

[REDACTED]

Judetul Iasi

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea PITIKOT SRL, cod unic de înregistrare: 22926054

Termen: 19.05.2020

Depunere Rapoarte întocmite de lichidatorul judiciar în procedura simplificată de insolvență

Nr. 645/1212/01.04.2020

1. Date privind dosarul - Număr dosar: 7203/99/2020 (253/2020) Tribunalul Iași. Secția Civilă-faliment Judecător sindic: Roxana Barbir

2. Arhiva/registratura instanței: Adresa: mun. Iași, str. Elena Doamna, nr.1A, jud. Iași

3. Debitor: SC Pitikot SRL, În faliment/Bankruptcy/En faillite Sediul social: Iasi, str. Tabacului, nr.50, corp C9, jud Iasi
Număr de ordine în Registrul Comerțului: J22/ 3481/2007 Cod Unic de Înregistrare: 22926054

4. Lichidator judiciar: Solvens S.P.R.L. sediul ales: mun. Iași, str. Armeană, nr.11, jud. Iași Nr.de înregistrare în Registrul Societăților Profesionale: 0149; CIF:RO 20657154 Tel/fax: 0232/433533; Mobil: 0724/335784, 0744/609310 www.lichidarijudiciare.com; email: solvens.iasi@gmail.com Nume și prenume reprezentant lichidator judiciar persoană juridică: Apostol Dumitru

Subscrisa, Solvens SPRL, cu sediul în mun. Iași, str. Armeană, nr.11, în calitate de lichidator judiciar al SC Pitikot SRL, desemnat prin Sentința civilă nr.84/25.02.2020, pronunțată de Tribunalul Iași în dosarul nr.7203/99/2019, - în temeiul art. 64, lit. a) și art. 97, alin. (1) din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență comunică:

Raport Privind Cauzele și Împrejurările Care au Conduc la Falimentul Debitorului SC Pitikot SRL

I. Mențiuni privind deschiderea procedurii simplificate de insolvență împotriva SC Pitikot SRL

Prin cererea care face obiectul dosarului nr.7203/99/2019, creditorul A.J.F.P. Iași a solicitat deschiderea procedurii simplificate a insolvenței împotriva SC Pitikot SRL în vederea recuperării creanței în cuantum de 730.397 lei, reprezentând datoriile către bugetul de stat.

Prin Sentința civilă nr.84/25.02.2020 pronunțată de Tribunalul Iași în dosarul nr.7203/99/2019 s-a admis cererea formulată de creditorul A.J.F.P. Iași, s-a dispus deschiderea procedurii simplificate a insolvenței SC Pitikot SRL și s-a desemnat în calitate de lichidator judiciar, practicianul în insolvență Solvens SPRL.

II. Mențiuni privind datele generale și de identificare – Istoric

Datele și informațiile despre SC Pitikot SRL au fost preluate din certificatul constatator de la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Iași, înregistrat sub nr.14457/26.02.2020 motivat de faptul că administratorul statutar al debitorului nu a fost găsit și nu a predat documentele de înființare ale SC Pitikot SRL.

SC Pitikot SRL este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Iași sub nr.J22/3481/2007, debitoarea având Codul de Identificare Fiscală - 22926054.

La înființare SC Pitikot SRL:

- avea sediul social în mun. Iasi, Bd. Dacia, nr.53, bl. DD4, et. 8, ap. 2 jud. Iasi;

- avea sediul secundar și punct de lucru în mun. Iasi, Bd. Poitiers, nr.14, stand 44E, jud. Iasi

- avea ca obiect principal de activitate „Intermedieri în comerțul cu produse diverse”;

- avea capitalul social de 200 lei, divizat în 20 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei deținute de către asociatul unic Harnagea Violeta, care avea o cotă de participare de 100%, aceasta având totodată și calitatea de administrator statutar cu puteri depline.

În baza Rezoluției nr.3091 din data de 05.02.2016 debitoarea înregistrează următoarele modificări:

- Se majorează capitalul social de la 200 lei la 600 lei, divizat într-un număr de 60 părți sociale în valoare a câte 10 lei fiecare

- este cooptat în societate un nou asociat, respectiv Iftimoaie Adina, iar statutul societății va fi următorul:

- Harnagea Violeta, asociat ce detine 20 părți sociale, cu o valoare nominală de 200 lei și o cotă de participare de 33,33% și

- Iftimoaie Adina, asociat ce detine 40 părți sociale, cu o valoare nominală de 400 lei și o cotă de participare de 66,67%. Deasemenea, în baza aceleiași rezoluții se retrage din calitatea de administrator statutar Harnagea Violeta și este numită în calitate de administrator statutar al debitoarei Iftimoaie Adina.

- se radiază punctul de lucru din mun. Iasi, Bd. Poitiers, nr.14, stand 44E, jud. Iasi.

