Dosarul nr. 2i-102/2024

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

20 septembrie 2024 mun. Chișinău

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

Cu participarea reprezentantului SFS, în baza procurii Canțîr Vlad, administratorului provizoriu Nemțanu Victor,

În lipsa debitorului, care a fost înștiințat, a fost prezent la o ședință anterioară, însă mai departe nu s-a interesat de soarta dosarului

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

A constatat:

La data de 11.03.2024 creditorul Serviciul Fiscal de Stat, a înaintat cerere introductivă cu privire la intentarea procedurii de insolvabilitate faţă de debitorul S.R.L. ”DSM Teh”.

În motivarea cererii a invocat că, S.R.L. ”DSM Teh”, c/f 1017600005815, la situația din 14.02.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 474 558,47 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 317 698,08 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 15 860,39 lei.

Reține că, restanța față de bugetul public național s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de însăși debitor în cadrul activității sale economice pentru perioada fiscală A/2020-A/2022, obligații care pînă în prezent nu au fost onorate de către debitor.

Totodată, în scopul asigurării încasării restanței și aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat, au fost emise hotărîrile cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale a contribuabilului seria AH nr. 0034137 din 17.06.2021, AH nr. 0046340 din 12.01.2022 și seria AH nr. 0052554 din 28.02.2023.

Reține că hotărîrile în cauză nu au fost contestate de către debitor.

Mai indică că, începînd cu data de 22.06.2021 contribuabilului S.R.L. ”DSM Teh” i-au fost suspendate operațiunile la conturile bancare deținute în instituțiile

financiare, fiind emise dispoziții privind suspendarea operațiunilor la conturile bancare ale contribuabilului în baza informației înscrise în SIA CCDE.

Iar începînd cu data de 01.03.2021 pîna la 30.01.2024 inclusiv, Serviciul Fiscal de Stat a înaintat o serie de ordine incaso întru stingerea obligației fiscale restante admise.

Totodată, invocă și faptul că în scopul asigurării încasării restanței și 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. 03 din 14.02.2024.

Reiterează că temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 474 558,47 lei constituie obligațiile fiscale admise de debitor formate în baza dărilor de seamă prezentate pentru perioada fiscală A/2020-A/2022: în baza dării de seamă Forma IPCI8 pentru L/4/2021 scadentă la 26.05.2021; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/5/2021 scadentă la 26.06.2021; în baza dării de seamă Forma IPCÎ8 pentru L/6/2021 scadentă la 26.07.2021; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/7/2021 scadentă la 26.08.2021;

- în baza dării de seamă Forma IPC 18 pentru L/l/2022 scadentă la 26.02.2022;
- în baza dării de seamă Forma IPC 18 pentru L/2/2022 scadentă la 26.03.2022; în baza dării de seamă Forma IPC 18 pentru L/5/2022 scadentă Ia 26.06.2022; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/6/2022 scadentă la 26.07.2022; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/7/2022 scadentă la 26.08.2022; în baza dării de seamă Forma IPC 18 pentru L/8/2022 scadentă la 26.09.2022; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/9/2022 scadentă la 26.10.2022; în baza dării de seamă Forma VENI2 pentru A/2020 scadentă Ia 26.03.2021; în baza dării de seamă Forma VENI2 pentru A/2021 scadentă la 26.03.2022;

în baza dării de seamă Forma TVAI2 pentru L/10/2020 scadentă la 22.05.2021; în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/l 1/2020 scadentă Ia 03.03.2021; în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/l/2021 scadentă la 22.05.2021; în baza dării de seamă Forma TVA 12 pentru L/2/2021 scadentă la 22.05.2021; în baza dării de seamă Forma TVA 12 pentru L/3/2021 scadentă Ia 22.05.2021; în baza dării de seamă Forma TVA 12 pentru L/4/2021 scadentă la 26.07.2021; în baza dării de seamă Forma TVA 12 pentru L/5/2021 scadentă la 26.07.2021; în baza dării de seamă Forma TVA 12 pentru L/8/2021 scadentă la 29.08.2022; în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/l 1/2021 scadentă Ia 29.08.2022; în baza dării de seamă Forma TVA 12 pentru L/l 2/2021 scadentă la 29.08.2022; în baza dării de seamă Forma TVA 12 pentru L/2/2022 scadentă Ia 29.08.2022; în baza dării de seamă Forma TVA 12 pentru L/5/2022 scadentă la 29.08.2022; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/1/2021 scadentă la

26.04.2021; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/2/2021 scadentă la 26.07.2021; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/3/2021 scadentă la 26.10.2021; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/4/2021 scadentă la 26.01.2022; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/l/2022 scadentă la 26.04.2022; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/2/2022 scadentă la 26.07.2022; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/3/2022 scadentă la 26.10.2022; în baza dării de seamă Forma POLMED17 pentru L/6/2020 scadentă Ia 28.07.2020; în baza dării de seamă Forma POLMED17 pentru L/7/2020 scadentă la 06.03.2021; în baza dării de seamă Forma POLMED 17 pentru L/8/2020 scadentă la 05.03.2021; în baza dării de seamă Forma POLMED17 pentru L/9/2020 scadentă la 26.10.2020; în baza dării de seamă Forma POLMED 17 pentru L/l 1/2020 scadentă la 28.12.2020; în baza dării de seamă Forma POLMED 17 pentru L/1/2021 scadentă Ia 22.05.2021; în baza dării de seamă Forma POLMED 17 pentru L/2/2021 scadentă la 25.03.2021.

