Prima instanță: Judecătoria Chișinău, sediul Central, judecător - Guțan Vitalie
Dosarul nr. 2ai-154/24
2-23170068-02-2ai-22042024

D E C I Z I E

15 octombrie 2024 municipiul Chișinău

Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ
al Curții de Apel Chișinău

În componență:
Președintele ședinței, judecător Pulbere Ruxanda
Judecători Dulghieru Dorin și Cașcaval Andrei

a examinat în procedură scrisă, apelul declarat de administratorul statutar al SRL ”Hygieiacom”, Verbanov Vladimir,

în cauza civilă, la cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat și cererea de alăturare la cererea introductivă a lui Prisecaru Igor cu privire la declararea insolvabilității față de SRL ”Hygieiacom”,

împotriva hotărârii Judecătoriei Chișinău, sediul central, din 02 aprilie 2024

c o n s t a t ă :

Circumstanțele cauzei

- La 29 noiembrie 2023, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Hygieiacom”.

În motivarea cererii introductive, creditorul a invocat că, la situația din 13 noiembrie 2023, conform contului curent generalizat al contribuabilului, SRL ”Hygieiacom” înregistrează restanță la bugetul public național în sumă totală de 1.550.532,87 lei, constituită din: - creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) – 813.925,84 lei; - creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) – 736.607,03 lei.

Susține că, restanța față de Bugetul Public Național s-a format în baza dărilor de seamă prezentate de debitor în cadrul activității sale economice pentru perioada fiscal A/2019-A/2020, precum și în temeiul deciziilor emise asupra cazurilor de încălcare a legislației nr. 770/1231 din 27 aprilie 2022 și nr. 770/1575 din 18 mai 2022, obligații care până în prezent nu au fost onorate de către debitor.

Indică, că în scopul asigurării încasării restanței și aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat, conform prevederilor art. 196

alin. (5) Cod fiscal, au fost emise hotărâri cu privire la executarea silită a obligațiilor fiscale seria AH nr. 0028173 din 22 decembrie 2020 și nr. 0047277 din 04 iulie 2022, conform cărora s-au aplicat modalitățile de executare silită a obligațiilor fiscale stipulate în art. 194 alin. (1) lit. b), c), d) și alin. (2) Codul fiscal. Hotărârile în cauză nu au fost contestate de către debitor.

Afirmă că, contribuabilului SRL ”Hygieiacom” 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.

Serviciul Fiscal de Stat a înaintat o serie de ordine incaso, întru stingerea obligației fiscale restante admise, fiind încasată suma de 0,00 lei.

Astfel, 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. 6 din 13 noiembrie 2023.

Menționează că, temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 1.550.532,87 lei constituie obligațiile fiscale admise de către debitor formate în baza dărilor de seamă prezentate pentru perioada fiscală A/2019-A/2020 și în temeiul deciziilor emise asupra cazurilor de încălcare a legislației nr. 770/1231 din 27 aprilie 2022 și nr. 770/1575 din 18 mai 2022, care au devenit scadente, după cum urmează:

- în baza dării de seamă Forma TVA 12 pentru L/8/2020, scadentă la 26 septembrie 2020;
- în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/4/2019, scadentă la 26 ianuarie 2020;
- în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/l/2020, scadentă la 26 aprilie 2020;
- în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/2/2020, scadentă la 26 iulie 2020;
- în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/3/2020, scadentă la 26 octombrie 2020;
- în baza dării de seamă Forma TL13 pentru T/4/2020, scadentă la 26 ianuarie 2020;
- în baza dării de seamă FormaIPC18 pentru L/10/2019, scadentă la 26 noiembrie 2019;
- în baza dării de seamă FormaIPC18 pentru L/l 1/2019, scadentă la 26 decembrie 2019;
- în baza dării de seamă FormaIPC18 pentru L/12/2019, scadentă la 27 ianuarie 2020;
- în baza dării de seamă FormaIPC18 pentru L/8/2020, scadentă la 26 septembrie 2020;

- în baza dării de seamă FormaIPC18 pentru L/l0/2020, scadentă la 26 noiembrie 2020;

- în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 770/1231 din 27 aprilie 2022, scadentă la 27 mai 2022;

- în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 770/1575 din 18 mai 2022, scadentă la 18 iunie 2022.

