



MINISTERUL JUSTIȚIEI
OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI

BULETINUL

PROCEDURILOR DE INSOLVENȚĂ



- **Citații**
- **Comunicări**
- **Hotărâri judecătorești**
- **Convocări**
- **Notificări**
- **Alte documente emise în cadrul procedurii de insolvență**

S U M A R

Index firme supuse publicării în Buletinul Procedurilor de Insolvență

Judetul Alba	2
Secțiunea I - Profesioniști	2
1. Societatea BKS SERVICES & RECYCLING SRL	2
2. Societatea SOTI ROM SRL	4
Municipiul București	5
Secțiunea I - Profesioniști	5
1. Societatea ALPHA GRUP OIL SRL	5
2. Societatea AMI AGRO ALIMENTARE SRL	6
Judetul Buzău	9
Secțiunea I - Profesioniști	9
1. Societatea IDEAL TIME GAZ SRL	9
Judetul Constanța	12
Secțiunea I - Profesioniști	12
1. Societatea XMOTORS AUTOGARAGE SRL	12
Secțiunea III - Asociații	12
1. ASOCIAȚIA CULTURALĂ MIȘCAREA TEATRALĂ PENTRU EDUCAȚIA TINERETULUI	12
Judetul Ialomița	18
Secțiunea I - Profesioniști	18
1. Societatea STERLINA IMPEX SRL	18
Judetul Iași	19
Secțiunea I - Profesioniști	19
1. Societatea S DESIGNS AUTOMOTIVE SRL	19
Judetul Mures	26
Secțiunea I - Profesioniști	26
1. Societatea MOTO BIKE SRL	26
Judetul Prahova	31
Secțiunea I - Profesioniști	31
1. Societatea REAL BUCOV SA (FOSTA BEGA REAL SA)	31
Judetul Satu Mare	32
Secțiunea I - Profesioniști	32
1. Societatea HORVAT V&G SRL	32
Judetul Teleorman	33
Secțiunea I - Profesioniști	33
1. Societatea TLC NETWORK SRL	33
Judetul Tulcea	35
Secțiunea I - Profesioniști	35
1. Societatea CRIGATU SRL	35

Judetul Alba

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea BKS SERVICES & RECYCLING SRL, cod unic de înregistrare: 29134655

Societatea BKS SERVICES RECYCLING SRL; cod unic de înregistrare RO29134655

Raport de activitate al lichidatorului judiciar întocmit potrivit art.59 din legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței pentru debitoarea BKS Services Recycling SRL

Nr. 4032/26.07.2021

Termen: 08.09.2021

1. Date privind dosarul: Număr dosar: 261/107/2019- Tribunalul Alba;
2. Arhiva/registratura instanței: Piața Iuliu Maniu nr. 24, Alba Iulia, județul Alba, cod postal 510111; Tel.: 0258813510 / 0258813511, Fax: 0258811184.
3. Debitor: BKS SERVICES RECYCLING SRL, mun. Alba-Iulia, str. Gării, nr. 4A, jud. Alba, J01/669/2011, CUI RO29134655.
4. Lichidator judiciar: Alpha Insolvency I.P.U.R.L., cu sediul în Cluj-Napoca, str. Minerilor, nr. 49, jud. Cluj, CIF 36022514, nr. Matricol: 2A0848, tel. 0264-704904, fax: 0264-704904, E-mail: alphainsolvency@gmail.com, reprezentată prin practician în insolvență Țico Codruța Lavinia.
5. Subscrisa: Alpha Insolvency I.P.U.R.L. în calitate de lichidator judiciar al debitoarei BKS SERVICES RECYCLING SRL conform Încheierii Civile nr. 23/2019 din data de 11 februarie 2019 pronunțată de Tribunalul Alba în dosarul cu nr. 261/107/2019, în temeiul art. 59 din Legea nr. 85/2014, comunică următorul raport:

I. Mențiuni privind descrierea modului în care lichidatorul judiciar s-a achitat de atribuțiile sale:

Așa cum am arătat în raportul de activitate precedent, publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 6328/08.04.2021 cu privire la demersurile efectuate în vederea valorificării bunurilor aflate în patrimoniul debitoarei, în ședința adunării generale a creditorilor din data de 16.02.2021 a fost aprobată oferta de cumpărare a bunului mobil - AUTOTURISM VOLVO AB 01 PRG – aflat în patrimoniul debitoarei BKS SERVICES RECYCLING SRL pentru prețul de 1.000 lei, însă urmare a viziunii bunului de către cumpărătorul a cărui ofertă a fost aprobată, acesta ne-a comunicat că bunul se află într-o stare avansată de uzură, motiv pentru care valoarea de piață a acestuia este mult mai mică decât prețul oferit inițial și costul transportului mașinii este destul de ridicat. În data de 07.04.2021 acesta ne-a transmis o nouă ofertă de cumpărare a bunului mobil pentru prețul de 500 lei. Lichidatorul judiciar a procedat la convocarea adunării generale a creditorilor pentru data de 15.04.2021.

Pentru ședința Adunării creditorilor debitoarei BKS SERVICES RECYCLING SRL convocată și prezidată de lichidatorul judiciar a votat prin corespondență creditoarea BANCA TRANSILVANIA SA care deține un procent de 27,22% din totalul creanțelor înscris în tabelul definitiv al creanțelor, creditoarea DGRFP Brașov- Administrația Județeană a Finanțelor Publice Alba, care deține un procent de 5,89% din totalul creanțelor înscrise în tabelul definitiv al creanțelor și creditoarea RAIFFEISEN BANK SA care deține un procent de 19,19% din totalul creanțelor înscrise în tabelul definitiv al creanțelor. Având în vedere prevederile art. 49 alin. 1 din Legea nr. 85/2014, potrivit căruia „deciziile adunării creditorilor se adoptă cu votul favorabil manifestat expres al titularilor majorității, prin valoare, a creanțelor prezente”, în cadrul acestei adunări nu a fost aprobată Oferta de cumpărare nr. 3086/07.04.2021 pentru bunul mobil - AUTOTURISM VOLVO AB 01 PRG – aflat în patrimoniul debitoarei BKS SERVICES RECYCLING SRL.

Procesul verbal al adunării a fost înregistrat la dosarul cauzei și a fost publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 6827/16.04.2021.

În data de 12.05.2021 în contul unic al procedurii s-a încasat suma de 1.000,00 lei reprezentând prețul pentru vânzarea bunului mobil aflat în patrimoniul debitoarei, conform ofertei de cumpărare aprobate în AGC din data de 16.02.2021.

Lichidatorul judiciar a procedat la întocmirea Raportului asupra fondurilor obținute din lichidare I pe care l-a înregistrat la dosarul cauzei în data de 17.06.2021 și l-a publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 10885/18.06.2021.

În continuare, lichidatorul judiciar a procedat la convocarea adunării generale a creditorilor pentru data de 25.06.2021 pentru prezentarea și aprobarea Raportului asupra fondurilor obținute din lichidare I. Convocatorul adunării a fost publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 10908/18.06.2021.

Pentru ședința Adunării creditorilor debitoarei BKS SERVICES RECYCLING SRL convocată și prezidată de lichidatorul judiciar a votat prin corespondență creditoarea BANCA TRANSILVANIA SA care deține un procent de 27,22% din totalul creanțelor înscris în tabelul definitiv al creanțelor, creditoarea DGRFP Brașov- Administrația Județeană a Finanțelor Publice Alba, care deține un procent de 5,89% din totalul creanțelor înscrise în tabelul definitiv al creanțelor și creditoarea RAIFFEISEN BANK SA care deține un procent de 19,19% din totalul creanțelor înscrise în tabelul definitiv al creanțelor. Având în vedere prevederile art. 49 alin. 1 din Legea nr. 85/2014, potrivit căruia „deciziile adunării creditorilor se adoptă cu votul favorabil manifestat expres al titularilor majorității, prin valoare, a creanțelor prezente”, în cadrul acestei adunări a fost aprobat Raportul asupra fondurilor obținute din lichidare I întocmit de lichidatorul judiciar pentru debitoarea BKS SERVICES RECYCLING SRL.

Procesul verbal al ședinței a fost înregistrat la dosarul cauzei și publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 11307/28.06.2021.

Având în vedere că împotriva raportului asupra fondurilor obținute din lichidare nu au fost formulate contestații, lichidatorul judiciar a procedat la distribuirea sumelor conform celor menționate în raport.

Cu privire la bunurile care se mai află în patrimoniul debitoarei, lichidatorul judiciar a continuat demersurile în vederea expunerii pe piață a anunțurilor de vânzare, organizând licitații publice având preț de pornire de 55%, respectiv 50% din valoarea de piață stabilită prin raportul de evaluare a bunurilor pentru data de 05.05.2021, 12.05.2021, 09.07.2021 și 16.07.2021. Anunțurile de vânzare au fost publicate în ziarul ”Ziua de Cluj”, site-ul www.unpircluj.ro și pe alte site-uri specializate.

II. Cheltuielile aferente procedurii

În ceea ce privește încasările și cheltuielile efectuate pentru această perioadă (07.04.2021–26.07.2021), menționăm că nu au fost efectuate alte încasări și cheltuieli în această perioadă, înafara celor menționate în raportul asupra fondurilor obținute din lichidare I întocmit în cauză.

III. Solicitări adresate judecătorului sindic

- Aprobarea prezentului raport;
- Acordarea unui termen în vederea efectuării demersurilor ce se impun în actualul stadiu al procedurii pentru valorificarea bunurilor aflate în patrimoniul debitoarei.
- În temeiul art. 411, alin. (1), punctul 2, teza a II-a Cod de Procedură Civilă, solicităm judecarea prezentei cauze și în eventualitatea lipsei subsemnatei de la dezbateri.

Lichidator judiciar Alpha Insolvency IPURL

2. Societatea SOTI ROM SRL, cod unic de înregistrare: 12523283

Anunț privind raportul lichidatorului judiciar privind cauzele și împrejurările care au dus la intrarea debitoarei SC Soti Rom SRL în incapacitatea de plată

Nr. 1, data emiterii: 26.07.2021

1. Date privind dosarul: număr dosar 3130/107/2016, Tribunal Alba, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, Judecător-sindic: Schiopu Florica. Termen de judecată: 21.09.2021
2. Arhiva/registratura instanței: Alba Iulia, B-dul Iuliu Maniu nr. 24, jud. Alba, Tel. 0258/811184, Programul registraturii instanței: 08.30-13.30.
3. Debitor: SC Soti Rom SRL cu sediul social în Municipiul Alba-Iulia, strada Tudor Vladimirescu, nr. 59B, județul Alba, CUI 12523283, J01/463/1999.
4. Lichidator judiciar: Lichidare Patrimoniu SPRL prin asociat coordonator Ec. Butuc Mihai Cristian, cod de identificare fiscală RO24944626, cu sediul social în Alba Iulia, str. Simion Bărnuțiu, nr. 3, jud. Alba, număr de înscriere în tabloul practicienilor în insolvență 2A0357, tel/fax: 0358-401350.
5. Subscrisa: Lichidare Patrimoniu SPRL, în calitate de lichidator judiciar provizoriu al debitoarei SC SOTI ROM SRL, conform Sentinței nr. 115/F/2021 din data de 20.04.2021, pronunțată de Tribunalul Alba, Secția a II-a Civilă de Contencios Administrativ, Fiscal și de Insolvență, în dosarul nr. 3130/107/2016, în temeiul art. 99 alin. (3) din Legea 85/2014, **anunță**

Raportul lichidatorului judiciar privind cauzele și împrejurările care au dus la intrarea societății în incapacitate de plată.

Subscrisa Lichidare Patrimoniu SPRL prin Ec. Butuc Mihai Cristian numit lichidator judiciar provizoriu, prin Sentința nr. 115/F/2021 din data de 20.04.2021, cu privire la debitoarea SC SOTI ROM SRL - în faliment, en faillite, în bankruptcy- cu sediul social în localitatea Alba Iulia, str. Tudor Vladimirescu, nr. 59B, județul Alba, număr de ordine în registrul comerțului, CUI 125232283, J01/463/1999, în indeplinirea atribuțiilor conferite prin Legea 85/2014, prezintă judecătorului sindic următoarele:

SC SOTI ROM SRL- în faliment, en faillite, în bankruptcy-, are domeniu de activitate principal 4753- comerț cu amanunțul al covoarelor, carpetelor, tapetelor, și a altor acoperitoare de podea în magazine specializate, fiind înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului în cadrul Camerei de Comerț și Industrie a județului Alba sub nr. J01/463/1999, cod fiscal 125232283 și are forma juridică de societate cu răspundere limitată având asociat unic pe d-na Barb Diana Catalina care are și calitatea de administrator pe durată nelimitată.

Societatea și-a început activitatea în domeniul său de activitate în anul 1999, iar de la data înființării s-a aflat într-un proces continuu de dezvoltare, cifra de afaceri evoluând progresiv până în anul 2008, an în care a intrat într-un ușor regres. Astfel spus deși societatea a avut o perioadă de evoluție favorabilă, începând cu anul 2009 aceasta s-a degradat treptat, datorită neîncasării unor sume, iar în vederea continuării activității la un nivel minimal s-a încercat schimbarea domeniului de activitate în distribuirea de cafea și ceai către un singur furnizor, care mai apoi întâmpinând dificultăți economice în condițiile crizei financiare a vândut afacerea unui alt furnizor care a înțeles să nu continue colaborarea cu debitoarea în cauză.

S-a reușit renegocierea contractelor cu alți furnizori, dar în condițiile ratei scăzute de încasare a creanțelor, și prin urmare a lipsei de lichidități, s-a ajuns la acumularea unei datorii atât bugetare, cât și chirografare, datorie care se aprecia că poate fi achitată în urma unui plan de reorganizare elaborat.

Din analiza documentelor contabile și discuțiile avute cu administratorul social au rezultat principalele cauze care au dus la încetarea activității și a plăților astfel :

O cauză poate fi pierderea colaborării cu partenerul principal care a condus implicit la scăderea generală a vânzărilor și a creșterii cheltuielilor financiare ceea ce a dus la achitarea din ce în ce mai greu a facturilor către bugetul statului. Alta cauză ar fi concurența pe piață care a început în contextul crizei financiare, practicarea unor prețuri derizorii în domeniu fără a avea un adaos comercial care să acopere cheltuielile de funcționare. Debitoarea în cauza s-a confruntat cu o situație economică și financiară dificilă datorată în principal faptului că s-au obținut venituri diminuate pentru plata la zi a tuturor creanțelor. Având în vedere împrejurările expuse mai sus, debitoarea a ajuns în imposibilitatea de a putea onora plata datoriilor bugetare, ajunse scadente. Astfel s-a impus realizarea unui plan de reorganizare pentru a se accepta plata eșalonată a datoriei către stat și creditorii chirografari, concomitant cu încasarea creanțelor.

Având în vedere că debitoarea nu a mai depus planul de reorganizare, în temeiul art. 132 alin. 1 lit. a) din Legea 85/2014, desi debitoarea și-a manifestat inițial intenția de a depune plan, în baza art. 145 alin. 1 lit. B din Legea insolvenței, însă ulterior aceasta, prin administratorul special a revenit cu o adresă în data de 28.06.2019 prin care a comunicat administratorului judiciar faptul că nu mai dorește depunerea unui plan de reorganizare, întrucât nu îl considera realizabil.

Fapte imputabile în condițiile art. 169 din Legea 85/2014

Din analiza documentelor depuse la dosarul cauzei și prezentate de administratorul social la solicitarea administratorului judiciar provizoriu, în acest moment nu au fost constatate fapte imputabile prevazute de art. 169 din Legea 85/2014.

Ne rezervăm dreptul de a completa prezentul raport, dacă pe parcursul derulării procedurii vom constata fapte culpabile în sarcina administrator social.

Administrator judiciar: Lichidare Patrimoniu SPRL prin asociat coordonator Ec. Butuc Mihai-Cristian

Municipiul București

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea ALPHA GRUP OIL SRL, cod unic de înregistrare: 15046804

Debitor ALPHA GRUP OIL SRL

București, Sectorul 1, str. Nuferilor nr.61A, parter, camera 3

CUI: 15046804,

Nr.ONRC: J40/12143/2002

TRIBUNALUL BUCUREȘTI - SECȚIA A VII-A CIVILA

Dosar nr.5056/3/2017

Termen: 07 septembrie 2021, complet C4

Raport de activitate nr.18 privind indeplinirea atribuțiilor lichidatorului judiciar al Alpha Grup Oil SRL (perioada 16.06.2021 – 15.07.2021)

1. ASPECTE PRELIMINARE

Prin sentința civilă nr.3815 din data de 19.06.2018, pronunțată de Tribunalul București - Secția a VII-a Civilă, în dosarul nr.5056/3/2017 s-a dispus deschiderea procedurii de faliment prin procedura generală prevăzută de Legea nr.85/2014 față de ALPHA GRUP OIL SRL, fiind numit lichidator judiciar TANASA SI ASOCIATII SPRL cu atribuțiile prevăzute de art.64 din legea nr.85/2014.

2. STADIUL INDEPLINIRII ATRIBUȚIILOR LICHIDATORULUI JUDICIAR

2.1. Cerere de plată formulată de Basalic Stefan

La data de 11.05.2021 a fost înregistrată Cererea de plată a creanței pretinse de fostul chirias al imobilului ce aparține societății debitoare pentru suma de 189.177,00 lei, reprezentând contravaloarea investițiilor realizate în imobilul ce aparține societății debitoare.

Dacă inițial ne-am pronunțat cu privire la posibilitatea admiterii unei astfel de cereri ținând cont de contextul general al procedurii de evacuare, mai apoi, raportat strict la dispozițiile Legii insolvenței care guvernează prezenta procedură, ne-am exprimat un punct de vedere negativ, apreciind cererea ca fiind neîntemeiată.

Punctul de vedere detaliat cu privire la aspectele mai sus menționate a fost publicat în BPI nr.9143/24.05.2021.

Impotriva măsurii de respingere a cererii de plată a fost formulată contestație de către pretinsul creditor, cauza ce face obiectul Dosarului nr.5056/3/2017/a7 cu primul termen de judecată stabilit la data de 21.09.2021.

2.2. Măsuri de reziliere a Contractului de închiriere imobil și implicit de evacuare a chirișilor

În conformitate cu Hotărârea Adunării creditorilor din data de 25.02.2019, respectiv Sentință civilă nr.2896/04.08.2020 pronunțată în Dosar nr.5056/3/2017/a5*, aflat pe rolul Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă, la data de 01.09.2020 a fost transmisă prin poșta cu scrisoare recomandată cu AR notificarea de reziliere a Contractului de închiriere nr.17/01.07.2015.

La data de 23.12.2020 au fost expediate chirișilor și Notificările nr.115/2020 și nr.116/2020 prin intermediul BEJ Raportorului Georgeta, prin care aceștia erau somați să elibereze de îndată imobilul.

Intrucât nu au dat curs solicitării noastre, la data de 12.01.2021 a fost formulată Cerere de evacuare, fiind format Dosarul nr.1319/299/2021 pe rolul Judecătoriei Sectorului 1 București.

În condițiile în care imobilul a fost instrăinat la data de 13.05.2021 către ALCOM SA, noul proprietar a formulat cerere de intervenție în cauză, fiind acordat nou termen de soluționare la data de 10.08.2021.

2.3. Raport financiar periodic și Plan de distribuție nr.1

La data de 14.07.2021 a fost întocmit Raportul financiar periodic și Planul de distribuție a sumelor atrase în averea societății debitoare urmare a valorificării bunului imobil aparținând societății debitoare, fiind afișate la usa instanței și publicate în BPI nr.12203/13.07.2021.

În ceea ce privește suma în cuantum de 189.177,00 lei ce face obiectul Cererii de plată formulată de Basalic Bogdan, aceasta a fost provizionată până la soluționarea definitivă a cauzei ce face obiectul Dosarului nr.5056/3/2017/a7 aflat pe rolul Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă, cu primul termen de judecată stabilit la data de 21.09.2021.

În termenul legal se va proceda la distribuția sumelor aprobate către creditorii îndreptățiți.

2.4. Litigii

Pe rolul instanțelor de judecată societatea debitoare este parte în următoarele litigii :

- Dosar nr.211/110/2016, aflat pe rolul Tribunalului Bacău – Secția a II-a Civilă și de contencios administrativ și fiscal, având ca obiect falimentul debitoarei OIL M.I.G. SRL. ALPHA GRUP OIL SRL este înscrisă la masa credală a debitoare în categoria creanțelor chirografare. S-a stabilit nou termen pentru continuarea procedurii la data de 22.09.2021.

- Dosar nr.28864/3/2017, aflat pe rolul Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă, având ca obiect insolvența

societatii JB ECO-IND SRL, cu nou termen stabilit la data de 18.11.2021, fiind inscrisi la masa credala a debitorului în categoria creanțelor chirografare.

3. SOLICITARI :

Având în vedere aspectele menționate în cuprinsul prezentului raport de activitate, în perioada următoare lichidatorul judiciar va desfășura următoarele activități :

- va distribui sumele incasate din vânzarea bunului imobil către creditorii îndreptățiți;
- recuperarea unor documente justificative ce sunt incluse în fondul arhivistic creat de debitoare în perioada de observație, fiind formulate solicitări în acest sens către administratorul special și societatea de arhivare ;
- reprezentarea intereselor debitoare în litigiile aflate în curs de soluționare pe rolul instanțelor de judecată în care detine calitatea de reclamant / creditor.

Tanasa si Asociatii SPRL
lichidator judiciar al Alpha Grup Oil SRL
Constantin Tanasa

2. Societatea AMI AGRO ALIMENTARE SRL, cod unic de înregistrare: 3272018

România

Tribunalul București

Splaiul Independenței nr. 319 L, Cladirea B, sector 6

București

Secția a VII-A Civilă

Dosar nr. 24477/3/2018/a2

Comunicare

sentință civilă nr. 3447

emisă la: ziua 26 luna 07 anul 2021

Către,

RECLAMANT

1. G&A INSOLV IPURL-București, str. Dr.Grigore Mora nr.16, et.1, sector 1

PĂRĂT

2. Ionescu (fosta Zamfir) Nutica-sector 4, București, sos.Berceni, nr. 17, bl. 17, sc. B, et. 7, ap. 68

Se comunică, alăturat, copia sentinței civile nr. 3447 din data de 17.06.2021 pronunțată în dosarul nr. 24477/3/2018/a2 de Tribunalul București Secția a VII-a Civilă privind debitorul AMI AGRO ALIMENTARE SRL, cu sediul în sector 3, București, CALEA DUDESTI, nr. 117 având J40/13114/1991, CUI 3272018.

Parafa președintelui instanței,

Grefier,

*

Document finalizat

Cod ECLI ECLI:RO:TBBUC:2021:005.003447

Dosar nr. 24477/3/2018/a2

România

Tribunalul București – Secția a VII-a Civilă

Sentința civilă nr. 3447

Ședința publică din data de 17.06.2021

Tribunalul constituit din:

Președinte – Judecător-sindic: Nedelea Roxana

Grefier: Nedelcu Alexandra-Maria

Pe rol se află soluționarea cererii formulate de către reclamanta G&A INSOLV IPURL, în contradictoriu cu pârâta Ionescu (fosta Zamfir) Nutica.

La apelul nominal făcut în ședința publică au lipsit părțile.

S-a făcut referatul cauzei de către grefierul de ședință care arată următoarele:

-cauza are ca obiect: atragerea răspunderii pentru intrarea în insolvență (art. 169 Legea 85/2014) – discutarea excepției perimării cererii

-stadiul procesual: prima instanță

-procedura de citare este legal îndeplinită

Instanța reține cauza în pronunțare asupra excepției perimării cererii.

Tribunalul,

Deliberând asupra cauzei civile de față, constată următoarele:

Prin cererea înregistrată la data de 13.07.2020, sub nr.24477/3/2018/a2 pe rolul Tribunalului București-Secția a VII-a Civilă, G&A INSOLV IPURL a chemat în judecată pârâta Ionescu (fosta Zamfir) Nuțica, solicitând instanței ca prin hotărârea ce o va pronunța să o oblige la suportarea pasivului debitorului AMI AGRO ALIMENTARE SRL în cuantum de 897.967.57 lei.

În motivarea în fapt a cererii a arătat că, la data de 14.02.2019, Tribunalul București a admis cererea creditorului Municipiul București și a dispus intrarea în insolvența prin procedura generală a debitoare AMI AGRO ALIMENTARE SRL, G&A INSOLV IPURL fiind desemnată în calitate de administrator judiciar.

Reclamanta a procedat la înștiințarea debitoarea la data de 06.03.2019, cu privire la predarea documentelor și informațiilor prevăzute la art. 67 din Legea 85/2014, la sediul cu care figura la Oficiul Registrului Comerțului București. Înștiințarea transmisă a fost înapoiată, la data de 11.03.2019, cu mențiunea „Destinatar mutat de la adresa”.

Totodată, la data de 07.03.2019, administratorul judiciar a înștiințat debitoarea, respectiv a asociatului unic al acesteia, cu privire la convocarea adunării asociatului unic, la data de 18.03.2019, ora 11:00, la sediul administratorului judiciar în vederea numirii administratorului special. Și aceasta înștiințare a fost înapoiată, la data de 11.03.2019.

