

Dosar nr. 2i-121/2024
2-24135379-15-2i-27112024

HOTĂRÂRE
În numele legii

17 februarie 2025

municipiul Cahul

Judecătoria Cahul (sediul Central)
Instanța de insolabilitate în componența:
Președintele ședinței, judecător
Grefier

Cristina Daniliuc
Mihaela Racu

examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de către creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind declararea insolabilității debitorului “Itamol & Co” S.R.L.,

c o n s t a t ă:

La data de 27.11.2024, Serviciul Fiscal de Stat s-a adresat în instanța de judecată în ordine de insolabilitate cu cerere introductivă privind declararea debitorului “Itamol & Co” S.R.L. în stare de insolabilitate și intentarea procesului de insolabilitate față de acest debitor, din motivul incapacității de plată a acestuia, cu desemnarea în calitate de administrator provizoriu al debitorului “Itamol & Co” S.R.L. – administratorul autorizat Verdeș Alexandru, deținătorul autorizației nr. 88 din 14 ianuarie 2015.

În motivarea cererii introductive creditorul Serviciul Fiscal de Stat indică asupra faptului, că “Itamol & Co” S.R.L., cod fiscal 1014603000197, la situația din 15.11.2024, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanță la bugetul public național în sumă totală de 383457,17 lei, constituită din: creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) – 165262,04 lei; creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere și amenzi) – 218195,13 lei.

Relatează, că restanța față de Bugetul Public Național s-a format în deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 781/2942 din 13.10.2023 și a dării de seamă BIJ17 prezentată la 19.09.2022, obligații care până în prezent nu au fost onorate de către debitor.

Explică, că 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. 0057758 din 20.11.2023, conform căreia 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. Hotărârea în cauză nu au fost contestată de către debitor.

Totodată, explică că 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.53 din 05.11.2023.

La caz, menționează că temeiul apariției creanțelor fiscale în mărime de 383 457,17 lei constituie obligațiile fiscale admise de către debitor în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr.781/2942 din 13.10.2023 și a dării de seamă BIJ17

prezentată la 19.09.2022, care au devenit scadente după cum urmează: în baza dării de seamă Forma BIJ17 pentru A/2022, scadentă la 25.09.2022; în baza deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 781/2942 din 13.10.2023, scadentă la 16.11.2023.

Prin urmare, remarcă că este indubitabil faptul că cele enunțate întrunesc condițiile prevăzute de art. 10 din Legea insolvenței nr. 149 din 29.06.2012, pentru intentarea procesului de insolvență față de “Itamol & Co” S.R.L., sau Serviciul Fiscal de Stat deține o creanță certă (neîndoieabilă în sensul că asupra ei să nu fie conturat un litigiu), lichidă (având un quantum 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 insolvență față de “Itamol & Co” S.R.L. și anume, incapacitatea de plată a ultimului.

Prin urmare, solicită creditorul aplicarea față de debitor a măsurilor de asigurare prevăzute de art. 24 a Legii insolvenței, intentarea procesului de insolvență față de “Itamol & Co” S.R.L., recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de “Itamol & Co” S.R.L., încasarea creanțelor fiscale care la situația din 15.11.2024, constituie suma totală de 383 457,17 lei, numirea în calitate de administrator provizoriu/lichidator, administratorul autorizat Verdeș Alexandru, în baza Autorizației nr. 88 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Cahul (sediul Central) din data de 29.11.2024, s-a dispus admiterea spre examinare a cererii introductive înaintate de Serviciul Fiscal de Stat privind declararea insolvenței “Itamol & Co” S.R.L., cod fiscal 1014603000197, cu sediul: MD-3901, str. P. Rumeanțev 35, ap. 35, municipiul Cahul, privind intentarea procesului de insolvență, cu aplicarea măsurilor de asigurare cu numirea în calitate de administrator provizoriu a debitorului – administratorul autorizat Alexandru Verdeș, deținătorul autorizației nr.88 din 14.01.2015.

La data de 26.01.2025, întru executarea încheierii instanței de insolvență din 29 noiembrie 2024, administratorul provizoriu al De “Itamol & Co” S.R.L., Alexandru Verdeș, prin intermediul Secției Evidență și Documentare Procesuală a Judecătoriei Cahul (sediul Central), a depus raportul privind măsurile de asigurare întreprinse în perioada de observație a debitorului.

Comunică că, Serviciul Fiscal de Stat s-a adresat în instanța de insolvență cu cererea introductivă privind inițierea procesului de insolvență față de “Itamol & Co” S.R.L..

