L/07/2020 scadentă la 25.08.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/08/2020 scadentă la 25.09.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/09/2020 scadentă la 26.10.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/10/2020 scadentă la 25.11.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/l 1/2020 scadentă la 25.12.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/12/2020 scadentă la 25.01.2021; în baza dării de seamă Forma DPC21 pentru L/01/2021 scadentă la 25.02.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/02/2021 scadentă la 25.03.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/03/2021 scadentă la 26.04.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/04/2021 scadentă la 25.05.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/05/2021 scadentă la 25.06.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/06/2021 scadentă la 26.07.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/07/2021 scadentă la 25.08.2021; în baza dării de seamă Forma EPC21 pentru L/08/2021 scadentă la 27.09.2021; în baza dării de seamă Forma ГРС21 pentru L/09/2021 scadentă la 25.10.2021; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru 173/2020 scadentă la 25.09.2020; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/4/2020 scadentă la data de 25.12.2020; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/l/2021 scadentă la data de 25.03.2021; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/2/2021 scadentă la data de 25.06.2021; în baza dării de seamă Foima TL13 pentru 173/2021 scadentă la data de 27.09.2021; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/l/2022 scadentă la data de 25.03.2022.

Prin urmare, este indubitabil faptul că, cele enunţate întrunesc condiţiile prevăzute de art. 10 din Legea insolvabilităţii, pentru intentarea procesului de insolvabilitate faţă de „TRADIȚII NOI” S.R.L., ori, Serviciul Fiscal de Stat deţine o creanţă 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 „TRADIȚII NOI” S.R.L. şi anume, incapacitatea de plată a ultimului.

În adresa debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L., a fost remisă notificarea nr. 26-20/4-10/67303 din 04.04.2024, prin care s-a solicitat achitarea restanţei faţă de bugetul public naţional, iar în cazul existenţei unuia din temeiurile de intentare a procedurii de insolvabilitate, urmează să depună cererea introductivă în termen de 10 zile de la recepţionarea prezentei notificări.

Notificarea a fost expediată la sediul debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L., mun. Chişinău, str. Grenoble 179, bl. B, conform datelor de identificare a debitorului, confirmate prin extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice. Notificarea fiind recepţionată la data de 12.04.2024.

Serviciul Fiscal de Stat s-a conformat prevederilor legale şi a întreprins toate măsurile pentiu a notifica debitorul în vederea achitării restanţei faţă de bugetul public national.

Solicită intentarea procesului de insolvabilitate faţă de „TRADIȚII NOI” S.R.L.; Recunoaşterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar faţă de „TRADIȚII NOI” S.R.L.; Încasarea creanţelor fiscale care la situaţia din 25.11.2024, constituie suma totală de 129093,67 lei.

La 19.02.2025, administratorul autorizat Hortolomei Simion a anexat la materialele cauzei un raport de activitate în perioada de observare a debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L., prin care solicită intentarea procedurii falimentului simplificat față de debitor, precum și notificările împreună cu răspunsurile la acestea.

Menționează că, pe parcursul activităţii în calitate de administrator provizoriu al „TRADIȚII NOI” S.R.L. au fost exercitate atribuţiile de administrator cu maximă diligenţă în strictă conformitate cu prevederile legale.

Întru executarea atribuţiilor de administrator provizoriu prevăzute de prevederile Legii insolvabilităţii – Hortolomei Simion a expediat şi a adus la cunoştinţă încheierea Judecătoriei Chişinău nr. 2i-899/2024 din data de 16.12.2024, tuturor structurilor şi organelor de stat necesare.

Astfel, pentru reconstituirea în măsura posibilităţilor administratorul autorizat – Hortolomei Simion, a informaţiei despre starea actuală a masei debitoare, de către administratorul provizoriu a fost solicitată informaţii de la instituţiile care au putut să deţină date cu privire la bunurile înregistrate în proprietatea debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L. şi/sau informaţia prin care poate fi stabilită cu certitudine starea/existenţa/inexistenţa masei debitoare.