Debitoarea nu a procedat la depunerea documentele dispuse de către judecătorul sindic prin pronunțarea sentinței de deschidere a insolvenței, respectiv nu a procedat la depunerea planului de reorganizare.

La data de 27.03.2019, administratorul judiciar a procedat la întocmirea raportului în baza dispozițiilor art. 97 alin. 1 din legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, indicându-se faptul că „Având în vedere ca nu s-au predat documentele contabile, administratorul judiciar va formula cererea pentru angajarea răspunderii personale patrimoniale a organelor de conducere ale debitoarei întemeiata pe prevederile art. 169 alin. 1 lit. d), ulterior definitivării masei pasive”.

Tabelul definitiv de creanțe al debitoarei a fost întocmit în conformitate cu dispozițiile judecătorului sindic la data de 17.05.2019 transmis la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 9908/17.05.2019 sub nr. 2689/17.05.2019, masa pasivă fiind stabilită la suma de 896.855,87 lei.

Ulterior, la data de 10.06.2019, Tribunalul București a dispus intrarea în faliment prin procedura generală a debitoarei AMI AGRO ALIMENTARE SRL, reclamanta fiind desemnată în calitate de lichidator judiciar.

De asemenea, reclamanta a procedat, din nou, la înștiințarea debitoarea la data de 19.06.2019, cu privire la predarea documentelor și informațiilor prevăzute la art. 67 din Legea 85/2014, la sediul cu care figura la Oficiul Registrului Comerțului București. Înștiințarea transmisă a fost înapoiată, la data de 21.06.2019, cu mențiunea „Destinatar mutat de la adresa”.

Totodată, la aceeași data, reclamanta a înștiințat și administratorul societății/asociatului unic al acesteia cu privire la predarea documentelor și informațiilor prevăzute la art. 67 din Legea 85/2014. adresa recepționată de pârâtă la data de 21.06.2019.

Tabelul definitiv consolidat de creanțe al debitoarei a fost întocmit la data de 16.01.2020 transmis la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 1179/20.01.2020 sub nr. 3124/16.01.2020, masa pasivă fiind stabilită la suma de 897.967,57 lei.

Apreciază că în cauză sunt incidente dispozițiile: art. 169 lit. c) din Legea nr. 85/2014, în sensul că reprezentanții societății debitoare aveau obligația legală să nu dispună continuarea unei activități care ducea în mod vădit la încetarea de plăți, societatea înregistrând datorii cu mult înainte de data deschiderii procedurii; art. 169 lit. d) în sensul că reprezentanții societății debitoare au ținut o contabilitate fictivă, au făcut să dispară unele documente contabile sau nu au ținut contabilitatea în conformitate cu legea (în cazul nepredării documentelor contabile către administratorul judiciar sau lichidatorul judiciar, atât culpa, cât și legătura de cauzalitate între faptă și prejudiciu se prezumă); dispozițiile art. 169 lit. h) din Legea nr. 85/2014, orice altă faptă săvârșită cu intenție, care a contribuit la starea de insolvență a debitorului.

Cu privire la incidența art. 169 lit. c) din Legea nr. 85/2014, în vederea realizării acestui deziderat legiuitorul a edictat art. 66 alin. 1 din Legea nr. 85/2014 în care se arată că „debitorul aflat în stare de insolvență este obligat să adreseze tribunalului o cerere pentru a li supus dispozițiilor prezentei legi, în termen de maxim 30 de zile de la apariția stării de insolvență”, respectiv alin. 4 „debitorul în cazul căruia apariția stării de insolvență este iminentă va putea să adreseze tribunalului o cerere pentru a fi supus dispozițiilor prezentului titlu”.

Rezulta că reprezentanții unei societăți sunt obligați să solicite ei înșiși aplicarea dispozițiilor Legii nr. 85/2014 nu numai în situația apariției stării de încetare de plăți, ci chiar în situația în care aceasta stare este iminentă. În acest sens, pentru a evita acumularea unor noi obligații restante, legiuitorul a stabilit chiar un termen limita pentru depunerea cererii, respectiv 30 de zile de la apariția stării de insolvență.

În această situație, formularea unei cereri întemeiată pe dispozițiile Legii nr. 85/2014 nu este o opțiune, ci o obligație pe care administratorii nu o pot încălca, iar dispozițiile art. 169 lit. c) apar ca o sancțiune aplicată administratorilor pentru încălcarea dispozițiilor art. 66 din aceeași lege.

Se poate considera că un reprezentant loial și diligent va pune întotdeauna capăt unei exploatare deficitare care nu poate duce decât la încetarea plăților.

„Destinul” răspunderii pe acest temei depinde în mare măsură de noțiunea de interes personal, care, cel mai ușor, poate fi definit în opoziție cu interesul social, fiind important ca actul contrar interesului social să fie dictat de interesul personal al administratorului. Actul străin de obiectul social și actul anormal de gestiune sunt două repere în raport de care poate fi definit conceptul de act contrar interesului social. Actul străin de obiectul social este cel care nu servește la realizarea obiectului social, iar actul anormal de gestiune este caracterizat de absenta unei contrapartide.

Omisivitatea debitoarei de a cere tribunalului constatarea stării de încetare de plăți poate fi considerată fapta de continuare a activității în interes personal. Interesul acestuia în continuarea activității debitoarei, deși se afla în încetare de plăți, este prezumat datorită faptului ca este unul oneros.

Răspunderea administratorului, a organelor de conducere ale societății, fiind o specie a răspunderii civile delictuale, pentru a putea fi reținută existența răspunderii, în condițiile art. 169 din lege, este necesar să fie îndeplinite cele patru condiții: prejudiciul, fapta ilicită, legătura de cauzalitate dintre fapta ilicită și prejudiciu și vinovăția persoanelor vizate.

Astfel, legătura de cauzalitate dintre fapta ilicită (săvârșită de persoanele prevăzute de lege) și prejudiciu (datoriile cauzate creditorilor) constituie o condiție esențială pentru antrenarea răspunderii delictuale și în cazurile prevăzute de

Legea 85/2014, însă prin derogare de la dreptul comun, temeiul acestei răspunderi este dublat, pentru angajarea ei fiind necesară întrunirea a două condiții cumulative: starea de insolvență a societății debitoare (condiție îndeplinită) și săvârșirea, de către persoanele vizate, a uneia din faptele expres și limitativ prevăzute de lege (și aceasta condiție fiind îndeplinită, reprezentanții debitoarei aveau obligația legală de a nu dispune continuarea unei activități care ducea în mod vădit la încetarea de plăți).

Cu privire la prejudiciu, cuantumul acestuia este cert, respectiv 897.967,57 lei.

Fapta ilicită este reprezentată de continuarea activității debitoarei ce ducea în mod vădit persoana juridică la încetarea de plăți;

Legătura de cauzalitate între fapta ilicită și prejudiciu este una mai mult decât evidentă.

Cu privire la vinovăția persoanelor vizate, aceasta rezultă din interesul continuării activității în vederea satisfacerii intereselor personale ale organelor de conducere.

Referitor la incidența art. 169 lit. d) din Legea nr. 85/2014 a arătat că, organele de conducere ale debitoarei nu au procedat la predarea documentelor contabile ale societății până la momentul formulării prezentei cereri, deși notificările transmise au fost expediate la adresa de domiciliu al administratorului-asociatului unic/la sediul social al debitoarei, reclamanta fiind astfel în imposibilitatea de a intra în posesia documentelor contabile ale societății.

Având în vedere faptul că organele de conducere ale debitoarei nu au procedat la punerea la dispoziția reclamantei a documentelor contabile, apreciază că devin incidente prevederile art. 169 lit. d), potrivit cărora, „la cererea administratorului judiciar sau a lichidatorului judiciar, judecătorul-sindic poate dispune ca o parte sau întregul pasiv al debitorului, persoană juridică, ajuns în stare de insolvență, fără să depășească prejudiciul aflat în legătură de cauzalitate cu fapta respectivă, să fie suportată de membrii organelor de conducere și/sau supraveghere din cadrul societății, precum și de orice alte persoane care au contribuit la starea de insolvență a debitorului, prin una dintre următoarele fapte:

d) au ținut o contabilitate fictivă, an făcut să dispară unele documente contabile sau nu au ținut contabilitatea în conformitate cu legea. În cazul nepredării documentelor contabile către administratorul judiciar sau lichidatorul judiciar, atât culpa, cât și legătura de cauzalitate între faptă și prejudiciu se prezumă. Prezumția este relativă.”

Astfel, atât timp cât nu s-a procedat la predarea actelor prevăzute la art. 67 alin. 1 către subscrisa, deși a fost notificat administratorul statutar — asociatul unic, apreciază că se impune suportarea întregului pasiv de către pârâta, fiind îndeplinite condițiile art. 169 pct. d).

Mai mult decât atât, potrivit dispozițiilor art. 169 alin. 1 litera h) din Legea nr. 85/2014, răspunderea organelor de conducere nu este limitată doar la faptele ilicite enumerate de text art. 169 alin. 1 lit. a)-g), ci va putea fi angajată pentru orice comportament ilicit intenționat al persoanelor cărora le este imputabilă starea de insolvență.

Din cele prezentate, rezultă fără putere de tăgăda faptul că acțiunile organelor de conducere ale debitoarei au contribuit la apariția stării de insolvență, respectiv a perpetuării și accentuării acestei stări.

În dovedire, a solicitat administrarea probei cu înscrisuri.

În drept, și-a întemeiat cererea pe dispozițiile art. 169 din legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, precum și pe orice alte dispoziții aplicabile în prezenta cauză.

În temeiul art. 411 alin 2 Cod de Procedura Civilă, solicită soluționarea cererii și în lipsa părților.

Analizând actele și lucrările dosarului, instanța reține următoarea situație de fapt:

La data de 19.10.2020 instanța având în vedere că pârâta Ionescu (fosta Zamfir) Nutica a decedat la data de 27.07.2020, după introducerea cererii de chemare în judecată – 13.07.2020, astfel cum rezultă din certificatul de deces depus la dosarul cauzei-f 26 dosar și ținând cont că în cauză nu s-a solicitat termen de către partea interesată pentru introducerea în judecată a moștenitorilor, a constatat ca fiind întrunite condițiile prevăzute de art. 412 alin.(1) pct.1 C.pr.civ., și a dispus suspendarea de drept a cauzei.

Cauza a fost repusă pe rol din oficiu în vederea discutării primării cererii de față.

Potrivit art. 416 C.pr.civ.: „(1) Orice cerere de chemare în judecată, contestație, apel, recurs, revizuire și orice altă cerere de reformare sau de retractare se perimă de drept, chiar împotriva incapabililor, dacă a rămas în nelucrare din motive imputabile părții, timp de 6 luni. (2) Termenul de perimare curge de la ultimul act de procedură îndeplinit de părți sau de instanță”.

Având în vedere că de la data de 19.10.2020 cauza a rămas în nelucrare mai mult de 6 luni din vina părților și nu poate fi reținut niciun motiv de suspendare sau de întrerupere a termenului de perimare, urmează a se constata că a intervenit perimarea prezentei cereri.

Pentru aceste motive, în numele legii, hotărăște:

Admite excepția primării invocată din oficiu.

În baza art. 416-art. 422 C.proc.civ., constată perimată judecarea cauzei privind pe reclamanta G&A INSOLV IPURL, cu sediul în București, str. Dr.Grigore Mora nr.16, et.1, sector 1, în contradictoriu cu pârâta Ionescu (fosta Zamfir) Nutica, -decedată, cu ultimul domiciliul în sector 4, București, sos.Berceni, nr. 17, bl. 17, sc. B, et. 7, ap. 68.

Cu recurs în 5 zile de la pronunțare, care se va depune la Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă.

Pronunțată în ședință publică azi, 17.06.2021.

Președinte,

Nedelea Roxana

Red. și dact. N.R

2 ex/23.07.2021

Grefier

Nedelcu Alexandra-Maria

Județul Buzău

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea IDEAL TIME GAZ SRL, cod unic de înregistrare: 30763691

România

Tribunalul Buzău Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal

Str. Arh.Petre Antonescu,nr.4,jud. Buzău

Dosar nr. 1948/114/2021

Comunicare sentința nr. 199

emisă la: ziua 23 luna 07, anul 2021

Către, Oficiul Registrului Comerțului Buzău sediul social Buzău, str. Unirii, nr.207, et.1 Cod de identificare fiscală 14942091

Se comunică, alăturat, copia sentinței nr.199 din data de 23.07.2021, pronunțată în dosarul nr.1948/114/2021 de Tribunalul Buzău, Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, privind debitorul SC IDEAL TIME GAZ SRL, cu sediul social în mun. Buzău, str. Dorobanți, nr. 106, bl. B, ap. 1, Județ Buzău, număr de ordine în registrul comerțului J10/851/2012, C.U.I. 30763691.

Parafa președintelui instanței,

Grefier,

*

Cod ECLI

Dosar nr. 1948/114/2021

România

Tribunalul Buzău Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal

Sentința nr. 199

Ședința publică de la 23 Iulie 2021

Completul compus din:

Președinte Nelu Năstăsioiu

Grefier Ana Dinu

Pe rol soluționarea cererii formulate de debitoarea SC Ideal Time Gaz SRL, cu sediul social în mun. Buzău, str. Dorobanți, nr. 106, bl. B, ap. 1, Județ Buzău, număr de ordine în registrul comerțului J10/851/2012, C.U.I. 30763691. Prezența și dezbaterile au avut loc în ședința publică din data de 20 iulie 2021 și se află consemnate în încheierea de ședință din acea dată când instanța a amânat pronunțarea,deliberând astfel:

Judecătorul-sindic,

Deliberând asupra cauzei de față, reține următoarele: Prin cererea înregistrată la această instanță sub nr. 1948/114/2021 din 13.07.2021, debitoarea SC Ideal Time Gaz SRL a solicitat deschiderea procedurii simplificate a insolvenței împotriva sa și numirea, în calitate de lichidator judiciar, a CII Drăgoiu Daniel. În motivarea cererii sale, debitoarea a arătat că la data prezentei cereri societatea se află în stare de insolvență, înregistrând datorii în valoare de 116.991,08 lei către creditorii SC Ideal Time Gaz SRL, arătați în Anexa nr. 1. În acest sens, având în vedere faptul că, societatea nu poate să își achite datoriile față de creditori, nu mai doresc să continue activitatea și declară intenția de a intra în faliment prin procedura simplificată. Precizează că în patrimoniul societății se află bunurile arătate în Anexa nr. 1 și că în ultimele 6 luni nu au făcut plăți către creditori și nici transferuri patrimoniale. De asemenea, au arătat că societatea nu este membru al unui grup de societăți. În temeiul dispozițiilor art. 45 alin. 1, lit. d, din Legea nr. 85/2014, a solicitat desemnarea Cabinetului Individual De Insolvență Drăgoiu Daniel Costel, cu sediul în Buzău, b-dul 1 Decembrie 1918, bl. 1C, et. 2, ap. 11, jud. Buzău, C.I.F.: 27385858, număr matricol 1B 0812/05.12.2005, în calitate de lichidator judiciar al SC Ideal Time Gaz SRL În drept, cererea a fost întemeiată pe dispozițiile art. 66 din Legea nr. 85/2014 și a fost timbrată cu taxa judiciară de timbru de 200 lei, conform Chitanței nr. 67781/09.07.2021. Debitoarea a anexat la cerere următoarele înscrisuri, prevăzute de art. 67 din Legea nr. 85/2014: Bilanțul prescurtat la data de 31.12.2020, Contul de profit și pierderi la 31.12.2020, Balanța de verificare a lunii decembrie 2020 și Balanța de verificare a lunii iunie 2020, Lista cu bunurile SC Ideal Time Gaz SRL — Anexa nr. 1, lista cu numele și adresele creditorilor SC Ideal Time Gaz SRL — Anexa nr. 1, lista cu transferurile patrimoniale efectuate de societate în ultimele șase luni — Anexa nr. 1, lista cu băncile la care societatea are conturi deschise — Anexa nr. 1, declarația societății prin care arată intenția de a intra în faliment prin procedura simplificată, declarația pe proprie răspundere din care rezultă că societatea nu a mai fost supusă procedurii de reorganizare judiciară în ultimii 5 ani, declarație pe propria răspundere că administratorul societății nu a fost condamnat pentru fals, Certificatul de înregistrare la O.R.C. de pe lângă Tribunalul Buzău cuprinzând codul unic de înregistrare, notificarea A.J.F.P. Buzău cu privire la intenția SC Ideal Time Gaz SRL de deschidere a procedurii simplificate de insolvență, decizia asociatului unic de intrare în faliment prin procedura simplificată. La dosarul cauzei au fost depuse oferte în vederea desemnării ca lichidator judiciar provizoriu. Analizând cererea prin prisma susținerilor debitoarei și a înscrisurilor depuse, instanța constată că debitoarea SC Ideal Time Gaz SRL, nu deține fonduri bănești disponibile pentru plata datoriilor certe, lichide și exigibile, care au un quantum mai mare de 50.000 lei. În acest sens, potrivit art. 66 alin. 1 și 5 din Legea nr. 85/ 2014 debitorul aflat în stare de insolvență este obligat să adreseze tribunalului o cerere pentru a fi supus dispozițiilor prezentei legi, în termen de maximum 30 de zile de la apariția stării de insolvență; la cererea adresată tribunalului va fi atașată dovada notificării organului fiscal competent cu privire la intenția de deschidere a procedurii insolvenței; cererile persoanelor juridice vor fi semnate de persoanele care, potrivit

actelor constitutive sau statutelor, au calitatea de a le reprezenta, fără a fi necesară o hotărâre a asociațiilor/acționarilor; în cazul în care prin cererea debitorului se solicită aplicarea procedurii simplificate, se va depune și hotărârea adunării generale a asociațiilor/acționarilor în acest sens. Art. 67 alin. 1 lit. a – n prevede că cererea debitorului trebuie să fie însoțită de următoarele acte: ultima situație financiară anuală, certificată de către administrator și cenzor/auditor, bilanța de verificare pentru luna precedentă datei înregistrării cererii de deschidere a procedurii; lista completă a tuturor bunurilor debitorului, incluzând toate conturile și băncile prin care debitorul își rulează fondurile; pentru bunurile grevate se vor menționa datele din registrele de publicitate; lista numelor și a adreselor creditorilor, oricum ar fi creanțele acestora: certe sau sub condiție, lichide ori nelichide, scadente sau nescadente, necontestate ori contestate, arătându-se suma, cauza și drepturile de preferință; lista cuprinzând plățile și transferurile patrimoniale efectuate de debitor în cele 6 luni anterioare înregistrării cererii introductive; contul de profit și pierdere pe anul anterior depunerii cererii; lista membrilor grupului de interes economic sau, după caz, a asociațiilor cu răspundere nelimitată, pentru societățile în nume colectiv și cele în comandită; o declarație prin care debitorul își arată intenția de intrare în procedură simplificată sau de reorganizare, conform unui plan, prin restructurarea activității ori prin lichidarea, în tot sau în parte, a averii, în vederea stingerii datoriilor sale; o descriere sumară a modalităților pe care le are în vedere pentru reorganizarea activității; o declarație pe propria răspundere, autenticată la notar ori certificată de un avocat, sau un certificat de la registrul societăților agricole ori, după caz, Oficiul Registrului Comerțului sau alte registre în a cărui rază teritorială se află sediul profesional/sediul social, din care să rezulte dacă a mai fost supus procedurii de reorganizare judiciară prevăzute de prezenta lege într-un interval de 5 ani anterior formulării cererii introductive; o declarație pe propria răspundere, autenticată de notar ori certificată de avocat, din care să rezulte că el sau administratorii, directorii și/sau acționarii/asociații/asociații comanditari care dețin controlul debitorului nu au fost condamnați definitiv pentru săvârșirea unei infracțiuni intenționate contra patrimoniului, de corupție și de serviciu, de fals, precum și pentru infracțiunile prevăzute de Legea nr. 22/1969, cu modificările ulterioare, Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 21/1996, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 78/2000, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 656/2002, republicată, cu modificările ulterioare, Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 241/2005, cu modificările ulterioare, și infracțiunile prevăzute de prezenta lege în ultimii 5 ani anterior deschiderii procedurii; un certificat de admitere la tranzacționare pe o piață reglementată a valorilor mobiliare sau a altor instrumente financiare emise; o declarație prin care debitorul arată dacă este membru al unui grup de societăți, cu precizarea acestora; dovada codului unic de înregistrare și dovada notificării organului fiscal competent. Conform art. 71 alin. 1 dacă cererea debitorului corespunde condițiilor prevăzute la art. 66, judecătorul-sindic va pronunța o încheiere de deschidere a procedurii generale, iar dacă prin declarația făcută potrivit prevederilor art. 67 alin. (1) lit. g) debitorul își arată intenția de a intra în procedura simplificată ori se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la art. 38 alin. (2), judecătorul va pronunța o încheiere de deschidere a procedurii simplificate. Astfel, art. 5 pct. 29 și 72 din Legea nr. 85/ 2014 definesc insolvența ca fiind acea stare a patrimoniului debitorului care se caracterizează prin insuficiența fondurilor bănești disponibile pentru plata datoriilor certe, lichide și exigibile, astfel: a) insolvența debitorului se prezumă atunci când acesta, după 60 de zile de la scadență, nu a plătit datoria sa față de creditor; prezumția este relativă; b) insolvența este iminentă atunci când se dovedește că debitorul nu va putea plăti la scadență datoriile exigibile angajate, cu fondurile bănești disponibile la data scadenței, iar valoarea-prag ca fiind cuantumul minim al creanței, pentru a putea fi introdusă cererea de deschidere a procedurii de insolvență. Valoarea-prag reprezintă cuantumul minim al creanței, pentru a putea fi introdusă cererea de deschidere a procedurii de insolvență. Valoarea-prag este de 50.000 lei atât pentru creditorii, cât și pentru debitorii, inclusiv pentru cererile formulate de lichidatorul numit în procedura de lichidare prevăzută de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pentru creanțe de altă natură decât cele salariale, iar pentru salariați este de 6 salarii medii brute pe economie/salariat. Art. 38 alin. 2 lit. e prevede că procedura simplificată prevăzută de prezentul capitol se aplică debitorilor aflați în stare de insolvență care se încadrează în una dintre următoarele categorii: e) debitori care și-au declarat prin cererea introductivă intenția de intrare în faliment. Pe de altă parte, conform art. 145 alin. 1 lit. A a și b Judecătorul-sindic va decide, prin sentință sau, după caz, prin încheiere, în condițiile art. 71, intrarea în faliment în următoarele cazuri: A lit. a debitorul și-a declarat intenția de a intra în procedura simplificată; lit. b debitorul nu și-a declarat intenția de reorganizare. Potrivit art. 73 prin sentința de deschidere a procedurii generale, judecătorul-sindic desemnează un administrator judiciar provizoriu, iar în cazul deschiderii procedurii simplificate desemnează un lichidator judiciar provizoriu, dispunând efectuarea notificărilor prevăzute la art. 100; desemnarea se face potrivit prevederilor art. 45 alin. (1) lit. d) coroborate cu cele ale art. 57 alin. (1). În acest sens, art. 45 alin. (1) lit. d) stipulează că, printre atribuțiile judecătorului-sindic, se află și cea privind desemnarea motivată, după verificarea eventualelor incompatibilități, prin sentința de deschidere a procedurii, după caz, a administratorului judiciar provizoriu/lichidatorului judiciar provizoriu, solicitat de creditorul care a depus cererea de deschidere a procedurii ori de către debitor, dacă cererea îi aparține acestuia. Față de faptul că, din Bilanțul prescurtat din data 31.12.2020 și bilanța de verificare din 17.06.2021 (filele 08-14) rezultă că debitoarea înregistrează debite către asociați și către furnizori, în valoare totală de 116.991,08 lei, ținând cont de faptul că debitoarea și-a declarat intenția de a intra în procedura simplificată, iar nu intenția de reorganizare, cererea este întemeiată și se va admite, în baza art. 145 alin. 1 lit. A a și b din Legea nr. 85/2014, drept pentru care se va deschide procedura simplificată a insolvenței împotriva debitoarei. De asemenea, conform art. 145 alin. 2 lit. a) din lege, se va dispune dizolvarea debitoarei și ridicarea dreptului de administrare al debitoarei. În temeiul art. 73 se va numi lichidator judiciar provizoriu pe Cabinetului

Individual De Insolventă Drăgoiu Daniel Costel, cu sediul în Buzău, b-dul 1 Decembrie 1918, bl. 1C, et. 2, ap. 11, jud. Buzău, C.I.F.: 27385858, număr matricol IB 0812/05.12.2005, în calitate de lichidator judiciar al SC Ideal Time Gaz S.R.L, cu un onorariu lunar fix de 500 lei lunar. În temeiul art. 147 se va notifică: deschiderea procedurii insolvenței către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Buzău și creditorilor, prin Buletinul Procedurilor de Insolvență, în vederea efectuării mențiunilor corespunzătoare. În baza art. 100, se va proceda la fixarea termenelor limită pentru depunerea de către creditorii a opozițiilor la încheierea de deschidere a procedurii și termenul pentru soluționarea opozițiilor, depunerea creanțelor, verificarea creanțelor, întocmirea, afișarea și comunicarea tabelului preliminar al creanțelor. Se va fixa termen pentru afișarea tabelului definitiv al creanțelor. Se va fixa data ședinței adunării creditorilor și se va dispune trimiterea de notificări tuturor creditorilor de către lichidatorul judiciar. În baza art. 39 se va deschide de către debitoare un cont bancar pentru suportarea cheltuielilor aferente procedurii, în caz de neîndeplinire a atribuției contul urmând a fi deschis de lichidatorul judiciar.