Prin încheierea Judecătoriei Cahul (sediul Central) din 29.11.2024, a fost admisă spre examinare cererea introductivă față de debitorul “Itamol & Co” S.R.L., cod fiscal 1014603000197, cu desemnarea în calitate de administrator provizoriu al “Itamol & Co” S.R.L. pe administratorul autorizat Alexandru Verdeș, deținătorul autorizației Ministerului Justiției al Republicii Moldova nr. 88 din 14.01.2015. S-a dispus că deciziile privind gestionarea patrimoniului să fie luate doar cu acordul prealabil al administratorului provizoriu, s-a pus sechestru pe bunurile, conturile bancare și pe corespondența comercială al “Itamol & Co” S.R.L., s-a aplicat interdicția de înstrăinare de către debitor a bunurilor sale.

Relatează, că întru executarea încheierii Judecătoriei Cahul (sediul Central) din 29 noiembrie 2024 și prevederilor art. 27 Legii insolvenței, în vederea asigurării integrității masei debitoare a “Itamol & Co” S.R.L. au fost întreprinse următoarele măsuri și acțiuni:

La data de 03.12.2024, de către administratorului provizoriu a fost expediată notificarea către debitor, privind admiterea cererii introductive și solicitarea de a transmite actele de evidență contabilă spre documentare de către debitorul “Itamol & Co” S.R.L. pe adresa juridică a întreprinderii.

La data de 03.12.2024, au fost expediate notificări privind aplicarea sechestrului pe mijloace financiare și expedierea informației cu privire la mijloacele financiare deținute de debitor, în adresa Băncii unde debitorul deține conturi și anume B.C. „FinComBank” S.A.

La data de 03.12.2024, au fost expediată o notificare către Judecătoria Cahul (sediul Central) cu privire la obținerea informației despre cazurile pendinte aflate pe rolul instanței de judecată.

La fel invocă, că au fost expediate asemenea notificări către următoarele instituții și organizații: Agenției Servicii Publice; Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept; Agenției Resurse Informaționale Juridice; Serviciului Vamal al Republicii Moldova; Instituției Publice „Cadastrul bunurilor imobile”; Agenției Servicii Publice, Departamentul înregistrare a unităților de transport și calificarea a conducătorilor auto al RM; Întreprindere de Stat „Poșta Moldovei”; Întreprindere de Stat „Calea Ferată a Moldovei”; Serviciului Fiscal de Stat; Biroului Național de Statistică; Depozitarul Central Unic al Valorilor Mobiliare, Agenției de Stat pentru Proprietatea Intelectuală, Agenția Națională pentru Siguranța Alimentelor, Inspectoratul Supravegherii Tehnice de Stat „Inteagro”.

Notează, că potrivit cererii introductive înaintate de Serviciul Fiscal de Stat, s-a constatat că debitorul “Itamol & Co” S.R.L. înregistrează datorii față de Bugetul Public Național în sumă totală de 383 457,17 lei, constituite din creanțe chirografare de rangul III în sumă de 165 262,04 lei și chirografare de rangul VI în sumă de 218 195,13 lei.

Astfel, restanța față de Buget s-a format în baza deciziei Serviciului Fiscal de Stat asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr. 781/2942 din 13.10.2023 și dările de seamă BIJ17 (impozitul supra bunurilor imobiliare) prezentate de debitor la data de 19.09.2022, obligații care până în prezent nu au fost stinse de către debitor.

Specifică, că debitorul nu a fost identificat, administratorul provizoriu nu a avut acces la contabilitatea entității, corespunzător alți creditori nu au fost stabiliți, iar litigii cu terții în calitate de pârât pe rolul instanțelor judecătorești nu sunt în derulare.

Conform răspunsului primit de la instituția financiară B.C. „FinComBank” S.A, s-a constatat că “Itamol & Co” S.R.L. la moment nu deține conturi bancare, totodată a menționat că debitorul a deținut un cont bancar, în perioada 10.02.2014-18.11.2022.

Conform răspunsului Agenției Servicii Publice, Departamentul înregistrare a unităților de transport și calificarea conducătorilor auto al Republicii Moldova, nr. 03/1225 din 06.12.2024, după întreprinderea “Itamol & Co” S.R.L. nu au fost și nu sunt înregistrate unități de transport cu drept de proprietate.

Conform răspunsului întreprinderii de Stat „Calea Ferată din Moldova” nr. H-4/2777 din 12.12.2024, entitatea nu dispune de careva bunuri la depozitele întreprinderii, iar decontări nestinse între întreprinderi nu există.

