Dosarul nr. 2i-311/23

H O T Ă R Â R E
În numele legii

12 septembrie 2023, ora 09:55 mun. Chişinău

Judecătoria Chişinău (sediul central)
În componenţ completului:
Preşedintele şedinţei, judecătorul Fondos-Fraţman Mariana
grefier Vladislav Blaga

a examinat în ședință publică cererea depusă de către Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința S.R.L. „Projam”,

a c o n s t a t a t:

La data de 26 aprilie 2023, Serviciul Fiscal de Stat a depus în adresa instanței de judecată cerere cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate faţă de S.R.L. „Projam”.

În motivarea cererii a indicat că, S.R.L. „Projam”, la situația din 10.04.2023, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la bugetul public național în sumă totală de 483 922,08 lei, constituită din plăți de bază în cuantum de 205 069,95 lei și majorări de întârziere în cuantum de 278 852,13 lei,

Astfel, restanța față de bugetul public național s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de debitor în cadrul activității sale economice pentru perioada fiscală A/2018 și a deciziei asupra cazului de încălcare a legislației emise de Serviciul Fiscal de Stat nr. 654/3565 din 16.09.2021, care până-n prezent nu a fost onorată de către debitor.

De asemenea, în scopul asigurării încasării restanței și aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat a fost emisă hotărârea cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale seria AH nr. 0040539 din 18.10.2021, conform căreia s-au aplicat modalitățile de executare silită a obligațiilor fiscale, hotărârea în cauză nu a fost contestată de către debitor.

Afirmă că, la data de 14.11.2016, contribuabilului S.R.L. „Projam”, i-au fost suspendate operațiunile la conturile bancare prin dispoziția nr. 062016111474.

La fel, 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. 1 din 25.01.2023.

Invocă deponentul cererii că, temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 483 922,08 lei constituie obligațiile fiscale admise de către debitor în baza dărilor de seamă prezentate pentru perioada fiscală A/2018 și a deciziei asupra cazului de încălcare a legislației emise de Serviciul Fiscal de Stat nr. 654/3563 din 16.09.2021, care au devenit scadente, după cum urmează:

- în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/04/2017scadentă la 25.01.2018;
- în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 654/3563 din 16.09.2021 scadentă la 16.10.2021.

Consideră că Serviciul Fiscal de Stat deține o creanță certă, lichidă şi exigibilă faţă de debitor.

Își întemeiază cererea în conformitate cu art. 10 alin. (2) a Legii insolvabilității care statuează că temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului.

Consemnează că, în adresa debitorului S.R.L. „Projam" a fost remisă notificarea nr. 26-20/7-31/8194 din 26.11.2021, prin care s-a solicitat achitarea restanței față de bugetul public național în sumă de 444 709,66 lei, iar în cazul existenței unuia din temeiurile de intentare a procedurii de insolvabilitate, urmează să depună cererea introductivă în termen de 10 zile de la recepționarea prezentei notificări.

Menționează că, notificarea a fost expediată la sediul debitorului, pe adresa mun. Chișinău, str. Petricani, nr. 19, bl.2 conform datelor de identificare a debitorului, aceasta fiind restituită expeditorului cu mențiunea „plecat".

Relatează că, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 03.12.2021 pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoștință S.R.L. „Projam" despre admiterea restanței față de bugetul public național și s-a propus debitorului să achite restanța integral.

Totodată, propune să fie desemnat în calitate de administrator provizoriu al debitorului S.R.L. „Projam", administratorul autorizat Stoian Igor, deținătorul autorizației nr. 156 din 19.01.2015.

În drept, s-au invocat prevederile art. 2, 5, 9, 10, 12, 14, 18, 19, 20, 21, 24, 63, ale Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, și art. 7, art. 85 alin. (1) lit. i), 166, 167, 174 din CPC a RM.

Prin cererea depusă se 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 simplificate a falimentului față de S.R.L. „Projam"; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de S.R.L. „Projam"; încasarea creanțelor fiscale care la situația din 10.04.2023, constitute suma totală de 483 922,08 lei; numirea administratorului provizoriu/lichidatorului; scutirea de plata taxei de stat.

Potrivit fișei de repartizare a cererii, prezenta cerere introductivă a fost repartizată Judecătorului din cadrul Judecătoriei Chișinău (sediul central), Mariana Fondos-Frațman (f.d.1).