În baza Rezoluției nr.3859 din data de 12.02.2016 debitoarea înregistrează următoarele modificări:

- se schimbă sediul social din mun. Iasi, Bd. Dacia, nr.53, bl. DD4, et. 8, ap. 2 jud. Iasi în mun. str. Tabacului, nr.50, corp C9, jud. Iasi

- se retrage din calitatea de asociat Harnagea Violeta cesionând părțile sale sociale către Iftimoaie Adina, care devine asociat unic

- se deschide un nou punct de lucru în mun. Iasi, str. Tabacului, nr.50, corp C5, jud. Iasi

- sunt adăugate noi activități secundare, respectiv baruri și alte activități de servire a băuturilor, întreținerea și repararea autovehiculelor, spalatorie auto, etc

În baza Rezoluției nr.23744 din data de 20.10.2016 debitoarea înregistrează următoarele modificări:

- se deschid patru noi puncte în lucru în:

- mun. Iasi, Bd. Tudor Vladimirescu, nr.3, bl. C9(320), sc. A, jud. Iasi

- mun. Iasi, Șos/ Păcurari, nr.545, jud. Iasi

- mun. Iasi, Piata Voievozilor, nr.9, bl. X6, jud. Iasi

- Mun. Iasi, str. Vitejilor, nr.1, bl. SD 2, jud. Iasi

În toate aceste noi puncte de lucru, debitoarea va desfășura activitate de comerț cu amanuntul al altor produse alimentare, în magazine specializate, fabricarea pâinii, prăjiturilor și a produselor de patiserie, etc

Din informațiile primite, rezultă că de la înființare, respectiv data de 13.12.2007 și până la data de 25.02.2020, dată când SC Pitikot SRL a intrat sub incidența prevederilor Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, nu au mai fost aduse alte modificări sau completări la actul constitutiv al debitorului.

III. Mențiuni privind situația economico-financiară și patrimonială la intrarea debitorului sub incidența Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență

Obiectul principal de activitate al debitorului a fost intermediari în

comerțul cu produse diverse, însă motivat de faptul că administratorul statutar al debitorului nu a fost găsit și nu am intrat în posesia documentelor financiar contabile nu se cunoaște în ce a constat în concret activitatea debitorului și nici unde a desfășurat activitate.

Prin adresa înregistrată sub nr.407/1212/26.02.2020 ne-am adresat A.J.F.P. Iași prin care am solicitat copii după bilanțurile contabile și balanțele de verificare depuse de către debitor la această instituție, însă până la data prezentului raport AJFP Iași nu a dat curs solicitărilor noastre.

Acesând site-ul ANAF am extras informații despre debitor și indicatorii economico-financiar la data de 31.12.2016 și la data de 31.12.2017, din care reiese că debitorul nu este înregistrat ca fiind plătitor de impozit pe salarii și contribuții sociale, fiind înregistrat doar ca plătitor de impozit pe veniturile microîntreprinderilor.

Tot de pe site-ul ANAF am constatat că prin Decizia nr.16393/15.10.2019 debitorul a fost declarat inactiv, motivat de faptul că nu și-a îndeplinit obligațiile de depunere a declarațiilor și raportările prevăzute de lege, iar începând cu data de 01.05.2018 a fost anulat certificatul de înregistrare în scopuri de TVA.

Din indicatorii postați pe site-ul ANAF reiese că la sfârșitul anului 2016, situația economico-financiară și patrimonială a debitorului se prezenta astfel:

A. Active imobilizate	-2.504 lei;
B. Active circulante	134.458 lei, din care:
- stocuri	0 lei;
- creanțe	10.000 lei;
- disponibilități bănești	124.458 lei.
C. Total Activ (A+B).....	134.954 lei.
D. Datorii totale	26.849 lei.
E. Cheltuieli în avans	0 lei.
Activ Net Contabil (C-D+E).....	108.105 lei.
Venituri totale	448.885 lei;
Cheltuieli totale	230.411 lei;
Rezultat financiar (profit).....	218.474 lei.

Din datele prezentate mai sus reiese că la sfârșitul anului 2016 debitorul nu deținea în patrimoniu bunuri, avea creanțe de recuperat în sumă de 10.000 lei, iar disponibilitățile bănești evidențiate în casierie și contul din bancă erau în sumă de 124.458 lei.

La aceeași dată datoriile erau în sumă de 26.849 lei.

În anul 2016 debitorul a realizat venituri în sumă de 448.885 lei și a efectuat cheltuieli în sumă de 230.411 lei, rezultatul financiar fiind pozitiv, respectiv profit în sumă de 218.474 lei.