Conform răspunsului Depozitarului Central Unic al Valorilor Mobiliare, nr. 02/1196 din 09.12.2026, în sistemul DCU nu există înregistrări privind, dețineri de valori mobiliare de către “Itamol & Co” S.R.L.

Conform răspunsului Serviciului Vamal, nr. 28-07/15415 din 16.12.2024, entitatea nu deține bunuri materiale în antrepozitele vamale și nu are datorii la bugetul de stat, compartimentul „plăți vamale”.

Conform răspunsului Instituției Publice „Cadastrul bunurilor imobile”, nr. 11-06/3/21259 din 06.12.2024 în urma verificării băncii centrale de date a Cadastrului, s-a stabilit că pe perioada ultimilor 3 ani pe numele întreprinderii sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova, după cum urmează: teren nr. cadastral: 1701121.082, cu suprafața de 0,447 ha. și construcția nr. cadastral 1701121.082.02 cu suprafața de 1495,5 m.p. amplasate pe adresa: municipiul Cahul, str. Prospectul Republicii, 33.

Conform răspunsului Agenției Resurse Informaționale Juridice, nr. 02-2/2865 din 06.12.2024, debitorul la moment nu înregistrează bunuri mobile gajate.

Conform scrisorii oferite de întreprinderea de Stat „Poșta Moldovei” nr. V-718/24/13219 din 18.12.2024 – entitatea s-a expus asupra modalităților și taxelor pentru serviciul de redresare a corespondenței, respectiv a refuzat executarea încheierii instanței de insolvență.

Conform răspunsului Inspectoratului de Stat pentru Supraveghere Tehnică „Intehagro” nr. 715 din 16.12.2024, “Itamol & Co” S.R.L. nu are înregistrate unități de tehnică supusă înmatriculării de stat de către ISST.

Conform scrisorii oferite de Agenția de Stat pentru Proprietatea Intelectuală a Republicii Moldova, nr. 1981 din 12.12.2024, s-a comunicat că pe numele debitorului nu sunt depuse cereri de înregistrare și nici nu sunt înregistrate obiecte de proprietate intelectuală, inclusiv obiecte ale dreptului de autor și/sau a drepturilor conexe.

Conform scrisorii oferite de Judecătoria Cahul, sediul Central nr. 17618 din 09.12.2024, s-a informat că în cadrul instanței nu sunt în procedură de examinare cauze cu participarea debitorului “Itamol & Co” S.R.L., cu excepția cauzei 2i-121/2024.

Conform informațiilor de pe portalul Biroului National de Statistică, debitorul a prezentat ultima situație financiară pentru anul 2019, cu următoarele date: Situația de profit și pierdere pentru anul 2018, alte venituri și activitatea operațională în sumă de 213050 lei și pentru anul 2019 suma de 168500, cheltuieli administrative pentru anul 2018 în sumă de 114129 lei și pentru anul 2019 suma de 142696 lei, rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) pentru anul 2018 suma de -43167 lei și pentru anul 2019 suma de -68546 lei, profit net(pierdere neta) al perioadei de gestiune pentru anul 2018 în sumă de -43167 lei și pentru anul 2019 în sumă de -68546 lei.

În concluzie explică, că documentele administrate la dosar și obținute în perioada examinării cererii introductive (perioada de observație) permit să concluzionarea cu certitudine că întreprinderea „Itamol & Co” S.R.L se află în incapacitate de plată, deoarece nu dispune de mijloace financiare pe conturile sale bancare, pentru a acoperi obligațiile față de creditorul deponent a cererii introductive.

Respectiv, incapacitatea de plată se confirmă prin neachitarea în termen a plăților asumate și este prezumată la depunerea cererii introductive, mai mult ca atât, membrii organului de conducere nu au fost identificați, respectiv nu s-au prezentat actele întreprinderii, necesare la examinare lor de către administratorul provizoriu, iar în baza ultimului raport financiar entitatea înregistrează pierderi de - 68546 încă din anul 2019, care nu sunt relevante situație actuale, respectiv efectuarea unei analize financiar-economice profunde, în lipsa contabilității se face imposibilă.

Reține, că potrivit informației oferite de instituțiile financiare debitorul nu deține conturi bancare, consecutiv ultimul nu dispune de mijloace financiare/lichidității accesibile, care ar putea servi la stingerea imediată a datoriei înregistrate față de creditorul deponent a cererii introductive în mărime totală de 383 457,17 lei, subsecvent se constată faptul că „Itamol & Co” S.R.L. este în incapacitate de plată.