Pentru aceste motive, în numele legii hotărăște:

Admite cererea formulată de debitoare SC Ideal Time Gaz SRL, cu sediul social în mun. Buzău, str. Dorobanți, nr. 106, bl. B, ap. 1, Județ Buzău, număr de ordine în registrul comerțului J10/851/2012, C.U.I. 30763691. În temeiul art. 66 alin. 1 prin raportare la art. 71 alin. 1 teza II cu referire la art. 38 alin. 2 lit. e și respectiv la art. 145 alin. 1 lit. A a și b. Dispune deschiderea procedurii simplificate a insolvenței debitoarei SC Ideal Time Gaz SRL, cu sediul social în mun. Buzău, str. Dorobanți, nr. 106, bl. B, ap. 1, Județ Buzău, număr de ordine în registrul comerțului J10/851/2012, C.U.I. 30763691. În temeiul dispozițiilor art. 145 alin. 2 lit. a) din lege, Dispune dizolvarea debitoarei și ridicarea dreptului de administrare al debitoarei. În temeiul art. 73 prin raportare la art. 45 alin. 1 lit. d) din lege, Desemnează, în calitate de lichidator judiciar provizoriu, pe Cabinetului Individual De Insolventă Drăgoiu Daniel Costel, cu sediul în Buzău, b-dul 1 Decembrie 1918, bl. 1C, et. 2, ap. 11, jud. Buzău, C.I.F.: 27385858, număr matricol IB 0812/05.12.2005, în calitate de lichidator judiciar al SC Ideal Time Gaz S.R.L, cu un onorariu lunar fix de 500 lei lunar. În temeiul art. 145 alin. (2) lit. f) prin raportare la art. 147 alin. 1 din lege, Dispune notificarea, de către lichidatorul judiciar provizoriu, a deschiderii procedurii, a ridicării dreptului de administrare și dizolvării debitoarei, tuturor creditorilor notificați potrivit prevederilor art. 99, debitoarei și oficiului registrului comerțului, pentru efectuarea mențiunii. Termenul limită de depunere, de către creditorii, a opozițiilor la prezenta încheiere de deschidere a procedurii, este de 10 zile de la primirea notificării, iar termenul de soluționare a opozițiilor nu va depăși 10 zile de la data expirării termenului de depunere a acestora (art. 100 alin. 1 lit. a). Fixează termenul limită pentru înregistrarea cererilor de admitere a creanțelor asupra averii debitorului la 07.09.2021 (art. 100 alin. 1 lit. b). Fixează termenul limită pentru verificarea creanțelor, întocmirea și publicarea tabelului preliminar al creanțelor la 20.09.2021 (art. 100 alin. 1 lit. c). Fixează termenul de definitivare a tabelului creanțelor la 15.10.2021 (art. 100 alin. 1 lit. d). Fixează data ședinței adunării creditorilor la data de 27.09.2021 la ora și locul comunicate de lichidatorul judiciar provizoriu, cu ordinea de zi: confirmarea lichidatorului judiciar provizoriu desemnat de judecătorul-sindic și a onorariului acestuia sau alegerea unui alt lichidator judiciar; alegerea comitetului creditorilor format din 3-5 membri, în condițiile art. 50 alin.(4) și art. 51 din lege; prezentarea raportului amănunțit întocmit de lichidatorul judiciar în temeiul art. 97 alin. (1) și art. 64 lit. a) din lege asupra cauzelor și împrejurărilor care au condus la apariția insolvenței debitorului; probleme diverse, sens în care se vor convoca toți creditorii (art. 100 alin. 1 lit. e). În temeiul art. 63 alin. 1 raportat la art. 59 alin. 1, lichidatorul judiciar provizoriu desemnat va depune la dosarul cauzei un raport lunar cuprinzând descrierea modului în care și-a îndeplinit atribuțiile, justificarea cheltuielilor efectuate cu administrarea procedurii sau a altor cheltuieli efectuate din fondurile existente în averea debitorului, precum și, dacă este cazul, stadiul efectuării inventarierii; raportul se depune la dosarul cauzei, iar un extras se publică în B.P.I. (art. 59 alin. 2) În temeiul art. 83 alin. 1, după rămânerea definitivă a hotărârii de deschidere a procedurii, toate actele și corespondența emise de debitoare / lichidatorul judiciar provizoriu vor cuprinde, în mod obligatoriu și cu caractere vizibile, în limba română, engleză și franceză mențiunea: în insolvență, în insolvency, en procedure collective. În temeiul art. 83 alin. 3, dacă debitoare deține sau administrează una sau mai multe pagini de internet, organele de conducere ale acestuia sunt obligate să publice pe paginile de internet proprii, în termen de 24 de ore de la data comunicării încheierii de deschidere a procedurii, informațiile referitoare la starea societății, precum și numărul, data și instanța care a pronunțat hotărârea. În temeiul art. 39 alin. 1-5, toate cheltuielile aferente procedurii, inclusiv cele privind notificarea, convocarea și comunicarea actelor de procedură efectuate de lichidatorul judiciar provizoriu, vor fi suportate din averea debitoarei. Plățile se vor face dintr-un cont deschis la o unitate a unei bănci, pe bază de dispoziții emise de debitor sau de lichidatorul judiciar provizoriu. Disponibilitățile bănești vor putea fi păstrate într-un cont special de depozit bancar. În lipsa disponibilităților în contul debitorului, se va utiliza fondul de lichidare, plățile urmând a fi făcute potrivit prevederilor O.U.G. nr. 86/2006, pe baza unui buget previzionat. În cadrul adunării creditorilor, lichidatorul judiciar provizoriu va putea solicita creditorilor avansarea sumelor necesare continuării procedurii. Minuta încheierii privind deschiderea procedurii insolvenței debitoarei SC Ideal Time Gaz SRL se comunică, de îndată, lichidatorului judiciar provizoriu desemnat de către judecătorul-sindic. Stabilește termen pentru examinarea stadiului procedurii la data de 05.10.2021, ora 11:30-S 7, cu citarea părților. Executorie. Cu drept de apel în termen de 7 zile de la comunicarea hotărârii, realizată prin publicare în BPI.

Pronunțată în ședință publică astăzi, 23.07.2021.

Președinte

Nelu Năstăsoiu

Grefier
Ana Dinu

Judetul Constanța

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea XMOTORS AUTOGARAGE SRL, cod unic de înregistrare: 18707986

Nr.: 378/26.07.2021

1. Date privind dosarul: Număr dosar: 481/118/2019, Tribunalul Constanța Secția a II-a Civilă

2. Arhiva/registratura instanței: Adresa: **Strada Traian, nr. 31, Constanța, cod postal 900743**

3. Inițiatorul Cererii de deschidere a procedurii insolvenței:

SEBA INDUSTRIAL SRL – prin Lichidator judiciar A&A CONSULTANTS SPRL

4. Creditori: cf. tabel definitiv al creanțelor nr. 354/12.08.2019

5. Debitor: XMOTORS AUTOGARAGE SRL

Cod de identificare fiscală: 18707986

Sediul social: Constanța, Aleea Zmeurei, nr. 2, Bl. U, sc.C, ap. 27, Județ Constanța

Număr de ordine în registrul comerțului: J13/1652/2006

6. Administrator judiciar: AEG CONSULTING IPURL

Cod de identificare fiscală: 21198955

Sediul social: Bd. Carol I nr. 12, et. 1, camera 9, sector 3, București

Număr de înscriere în tabloul practicienilor în insolvență: RFO II-0115

Tel/Fax: 021.317.53.48

E-mail: office@ægconsulting.ro

Nume și prenume reprezentant administrator judiciar persoană juridică: Spiridon Ion Eugen

7. Subscrisa: AEG CONSULTING IPURL, în calitate de administrator judiciar al debitorului XMOTORS AUTOGARAGE SRL, conform sentinței civile nr. 870 din data de 14.05.2019, pronunțată de Tribunalul Constanța – Secția a II-a Civilă în dosarul nr. 481/118/2019, în temeiul art. 47 din Legea nr. 85/2014 a procedat la întocmirea prezentului:

Convoaca adunarea creditorilor

Debitorului XMOTORS AUTOGARAGE SRL

- în insolvență, în insolvency, en procedure collective -

Sedința Adunării Creditorilor va avea loc la sediul lichidatorului judiciar AEG CONSULTING IPURL.

Adresa: București- sector 3, Bd. Carol I nr.12, et.1, camera 9

Data: 10.08.2021

Ora: 14.00

Creditorii pot fi reprezentați în adunare prin împuterniciți cu procură specială autentică sau, în cazul creditorilor bugetari și ai celorlalte persoane juridice, cu delegație semnată de conducătorul unității.

Creditorii vor putea vota și prin corespondență. Scrisoarea prin care își exprimă votul, semnată de creditor, sau înscrisul în format electronic căruia i s-a încorporat, atașat ori asociat semnătura electronică extinsă, bazată pe un certificat valabil, poate fi comunicată lichidatorului judiciar, prin orice mijloace, până în ziua fixată pentru exprimarea votului.

Ordinea de zi:

➤ Aprobarea propunerii administratorului judiciar de deschidere a procedurii generale a falimentului asupra XMOTORS AUTOGARAGE SRL având în vedere faptul că debitoarea a acumulat datorii curente față de DGRFP Galați – AJFP Constanța care depășesc pragul de 50.000 lei și este restantă în achitarea a două tranșe prevăzute prin planul de reorganizare: tranșa II (ian. 2021 – martie 2021) și tranșa III (aprilie 2021 – iunie 2021);

NOTĂ: Prin întâmpinarea depusă față de cererea de deschidere a procedurii falimentului formulată de către DGRFP Galați – AJFP Constanța, administratorul special a declarat că este în imposibilitatea reorganizării activității debitoarei conform planului de reorganizare aprobat și confirmat;

Informații suplimentare:

Pentru alte informații suplimentare, vă puteți adresa administratorului judiciar la telefon: 021.317.53.48.

AEG Consulting IPURL

Administrator judiciar al Xmotors Autogarage SRL

prin Practician în insolvența Spiridon Ion Eugen

Secțiunea III - Asociații

1. ASOCIAȚIA CULTURALĂ MIȘCAREA TEATRALĂ PENTRU EDUCAȚIA TINERETULUI, cod unic de înregistrare: 30787933

Dosar nr. 2850/118/2018

Tribunalul Constanța

Secția a II-a Civilă

Termen de judecată: 04.10.2021

Arhiva/registratura instanței: Adresa: strada Traian, nr. 31, Constanța, cod poștal 900720, Arhiva/Registratură: interior: 240, fax: 0241. 551. 342, e-mail: tr-ct-civil-II-reg@just.ro Program cu publicul pentru depunerea actelor: Marți – joi între orele 09:00 – 11:00, Arhivă: Luni – joi între orele 08:30 – 12:30.

Debitor Asociația Culturală Mișcarea Teatrală Pentru Educația Tineretului cu sediul social în Constanța, str. Muncel, nr. 51, județul Constanța, CUI 30787933, înscris în registrul special sub nr. 97 din 27.02.2012, societate "în faliment", "în

bankruptcy", "en faillite".

Lichidator judiciar provizoriu Cabinet Individual de Insolvență Crăciuneanu Viorel cu sediul în Pitești, str. Codrii Cosminului, nr. 17, județul Argeș, CUI 32674230, tel: 0729. 841. 301, e-mail: craciuneanu2002@yahoo.co.uk; craciuneanu2002@gmail.com; www.craciuneanu.ro; nr. de înregistrare RFO I 4631, desemnat conform Încheierii de ședință nr. 265 din data de 01.03.2021, publicată în B.P.I. nr. 4959 din 18.03.2021.

Subscrisa, Cabinet individual de insolvență Crăciuneanu Viorel în calitate de lichidator judiciar al debitoarei Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, în temeiul art. 97 coroborat cu art. 169 din Legea privind procedura insolvenței nr. 85/2014, **comunică:**

Raportul amănunțit asupra cauzelor și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență a debitorului Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului

Nr. înreg. 1532 din 21.07.2021

Preambul. În vederea identificării / actualizării cauzelor și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență a debitoare Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, s-a urmărit completarea Raportului amănunțit asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția insolvenței, nr. 170 din 25.06.2018, publicat în B.P.I. nr. 13441 din 04.07.2018, de la fila nr. 1 la fila nr. 5, ce a analizat structura și dinamica activității patrimonial - financiare din perioada 2016 - 2017 (ultimii doi ani de activitate anteriori datei de 21.05.2018 - data deschiderii procedurii de insolvență).

I. Premisele raportului

i. Prin comunicarea încheiere ședinței nr. 399 pronunțată la data de 21.05.2018, în dosarul nr. 2850/118/2018 de Tribunalul Constanța, Secția a – II-a Civilă, publicată în B.P.I. nr. 11568 din 07.06.2018, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva debitoarei Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului și desemnarea C.I.I. Crăciuneanu Viorel în calitate de administrator judiciar provizoriu.

ii. Prin comunicarea încheiere ședinței nr. 265 pronunțată la data de 01.03.2021, în dosarul nr. 2850/118/2018 de Tribunalul Constanța, Secția a – II-a Civilă, publicată în B.P.I. nr. 4959 din 18.03.2021, s-a dispus începerea procedurii falimentului debitoarei Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului și desemnarea C.I.I. Crăciuneanu Viorel în calitate de lichidator judiciar provizoriu.

II. Date de identificare a asociației debitoare

Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului a fost înființată în anul 2012 ca persoană juridică română, cu capital integral privat, având forma juridică asociație. Aceasta a funcționat atât în conformitate cu legislația privind asociațiile (O.G. nr. 26 din 2000 modificată și completată prin Legea nr. 246 din 2005), cât și cu prevederile Actului Constitutiv.

Sediul social este în municipiul Constanța, strada Muncel, nr. 51, județul Constanța, având numărul de ordine 97 din 27.09.2012 în Registrul Special, Partea A, Asociații, Secțiunea A, Instanța: Judecătoria Constanța, respectiv, codul unic de înregistrare nr. 30787933 a fost atribuit la data de 16.10.2012. Consiliul director inițial format din: Iancu Lucian Spiru, Ghiță Alexandru și Tramundana Ana Maria (ce a cedat ulterior părțile sociale către Ispas Valentin Cătălin).

Activul patrimonial al asociației a fost de 900 lei, divizat în 90 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei la fiecare membru: Iancu Lucian Spiru - președinte, Ghiță Alexandru – vicepreședinte și Ispas Valentin Cătălin – secretar, ce dețin fiecare câte 30 părți sociale, a câte 10 lei partea socială, în valoare totală de 300 lei reprezentând 33, 33 % din activul patrimonial conducerea societății anterior deschiderii procedurii de observare 21.05.2018, a fost ocupată de numitul Iancu Lucian Spiru - președintele al asociației, iar în timpul perioadei de observare (până la deschiderea procedurii de faliment 01.03.2012), de numitul Ghiță Alexandru – administrator special al asociației.

Obiectul de activitate principal: (cod CAEN 9002) producerea și punerea în scenă a pieselor de teatru, organizarea de concursuri de dramaturgie originale pe teme de educație, organizarea de festivaluri unde să fie selecționate și prezentate cele mai bune piese care răspund acestei misiuni educaționale, organizarea de work-shop-uri cu tineri actori și studenți ai școlilor de teatru pentru a le readuce ideea responsabilității artistului față de public iubitor de artă.

III. Prezentarea situației patrimonial – financiare a asociației

1. Situația patrimonială la data deschiderii procedurii de insolvență

Structura simplificată a elementelor patrimoniale (în conformitate cu balanța contabilă pe perioada 01.12.2017 - 31.12.2017 și situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2017 (compus din: bilanț – forma lungă; contul rezultatului exercițiului; repartizarea rezultatului exercițiului financiar; situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial și situația activelor imobilizate pentru activitățile economice), puse la dispoziție de către numitul Ghiță Alexandru, de la fila nr. 8 la fila nr. 35, ce prezintă următoarele elemente:

Activ		Pasiv	
Active imobilizate	5. 340	Datorii curente < 1 an	1. 719. 549
Active circulante	1. 221. 014	Datorii > 1 an	
Cheltuieli în avans		Venituri în avans	
		Capitaluri proprii	-493. 195
Total activ	1. 226. 354 lei	Total pasiv	1. 226. 354 lei

2. Descrierea elementelor de activ:

i. Active imobilizate în sumă de 5. 340 lei, din care, imobilizări corporale de 5. 340 lei (constând în principal din

Destinat exclusiv beneficiarilor publicației Buletinul Procedurilor de Insolvență pe bază de abonament sau furnizare punctuală în conformitate cu prevederile HG nr. 460/2005, modificată și completată prin HG nr. 1881/2006 și prevederile HG nr. 124/2007

mobilier). Prin comparației cu perioada precedent (31.12.2016), în care s-a înregistrat suma de 6. 798 lei, se constată o micșorare a acestui indicator bilanțier.

ii. Active circulante în sumă de 1. 221. 014 lei, din care, creanțe (clienți) de 687. 077 lei; casa cu un sold de 533. 186 lei; conturi la bănci de 751 lei. Prin comparație cu perioada precedent (31.12.2016), în care s-a înregistrat suma de 1. 720. 276 lei, din care, creanțe (clienți) de 127. 707 lei; casa și conturi la bancă de 1. 592. 569 lei, se constată o micșorare substanțială a acestui indicator bilanțier, în special la capitolul lichidităților în numerar și în contul curent.

3. Descrierea elementelor de pasiv:

i. Datoriile pe termen scurt în sumă de 1. 719. 549 lei din care, datoriile comerciale de 1. 206. 686 lei; datoriile financiar - bancare de 74. 598 lei; datoriile față de personal de 54. 635 lei; datoriile față de bugetele de stat de 241. 930 lei; creditorii diverși de 44. 483 lei și decontări din operațiuni în curs de clarificare 97. 217 lei. Prin comparație cu perioada precedent (31.12.2016), în care s-a înregistrat suma de 1. 172. 921 lei, se constată o majorare substanțială a acestui indicator bilanțier.

ii. Datoriile pe termen lung zero lei.

4. Capitalurile proprii sunt în sumă negativă de - 493. 195 lei, (ceea ce arată o lipsă de lichidități în condițiile, în care datoriile pe termen scurt sunt mai mari decât activele imobilizate și circulante), din care, capital social de 900 lei; rezerve de reevaluare de 180 lei; excedentul / profitul reportat de 553. 090 lei; deficit / pierderea exercițiului financiar de - 1. 047. 365 lei. Prin comparație cu perioada precedent (31.12.2016), în care s-a înregistrat suma de 554. 170 lei, (din care, capital social de 900 lei; rezerve de reevaluare de 180 lei; excedentul / profitul reportat de 549. 509 lei; excedentul / profitul exercițiului financiar de 3. 581 lei) se constată o micșorare alarmantă a acestui indicator bilanțier.

5. Dinamica și structura situației patrimoniale

i. Activul - ratele de structură. Activul total: 1. 226. 354 lei. Dinamica și structura activului: alte imobilizări de 7. 353 lei (mobilier, etc.). Ratele de structură sunt formate din: a). dinamica și structura activelor imobilizate de 5. 340 lei, în condițiile, în care, rata imobilizărilor corporale a fost de (7. 353 lei - 2. 013 lei) = 5. 340 lei; b). dinamica și structura activelor circulante de 1. 221. 014 lei, în condițiile, în care, rata creanțelor a fost de 687. 077 lei și rata disponibilităților de 533. 937 lei. Concluzii: structura activelor circulante > structura activelor imobilizate

ii. Pasivul - ratele de structură. Pasivul total 1. 226. 354 lei. Dinamica și structura pasivului total: datoriile sub un an de 1. 719. 549 lei; capitaluri proprii de -493. 195 lei. Concluzii: datoriile sub un an > capitalul propriu

6. Performanțe financiare și riscul de faliment. Echilibrele financiare: a) fondul de rulment = active circulante - datoriile pe termen scurt = 1. 221. 014 lei - 1. 719. 549 lei = - 498. 535 lei; b) nevoia de fond de rulment = active circulante - disponibil bănesc - datoriile curente = (1. 221. 014 lei - 533. 937 lei - 1. 719. 549 lei) = - 1. 032. 472 lei; c) trezoreria netă (- 498. 535 lei - 1. 032. 472 lei) = - 1. 531. 007 lei. Concluzii: Analizată / privită la acest moment, situația financiară a asociației este una alarmantă.

7. Solvabilitatea și lichiditatea: a) rata solvabilității patrimoniale = capitalul propriu / total capitaluri = 900 / 493. 195 = 0, 0018; b) rata lichidității curente = active curente (stocurile, creanțele, investițiile financiare pe termen scurt, casa și conturile la bănci) / datoriile curente (datoriile pe termen scurt către furnizori, salariați, bănci și datoriile fiscale) = 1. 221. 014 lei / 1. 719. 549 lei = 0, 71. Concluzii: Ratele de solvabilitate patrimonială și generală cu valori peste limitele admisible evidențiază un dezechilibru financiar.

8. Veniturile și cheltuielile: a) dinamica și structura veniturilor din activitățile fără scop patrimonial de 760. 514 lei, formate din veniturile totale de 760. 514 lei, venituri din activitățile fără scop patrimonial; constă în cifra de afaceri de 760. 514 lei; b) dinamica și structura cheltuielilor 1. 807. 879 lei, constă în cheltuielile totale 1. 807. 879 lei, cheltuieli din activitățile fără scop patrimonial. Concluzii: diferența între venituri totale și cheltuieli totale este negativă / un deficit / o pierdere de 1. 047. 365 lei.

9. Rezultatul și rentabilitatea. Dinamica și structura rezultatului: veniturile din activitățile fără scop patrimonial înregistrează o descreștere de 349. 036 lei = (760. 514 lei - 2. 497. 546 lei), respectiv în mărime relativă de 30, 45 %, în timp ce cheltuielile din activitățile fără scop patrimonial înregistrează o diminuare de - 696. 851 lei = (1. 807. 879 lei - 2. 504. 730 lei), respectiv în mărime relativă de 72, 18 %. Concluzii: se constată o descreștere a veniturilor și o micșorare a cheltuielilor aferente anului 2017 față de 2016.

Dinamica și structura rentabilității: profitul (pierderea) brut / active totale x 100 = - 1. 047. 365 lei / 1. 226. 354 lei = - 85, 40 %. Concluzii: se constată o diminuare a rentabilității asociației pe anul 2017, în condițiile în care pe anul 2016 s-a înregistrat un excedent reportat de 549. 509 lei

10. Riscul de faliment. Modelul Canon și Holder. $F = 16 \times (\text{creanțe} + \text{numerar}) / \text{datorii} + 22 \times (\text{capitalul permanent} / \text{pasiv total}) - 87 \times (\text{cheltuieli financiar} / \text{cifra de afaceri}) - 10 \times (\text{cheltuieli cu personalul} / \text{valoarea adăugată}) + 24 \times (\text{impozitul pe profit} / \text{valoarea adăugată}) = 16 \times 1. 221. 014 \text{ lei} / 1. 719. 549 \text{ lei} + 22 \times 900 \text{ lei} / 1. 226. 354 \text{ lei} - 87 \times 0 \text{ lei} / 760. 514 \text{ lei} - 10 \times 124. 020 \text{ lei} / 0 \text{ lei} + 24 \times 0 \text{ lei} / 0 \text{ lei} = 11, 36 + 0, 02 = 11, 38$. Concluzii: deficit mare de lichidități financiare.

IV. Măsuri întreprinse de practicianul în insolvență

Administratorul judiciar a întocmit 31 Rapoarte lunare de activitate, de la nr. 170 din 25.06.2018, publicate în B.P.I. nr. 13441 din 04.07.2018 la nr. 1241 din 28.02.2021, publicate în B.P.I. nr. 3910 din 03.03.2021, în temeiul dispozițiilor art. 59, alin. (1) din Legea nr. 85/2014. Se menționează ultimele acte de procedură efectuate:

i. Întocmirea tabelului definitiv rectificat / completat al creanțelor, nr. 1147 din 18.12.2010, publicare în B.P.I. nr. 179 data de 06.01.2021.

ii. Întocmirea Procesului - verbal al ședinței adunării generale a creditorilor, nr. 1191 din 29.01.2021, publicare în

B.P.I. nr. 1927 din 02.02.2021.

iii. Prin procesul verbal al adunării membrilor debitorului Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului din data de 26.06.2018, nr. 171 din 26.06.2018, publicat în B.P.I. nr. 13069 din 28.06.2018, de la fila nr. 6 la fila nr. 7, a fost desemnat numitul Ghiță Alexandru în calitate de administrator special al debitorului care va îndeplini atribuțiile prevăzute de art. 5, pct. 4 și art. 56, alin. (1) din Legea nr. 85 din 2014.

