

Având în vedere că pentru deliberare, instanța are nevoie de un timp mai îndelungat, potrivit art. 396 alin. 1 Cod Procedură Civilă.

**Pentru aceste motive în numele legii, dispune:**

Amână pronunțarea pentru 1 octombrie 2019. Pronunțată în ședința publică din 24 septembrie 2019.

Președinte,

Grefier,

\*

România Tribunalul Botoșani  
Secția a II a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal  
Dosar nr. 2505/40/2015 intrare în faliment

**Sentința nr. 242**

Ședința publică din 1 octombrie 2019

Președinte – Manole Anitta Maria

Grefier – Purușniuc Ionela Marinela

Pe rol, judecarea cererii de intrare în faliment formulată de reclamanta creditoare Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Botoșani în contradictoriu cu debitoarea SC Diagonal Construct SRL, cu sediul în Botoșani, str. Ion Pillat nr. 10, scara B, etaj 1, ap. 6, județul Botoșani, CIF 22637544, J07/645/2007 reprezentat de administrator special Solomei Cristina Alina și administrator judiciar Eurobusiness LRJ SPRL și creditorii acestei debitoare. Dezbaterea în fond asupra cererii, au avut loc în ședința publică din 24 septembrie 2019, încheierea de ședință de la acea dată face parte integrantă din prezenta hotărâre, când din lipsă de timp pentru deliberare, s-a amânat pronunțarea pentru astăzi, 1 octombrie 2019, când, Deliberând,

**Judecătorul-sindic,**

Prin cererea înregistrată la data de 16.05.2019, în dosarul nr. 2505/40/2015, creditoarea – reclamantă Administrația Județeană a Finanțelor Publice Botoșani, instituție aflată în subordinea Agenției Naționale de Administrare Fiscală-Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași, a FORMULAT În temeiul art.143 alin.1 din Legea nr. 85/2014, privind procedura insolvenței, cerere de deschidere a procedurii de faliment a debitoarei SC DIAGONAL CONSTRUCT SRL Botoșani, prin administrator judiciar EUROBUSINESS LRJ SPRL.

În motivare a arătat că, prin sentința nr.50 din 31.01.2017 judecătorul sindic a confirmat planul de reorganizare al debitoarei SC DIAGONAL CONSTRUCT SRL, creanța creditoarei DGRFP Iași prin AJFP Botoșani urmând a fi plătită, în rate lunare egale în sumă de 10.587,50 lei, începând cu anul al III lea, respectiv începând cu februarie 2019.

Având în vedere că debitoarea continuă să acumuleze datoriile curente, DGRFP Iași prin AJFP Botoșani a solicitat judecătorului sindic prin cererea nr. 1/1157/1/29.01.2018 obligarea debitoarei la plata creanței curente în sumă de 20.383 lei reprezentând obligații fiscale născute după data deschiderii procedurii de insolvență a debitoarei, rezultând fără echivoc faptul că debitoarea nu are un comportament fiscal corect, în sensul în care, în perioada de reorganizare a activității a acumulat constant obligații fiscale restante pentru care creditoarea bugetară DGRFP Iași prin AJFP Botoșani a solicitat plata și care nu au fost achitate de către debitoare.

A mai precizat că un alt motiv pentru care a fost formulată prezenta cerere de deschidere a falimentului debitoarei rezultă din faptul că potrivit graficului aferent planului de reorganizare confirmat de instanță, creanța bugetara a DGRFP Iași prin AJFP Botoșani, în sumă de 127.050 lei, începe să fie plătită din luna februarie 2019 (al treilea an de reorganizare), în rate egale, în suma de 10.587,50 lei, iar la data întocmirii cererii, debitoarea SC DIAGONAL CONSTRUCT SRL prin administratorul judiciar nu a efectuat plățile lunare cuprinse în graficul de plăți al planului de reorganizare, fiind acumulate rate restante în sumă de 31.762,50 lei aferente lunilor februarie, martie și aprilie 2019.

