Dosarul nr. 2i-161/24 (2-24037491-12-2i-04042024)

H O T Ă R Â R E

În numele legii

04 iunie 2024, ora 12:25 mun. Chişinău

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

a examinat în ședință publică cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul ÎCS ”Palm Construction” SRL,

A CONSTATAT:

La 04.04.2024, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul ÎCS ”Palm Construction” SRL.

În motivarea cererii introductive, creditorul a invocat că, la situația din 22.03.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la bugetul public naţional în sumă totală de 2 605 031,83 lei, constituită din:

- creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 1 132 104,77 lei;
- creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere) - 1 472 927,06 lei, care corespund următoarelor clasificații economice.

Susține că, restanţa faţă de Bugetul Public Naţional s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de debitor în cadrul activității sale economice pentru perioada fiscală A/2019-A/2023, precum şi în baza deciziilor asupra cazurilor de încălcare a legislaţiei nr. 119/2539AV din 20.12.2019 şi nr. 119/197 din 21.11.2019, obligații care până-n prezent nu au fost onorate de către debitor.

Indică 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. 0027119 din 14.12.2020 şi seria AH nr. 0024163 din 03.02.2020, 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) Codul fiscal.

Afirmă că, hotărârile în cauză nu au fost contestate de către debitor. Totodată, începând cu data de 22.03.2018, contribuabilului ÎCS ”Palm Construction” SRL 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 01.01.2019, Serviciul Fiscal de Stat a înaintat o serie de ordine incaso, întru stingerea obligației fiscale restanțe admise, fiind încasată suma de 500 lei.

Menționează că, 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. 2 din 19.03.2024.

La caz, cum a fost menționat mai sus, temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 2 605 031,83 lei constituie obligațiile fiscale admise de către debitor formate în baza dărilor de seamă prezentate pentru perioada fiscală A/2019-A/2023, precum şi în baza deciziilor asupra cazurilor de încălcare a legislației nr. 119/2539AV din 20.12.2019 şi nr. 119/197 din 21.11.2019, care au devenit scadente.

Prin urmare, 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 ÎCS ”Palm Construction” SRL, sau Serviciul Fiscal de Stat deține 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 față de ÎCS ”Palm Construction” SRL şi anume, incapacitatea de plată a ultimului.

Mai susține că, în adresa debitorului ÎCS ”Palm Construction” SRL a fost remisă notificarea nr. 26-20/4-10/241 din data de 15.02.2024, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanței faţă de bugetul public naţional în sumă de 2 590 983,41 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 recepționarea prezentei notificări.

Afirmă că, notificarea menționată a fost expediată la sediul debitorului ÎCS ”Palm Construction” SRL din mun. Chişinău, str. Nicolae Costin, nr. 61, of. 1, conform datelor de identificare a debitorului, confirmate prin extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice, notificarea nefiind recepționată de către debitor.

Mai mult ca atât, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 29.02.2024 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoștință ÎCS ”Palm Construction” SRL despre admiterea restanței faţă de bugetul public național şi s-a propus debitorului să achite restanţa integral, însă debitorul ÎCS ”Palm Construction” SRL nu a întreprins nici o acțiune în acest sens.

Solicită, admiterea cererii introductive spre examinare; aplicarea faţă de debitor a măsurilor de asigurare prevăzute de art. 24 a Legii insolvabilităţii; intentarea procedurii de insolvabilitate faţă de ÎCS ”Palm Construction” SRL; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar faţă de ÎCS ”Palm Construction” SRL; încasarea creanțelor fiscale care la situația din 22.03.2024 conform conului curent generalizat, constituie suma totală de 2 605 031,83 lei; numirea în calitate de administrator provizoriu/lichidator - administratorul autorizat Bulgaru Igor, în baza Autorizaţiei nr. 38 din 14.01.15.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 08.04.2024, a fost admisă spre examinare cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind

intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul ÎCS ”Palm Construction” SRL, s-a instituit perioada de observație, iar în calitate de administrator provizoriu a fost desemnat Bulgaru Igor, titular a autorizației nr. 38 din 14.01.2015.