Lichidatorul judiciar a întocmit 4 Rapoarte lunare, de la nr. 1320 din 31.03.2021, publicat în B.P.I. nr. 6052 din 05.04.2021, la nr. 1494 din 30.06.2021, publicat în B.P.I. nr. 11756 din 05.07.2021, de la fila nr. 36 la fila nr. 39, în baza art. 59, alin. (1) din Legea nr. 85/2014.

i. În baza art. 99, alin. (1) și alin. (3), coroborat cu art. 146 lichidatorul judiciar a notificat deschiderea procedurii de faliment:

A. Debitorului Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, Notificarea nr. 1268 din 15.03.2021, publicat în B.P.I. nr. 4957 din 18.03.2021 și administratorul special Ghiță Alexandru - Notificarea nr. 1290 din 15.03.2021.

B. Oficiul Național al Registrului Comerțului, Notificarea nr. 1269 din 15.03.2021, publicat în B.P.I. nr. 5149 din 22.03.2021, Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, Notificarea nr. 1269 din 15.03.2021.

C. Creditorilor: A.J.F.P. Constanța, Notificarea nr. 1270 din 15.03.2021, Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța, Notificarea nr. 1271 din 15.03.2021, Societatea Arasound SRL, Notificarea nr. 1272 din 15.03.2021, Societatea Link Events SRL, Notificarea nr. 1273 din 15.03.2021, Societatea Audio Video Lights Systems SRL, Notificarea nr. 1274 din 15.03.2021, Cabinet de avocat Bunduc Dumitru, Notificarea nr. 1275 din 15.03.2021, Societatea Muzica și Film SRL, Notificarea nr. 1276 din 15.03.2021, Societatea Professional Trading Center SRL, Notificarea nr. 1277 din 15.03.2021, Societatea Mediarol Team SRL, Notificarea nr. 1278 din 15.03.2021, Asociația Culturală Teatreia, Notificarea nr. 1279 din 15.03.2021, Societatea X Printing SRL, Notificarea nr. 1280 din 15.03.2021, Societatea Concordance Caffè SRL, Notificarea nr. 1281 din 15.03.2021, Asociația Eurocult, Notificarea nr. 1282 din 15.03.2021, Burhala D Livia Dominique, Notificarea nr. 1283 din 15.03.2021, Universitatea Ovidius din Constanța, Notificarea nr. 1284 din 15.03.2021, Societatea Comtours SRL, Notificarea nr. 1285 din 15.03.2021, Municipiul Constanța prin Primar, Notificarea nr. 1286 din 15.03.2021, Banca Comercială Intesa Sanpaolo România SA, Notificarea nr. 1287 din 15.03.2021, Teatrul Municipal Ariel, Notificarea nr. 1288 din 15.03.2021, Teatrul de Stat din Constanța, Notificarea nr. 1289 din 15.03.2021.

ii. în temeiul art. 151 din Legea nr. 85 din 2014, pentru efectuarea inventarierii bunurilor debitorului au fost solicitate în scris relații de la următoarele instituții publice, și / persoane fizice: Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța, Notificarea nr. 1367 din 12.04.2021; Serviciul Public Comunitar Regim Permise de Conducere și Înmatriculare a Vehiculelor Constanța, Notificarea nr. 1366 din 12.04.2021; Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliare Constanța, Notificarea nr. 1365 din 12.04.2021; Serviciul public de impozite, taxe și alte venituri la bugetul local, Notificarea nr. 1364 din 12.04.2021; Ispas Valentin Cătălin, secretar general al debitorului, Notificarea nr. 1363 din 12.04.2021; Ghiță Alexandru, vicepreședinte al debitorului, Notificarea nr. 1361 din 12.04.2021; Iancu Lucian Spiru, președinte al debitorului, Notificarea nr. 1362 din 12.04.2021.

Față de solicitările redactate / înaintate s-a primit răspuns: de la O.C.P.I. Constanța, adresa nr. 59491 din 19.04.2021; de la O.C.P.I. Constanța, Biroul de Publicitate Imobiliară Mangalia, adresa nr. 13899 din 19.04.2021; O.C.P.I. Constanța, Biroul de Publicitate Imobiliară Medgidia, adresa nr. 17903 din 19.04.2021; Instituția Prefectului, jud Constanța, S.P.C.R.P.C. Înmatriculare a Vehiculelor, adresa nr. 35292 din 26.04.2021; S.P.I.T. Constanța, adresa nr. 34897 din 11.05.2021, prin care se precizează faptul că Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului nu figurează cu imobile înscrise în cartea funciară / nu figurează cu vehicule înmatriculate. De asemenea A.J.F.P. Constanța prin adresa nr. R14353 din 28.04.2021, a informat practicianul în insolvență despre lista cu conturile bancare deținute de debitor.

iii. cu privire la verificarea creanțelor născute în cursul procedurii, lichidatorul judiciar a intrat în posesia următoarelor cereri / solicitării înaintate de următoarele instituții publice, și / persoane juridice: Primăria Municipiului Constanța, adresa nr. R55927 din 23.03.2021; Municipiul Galați, Direcția Generală Impozite, Taxe și alte Venituri Locale, cererea de admitere a creanței nr. 57501 din 31.03.2021; D.G.R.F.P. Galați, A.J.F.P. Constanța, declarația de creanță suplimentară nr. CTG DEX 10242 din 08.04.2021; Intensa Sanpaolo Bank, adresa nr. 38459 din 14.04.2021, înscrisuri ce au fost analizate de lichidatorul judiciar.

A fost publicat în B.P.I. nr. 8787 din 18.05.2021, Tabelul suplimentar al creanțelor, nr. 1407 din 13.05.2021, respectiv, în B.P.I. nr. 9290 din 26.05.2021, Tabelul suplimentar al creanțelor rectificat / completat, nr. 1428 din 19.05.2021, respectiv, Tabelul definitiv consolidat al creanțelor, nr. 1477 din 11.06.2021, publicat în B.P.I. nr. 10648 din 15.06.2021, de la fila nr. 40 la fila nr. 42.

iv. Lichidatorul judiciar a analizat platforma www.mfinante.gov.ro cu privire la agentul economic / debitorul Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului din care au rezultat următoarele informații economice / fiscale: data ultimei înregistrări a declarațiilor fiscale 19 martie 2019, situațiile financiare anuale / bilanțul simplificat depuse la unitățile teritoriale ale M.F.P. pe anii 2015 – 2019, de la fila nr. 43 la fila nr. 49.

Nr. Crt.	Indicatorii bilanțieri	2015	2016	2017	2018	2019
0	1	2	3	4	5	6
1	Active imobilizate		6. 815	5. 340	5. 340	5. 340

Destinat exclusiv beneficiarilor publicației Buletinul Procedurilor de Insolvență pe bază de abonament sau furnizare punctuală în conformitate cu prevederile HG nr. 460/2005, modificată și completată prin HG nr. 1881/2006 și prevederile HG nr. 124/2007

2	Active circulante	939.221	1.720.276	1.221.014	1.091.129	1.090.219
3	Datorii	210.768	1.172.921	1.719.549	2.127.474	2.202.476
4	Total active minus datorii curente	550.589	554.170	-493.195	-1.031.005	-1.106.917
5	Venituri în avans	177.864				
6	Capitaluri proprii	550.589	554.170	-493.195	-1.031.005	-1.106.917
7	Venituri din activitățile fără scop patrimonial	764.108	2.497.546	760.514		
8	Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial	383.710	2.504.730	1.807.879	537.809	75.912
9	Excedent din activitățile fără scop patrimonial	380.398				
10	Deficit din activitățile fără scop patrimonial		7.184	1.047.365	537.809	75.912
11	Venituri din activitatea economică		776.895			
12	Cheltuieli din activitatea economică		766.130			
13	Profit din activitatea economică		10.765			
14	Venituri totale	764.108	3.274.441	760.514		
15	Cheltuieli totale	383.710	3.270.860	1.807.879	537.809	75.912
16	Excedent / profit	380.398	3.581			
17	Deficit / pierdere			1.047.365	537.809	75.912

V. Dosare aflate pe rolul instanței de judecată

i. Dosarul nr. 5110/118/2017, data înregistrării 26.07.2018 la Curtea de Apel Constanța, Secția a II-a Civilă, de contencios administrativ și fiscal, având ca obiect: obligare emitere act administrativ, pârât: Municipiul Constanța, prin Primar. Soluția pe scurt: Decizia nr. 1604/CA - Admite recursul. Casează sentința recurată și trimite cauza spre rejudecare aceleiași instanțe. Definitivă. Hotărârea nr. 1604 din 18.12.2018.

ii. Dosarul nr. 5109/118/2017, data înregistrării 02.08.2018, la Curtea de Apel Constanța, Secția a II-a Civilă, de contencios administrativ și fiscal, având ca obiect: obligare emitere act administrativ, pârât: Municipiul Constanța, prin Primar. Soluția pe scurt: Decizia civilă nr. 1613/CA - 19.12.2018. Admite recursul. Casează hotărârea recurată și rejudecând dispune respingerea cererii de chemare în judecată ca nefondată. Dispune obligarea recurentului reclamant la plata către Municipiul Constanța a sumei de 1.136 lei cu titlu de cheltuieli de judecată pentru ambele faze procesuale. Document: Hotărârea nr. 1613 din 19.12.2018.

VI. Cauzele și împrejurările care au generat starea de insolvență

1. După cum rezultă din datele de mai sus Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului s-a confruntat cu o situație negativă pe toată perioada analizată, atât din punct de vedere a existenței resurselor necesare continuării activității (disponibilități, etc.) cât și din punct de vedere al modului în care au fost atrase și utilizate aceste resurse.

2. Valoarea negativă înregistrată de patrimoniul net la 31.12.2017 (- 493.195 lei pe 2017 față 554.170 lei în 2016), situație ce s-a continuat pe anul 2018 cu suma negativă de - 1.031.005 lei și pe anul 2019 cu suma negative de - 1.106.917 lei, consemnează practic situația de criză (lipsa de lichidități), în care se află asociații debitoare.

3. Debitoarea preconiza prin soluționarea favorabilă a litigiilor înregistrate pe rolul instanțelor de judecată să poată obține suma necesară în vederea acoperii pasivului debitoarei, cum este: Dosarul nr. 5109/118/2017 la Tribunalul Constanța prin care a fost respinsă excepția tardivității formulării cererii și a admis cererea Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, în contradictoriu cu pârâta Municipiul Constanța prin Primar. Obligă pârâta la plata sumei de 357.739,25 lei, reprezentând rest de plată neachitat (a doua tranșă), conform Contractului de finanțare nerambursabilă nr. 94515 din 01.07.2016. Hotărârea nr. 149 din 01.02.2018. Sentință ce a fost respinsă ulterior de către instanța superioară de judecată.

4. Cu privire la nepredarea documentelor contabile ale asociației

i. În condițiile, în care numitul Ghiță Alexandru, în calitate de administrator special al asociației, nu a pus la dispoziția practicianului în insolvență în perioada de observare a debitorului Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului (21.05.2018 – 01.03.2021), decât o bilanță de verificare contabilă aferentă perioadei 01.09.2019 – 30.09.2019, transmisă prin e-mail personal în data de 13.12.2019, de la fila nr. 50 la fila nr. 52, și care nu reflectă o situație financiară completă ce poate fi luată în analiză.

ii. Prin notificarea privind deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitorului, nr. 157 din 06.06.2018, publicată în B.P.I. nr. 12495 din 20.06.2018, de la fila nr. 53 la fila nr. 55, administratorul judiciar a solicitat către debitorul Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, punerea la dispoziția s-a de acte și înscrisuri, pentru perioada celor 2 ani precedenți datei înregistrării cererii de deschidere a procedurii împreună cu analiticele fiecărui cont (componența și documentele justificative corespunzătoare), lucru care nu a fost adus la dispoziție de către organele de conducere ale debitorului.

iii. Prin notificarea privind deschiderea procedurii de faliment a debitorului, nr. 1268 din 15.03.2021, publicată în B.P.I. nr. 4957 din 18.03.2021, de la fila nr. 56 la fila nr. 57, lichidatorul judiciar a solicitat către debitorul Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, prin organele de conducere, punerea la dispoziția de relații scrise privind situația bunurilor debitorului, documentele financiar – contabile, de la înființare și până în prezent, arhiva, registrele de

contabilitate, contractele, corespondența comercială, dispozitivele de stocare și prelucrare a informațiilor, lucru care nu a fost adus la dispoziție de către organele de conducere ale debitorului.

iv. Prin patru notificări privind deschiderea procedurii de faliment a debitorului, transmise prin poștă cu confirmare de primire, (anume adresa nr. 1290 din 15.03.2021, primită de numitul Ghiță Alexandru; adresa nr. 1361 din 12.04.2021, primită de numitul Ghiță Alexandru; adresa nr. 1363 din 12.04.2021, neridicată de numitul Ispas Valentin Cătălin; adresa nr. 1362 din 12.04.2021, neridicată de numitul Iancu Lucian Spiru), de la fila nr. 58 la fila nr. 78, lichidatorul judiciar a solicitat către debitorul Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, prin organele de conducere, punerea la dispoziția, documentele financiar – contabile, de la înființare și până în prezent, arhiva, registrele de contabilitate, contractele, corespondența comercială, dispozitivele de stocare și prelucrare a informațiilor, lucru care nu a fost adus la dispoziție de către organele de conducere ale debitorului.

v. Având în vedere acest refuz repetat, lichidatorul judiciar a convocat adunarea generală a creditorilor debitorului, iar prin procesul verbal al ședinței din data de 13.07.2021, nr. 1515 din 13.07.2021, publicată în B.P.I. nr. 12312 din 14.07.2021, de la fila nr. 79 la fila nr. 82, s-a hotărât de către majoritatea creditorilor: oportunitatea de a se formula cererea de atragere a răspunderii patrimoniale a organelor de conducere ale debitorului Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, de către lichidatorul judiciar, în conformitate cu prevederilor art. 169 din Legea nr. 85 din 2014, având în vedere, în principal, alin. (1), lit. d) ce precizează:

d) au ținut o contabilitate fictivă, au făcut să dispară unele documente contabile sau nu au ținut contabilitatea în conformitate cu legea. În cazul nepredării documentelor contabile către administratorul judiciar sau lichidatorul judiciar, atât culpa, cât și legătura de cauzalitate între fapt și prejudiciu se prezumă. Prezumția este relativă.

5. Din analiza indicatorilor bilanțieri rezultă faptul că debitorul nu a plătit la termen datorii: în sumă de 210. 768 lei, pe anul 2015, în sumă de 1. 172. 921 lei, pe anul 2016, în sumă de 1. 719. 549 lei, pe anul 2017, în sumă de 2. 127. 474 lei, pe anul 2018, în sumă de 2. 202. 476 lei, pe anul 2019, respectiv, în sumă de 1. 876. 093, 43 lei pe anul 2021, Tabelul definitiv consolidat, nr. 1477 din 11.06.2021, publicat în B.P.I. nr. 10648 din 15.06.2021, de la fila nr. 40 la fila nr. 42, în condițiile, în care se puteau efectua demersuri legale:

i. de recuperare a creanțelor comerciale în sumă de 687. 077, 26 lei, aflate în sold la data de 31.12.2017, respectiv, la data de 30.09.2019, în contul contabil 411 (clienți), de la fila nr. 50 la fila nr. 52.

ii. de plata lichidităților aflate în sold în casieria unității la data de 31.12.2017, în contul contabil 5311 (casa în lei), în sumă de 533. 186 lei, fila nr. 34 și fila nr. 16 (din care 533. 186 lei în numerar și 751 lei în conturi bancare), către bugetul de stat (având o creanță / datorie de 241. 930 lei la 31.12.2017, în contul contabil de la 4311 la 447), și o parte din creanțele / datoriile acumulate pe termen scurt, evidențiate în contul contabil 401 (furnizori).

iii. identificarea și valorificarea imobilizărilor corporale în sumă de 5. 340 lei = [7. 352, 90 lei în contul contabil 214 (mobilier, aparatură birotică și alte active corporale) – 2. 012, 50 lei în contul contabil 2814 (amortizare altor imobilizări corporale)], aflate în soldul contabil atât la data de 31.12.2017, cât și la data de 30.09.2019.

Astfel, prin utilizarea acestor metode uzuale se putea acumula de lichidități necesare în vederea achitării unei părți importante din datoriile acumulate de asociație pe anii 2015 - 2021.

6. Cu privire la legalitatea actelor și înscrisurilor emise de asociație

În cadrul dosarului penal nr. 11617/P/2018 ce se află în cercetarea Parchetului de pe lângă Judecătoria Constanța, s-a dispus începerea urmăririi penale “în rem” sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de fals material în înscrisuri oficiale și uz de fals, constând în faptul că debitorul Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului a depus la Primăria Municipiului Constanța documente falsificate în scopul de a atrage fonduri pentru organizarea Festivalului Verii 2016 – Carusel Cultural desfășurat în perioada 15.07.2016 – 04.09.2016. Despre aceste precizări, s-au adus la cunoștința (inclusiv punerea la dispoziție de acte și înscrisuri în original) lichidatorului judiciar în data de 16.07.2021.

În concluzie, evidența financiar - contabilă și activitatea economică desfășurată de societatea debitorului Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului nu a mai fost condusă / ținută de la data de 01.01.2020, cu privire la situația financiară anuală, respectiv, din data de 19.03.2019, din punctul de vedere al declarațiilor fiscale, fără a se dovedi / aduce în susținere acte și înscrisuri aferente.

Astfel, nu s-a respectat prevederile art. 2, alin. (1) din Legea nr. 82 din 1991, cu modificările ulterioare: “Contabilitatea este o activitate specializată în măsurarea, evaluarea, cunoașterea, gestiunea și controlul activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a rezultatelor obținute din activitatea persoanelor prevăzute la art. 1. în acest scop, contabilitatea trebuie să asigure înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată, atât pentru cerințele interne ale acestora, cât și în relațiile cu investitorii prezenți și potențiali, creditorii financiari și comerciali, clienții, instituțiile publice și alți utilizatori.”

Respectiv, art. 10, alin. (1): „Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității la persoanele prevăzute la art. 1 alin. (1) - (4) revine administratorului.”

Coroborat cu art. 25, alin. (2) din Noul Cod de procedură fiscală, ce precizează: “Pentru obligațiile de plată restante ale debitorului declarat insolubil în condițiile prezentului cod, răspund solidar cu acesta următoarele persoane: (...)

b) administratorii, asociații, acționarii și orice alte persoane care au provocat insolabilitatea persoanei juridice debitoare prin înstrăinarea sau ascunderea, cu rea-credință, sub orice formă, a activelor debitorului; (...)

d) administratorii sau orice alte persoane care, cu rea-credință, au determinat nedeclararea și/sau neachitarea la scadență a obligațiilor fiscale.”

Art. 73 din Legea nr. 31 din 1990, cu modificările ulterioare: “Administratorii sunt solidar răspunzători față de societate pentru: (....)

c) existența registrelor cerute de lege și corecta lor ținere; (....)

e) stricta îndeplinire a îndatoririlor pe care legea, actul constitutiv le impun.”

Având în vedere faptul că, în Tabelul definitiv consolidat al creanțelor debitorului Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, nr. 1477 din 11.06.2021, publicat în B.P.I. nr. 10648 din 15.06.2021, pasivul societății debitoare este în sumă de 1. 876. 093, 43 lei, iar aceste datorii nu au putut fi acoperite, deoarece în cadrul procedurii de insolvență desfășurată nu au fost posibil identificarea unor bunuri mobile sau imobile, rugăm să constatați că sunt întrunite cerințele art. 169, alin. (1), lit. a), d) și h) din Legea nr. 85 din 2014 pentru antrenarea răspunderii materiale și financiare a organelor de conducere ale asociației.

VII. Solicitări adresate către judecătorului sindic

Potrivit, art. 169, alin. (1) din Legea nr. 85 din 2014, ce precizează:

“La cererea administratorului judiciar sau a lichidatorului judiciar, judecătorul - sindic poate dispune ca o parte sau întregul pasiv al debitorului, persoană juridică, ajuns în stare de insolvență, fără să depășească prejudiciul aflat în legătură de cauzalitate cu fapta respectivă, să fie suportată de membrii organelor de conducere și / sau supraveghere din cadrul societății, precum și de orice alte persoane care au contribuit la starea de insolvență a debitorului, prin una dintre următoarele fapte:

a) au folosit bunurile sau creditele persoanei juridice în folosul propriu sau în cel al unei alte persoane;

d) au ținut o contabilitate fictivă, au făcut să dispară unele documente contabile sau nu au ținut contabilitatea în conformitate cu legea. În cazul nepredării documentelor contabile către administratorul judiciar sau lichidatorul judiciar, atât culpa, cât și legătura de cauzalitate între faptă și prejudiciu se prezumă. Presumția este relativă.

h) a efectuat orice altă faptă săvârșită cu intenție, care a contribuit la starea de insolvență a debitorului, constatată potrivit prevederilor prezentului titlu, potrivit art. 169, alin. (1), lit. h), coroborat cu art. 25, alin. (2), lit. c) și lit. d) din Noul Cod de procedură fiscală și art. 73, lit. c) și lit. e) din Legea nr. 31 din 1990, cu modificările ulterioare.

În condițiile, în care toate demersurile procedurale efectuate de lichidatorul judiciar, au rămas fără obiect, cu privire la identificarea existenței de bunuri mobile și imobile aflate în cadrul evidenței financiar - contabile a debitorului Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, respectiv, predarea documentelor contabile, inclusiv: arhiva, registrele de contabilitate, contractele, corespondența comercială, dispozitivele de stocare și prelucrare a informațiilor, de către organele de conducere (consiliul director) ale debitorului.

Astfel, se solicită ca organele de conducere (comitetul director) al asociației să suporte o parte sau întregul pasiv al debitorului Asociația Culturală Mișcarea Teatrală pentru Educația Tineretului, în sumă totală de 1. 876. 093, 43 lei reprezentând, obligații de plată neachitate la bugetul general consolidat al statului, și respectiv, creanțe chirografare înscrise în Tabelul definitiv consolidat al creanțelor debitorului, nr. 1477 din 11.06.2021, publicat în B.P.I. nr. 10648 din 15.06.2021, potrivit art. 169, alin. (1), lit. a), lit. d) și lit. h) din Legea nr. 85 din 2014.

În temeiul art. 223 și art. 411, alin. (1), punctul 2 din Codul de procedură civilă, solicităm soluționarea cauzei și în lipsa părților.

Prezentul raport a fost întocmit în două exemplare, din care unul pentru instanță și unul pentru a fi publicat în Buletinul procedurilor de insolvență, la care se atașează 82 fișe.

Lichidatorul judiciar Cabinet Individual de Insolvență Crăciuneanu Viorel Prin dr. ec. Viorel Crăciuneanu

Județul Ialomița

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea STERLINA IMPEX SRL, cod unic de înregistrare: 6011955

Notificare privind deschiderea procedurii simplificate de insolvență

Nr. 1 Data emiterii: 16.07.2021

1. Date privind dosarul: Număr dosar 904/98 Anul 2021 Tribunal Ialomița Secția comerciala, Judecător-sindic Munteanu Larisa Isabella

2.Arhiva/registratura instantei: Adresa bd. Cosminului, nr. 12, Slobozia, jud. Ialomița.

Număr de telefon: 0243236950 -programul arhivei/registraturii instantei: luni- vineri, 09-12.00.

3.1. Debitor: Sterlina Impex SRL

Cod de identificare fiscala: 6011955 sediul social: loc. Slobozia, str. Closca, nr. 35, jud. Ialomița.

Număr de ordine în registrul comerțului: J21/506/1994. tel./fax -E-mail.

3.2. Administrator special: -

4.Creditor: Stere Gica, Stere Lenuta

5.Lichidator judiciar: C.I.I. Zaharescu Pavel.

Cod de identificare fiscala:22014260. sediul social: str. Calarasi, bl. U 1, SC C, parter, jud. Ialomița.

Număr de inscriere în tabloul practicienilor în insolvență: 1B 1367.

Tel/Fax: 0243364585

E-mail:cii.zaharescupavel@yahoo.com.

6.Subscrisa: C.I.I. Zaharescu Pavel, în calitate de lichidator judiciar al debitorului Sterlina Impex SRL, conform Încheierii de ședința din data de 15.07.2021, pronunțată de Tribunalul Ialomița, secția comerciala, în dosarul nr. 904/98/2021 în temeiul art. 71 din Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Notifica

7. Deschiderea procedurii simplificate de insolvență împotriva debitorului Sterlina Impex SRL, prin Încheierea de ședință din data de 15.07.2021, pronunțată de Tribunalul Ialomița, secția civilă, în dosarul nr. 904/98/2021.

7.1. Debitorul Sterlina Impex SRL are obligația ca în termen de 10 zile de la deschiderea procedurii să depună la dosarul cauzei documentele prevăzute la art. 67 alin. (1) din Legea privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

7.2. Creditorii debitorului Sterlina Impex SRL trebuie să procedeze la înscrierea la masa credală a acestuia prin depunerea cererii de admitere a creanței în condițiile următoare:

7.2.1. Termenul pentru depunerea cererii de admitere a creanței:

Termenul limită pentru înregistrarea cererii de admitere a creanțelor asupra averii debitorului este 26.08.2021.