Totodată, relevă că bunurile deținute în proprietate de debitor (teren cu numărul cadastral: 1701121.082 și construcția numărul cadastral 1701121.082.02) nu pot fi îndreptate imediat la stingerea datoriilor scadente, dar pot fi valorificate în cadrul procesului de insolvabilitate și îndreptate în scopul stingerii datoriilor față de creditori.

Reieșind din cele menționate consideră, că cererea introductivă este întemeiată având în vedere faptul că există temeiuri de fapt și de drept suficiente pentru intentarea procesului de insolvabilitate a „Itamol & Co” S.R.L., care se află în incapacitate de plată conform art. 10 din Legea insolvabilității, ceea ce și constituie temei general de intentarea procesului de insolvabilitate. Altfel, în cazul în care din lipsă mijloacelor financiare, debitorul nu-și poate achita datoriile ajunse la scadență și nu întreprinde nici o măsură pentru a-și remedia sau a-și soluționa relația cu creditorul Serviciul Fiscal de Stat, ultimul este îndreptățit să se adreseze la instanța competentă pentru a iniția un proces de insolvabilitate împotriva debitorului său în vederea încasării forțate a creanței pe care o deține.

Totodată, susține că incapacitatea de plată urmează a fi apreciată de instanța de judecată, la examinarea în fond a cererii introductive, ținând cont de probele prezentate de debitor, or potrivit art. 28 alin. (2) al Legii insolvabilității, debitorul, în cel mult 10 zile de la primirea copiei de pe cererea introductivă, prezintă instanței de insolvabilitate o referință la cererea introductivă, prin care contestă sau recunoaște existența stării de insolvabilitate. În referință debitorul poate răsturna prezumția incapacității de plată prin prezentarea probelor care confirmă că el a executat obligațiile pecuniare sau că există o acțiune civilă în legătură cu această obligație, intentată până la depunerea cererii introductive, ori că obligația poate fi stinsă prin compensare cu o obligație într-un quantum egal sau mai mare.

Dat fiind faptul că, nu sunt înscrisuri concludente și certe care ar infirma poziția creditorului deponent a cererii introductive și asupra inițierii procesului de insolvabilitate nu se opune, prin prezenta, consideră că cererea introductivă este întemeiată și poate fi admisă cu inițiere procedurii de insolvabilitate în conformitate cu Legea insolvabilității pentru satisfacerea creanțelor creditorilor.

În această ordine de idei, propune instanței inițierea procedurii de insolvabilitate față de Societate cu Răspundere Limitată „Itamol & Co”, c/f. 1014603000197, cu sediul în municipiul Cahul, str. P. Rumeanțev 35, ap. 55 și desemnarea lui Verdeș Alexandru în calitate de administrator al insolvabilității.

Administratorul provizoriu “Itamol & Co” S.R.L., Alexandru Verdeș, în ședința de judecată a indicat că susține motivele de fapt și de drept indicate în cererea introductivă, precum și în raportul prezentat și solicită intentarea procesului de insolvabilitate față de debitor. Totodată, a indicat că, în cazul în care instanța de insolvabilitate satisface cererea introductivă, este de acord să fie numit în calitate de lichidator a întreprinderii debitoare.

Reprezentantul Serviciului Fiscal de Stat, Mihail Soloviov în cadrul ședinței de nu s-a prezentat, însă prin cererea din 07.02.2025 a solicitat examinarea cauzei în

lipsă, intentarea procesului de insolabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de "Itamol & Co" S.R.L., numirea în calitate de lichidator administratorul Alexandru Verdeș.

Administratorul "Itamol & Co" S.R.L. – Ghindă Ion, fiind citat legal în ședința de judecată nu s-a prezentat, din care motive instanța de judecată a dispus examinarea în lipsă.

Audiind opinia părților la proces, examinând actele prezentei cauze, apreciind probele și înscrisurile administrate, instanța de judecată consideră necesar de a admite cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procedurii de insolabilitate în privința debitorului "Itamol & Co" S.R.L., din următoarele considerente.

În conformitate cu prevederile art. 18 alin.(1) al Legii insolabilității nr.149 din 29.06.2012, creditorul poate depune cerere introductivă dacă are un interes legitim în intentarea procesului de insolabilitate și își poate argumenta creanțele și temeiurile de intentare a procesului de insolabilitate.