Deciziile sus menționate nu au fost contestate.

Conform informației de pe Portalul Național al Instanțelor de Judecată, contribuabilul nu se află în litigiu cu Serviciul Fiscal de Stat.

Susține că, pentru intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL ”Hygieiacom”, Serviciul Fiscal de Stat deține o creanță certă (neîndoielnică în sensul că asupra ei să nu fie conturat un litigiu), lichidă (având un cuantum precis determinat) și exigibilă (a cărei executare creditorul poate să o pretindă imediat) față de debitor, la caz fiind constatat temeiul general pentru intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL ”Hygieiacom” și anume, incapacitatea de plată a ultimului.

Menționează că, în adresa debitorului SRL ”Hygieiacom” a fost remisă notificarea nr. 26-20/7- 31/3337 din 10 august 2022, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanței față de bugetul public național în sumă de 1.324.494,37 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.

De asemenea se menționează că, notificarea menționată a fost expediată la sediul debitorului SRL ”Hygieiacom”, mun. Chișinău, str. ***** ***** *****, *****, conform datelor de identificare a debitorului, confirmate prin extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice, notificarea fiind recepționată de către debitor la data de 12 august 2022, însă restanța, fiind lăsată fără examinare.

Mai susține că, pentru încălcarea legislației cu privire la insolvabilitate, manifestată prin nedepunerea cererii introductive, conducătorul al SRL ”Hygieiacom”, Verbanov Vladimir Fiodor a fost sancționat cu amendă contravențională, fapt confirmat prin procesul-verbal cu privire la contravenție seria MF nr. 179021 din 07 noiembrie 2023.

Solicită creditorul Serviciul Fiscal de Stat admiterea cererii introductive, aplicarea față de debitor a măsurilor de asigurare, intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL ”Hygieiacom” cu inițierea procedurii simplificate a falimentului, recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de SRL ”Hygieiacom”, încasarea creanțelor fiscale de la SRL ”Hygieiacom”, care la data de 13 noiembrie 2023 constituie suma de 1.550.532,87 lei, numirea în calitate de administrator provizoriu pe administratorul autorizat Verdeș Alexandru.

- Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 01 decembrie 2023, a fost admisă spre examinare cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL ”Hygieiacom”, s-a instituit perioada de observație, iar în calitate de administrator provizoriu a fost desemnat Verdeș Alexandru, titular a autorizației nr. 88 din 14 ianuarie 2015.

La 31 ianuarie 2024, administratorul provizoriu Verdeș Alexandru a prezentat raportul privind executarea măsurilor de asigurare și tabelul preliminar.

Conform raportului înaintat instanței, administratorul provizoriu Verdeș Alexandru concluzionează că debitorul SRL ”Hygieiacom” 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.

- La 01 aprilie 2024, reprezentantul creditorului Prisecaru Igor, avocatul Grecu Denis a înaintat cerere de alăturare la cererea introductivă a Serviciului Fiscal de Stat împotriva SRL ”Hygieiacom”.

În motivarea cererii a indicat că, creditorul Prisecaru Igor deține creanță certă și exigibilă față de patrimoniul debitorului SRL ”Hygieiacom”, izvorâtă din documentul executoriu nr. 2-13273/2019, emis de către Judecătoria Chișinău, sediul Centru, la 23 decembrie 2019, privind încasarea sumei restante în mărime de 24.000 euro, care se află spre executare silită în procedura nr. 190-70/2020 din 14 iulie 2020 la executorul judecătoresc Gosic Andrei.

Susține că, la 06 august 2020, executorul judecătoresc a aplicat sechestru pe bunurile mobile ale debitorului SRL ”Hygieiacom”, conform procesului-verbal de sechestru: utilaj tehnologic de uscare a semințelor de viță de vie compus din 12 instalații conexe, însă executarea silită în cadrul prezentei proceduri de executare a devenit imposibil de realizat din motiv că Baciu Victoria, prin abuz și fraudă a înstrăinat bunurile sechestrate în cadrul procedurii de executare silită, fapt pentru care la data de 10 septembrie 2021 a fost pornită cauza penală nr. 2021890217.