Menționează că, notificarea prealabilă nr. 26-20/7-10-85 din 02.01.2024, expediată la sediul mun. Chișinău, str. Prigoreni, 3/1, of. 7, prin care s-a propus respectuos debitorului să achite integral față de bugetul public național, a fost recepționată de către debitor.

Își întemeiază cererea pe prevederile art. 2, 5, 9, 10, 12, 14, 18, 19, 20, 21, 24, 63, 248 a Legii insolvabilității, și art. 7, art. 85 alin. (1), lit. i), 166, 167, 174 din CPC a RM.

A solicitat intentarea procedurii de insolvabilitate față de S.R.L. ”DSM Teh”, c/f 1017600005815.

Potrivit art. 20 alin. (1) lit. e) al Legii insolvabilităţii în cererea introductivă a creditorului trebuie să se indice propunerea candidaturii la funcţia de administrator provizoriu pe perioada de observare a debitorului, prin urmare propune la funcţia de administrator provizoriu pe perioada de observare a debitorului Administratorul Autorizat Nemțanu Victor în baza autorizației nr. 89 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei, sediul Central din 18 martie 2024, s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat, cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului S.R.L. ”DSM Teh”.

În şedinţa de judecată reprezentantul creditorului Serviciului Fiscal de Stat, Vlad Canțîr, a susținut cererea introductivă înaintată și a solicitat intentarea procedurii de insolvabilitate.

Administratorul provizoriu Nemțanu Victor, a susţinut raportul întocmit şi anexat la dosar, cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate faţă de societatea debitoare, precum şi concluziile expuse în raport referitor la existenţa temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate, solicitînd astfel intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față

de S.R.L. ”DSM Teh” cu desemnarea în calitate de lichidator, administratorul autorizat Manalati Tair.

Reprezentantul debitorului S.R.L. ”DSM Teh” la şedinţa de judecată nu s-a prezentat, fiind prezent la ședința anterioară.

Examinînd materialele cauzei în raport cu prevederile legislației în vigoare, instanţa de judecată consideră necesar de a admite cererea înaintată și de a intenta procesul de insolvabilitate cu dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului S.R.L. ”DSM Teh” din următoarele considerente.

Potrivit art. 12 al Legii insolvabilităţii nr.149 din 29.06.2012, dreptul de a depune cerere introductivă îl au: debitorul, creditorii, alte persoane indicate în prezenta lege.

Potrivit art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, creditorul poate depune cerere introductivă dacă are un interes legitim în intentarea procesului de insolvabilitate şi îşi poate argumenta creanţele şi temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate.

În ședința de judecată s-a constatat că, S.R.L. ”DSM Teh” la situația din data de 14.02.2024 a admis o restanță față de Bugetul Public Național în sumă totală de 474 558,47 lei, dintre care, 317 698,08 lei – plăți de bază, 15 860,39 lei – majorări de întîrziere. Aceste datorii s-au format în rezultatul prezentării de contribuabil a dărilor de seamă pentru perioada A/2020-A/2022.

Prin hotărîrea Serviciului Fiscal de Stat seria AH 0034137 din 17.05.2021, s-a hotărît de a executa silit obligația fiscală a contribuabilului S.R.L. ”DSM Teh” în mărime de 144 048,84 lei.

Prin hotărîrea Serviciului Fiscal de Stat seria AH 0046340 din 12.01.2022, s-a hotărît de a executa silit obligația fiscală a contribuabilului S.R.L. ”DSM Teh” în mărime de 92 569,50 lei.

Iar prin hotărîrea Serviciului Fiscal de Stat seria AH 0052554 din 28.02.2023, s-a hotărît de a executa silit obligația fiscală a contribuabilului S.R.L. ”DSM Teh” în mărime de 202 685,67 lei.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 317 698,08 lei și are un interes legitim în depunerea cererii introductive și intentarea procesului de insolvabilitate față de aceasta.

Potrivit art. 10 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, intentarea unui proces de insolvabilitate presupune existenţa unui temei. Temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului. Temeiul special de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în supraîndatorarea debitorului în cazul în care acesta este persoană juridică responsabilă de creanţele creditorilor în limitele patrimoniului său. În acest caz, la

baza evaluării patrimoniului debitorului trebuie pusă continuarea activităţii lui dacă acest fapt este posibil.