Potrivit prevederilor art. 19 alin.(1), (2) al Legii insolabilității, Creditorul depune cerere introductivă numai după notificarea prealabilă a debitorului. Notificarea prealabilă se consideră făcută dacă, pînă la depunerea cererii introductive, debitorul a fost informat de către creditor sau de executorul judecătoresc, sau, în cazurile prevăzute expres de Codul fiscal, de către organele abilitate despre faptul că se află în întârziere ori despre înaintarea spre executare a titlului executoriu sau a unui alt document echivalent lui în condițiile prevăzute expres de Codul de executare.

Conform art. 10 al Legii insolabilității, intentarea unui proces de insolabilitate presupune existența unui temei general sau special. (2) Temeiul general de intentare a unui proces de insolabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului. (3) Temeiul special de intentare a unui proces de insolabilitate constă în supraîndatorarea 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.

Reieșind din prevederile art. 34 al Legii insolabilității, stabilește că, instanța de insolabilitate hotărăște, în baza aprecierii temeiului de insolabilitate și a faptelor constatate în cadrul examinării cererii introductive, asupra intentării procedurii de insolabilitate sau asupra respingerii cererii introductive.

Reieșind din prevederile art. 134 al Legii insolabilității, procedura simplificată a falimentului prevăzută în prezenta lege se aplică debitorilor aflați în stare de insolabilitate care se încadrează în una din următoarele categorii:

a) întreprinzători individuali și gospodării țărănești (de fermier), titulari ai patentei de întreprinzător;

b) persoane juridice care nu dețin niciun bun în patrimoniul lor ori ale căror bunuri sunt insuficiente pentru a acoperi cheltuielile procesului și niciun creditor sau terț nu se oferă să avanseze ori să garanteze sumele corespunzătoare;

c) societăți comerciale și necomerciale dizolvate anterior formulării cererii introductive;

d) debitori care nu sunt îndreptățiți să beneficieze de procedura de restructurare prevăzută în prezenta lege.

Totodată, instanța relevă că, în conformitate cu art. 134 alin. (2) al Legii insolabilității, dacă debitorul se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la alin.

(1), instanța de insolabilitate, odată cu intentarea procedurii de insolabilitate, poate să dispună inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului.

Instanța de judecată, constată că “Itamol & Co” S.R.L., a fost înregistrată la data de 05.02.2014, fiindu-i atribuită de Instituția Publică Agenția Servicii Publice, Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept, potrivit extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice nr. 156308 din 14.11.2024, numărul unic de înregistrare 1014603000197, administrator fiind Ion Ghinda, iar sediul juridic al întreprinderii se află în municipiul Cahul, str. P. Rumeanțev 35, ap. 55, Republica Moldova, MD-3901 (fila dosarului 07).

Conform actelor de constituire, genurile principale de activitate ale “Itamol & Co” S.R.L. sunt: închirierea bunurilor imobiliare proprii; comerțul cu ridicata al altor materiale de construcție; comerțul cu amănuntul al articolelor de fierărie, al vopselelor și sticlei; comerțul cu amănuntul al îmbrăcămintei; comerțul cu amănuntul al încălțămintei; hoteluri; activități recreative; alte activități sportive; producția energie electrice de alte surse de energie; alte tipuri de comerț cu ridicata; alte tipuri de comerț cu amănuntul neefectuat prin magazine; alte tipuri de comerț cu amănuntul în magazine specializate (fila dosarului 07).

Astfel, examinând actele anexate la cererea introductivă cât și verificând temeinicia cererii introductive privind oportunitatea intentării procedurii de insolabilitate pe cauza dată, instanța de insolabilitate constată că, cerințele creditorului cad sub incidența normelor materiale și procedurale citate supra, în cazul din speță fiind întrunit temeiul general de intentare a procesului de insolabilitate prin inițierea procedurii de insolabilitate față de debitorul “Itamol & Co” S.R.L., temeiul general fiind incapacitatea de plată a debitorului vis-à-vis de datoriile nerambursate.

În cererea introductivă inițială, depusă de către Serviciul Fiscal de Stat către “Itamol & Co” S.R.L., este indicat temei de apariție a creanțelor, existența restanței debitorului la bugetul public național în sumă totală de 383 457,17 lei, constituită din: creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) – 165 262,04 lei; creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere și amenzi) – 218 195,13 lei.

Potrivit cererii rezultă că datoria “Itamol & Co” S.R.L. către Serviciul Fiscal de Stat este de 383 457,17 lei. În motivarea acesteia indică o serie de documente primare și anume a dării de seamă BIJ17 prezentate de către contribuabil pentru data de 19.09.2022 și în temeiul emiterii deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 781/2942 din 13.10.2023.