Afirmă că, Baciu Victoria, având calitatea de director financiar și asociat cu cota-parte de 28% din capitalul social al SRL ”Hygieiacom”, precum și fondator și administrator al SRL ”V. Develop”, cunoscând cu certitudine faptul că bunurile SRL ”Hygieiacom” au fost puse sub sechestru de către executorul judecătoresc în vederea vinderii acestora la licitație și satisfacerii creanțelor creditorului Prisecaru Igor, urmărind scopul scoaterii acestor bunuri din masa debitoare a SRL ”Hygieiacom” și, implicit crearea imposibilității vinderii acestora de către executorul judecătoresc, a falsificat acte juridice și contabile ale întreprinderii din care rezultă ca bunurile sechestrate au fost transmise în proprietatea SRL ”V.

Develop” până la intentarea dosarului de executare, creând artificial imposibilitatea stingerii datoriei către Prisecaru Igor.

Astfel, solicită admiterea cererii de alăturare a creditorului Prisecaru Igor la cererea introductivă înaintată de Serviciul Fiscal de Stat împotriva SRL ”Hygieiacom” cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate; intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de SRL ”Hygieiacom”; încasarea în cadrul procesului de insolvabilitate creanța creditorului Prisecaru Igor, în sumă de 24.000 euro, inclusiv achitarea penalității în mărime de 0,1% pentru toată perioada de întârziere conform documentului executoriu nr. 2-13273/2019 emis de către Judecătoria Chișinău, sediul Centru, la 23 decembrie 2019; aplicarea față de debitor a măsurilor de asigurare prevăzute de art. 24 a Legii insolvabilității; desemnarea în calitate lichidator al SRL ”Hygieiacom” pe administratorul autorizat Cergă Mihail, titularul autorizației nr. 67 din 14 ianuarie 2015.

Soluția instanței de fond

Prin hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul central, din 02 aprilie 2024, a fost admisă cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat și cererea de alăturare la cererea introductivă înaintată de creditorul Prisecaru Igor.

S-a constatat insolvabilitatea debitorului și s-a intentat procesul de insolvabilitate față de SRL ”Hygieiacom”.

S-a dispus inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL ”Hygieiacom”, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal *****, cu sediul: MD-2072, str. *****, *****, *****, mun. Chișinău, Republica Moldova.

S-a ridicat dreptul lui Verbanov Vladimir de administrare a SRL ”Hygieiacom” și s-a propus adunării generale a asociaților debitorului să desemneze pe cheltuiala lor un reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele debitorului și ale asociaților acestuia pentru a participa la procedură din contul debitorului.

S-a obligat 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.

A fost desemnat în calitate de lichidator al SRL ”Hygieiacom” – Verdeș Alexandru, deținătorul autorizației nr. 88 din 14 ianuarie 2015.

A fost obligat lichidatorul: a) să notifice creditorii despre înregistrarea cererilor de validare a creanțelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanțelor până la 17.05.2024, inclusiv; b) să facă un apel special în adresa creditorilor garantați cu propunerea de a preciza neîntârziat bunurile asupra cărora dețin un drept preferențial; c) să verifice, să întocmească și să prezinte instanței de insolvabilitate, nu mai târziu de data de 31 mai 2024, tabelul definitiv al creanțelor, cu comunicarea imediată a debitorului și creditorilor ale căror creanțe sau drepturi de

preferință au fost trecute parțial în tabelul definitiv sau respinse.

S-a stabilit ședința de validare a creanțelor pe data de 02 iulie 2024, ora 12:00 în incinta Judecătoriei Chișinău, sediul central.

A fost obligat 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.

Solicitarea apelantului

La 17 aprilie 2024, administratorul statutar al SRL ”Hygieiacom”, Verbanov Vladimir, a declarat apel împotriva hotărârii Judecătoriei Chișinău, sediul central, din 02 aprilie 2024, solicitând casarea actului judecătoresc în partea dispunerii inițierii procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea SRL „Hygieiacom” și desemnarea lichidatorului Verdeș Alexandru, cu pronunțarea în această parte a unei noi hotărâri, prin care să fie dispusă intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL „Hygieiacom” și desemnarea în calitate administrator al insolvabilității pe administratorul autorizat Cergă Mihail, titularul autorizației nr. 67 din 14 ianuarie 2015.