A mai menționat că, debitoarea înregistrează la data de 09.05.2019 obligații fiscale curente constituite și neachitate în suma de 19.838 lei.

Față de această situație a solicitat deschiderea procedurii de faliment împotriva debitoarei SC DIAGONAL CONSTRUCT SRL Botoșani, motivat de faptul că, debitoarea nu a respectat programul de plăți și nu a achitat obligațiile din activitatea curentă așa cum a fost prevăzut în Planul de reorganizare, sens în care se impune intrarea în faliment, în condițiile art. 143 și următoarele din Legea nr. 85/2014, învederând că desfășurarea în continuare a activității debitoarei aduce pierderi averii sale în condițiile în care după deschiderea procedurii de insolvență, debitoarea a constituit obligații fiscale foarte mari la bugetul consolidat al statului pe care nu le-a achitat

A subliniat creditoarea că, beneficiind de planul de reorganizare, debitoarea SC DIAGONAL CONSTRUCT SRL, se sustrage de la plata obligațiilor fiscale menționând și că administratorul judiciar EUROBUSINESS LRJ SPRL Iași nu a publicat în buletinul procedurilor insolvenței extrase din Rapoartele lunare prevăzute la art.59 alin.1 din legea insolvenței și nu a adus la cunoștința adunării creditorilor Rapoartele trimestriale privind situația debitoarei, așa cum prevede art.144 alin.1 din Legea nr.85/2014.

În drept, au fost invocate dispozițiile art. 143, art. 145 din Legea nr. 85/2014, iar în susținere au fost anexate înscrisuri. Legal citată, la data de 24.06.2019, debitoarea prin administrator special Solomei Cristina-Alina a depus întâmpinare prin care a invocat excepția prematurității formulării cererii, iar pe fondul cauzei a solicitat respingerea cererii, ca neîntemeiată. A menționat debitoarea că, conform Programului de plăți din plan, plata creanțelor urma a se efectua trimestrial până la data de 25 a lunii următoare, ori, creditoarea D.G.R.F.P Iași-A.J.F.P. Botoșani a formulat cererea de intrare în faliment la data de 15.05.2019 motiv pentru care a invocat excepția prematurității formulării cererii.

A menționat că întrucât, suma de 31.762,50 lei (reprezentând rate la plan, aferente lunilor februarie-aprilie 2019 nu era exigibilă la data formulării cererii rezultând că, creditoarea a formulat o cerere de intrare în faliment pentru o creanță

sub valoarea-prag respectiv, pentru o creanță de 19.838 lei (reprezentând obligații fiscale curente), motiv pentru care a solicitat respingerea cererii de intrare în faliment a debitorului SC Diagonal Construct SRL, ca neîntemeiată.

A mai precizat că datorează creditoarei sumele aferente unui trimestru, sume pentru care nu a efectuat plata întrucât încasările din lunile februarie-iunie au fost nesemnificative, în domeniul nostru de activitate (activități de tip restaurante-organizare evenimente și activități recreative-piscină) activitatea începând în plin în luna iulie, motiv pentru care nu a efectuat nici plata obligațiilor fiscale curente.

A mai precizat că cererea este în acord și cu prevederile art. 143 alin.(1) și (3) din Legea nr.85/2014 în sensul că există posibilitatea încheierii unei convenții de plată între creditor și debitor.

LA data de 24.06.2019, debitoarea prin administrator special a transmis un înscris prin care a arătat că a achitat întreg debitul pentru creditorul garantat Unicredit Bank SA, nemaivând resurse să respecte programul de plăți către creditorii bugetari. La data de 25.06.2019 a transmis note de concluzii administratorul judiciar al debitoarei prin care a arătat că la acest moment se impune respingerea acesteia și acordarea unui termen în vederea achitării datoriilor curente și a implementării planului cu plata în lunile iulie, august și septembrie a ratelor lunare restante și a ratelor lunare prevăzute în plan.