Conform răspunsului parvenit de la Agenţia Servicii Publice, DILUD. nr. 05/01-H/127/2 din 23.01.2025, reiese că debitorul nu figurează în calitate de asociat la societăţile comerciale (în comandită, în nume colectiv, cu răspundere limitată) înregistrate în Registrul de stat al persoanelor juridice.

În Registrul de stat al persoanelor juridice sunt înscrise menţiuni cu privire la interdicţiile privind radierea/inregistrarea modificărilor în actele de constituire ale „TRADIȚII NOI” S.R.L.; eliberarea extraselor, copiilor din dosarul de evidenţă şi/sau participarea acesteia la fondarea unor noi societăţi comerciale, aplicate de: executorul judecătoresc Focşa Alexandru prin incheierea nr. 082-790/21 din 22.03.2021.

Conform răspunsului parvenit de la Departamentul Cadastru, din ASP. nr. 01-30/3/835 din 23.01.2025, s-a stabilit că pe numele debitorului nu au fost înregistrate cu dreptul de proprietate bunuri imobile, amplasate pe teritoriul Republicii Moldova.

Conform răspunsului parvenit de la Direcţia înmatriculare vehicule, a DIMTCCA de pe lîngă ASP nr. 03/167 din 24.01.2025, la data de 24.01.2025, nu sunt înregistrate unităţi de transport cu drept de proprietate. După debitor au fost înregistrate următoarele mijloace de transport cu drep de proprietate care au fost ulterior înstrăinate.

Serviciul Vamal prin răspunsul nr. 28-07/742 din 21.01.2025 a informat că debitorul „TRADIȚII NOI" S.R.L. nu are bunuri materiale în antredepozitele vamale şi nu are datorii la la compartimentul „plaţi vamale".

Conform răspunsului parvenit de la Centrul de Informaţii Juridice de pe lângă Ministerul Finanţelor al RM, nr. 02-2/178 din 23/01/2025, reiese că debitorul „TRADIȚII NOI" S.R.L. nu deţine bunuri mobile gajate.

Conform răspunsului parvenit de la Centrul regional pentru statistică al Biroului Naţional de statistică al RM, nr. 29-352 din 07.11.2024, a fost prezentată copiile situaţiilor financiare pentru anul 2017.

Serviciul Fiscal de Stat, prin notificarea nr. 26-20/4-11/10244 din 21.01.2025. a prezentat: Informaţia contribuabilului privind tranzacţiile efectuate. Informaţie despre contribuabil. Conform contului generalizat datoria faţă de BPN şi CNAS constituia 131022,52 lei.

CNAS prin notificarea nr. 882 din 21.01.2025, a comunicat agentul economic „TRADIȚII NOI" S.R.L. are acumulate datorii către bugetul asigurărilor sociale de stat - 23478,90 lei contribuţii, - 28096,69 lei majorări de întîrziere. Total 51575,59 lei solicitînd includerea creanţelor în tabelul preliminar.

Conform comunicatului informativ privind disponibilul în conturile bancare nr. 130259 din 17.01.21 primit de la B.C. „Eximbank" S.A., rezultă că „TRADIȚII NOI" S.R.L. nu dispune de mijloace băneşti în conturile deţinute.

Conform comunicatului informativ privind disponibilul în conturile bancare nr. 4788425 din 17.01.25 primit de la B.C. „OTP Bank" S.A., rezultă că „TRADIȚII NOI" S.R.L. nu dispune de mijloace băneşti în conturile deţinute. Operaţiunele fiind blocate de către Biroul Executorului Focşa Alexandru prin incheierea nr. 082-790/21 din 22.03.2021.

Conform datelor sitului Curţii Supremă de Justiţie a RM, nu sunt cauze pendinte cu participarea „TRADIȚII NOI" S.R.L.

Conform datelor sitului Curţii de Apel Chisinau, nu sunt cauze civile, în care debitorul „TRADIȚII NOI" S.R.L. să deţină calitatea de parte în proces.