În motivarea cererii de apel autorul a indicat că, soluția instanței de insolvabilitate privind inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL „Hygieiacom”, este neîntemeiată și prematură, întrucât SRL „Hygieiacom” deține bunurile mobile-utilaj tehnologic de uscare a semințelor de viță de vie compus din 12 instalații conexe, asupra cărora a fost aplicat sechestru la 06 august 2020, de către executorul judecătoresc Gosic Andrei, întru executarea documentul executoriu nr. 2-13273/2019, emis de către Judecătoria Chișinău, sediul Centru, la 23 decembrie 2019, cu privire la încasarea sumei restante în mărime de 24.000 euro în contul lui Prisecaru Igor.

Or, executarea silită în cadrul prezentei proceduri de executare a devenit imposibil de realizat din motiv că Baciu Victoria, prin abuz și fraudă, a înstrăinat bunurile sechestrate în cadrul procedurii de executare silită, fapt pentru care la data de 10 septembrie 2021 a fost pornită cauza penală nr. 2021890217.

Astfel, Baciu Victoria, având calitatea de director financiar și asociat cu cota-parte de 28% din capitalul social al SRL „Hygieiacom”, precum și fondator și administrator al SRL „V. Develop”, cunoscând cu certitudine faptul că bunurile SRL „Hygieiacom” au fost puse sub sechestru de către executorul judecătoresc în vederea vinderii acestora la licitație și satisfacerii creanțelor creditorului Prisecaru Igor, urmărind scopul scoaterii acestor bunuri din masa debitoare a SRL „Hygieiacom” și, implicit crearea imposibilității vinderii acestora de către executorul judecătoresc, a falsificat acte juridice și contabile ale întreprinderii din care rezultă ca bunurile sechestrate au fost transmise în proprietatea SRL „V.

Develop” până la intentarea dosarului de executare, creând artificial imposibilitatea stingerii datoriei către Prisecaru Igor.

Totodată, apelantul menționează că, potrivit procesului-verbal de ridicare a bunurilor sechestrate din 02 mai 2023, emis de executorul judecătoresc Gosic Andrei, bunurile au fost transmise spre păstrare debitorului SRL „Hygieiacom”, în persoana administratorului Verbanov Vladimir, pe adresa s*****, sediul SRL „Planta-Vin”.

La fel, cu referire la creanța creditorului Serviciul Fiscal de Stat față de patrimoniul debitorului SRL „Hygieiacom”, apelantul consideră că aceasta este incertă, fiind constituită în lipsa actelor contabile și în baza metodei indirecte, fiind contrară art. 140 Legii insolvabilității.

Prin urmare, consideră că instanța de insolvabilitate nu a respectat exigențele impuse de lege privind studierea minuțioasă a situației de fapt a chestiunii supuse judecării și încadrarea corectă de drept, ajungând la o concluzie neîntemeiată și prematură de inițiere a procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL „Hygieiacom” din lipsa bunurilor pentru acoperirea creanțelor creditorilor, exceptând procedura generală de constatare a insolvabilității.

Termenul declarării apelului

Potrivit art. 356 Cod de procedură civilă, cererea de declarare a insolvabilității se judecă în instanță conform normelor generale din prezentul cod, cu excepțiile și completările stabilite de legislația insolvabilității.

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, procesul de insolvabilitate se desfășoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă și cu cele ale prezentei legi.

Conform art. 8 alin. (1) din aceeași lege, hotărârile instanței de insolvabilitate pot fi atacate cu apel în termen de 15 zile de la data pronunțării dispozitivului, cu excepțiile prevăzute în prezenta lege.

Potrivit lucrărilor cauzei, hotărârea contestată cu apel a fost pronunțată la data de 02 aprilie 2024, iar cererea de apel a fost depusă la data de 17 aprilie 2024.

Prin urmare, Colegiul civil constată apelul ca depus în termenul legal stabilit de art. 8 al Legii insolvabilității.