În temeiul art. 114 alin. (1) din Legea privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, nedepunerea cererii de admitere a creanței, până la termenul menționat atrage decăderea din drepturi privind creanța/creanțele pe care le detineți împotriva debitorului.

7.2.2. Alte termene stabilite prin hotărârea de deschidere a procedurii: Termenul limită pentru depunerea opozițiilor la hotărârea de deschidere a procedurii este de 10 zile, de la primirea notificărilor de către creditorii;

Termenul pentru soluționarea eventualelor opoziții la hotărârea de deschidere a procedurii, este de 10 zile de la primirea acestora.

Termenul limită pentru verificarea creanțelor, întocmirea, afișarea și comunicarea tabelului preliminar al creanțelor este 03.09.2021.

Termenul pentru întocmirea și afișarea tabelului definitiv al creanțelor și pentru soluționarea eventualelor contestații, este 24.09.2021.

8. Adunarea creditorilor:

Se notifică: faptul că prima Adunare a creditorilor va avea loc în data de 08.09.2021, ora 10.00, la sediul lichidatorului judiciar, din Fetesti, str. Calarasi, bl. U 1, SC C, parter, jud. Ialomița, având ca ordine de zi:

- desemnarea Comitetului creditorilor;

- confirmarea/inlocuirea lichidatorului judiciar și stabilirea onorariului. În caz de confirmare, onorariul propus este de 1.000 lei/lună;

9. Comitetul creditorilor:

10. Deschiderea procedurii insolvenței se notifică: Oficiului registrului comerțului de pe lângă Tribunalul Ialomița.

Informații Suplimentare:

(1) În vederea înscrierii la masa credală este necesar să se completeze și să se transmită la tribunal "Cererea de înscriere a creanței în tabelul preliminar" cu respectarea dispozițiilor art. 104 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

(2) Cererea de înscrierea creanței în tabelul preliminar va fi însoțită de documentele justificative ale creanței și actele care atestă constituirea de garanții, în copii certificate.

(3) Cererea de înscriere a creanței și documentele care o însoțesc vor fi depuse la dosar sau transmise prin poșta pe adresa instanței, în dublu exemplar, unul pentru a fi comunicat lichidatorului judiciar și unul pentru a rămâne la dosar, cu mențiunea că exemplarul pentru lichidatorul judiciar poate fi comunicat în mod direct acestuia, prin poșta, e-mail sau fax.

(4) Toate înscrisurile depuse la dosar pot fi consultate la arhiva Tribunalului.

Cererea va fi însoțită de dovada plății taxei judiciare de timbru în suma de 200 lei.

Restricții pentru creditorii:

De la data deschiderii procedurii se suspendă toate acțiunile judiciare sau extrajudiciare pentru realizarea creanțelor asupra debitorului sau bunurilor sale (art. 75, alin. (1) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență).

C.I.I. Zaharescu Pavel

Av. Zaharescu Pavel.

Județul Iași

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea S DESIGNS AUTOMOTIVE SRL, cod unic de înregistrare: 26342961

Depunere raport întocmit de lichidatorul judiciar în procedura simplificată a insolvenței și intrare în procedura falimentului

Nr.50 din 23.07.2021

1.Date privind dosarul:Număr dosar:2273/99/2021(număr în format vechi(96/2021),Tribunalul Iași-Judecător Sindic:Clara Roxana Barbir.

2.Arhiva/registratura/instanței:Adresa, str. Elena Doamna nr.1A, nr.tel:0232260600.

3.1.Debitor: SC S Designs Automotive SRL, Cod de identificare fiscală 26342961. sediul social: municipiul Iași, str. Bradului nr.14, bl.B1, sc.A, et.2, ap.10, județul Iași. Număr de ordine în registrul comerțului J22/2080/2009 din 18.12.2009.

3.2.Administrator special: nu este desemnat.

4. Lichidator judiciar: C.I.I. Filip A. Sanda. Cod de identificare fiscală 20084650, sediul social: Iași, cart. Nicolina II, str. Frumoasa nr.16, bl. 639, sc.A.et.1, ap.1.

Nr.de ordine în Tabloul practicienilor în insolvență 829/22.09.2003, RFO-1-1392. Tel. 0232/241596, 0742671391, E-mail: sandafilip@yahoo.com. Nume și prenume reprezentant lichidator judiciar C.I.I. Filip A. Sanda.

5. Subscrisa C.I.I. Filip A.Sanda în calitate de lichidator judiciar, al debitorului SC S Designs Automotive SRL reprezentant legal conform sentinței civile nr.395 din 08.06.2021 pronunțată de Tribunalul Iași, în dosarul nr.2273/99/2021,număr în format vechi(96/2021) în temeiul Legii nr.85/2014 privind procedura de prevenire a insolvenței și de insolvență, notifică raportul de activitate pentru perioada: 08.06.2021-23.07.2021.

6. Număr de exemplare depuse: Depunem prezenta în 2 exemplare, din care unul pentru instanță și unul pentru a fi publicat în Buletinul procedurilor de insolvență.

Raportul de activitate al lichidatorului judiciar pentru perioada: 08.06.2021-23.07.2021

Cabinet Individual de Insolvență Filip A. Sanda, cod de identificare fiscală 20084650, cu sediul profesional ales în Iași, cart. Nicolina II, str. Frumoasa nr.16, bl. 639, sc. A, et.1, ap. 1, județul Iași, înregistrat în Tabloul practicienilor în insolvență sub nr.829/22.09.2003, în RFO -1-1392, tel. 0232/241596, lichidator judiciar desemnat al debitorului SC S Designs Automotive SRL, CUI 26342961, J22/2080/2009, societate în procedura simplificată a insolvenței și intrarea în faliment, dosar nr.2273/99/2021(96/2021) pe rolul Tribunalului Iași, Judecător-sindic, în temeiul Legii nr.85/2014, supune atenției instanței de judecată și creditorilor raportul de activitate.

Date despre procesul insolvenței

Prin Sentința civilă nr.395 din 08.06.2021 din dosar nr.2273/99/2021(96/2021) Judecătorul-sindic în temeiul art.72, al.6 din Legea nr.85/2014 a admis cererea creditorului D.G.R.F.P Iași pentru deschiderea procedurii simplificate a insolvenței și intrarea în faliment.

Date de identificare ale debitorului SC Designs Automotive SRL

Conform mențiunilor de înmatriculare a Oficiului Registrului Comerțului Iași: -forma juridică -societate cu răspundere limitată cu capital social privat autohton, subscris și integral vărsat în cuantum de 820 lei, număr părți sociale 82, valoarea unei părți sociale 10 lei-structurat astfel: -Gonța Sorin Marian – asociat-unic aport la capitalul social subscris și integral vărsat 820 lei-cotă parte la beneficii și pierderi 100%;-sediul declarat oficial -municipiul Iași, str. Bradului nr.14, bl.B1, et.2, ap.10, județul Iași; -durata de funcționare -nelimitată; -conducerea(administrația) debitorului având datele de identificare actualizate este reprezentată oficial de: - în calitate de administrator - asociat unic: Gonța Sorin Marian,-obiect de activitate principal declarat: - COD CAEN: 4520-Intreținerea și repararea autovehiculelor.

Datele prezentate sînt conform certificatului de stare la zi nr.1144870 din 08.06.2021, completat cu informații la data de 08.06.2021, eliberat de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Iași.

Evoluție societate- sinteză, istoric

Societatea a fost înființată la data de 18.12.2009 avînd nr.de ordine în Registrul Comerțului J22/2080/2009 atribuit din data de 18.12.2009 și CUI: 26342961, cu sediul social declarat oficial în municipiul Iași, str. Bradului nr.14, bl.B1, sc.A, et.2, ap.10, județul Iași.

Activitate desfășurată de lichidatorul judiciar perioada: 08.06.2021-23.07.2021

Prin sentința civilă nr.395 din 08.06.2021, Tribunalul Iași-Judecător Sindic a admis cererea creditorului D.G.R.F.P. Iași ce a solicitat ca acest debitor să fie supus procedurii simplificate a insolvenței motivat de faptul că datoriile acumulate depășesc pragul prevăzut de lege ca fiind unica măsură viabilă în vederea recuperării creanțelor.

Creditorul D.G.R.F.P Iași a depus pentru dosarul cauzei Cererea de înscriere în Tabloul de creanțe bugetare nr.113541 din 30.06.2021 în cuantum de 216.248,00 lei. Defalcarea creanțelor datorate la Bugetul general consolidat al statului pe debite și accesorii pentru fiecare sursă în parte - structurate pe bugete - se prezintă:

-bugetul de stat 181.893,00lei, din care: - debit 67.254,00 lei, -amenzi 50.000,00 lei,-majorări de întârziere 41.609,00 lei, -penalități de întârziere 23.030,00 lei, buget asigurări sociale 25.169,00lei, din care:- debit 11.670,00 lei, -majorări de întârziere 9.027,00 lei,-penalități de întârziere 4.472,00 lei, -buget asigurări șomaj 1.023,00lei, din care: - debit 486,00 lei, -majorări de întârziere 368,00 lei, -penalități de întârziere 169,00 lei,-buget asigurări sănătate 8.163,00lei, din care:- debit 3.934,00 lei, -majorări de întârziere 2.852,00 lei, -penalități de întârziere 1.377,00.

Sinteză creanțe bugetare:- debit 83.344,00 lei,- amenzi 50.000,00 lei, -majorări de întârziere 53.856,00 lei, - penalități de întârziere 29.048,00 lei.Total 216.248,00lei.

Din analiza detaliată al cuantumului total al datoriilor la Bugetul General Consolidat al Statului se concluzionează, aspectele: societatea debitoare a avut angajați, a fost plătitor TVA, debitul este în cuantum de 83.344,00 lei în raport cu accesoriile (amenzi, majorări de întârziere, penalități de întârziere) ce sunt în cuantum de 132.904,00 lei reprezentând 61,46 % din total sumei.

Activitatea lichidatorului judiciar în cadrul procedurii simplificate de insolvență și intrarea în faliment la care este supusă debitoarea de la data numirii și pînă în prezent a urmărit și urmărește în principal următoarele aspecte importante:

-notificarea creditorilor prin B.P.I. în vederea depunerii declarațiilor de creanțe;-identificarea organelor de conducere ale debitorului; -preluarea actelor și documentelor financiar-contabile prevăzute de art.67 din Legea nr.85/2014; - identificarea tuturor creditorilor în vederea notificării acestora precum și pentru întocmirea tabelului preliminar și a celui definitiv al creanțelor; -analiza situației economice a debitorului precum și a posibilităților reale de redresare economică-financiară; -analiza cauzelor și a împrejurărilor care au condus la intrarea societății sub incidența Legii nr.85/2014, identificarea persoanelor responsabile de intrarea societății în insolvență precum și formularea de acțiuni

pentru atragerea răspunderii personale patrimoniale a persoanelor vinovate de cauzarea stării de insolvență în cazul în care se impune formularea unei astfel de acțiuni pregătitoare;

-întocmirea și depunerea la dosarul cauzei a rapoartelor privind: activitatea desfășurată, cauzele și împrejurările care au condus la intrarea debitorului în insolvență, ce se întocmește conform art.92 din Legea nr.85/2014; -identificarea bunurilor aparținând debitorului;-inventarierea bunurilor aparținând patrimoniului debitorului, scriptic și factual, determinarea activelor debitorului;-evaluarea patrimoniului în vederea scoaterii la vânzare în conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014;-identificarea tuturor debitelor în vederea recuperării acestora; -desfășurarea altor activități specifice procedurii.

Lichidatorul judiciar a procedat la notificarea din oficiu a unor potențiali creditori și anume: D.G.R.F.P. Iași, D.G.E.F.P.L Iași, BRD Iași, BCR Iași, Trezoreria Iași, Judecătoria Iași, Tribunalul Iași, O.C.P.I. Iași, etc.

A fost notificat Oficiul Registrului Comerțului pentru efectuarea mențiunilor privind deschiderea procedurii prin adresa nr.42 din 14.06.2021 înregistrată la registratura instituției.

Deschiderea procedurii simplificate a insolvenței și intrarea în faliment împotriva debitorului a fost adusă la cunoștința debitorului, administrației debitoarei și a tuturor creditorilor prin publicarea notificărilor confirmate prin dovada privind îndeplinirea procedurii de publicare nr.154976 din 15.06.2021 și prin publicarea anunțului în ziarul Buna Ziua Iași din data de 18.06.2021, pagina 13.

Prin adresa notificare nr.42 din 14.06.2021 au fost notificați debitorul, administrația debitoarei la adresele indicate de Oficiul Registrului Comerțului Iași și a adreselor actualizate prin care s-a solicitat să se pună la dispoziția instanței de judecată și a lichidatorului judiciar actele și documentele prevăzute de art.67, alin(1) din Legea nr.85/2014 precum și solicitarea de a-și desemna administratorul special.

Lichidatorul judiciar a convocat adunarea creditorilor prin notificarea de deschidere a procedurii la data de 09.08.2021, ora 13.00 la sediul lichidatorului judiciar, având următoarea ordine de zi: 1.desemnarea comitetului creditorilor și a președintelui acestuia; 2.confirmarea lichidatorului judiciar și stabilirea remunerației lichidatorului judiciar; 3. probleme diverse.

Prin adresa nr.42 din 14.06.2021 înregistrată la D.G.E.F.P.L Iași sub nr.107828 din 15.06.2021 s-a solicitat să se comunice o listă a bunurilor cu care debitorul este înregistrat în evidența Serviciului impozite și taxe locale în vederea identificării cit mai exacte a activelor societății.

D.G.E.F.P.L - Serviciul Venituri din Contracte Iași prin adresa răspuns nr.113993 din 24.06.2021 comunică că societatea nu figurează cu bunuri în evidența DGEFPL Iași, însă figurează cu o creanță în sumă de 9.944,00 lei reprezentând Taxă specială de salubritate.

O.C.P.I Iași prin adresa- răspuns nr.109944 din 15.06.2021 informează :”,...nu s-au identificat bunuri imobile înscrise în cartea funciară”.

Trezoreria Iași prin adresa- răspuns nr.ISR_TRZ_13294 din 15.06.2021 “...comunică că societatea nu are cont de disponibil deschis la Trezoreria Municipiului Iași”.

SPCRPCIV Iași prin adresa- răspuns nr.52.675 din 05.07.2021 comunică: „nu figurează/nu a figurat cu vehicule înmatriculate în evidența automată,.

Situația creditorilor până la data întocmirii prezentului raport de activitate.

Pentru dosarul cauzei se prezintă cererile de creanță depuse până în prezent de creditorii:1.D.G.R.F.P Iași 216.248,00lei; 2.D.G.F.P.L.- Serviciul Venituri din Contracte 9.948,00lei; 3.Salubris S.A 568,11 lei.

Total creanțe 226.764,11 lei.

A depus Situații financiare anuale pentru anii: 2018, 2019 și 2020 a căror indicatori financiari sunt identici.

S-a emis corespondență recomandată cu confirmare de primire administrației debitoarei atât pe adresele indicate oficial cât și pe cea actualizată, cu mențiunea:-corespondența emisă pe numele administratorului asociat - unic Gonța Sorin Marian și a debitorului, având aceeași adresă s-a întors, cu mențiunea: , destinat negăsit acasă,.

Până la data prezentului raport nu s-a contactat lichidatorul judiciar și nici instanța pentru a pune la dispoziție actele financiar-contabile și informații impuse de procedură.

Situația patrimoniului debitoarei

Lichidatorul judiciar supune în atenția instanței și creditorilor înscriși, în sinteză așa cum s-a menționat în cuprinsul raportului până în prezent nu au fost identificate în fapt bunuri mobiliare și imobiliare ca aparținând patrimoniului societății.

Prin Cererea sa de deschidere de deschidere a procedurii simplificate a insolvenței creditorul majoritar motivează faptul că în vederea recuperării creanței a întreprins toate măsurile de executare silită prevăzute de Legea nr.207/2015,însă nu s-au găsit în patrimoniul firmei bunuri și nu s-au depistat conturi care să fie valorificate pentru acoperirea creanței bugetare.

Lichidatorul judiciar prin adresa nr.42 din 14.06.2021 emisă către D.G.R.F.P - A.J.F.P. Iași a solicitat comunicarea de copii după ultimele 3(trei bilanțuri) împreună cu balanțele de verificare aferente, ultimele declarații depuse, ultimul proces verbal de control efectuat, ultimul raport de inspecție fiscală, ultima adresă precum și orice alte informații relevante din dosarul fiscal al debitorului.

Până în prezent s-a primit Cererea de creanță actualizată însoțită de titlurile executorii, Fișa sintetică totală, Situații SOM/TIT, editate din aplicația SACF, decizii calcul accesorii care susțin creanțele neachitate înscrise în titluri executorii.

Până în prezent lichidatorul judiciar a fost în imposibilitate de a analiza indicatorii financiari, nu cunoaște dacă

societatea debitoare a desfășurat activitate în anii anteriori deschiderii procedurii, până la ce dată, dacă a înregistrat scriptic active circulante, creanțe, dacă a dispus de sume în casă și conturi la bănci, etc., situație ce nu a putut fi confruntată faptic întrucât până la data raportului, administrația debitoarei nu a depus documentele financiar - contabile pentru motivele menționate în raport.

Din analiza sai-tului www.mfinanțe.ro s-a constatat că societatea a depus Situații financiare anuale pentru anii: 2018, 2019 și 2020 a căror indicatori financiar sunt identici, ce se prezintă scriptic: -active imobilizate total 25.077,00 lei; - active circulante total, din care: 22.258,00 lei, -stocuri 3.079,00 lei; -creanțe 18.392,00 lei; -casa și conturi la bănci 787,00 lei, -datorii 127.324,00 lei; -capitaluri-total, din care: - 79.989,00 lei;-capital subscris vărsat 810,00 lei.

Lichidatorul judiciar nu are cunoștință dacă la momentul de față societatea mai deține în fapt active patrimoniale motivat de faptul că nu a putut verifica creanțele creditorilor înscrși sub aspectul cuantumului acestora, raportat la înscrisurile deținute și evidențele contabile ale debitoarei. Asupra debitorului, creditorul D.G.R.F.P Iași în vederea recuperării creanțelor sale a emis titluri executorii, etc. și a constatat că nu sînt bunuri mobiliare, respectiv imobiliare în proprietatea debitorului, și nu s-au instituit sechestre pe parcursul procedurii de executare silită.

În vederea recuperării creanței sale creditorul D.G.R.F.P Iași a deschis procedura de executare silită - Dosar executare nr.3369 din anul 2013.

În acest sens au fost emise înscrisuri cum ar fi: -situații SOM/TIT editate din aplicația SACF pentru creanțele neachitate actualizate; -titluri executorii, decizii de calcul care susțin creanța datorată în sumă totală de 216.248,00 lei; -fișa sintetică totală a debitorului editată din Sistemul SACF-ANAF pentru obligații restante.

Întrucât lichidatorul judiciar până la data prezentului raport nu deține documente financiar-contabile nu s-a putut aprecia situația reală.

Se consideră că acest debitor prin administrația debitoarei ce a funcționat de la începutul înființării pînă în prezent nu s-a preocupat de recuperarea creanțelor, dacă valoarea acestora ar fi fost la un nivel din care s-ar fi putut recupera și acoperi măcar parțial din datoriile acumulate.

Se apreciază în cauză - există premisele necesare aplicării dispozițiilor art.169, alin. (1) din legea 85/2014 respectiv: - lit „a,, - „, au folosit bunuri în folosul propriu sau în cel al unei alte persoane și lit.,„d,, - „, au ținut o contabilitate fictivă, au făcut să dispară unele documente sau nu au ținut contabilitatea conform legii,.

Lichidatorul judiciar motivat se află în imposibilitatea de a face precizări cu privire și la celelalte litere ale art.169 din legea 85/2014.

Fișa sintetică totală, titlurile executorii, deciziile de calcul, etc. constituie anexe ce s-au depus la cererea de creanță a creditorului D.G.R.F.P Iași justifică impozitele și taxele datorate bugetului consolidat al statului în cuantum de 216.248,00 lei .Obligațiile fiscale defalcate pe debite și accesorii pentru fiecare sursă în parte

s-au determinat ținând seama și de faptul că debitorul în activitatea sa a folosit personal angajat conform informațiilor obținute din situațiile anexă depuse la cererea de creanțe.

Pînă în prezent lichidatorul judiciar nu a putut determina în fapt dacă în relațiile comerciale se regăsesc societăți care sunt inactive sau sunt în insolvență/faliment, sunt/nu sunt înregistrate în scopuri de TVA, au ca și domeniu principal de activitate domenii total diferite față de ceea ce s-a achiziționat efectiv ori au comportament de firmă tip „fantomă..."

Opinia lichidatorului judiciar privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării de insolvență: -cu privire la cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență a debitorului lichidatorul judiciar face următoarele precizări: -întrucât administrația debitoarei nu a depus documentele solicitate lichidatorul judiciar nu este în măsură să prezinte un istoric concret al activității acestuia fiind folosite doar informațiile și înscrisurile obținute de pe sait-ul mfinanțe.ro, portalul ONRC Iași, aplicația Fiscnet și informații și înscrisuri transmise de creditorul D.G.R.F.P. Iași, etc.

Fără a deține date certe, neavînd la dispoziție nici un document financiar-contabil opinia lichidatorului judiciar constă în aceea că nu poate fi exprimat un punct de vedere documentat-complet asupra cauzelor și împrejurărilor care au condus la starea de insolvență.

Se reține din documentele și informațiile obținute pînă la acest moment - nu au fost identificate persoanele cărora le-ar fi imputabile starea de insolvență, în schimb există premisele incidente art.169, alin 1, lit „a și „d, din Legea 85/2014.

Administrația debitoarei pînă în prezent nu a depus la dosarul cauzei documentele financiar contabile prevăzute la art.67 din Legea nr.85/2014 și nici în urma notificărilor nu au fost predate lichidatorului judiciar documentele contabile întocmite pentru derularea procedurii de insolvență.

Toate acestea întăresc convingerea lichidatorului judiciar că nu a fost ținută contabilitatea în conformitate cu prevederile legale, ceea ce a determinat starea de insolvență.

Prin nedeplinerea actelor contabile prevăzute de lege se ascunde situația financiară reală și activul debitoarei în dauna creditorilor, întrucât s-a îngădit dreptul creditorilor de a-și realiza creanțele și a creat acestora un prejudiciu de 226.764,11 lei.

Totodata, lichidatorul judiciar consideră - în cazul acestui debitor sunt incidente și dispozițiile art.1357,1381 și următoarele din Codul Civil, care arată că "...cel ce cauzează altuia un prejudiciu printr-o faptă ilicită, săvârșită cu intenție sau din culpă, este obligat să îl repare...." și orice prejudiciu dă dreptul la reparație...."

În măsura în care lichidatorul judiciar va obține ulterior date concrete și vor fi puse la dispoziție documentele financiar-contabile - faptele, actele sau elementele noi ce vor apare vor face obiectul unor rapoarte noi de activitate.

În ceea ce privește persoanele responsabile de ajungerea debitorului în insolvență, lichidatorul judiciar consideră că în această fază a procedurii este prematur să se pronunțe dar opiniază că va rămîne la aprecierea instanței și creditorilor aspectele prezentate cu propunere de măsuri bune de urmat în perioada următoare.

Lichidatorul nu a putut estima perioada de când datoriile s-au acumulat datorită administrării necorespunzătoare ale administratorului-asociat unic, care nu a adus la cunoștința instituțiilor abilitate: creditorilor, Oficiul Registrului Comerțului Iași, etc. de situațiile financiar-fiscale intervenite în societate și nu a comunicat modificările intervenite între timp.

Se vor continua demersurile în vederea completării și analizării atente a informațiilor și documentelor noi ce se vor obține în continuare și de a informa instanța la momentul oportun cu privire la cauzele și condițiile efectiv-reale care au condus la intrarea debitorului în procedura simplificată a insolvenței și intrarea în faliment și cu privire la persoanele direct responsabile de această situație dacă va fi cazul.

Actele de procedură întocmite până la data prezentului raport au fost comunicate și debitorului, administratorului – asociat unic, creditorilor înscriși prin corespondență recomandate cu confirmare de primire, B.P.I., e-mail și direct prin registratura instituțiilor abilitate.

Venituri și cheltuieli obținute. Nu s-au obținut venituri până în prezent în cadrul procedurii. Cheltuielile efectuate pentru perioada 08.06.2021-14.06.2021 sînt: -cheltuieli cu corespondență, taxe 16,40lei. Total cheltuieli de procedură 16,40lei.

Concluzii. Avînd în vedere cele arătate, solicit: aprobarea raportului de activitate, așa cum a fost întocmit și depus pentru dosarul cauzei de către lichidatorul judiciar.