Conform datelor sitului Judecătoria Chișinau, la moment pe rolul Judecătoriei Chişinău a fost indetificată cauza Serviciul Fiscal de Stat vs „TRADIȚII NOI" S.R.L. în calitatea de parte în proces, „TRADIȚII NOI" S.R.L.

Reieşind din constatările efectuate, şi conducându-se de cadrul legal şi anume Legea insolvabilităţii, deoarece nu sunt bunuri ce vor putea acoperi cheltuielile procedurii de insolvabilitate şi pentru a stinge creanţele creditorilor, consideră că este necesar de intentat procedura de insolvabilitate faţă de debitorul „TRADIȚII NOI" S.R.L. cu iniţierea procedurii simplificate a falimentului, cu dizolvarea ulterioară a debitorului „TRADIȚII NOI" S.R.L.

Reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat – Coadă Virgil, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept indicate în cererea introductivă și a solicitat intentarea procedurii simplificate a falimentului față „TRADIȚII NOI" S.R.L., cu numirea în calitate de lichidator pe Hortolomei Simion deținătorul autorizației nr. 28 din 14.01.2015.

Administratorul provizoriu „TRADIȚII NOI" S.R.L. – Hortolomei Simion, în cadrul ședinței de judecată a indicat că susține motivele de fapt și de drept indicate în cererea introductivă/cererea de alăturare cât și în raportul prezentat și solicită intentarea procesului de

insolvabilitate față de debitor. Totodată, a indicată că, în cazul în care instanța de insolvabilitate admite cererea introductivă și intentează procesul de insolvabilitate, este de acord să fie numit în calitate de administrator al procesului de insolvabilitate la întreprinderii debitoare.

Reprezentantul debitorului „TRADIȚII NOI" S.R.L., în cadrul ședinței de judecată nu s-a prezentat, fiind citat în mod legal despre data, locul și ora ședinței de judecată. /f.d.117, Vol. I/

Examinând actele prezentei cauze, apreciind probele și înscrisurile administrate, instanța de judecată consideră necesar de a admite cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procedurii simplificate a falimentului în privința debitorului „TRADIȚII NOI" S.R.L. din următoarele considerente.

În conformitate cu art. 18 al Legii insolvabilităţii, creditorul poate depune cerere introductivă dacă are un interes legitim în intentarea procesului de insolvabilitate şi își poate argumenta creanțele şi temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate.

Potrivit prevederilor art. 19 al Legii insolvabilităţii, creditorul depune cerere introductivă numai după notificarea prealabilă a debitorului, iar notificarea prealabilă se consideră făcută dacă, până la depunerea cererii introductive, debitorul a fost informat de către creditor sau de executorul judecătoresc, sau, în cazurile prevăzute expres de Codul fiscal, de către organele abilitate despre faptul că se află în întârziere ori despre înaintarea spre executare a titlului executoriu sau a unui alt document echivalent lui în condițiile prevăzute expres de Codul de executare.

Conform art. 10 al Legii insolvabilității, temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului, iar temeiul special de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în supra îndatorarea debitorului în cazul în care acesta este persoană juridică responsabilă de creanţele creditorilor în limitele patrimoniului său, or în acest caz, la baza evaluării patrimoniului debitorului trebuie pusă continuarea activităţii lui dacă acest fapt este posibil.

Art. 34 al Legii insolvabilităţii, stabilește că, instanța de insolvabilitate hotărăște, 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. Totodată, art.134 alin. (l) lit. a) al Legii insolvabilităţii, statuează că, asupra întreprinzătorilor individuali şi gospodării țărănești (de fermier), titularilor ai patentei de întreprinzător, instanţa de insolvabilitate este în drept să intenteze procedura simplificată a falimentului.

Reieșind din prevederile art. 134 al Legii insolvabilităţii, procedura simplificată a falimentului prevăzută în prezenta lege se aplică debitorilor aflați 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 sunt 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 sunt îndreptăţiţi să beneficieze de procedura de restructurare prevăzută în prezenta lege.

Totodată, instanţa relevă că, în conformitate cu art. 134 alin. (2) al Legii insolvabilităţii, dacă debitorul se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la alin. (1), instanța de

insolvabilitate, odată cu intentarea procedurii de insolvabilitate, poate să dispună inițierea procedurii simplificate a falimentului şi dizolvarea debitorului.