Ținând cont de faptul că debitorul “Itamol & Co” S.R.L., nu și-a executat obligațiile pecuniare, Serviciul Fiscal de Stat s-a adresat în instanța de judecată în ordine de insolabilitate cu cerere introductivă privind declararea debitorului “Itamol & Co” S.R.L., în stare de insolabilitate și intentarea procedurii de insolabilitate față de acest debitor, din motivul incapacității de plată a acestuia, cu desemnarea în calitate de administrator provizoriu al debitorului pe administratorul autorizat Alexandru Verdeș, deținătorul autorizației nr. 88 din 14.01.2015 (fila dosarului 3-6).

Pe parcursul examinării cauzei în speță administratorul autorizat Alexandru Verdeș, a prezentat la materialele cauzei un raport cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate față de “Itamol & Co” S.R.L., prin care a solicitat intentarea procedurii de insolabilitate față de debitor.

Audiind raportul administratorului provizoriu care a pledat pentru intentarea procedurii de insolabilitate, examinând actele anexate la cererea introductivă, verificând temeinicia cererii introductive a creditorului privind oportunitatea

intentării procesului de insolabilitate, instanța de insolabilitate constată, că cerințele creditorului cad sub incidența normelor materiale și procedurale citate supra, în cazul din speță fiind întrunit temeiul general de intentare a procesului de insolabilitate și anume incapacitatea de plată fiind vis-à-vis de datoria nerambursată a debitorului, prin intentarea procedurii de insolabilitate față de “Itamol & Co” S.R.L.

Mai mult, potrivit raportului de activitate a administratorului provizoriu, cu anexe, se confirmă faptul că, debitorul “Itamol & Co” S.R.L., se află în incapacitate de plată, or, în urma măsurilor întreprinse pentru executarea măsurilor de asigurare s-a constatat următoarele:

Conform răspunsului primit de la instituția financiară B.C. „FinComBank” S.A, s-a constatat că “Itamol & Co” S.R.L. la moment nu deține conturi bancare, totodată a menționat că debitorul a deținut un cont bancar, în perioada 10.02.2014-18.11.2022 (fila dosarului 60).

Conform răspunsului Agenției Servicii Publice, Departamentul înregistrare a unităților de transport și calificarea conducătorilor auto al Republicii Moldova, nr. 03/1225 din 06.12.2024, după întreprinderea “Itamol & Co” S.R.L. nu au fost și nu sunt înregistrate unități de transport cu drept de proprietate.

Conform răspunsului întreprinderii de Stat „Calea Ferată din Moldova” nr. H-4/2777 din 12.12.2024, entitatea nu dispune de careva bunuri la depozitele întreprinderii, iar decontări nestinse între întreprinderi nu există (fila dosarului 67).

Conform răspunsului Depozitarului Central Unic al Valorilor Mobiliare, nr. 02/1196 din 09.12.2026, în sistemul DCU nu există înregistrări privind, dețineri de valori mobiliare de către “Itamol & Co” S.R.L.(fila dosarului 77).

Conform răspunsului Serviciului Vamal, nr. 28-07/15415 din 16.12.2024, entitatea nu deține bunuri materiale în antrepozitele vamale și nu are datorii la bugetul de stat, compartimentul „plăți vamale” (fila dosarului 64).

Conform răspunsului Instituției Publice ”Cadastrul bunurilor imobile”, nr. 11-06/3/21259 din 06.12.2024 în urma verificării băncii centrale de date a Cadastrului, s-a stabilit că pe perioada ultimilor 3 ani pe numele întreprinderii sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova, după cum urmează: teren nr. cadastral: 1701121.082, cu suprafața de 0,447 ha. și construcția nr. cadastral 1701121.082.02 cu suprafața de 1495,5 m.p. amplasate pe adresa: municipiul Cahul, str. Prospectul Republicii, 33 (fila dosarului 66).

Conform răspunsului Agenției Resurse Informaționale Juridice, nr. 02-2/2865 din 06.12.2024, debitorul la moment nu înregistrează bunuri mobile gajate (fila dosarului 63).

Conform scrisorii oferite de întreprinderea de Stat „Poșta Moldovei” nr. V-718/24/13219 din 18.12.2024 – entitatea s-a expus asupra modalităților și taxelor pentru serviciul de redresare a corespondenței, respectiv a refuzat executarea încheierii instanței de insolabilitate(fila dosarului 78).

Conform răspunsului Inspectoratului de Stat pentru supraveghere tehnică „Intehagro” nr. 715 din 16.12.2024, “Itamol & Co” S.R.L. nu are înregistrate unități de tehnică supusă înmatriculării de stat de către ISST(fila dosarului 78).