Propuneri: Având în vedere aspectele prezentate constatate pînă la acest moment lichidatorul judiciar prezintă în atenție instanței: întrucît actele constitutive și documentele contabile nu au fost primite, administrația debitoarei nu poate fi găsită, o redresare a activității nu este posibilă, sediul social nu mai există sunt motive care nu a justificat o perioadă de observație de maxim 20 de zile.

Pentru continuarea operațiunilor de procedură lichidatorul judiciar solicită termene noi.

În susținerea celor prezentate în cuprinsul raportului se completează dosarul cauzei cu următoarele copii după documentele întocmite în cadrul procedurii precum și răspunsurile sosite de la acestea, astfel: -adrese - notificări debitor, administrator asociat unic nr.42 din 14.06.2021 prin corespondență recomandate cu confirmare de primire; - convocare adunare creditori nr.42 din 14.06.2021 inclusă în notificarea de deschidere procedură transmisă debitorului, administratorului asociat unic, către posibili creditori-publicat în B.P.I.; -notificare deschidere procedură nr.42 din 14.06.2021 către Oficiul Registrului Comerțului pentru efectuarea mențiunilor; -corespondență recomandate cu confirmare de primire și registratură, notificări deschidere procedură posibili creditori; -notificare deschidere procedură nr.42 din 14.06.2021 creditor D.G.R.F.P. Iași înregistrată la registratură sub numărul 23447 din 15.06.2021; -notificare deschidere procedură nr.42 din 14.06.2021 posibil creditor D.G.E.F.P.L. Iași înregistrată la registratură sub nr.107828 din 15.06.2021; -anunț publicitate deschidere procedură ziar Bună Ziua de Iași; -adresa nr.42 din 14.06.2021 către Serviciul Public - Regim Permise de Conducere și Îmmatriculare a Vehiculelor expediată prin poștă și adresa răspuns nr.52.675 din 05.07.2021; -adresa nr.42 din 14.06.2021 către Direcția Județeană de Evidență a Persoanelor Iași și adresa răspuns nr.211331 din 28.06.2021; -adresa – notificare nr.42 din 14.06.2021 O.C.P.I. Iași înregistrată la registratura unității sub nr.109944 din 15.06.2021 și adresa răspuns nr.109944 din 15.06.2021; -adresa nr.42 din 14.06.2021 către Tribunalul Iași înregistrată la data de 15.06.2021 la registratură; -adresă notificare nr.42 din 14.06.2021 către B.R.D - Filiala Iași înregistrată la registratură sub nr.2718 din 15.06.2021; -adresă notificare nr.42 din 14.06.2021 către B.C.R - Filiala Iași înregistrată la sub nr.909 din 16.06.2021; -adresă notificare nr.42 din 14.06.2021 către Trezoreria Iași înregistrată în data de 15.06.2021 și adresa răspuns nr.ISR_TRZ_13294 din 15.06.2021.

În temeiul dispozițiilor art.223 din Noul Cod de Procedură Civilă se solicită judecarea cazului în lipsă.

Lichidator judiciar. Sanda Filip.

*

Depunere raport întocmit de lichidatorul judiciar în procedura simplificată a insolvenței și intrarea în procedura falimentului

Nr.51 din 23.07.2021

1. Date privind dosarul: Număr dosar: 2273/99/2021 (număr în format vechi(96/2021), Tribunalul Iași-Judecător Sindic: Clara Roxana Barbir.

2. Arhiva/registratura/instanței: Adresa, str. Elena Doamna nr.1A, nr.tel:0232260600.

3.1. Debitor: SC S DESIGNS AUTOMOTIVE SRL, Cod de identificare fiscală 26342961. sediul social: municipiul Iași, str. Bradului nr.14, bl.B1, sc.A, et.2, ap.10, județul Iași. Număr de ordine în registrul comerțului J22/2080/2009 din 18.12.2009.

3.2. Administrator special: nu este desemnat.

4. Lichidator judiciar: C.I.I. Filip A. Sanda. Cod de identificare fiscală 20084650, sediul social: Iași, cart. Nicolina II, str. Frumoasa nr.16, bl. 639, sc.A.et.1, ap.1.

Nr.de ordine în Tabloul practicienilor în insolvență 829/22.09.2003, RFO-1-1392.Tel 0232/241596, 0742671391, E-mail: sandafilip@yahoo.com.

Nume și prenume reprezentant lichidator judiciar C.I.I. Filip A. Sanda.

7. Subscrisa C.I.I. Filip A.Sanda în calitate de lichidator judiciar, al debitorului SC S DESIGNS AUTOMOTIVE SRL reprezentant legal conform sentinței civile nr.395 din 08.06.2021 pronunțată de Tribunalul Iași, în dosarul nr.2273/99/2021,

nu în format vechi(96/2021)

în temeiul Legii nr.85/2014 privind procedura de prevenire a insolvenței și de insolvență, notifică raportul asupra

cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență a debitorului SC S Designs Automotive Srl.
Număr de exemplare depuse: Depunem prezenta în 2 exemplare, din care unul pentru instanță și unul pentru a fi publicat în Buletinul procedurilor de insolvență.

Raportul asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență a debitorului SC S Designs Automotive Srl.

Cabinet Individual de Insolvență Filip A. Sanda, cod de identificare fiscală 20084650, cu sediul profesional ales în Iași, cart. Nicolina II, str. Frumoasa nr.16, bl. 639, sc. A, et.1, ap. 1, județul Iași, înregistrat în Tabloul practicienilor în insolvență sub nr.829/22.09.2003, în RFO -1-1392, tel/fax 0232/241596, 0742671391, e-mail: sandafilip@yahoo.com, reprezentat prin ec. Filip Sanda, lichidator judiciar desemnat al debitorului SC S DESIGNS AUTOMOTIVE SRL, CUI 26342961, J22/2080/2009, societate în procedura simplificată a insolvenței și intrarea în faliment, dosar nr.2273/99/2021(96/2021) pe rolul Tribunalului Iași, Judecător-sindic, în temeiul Legii nr.85/2014, supune atenției instanței de judecată și creditorilor raportul asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență a debitorului.

Prin Sentința civilă nr.395 din 08.06.2021, Tribunalul Iași-Judecător Sindic a admis cererea creditorului D.G.R.F.P. Iași ce a solicitat ca acest debitor să fie supus procedurii simplificate a insolvenței și intrare în faliment motivat de faptul că datoriile acumulate depășesc pragul prevăzut de lege ca fiind unica măsură viabilă în vederea recuperării creanțelor.

Creditorul D.G.R.F.P Iași a depus pentru dosarul cauzei Cererea de înscriere în Tabloul de creanțe bugetare nr.113541 din 30.06.2021 în cuantum de 216.248,00 lei.

Defalcarea creanțelor datorate pe debite și accesorii pentru fiecare sursă în parte: -structurate pe bugete - se prezintă:- bugetul de stat 181.893,00lei; -debite 25.169,00lei; -accesorii 1.023,00lei; -amenzi 8.163,00lei.

Activitatea lichidatorului judiciar în cadrul procedurii simplificate de insolvență și intrarea în faliment la care este supusă debitoarea de la data numirii și pînă în prezent a urmărit și urmărește în principal următoarele aspecte importante:

- notificarea creditorilor prin B.P.I. în vederea depunerii declarațiilor de creanțe; -identificarea organelor de conducere ale debitorului; -preluarea actelor și documentelor financiar-contabile prevăzute de art.67 din Legea nr.85/2014; -identificarea tuturor creditorilor în vederea notificării acestora precum și pentru întocmirea tabelului preliminar și a celui definitiv al creanțelor;

- analiza situației economice a debitorului precum și a posibilităților reale de redresare economică-financiară;

- analiza cauzelor și a împrejurărilor care au condus la intrarea societății sub incidența Legii nr.85/2014, identificarea persoanelor responsabile de intrarea societății în insolvență precum și formularea de acțiuni pentru atragerea răspunderii personale patrimoniale a persoanelor vinovate de cauzarea stării de insolvență în cazul în care se impune formularea unei astfel de acțiuni pregătitoare;

- întocmirea și depunerea la dosarul cauzei a rapoartelor privind: activitatea desfășurată, cauzele și împrejurările care au condus la intrarea debitorului în insolvență, ce se întocmește conform art.92 din Legea nr.85/2014;

- identificarea bunurilor aparținînd debitorului;

- inventarierea bunurilor aparținînd patrimoniului debitorului, scriptic și factual, determinarea activelor debitorului;

- evaluarea patrimoniului în vederea scoaterii la vînzare în conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014;

- identificarea tuturor debitelor în vederea recuperării acestora;

- desfășurarea altor activități specifice procedurii.

Lichidatorul judiciar a procedat la notificarea din oficiu a unor potențiali creditori și anume: D.G.R.F.P. Iași, D.G.E.F.P.L Iași, BRD Iași, BCR Iași, Trezoreria Iași, Judecătoria Iași, Tribunalul Iași, O.C.P.I. Iași, etc.A fost notificat Oficiul Registrului Comerțului pentru efectuarea mențiunilor privind deschiderea procedurii prin adresa nr.42 din 14.06.2021 înregistrată la registratura instituției.

Deschiderea procedurii simplificate a insolvenței și intrarea în faliment împotriva debitorului a fost adusă la cunoștința debitorului, administrației debitoarei și a tuturor creditorilor prin publicarea notificărilor confirmate prin dovada privind îndeplinirea procedurii de publicare nr.154976 din 15.06.2021 și prin publicarea anunțului în ziarul Buna Ziua Iași din data de 18.06.2021, pagina 13.

Prin adresa notificare nr.42 din 14.06.2021 au fost notificați debitorul, administrația debitoarei la adresele indicate de Oficiul Registrului Comerțului Iași și a adreselor actualizate prin care s-a solicitat să se pună la dispoziția instanței de judecată și a lichidatorului judiciar actele și documentele prevăzute de art.67, alin(1) din Legea nr.85/2014 precum și solicitarea de a-și desemna administratorul special.

Lichidatorul judiciar a convocat adunarea creditorilor prin notificarea de deschidere a procedurii la data de 09.08.2021, ora 13.00 la sediul lichidatorului judiciar, avînd următoarea ordine de zi:1.desemnarea comitetului creditorilor și a președintelui acestuia;2.confirmarea lichidatorului judiciar și stabilirea remunerației lichidatorului judiciar; 3. probleme diverse.

Prin adresa nr.42 din 14.06.2021 înregistrată la D.G.E.F.P.L Iași sub nr.107828 din 15.06.2021 s-a solicitat să se comunice o listă a bunurilor cu care debitorul este înregistrat în evidența Serviciului impozite și taxe locale în vederea identificării cit mai exacte a activelor societății.

D.G.E.F.P.L Iași prin adresa răspuns nr.113993 din 24.06.2021 comunică că societatea nu figurează cu bunuri în evidența D.G.E.F.P.L Iași, însă figurează cu o creanță în sumă de 9.944,00lei.

O.C.P.I Iași prin adresa- răspuns nr.109944 din 15.06.2021 informează :”.....nu s-au identificat bunuri imobile înscrise în cartea funciară”.

Trezoreria Iași prin adresa- răspuns nr.ISR_TRZ_13294 din 15.06.2021 "...comunică că societatea nu are cont de disponibil deschis la Trezoreria Municipiului Iași".

S.P.C.R.P.C.I.V Iași prin adresa răspuns nr.52.675 din 05.07.2021 comunică: „nu figurează/nu a figurat cu vehicule înmatriculate în evidența automată.

Pentru dosarul cauzei se prezintă cererile de creanță depuse până în prezent de creditorii:1. D.G.R.F.P Iași 216.248,00lei; 2.D.G.F.P.L.-Serviciul Venituri din Contracte 9.948,00lei; 3.Salubris S.A 568,11 lei. Total creanțe 226.764,11 lei.

S-a emis corespondență recomandată cu confirmare de primire administrației debitoarei atît pe adresele indicate oficial cît și pe cea actualizată, cu mențiunea:-corespondența emisă pe numele administratorului asociat unic Gonța Sorin Marian și a debitorului, avînd aceeași adresă s-a întors, cu mențiunea: , destinatar negăsit acasă.,

Pînă la data prezentului raport nu s-a contactat lichidatorul judiciar și nici instanța pentru a pune la dispoziție actele financiar-contabile și informații impuse de procedură.

Lichidatorul judiciar supune în atenția instanței și creditorilor înscriși, așa cum s-a menționat în cuprinsul raportului pînă în prezent nu au fost identificate în fapt bunuri mobiliare și imobiliare ca aparținînd patrimoniului societății .

Lichidatorul judiciar prin adresa nr.42 din 14.06.2021 emisă către D.G.R.F.P - A.J.F.P. Iași a solicitat comunicarea de copii după ultimele 3(trei bilanțuri) împreună cu balanțele de verificare aferente, ultimele declarații depuse, ultimul proces verbal de control efectuat, ultimul raport de inspecție fiscală, ultima adresă precum și orice alte informații relevante din dosarul fiscal al debitorului dar pînă în prezent s-a primit numai Cererea de creanță actualizată însoțită de titlurile executorii, Fișa sintetică totală și Situații SOM/TIT, editate din aplicația SACF care susțin creanțele neachitate înscrise în titluri executorii. Pînă în prezent lichidatorul judiciar a fost în imposibilitate de a analiza indicatorii financiari, nu cunoaște dacă societatea debitoare a desfășurat activitate în anii anteriori deschiderii procedurii, pînă la ce data, dacă a înregistrat scriptic active circulante, creanțe, dacă a dispus de sume în casă și conturi la bănci, etc., situație ce nu a putut fi confruntată faptic întrucît pînă la data raportului, administrația debitoarei nu a depus documentele financiar - contabile pentru motivele declarate menționate în raport.

Datorită faptului că societatea a depus bilanțuri a depus Situații financiare anuale pentru anii: 2018, 2019 și 2020 a căror indicatori financiari sunt identici, dar nu am cunoștință dacă la momentul de față societatea mai deține active patrimoniale.

Asupra debitorului, creditorul D.G.R.F.P Iași în vederea recuperării creanțelor sale a emis titluri executorii, etc. și a constatat că nu sînt bunuri mobiliare, respectiv imobiliare în proprietatea debitorului, motiv pentru care nu s-au identificat instituirea de sechestre pe parcursul procedurii de executare silită.

În vederea recuperării creanței sale creditorul DGRFP Iași a deschis procedura de executare silită.În acest sens au fost emise înscrise cum ar fi:-situații SOM/TIT editate din aplicația SACF pentru creanțele neachitate actualizate;-titluri executorii, decizii de calcul care susțin creanța datorată în sumă totală de 216.248,00 lei -fișa sintetică totală a debitorului editată din Sistemul SACF-ANAF pentru obligații restante.

Întrucît lichidatorul judiciar pînă la data prezentului raport nu deține documente financiar-contabile nu s-a putut aprecia situația reală.

Din analiza documentației depuse de creditorii înscriși în susținerea creanței sale s-au reținut aspectele:

Se consideră că acest debitor prin administrația debitoarei ce a funcționat de la începutul înființării pînă în prezent nu s-a preocupat de recuperarea creanțelor, dacă valoarea acestora ar fi fost la un nivel din care s-ar fi putut recupera și acoperi măcar parțial din datoriile acumulate.

Se apreciază în cauză - există premisele necesare aplicării dispozițiilor art.169, alin. (1) din legea 85/2014 respectiv: - lit „a,, - ,,au folosit bunuri în folosul propriu sau în cel al unei alte persoane și lit. „d,, - ,,au ținut o contabilitate fictivă, au făcut să dispară unele documente sau nu au ținut contabilitatea conform legii.,Lichidatorul judiciar motivat se află în imposibilitatea de a face precizări cu privire și la celelalte litere ale art.169 din legea 85/2014.Fișa sintetică totală, titlurile executorii, deciziile de calcul, etc. constituie anexe ce s-au depus la cererea de creanță a creditorului majoritar D.G.R.F.P Iași justifică impozitele și taxele datorate bugetului consolidat al statului în cuantum de 216.248,00 lei.

Obligațiile fiscale defalcate pe debite și accesorii pentru fiecare sursă în parte s-au determinat ținînd seama și de faptul că debitorul în activitatea sa a folosit personal angajat conform informațiilor obținute din situațiile anexă depuse la cererea de creanțe.

Pînă în prezent lichidatorul judiciar nu a putut determina în fapt dacă în relațiile comerciale se regăsesc societăți care sunt inactive sau sunt în insolvență/faliment, sunt/nu sunt înregistrate în scopuri de TVA, au ca și domeniu principal de activitate domenii total diferite față de ceea ce s-a achiziționat efectiv ori au comportament de firmă tip ..fantomă..

Opinia lichidatorului judiciar privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării de insolvență: -cu privire la cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență a debitorului lichidatorul judiciar face următoarele precizări: -întrucît administrația debitoarei nu a depus documentele solicitate lichidatorul judiciar nu este în măsură să prezinte un istoric concret al activității acestuia fiind folosite doar informațiile și înscrisele obținute de pe sait-ul mfinanțe.ro, portalul ONRC Iași, aplicația Fiscnet și baza de date D.G.R.F.P. Iași, etc.

Fără a deține date certe, neavînd la dispoziție nici un document financiar-contabil opinia lichidatorului judiciar constă în aceea că nu poate fi exprimat un punct de vedere documentat-complet asupra cauzelor și împrejurărilor care au condus la starea de insolvență.

Se reține din documentele și informațiile obținute pînă la acest moment - nu au fost identificate persoanele cărora le-ar fi imputabile starea de insolvență, în schimb există premisele incidenței art.169, alin 1, lit „a și „d, din Legea 85/2014.

Administrația debitoarei până în prezent nu a depus la dosarul cauzei documentele financiar contabile prevăzute la art.67 din Legea nr.85/2014 și nici în urma notificărilor nu au fost predate lichidatorului judiciar, documentele contabile întocmite până la deschiderea procedurii de insolvență.

Toate acestea întăresc convingerea lichidatorului judiciar că nu a fost ținută contabilitatea în conformitate cu prevederile legale, ceea ce a determinat starea de insolvență.

Prin nedeplinerea actelor contabile prevăzute de lege se ascunde situația financiară reală și activul debitoarei în dauna creditorilor, întrucât s-a îngradit dreptul creditorilor de a-și realiza creanțele.

S-a depus Situații financiare anuale pentru anii: 2018, 2019 și 2020 a căror indicatori financiari sunt identici dar lichidatorul judiciar nu are cunoștință dacă la momentul de față societatea mai deține în fapt active patrimoniale.

Totodată, lichidatorul judiciar opinează că în cazul acestui debitor sunt incidente și dispozițiile art.1357,1381 și următoarele din Codul Civil, care arată că "...cel ce cauzează altuia un prejudiciu printr-o faptă ilicită, săvârșită cu intenție sau din culpă, este obligat să îl repare..." și orice prejudiciu dă dreptul la reparație..."

În măsura în care lichidatorul judiciar va obține ulterior date concrete și vor fi puse la dispoziție documentele financiar-contabile - faptele, actele sau elementele noi ce vor apărea vor face obiectul unor rapoarte noi de activitate.

În ceea ce privește persoanele responsabile de ajungerea debitorului în insolvență, lichidatorul judiciar consideră că în această fază a procedurii este prematur să se pronunțe dar opinează că va rămâne la aprecierea instanței și creditorului aspectele prezentate cu propunere de măsuri bune de urmat în perioada următoare.

Lichidatorul nu a putut estima perioada de când datoriile s-au acumulat datorită administrării necorespunzătoare ale administratorului-asociat unic, care nu a adus la cunoștința instituțiilor abilitate: D.G.R.F.P Iași, Oficiul Registrului Comerțului Iași, etc. de situațiile financiar-fiscale intervenite în societate și nu a comunicat modificările intervenite între timp

Se vor continua demersurile în vederea completării și analizării atente a informațiilor și documentelor noi ce se vor obține în continuare și de a informa instanța la momentul oportun cu privire la cauzele și condițiile efectiv-reale care au condus la intrarea debitorului în procedura simplificată a insolvenței și intrarea în faliment și cu privire la persoanele direct responsabile de această situație dacă va fi cazul.

Actele de procedură întocmite până la data prezentului raport au fost comunicate și debitorului, administratorului – asociat unic, creditorilor înscrși prin corespondență recomandate cu confirmare de primire, B.P.I., e-mail și direct prin registratura instituțiilor abilitate.

Având în vedere cele arătate, solicit: aprobarea raportului asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență a debitorului, așa cum a fost întocmit și depus pentru dosarul cauzei de către lichidatorul judiciar.

Copiile după documentele menționate în cadrul raportului au fost depuse ca anexă la raportul de activitate nr.50 din 23.07.2021 pentru perioada 08.06.2021-23.07.2021.

În temeiul dispozițiilor art.223 din Noul Cod de Procedură Civilă se solicită judecarea cazului în lipsă.

Lichidator judiciar, Sanda Filip.

Județul Mureș

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea MOTO BIKE SRL, cod unic de înregistrare: 23017370

Depunere raport întocmit de lichidatorul judiciar în procedura de insolvență

Nr.: 728, data emiterii: 26.07.2021

Termen: 13.09.2021

1. Date privind dosarul: Număr dosar: 146/1371/2021, Tribunalul Specializat Mureș, Secția Falimente, Judecător-sindic: Ancuța Pop.

2. Arhiva/registratura instanței: str. Bolyai nr. 2, Tîrgu Mureș, jud. Mureș. Programul arhivei/ registraturii instanței: luni-vineri, 8-12.

3.1. Debitor: MOTO BIKE SRL. Cod de identificare fiscală: 23017370. sediul social: Reghin, str. Iernuțeni, nr. 106, județul Mureș. Număr de ordine în registrul comerțului: J26/10/2008.

3.2. Administrator special: nu s-a desemnat.

4. Lichidator judiciar: Nacornic SPRL. Cod de înregistrare fiscală: RO8851487. sediul social: str. Retezatului nr. 4, ap. 2, Tîrgu Mureș, jud. Mureș. Număr de înscriere în tabloul practicienilor în insolvență: 2A0197, RFO II-0146. Telefon/Fax: 0265-261700, Mobil: 0746-974407. E-mail: nacornic@gmail.com. Nume și prenume reprezentanți lichidator judiciar persoană juridică: Ana-Maria Alexa și Raul-Alexandru Alexa.

5. Subscrisa: Nacornic SPRL, în calitate de lichidator judiciar al debitorului MOTO BIKE SRL, conform Sentinței nr. 288/2021 din 23.06.2021, pronunțată de Tribunalul Specializat Mureș, Secția Falimente, în dosarul nr. 146/1371/2021,

În temeiul: art. 58 alin. (1) lit. b) și art. 97 alin. (1) din Legea nr. 85/2014, **comunică:**

Raportul asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență (40 zile), astfel întocmit, în anexă, în număr de 10 file.

Raportul asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență a debitorului Moto Bike SRL

Cauzele și împrejurările care au dus la apariția insolvenței debitorului cu mențiunea persoanelor cărora le-ar fi imputabilă:

CAP. I. DATE GENERALE PRIVIND DEBITOAREA

Potrivit furnizare de informații emise de Oficiul Registrul Comerțului Mureș:

Societatea MOTO BIKE SRL s-a înființat la data de 07.01.2008, având nr. de ordine în registrul comerțului: J26/10/2008 și codul unic de înregistrare: 23017370.

Capital social: 1.000 lei.

Asociat:

- COTIRLA CLAUDIU AUREL – 100%, cota de participare la beneficii și pierderi

Administrator:

- COTIRLA CLAUDIU AUREL (date). Data numirii în funcție: 04.01.2008.

Starea firmei: funcțiune.

Activitatea principală conform codificării CAEN 4540 – Comerț cu motociclete, piese și accesorii aferente; întreținerea și repararea motocicletelor.

CAP. II. SITUAȚIA PATRIMONIULUI DEBITOAREI

Prin Sentința nr. 288/2021 din 23.06.2021, s-a dispus deschiderea procedurii simplificate de faliment împotriva debitoarei MOTO BOKE SRL, ca urmare a cererii formulate de creditorul D.G.R.F.P. BRAȘOV - A.J.F.P. MUREȘ pentru creanțe bugetare restante de 249.268 lei.

1. Demersuri efectuate în vederea predării documentelor și bunurilor debitoarei

S-a comunicat deschiderea procedurii simplificate de faliment, debitorului MOTO BIKE SRL și administratorului statutar / asociatului unic COTIRLA CLAUDIU AUREL solicitând să prezinte documentele prevăzute la art. 67 alin. (1) coroborat cu art. 82 din Legea nr. 85/2014, potrivit notificărilor nr. 647 și 648/24.06.2021 și trimiterii poștale din data de 24.06.2021, în vederea întocmirii documentației prevăzute de Legea nr. 85/2014.

Corespondența comunicată s-a primit la data de 28.06.2021, fiind semnată de administrator.

Până la data prezentului raport, debitoarea nu a pus la dispoziția lichidatorului judiciar toate documentele și informațiile apreciate ca necesare cu privire la activitatea și averea sa, solicitate prin notificările transmise menționate.