În ședință de judecată s-a constatat cu certitudine faptul că, în conformitate cu contul curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanţă la bugetul public naţional în sumă totală de 129093,67 lei, constituită din: creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) – 59118,43 lei și creanţe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere) – 69975,24 lei.

Restanţa faţă de bugetul public naţional s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de către debitor în cadrul activităţii sale economice pentru perioada fiscală A/2019-A/2024, obligaţii care până- n prezent n-au fost onorate de către debitor.

În scopul asigurării încasării restanţei şi aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat au fost emise hotărârile cu privire la executarea silită a obligaţiei fiscale seria AH nr. 0018283 din 29.07.2019, seria AH nr. 0036501 din 11.06.2021, conform căreia, s-au aplicat modalităţile de executare silită a obligaţiilor fiscale stipulate în art. 194, alin. (1), lit. b), c), d) şi alin. (2) Codul fiscal. Hotărârea în cauză nu a fost contestată de către debitor.

Conform prevederilor art. 229 din Codul fiscal, au fost suspendate operaţiunile la conturile bancare deţinute de către contribuabilul nominalizat în instituţiile financiare.

Întru asigurarea stingerii obligaţiei fiscale, au fost înaintate ordine incaso la conturile bancare deţinute de către contribuabil în instituţiile financiare în sumă de 430732,28 lei, fiind executată suma de 16486,10 lei.

În scopul asigurării încasării restanţei şi aplicării măsurilor de executare silită, Serviciul Fiscal de Stat a efectuat interpelări la instituţiile abilitate, în rezultatul cărora a fost întocmit actul de carenţă nr. 26-20/4-43-23 din 25.11.2024.

Temeiul apariţiei creanţelor fiscale în mărime de 129093,67 lei constituie obligaţiile fiscale formate în baza dărilor de seamă prezentate de către debitor în cadrul activităţii sale economice pentru perioada fiscală A/2019-A/2024, care au devenit scadente, după cum urmează: în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/05/2017 scadentă la 26.06.2017; în baza dării de seamă Forma IVA015 pentru A/2019 scadentă la 25.03.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/03/2019 scadentă la 25.04.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/04/2019 scadentă la 27.05.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/05/2019 scadentă la 25.06.2019; în baza dării de seamă Forma EPC18 pentru L/06/2019 scadentă la 25.07.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/07/2019 scadentă la 26.08.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/08/2019 scadentă la 25.09.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/09/2019 scadentă la 25.10.2019; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/01/2020 scadentă la 25.02.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/02/2020 scadentă la 25.03.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/03/2020 scadentă la 27.04.2020; în baza dării de seamă Forma EPC18 pentru L/04/2020 scadentă la 25.05.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/05/2020 scadentă la 25.06.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/06/2020 scadentă la 27.07.2020; în baza dării de seamă Foima EPC18 pentru L/07/2020 scadentă la 25.08.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/08/2020 scadentă la 25.09.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/09/2020 scadentă la 26.10.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/10/2020 scadentă la 25.11.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/l 1/2020 scadentă la 25.12.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/12/2020 scadentă la 25.01.2021; în baza dării de seamă Forma DPC21 pentru L/01/2021 scadentă la 25.02.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/02/2021 scadentă la 25.03.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/03/2021 scadentă la 26.04.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/04/2021

scadentă la 25.05.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/05/2021 scadentă la 25.06.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/06/2021 scadentă la 26.07.2021; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/07/2021 scadentă la 25.08.2021; în baza dării de seamă Forma EPC21 pentru L/08/2021 scadentă la 27.09.2021; în baza dării de seamă Forma ГРС21 pentru L/09/2021 scadentă la 25.10.2021; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru 173/2020 scadentă la 25.09.2020; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/4/2020 scadentă la data de 25.12.2020; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/l/2021 scadentă la data de 25.03.2021; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/2/2021 scadentă la data de 25.06.2021; în baza dării de seamă Foima TL13 pentru 173/2021 scadentă la data de 27.09.2021; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/l/2022 scadentă la data de 25.03.2022.