În prealabil a menționat faptul că a fost schimbată componența masei credale fiind necesară refacerea citativului în sensul introducerii creditorului Gogălniceanu Iustina în locul Unicredit Bank SA. A precizat că, în aplicarea programului de plăți cuprins în planul de reorganizare au fost achitate sumele prevăzute în planul de reorganizare către UniCredit Bank SA, creanța inițială a UniCredit Bank SA, înscrisă în Tabelul definitiv, era în sumă de 426.808,27 lei, debitoarea efectuând plăți în valoare de 30.903,35 lei. Prin Contractul de cesiune autentificat sub nr. 5404 din 10.10.2017, UniCredit Bank SA a cesionat creanța de 395.904,92 lei deținută împotriva debitoarei către II Solomei Alina Cristina. Cesionarul nu a achitat întreg prețul la termenul stabilit prin contract, însă ulterior facilitatea de rambursare a fost onorată integral prin angajament de plată amiabil de către Gogălniceanu Iustina care a formulat cerere de subrogare în drepturi și obligații. Suma solicitată de către Gogălniceanu Iustina ca urmare a subrogației legale de plată potrivit art. 109, alin. 2 din Legea 85/2014, raportat la art. 1596 și următoarele Cod Civil este de 285.104,93 lei, condiții în care a procedat la întocmirea Tabelului definitiv actualizat și modificat al debitoarei Diagonal Construct SRL 2736/24.06.2019.

Conchizând, a apreciat că se impune respingerea cererii de deschidere a falimentului și acordarea unui termen în vederea achitării datoriilor curente și a implementării planului cu plata în lunile iulie, august și septembrie a ratelor lunare restante și a ratelor lunare prevăzute în plan. La data de 12.08.2019, creditoarea contestatoare a transmis note de ședință prin care a solicitat admiterea cererii de intrare în faliment, având în vedere că debitoarea nu a respectat graficul de plăți din planul de reorganizare și acumulează datoriile curente în sumă de 22.601 lei. La data de 24.09.2019 a transmis note scrise administratorul judiciar prin care a arătat că se impune deschiderea procedurii generale a falimentului astfel cum a solicitat creditorul bugetar și cum a propus prin raportul nr. 3930/20.09.2019.

Analizând actele și lucrările dosarului nr. 2505/40/2015, judecătorul sindic reține următoarele:

Potrivit art. 143 alin.1 din Legea nr. 85/2014, „Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității sale aduce pierderi sau se acumulează noi datorii către creditorii din cadrul procedurii, oricare dintre creditorii sau administratorul judiciar pot solicita oricând judecătorului sindic să dispună intrarea în faliment a debitorului. Cererea se judecă de urgență și cu precădere.” Constatând că în cadrul procedurii insolvenței, deschisă împotriva debitoarei SC Diagonal Construct SRL, prin încheierea nr. 623 din data de 27.10.2015, creditoarea Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Botoșani a depus cererea de intrare a debitorului în faliment, întrucât sunt îndeplinite condițiile prev. de art. 143 alin. 1, Reținând punctul de vedere al administratorului judiciar EuroBusiness LRJ SPRL, transmis la data de 24.09.2019, prin care a arătat că se impune deschiderea procedurii generale a falimentului, motivat de nerespectarea programului de plăți aferent Planului de reorganizare confirmat de judecătorul sindic prin sentința nr. 50/31.01.2017, se va admite cererea creditoarei Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași prin Administrația Județeană a Finanțelor publice Botoșani și se va dispune intrarea în faliment a debitorului, în temeiul art. 145 alin. 1 lit. C raportat la art. 143 alin. 1 din Legea 85/2014.

#### **Pentru aceste motive, în numele legii, hotărăște:**

Admite cererea formulată de către creditoarea Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Iași prin Administrația Județeană a Finanțelor Publice Botoșani, cu sediul în Botoșani, str. Piața revoluției nr. 5, județul Botoșani.

