Dosarul nr. 2i-250/2024

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

13 noiembrie 2024 mun. Chișinău

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

Cu participarea reprezentantului SFS, în baza procurii Medina Railean, administratorului provizoriu Lupea Victor, reprezentantului debitorului SRL Radius Prim, în baza mandatului Rezuș Andrei

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

A constatat:

La data de 14.05.2024 creditorul Serviciul Fiscal de Stat a depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul S.R.L. ”Radius Prim”.

În motivarea cererii depuse a invocat că S.R.L. ”Radius Prim”, c/f 1019600013469, la situația din 22.04.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 367 565,18 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 287 841,50 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 79 723,68 lei.

Reține că, restanța față de bugetul public național s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de către contribuabil, Forma TVA 12 pentru perioada fiscală L/07/2022 – L/11/2022; Forma IPC21 pentru perioada fiscală L/09/2022, L/10/2022; Forma VEN12 pentru perioada fiscală A/2022; TV13 pentru perioada fiscală T/1/2023 – T/4/2023, 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. 0048996 din 22.09.2022; seria AH nr. 0057276 din 11.10.2023, conform cărora s-au aplicat modalitățile de executare silită a obligațiilor fiscale.

Mai indică că, contribuabilului S.R.L. ”Radius Prim” i-au fost suspendate operațiunile la conturile bancare ale contribuabilului nominalizat în instituțiile financiare.

Menționează că întru asigurarea stingerii obligației fiscale, au fost înaintate ordine incaso la conturile bancare deținute de către contribuabil în instituțiile financiare, fiind executate parțial în perioada 26.08.2022-29.11.2022 în sumă de 115,51 lei.

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. 26-20/1-29-20 din 22.04.2024.

Reiterează că temeiul apariţiei creanţelor fiscale în mărime de 367 565,18 lei constituie obligaţiile fiscale admise de către debitor formate în baza dărilor de seamă prezentate de către contribuabil, care au devenit scadente, după cum urmează: în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/07/2022 scadentă la 25.08.2022; în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/08/2022 scadentă la 26.09.2022; în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/09/2022 scadentă la 25.10.2022; în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/10/2022 scadentă la 25.11.2022; în baza dării de seamă Forma TVA12 pentru L/11/2022 scadentă la 25.12.2022; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/09/2022 scadentă la 25.10.2022; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/10/2022 scadentă la 25.11.2018; în baza dării de seamă Forma VEN12 pentru A/2022 scadentă la 27.03.2023; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/1/2023 scadentă la 25.04.2023; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/2/2023 scadentă la 25.07.2023; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/3/2023 scadentă la 25.10.2023; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/4/2023 scadentă la 25.01.2024.

Indică și faptul că, în adresa debitorului S.R.L. ”Radius Prim” a fost remisă notificarea nr. 26-20/1-10/148561 din data de 12.10.2023, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanţei faţă de bugetul public naţional în sumă de 89 319,13 lei, iar în cazul existenţei 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 a fost expediată la sediul debitorului S.R.L. ”Radius Prim”, mun. Chişinău, Florarii str-la nr. 4, of. 489, notificarea fiind lăsată fără examinare și răspuns, ulterior restituită expeditorului cu mențiunea ”nereclamat”.

Mai mult ca atât, indică că, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 06.11.2023 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoştinţă S.R.L.

”Radius Prim” despre admiterea restanţei faţă de bugetul public naţional şi s-a propus debitorului să achite restanţa integral.

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. ”Radius Prim”, c/f 1019600013469.

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 Victor Lupea în baza autorizației nr. 134 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 17 mai 2024 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. ”Radius Prim”.

În ședința de judecată reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat, Medina Railean, a susținut cererea introductivă și a solicitat admiterea ei pe motivele de fapt și de drept invocate.

Reprezentantul debitorului S.R.L. ”Radius Prim”, avocatul Rezuș Andrei a recunoscut cererea introductivă și a solicitat admiterea și inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Administratorul provizoriu Victor Lupea, 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. ”Radius Prim”.

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. ”Radius Prim” 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 își poate argumenta creanţele şi temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate.

În ședința de judecată s-a constatat că, S.R.L. ”Radius Prim” la situația din data de 22.04.2024 a admis o restanță față de Bugetul Public Național în sumă totală de 367 565,18 lei, dintre care, 287 841,50 lei – plăți de bază, 79 723,68 lei – majorări de întîrziere. Aceste datorii s-au format în rezultatul prezentării de contribuabil a dărilor de seamă fiscale, Forma TVA 12 pentru perioada fiscală L/07/2022 – L/11/2022; Forma IPC21 pentru perioada fiscală L/09/2022, L/10/2022; Forma VEN12 pentru perioada fiscală A/2022; TV13 pentru perioada fiscală T/1/2023 – T/4/2023.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 367 565,18 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. ”Radius Prim” 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.

Prin scrisoarea nr. 3590-B-24 din 03.07.2024 B.C. “Victoriabank” S.A., soldul mijloacelor financiare pe conturile debitorului constituie suma de 0,00 lei.

Potrivit răspunsului nr. 6286 din 16.06.2024 B.C. “Fincombank” S.A. pe conturile bancare ale entității debitoare, soldul mijloacelor financiare constituie suma de 0,00 lei.

La fel, potrivit răspunsului nr. C371C/CEO55661 din 15.07.2024 B.C. “MAIB” S.A. pe conturile bancare ale entității debitoare, soldul mijloacelor financiare constituie suma de 0,00 lei.

Conform răspunsului Agenția Geodezie, Cartografie și Cadastru a RM/I.P. Cadastru nr. 11-34/3/10536 din 24.06.2024 s-a constatat că, S.R.L. „Radius Prim” nu dispune de bunuri înregistrate în Registrul bunurilor imobile.

Agenția Servicii Publice LP./Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport prin scrisoarea nr. 03/01-7062 din 19.06.2024 a informat că după S.R.L. „Radius Prim” nu sunt și nu au fost înregistrate mijloace de transport cu drept de proprietate.

Prin urmare, avînd în vedere faptul că, S.R.L. ”Radius Prim” deține o datorie certă față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 367 565,18 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. ”Radius Prim” şi dispunerea iniţierii procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Radius Prim” cu sediul în mun. Chişinău, str-la Florării, 4, ap. 489, IDNO 1019600013469 şi desemnarea în calitate de lichidator al S.R.L. ”Radius Prim”, administratorul autorizat Victor Lupea, deţinătorul autorizaţiei nr. 134 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 Radius Prim cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea SRL Radius Prim şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Radius Prim” cu sediul în mun. Chișinău, str-la Florării 4 ap.489, cod fiscal 1019600013469.

Se ridică dreptul administratorului Perebicovschii Piotr de administrare a Societății cu răspundere limitată ”Radius Prim” 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 ”Radius Prim”, Lupea Victor, deținătorul autorizaţiei nr.134 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă lichidatorul :

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”Radius Prim” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 30 decembrie 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 15 ianuarie 2025 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 28 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