La fel instanța reține faptul că, notificarea cu nr. 26-20/4-10/67303 din 04.04.2024, prin care s-a propus respectuos debitorului să achite integral restanța față de bugetul public naţional, expediată la sediul debitorului pe adresa: mun. Chişinău, str. Grenoble 179/B, conform datelor de indentificare a debitorului, confirmate prin Extrasul din Registrul de Stat al persoanelor juridice nr. 158536 din 04.12.2024 /f.d.11/. Notificarea fiind recepționată la data de 12.04.2024.

Ținând cont de faptul că debitorul „TRADIȚII NOI" S.R.L. nu și-a executat obligațiile pecuniare, Serviciul Fiscal de Stat s-a adresat în instanţa de judecată în ordine de insolvabilitate cu cerere introductivă privind declararea debitorului „TRADIȚII NOI" S.R.L. în stare de insolvabilitate şi intentarea procedurii simplificate a falimentului faţă de acest debitor, din motivul incapacităţii de plată a acestuia, cu desemnarea în calitate de administrator provizoriu al debitorului pe administratorul autorizat – Hortolomei Simion, deținătorul autorizației nr. 28 din 14.01.2015.

Ulterior, la data de 19.02.2025, administratorul autorizat Hortolomei Simion a anexat la materialele cauzei un raport de activitate în perioada de observare a debitorului „TRADIȚII NOI" S.R.L. precum și notificările împreună cu răspunsurile la acestea, prin care solicită intentarea procedurii falimentului simplificat față de debitor.

Audiind raportul administratorului provizoriu care a pledat pentru intentarea procedurii simplificate a falimentului, examinând actele anexate la cererea introductivă, verificând temeinicia cererii introductive a creditorului privind oportunitatea intentării procesului simplificat al falimentului pe cauza dată, instanţa de insolvabilitate constată că, cerinţele creditorului cad sub incidenţa normelor materiale şi procedurale citate supra, în cazul din speţă fiind întrunit temeiul general de intentare a procesului de insolvabilitate și anume incapacitatea de plată fiind vis-à-vis de datoriile nerambursate a debitorului, prin iniţierea procedurii simplificate faţă de debitorul „TRADIȚII NOI" S.R.L.

Mai mult, potrivit raportului de activitate a administratorului provizoriu, cu anexe se confirmă faptul că, debitorul „TRADIȚII NOI" S.R.L. se află în incapacitate de plată, or, în urma măsurilor întreprinse a constatat că, debitorul „TRADIȚII NOI" S.R.L. nu dispune de mijloace bănești suficiente, nu dispune de bunuri mobile, nu sunt înregistrate pe numele debitorului unități de transport.

Astfel, din concluziile prezentate în raportul administratorului provizoriu și actele anexate la raport, rezultă că:

Conform răspunsului parvenit de la Agenţia Servicii Publice, DILUD. nr. 05/01-H/127/2 din 23.01.2025, reiese că debitorul nu figurează în calitate de asociat la societăţile comerciale (în comandită, în nume colectiv, cu răspundere limitată) înregistrate în Registrul de stat al persoanelor juridice.

În Registrul de stat al persoanelor juridice sunt înscrise menţiuni cu privire la interdicţiile privind radierea/inregistrarea modificărilor în actele de constituire ale „TRADIȚII NOI” S.R.L.; eliberarea extraselor, copiilor din dosarul de evidenţă şi/sau participarea acesteia la fondarea unor noi societăţi comerciale, aplicate de: executorul judecătoresc Focşa Alexandru prin incheierea nr. 082-790/21 din 22.03.2021.

Conform răspunsului parvenit de la Departamentul Cadastru, din ASP. nr. 01-30/3/835 din 23.01.2025, s-a stabilit că pe numele debitorului nu au fost înregistrate cu dreptul de proprietate bunuri imobile, amplasate pe teritoriul Republicii Moldova.

