Dosarul nr. 2i-906/2024

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

28 februarie 2025 mun. Chișinău

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

Cu participarea reprezentantului SFS, în baza procurii Stratan Mihail,
Cu participarea administratorului provizoriu Breahnă Filip
În lipsa debitorului, la sediu juridic al căruia a fost expediată înștiințare, care nu a fost recepționată
În sediul instanței, examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat împotriva SRL D.D.Party cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate

A constatat:

La data de 132.12.2024 creditorul Serviciul Fiscal de Stat, a înaintat cerere introductivă cu privire la intentarea procedurii de insolvabilitate faţă de debitorul S.R.L. ”D.D. Party”.

În motivarea cererii a invocat că, S.R.L. ”D.D. Party”, c/f 1018600033383, la situația din 28.11.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 183 287,56 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 72 199,01 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 111 088,55 lei.

Reține că, restanța față de bugetul public național s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de debitor în cadrul activității sale economice și în temeiul Deciziilor asupra cazurilor de încălcare a legislației nr. 128/638 din 28.05.2020 și nr. 772/2391 din 04.08.2023, 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. 0038080 din 16.08.2021 și seria AH nr. 0061789 din 12.04.2024. Hotărîrile în cauză nu au fost contestate de către debitor.

Menționează că începînd cu data de 18.01.2021, contribuabilului S.R.L. ”D.D. Party” 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 28.07.2020 Serviciul Fiscal de Stat a înaintat o serie de ordine incaso întru stingerea obligației fiscale restante admise.

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. 26-20/1-43-46 din 28.11.2024.

Reiterează că creanțele fiscale au fost calculate în baza dărilor de seamă prezentate care au devenit scadente: în baza dării de seamă Forma VEN12 pentru A/2019 scadentă la data de 25.03.2020; în baza dării de seamă Forma IVAO15 pentru A/2019 scadentă la data de 27.04.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/02/2020 scadentă la data de 25.03.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/03/2020 scadentă la data de 27.04.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/04/2020 scadentă la data de 25.05.2020; în baza dării de seamă Forma IPC18 pentru L/05/2020 scadentă la data de 25.06.2020; Deciziei asupra cazului de încălcare a legislației fiscale pentru perioada 28.05.2020 scadentă la 29.05.2020; Deciziei asupra cazului de încălcare a legislației fiscale pentru perioada 04.08.2023 (recepționată la data de 10.08.2023) scadentă la 11.08.2023.

Menționează că, notificarea prealabilă nr. 26-20/1-11-166259 din 04.10.2024, expediată la sediul mun. Chișinău, str. Armenească, 44/2, of. 9, prin care s-a propus respectuos debitorului să achite integral față de bugetul public național, a fost restituită organului fiscal cu mențiunea ”plecat”.

Mai mult ca atât, indică că, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 30.10.2024 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoştinţă S.R.L. ”D.D. Party” 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. ”D.D. Party”, c/f 1018600033383.

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 Filip Breahnă în baza autorizației nr. 69 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 20 decembrie 2024 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. ”D.D. Party”.

În ședința de judecată reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat, Stratan Mihail, a susținut cererea introductivă și a solicitat admiterea ei pe motivele de fapt și de drept invocate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Administratorul provizoriu Filip Breahnă în ședința de judecată 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. ”D.D. Party”.

Reprezentantul debitorului S.R.L. ”D.D. Party” la şedinţa de judecată nu s-a prezentat, procedura de citare fiind respectată.

Audiind explicațiile participanților la proces, 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. ”D.D. Party” 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. ”D.D. Party” la situația din 02.10.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la Bugetul Public Național, în sumă totală de 183 287,56 lei, constituită din creanțe chirografare de rangul III, plăți de bază – 72 199,01 lei; creanțe chirografare de rangul VI, majorări de întîrzieri – 111 088,55 lei.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 72 199,01 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. "D.D. Party" 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.

Conform răspunsului parvenit nr. 11-34/3-21 din 02.01.2025 de la I.P. Cadastrul bunurilor imobile s-a stabilit că după debitorul S.R.L. "D.D. Party" nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova.

I.P. Agenția Servicii Publice Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto Direcția înmatriculare vehicule prin scrisoarea nr. 03/1507 din 31.12.2024 a comunicat că după debitorul S.R.L. "D.D. Party" nu sunt înregistrate mijloace dc transport cu drept de proprietate.

B.C. Moldova Agroindbank" S.A. prin răspunsul din 10.01.2025 a comunicat că debitorul S.R.L. "D.D. Party" deținute conturile bancare și soldurile acestuia este 0,00 MDL/EUR.

Prin urmare, avînd în vedere faptul că, S.R.L. "D.D. Party" deține o datorie certă față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 72 199,01 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. ”D.D. Party” şi dispunerea iniţierii procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”D.D. Party” cu sediul în mun. Chişinău, str. Armenească, 44/2, of. 9, c/f 1018600033383 şi desemnarea în calitate de lichidator al S.R.L. ”D.D. Party”, administratorul autorizat Filip Breahnă, deţinătorul autorizaţiei nr. 69 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 D.D.Party cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea SRL D.D.Party şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”D.D.Party” cu sediul în mun. Chișinău, str.Armenească 44/2, ap.9, cod fiscal 1018600033383.

Se ridică dreptul administratorului Gopa Vladimir de administrare a Societății cu răspundere limitată ”D.D.Party” 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 ”D.D.Party”, Breahnă Filip, deținătorul autorizaţiei nr.69 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă lichidatorul :

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”D.D.Party” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 10 aprilie 2025:

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 25 aprilie 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 26 mai 2025 ora 9.30 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 Centru în termen de 15 zile de la pronunțare.

Președintele ședinței
Judecătorul Natalia Iordachi