Aprecierea instanței de apel

Verificând hotărârea contestată în raport cu criticile formulate, în limitele controlului de legalitate și temeiurilor de drept invocate, Colegiul civil consideră că apelul declarat de Verbanov Vladimir, urmează a fi respins, cu menținerea hotărârii primei instanțe reieșind din următoarele considerente.

Conform art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității, procesul de insolvabilitate se desfășoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă și cu

cele ale prezentei legi.

În conformitate cu art. 373 alin. (1) Cod de procedură civilă, instanța de apel verifică, în limitele cererii de apel, ale referințelor și obiecțiilor înaintate, legalitatea și temeinicia hotărârii atacate în ceea ce privește constatarea circumstanțelor de fapt și aplicarea legii în primă instanță.

Din lucrările dosarului, Colegiul civil constată că, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat cerere introductivă, solicitând intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL ”Hygieiacom” cu inițierea procedurii simplificate a falimentului, recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de SRL ”Hygieiacom”, încasarea creanțelor fiscale de la SRL ”Hygieiacom”, care la data de 13 noiembrie 2023 constituie suma de 1.550.532,87 lei, numirea în calitate de administrator provizoriu pe administratorul autorizat Verdeș Alexandru.

La 01 aprilie 2024, reprezentantul creditorului Prisecaru Igor, avocatul Grecu Denis a înaintat cerere de alăturare la cererea introductivă a Serviciului Fiscal de Stat împotriva SRL ”Hygieiacom”.

Prin hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul central, din 02 aprilie 2024, a fost admisă cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat și cererea de alăturare la cererea introductivă înaintată de creditorul Prisecaru Igor și, respectiv, s-a constatat insolvabilitatea debitorului și s-a intentat procesul de insolvabilitate față de SRL ”Hygieiacom” cu dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL ”Hygieiacom”, cu numărul de identificare de stat și codul fiscal *****, cu sediul: MD-2072, str. *****, *****, *****, mun. Chișinău, Republica Moldova.

S-a ridicat dreptul lui Verbanov Vladimir de administrare a SRL ”Hygieiacom” și s-a propus adunării generale a asociaților debitorului să desemneze pe cheltuiala lor un reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele debitorului și ale asociaților acestuia pentru a participa la procedură din contul debitorului.

A fost obligat 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.

A fost desemnat desemnat în calitate de lichidator al SRL ”Hygieiacom” – Verdeș Alexandru, deținătorul autorizației nr. 88 din 14 ianuarie 2015.

A fost obligat lichidatorul: a) să notifice creditorii despre înregistrarea cererilor de validare a creanțelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanțelor până la 17.05.2024, inclusiv; b) să facă un apel special în adresa creditorilor garantați cu propunerea de a preciza neîntârziat bunurile asupra cărora dețin un drept preferențial; c) să verifice, să întocmească și să prezinte instanței de insolvabilitate, nu mai târziu de data de 31 mai 2024, tabelul definitiv al creanțelor, cu comunicarea imediată a debitorului și creditorilor ale căror creanțe sau drepturi de preferință au fost trecute parțial în tabelul definitiv sau respinse.

S-a stabilit ședința de validare a creanțelor pe data de 02 iulie 2024, ora 12:00 în incinta Judecătoriei Chișinău, sediul central.

A fost obligat 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.

În conformitate cu art. 356 Cod de procedură civilă, cererea de declarare a insolvabilității se judecă în instanță conform normelor generale din prezentul cod, cu excepțiile și completările stabilite de legislația insolvabilității.

Conform art. 10 din Legea insolvabilității, intentarea unui proces de insolvabilitate presupune existența 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 supra îndatorarea debitorului în cazul în care acesta este persoană juridică responsabilă de creanțele creditorilor în limitele patrimoniului său. În acest caz, la baza evaluării patrimoniului debitorului trebuie pusă continuarea activității lui dacă acest fapt este posibil.

În conformitate cu art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, creditorul poate depune cerere introductivă dacă are un interes legitim în intentarea procesului de insolvabilitate și își poate argumenta creanțele și temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate.