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul central) din 27 aprilie 2023, s-a admis spre examinare cererea înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. „Projam", IDNO: 1014600029205 mun. Chișinău, str. Petricani, nr. 19, bl. 5, cu aplicarea măsurilor de asigurare (f.d.60-62).

În calitate de administrator provizoriu a fost desemnat Fortuna Radu, deținătorul autorizației nr. 11 din 14.01.2015, care urma să prezinte până la data examinării cauzei un raport cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate față de debitor, să verifice mărimea și componența masei debitoare, existența temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate și oportunitatea continuării activității economice a societății, prin care să propună fie intentarea procesului de insolvabilitate, fie intentarea procesului simplificat de faliment, ori prin care să constate solvabilitatea debitorului și încetarea procesului.

La data de 12 septembrie 2023, în cadrul ședinței de judecată a fost prezentat spre anexare la materialele cauzei raportul cu anexe din partea administratorului provizoriu S.R.L. „Projam"., Fortuna Radu.

În conținutul raportului privind executarea măsurilor de asigurare față de S.R.L. „Projam" indică că reprezentantul debitorului nu a transmis actele în vederea analizei lor și nici nu a asigurat acces la aceste acte în scopul verificării.

În scopul constatării faptului solvabilității debitorului S.R.L. „Projam” și preîntâmpinării înstrăinării neautorizate a bunurilor debitorului au fost expediate demersuri cu încheierea anexată către următoarele instituții și organizații: Serviciul Fiscal de Stat; Casa Națională de Asigurări Sociale; Agenția Servicii Publice (Cadastru); Agenția Servicii Publice (Registru); Agenția Servicii Publice (Camera înregistrării de Stat); Întreprindere de Stat „Posta Moldovei”; Serviciul Vamal al Republicii Moldova; Camera de Comerț și Industrie; Agenția privind Protecția Proprietății Intelectuale; Întreprinderea de Stat „Calea Ferata a Moldovei”; Ministerul Justiției; Casa Națională de Asigurări Sociale; Uniunea Națională a Executorilor Judecătorești; Inspecția de Stat „Intehagro”; Direcția generală pentru Statistică a mun. Chișinău; Banca Națională a Moldovei; Agenția pentru Dezvoltarea și Modernizarea Agriculturii.

Menționează că conform informației parvenite de la Agenția Servicii Publice, Departamentul Cadastru, după debitorul S.R.L. „Projam” nu sunt înregistrate bunuri imobile sau mobile.

Potrivit informației parvenite debitorul înregistra datorii la data de 11.09.2023 față de Serviciul Fiscal de Stat în sumă de 488 626,39 lei

În baza documentelor administrate la dosar și obținute în perioada respectivă consideră că persistă ambele temeiuri de intentare a procesului de insolvabilitate față de debitorul S.R.L. „Projam” și urmează a fi inițiată procedura simplificată a falimentului.

Reprezentantul creditorului Serviciului Fiscal de Stat, Prisacari Carolina, în baza procurii nr. 121 din 10.07.2023, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept invocate în cererea introductivă și a solicitat admiterea acesteia,.

Administratorul provizoriu S.R.L. „Projam”, Fortuna Radu, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept indicate în raportul cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate față de debitor și a solicitat inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Reprezentantul debitorului S.R.L. „Projam”, *Obadi Oleg*, în baza procurii anexate la materialele cauzei, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept invocate în cererea introductivă și a solicitat inițierea procedurii simplificate a falimentului.

Audiind participanții la proces, examinând raportul administratorului provizoriu și materialele cauzei, instanţa de judecată consideră că cererea este întemeiată și pasibilă de a fi admisă, cu constatarea insolvabilității debitorului S.R.L. „Projam” și intentarea procedurii simplificate a falimentului, din următoarele considerente.

Potrivit art. 12 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, dreptul de a depune cerere introductivă îl au: debitorul, creditorii, alte persoane indicate în prezenta lege.

Prin prisma art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 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 conformitate cu art. 10 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 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.