În temeiul art. 143 alin. 1 teza I, rap. la art. 145 alin. 1 lit. C teza a II-a din Legea 85/2014,

Dispune intrarea în faliment în procedură generală a debitorului SC Diagonal Construct SRL, cu sediul în Botoșani, str. Ion Pillat nr. 10, scara B, etaj 1, ap. 6, județul Botoșani, CIF 22637544, J07/645/2007.

În temeiul art. 145 alin. 2 lit.b) din Legea 85/2014, Desemnează în calitate de lichidator judiciar provizoriu pe administratorul judiciar Eurobusiness LRJ SPRL, cu o retribuție de 1.500 lei, care va îndeplini atribuțiile prevăzute de art. 64. În temeiul art. 145 alin. 2 lit.a) din Legea 85/2014, Dispune dizolvarea societății debitoare și ridicarea dreptului de administrare al acesteia.

În temeiul art. 86 alin.1 din Legea 85/2014, dispune notificarea băncilor la care are deschise conturi debitoarea, în sensul de a nu dispune de sume fără un ordin al lichidatorului judiciar, sub sancțiunea amenzii judiciare prevăzută la art. 86 alin. 2 teza finală și atragerii răspunderii pentru prejudiciul creat. Lichidatorul judiciar va comunica de urgență băncilor instituirea acestei interdicții. Fixează termenul maxim de predare a gestiunii de la debitor către lichidator, împreună cu lista actelor și operațiunilor efectuate după deschiderea procedurii, precum și lista creanțelor născute după deschiderea procedurii, la data de 08.10.2019. În temeiul art. 145 alin. 2 lit.e) din Legea 85/2014, pune în vedere

administratorului special obligația de a preda lichidatorului judiciar, în termen de 5 zile de la pronunțarea prezentei încheieri, lista cuprinzând numele și adresele creditorilor și toate creanțele acestora la data intrării în faliment, cu indicarea celor născute după deschiderea procedurii, a tabelului definitiv al creanțelor și a oricăror alte tabele întocmite în procedură, a oricăror rapoarte de distribuție, a listei actelor și operațiunilor efectuate după data deschiderii procedurii. În temeiul art. 146 alin. 1 din Legea 85/2014, dispune ca lichidatorul judiciar să notifice intrarea în faliment: debitorului, creditorilor și oficiului registrului comerțului de pe lângă Tribunalul Botoșani, pentru efectuarea mențiunii, precum și publicarea în Buletinul procedurilor de insolvență. Fixează termenul limită pentru depunerea cererilor pentru admiterea creanțelor născute în cursul procedurii la 13 noiembrie 2019. Fixează termenul limită pentru verificarea creanțelor născute în cursul procedurii, întocmirea, afișarea și comunicarea tabelului suplimentar al creanțelor la 13 decembrie 2019, care va fi publicat de lichidatorul judiciar și în buletinul procedurilor de insolvență. Contestațiile la tabel vor trebui depuse la tribunal în 7 zile de la publicarea în BPI a tabelului suplimentar. Fixează termenul limită pentru întocmirea tabelului definitiv consolidat al creanțelor la 10 ianuarie 2020. În temeiul art. 151 din Legea 85/2014, Dispune sigilarea bunurilor din averea debitorului și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare. Executorie. Cu apel în 7 zile de la comunicarea realizată prin publicare în BPI. Cererea de apel se depune la Tribunalul Botoșani-Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal. Pronunțată în ședința publică, azi 1 octombrie 2019.