Conform scrisorii oferite de Agenția de Stat pentru Proprietatea Intelectuală a Republicii Moldova, nr. 1981 din 12.12.2024, s-a comunicat că pe numele debitorului nu sunt depuse cereri de înregistrare și nici nu sunt înregistrate obiecte de proprietate intelectuală, inclusiv obiecte ale dreptului de autor și/sau a drepturilor conexe.

Conform scrisorii oferite de Judecătoria Cahul, sediul Central nr. 17618 din 09.12.2024, s-a informat că în cadrul instanței nu sunt în procedură de examinare cauze cu participarea debitorului „Itamol & Co” S.R.L., cu excepția cauzei 2i-121/2024 (fila dosarului 79).

Conform informațiilor de pe portalul Biroului National de Statistică, debitorul a prezentat ultima situație financiară pentru anul 2019, cu următoarele date: Situația de profit și pierdere pentru anul 2018, alte venituri din activitatea operațională în sumă de 213050 lei și pentru anul 2019 suma de 168500; cheltuieli administrative pentru anul 2018 în sumă de 114129 lei și pentru anul 2019 suma de 142696 lei; rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) pentru anul 2018 suma de -43167 lei și pentru anul 2019 suma de -68546 lei; profit net(pierdere netă) al perioadei de gestiune pentru anul 2018 în sumă de -43167 lei și pentru anul 2019 în sumă de -68546 lei (fila dosarului 80).

În concluzie explică, că documentele administrate la dosar și obținute în perioada examinării cererii introductive (perioada de observație) permit să concluzioneze cu certitudine că întreprinderea „Itamol & Co” S.R.L se află în incapacitate de plată, deoarece nu dispune de mijloace financiare pe conturile sale bancare, pentru a acoperi obligațiile față de creditorul deponent a cererii introductive.

Respectiv, incapacitatea de plată se confirmă prin neachitarea în termen a plăților asumate și este prezumată la depunerea cererii introductive, mai mult ca atât, membrii organului de conducere nu au fost identificați, respectiv nu s-au prezentat actele întreprinderii, necesare la examinare lor de către administratorul provizoriu, iar în baza ultimului raport financiar entitatea înregistrează pierderi de - 68546 încă din anul 2019, care nu sunt relevante situație actuale, respectiv efectuarea unei analize financiar-economice profunde, în lipsa contabilității se face imposibilă.

Potrivit informației oferite de instituțiile financiare debitorul nu deține conturi bancare, consecutiv ultimul nu dispune de mijloace financiare/lichidității accesibile, care ar putea servi la stingerea imediată a datoriei înregistrate față de creditorul deponent a cererii introductive în mărime totală de 383 457,17 lei, subsecvent se constată faptul că „Itamol & Co” S.R.L. este în incapacitate de plată. Bunurile deținute în proprietate de debitor, teren cu nr. cadastral: 1701121.082 și construcția nr. cadastral 1701121.082.02, nu pot fi îndreptate imediat la stingerea datoriilor scadente, dar pot fi valorificate în cadrul procesului de insolabilitate și îndreptate în scopul stingerii datoriilor față de creditorul Serviciul Fiscal de Stat.

Reieșind din cele menționate consideră că cererea introductivă este întemeiată având în vedere faptul că există temeiuri de fapt și de drept suficiente pentru intentarea procesului de insolabilitate a „Itamol & Co” S.R.L., care se află în incapacitate de plată conform art. 10 din Legea insolabilității, ceea ce și constituie temei general de intentarea procesului de insolabilitate. Altfel, în cazul în care din lipsă mijloacelor financiare, debitorul nu-și poate achita datoriile ajunse la scadență și nu întreprinde nici o măsură pentru a-și remedia sau a-și soluționa relația cu creditorul Serviciul Fiscal de Stat, ultimul este îndreptățit să se adreseze la instanța competentă pentru a iniția un proces de insolabilitate împotriva debitorului său în vederea încasării forțate a creanței pe care o deține.

Starea de insolabilitate a debitorului „Itamol & Co” S.R.L., constă în incapacitatea de plată a datoriilor debitorului înregistrate, care la fel se demonstrează prin acumularea datoriilor față de bugetul public național și imposibilitatea stingerii acesteia.

Cumulând cele expuse, rezultă cu certitudine că întreprinderea nu dispune de suficiente active pentru acoperirea concomitentă a creanțelor scadente ale creditorului și nici a cheltuielilor de întreținere a întreprinderii, ceea ce constituie temei de intentare a procesului de insolabilitate față de aceasta.

