Dosarul nr. 2i-154/25 (2-25020480-12-2i-14022025)

H O T Ă R Â R E
În numele legii

19 mai 2025, ora 12:00 mun. Chişinău

Judecătoria Chişinău, sediul Central
În componența completului:
Preşedintele şedinţei, judecătorul Guțan Vitalie
grefier Boclinca Gabriela

examinând în ședință publică cererea introductivă a creditorului Serviciul Fiscal de Stat privind declararea insolvabilității debitorului SRL ”DS-Construct-Com”,

A CONSTATAT:

La 14.02.2025, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”DS-Construct-Com”.

În motivarea cererii introductive, creditorul a invocat că, la situaţia din 30.01.2025, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanţă la bugetul public naţional în sumă totală de 204 539,62 lei, constituită din:

- creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 89 807,74 lei;
- creanţe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere) - 114 731,88 lei.

Susține că, restanța față de Bugetul Public Naţional s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de debitor în cadrul activității sale economice şi în temeiul deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 656/1392 din 22.04.2021, obligații care până-n prezent nu au fost onorate de către debitor.

Menționează că, în scopul asigurării încasării restanței şi aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat, conform prevederilor art. 196 alin. (5) Cod fiscal, au fost emise Hotărârile cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale seria AH nr. 0035461 din 20.08.2020, seria AH nr. 0043464 din 13.04.2022 şi H/24/7/576 din 14.11.2024, conform cărora s-au aplicat modalitățile de executare silită a obligațiilor fiscale stipulate în art. 194 alin. (1), lit. b) şi 194 alin. (4), lit. c) din Codul fiscal. Hotărârile în cauză nu au fost contestate de către debitor.

Totodată, începând cu data de 11.02.2021, contribuabilului SRL ”DS-Construct-Com” 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, începând cu data de 07.02.2020, Serviciul Fiscal de Stat a înaintat o serie de ordine incaso, întru stingerea obligației fiscale restante admise.

La caz, temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 204 539,62 lei, constituie obligațiile fiscale admise de către debitor formate în baza dărilor de seamă prezentate, care au devenit scadente, deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 656/392 din 22.04.2021, scadentă la 23.05.2021.

Afirmă 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 ”DS-Construct-Com”, sau Serviciul Fiscal de Stat deţine o creanţă certă (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 ”DS-Construct-Com” şi anume, incapacitatea de plată a ultimului.

Menționează că, în adresa debitorului SRL ”DS-Construct-Com” a fost remisă notificarea nr. 26-20/7-11-185764 din 14.11.2024, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanţei faţă de bugetul public național în sumă de 200 716,24 lei, iar în cazul existenței unuia din temeiurile de intentare a procedurii de insolvabilitate, urmează să depună cerere introductivă în termen de 10 zile de la recepţionarea prezentei notificări.

Evidenţiază că, notificarea menţionată supra a fost expediată la sediul debitorului SRL ”Ds-Construct-Com”, mun. Chişinău, str. Uzinelor, nr. 90, conform datelor de identificare a debitorului, confirmate prin extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice, aceasta fiind lăsată fără examinare şi răspuns, ulterior restituită organului fiscal cu menţiunea ”plecat”.

Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 18.11.2024, pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoştinţă SRL ”DS-Construct-Com” despre admiterea restantei faţă de bugetul public național şi s-a propus debitorului să achite restanța integral, însă debitorul nu a întreprins nici o acţiune în acest sens.

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 ”DS-Construct-Com”; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de SRL ”DS-Construct-Com” cu încasarea creanțelor fiscale, care la situația din 30.01.2025, constituie suma totală de 204 539,62 lei; numirea în calitate de administrator provizoriu/lichidator - administratorul autorizat Gherman Andrei, în baza autorizației nr. 75 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 18.02.2025, a fost admisă spre examinare cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”DS-Construct-Com”, s-a instituit perioada de observație, iar în calitate de administrator provizoriu a fost desemnat Gherman Andrei, titular a autorizației nr. 75 din 14.01.2015.