Președinte,  
Manole Anitta Maria

Grefier,  
Purușniuc Ionela Marinela

### **Municipiul București**

Secțiunea I - Profesioniști

**1. Societatea OREUS CONSULTING SRL**, cod unic de înregistrare: 15456774

**Raport de activitate întocmit în conformitate cu dispozițiile art. 64  
din legea nr. 85/2014 pentru debitoarea Oreus Consulting SRL (6)**

AA 2189/16.10.2019

Număr dosar: 34107/3/2017 Tribunalul București - Secția a VII-a Civilă Completul: C16

Termen: 21.10.2019

Debitoare: Oreus Consulting SRL în faliment în bankruptcy, en faillite

Lichidator judiciar: AA Total Insolvency IPURL – prin Ec. Ioan NISTOR

Temei juridic: art. 64 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență

I. Preliminarii La data de 27.11.2017, prin Sentința civilă nr. 6877/27.11.2017, pronunțată de Tribunalul București – Secția a VII-a Civilă în Dosarul nr. 34107/3/2017, s-a dispus intrarea în faliment prin procedura simplificată a debitoarei Oreus Consulting SRL, AA Total Insolvency IPURL, fiind desemnată în calitate de lichidator judiciar provizoriu. AA Total Insolvency IPURL, în această calitate de lichidator judiciar, a trecut la aplicarea măsurilor specifice prevăzute de legea specială în materie.

1.1. Date de identificare a debitoarei:

- a) Denumirea societății: Oreus Consulting SRL
- b) Denumire deținută anterior: Radan Grup SRL
- c) CUI: 15456774;
- d) Nr.Înreg. La Reg.Com.: J40/1093/2010 ;
- e) Sediul social: București, Sectorul 5, str. Apolodor nr. 6, mansardă
- f) Asociați - persoane fizice:

BULEANDRĂ MARIANA – procent beneficii și pierderi 5%/5%.

DUMITRU DANUT FLORINEL – procent de beneficii și pierderi 95%/95%.

1.2. Date despre administratori:

DUMITRU DANUT FLORINEL, conform datelor preluate din Monitorul Oficial IV

II. DEMERSURI ÎNTREPRINSE S-a procedat la publicarea în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 9719/16.05.2019 a raportului de activitate depus de către lichidatorul judiciar la termenul anterior (Anexa nr. 1).

În cadrul ședinței Adunării creditorilor convocată de către DITL sector 5 pentru data de 04.03.2019, având pe ordinea de zi ”Înlocuirea lichidatorului judiciar”, creditorii au hotărât înlocuirea lichidatorului judiciar AA Total Insolvency IPURL, cu Cabinet Individual de Insolvență Iorgulescu Gabriel, pentru următoarele motive: ”1. Absența nemotivată de la prezidarea Adunării creditorilor din data de 04.03.2019 a lichidatorului judiciar AA Total Insolvency SPRL; 2. Refuzul de a da curs solicitării noastre transmise în data de 28.11.2018 sub numărul 702425, respectiv în data de 27.12.2018 sub numărul 727271, în vederea înlocuirii lichidatorului judiciar conform art. 57 alin. 4 din Legea 85/2014; 3. Lipsa totală de comunicare și refuzul de a răspunde adreselor noastre prin care solicităm ultimele informații financiare despre debitoare, demersurile care s-au făcut în vederea recuperării creanțelor debitoarei, respectiv lista litigiilor inițiate în acest sens, suma distribuită către instituția noastră, și suma încasată de către practicianul în insolvență reprezentând onorarii și cheltuielile procedurii.”

La data de 26.03.2019, creditoarea DITL sector 5 a solicitat instanței să ia act de hotărârea Adunării creditorilor din data de 04.03.2019 și să dispună înlocuirea lichidatorului judiciar AA Total Insolvency IPURL cu Cabinet Individual de Insolvență Iorgulescu Gabriel. Ca urmare, pentru soluționarea cererii creditoarei a fost stabilit termen la data de 15.04.2019, în camera de consiliu, termen la care instanța a respins cererea ca neîntemeiată.

Împotriva Încheierii prin care a fost respinsă cererea de înlocuire a lichidatorului judiciar, creditoarea DITL sector 5 a