Colegiul civil constată că, instanța de insolvabilitate just și întemeiat a conchis întru admiterea cererii introductive înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat în privința debitorului SRL ”Hygieiacom”, or, lucrările cauzei atestă faptul că, drept temei pentru intentarea procesului de insolvabilitate, a fost invocată incapacitatea de plată a debitorului.

La caz, art. 10 alin. (2) al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 prevede că, temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului.

În conformitate cu art. 18 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, creditorul poate depune cerere introductivă dacă are un interes legitim în intentarea procesului de insolvabilitate și își poate argumenta creanțele și temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate.

În sensul argumentării creanțelor, pentru a avea vocația de a duce la intentarea procesului de insolvabilitate, trebuie să fie certe, lichide și exigibile.

Astfel, cu referire la argumentele apelantului privind faptul că creanța creditorului Serviciul Fiscal de Stat față de patrimoniul debitorului SRL „Hygieiacom”, este incertă, fiind constituită în lipsa actelor contabile și în baza metodei indirecte, Colegiul civil menționează că după cum a reținut și instanța de fond creanța creditorului Serviciul Fiscal de Stat față de debitorul SRL

”Hygieiacom” a fost probată prin hotărârile privind executarea silită a obligației fiscale a contribuabilului seria AH 0028173 din 22 decembrie 2020 și AH 0047277 din 04 iulie 2022.

În aceeași ordine de idei, dările de seamă prezentate de debitor în cadrul activității sale economice pentru perioada fiscal A/2019-A/2020, precum și deciziile emise asupra cazurilor de încălcare a legislației nr. 770/1231 din 27 aprilie 2022 și nr. 770/1575 din 18 mai 2022, reflectă cert situația în care, la 13 noiembrie 2023, conform contului curent generalizat al contribuabilului, SRL ”Hygieiacom” înregistrează restanță la bugetul public național în sumă totală de 1.550.532,87 lei.

Mai mult ca atât, Colegiul civil relevă că, creanța invocată de creditorul alăturat - Prisecaru Igor, în valoare de 24.000 euro, nu a fost în esență negată de SRL ”Hygieiacom”, or, aceasta este probată prin încheierea Judecătoriei Chișinău sediul Centru din 23 decembrie 2019, prin care a fost confirmată tranzacția de împăcare.

În altă ordine de idei, instanța de apel consideră declarative argumentele apelantului despre faptul că, inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea SRL „Hygieiacom”, este neîntemeiată și prematură, prin prisma faptului că debitorul ar deține în continuare bunurile mobile-utilaj tehnologic de uscare a semințelor de viță de vie compus din 12 instalații conexe, asupra cărora a fost aplicat sechestru la 06 august 2020, de către executorul judecătoresc Gosic Andrei, întru executarea documentul executoriu nr. 2-13273/2019, emis de către Judecătoria Chișinău, sediul Centru, la 23 decembrie 2019, privind încasarea sumei restante în mărime de 24.000 euro, în contul lui Prisecaru Igor.

Astfel, potrivit informației Agenției Servicii Publice a Republicii Moldova, Departamentul cadastru nr. 11-34/3/21048 din 14 decembrie 2023, pe numele SRL ”Hygieiacom” nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova (f.d. 98).

Potrivit informației Direcției înmatriculare vehicule a Departamentului înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto a Agenției Servicii Publice a RM nr. 03/01-13762 din 12 decembrie 2023, după SRL ”Hygieiacom” nu sunt înregistrate unități de transport cu drept de proprietate (f.d. 100).

Potrivit informației Serviciului Vamal nr. 28-07/17268 din 22 decembrie 2023, SRL ”Hygieiacom” nu a efectuat operațiuni din domeniul comerțului exterior. (f. d. 96)

Potrivit informației nr. C371C/CE096069 din 29 decembrie 2023, eliberată de către BC ”MOLDOVA AGROINDBANK” SA, debitorul SRL ”Hygieiacom” înregistrează soldul în conturi zero, iar conform informației nr. 4688245 din 11

decembrie 2023 expusă de a SA ”OTP Bank”, debitorul înregistrează sold în două conturi: 1.470,99 lei și 328,63 lei (f.d. 90-91).