Instanța de insolabilitate concluzionează, că cererea introductivă este întemeiată, iar existența temeiului general de intentare a procesului de insolabilitate și anume incapacitatea de plată, este constatată.

Astfel, instanța de insolabilitate concluzionează că cererea introductivă depusă de “Itamol & Co” S.R.L., în coraport tabloul patrimonial al debitorului și cu faptele indicate în raportul administratorului provizoriu, este întemeiată, iar existența temeiului general de intentare a procesului de insolabilitate și anume incapacitatea de plată, este constatată.

Având în vedere cele constatate supra, instanța de judecată consideră necesar de a admite cererea introductivă și de a intenta procesul de insolabilitate față de debitorul în cauză, or, acesta nu dispune de mijloace financiare suficiente pentru a acoperi cumulul tuturor creanțelor față de creditorii cunoscuți și cheltuielile de insolabilitate.

Totodată, instanța va lua în calcul existența bunurilor imobile sus indicate, teren cu nr. cadastral: 1701121.082 și construcția nr. cadastral 1701121.082.02, pentru a determina procedura care urmează a fi aplicată odată cu admiterea cererii introductive. Astfel, instanța consideră că urmează a fi aplicată anume procedura de insolabilitate față de debitorul “Itamol & Co” S.R.L..

Conform art. 63 alin. (4) din Legea insolabilității, la etapa intentării procedurii, instanța de insolabilitate desemnează candidatura administratorului insolabilității sau a lichidatorului, propusă de debitor sau de creditorul care a inițiat procedura.

Deci dreptul de a propune candidatura administratorului insolabilității în cazul dat îi aparține creditorului care a depus cererea introductivă, acesta solicitând desemnarea în calitate de administrator pe cauza dată a administratorului autorizat – Verdeș Alexandru.

Conform art. 64 alin. (1) din Legea insolabilității, persoanele care întrunesc cerințele prevăzute la art. 63 din aceeași lege, pot solicita înregistrarea lor în lista administratorilor și a lichidatorilor, întocmită și actualizată de instanța de insolabilitate.

Astfel, instanța consideră necesar de a desemna în calitate de administrator al insolabilității debitorului “Itamol & Co” S.R.L., pe administratorul autorizat Alexandru Verdeș, deținătorul autorizației nr. 88 din 14.01.2015.

În conformitate cu prevederile art. art. 2, 10, 14-16,21,34 a Legii insolabilității, art. art. 238-241 din Codul de procedură civilă, instanța de insolabilitate,

h o t ă r ă ș t e:

Se admite cererea introductivă depusă de către creditorul Serviciul Fiscal de Stat și se constată insolabilitatea debitorului “Itamol & Co” S.R.L.

Se intentează procedura de insolabilitate față de debitorul “Itamol & Co” S.R.L., cod fiscal 1014603000197, cu sediul: MD-3901, municipiul Cahul, strada Petru Rumeanțev 35, ap. 55, Republica Moldova.

Se ridică dreptul lui Ion Ghinda de la administrarea “Itamol & Co” S.R.L.

Se obligă debitorul în cel mult 5 zile lucrătoare să predea gestiunea patrimoniului către administratorul insolvenței, împreună cu documentele indicate în art. 134 alin. (2) lit. c) din Legea insolvenței și se propune debitorului să desemneze în termen de 10 zile lucrătoare de la data publicării hotărârii de intentare a procesului de insolvență, reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele societății și ale asociaților în cadrul procesului de insolvență din numele debitorului.

Se desemnează în calitate de administrator al insolvenței debitorul “Itamol & Co” S.R.L., cod fiscal 1014603000197, Alexandru Verdeș, deținătorul autorizației nr. 88 din 14.01.2015.

Se obligă administratorul insolvenței:

a) să notifice creditorii despre dreptul de înregistrarea cererilor de validare a creanțelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanțelor până la **01 aprilie 2025**;

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 insolvență, până la **15 aprilie 2025**, tabelul definitiv al creanțelor.

Se stabilește ședința de validare a creanțelor pe data de **06 mai 2025, ora 12:00**, în incinta Judecătoriei Cahul (sediul Central), pe adresa municipiul Cahul, strada Mihail Frunze 62, bir. 10.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în conformitate cu art. 7 din Legea insolvenței.

Hotărârea este definitivă, dar poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Sud (sediul Central Cahul), prin intermediul Judecătoriei Cahul (sediul Central) în termen de 15 zile.

Președintele ședinței,

Judecător

/semnătura/

Cristina Daniliuc

Copia corespunde cu originalul

Judecător

Cristina Daniliuc