În conformitate cu art. 2 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, incapacitatea de plată reprezintă „situația financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea lui de a-și executa obligațiile pecuniare scadente, inclusiv obligațiile fiscale. Incapacitatea de plată este de regulă prezumată în cazul în care debitorul a încetat să efectueze plăți" , iar suprândatorarea constituie „situația financiară a debitorului, cărui răspundere este limitată prin lege la valoarea patrimoniului său, în care valoarea bunurilor nu mai acoperă obligațiile existente ale acestuia".

Conform raportului administratorului provizoriu, prezentat instanței, S.R.L. "DSM Teh" este în incapacitate de plată ce constituie temei de temei general pentru intentarea procesului de insolvabilitate.

Concluzia administratorului provizoriu se confirmă prin răspunsurile autorităților la interpelările adresate de administrator.

Astfel, conform răspunsului oferit de Agenția Servicii Public, Departament Cadastru, s-a constatat că, pe numele debitorului S.R.L. "DSM Teh" nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul RM.

Potrivit răspunsului Agenției Servicii Public, Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto, Direcția înmatriculare vehicule, după S.R.L. "DSM Teh" nu sunt înregistrate unități de transport.

Potrivit răspunsului B.C. "OTP Banc" S.A. debitorul deține conturi bancare, soldul în conturi fiind 0,00.

Prin urmare, avînd în vedere faptul că, S.R.L. "DSM Teh" deține o creanță certă față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 317 698,08 lei, care este în întîrziere de mai mulți ani, nu efectuează plăți, și nu dispune de careva bunuri sau mijloace financiare pentru a stinge această creanță, instanța de insolvabilitate consideră că ultima este în incapacitate de plată.

Conform art. 134 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, procedura simplificată a falimentului prevăzută în prezenta lege se aplică debitorilor aflaţi în stare de insolvabilitate care se încadrează în una din următoarele categorii: a) întreprinzători individuali şi gospodării ţărăneşti (de fermier), titulari ai patentei de întreprinzător; b) persoane juridice care nu deţin niciun bun în patrimoniul lor ori ale căror bunuri sînt insuficiente pentru a acoperi cheltuielile procesului şi niciun creditor sau terţ nu se oferă să avanseze ori să garanteze sumele corespunzătoare; c) societăţi comerciale şi necomerciale dizolvate anterior formulării cererii introductive; d) debitori care nu sînt îndreptăţiţi să beneficieze de procedura de restructurare prevăzută în prezenta lege, iar potrivit alin.(2) al aceluiaşi articol, dacă debitorul se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la alin.(1), instanţa de insolvabilitate, odată cu intentarea

procedurii de insolvabilitate, poate să dispună iniţierea procedurii simplificate a falimentului şi dizolvarea debitorului.

Având în vedere cele relatate mai sus, instanţa consideră cererea cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate întemeiată şi urmează a fi admisă cu constatarea incapacității de plată și insolvabilităţii debitorului S.R.L. ”DSM Teh” şi dispunerea iniţierii procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”DSM Teh” cu sediul în mun. Chişinău, str. Prigoreni, 3/1, of. 7, c/f 1017600005815 şi desemnarea în calitate de lichidator al S.R.L. ”DSM Teh”, administratorul autorizat Nemțanu Victor, deţinătorul autorizaţiei nr. 89 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

În conformitate cu prevederile art. art. 2, 10, 13, 14, 21, 30, 34-35, 63 alin.(4), art.134 Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012 şi art.236, 238-241 CPC,

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat împotriva SRL DSM TEH cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea SRL DSM TEH şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”DSM TEH” cu sediul în mun. Chișinău, str.Prigoreni 3/1, ap.7, cod fiscal 1017600005815.

Se ridică dreptul administratorului Frînea Lilia de administrare a Societății cu răspundere limitată ”DSM TEH” şi se propune debitorului să desemneze în termen de 10 zile de la data adoptării hotărârii de intentare a procesului de insolvabilitate, reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele societăţii şi ale asociaţilor şi a participa în cadrul procedurii de insolvabilitate din numele debitorului.

Se desemnează în calitate de lichidator al Societății cu răspundere limitată ”DSM TEH”, Nemțanu Victor, deținătorul autorizaţiei nr.89 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă lichidatorul :

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”DSM Teh” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 6 noiembrie 2024:

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

c) Să verifice, să întocmească şi să prezinte instanţei de insolvabilitate, nu mai târziu de data de 22 noiembrie 2024 tabelul definitiv al creanţelor şi un raport amănunţit asupra cauzelor şi împrejurărilor care au condus la insolvabilitate, cu menţionarea persoanelor cărora le-ar fi imputabile şi premizele angajării răspunderii acestora în condiţiile legii.

Se stabileşte şedinţa de validare a creanţelor pentru data de 21 ianuarie 2025 ora 9.45 în incinta Judecătoriei Chișinău, sediul Central, cu sediul mun. Chișinău, str. Zelinski, 13, bir. 11.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în conformitate cu prevederile art.7 Legea insolvabilității.

Hotărârea este executorie, dar poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile de la pronunțare.

Președintele ședinței
Judecătorul Natalia Iordachi