Conform răspunsului parvenit de la Direcţia înmatriculare vehicule, a DIMTCCA de pe lîngă ASP nr. 03/167 din 24.01.2025, la data de 24.01.2025, nu sunt înregistrate unităţi de transport cu drept de proprietate. După debitor au fost înregistrate următoarele mijloace de transport cu drep de proprietate care au fost ulterior înstrăinate.

Serviciul Vamal prin răspunsul nr. 28-07/742 din 21.01.2025 a informat că debitorul „TRADIȚII NOI” S.R.L. nu are bunuri materiale în antredepozitele vamale şi nu are datorii la la compartimentul „plaţi vamale”.

Conform răspunsului parvenit de la Centrul de Informaţii Juridice de pe lângă Ministerul Finanţelor al RM, nr. 02-2/178 din 23/01/2025, reiese că debitorul „TRADIȚII NOI” S.R.L. nu deţine bunuri mobile gajate.

Conform răspunsului parvenit de la Centrul regional pentru statistică al Biroului Naţional de statistică al RM, nr. 29-352 din 07.11.2024, a fost prezentată copiile situaţiilor financiare pentru anul 2017.

Serviciul Fiscal de Stat, prin notificarea nr. 26-20/4-11/10244 din 21.01.2025. a prezentat: Informaţia contribuabilului privind tranzacţiile efectuate. Informaţie despre contribuabil. Conform contului generalizat datoria faţă de BPN şi CNAS constituia 131022,52 lei.

CNAS prin notificarea nr. 882 din 21.01.2025, a comunicat agentul economic „TRADIȚII NOI” S.R.L. are acumulate datorii către bugetul asigurărilor sociale de stat - 23478,90 lei contribuţii, - 28096,69 lei majorări de întîrziere. Total 51575,59 lei solicitînd includerea creanţelor în tabelul preliminar.

Conform comunicatului informativ privind disponibilul în conturile bancare nr. 130259 din 17.01.21 primit de la B.C. „Eximbank” S.A., rezultă că „TRADIȚII NOI” S.R.L. nu dispune de mijloace băneşti în conturile deţinute.

Conform comunicatului informativ privind disponibilul în conturile bancare nr. 4788425 din 17.01.25 primit de la B.C. „OTP Bank” S.A., rezultă că „TRADIȚII NOI” S.R.L. nu dispune de mijloace băneşti în conturile deţinute. Operaţiunele fiind blocate de către Biroul Executorului Focşa Alexandru prin incheierea nr. 082-790/21 din 22.03.2021.

Conform datelor sitului Curţii Supremă de Justiţie a RM, nu sunt cauze pendinte cu participarea „TRADIȚII NOI” S.R.L.

Conform datelor sitului Curţii de Apel Chisinau, nu sunt cauze civile, în care debitorul „TRADIȚII NOI” S.R.L. să deţină calitatea de parte în proces.

Conform datelor sitului Judecătoria Chișinau, la moment pe rolul Judecătoriei Chişinău a fost indetificată cauza Serviciul Fiscal de Stat vs „TRADIȚII NOI” S.R.L. în calitatea de parte în proces, „TRADIȚII NOI” S.R.L.

Instanța constată că, temeiul intentării procesului de insolvabilitate îl constituie incapacitatea de plată a debitorului, acesta având datorii față de bugetul public naţional.

Prin urmare, reieșind din circumstanțele enunțate, administratorul provizoriu a întreprins toate acţiunile posibile în vederea executării încheierii instanței de insolvabilitate, inclusiv

administrarea de la deţinătorii de registre publice a informaţiei relevante privind constatarea situației debitorului.

Astfel, se confirmă faptul că, „TRADIȚII NOI” S.R.L. conform răspunsurilor parvenite de la deținătorii registrelor publice, debitorul nu deține careva bunuri care ar putea fi urmărite în scopul stingerii datoriilor.

La momentul examinării cererii introductive această datorie este scadentă, iar debitorul nu poate să o achite. Prin urmare, instanța constată că, temeiul apariției creanței creditorului Serviciul Fiscal de Stat față de debitorul „TRADIȚII NOI” S.R.L. reprezintă datoria față de bugetul public național în sumă totală de 124051,26 lei, constituită din: plăți de bază – 59118,43 lei, servesc temei pentru intentarea procesului de insolvabilitate.