La 03.06.2024, de la administratorul provizoriu Bulgaru Igor a parvenit raportul privind executarea măsurilor de asigurare și tabelul preliminar.

Conform raportului înaintat instanței, administratorul provizoriu Bulgaru Igor concluzionează că debitorul ÎCS ”Palm Construction” SRL este supraîndatorat și se află în incapacitate de plată, ceea ce demonstrează existența datoriilor scadente la data depunerii cererii introductive și la moment întreprinderea este nelichidă, având un risc financiar ridicat, care nu îi va permite pe viitor achitarea creanțelor validate la aplicarea procedurii de faliment, ceea ce duce la aplicarea față de debitor a unui plan de restructurare și redresare a întreprinderii. Mai indică că, întreprinderea dispune de masă debitoare din ce rezultă că va fi posibilă acoperirea parțială a creanțelor validare.

În ședința de judecată, reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat, Prisacari Carolina a solicitat admiterea cererii introductive pe motivele de fapt și de drept expuse în cerere.

Reprezentantul administratorului provizoriu Bulgaru Igor, avocatul Chitic Marina, în ședință a solicitat admiterea cererii introductive, reiterând concluziile și propunerile din raport.

Debitorul ÎCS ”Palm Construction” SRL 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, înștiințare restituită cu mențiunea ”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 reprezentantului creditorului și administratorului provizoriu, precum și studiind raportul privind executarea măsurilor de asigurare și materialele cauzei, instanța de insolvabilitate consideră cererea introductivă întemeiată şi pasibilă de a fi admis, cu constatarea insolvabilității debitorului și intentarea procesului de insolvabilitate, 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. 134837 din 01.04.2024, ÎCS ”Palm Construction” SRL a fost înregistrată în Registrul de stat al persoanelor juridice la data de 27.02.2007 cu codul fiscal și numărul de identificare de stat 1007600014656, cu sediul: MD-2071, mun. Chișinău, str. Nicolae H. Costin, 61, ap. 1, administrator Gumuș Fahrettin și asociați fiind Gumuș Fahrettin cu 67% cotă parte și Yildirim Murat cu 33% cotă parte (f.d. 6, vol. I).

La 04.04.2024, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate faţă de debitorul ÎCS ”Palm Construction” SRL (f.d. 1-5, vol. I).

Prin urmare, instanţa 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 creanțelor, 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 ÎCS ”Palm Construction” SRL este probată prin Hotărârile privind executarea

silită a obligației fiscale a contribuabilului seria AH 0024163 din 03.02.2020 și AH 0027119 din 14.12.2020 (f.d. 15-16, vol. I).

Mai mult, contul curent generalizat al contribuabilului ÎCS ”Palm Construction” SRL la situația din 22.03.2024 reflectă obligația fiscală a acestuia în mărime de 2 605 031,83 lei (f.d. 17-18, vol. I), obligații apărute în urma emiterii deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr.119/2539AV din 20.12.2019 (f.d. 27-39, vol. I) și a dărilor de seamă prezentate de însăși debitor (f.d. 67-92, vol. I).

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.

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

Potrivit informației Agenției Geodezie, Cartografie și Cadastru a Republicii Moldova din 19.04.2024 nr.11-06/3/6857, după debitorul ÎCS ”Palm Construction” SRL sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova și anume: construcțiile amplasate în r-nul Căușeni, sat. Grigorievca, extravilan (f.d. 194-195, vol. II):

- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.01 cu suprafața de 314,3;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.02 cu suprafața de 1 085,8;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.03 cu suprafața de 1018,7;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.04 cu suprafața de 1018,7;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.05 cu suprafața de 1018,7;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.06 cu suprafața de 1018,7;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.07 cu suprafața de 1076;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.08 cu suprafața de 351,4;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.09 cu suprafața de 160;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.10 cu suprafața de 1085,8;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.11 cu suprafața de 244;
- construcția cu numărul cadastral 2716109.229.12 cu suprafața de 206,8;