Astfel, prin notificarea nr. 647/14.06.2021 s-a solicitat debitoarei să prezinte următoarele documente și informații, cu titlu preliminar:

”1. Situațiile financiare anuale ale societății înregistrate pe anii 2018-2020;

Balanțele de verificare analitice aferente la luna decembrie 2018-2020 și la luna mai 2021 (cu solduri inițiale);

2. O listă completă a tuturor bunurilor din inventar: pentru imobile se vor trece datele din registrele de publicitate imobiliară și se vor prezenta extrase CF și pentru mijloacele de transport, actele de identitate; pentru bunurile grevate se vor menționa datele din registrele de publicitate;

3. O listă a numelor și adreselor creditorilor, oricum ar fi creanțele acestora: certe sau sub condiție, lichide ori nelichide, scadente sau nescadente, necontestate ori contestate, arătându-se: suma, cauza și drepturile de preferință, contracte încheiate);

4. O listă a plăților efectuate în ultimele 6 luni anterioare deschiderii procedurii și transferurile patrimoniale făcute în cei 2 ani anteriori deschiderii procedurii (data, document, explicație, suma operațiunii);

5. O listă a numelor și adreselor debitorilor (suma, facturi și copii după acestea, contracte încheiate);

6. Ultima declarație de impozit pe profit/venit și ultimul decont de TVA;

7. Lista conturilor bancare și ultimul extras de cont;

8. Registrele de casă și bancă pe ultimele 12 luni anterioare deschiderii procedurii;

9. Fișele analitice de cont pentru creditori;

10. Fișele analitice de cont pentru debitori;

11. Registrul jurnal, registrul inventar; ultimele 3 inventare anuale;

12. Ultimul Raport de inspecție fiscală;

13. Certificat de înregistrare; certificat de înregistrare fiscală - copie.

14. Punct de vedere cu privire la cauzele apariției stării de insolvență a debitoarei;

15. Date de comunicare rapidă: telefon mobil și adresă de e-mail.

Potrivit dispozițiilor art. 82 din Legea nr. 85/2014, debitorul are obligația de a pune la dispoziția lichidatorului judiciar toate informațiile și documentele apreciate ca necesare cu privire la activitatea și averea sa, lista cuprinzând plățile efectuate în ultimele 6 luni anterioare deschiderii procedurii și transferurile patrimoniale făcute în cei 2 ani anteriori deschiderii procedurii, sub sancțiunea amenzi prevăzute la art. 60 alin. (2) din Legea nr. 85/2014.

Termenul până la care se vor depune, la sediul lichidatorului judiciar și la Tribunalul Specializat Mureș, actele indicate mai sus este de 5 zile de la primirea prezentei notificări.

Vă comunicăm și Notificarea nr. 647/24.06.2021.”

2. Evoluția și Situația patrimoniului debitoarei la intrarea în procedura de faliment

Prezentul Raport a fost elaborat exclusiv pe baza informațiilor obținute de la autorități (Ministerul Finanțelor Publice și alte instituții publice).

Analiza se realizează pe ultimii trei ani anteriori deschiderii procedurii de faliment (33.06.2021), respectiv anii 2018 – 2020. În perioada menționată sunt depuse la organul fiscal doar Situațiile financiare anuale pe anii 2018 – 2019.

Conform ultimelor Situații financiare anuale pe anii 2018 – 2019, publicate pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice, situația se prezintă:

Denumire indicatori	31.12.2018	31.12.2019
Indicatori din BILANȚ		

ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	7.067	7.067
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL, din care:	106.566	132.338
Stocuri	86.312	112.055
Creanțe	20.173	20.264
Casa și conturi la bănci	81	19
DATORII - TOTAL	591.800	641.902
CAPITALURI – TOTAL, din care:	-478.167	-502.497
Capital social subscris vărsat	1.000	1.000
Indicatori din CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE		
Cifra de afaceri netă	1.960	-
VENITURI TOTALE	1.960	0
CHELTUIELI TOTALE	250.717	24.330
Profitul sau pierderea brută - Pierdere	248.757	24.330
Profitul sau pierderea netă a exercițiului financiar - Pierdere	252.059	24.330
Indicatori din Date informative		
Număr mediu de salariați	1	1

Potrivit Situației financiare anuale de mai sus, rezultă următoarele aspecte de natură economico-financiară:

Obiectivul situațiilor financiare anuale îl constituie furnizarea de informații despre poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie ale unei entități, utile unei categorii largi de utilizatori.

2.1. Analiza elementelor patrimoniale

Elementele direct legate de evaluarea poziției financiare, reflectate prin bilanț, sunt activele, datoriile și capitalurile proprii.

Un activ reprezintă o resursă controlată de către entitate ca rezultat al unor evenimente trecute, de la care se așteaptă să genereze beneficii economice viitoare pentru entitate.

Prezentarea activelor ca active immobilizate sau ca active circulante depinde de scopul căruia îi sunt destinate și intenția de păstrare, potrivit politicilor contabile aprobate de administratori sau de persoanele care au obligația gestionării entității.

- activele immobilizate:

Anii: 2018 – 7.067 lei; 2019 – 7.067 lei.

Active immobilizate înseamnă activele care sunt destinate să servească o perioadă îndelungată activitățile entității, respectiv mai mare de un an.

În categoria activelor immobilizate se cuprind:

- immobilizări necorporale;
- immobilizări corporale;
- immobilizări financiare.

Activele immobilizate nu prezintă mișcare.

- activele circulante:

Anii: 2018 – 106.566 lei; 2019 – 132.338 lei.

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

- a) se așteaptă să fie realizat sau este deținut cu intenția de a fi vândut sau consumat în cursul normal al ciclului de exploatare al entității;
- b) este deținut, în principal, în scopul tranzacționării;
- c) se așteaptă a fi realizat în termen de 12 luni de la data bilanțului; sau
- d) este reprezentat de numerar sau echivalente de numerar a căror utilizare nu este restricționată.

Toate celelalte active reprezintă active immobilizate.

În categoria activelor circulante se cuprind:

- stocuri, inclusiv valoarea serviciilor prestate pentru care nu a fost întocmită factură;
- creanțe;
- investiții pe termen scurt;
- casa și conturi la bănci.

Activele circulante au crescut pe fondul creșterii stocurilor.

Componența acestora:

- Stocurile:

Anii: 2018 – 86.312 lei; 2019 – 112.055 lei.

- Creanțele:

Anii: 2018 – 20.173 lei; 2019 – 20.264 lei.

- Casa și conturi la bănci:

Anii: 2018 – 81 lei; 2019 – 19 lei.

- datoriile:

Anii: 2018 – 591.800 lei; 2019 – 641.902 lei.

O datorie reprezintă o obligație actuală a entității ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă

să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

Datoriile au crescut de la un an la altul, în condițiile în care nu s-au obținut venituri.

- fondurile bănești disponibile (81 lei) sunt infime în raport cu datoriile (591.800 lei), astfel că, debitoarea este în stare de insolvență cel puțin din anul 2018;

- capitalurile proprii (activul net = active – datorii):

Anii: 2018 – minus 478.167 lei; 2019 – minus 502.497 lei.

Capitalurile proprii reprezintă interesul rezidual al acționarilor sau asociaților în activele unei entități după deducerea tuturor datoriilor sale.

Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar. La elaborarea situațiilor financiare, entitățile adoptă conceptul financiar de capital. Conform acestui concept, capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale entității.

Au o valoare negativă ceea ce semnifică faptul că debitoarea este în stare de insolvabilitate (datoriile devansează activele), stare care s-a accentuat de la un an la altul.

2.2. Analiza contului de profit și pierdere

Elementele direct legate de evaluarea performanței financiare, prin intermediul contului de profit și pierdere, sunt veniturile și cheltuielile.

Contul de profit și pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului (profit sau pierdere).

- rezultatul exercițiului financiar:

Anii: 2018 – pierdere 252.059 lei; 2019 – pierdere 24.330 lei.

Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

S-a obținut pierdere în fiecare an din perioada analizată.

- Cifra de afaceri netă:

Anii: 2018 – 1.960 lei; 2019 – 0 lei.

Cifra de afaceri netă înseamnă sumele obținute din vânzarea de produse și prestarea de servicii după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată și a altor impozite direct legate de cifra de afaceri.

În anul 2019 s-a realizat o cifră de afaceri infimă, după care nu s-a mai realizat.

- Veniturile totale:

Anii: 2018 – 1.960 lei; 2019 – 0 lei.

Veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub forma de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor.

- Cheltuielile totale:

Anii: 2018 – 250.717 lei; 2019 – 24.330 lei.

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

Deși debitoarea nu a realizat venituri, aceasta a înregistrat cheltuieli consistente, prin urmare, va trebui să justifice natura acestora.

- Număr mediu de salariați: 1

Potrivit vectorului fiscal, ultima prelucrare de mențiuni a fost efectuată la data de 02.10.2019, conform căruia debitoarea nu mai figurează cu contribuții sociale, respectiv nu mai are salariați.

2.3. Analiza lichidității și solvabilității

Lichiditatea semnifică posibilitatea de a transforma elemente de activ în bani, iar solvabilitatea masoară capacitatea societății de a-și onora la termen obligațiile de plată.

- Lichiditatea generală / curentă = Active circulante / Datorii curente

Anii: 2018 – 0,18; 2019 – 0,21

Lichiditatea generală / curentă este indicatorul care masoară capacitatea firmei, *la un moment dat*, de a-și acoperi datoriile pe termen scurt prin valorificarea tuturor activelor curente ale firmei.

Practica sugerează că un nivel de 2:1 este potrivit pentru majoritatea afacerilor, deoarece această proporție ar asigura acoperirea tuturor datoriilor curente prin activele circulante de cel puțin o dată. O lichiditate excesiv de mare înseamnă stocuri supradimensionate.

Un nivel considerat bun se situează în intervalul 1-2, în funcție de specificul domeniului de activitate al firmei.

- Lichiditatea imediată = (Active circulante – Stocuri) / Datorii curente

Anii: 2018 – 0,03; 2019 – 0,03

Acesta este indicatorul standard pentru măsurarea lichidității și reflectă măsura în care activele curente (creanțe și disponibilități bănești) oferă garanția acoperirii datoriilor curente.

Normele de analiză financiară recomandă ca acest indicator să fie superior pragului de 0,8, dar în același timp media sectorială rămâne un prag de referință foarte important.

Socitățile nu pot converti toate activele lor curente în numerar, foarte repede. Există tipuri de activități în care mișcarea stocurilor este foarte înceată, stocurile lor nefiind foarte lichide datorită unui ciclu lung de fabricație. Lichiditatea imediată ar trebui să fie cel puțin egală cu 1 pentru firmele cu o mișcare lentă a stocurilor, iar pentru cele cu o viteză de

rotație rapidă a stocurilor poate să scadă chiar și sub 1, fără a sugera că firma ar avea dificultăți financiare.

- Rata solvabilității generale = Active totale / Datorii totale

Rata solvabilității generale reflectă gradul în care datoriile totale sunt acoperite de către activele totale ale societății. Valoarea acestui indicator ar trebui să fie mai mare de 1, însemnând că societatea poate să-și achite la scadență toate datoriile, atât pe termen scurt cât și pe termen mediu și lung. În cazul nostru, societatea este solvabilă, problema care se ridică este dacă activele evidențiate scriptic există și faptic.

Indicatorii de lichiditate și solvabilitate au fost calculați în baza datelor scriptice din evidența contabilă disponibilă, or, așa cum am menționat mai sus, se pune problema inexistenței faptice a activele evidențiate, câtă vreme acestea nu au fost prezentate în lista bunurilor de către administratorul statutar.

Potrivit Cererii de admitere a creanței nr. 12.421/08.07.2021 formulată de creditorul introductiv, D.G.R.F.P. BRAȘOV - A.J.F.P. BRAȘOV, creanța fiscală de 263.333 lei se compune din:

- 158.394 lei - debit principal (TVA - 92.125 lei; impozit salarii - 6.915 lei; impozit microîntreprinderi - 10.281 lei; venituri executare silită - 3.640 lei și contribuții sociale - 45.433 lei);

- 750 lei - amenzi;

- 104.189 lei - accesorii fiscale (dobânzi și penalități);

Întrucât debitoarea este în stare de insolvență cel puțin din anul 2018, potrivit evidenței contabile prezentate, aceasta era obligată să solicite Tribunalului deschiderea procedurii insolvenței, în termen de 30 de zile de la apariția acesteia, conform dispozițiilor Legii nr. 85/2014.

Obligația de predare a situației gestiunii revenea administratorului statutar, COTIRLA CLAUDIU AUREL.

Față de cele de mai sus, se constată (sold la 31.12.2018):

- există active corporale de 119.122 lei, din care: active imobilizate - 7.067 lei și stocuri - 112.055 lei, care nu au fost predate / justificate;

- debitoarea trebuie să justifice cheltuielile înregistrate (2018 - 250.717 lei; 2019 - 24.330 lei), în condițiile în care nu s-au realizat venituri (cheltuielile se efectuează în scopul obținerii veniturilor);

- debitoarea nu are condusă contabilitatea la zi, respectiv nu reflectă realitatea, conform Legii contabilității nr. 82/1991.

În lipsa unei actualizări a evidenței contabile, se consideră că valorile existente la momentul ultimelor evidențieri sau echivalentul în alte valori a acelor bunuri se aflau în fapt la data intrării în procedură și, odată cu predarea gestiunii, trebuiau puse la dispoziția administratorului judiciar, respectiv predarea activelor, în vederea achitării datoriilor debitoarei.

Referitor la bunurile neidentificate din ultima evidențiere contabilă, administratorul nu s-a prezentat pentru a da explicații cu privire la existența lor sau a modului în care acestea au ieșit din patrimoniul societății și cauzele care au determinat neoperarea acestei mișcări în contabilitate, operare care ar fi fost obligatorie în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 82/1991.

Starea de fapt de mai sus, conduce la prezumția că, acestea au fost folosite în interes personal sau au fost ascunse de către administrator, având în vedere dreptul de dispoziție pe care l-a avut asupra acestor bunuri în calitate de administrator al debitoarei.

În conformitate cu prevederile din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare:

„art. 10 alin. (1) - răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității revine administratorului (...), care are obligația gestionării unității respective;

art. 6 alin. (1) - orice operațiune economică se consemnează în momentul efectuării ei într-un document care stă la baza înregistrărilor în contabilitate;

art. 11- efectuarea de operațiuni economice fără să fie înregistrate în contabilitate sunt interzise;

art. 30 - valorile consemnate în contabilitate trebuie să reflecte realitatea patrimoniului, respectiv situațiile financiare anuale trebuie să ofere o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată. ”

Potrivit art. 73 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, completată și modificată:

„administratorii sunt solidar răspunzători față de societate pentru: (...)

c) existența registrelor cerute de lege și corecta lor ținere; ...

e) stricta îndeplinire a îndatoririlor pe care legea, actul constitutiv le impune.”

Prejudiciul suferit de către creditorii este determinat de imposibilitatea societății ajunse în stare de insolvență de a acoperi datoriile pe care le are față de aceștia.

CAP. III. CONCLUZII ASUPRA ACTIVITĂȚII ECONOMICO-FINANCIARE A DEBITOAREI

1. Cauzele și împrejurările insolvenței

Faptele ilicite sunt expres și limitativ prevăzute la art. 169 din Legea nr. 85/2014, dintre care indicăm:

Având în vedere cele arătate, apreciem că sunt incidente dispozițiile art. 169 alin. (1) lit. a) și d) din Legea nr. 85/2014:

„La cererea administratorului judiciar sau a lichidatorului judiciar, judecătorul-sindic poate dispune ca o parte sau întregul pasiv al debitorului, persoană juridică, ajuns în stare de insolvență, fără să depășească prejudiciul aflat în legătură de cauzalitate cu fapta respectivă, să fie suportată de membrii organelor de conducere și/sau supraveghere din cadrul societății, precum și de orice alte persoane care au contribuit la starea de insolvență a debitorului, prin una dintre următoarele fapte:

a) au folosit bunurile sau creditele persoanei juridice în folosul propriu sau în cel al unei alte persoane; (...)

d) au ținut o contabilitate fictivă, au făcut să dispară unele documente contabile sau nu au ținut contabilitatea în conformitate cu legea. În cazul nepredării documentelor contabile către administratorul judiciar sau lichidatorul judiciar, atât culpa, cât și legătura de cauzalitate între faptă și prejudiciu se prezumă. Prezumția este relativă;”

Precizare: de la lit. d) reținem, neținerea contabilității în conformitate cu legea.

În concret, ultima evidențiere contabilă la data de 31.12.2018, nu reflectă realitatea la intrarea în procedura insolvenței, în consecință, apreciem că debitoarea nu a ținut contabilitatea în conformitate cu legea.

De asemenea, nu se cunoaște care este situația activelor, motiv pentru care considerăm că au fost folosite în interesul personal al administratorului statutar sau în cel al unei alte persoane.

Omisiunea administratorului statutar de a preda documentele contabile, este sancționată în mod explicit de către legiuitor, respectiv este asimilată cu fapta de a nu ține contabilitatea în conformitate cu legea.

În aceste condiții, nu este posibilă verificarea fondurilor bănești și a bunurilor societății, astfel încât, imposibilitatea constatării situației patrimoniale a debitoarei sub aspectul activului și pasivului, pe toată durata existenței societății, este cauzată de conduita administratorului.

Nepredarea documentelor și activelor evidențiate constituie elemente de fapt imputabile persoanelor care au gestionat debitoarea și au contribuit la ajungerea în starea de insolvență.

2. Persoanele a căror activitate a contribuit la ajungerea societății în insolvență

Potrivit dispozițiilor art. 58 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 85/2014, administratorul judiciar va menționa în raport eventualele indicii sau elemente preliminare cu privire la persoanele cărora le-ar fi imputabilă apariția stării de insolvență și existența premiselor angajării răspunderii, iar art. 97 alin. (1) din aceeași lege se referă la menționarea persoanelor cărora le-ar fi imputabilă.

Față de aspectele expuse, apreciem că apariția stării de insolvență a debitoarei s-ar imputa fostului administrator statutar, COTIRLA CLAUDIU AUREL (date).

În raport cu cele de mai sus, lichidatorul va formula acțiunea prevăzută la art. 169 alin. (1) din lege, în termenul de prescripție prevăzut la art. 170 din lege, respectiv de 3 ani. Prescripția începe să curgă de la data la care a fost cunoscută sau trebuia cunoscută persoana care a contribuit la apariția stării de insolvență, dar nu mai târziu de data publicării în BPI a raportului administratorului judiciar/lichidatorului judiciar prevăzut de art. 58 alin. (1) lit. b) sau, după caz, art. 64 lit. a) .

3. Anularea actelor frauduloase

Potrivit art. 117 din Legea nr. 85/2014, administratorul judiciar/lichidatorul judiciar poate introduce acțiuni pentru anularea actelor sau operațiunilor frauduloase ale debitorului în dauna drepturilor creditorilor, în cei 2 ani anteriori deschiderii procedurii.

În lipsa documentelor contabile, nu s-a putut verifica dacă au existat acte frauduloase care să intre sub incidența art. 117 – 122 din lege.

În măsura în care apar informații și elemente noi care să intre sub incidența textelor legale menționate, administratorul judiciar/lichidatorul judiciar va formula acțiuni în termenul prevăzut la art. 118 din lege, respectiv de un an de la data expirării termenului stabilit pentru întocmirea raportului prevăzut la art. 97, dar nu mai târziu de 16 luni de la data deschiderii procedurii.

Nacornic SPRL, Ana-Maria Alexa,

asociat practicant în insolvență

Județul Prahova

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea REAL BUCOV SA (FOSTA BEGA REAL SA), cod unic de înregistrare: 1303029

Convocare adunare creditor

Nr. 286/26.07.2021

1. Date privind dosarul: Dosar nr. 8892/105/2005 (199/2005), Tribunalul Prahova, Secția Comercială și Contencios Administrativ. Judecător-sindic: Crina Letea

2. Debitor: SC Real Bucov SA, Cod de identificare fiscală R 1303029, sediul social în com. Bucov, sat Pleașa, str. Industriei nr.1, jud. Prahova, Număr de ordine în Registrul Comerțului J29/4/1991.

3. Lichidator judiciar: Just Insolv SPRL, Cod de identificare fiscală 34733472 cu sediul în Ploiești, str. Ion Măiorescu, nr. 33S1, et. 7, cab. 7B, jud. Prahova, Număr de înscriere în tabloul practicienilor în insolvență RFO II 0797/09.01.2015, Tel 0344104525, fax 0344104524

Nume și prenume reprezentant lichidator judiciar: Opreșcu Ioana și Ileana Cismaru

4. Subscrisa: Just Insolv SPRL, în calitate de lichidator judiciar al societății debitoare SC Real Bucov SA conform Încheierii de ședință din 17.05.2006 pronunțată de Tribunalul Prahova în dosarul 8892/105/2005 (199/2005) în temeiul art. 14 din Legea privind procedura insolvenței

Convoacă adunarea creditorilor debitorului: SC REAL BUCOV SA

Adunarea Creditorilor va avea loc la sediul lichidatorului judiciar din Ploiești, str. Ion Măiorescu, bl. 33S1, et. 7, cab. 7B, județul Prahova în data de 04.08.2021, orele 11:30.

Creditorii pot fi reprezentați în cadrul adunării prin împuterniciți, cu procură specială și legalizată sau, în cazul creditorilor bugetari și a celorlalte persoane juridice, cu delegație semnată de conducătorul unității.

Dacă legea nu interzice în mod expres, creditorii pot vota și prin corespondență. Scrisoarea prin care se exprimă votul, semnată de creditor, semnătura fiind legalizată de notarul public ori certificată și atestată de un avocat, sau înscrisul în format electronic, căruia i s-a încorporat, atașat sau asociat semnătura electronică extinsă, bazată pe un certificat calificat valabil, poate fi comunicată prin orice mijloace până în ziua fixată pentru exprimarea votului administratorului/lichidatorului judiciar.

Ordinea de zi:

1.Încuviințarea raportului de evaluare proprietate imobiliară industrială Lot 2 format din: Clădire Hala uscare ardere fosta C41/2 și teren aferent în suprafața de 7.551 mp situat în com.Bucov, sat Pleasa, str. Industriei, nr.1 jud.Prahova, Tarala 47 parcela CC 1985 întocmit de PFA Constantin Valerica înregistrat la sediul lichidatorului judiciar sub nr.753/26.07.2021.

Just Insolv SPRL prin av. Oprescu Ioana

Judetul Satu Mare

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea HORVAT V&G SRL, cod unic de înregistrare: 17162350

Convocare adunare creditori

Număr: 120/26.07.2021

1.Date privind dosarul:NR 1836/83/2019, Tribunalul Satu Mare,Secția a II-a Civila;2.Arhiva/registratura instanței: Str.Mihai Viteazu nr.8 ;

2.Debitor: SC HORVAT V&G SRL cu sediul în Sauca 43 jud Satu Mare, avand J30/99/2005 și CUI 17162350;

3.Administrator special: HORVAT VASILE,

4.CreditoriListă anexă: Lichidator judiciar C.I.I. FIRANESCU NICOLETA Număr de înregistrare în Registrul Cabinetelor Individuale de Insolventa IB0493/30.06.2000, tel./fax 0213137515; 0722581755,cu sediul în Sos. Pantelimon 258 bl.47 sc.E ap.324 sector 2,București e-mail: nfiranescu@yahoo.com;

5. Subscrisa C.I.I.FIRANESCU NICOLETA prin reprezentant FIRANESCU NICOLETA în calitate de lichidator judiciar al debitorului conform Sentinței civile nr.352/27.10.2020 pronunțată de Tribunalul Satu Mare Sectia a-II a Civila,în dosarul 1836/83/2019 în temeiul art.47 (1) și urm.din Legea 85/2014 privind procedura insolvenței, **convocă** adunarea creditorilor pentru data de 06.08.2021,orele 11,00, la punctul de lucru al lichidatorului judiciar din București str. Frederic Joliot Curier nr.17 sector 5, cu următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea vanzării TRACTORULUI AGRICOL, Marca: CASE IH, Model: MAGNUM 340, seria nr. ZFRF02675, nr.inmatriculare SM 120 Sauca - la pretul oferit de 260.000 lei exclusiv TVA (pretul actual de vanzare la licitatie publica fiind de 327.110 lei exclusiv TVA), catre IF Mladin Adrian conform ofertei acestuia.

2. Aprobarea vanzării SEMANATORII Marca: SULKY Model: Tramlina SX 4M, seria nr. 15NX06111,- la pretul de oferit de 22.000 lei exclusiv TVA (pretul actual de vanzare la licitatie publica fiind de 29.063 lei exclusiv TVA), catre IF Mladin Adrian conform ofertei acestuia

3. Aprobarea vanzării COMBINATOR Marca: VADERSTAD Model: NZA Aggressive 600S, seria nr. NZA0026629 la pretul de oferit de 49.000 lei exclusiv TVA (pretul actual de vanzare la licitatie publica fiind de 66,845 lei exclusiv TVA), catre Titan Machinery SRL conform ofertei acestuia

4. Aprobarea vanzării Semanatorii prasitoare Gaspardo la pretul de oferit de 24.500 lei exclusiv TVA (pretul actual de vanzare la licitatie publica fiind de 43.595 lei exclusiv TVA), catre Titan Machinery SRL conform ofertei acestuia

Creditorii pot vota și prin corespondența. Scrisoarea prin care se exprima votul, semnată de reprezentantul legal al creditorului, persoana juridică purtând amprenta stampilei, va putea fi transmisă prin orice mijloace (fax 021.3137515, e-mail nfiranescu@yahoo.com si/sau posta).