Totodată instanța relevă și faptul că, au fost calculate și majorări de întârziere în mărime de 69975,24 lei, iar acestea circumstanțe demonstrează cu certitudine temeinicia cererii introductive.

S-a constatat că, debitorul se află în incapacitate de plată, nu dispune de bunuri pentru acoperirea cheltuielilor procesului de insolvabilitate, fapt ce impune necesitatea **intentării în conformitate cu art. 134 alin. (1) lit. b) al Legii insolvabilității, a procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea** în privința debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L.

Astfel, instanţa de insolvabilitate concluzionează că, cererea introductivă este întemeiată, iar existenţa temeiului general de intentare a procesului de insolvabilitate prin procedura simplificată a falimentului şi anume incapacitatea de plată, este constatată.

Având în vedere cele constatate supra, instanţa de judecată consideră necesar de a intenta procedura simplificată a falimentului faţă de debitorul în cauză, or, potrivit prevederilor art. 134 alin. (1) al Legii insolvabilității este prevăzut expres că, 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.

Odată cu intentarea procedurii simplificate a falimentului, instanţa urmează să desemneze candidatura lichidatorului, indicând în dispozitivul hotărârii de intentare a procedurii numele, prenumele şi adresa acestuia (art. 34 alin. (2) lit. a) al Legii insolvabilităţii).

Conform art. 63 alin. (4) din Legea insolvabilităţii, la etapa intentării procedurii, instanţa de insolvabilitate desemnează candidatura administratorului insolvabilităţii sau a lichidatorului, propusă de debitor sau de creditorul care a iniţiat procedura.

Deci dreptul de a propune candidatura lichidatorului în cazul dat, aparține creditorului care a depus cererea introductivă, acesta solicitând desemnarea în calitate de administrator pe cauza dată a administratorului autorizat – Hortolomei Simion.

Astfel, instanţa consideră necesar de a admite cererea și de a desemna în calitate de lichidator al procesului falimentului simplificat intentat faţă de debitorul „TRADIȚII NOI” S.R.L. – Hortolomei Simion deținătorul autorizației nr. 28 din 14.01.2015.

În conformitate cu art. 10, 18, 34, 134 din Legea Insolvabilității nr. 149, art. 238-241 CPC instanța de judecată

h o t ă r ă ș t e:

Se admite cererea introductivă și se constată insolvabilitatea debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L., c.f. 1005600048941.

Se dispune inițierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea „TRADIȚII NOI” S.R.L., c.f. 1005600048941, cu sediul: MD-2019, str. Grenoble 179/B, mun. Chișinău, R. Moldova.

Se ridică dreptul lui Eţcu Elena de la administrarea debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L., c.f. 1005600048941.

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 debitorului „TRADIȚII NOI” S.R.L., c.f. 1005600048941, Hortolomei Simion deținătoarea autorizației nr. 28 din 14.01.2015.

Se stabilește termenul limită de depunere a cererilor de validare a creanțelor la instanța de judecată, **până la data de 30.04.2025**.

Se obligă lichidatorul:

-să notifice creditorii despre dreptul de înregistrare a cererilor de validare a creanțelor, în instanța de judecată.

-să verifice, să întocmească și să prezinte instanței de insolvabilitate, până la data de **05.05.2025**, tabelul definitiv al creanțelor.

-să efectueze notificările prevăzute la art. 35 (2) și (4) din Legea insolvabilității.

Se stabilește ședința de validare a creanțelor pe data de **22.05.2025, ora 11:30** în incinta Judecătoriei Chișinău (sediul Central), str. Zelinski 13, et. 2 sala 6.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică potrivit art. 7 din Legea insolvabilității.

Hotărârea este definitivă, dar poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile.

Președintele ședinței, judecătorul Veaceslav Nicula

Copia corespunde cu originalul judecătorul, Veaceslav Nicula