Potrivit informației din 19.04.2024 nr.03/01-44801 a Direcției înmatriculare vehicule a Departamentului înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto a Agenției Servicii Publice a RM, după ÎCS ”Palm Construction” SRL nu sunt înregistrare următoarele unități de transport cu drept de proprietate pe teritoriul RM în perioada anilor 2021-2024 (f.d. 200, vol. II).

Potrivit informației Serviciului Vamal nr. 28-07/5498 din 24.04.2024, ÎCS ”Palm Construction” SRL nu deține careva bunuri la depozitele întreprinderii (f.d. 202, vol. II).

Potrivit informației Agenției Resurse Informaționale Juridice nr. 02-2/278 din 19.04.2024, ÎCS ”Palm Construction” SRL nu are bunuri mobile gajate (f.d. 203, vol. II).

Potrivit informației BC ”Moldinconbank”SA din 30.04.2024, debitorul ÎCS ”Palm Construction” SRL deține cont bancar, care la situația din 30.04.2024 au soldul 6,76 lei (f.d. 212, vol. I).

În circumstanțele descrise, instanța de insolvabilitate concluzionează că cererea introductivă este întemeiată, iar existența temeiului general de intentare a procesului de insolvabilitate și anume incapacitatea de plată, este constatat, având în vedere creanțele certe ale creditorului și lipsa resurselor financiare suficiente la conturi pentru stingerea acestora.

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 cererea depusă candidatura administratorului autorizat Bulgaru Igor.

Instanța consideră posibil de a-l desemna în calitate de administrator al insolvabilității ÎCS ”Palm Construction” SRL pe Bulgaru Igor, deţinătorul autorizaţiei nr. 38 din 14 ianuarie 2015, a cărei candidatură a fost propusă de către creditorul care a inițiat procedura.

În conformitate cu prevederile art. 2, 5, 8, 10, 30, 34, 63 a Legii insolvabilităţii, art. 238-241 CPC, instanţa de insolvabilitate,

h o t ă r ă ş t e:

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

Se constată insolvabilitatea debitorului şi se intentează procesul de insolvabilitate faţă de ÎCS ”Palm Construction” SRL, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal 1007600014656, cu sediul: MD-2071, str. Nicolae H. Costin, 61, ap. 1, mun. Chișinău, R. Moldova.

Se ridică dreptul lui Gumuș Fahrettin de administrare a ÎCS ”Palm Construction” SRL și se propune asociaților debitorului să desemneze pe cheltuiala lor un reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele debitorului şi ale asociaților acestuia pentru a participa la procedură din contul debitorului.

Se desemnează în calitate de administrator al insolvabilității ÎCS ”Palm Construction” SRL – Bulgaru Igor, deținătorul autorizației nr. 38 din 14.01.2015.

Din momentul intentării insolvabilității dreptul debitorului de a administra și de a dispune de bunurile incluse în masa debitoare se transmite administratorului insolvabilității.

Se împuterniceşte administratorul insolvabilităţii de a prelua în posesie şi administrare, inclusiv prin executare silită, bunurile care fac parte din masa debitoare a ÎCS ”Palm Construction” SRL.

Se obligă administratorul insolvabilității:

a) să notifice creditorii ÎCS ”Palm Construction” SRL despre înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanţelor până la **19.07.2024,** 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, până la **02.08.2024**, 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 la data de **26 septembrie 2024**, **ora 10-30** în incinta Judecătoriei Chişinău, sediul Central, str. Zelinski, 13, bir. 17-18.

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 atacată cu apel la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile.

Preşedintele şedinţei,
judecătorul /semnătura/ Guțan Vitalie

Copia corespunde originalului
Judecătorul Guțan Vitalie