La sfârșitul anului 2017, situația economico-financiară și patrimonială a debitorului se prezenta astfel:

A. Active imobilizate	128.401 lei;
B. Active circulante	1.462.501 lei, din care:
- stocuri	1.119 lei;

- creanțe3.149 lei;
 - disponibilități bănești1.458.233 lei.
 C. Total Activ (A+B).....1.590.902 lei.
 D. Datorii totale506.276 lei.
 E. Cheltuieli în avans14.197 lei.
 Activ Net Contabil (C-D+E).....1.098.823 lei.
 Venituri totale2.656.832 lei;
 Cheltuieli totale1.636.402 lei;
 Rezultat financiar (profit).....1.020.430 lei.

Din datele prezentate mai sus reiese că la sfârșitul anului 2017 debitorul deținea în patrimoniu bunuri în valoare totală de 129.520 lei, din care active imobilizate în valoare de 128.401 lei și stocuri în valoare de 1.119 lei, avea creanțe de recuperat în sumă de 3.149 lei, iar disponibilitățile bănești evidențiate în casierie și contul din bancă erau în sumă de 1.458.233 lei.

La aceeași dată datoriile erau în sumă de 506.276 lei.

După cum se poate observa, în anul 2017 valoarea bunurilor din patrimoniu a crescut față de sfârșitul anului 2016, debitorul având evidențiate active imobilizate în valoare de 128.401 lei, fapt care conduce la concluzia că în cursul anului 2017 debitorul a efectuat investiții.

În anul 2017 debitorul a realizat venituri în sumă de 2.656.832 lei și a efectuat cheltuieli în sumă de 1.636.402 lei, rezultatul financiar fiind și de această dată pozitiv, respectiv profit în sumă de 1.020.430 lei.

Motivat de faptul că pe site-ul ANAF datele sunt prezentate sintetic, iar administratorul statutar nu a fost găsit, nu se poate stabili ce reprezintă bunurile evidențiate în indicatorii financiari și nici dacă mai există la data deschiderii procedurii de insolvență.

Cât privește disponibilitățile bănești, care sunt în sumă destul de mare și care puteau fi utilizate la plata datoriilor, din aceleași motive arătate mai sus, nu se cunoaște dacă aceste disponibilități bănești se mai regăsesc în patrimoniul debitorului, însă este puțin probabil ca această sumă de bani să mai existe și la data deschiderii procedurii.

Motivat de faptul că datele obținute nu sunt de actualitate, iar administratorul statutar nu a fost găsit și nu am intrat în posesia unor documente financiar-contabile dintr-o perioadă mai apropiată, nu se poate stabili dacă în afara creditorului AJFP Iași, care a solicitat deschiderea procedurii pentru recuperarea unei creanțe în sumă de 730.397 lei, debitorul mai are obligații de plată și față de alți creditori.

La deschiderea procedurii simplificate de insolvență au fost notificate instituțiile bugetare și furnizorii de utilități, în vederea depunerii eventualelor declarații de creanță, iar pentru aducere la cunoștință deschiderea procedurii prevăzută de Legea nr.85/2014 împotriva debitorului SC Pitikot SRL, anunțul a fost publicat într-un ziar și în Buletinul Procedurilor de Insolvență, urmând a se efectua în continuare demersuri pentru a intra în posesia documentelor financiar-contabile ale debitorului.

A fost întocmit bilanțul general la deschiderea simplificate de insolvență, din lipsa altor informații, datele din bilanț sunt cele de care dispunem la această dată, respectiv cele preluate de pe site-ul ANAF.

Insolvența este acea stare a patrimoniului unei societăți care se caracterizează prin insuficiența fondurilor bănești disponibile pentru plata datoriilor. Astfel spus, atunci când debitorul nu mai are sume cash cu care să poată plăti datoria ajunsă la scadență, el se află în stare de insolvență.

Această stare nu înseamnă că în patrimoniul debitorului nu se află active sau alte bunuri ce pot fi valorificate pentru stingerea datoriilor.

Falimentul este acea stare a unui comerciant care și-a încetat plățile, nu-și poate plăti datoriile și nu-și poate onora angajamentele.

Din informațiile privind starea economico-financiară și patrimonială expusă mai sus, reiese că debitorul SC Pitikot SRL se află în stare de faliment, a încetat să mai facă plăți și nu și-a achitat datoriile către creditori.

Din informațiile pe care le avem la dispoziție, lichidatorul judiciar consideră că activitatea debitorului a fost practic abandonată, însă conducerea statutară trebuia să-și onoreze obligațiile de plată către creditori, iar ulterior să solicite radierea societății de la Oficiul Registrului Comerțului.

Însă, având în vedere că debitorul nu a depus la AJFP Iași declarațiile și raportările prevăzute de lege, chiar dacă nu a desfășurat activitate, putem considera că a fost evitată transparența fiscală, iar debitorul și-a continuat activitatea fără să-și declare veniturile.