Potrivit art. 2 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, incapacitate de plată este 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. Iar, supraîndatorare este situaţia financiară a debitorului, a cărui răspundere este limitată prin lege la valoarea patrimoniului său, în care valoarea bunurilor nu mai acoperă obligaţiile existente ale acestuia

Potrivit art. 11 alin. (1)-(2) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, componenţa şi mărimea obligaţiilor debitorului sânt cele existente la momentul depunerii cererii introductive, dacă legea nu prevede altfel. La determinarea temeiurilor de insolvabilitate se iau în calcul: a) mărimea obligaţiilor pecuniare, inclusiv suma restanţei la livrarea bunurilor, la prestarea serviciilor şi la îndeplinirea lucrărilor care urmează a fi plătite de către debitor; b) mărimea datoriilor la credite, la împrumut, plus dobânda care urmează a fi achitată de către debitor; c) mărimea prejudiciilor care urmează a fi recuperate de la debitor; d) mărimea obligaţiilor la bugetul public naţional prevăzute de lege.

Instanţa de insolvabilitate menţionează că, S.R.L. „Projam” a fost înregistrată în Registrul de Stat al Persoanelor Juridice la 02 septembrie 2014, cu numărul de identificare de stat şi codul fiscal: 1014600029205, cu sediul mun. Chișinău, str. Petricani, 19/5, administrator statutar și unic asociat Shchebenkova Iryna, capital social 5 400 lei, obiectul principal de activitate: 1) Baruri; 2) Restaurante; 3) Alte activități recreative; 4) Activități ale sălilor de dans, discotecilor și școlilor de dans; 5) Comerțul cu amănuntul al altor produse alimentare în magazine specializate; 6) Comerțul cu amănuntul al băuturilor alcoolice și altor băuturi; 7) Comerțul cu amănuntul al produselor din tutun; 8) Hoteluri; 9) Activități de concerte; 10) Alte activități de servicii prestate întreprinderilor, neincluse în alte categorii.

Din materialul probatoriu administrat la materialele cauzei, instanţa constată că la data de 26 aprilie 2023, Serviciul Fiscal de Stat a depus în adresa instanței de judecată cerere introductivă cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate faţă de S.R.L. „Projam”.

De asemenea, prin cererea introductivă, Serviciul Fiscal de Stat a solicitat: 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 simplificate a falimentului față de S.R.L. „Projam”; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de S.R.L. „Projam”; încasarea creanțelor fiscale care la situația din 10.04.2023, constitute suma totală de 483 922,08 lei; numirea administratorului provizoriu/lichidatorului; scutirea de plata taxei de stat.

Totodată, este de menționat că din conținutul raportului, întocmit de administratorul provizoriu Fortuna Radu, în perioada de observație, s-a confirmat că debitorul are datorii în sumă de 488 626,39 lei față de: creditorul Serviciul Fiscal de Stat care a depus cererea introductivă.

Instanța de insolvabilitate subliniază că potrivit răspunsurilor organelor de stat și instituțiilor bancare oferite administratorului provizoriu, debitorul S.R.L. „Projam” nu dispune de bunuri mobile, imobile, unități de transport, bunuri mobile gajate, cât și nu dispune de alte bunuri materiale sau mijloace financiare, care ar permite acoperirea cheltuielilor aferente desfășurării procesului de insolvabilitate față de S.R.L. „Projam”.

Faptul existenței datoriei faţă de creditorul care a depus cererea introductivă se confirmă prin dările de seamă prezentate pentru perioada fiscală A/2018 și a deciziei asupra cazului de încălcare a legislației emise de Serviciul Fiscal de Stat nr. 654/3565 din 16.09.2021, care au devenit scadente, după cum urmează:

- în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/04/2017, scadentă la 25.01.2018;
- în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 654/3565 din 16.09.2021, scadentă la 16.10.2021.

Constată instanţa că, până în prezent debitorul nu şi-a onorat obligaţia pecuniară faţă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat. La momentul depunerii prezentei cereri, suma datoriei debitorului faţă de Serviciul Fiscal de Stat constituie suma de 488 626,39 lei.

Pe de altă parte, deși administratorul provizoriu Fortuna Radu a informat debitorul S.R.L. „Projam" despre admiterea spre examinare a cererii introductive și aplicarea măsurilor de asigurare, acesta nu a prezentat actele privind activitatea economico-financiară și de evidență contabilă a întreprinderii.

Cu toate acestea, având în vedere conținutul raportului întocmit de administratorul provizoriu, cât și ținând cont de materialele anexate la dosar, instanța constată că, la moment debitorul S.R.L. „Projam" este în incapacitate de plată, nu este în stare de așa achita datoriile scadente și este oportun intentarea procedurii simplificate a falimentului față de întreprindere.