La 19.05.2025, administratorul provizoriu Gherman Andrei a prezentat raportul privind executarea măsurilor de asigurare și tabelul preliminar.

Conform raportului înaintat instanței, administratorul provizoriu Gherman Andrei concluzionează că debitorul SRL ”DS-Construct-Com” se află în incapacitate de plată a

obligațiilor fiscale, deoarece nu dispune de bunuri mobile sau imobile și nici de mijloace bănești. Propune în raport constatarea insolvabilității debitorului și inițierea procedurii simplificate a falimentului.

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

Administratorul provizoriu Gherman Andrei în ședință a susținut cele invocate în raport.

Debitorul SRL ”DS-Construct-Com” în ședința de judecată nu s-a prezentat, deși a fost legal citat.

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. 167892 din 13.02.2025, SRL ”DS-Construct-Com” a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice la data de 18.02.2016 cu codul fiscal și numărul de identificare de stat codul fiscal 1016600005416, cu sediul: MD-2036, strada Uzinelor, 90, mun. Chișinău, Republica Moldova, capitalul social – 1 000 lei, administrator și asociat cu 100% cotă parte fiind Vasilevscaia Natalia (f.d. 6).

La 14.02.2025, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate faţă de debitorul SRL ”DS-Construct-Com” (f.d. 1-5).

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 ”DS-Construct-Com” este probată prin hotărârile cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale seria AH nr. 0035461 din 20.11.2020 și seria AH nr.0043464 din 13.04.2022 și H/24/7/576 din 14.11.2024 (f.d. 16-18).

Mai mult, contul curent generalizat al contribuabilului SRL ”DS-Construct-Com”, la situația din 30.01.2025, reflectă obligația fiscală a acestuia în mărime de 204 539,62 lei, între care plăți de bază 89 807,74 lei (f.d. 27), obligații apărute în baza dărilor de seamă prezentate de însuși contribuabil şi în temeiul deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 656/1392 din 22.04.2021 (f.d. 34-96).

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.

Potrivit informației din 08.05.2025 nr.01-30/3/8134 a Agenției Geodezie, Cartografie și Cadastru a Republicii Moldova, SRL ”DS-Construct-Com” nu are

înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova (f.d. 151).

Potrivit informației din 07.05.2025 nr. 03/979 a Direcției înmatriculare vehicule a Departamentului înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto a Agenției Servicii Publice a RM, după SRL ”DS-Construct-Com” nu sunt înregistrate unități de transport cu drept de proprietate (f.d. 152).

Potrivit informației Agenției Digitalizare în Justiție și Administrare Judecătorească a Ministerului Justiției al RM nr. 01.4/1264 din 07.05.2025, SRL ”DS-Construct-Com” nu are bunuri mobile gajate (f.d. 153).

Potrivit scrisorii BC ”OTP Bank” SA nr. 1667 din 07.05.2025, soldul conturilor deținute de debitor în MDL și EUR sunt 0 (zero) (f.d. 155-158).

Astfel, după cum rezultă din circumstanțele constatate, debitorul SRL ”DS-Construct-Com” 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. 10 din 30.01.2025 întocmit de Serviciul Fiscal de Stat (f.d. 28-31).

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 notificată despre admiterea restanțelor la buget și obligația stingerii acestora (f.d. 11), 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 ”DS-Construct-Com”.

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 Gherman Andrei.

Instanța consideră posibil de a desemna în calitate de lichidator al SRL ”DS-Construct-Com” pe Gherman Andrei, deținătorul autorizației nr. 75 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 ”DS-Construct-Com”.

Se dispune inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL ”DS-Construct-Com”, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal 1016600005416, cu sediul: MD-2036, strada Uzinelor, 90, mun. Chișinău, Republica Moldova.

Se ridică dreptul lui Vasilevscaia Natalia de administrare a SRL ”DS-Construct-Com” 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 ”DS-Construct-Com” – administratorul autorizat Gherman Andrei, deținătorul autorizației nr. 75 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 **03.07.2025**, 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 **18.07.2025**, 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 **25 septembrie 2025**, **ora 12-20** 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