Astfel, după cum rezultă din circumstanțele constatate, debitorul SRL ”Hygieiacom” nu are nici un bun mobil sau imobil și nici resurse financiare pentru acoperirea creanțelor creditorilor Serviciul Fiscal de Stat și Prisecaru Igor, ceea ce presupune atât incapacitatea de plată, cât și supra îndatorarea sa, or, după cum menționează însuși debitorul, asupra bunurilor mobile-utilaj tehnologic de uscare a semințelor de viță de vie compus din 12 instalații conexe, la 06 august 2020 a fost aplicat sechestru de către executorul judecătoresc Gosic Andrei, întru executarea documentul executoriu nr. 2-13273/2019, emis de către Judecătoria Chișinău, sediul Centru, la 23 decembrie 2019, privind încasarea sumei de 24. 000 euro în contul lui Prisecaru Igor.

De altfel, faptul că potrivit procesului-verbal de ridicare a bunurilor sechestrate din 02 mai 2023, executorul judecătoresc Gosic Andrei, a transmis spre păstrare bunurile respective către debitorul SRL „Hygieiacom”, nu constituie temei pentru a considera că acestea i-au fost restituite în proprietate deplină și care în esență ar putea fi folosite pentru acoperirea restanțelor în cadrul procesului de insolvabilitate.

Astfel, Colegiul civil reține că, instanța de insolvabilitate corect și întemeiat a apreciat că sunt întrunite condițiile prevăzute de art. 134 alin. (1) lit. b) din Legea insolvabilității, privind intentarea procedurii simplificate a falimentului, conform căruia aceasta 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.

În context, 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.

Or, dat fiind faptul că în cadrul examinării cererii introductive s-a constatat că debitorul nu dispune de lichidități suficiente pentru acoperirea integrală a creanțelor incluse de administratorul provizoriu în tabelul preliminar al creanțelor, sau alte fonduri ce ar acoperi integral creanțele creditorilor și ar permite redresarea situației economico-financiare a întreprinderii în afara procesului de insolvabilitate, cât și pentru acoperirea cheltuielilor procesului de insolvabilitate, instanța de insolvabilitate just și întemeiat a concluzionat că sunt temeiuri pentru inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului.

Complementar, cu referire la art. 63 alin. (4) din Legea insolvabilității, instanța de apel reține că, 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, instanța este în drept să numească în mod aleatoriu orice persoană din lista administratorilor și a lichidatorilor.

Astfel, deoarece Serviciul Fiscal de Stat a inițiat procedura și a indicat atât în cerere, cât și în ședință candidatura administratorului autorizat Verdeș Alexandru, Colegiul civil consideră corectă soluționarea acestui aspect în formula expusă de prima instanță.

În asemenea circumstanțe, Colegiul civil consideră argumentele indicate de către administratorul statutar al SRL ”Hygieiacom”, Verbanov Vladimir, în cererea de apel, ca fiind declarative și neîntemeiate or, probele administrate la dosar demonstrează cu certitudine că, atât Serviciul Fiscal de Stat, cât și Prisecaru Igor, întrunesc calitatea de creditor față de SRL ”Hygieiacom”, și au interes legitim întru intentarea procesului de insolvabilitate față de aceasta.

Sintetizând cele expuse, Colegiul civil va respinge apelul depus de administratorul statutar al SRL ”Hygieiacom”, Verbanov Vladimir și va menține hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul central din 02 aprilie 2024.

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității, art. art. 385 lit. a), 389-390, 394 Cod de procedură civilă, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ al Curții de Apel Chișinău,

d e c i d e :

Se respinge apelul declarat de administratorul statutar al SRL ”Hygieiacom”, Verbanov Vladimir.

Se menține hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul central din 02 aprilie 2024, adoptată în cauza civilă, la cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat și cererea de alăturare la cererea introductivă a lui Prisecaru Igor cu privire la declararea insolvabilității față de SRL ”Hygieiacom”.

Decizia este definitivă și irevocabilă din momentul pronunțării.

Președintele ședinței,
judecător Pulbere Ruxanda

Judecători
Dulghieru Dorin

Cașcaval Andrei