Instanţa conchide că la examinarea cauzei în fond, reprezentantul S.R.L. „Projam", Obadi Oleg, în cadrul ședinței de judecată a recunoscut existența stării de insolvabilitate, iar creanţele ajunse la scadenţă nu au fost stinse sub nici o formă, ceea ce demonstrează că de fapt debitorul este în incapacitate de plată, nu îşi poate exercita obligaţiile pecuniare ajunse la scadenţă şi nici cheltuielile legate de procedura de insolvabilitate.

În circumstanțele date, instanța de insolvabilitate concluzionează că, cererea introductivă depusă de creditor este întemeiată, iar existența temeiului general (incapacitatea de plată a debitorului) este constatată fără dubii.

Potrivit art. 30 alin. (4) lit. b) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, după judecarea cererii introductive, instanţa de insolvabilitate adoptă una din următoarele hotărâri: se constată insolvabilitatea debitorului şi i se intentează procedură simplificată a falimentului.

Având în vedere cele relatate mai sus, instanța de insolvabilitate consideră oportună intentarea procesului de insolvabilitate şi dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului față de debitorul S.R.L. „Projam".

Conform art. 134 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iulie 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 sânt 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 sânt îndreptăţiţi să beneficieze de procedura de restructurare prevăzută în prezenta lege. (2) Dacă debitorul se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la alin. (1), instanţa de insolvabilitate, odată cu intentarea procedurii de insolvabilitate, poate să dispună inițierea procedurii simplificate a falimentului şi dizolvarea debitorului.

Conform art. 63 alin. (2), (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iulie 2012, lichidatorul este o persoană fizică desemnată de către instanţa de insolvabilitate să conducă activitatea debitorului în cadrul procedurii falimentului şi al procedurii simplificate a falimentului şi să exercite atribuţiile stabilite de lege sau de instanţa de judecată. La etapa intentării procedurii, instanţa de insolvabilitate desemnează candidatura administratorului provizoriu, administratorului insolvabilităţii sau a lichidatorului, propusă de debitor sau de creditorul care a iniţiat procedura.

Respectiv, prin prezenta hotărâre instanța de judecată va dispune desemnarea în calitate de lichidator al debitorului pe administratorul autorizat Fortuna Radu, deținătorul autorizației nr. 11 din 14 ianuarie 2015, eliberată de Ministerul Justiției al RM.

În acord cu prevederile legale enunțate, instanța de insolvabilitate urmează să oblige lichidatorul Fortuna Radu să întreprindă acțiunile prevăzute de normele legale precitate, cu stabilirea ședinței de validare a creanțelor pentru data de 23 noiembrie 2023 ora 11:30, în incinta Judecătoriei Chișinău (sediul central), situată pe adresa: str. Nicolai Zelinski, 13, et. 2, sala de ședințe nr. 14.

În conformitate cu art. 2, 10, 20, 34, 134 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 și art. 238-241 Codul de procedură civilă, instanța de judecată,

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința S.R.L. „Projam".

Se constată insolvabilitatea debitorului S.R.L. „Projam".

Se intentează procesul de insolvabilitate cu dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea S.R.L. „Projam" cu numărul de identificare de stat și codul fiscal 1014600029205, cu sediul: mun. Chișinău, str. Petricani, 19/5.

Se ridică dreptul Irynei Shchebencova de la administrarea S.R.L. „Projam".

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 S.R.L. „Projam" – Fortuna Radu, deținătorul autorizației nr. 11 din 14 ianuarie 2015.

Se obligă lichidatorul:

a) să notifice creditorii despre înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanţelor și să facă un apel special în adresa creditorilor garantaţi cu propunerea de a preciza neîntârziat bunurile asupra cărora deţin un drept preferenţial până la **26 octombrie 2023;**

b) să verifice, să întocmească şi să prezinte instanţei de insolvabilitate, nu mai târziu de data de **02 noiembrie 2023**, 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 **23 noiembrie 2023 ora 11:30** în incinta Judecătoriei Chişinău (sediul central), mun. Chişinău, str. N. Zelinski, 13, et. II, sala deşedințe nr. 14.

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 Chișinău în termen de 15 zile, prin intermediul instanței emitente.

Preşedintele şedinţei,
judecătorul Fondos-Fraţman Mariana