Pentru informații suplimentare va puteți adresa administratorului judiciar

LISTA CUPRINZAND CREDITORII

Nr. crt.	Denumire	Adresa
1	Agrotex SRL	Carei Cl.Armatei Romane 81/B jud Satu Mare
2	Deutsche Leasing Romania IFN SA	Str.Gara Herastrau 2-4 sector 2 București
3	BNP Paribas Leasing Solutions IFN SA	Str.Banul Antonache 40-44 Partea A et.1 sect.1 Buc.
4	Salariati	
5	DGRFP Cluj Napoca-AJFP Satu Mare	Pta Romana 3-5 Satu Mare jud Satu Mare
6	Agroindustrială Carei SA	Str.Mihai Viteazu 112 Satu Mare jud Satu Mare
7	Kwizda Agro Romania SRL	Str.Emanoil Porumbaru 93-95 et.2 sect.1 București
8	Comcereal SA	Str.Luceafarului 28 Satu Mare jud Satu Mare
9	Unicredit Bank SA	Str.Silvestru 12 sect.2 București
10	Glissando SRL	Str.Garii 15 Timisoara jud Timis
11	AIMS SRL	Str.Corneliu Coposu 2/21 Satu Mare jud Satu Mare
12	Horvat VA&GE&DA SRL	Sauca 199 jud Satu Mare
13	Horvat Solarii Sauca SRL	Sauca 139 jud Satu Mare

Lichidator judiciar CII Firanescu Nicoleta

-Practician în insolventa avocat Nicoleta Firanescu

Județul Teleorman

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea TLC NETWORK SRL, cod unic de înregistrare: 24117475

România, Tribunalul Teleorman-Secția Civilă, Alexandria, str. Independenței, nr. 22, județ Teleorman

Dosar nr. 577/87/2021

Comunicare

Sentința civilă nr. 203 din 10.06.2021

emisă la: ziua 25 luna 06 anul 2021

Către,

Participanții la procedura insolvenței

Se comunică, alăturat, copia sentinței civile nr. 203 din data de 10.06.2021, pronunțată în dosarul nr. 577/87/2021, de Tribunalul Teleorman, privind pe debitoarea TLC Network SRL, cu sediul în Turnu Măgurele, str. Mihai Bravu, bl.G1, ap.161, jud. Teleorman, având cod de identificare fiscală 24117475, J34/509/2008-pentru procedura insolvenței.

Parafa președintelui instanței,

Grefier,

Lista anexă:

Dosar nr. 577/87/2021

Stadiu procesual: fond

deschiderea procedurii la cererea creditorului

Termen de judecată: 25.11.2021

C5 F, ora 09:00

Creditor

1. TONESCU FINANCE SARL PRIN AV ALEXANDRA-MARIA ICHIM-sector 2, București, str. ING. GEORGE CONSTANTINESCU-GLOBALWORTH CAMP, nr. 4B, bl. CLĂDIREA C, et. 3

Debitor

2. TLC NETWORK SRL-TR Magurele, str. Mihai Bravu, bl. G 1, ap. 161, Cod postal 145200, Luxemburg, Județ TELEORMAN

Participant-administrator judiciar

3. Numera Restructuring IPURL-București, sector 6, SPLAIUL INDEPENDENȚEI, nr. 237, bl. CORP 3, et. 3-reprezinta pe TLC NETWORK SRL.

*

România, Tribunalul Teleorman, Secția Civilă

Dosar nr. 577/87/2021

Sentința civilă nr. 203

Ședința publică de la 10 iunie 2021

Tribunalul compus din:

Președinte-Rotaru Gabriela

Grefier-Dumitrescu Daniela

Pe rol, derularea procedurii insolvenței prevăzută de Legea nr. 85/2014, la cererea creditoarei Tonescu Finance SaRL, cu sediul ales pentru comunicarea actelor de procedură la cab. Av. Alexandra-Maria Ichim în București, str. Ing. George Constantinescu, nr.4B,Clădirea C, et.3, Globalworth Campus, sector 2, împotriva debitoarei TLC NETWORK SRL, cu sediul în Turnu Măgurele, str. Mihai Bravu, bl.G1, ap.161, jud. Teleorman, având cod de identificare fiscală 24117475, J34/509/2008. Procedura de citare este legal îndeplinită. La apelul nominal făcut în ședința publică au lipsit părțile. S-a făcut referatul cauzei de către grefierul de ședință, care învederează instanței următoarele:

-procedura de citare este îndeplinită.

Tribunalul reține cauza în pronunțare pe deschiderea procedurii de insolvență.

Tribunalul,

Deliberând, reține următoarele:

Prin cererea înregistrată sub nr. 577/87/2021 din data de 14.04.2021, creditoarea Tonescu Finance SaRL, a solicitat deschiderea procedurii de insolvență a debitoarei TLC Network SRL. În motivarea cererii, creditoarea a arătat că în data de 17.03.2009, între creditorul inițial Banca Comercială Română SA și societatea TLC Network SRL, în calitate de împrumutat, a fost încheiat contractul de credit nr. 12/385/17.03.2009. Ulterior, în data de 07.09.2009, între societatea TLC Network SRL și Banca Comercială Română SA a fost încheiat contractul de credit nr. 36/1627/07.09.2009. Pentru garantare resiruirii creditului nr. 12/385/17.03.2009, a dobânzilor și a comisioanelor, au fost constituite următoarele garanții:Contract de ipotecă nr. 12/385/A/17.03.2009, încheiat între garanții ipotecari, Rusu Liviu Dumitru și Rusu Mona Cristina, și Banca Comercială Română SA, în calitate de creditor ipotecar, autentificat sub nr. 499/17.03.2009, prin care a fost înstituită o ipotecă asupra imobilului înscris în CF nr. 2482/N a localității Turnu Măgurele, nr. cadastral 126/24, jud. Teleorman;Contract de ipotecă nr. 12/385/B/17.03.2009, încheiat între garanții ipotecari, Filip Florinei și Filip Steluța, și Banca Comercială Română SA, în calitate de creditor ipotecar, autentificat sub nr. 500 din 17.03.2009, prin care a fost înstituită o ipotecă asupra imobilului înscris în CF nr. 1394/N a municipiului Turnu Măgurele, nr. cadastral 43/161, jud. Teleorman. Pentru garantare resiruirii creditului nr. 36/1627/07.09.2009, a dobânzilor și a

comisioanelor, a fost încheiat contractul de ipotecă nr. 36/1627/07.09.2009, încheiat între, TLC Network SRL, și Banca Comercială Română SA, autentificat sub nr. 1527/07.09.2009, prin care a fost insuită o ipotecă asupra imobilului înscris în CF nr. 3008 a localității Gruiu, jud. Ilfov, nr. cadastral 3099/8. Ulterior, la data 21.12.2015, Banca Comercială Română S.A în calitate de cedent și Tonescu Finance S.a.R.L. și Asset Leasing IFN SA în calitate de cesionari, au încheiat Contractul cadru pentru cesiunea de creanțe ce au ca obiect o sumă de bani și anumite alte drepturi. În baza contractului cadrul încheiat la data de 21.12.2015, în datele de 31.08.2016, respectiv 23.03.2017, între Banca Comercială Română S.A și Tonescu Finance S.a.RX au fost semnate Conlrmărilor de cesiune de creanțe cu privire la un portofoliu de contracte de credit, unde au fost individualizate listele cu debitorii cedați și garanțiile aferente contractelor de credit, printre care și debitoarea TLC Network SRL împreună cu garanțiile aferente. Ca urmare a acestei cesiuni, dreptul de proprietate al Băncii Comerciale Române SA asupra creanței împreună cu toate drepturile și obligațiile ce decurg din calitatea de creditor al debitoarei s-a transmis către Tonescu Finance S.a.R,L, la data plății integrale a prețului, aceasta devenind creditoarea debitoarei TLC Network SRL. Tonescu Finance S.a.RL. a dobândit creanța plătită cu toate drepturile și accesoriile ei, astfel are nu numai acțiunea pe care creditorul plătit ar fi putut s-o intenteze, în caz de neplată, împotriva debitoarei, dar și toate garanțiile creanței. În conformitate cu dispozițiile art. 5 pct. 20 din Legea nr. 85/2014, creditor îndreptățit să solicite deschiderea procedurii insolvenței „este creditorul a cărui creanță asupra patrimoniului debitorului este certă, lichidă și exigibilă de mai mult de 60 de zile. “

Astfel, arată că deține o creanță certă, lichidă și exigibilă, în quantum de 434.976,24 RON, provenind din contractul de credit nr. 36/1627/07.09.2009, respectiv contractul de credit nr. 12/385/17.03.2009, pe care debitoarea le-a contractat cu creditorul inițial B.C.R. SA., care nu a fost achitată de mai mult de 60 de zile de la scadență. Prin urmare, debitorul se află în stare de insolvență prezumată, întrucât conform art. 5 pct. 29 lit. a din Legea 85/2014, deși au trecut mai mult de 60 de zile de la scadență, debitorul nu a plătit datoriile. În drept, s-a întemeiat cererea pe dispozițiile art. 5 pct. 72), art. 70, art. 72 din Legea nr. 85/2014. Prin rezoluția instanței din data de 14.04.2021, s-a dispus comunicarea cererii și a înscrisurilor către debitoare, potrivit art. 72 alin. (2) din Legea nr. 85/2014, care nu a fost ulterior contestată, conform art. 72 alin. (3) din legea insolvenței. Judecătorul sindic, analizând înscrisurile aflate la dosar, prin prisma dispozițiilor legale aplicabile, va admite cererea pentru considerentele care vor succede. Potrivit art. 70 alin. (1) cu referire la art. 5 pct. 20 din Legea nr. 85/2014, orice creditor îndreptățit să solicite deschiderea procedurii împotriva unui debitor prezumat în insolvență, a cărui creanță de cel puțin 40.000 lei, este certă, lichidă și exigibilă, poate introduce la Tribunal o cerere introductivă, la care urmează să anexeze documentele justificative ale creanței. Condițiile care trebuie îndeplinite pentru a se pronunța deschiderea procedurii reglementate de Legea nr. 85/2014, la cererea unui creditor, sunt existența unei creanțe certe, lichide și exigibile în quantumul superior celui minim pretins de lege și starea de insolvență a debitorului. Din această perspectivă, urmează a se verifica îndeplinirea în cauză a cerințelor legale cuprinse în dispozițiile art. 662 alin. 2 raportat la art. 632 alin. 2 CPC, art. 662 alin. 3 și 4 CPC, din interpretarea căroră creanța este considerată a fi certă atunci „când existența ei neîndoielnică rezultă din însuși titlul executoriu”, iar titlurile executorii sunt reprezentate de “hotărârile executorii, hotărârile definitive, precum și orice alte hotărâri sau înscrisuri care, potrivit legii, pot fi puse în executare”. Creanța este lichidă, atunci când obiectul ei este determinat sau când titlul executoriu conține elemente care permit stabilirea lui și este exigibilă, dacă obligația debitorului este ajunsă la scadență, sau acesta este decăzut din beneficiul termenului de plată. Dovada caracterului cert al creanței se poate face atât prin titlu executoriu, cât și prin act sub semnătură privată sau orice alt înscris necontestat de debitor nici în privința existenței sale, nici în ceea ce privește quantumul creanței solicitate în baza acestuia. În speță, debitoarea TLC Network SRL, CUI 24117475, datorează creditoarei Tonescu Finance S.a.R.L, suma de **434.976,24 lei**, sumă ce nu a fost achitată de mai mult de 60 de zile. Întrucât de la data expirării termenului de plată au trecut peste 60 zile și plățile nu au fost efectuate, s-a prezumat starea de insolvență a societății. Creanța este certă, fiind constatată prin înscrisurile de la dosar, este lichidă, câtimea ei fiind determinată de însuși actul de creanță, este exigibilă, deoarece termenul de plată a expirat, fiind scadență și are un quantum superior valorii prag de 40.000 lei, prevăzut de art. 5 alin. 1 pct. 72 din legea insolvenței. Neplata la scadență a creanței este efectul incapacității debitoarei de a plăti datoria cu fondurile bănești disponibile, cerința de încetare a plăților fiind îndeplinită, deoarece durează de cel puțin 60 de zile, întrucât ultimul termen de plată a expirat. Față de argumentele expuse și lipsa unor probe din partea debitoarei care să ateste că lichiditățile sale disponibile depășesc valoarea creanței care prezumă insolvența, reține faptul că aceasta nu a formulat contestație împotriva cererii de deschidere a procedurii de insolvență formulată de către creditoare, a cărei posibilitate este conferită de prevederile art. 72 alin. (3) din Legea nr. 85/2014. Reținând așadar că, în cauză, creditoarea deține împotriva debitoarei o creanță certă lichidă și exigibilă într-un quantum superior celui minim reglementat de Legea nr. 85/2014, dar și că debitoarea nu a răsturnat prezumția de insolvență născută din neplata datoriilor în termen de 60 zile de la scadență, Tribunalul, va admite cererea creditoarei Tonescu Finance S.a.R.L și în temeiul art. 72 din Legea nr. 85/2014 va dispune deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitoarei TLC Network SRL, CUI 24117475. În baza art. 73 din Legea nr. 85/2014, se va desemna administrator judiciar provizoriu NUMERA Restructuring IPURL, așa cum s-a solicitat de către creditoare prin cererea de deschidere a procedurii de insolvență, a cărui ofertă se află la dosar și care, va îndeplini atribuțiile prevăzute de art. 58 și 53 alin. 1 și 2 din Legea nr. 85/2014, cu o remunerație de 1500 lei din averea debitoarei. Se vor pune în vedere administratorului prevederile art. 252 din Legea nr. 31/1990, republicată și se va dispune îndeplinirea formalităților privind menționarea la registrul comerțului a reprezentanților permanenți ai săi. În baza art. 74 din Legea nr. 85/2014, se va dispune ca administratorul judiciar să notifice debitoarea ca în termen de 10 zile de la intrarea în insolvență, să depună înscrisurile și să comunice informațiile prevăzute de art. 67 din Legea nr. 85/2014, sub sancțiunea amenzii prevăzută de art. 60 alin. 2 (amenda de la 1000 la

5000 lei). În baza art. 99 din Legea nr. 85/2014, se va dispune notificarea de către administratorul judiciar, în condițiile art. 100 din lege, a deschiderii procedurii generale a insolvenței, conform Codului de procedură civilă și publicarea într-un ziar de largă circulație și în B.P.I. debitoarei, creditorilor cu mențiunea de a anexa documentele justificative ale creanței și dovada achitării taxei judiciare de timbru în cuantum de 200 lei, Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Teleorman pentru efectuarea mențiunii, O.C.P.I. Teleorman, instanțelor judecătorești, în a căror jurisdicție se află sediul declarat la registrul comerțului și tuturor băncilor unde debitorul are deschise conturi, în vederea aplicării prevederilor art. 75 din Legea nr. 85/2014. Se vor stabili termenele prevăzute de art. 100 alin. (1) din Legea nr. 85/2014. Conform art. 100 alin. 1 din lege, notificarea va fi comunicată creditorilor cu cel puțin 10 zile înainte de împlinirea termenului limită pentru înregistrarea cererilor de admitere a creanțelor. Se va pune în vedere administratorului să întocmească un raport de activitate amănunțit, în sensul art. 92 alin. 1 din lege și să-l depună la dosarul cauzei în termen de 20 de zile de la desemnare. În temeiul art. 39 din lege va dispune deschiderea de către debitor a unui cont la o unitate bancară din care vor fi suportate cheltuielile aferente procedurii, în termen de 2 zile de la notificarea deschiderii procedurii; în caz de neîndeplinire a atribuției, contul va fi deschis de către administrator. Eventualele disponibilități bănești vor fi păstrate într-un cont special de depozit bancar. Se va fixa termen administrativ de control pentru analiza stadiului continuării procedurii la data de 25.11.2021.

Pentru aceste motive în numele legii hotărăște:

Admite cererea creditorului Tonescu Finance S.a.R.L. În temeiul art. 72 din Legea nr. 85/2014 dispune deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitoarei TLC Network SRL. În baza art. 73 raportat la art. 45 alin. 1 lit. d și art. 57 din legea insolvenței desemnează administrator judiciar provizoriu pe Numera Restructuring IPURL care va îndeplini atribuțiile prevăzute de art. 58 și 53 alin.1 și 2 din Legea nr. 85/2014, cu, o remunerație de 1500 lei din averea debitoarei. Pune în vedere debitoarei conform art. 74 din legea insolvenței că este obligată să depună în 10 zile de la pronunțarea prezentei hotărâri, la dosarul cauzei, actele și informațiile prevăzute la art. 67 alin. 1 din Legea nr. 85/2014. În cazul în care debitoarea nu va depune actele și informațiile arătate devin aplicabile dispozițiile art. 82 alin. 2 și art. 169 alin. 1 lit. d din Legea nr. 85/2014. Fixează termene limită pentru:

-înregistrarea cererilor pentru admiterea creanțelor – 26/07/2021

-verificarea creanțelor, întocmirea și publicarea în B.P.I a tabelului preliminar – 16/08/2021

-depunerea contestațiilor – 7 zile de la publicarea tabelului preliminar în Buletinul Procedurilor de Insolvență; contestațiile vor fi însoțite conform art. 111 alin.3 din Legea nr. 85/2014 de dovada achitării în original a taxei judiciare de timbru în cuantum de 200 lei, precum și de toate înscrisurile de care se folosește, cu arătarea probelor pe care le solicită, sub sancțiunea anulării; contestația se trimite cu confirmare de primire administratorului judiciar, creditorului a cărei creanță este contestată, precum și administratorului special;

-soluționarea eventualelor contestații la tabelul preliminar și definitivarea tabelului creanțelor-10/09/2021

Fixează data ședinței creditorilor la 23/08/2021 ora 10:00, la sediul debitoarei cu convocarea creditorilor. În temeiul art. 99 din Legea nr. 85/2014, dispune notificarea de către administratorul judiciar, în condițiile art. 100 din lege, a deschiderii procedurii insolvenței conform Codului de procedură civilă, publicarea într-un ziar de largă circulație și în B.P.I. debitoarei, creditorilor menționați în lista depusă de debitoare potrivit prevederilor art. 74, cu mențiunea de a anexa documentele justificative ale creanței și dovada achitării taxei judiciare de timbru în cuantum de 200 lei, Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Teleorman pentru efectuarea mențiunii, OCPI Teleorman, instanțelor judecătorești în a căror jurisdicție se află sediul declarat la Registrul comerțului și tuturor băncilor unde debitorul are deschise conturi, în vederea aplicării prevederilor art. 75 din Legea nr. 85/2014. Conform art. 100 alin.1 din Legea nr. 85/2014 notificarea va fi comunicată creditorilor cu cel puțin 10 zile înainte de împlinirea termenului limită pentru înregistrarea cererilor de admitere a creanțelor. Pune în vedere administratorului judiciar să întocmească un raport de activitate amănunțit, în sensul art. 58 alin. 1 din lege și să-l depună la dosarul cauzei în termen de 40 de zile de la desemnare. În temeiul art. 39 din Legea nr. 85/2014, dispune deschiderea de către debitor a unui cont la o unitate bancară din care vor fi suportate cheltuielile aferente procedurii, în termen de 2 zile de la notificarea deschiderii procedurii; în caz de neîndeplinire a atribuției, contul va fi deschis de către administratorul judiciar. Eventualele disponibilități bănești vor fi păstrate într-un cont special de depozit bancar. Fixează termen administrativ de control pentru analiza stadiului continuării procedurii la data de 25/11/2021. Executorie. Cu apel în termen de 7 zile de la comunicarea hotărârii prin publicare în Buletinul Procedurilor de Insolvență, ce va fi depus la Tribunalul Teleorman. Pronunțată astăzi 10/06/2021 și pusă la dispoziția părților prin grefa instanței.

Judecător sindic,
Rotaru Gabriela

Grefier,
Dumitrescu Daniela

Județul Tulcea

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea CRIGATU SRL, cod unic de înregistrare: 12498260

Depunere raport întocmit de lichidatorul judiciar în procedura simplificată de faliment

Nr. 2414 Data emiterii 22.07.2021

1. Date privind dosarul: Număr dosar 688/88/2020, Tribunal Tulcea, Secția a II-a Civilă, Judecător sindic Daniel Nicola Gheorghiu

2. Arhiva instanței: str. Toamnei nr.15, jud. Tulcea, număr telefon 0240504276, program arhiva 9-13

3.1. Debitor: CRIGATU SRL Tulcea, Cod de identificare fiscală 12498260, sediul social în Sat Jurilovca, Com.

Jurilovca, str. Codrului, nr. 9, jud. Tulcea, Număr de ordine în registrul comerțului J36/400/1999

4. Lichidator judiciar: C.I.I. CRISTESCU VALERIA GEORGETA, Cod de identificare fiscală 28061415, atestat UNPIR1B 3480, sediul social Brăila, str. General David Praporgescu nr.6, bl.B6, sc.1, ap.17, Tel. 0763666070, E-mail valeria.cristescu@yahoo.com, Nume și prenume reprezentant lichidator judiciar persoană juridică Cristescu Valeria Georgeta

6.Subscrisa: C.I.I. CRISTESCU VALERIA GEORGETA, în calitate de lichidator judiciar al debitorului CRIGATU SRL, conform Sentinței civile 589/02.04.2021 pronunțată de Tribunalul Tulcea secția a II-a Civilă, în dosarul 688/88/2020,

În temeiul:

art. 59 din Legea insolvenței

comunică:

Raportul de activitate

astfel întocmit, în anexă, în număr de 2 file.

6. Număr de exemplare depuse:

Depunem prezenta în 2 exemplare, din care unul pentru instanță și unul pentru a fi publicat în Buletinul procedurilor de insolvență.

7. Semnătură:

Lichidator judiciar
C.I.I. Cristescu Valeria Georgeta
Prin Cristescu Valeria Georgeta

Raport de activitate

pentru perioada 25.06.2021 – 23.07.2021

Subscrisa Cabinet Individual de Insolvență CRISTESCU VALERIA GEORGETA Brăila, cu sediul în Brăila, b-dul. Al. I. Cuza nr.3, parter, cam.2, prin reprezentant legal Cristescu Valeria Georgeta, în calitate de lichidator judiciar al debitorului CRIGATU SRL, cu sediul în Sat Jurilovca, comuna Jurilovca, str. Codrului nr 9, jud. Tulcea, J36/400/1999, CUI 12498260, conform Sentinței Civile nr.589/02.04.2021 pronunțată de Tribunalul Tulcea, Secția Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, în dosarul 688/88/2020, în temeiul art. 59 din Legea 85/2014 privind procedura insolvenței, depunem prezentul raport de activitate pentru perioada sus menționată,

Activități desfășurate în procedura conform atribuțiilor stabilite de art. 64 din Legea 85/2014:

I. Contactare debitoare; predare documente; notificări:

Prin Sentința civilă 589/02.04.2021 pronunțată de Tribunalul Tulcea în Ds. 688/88/2020 s-a dispus deschiderea procedurii de faliment în forma simplificată față de debitoarea CRIGATU SRL, iar subscrisa a fost desemnată în calitate de lichidator judiciar.

Întrucât, fostul administrator Bulza Romeo Mihai nu a dat curs solicitărilor noastre repetate de a preda documentele financiar contabile și juridice ale societății și nici mijlocul de transport din patrimoniul debitoarei, Mercedes C220 CDI, serie șasiu WDB2030081F545602, an fabricație 2005, asupra căruia exista instituit un sechestrul prin procesul verbal de sechestrul pentru bunuri mobile nr.360311/23.05.2017 în favoarea AJFP Tulcea, lichidatorul judiciar a formulat acțiune de atragere a răspunderii patrimoniale a fostului administrator în temeiul art.169 alin.1 lit. d și e din Legea 85/2014, ce face obiectul dosarului 688/88/2020/a1 și se afla în procedura prealabilă.

Depunem anexat dovada publicării în BPI a raportului de activitate anterior.

Față de cele menționate mai sus, vă solicităm aprobarea prezentului raport de activitate și acordarea unui nou termen pentru a fi soluționată acțiunea de atragere a răspunderii patrimoniale a fostului administrator și pentru continuarea procedurii.

Lichidator judiciar,
C.I.I. Cristescu Valeria Georgeta

*

*

*

EDITOR: MINISTERUL JUSTIȚIEI - OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI

Bd. Unirii, nr. 74, Bl.J3b, Tr. II+III, sect. 3, Cod poștal 030837, București, Tel. (+40-21)3160804, 3160810

Fax (+40-21) 3160803. E-mail: onrc@onrc.ro, Website www.onrc.ro, www.buletinulinsolventei.ro

Cod de identificare fiscală: 14942091,

IBAN: RO72TREZ7035032XXX011591, deschis la TREZORERIA SECTOR 3

Tiparul: Oficiul Național al Registrului Comerțului

Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 12847/26.07.2021 conține 36 pagini. ISSN 1842-3094