Mai mult, din datele prezentate mai sus, reiese că debitorul a dispus de resursele financiare necesare achitării obligațiilor de plată, având în vedere că la data de 31.12.2017 avea evidențiate disponibilități bănești în sumă de 1.458.233 lei, sumă cu mult mai mare decât volumul datoriilor, însă probabil disponibilitățile bănești au fost utilizate în interes personal de către conducerea statutară a debitorului.

Antrenarea răspunderii patrimoniale a persoanelor cărora le este imputabilă apariția stării de insolvență este reglementată de art. 169 din Legea nr.85/2014. Potrivit acestui text de lege, judecătorul sindic poate dispune ca o parte a pasivului debitorului, persoana juridică, ajuns în stare de insolvență, să fie suportată de membrii organelor de conducere și/sau supraveghere din cadrul societății, precum și de orice altă persoană care a cauzat starea de insolvență a debitorului, prin una dintre faptele enumerate în textul de lege, până în acest moment lichidatorul judiciar consideră că, conducerea statutară se face vinovată de faptul că a folosit bunurile și disponibilitățile bănești în interes personal și nu a ținut evidența contabilă în conformitate cu prevederile legale în materie.

Față de constatările din prezentul raport și a celor viitoare, având în vedere că debitorul nu și onorat obligațiile de plată față de creditori, deși a dispus de resursele financiare necesare și nu și-a onorat obligațiile declarative față de ANAF, putem considera că, conducerea statutară se face vinovată de folosirea bunurilor și a resurselor financiare în interes personal, sau al altei persoane și nu a ținut evidența contabilă în conformitate cu prevederile legale, urmând a promova cererea în temeiul art. 169 din Legea nr.85/2014, prin care să solicităm instanței de judecată să dispună obligarea conducerii statutare a debitorului la plata pasivului neacoperit în procedură

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

În conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență și a celor dispuse prin Sentința civilă nr.84/25.02.2020 prin care s-a desemnat lichidatorul judiciar în dosarul nr.17203/99/2019, în cadrul procedurii s-au desfășurat următoarele activități:

-Anunțul publicitar pentru a aduce la cunoștință generală deschiderea procedurii prevăzute de Legea nr.85/2014, împotriva debitoarei SC Pitikot SRL și a faptului că a fost desemnat lichidatorul judiciar, a fost publicat în ziarul „Bună Ziua Iași” și în Buletinul Procedurilor de Insolvență conform dovezii nr.57571/27.02.2020.

- În conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență și a dispozițiilor Sentinței civile nr.84/25.02.2020 au mai fost notificate:

- Judecătoria Iași căreia i s-a adus la cunoștință că s-a deschis procedura simplificată a insolvenței împotriva SC PITIKOT SRL la data de 25.02.2020 și că de la această dată se suspendă toate acțiunile judiciare sau extrajudiciare pentru realizarea creanțelor împotriva debitorului sau a bunurilor sale;

- Au fost notificate băncile respectiv, Trezoreria Iași, Alpha Bank, B.R.C.I., Banca Carpatica, Eximbank, Banca Italo Romena, Banca Transilvania, Bancpost, BCR, BRD, CEC, Citibank, Credit Europe Bank, Marfin Bank, Credit Agricole, Garantibank, ING Bank, Leumi Bank, Libra Bank, MKB Romexterra Bank, OTP Bank, Piraeus Bank România, Porsche Bank România, Procredit Bank, Raiffeisen Bank, RBS Bank, Romanian International Bank, Intesa San Paolo Bank, UniCredit Țiriac Bank SA, Volksbank, Fortis Bank, cărora li s-a adus la cunoștință faptul că împotriva SC PITIKOT s-a deschis procedura simplificată de faliment și că nu au dreptul să dispună de sumele de bani existente în conturile acestei societăți fără un ordin al lichidatorului judiciar.

Din răspunsurile primite până la această dată de la unitățile bancare notificate rezultă SC Pitikot SRL nu are conturi deschise la aceste instituții bancare, mai puțin Banca Transilvania care prin adresa nr.223466/02.03.2020 ne aduce la cunoștință faptul că debitoarea are conturi deschise la această instituție bancară, soldul acestora fiind 0 lei.

- Despre debitoare și averea acesteia s-au cerut relații de la Serviciul Public Comunitar Permise de Conducere și Înmatriculare a Vehiculelor Iași, DEFPL Iasi, I.T.M. Iași, ORC Iași, A.J.F.P. Iași, AJOFM Iași și Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Iași.

Prin adresa înregistrată sub nr.2034/AJOFM Iasi/28.02.2020, AJOFM Iași ne comunică faptul că SC Pitikot SRL nu figurează în evidența instituției ca debitoare.

Prin adresa nr.6321/CCMMRM/03.03.2020, I.T.M. Iași ne comunică faptul că debitorul a figurat cu mai multe contracte individuale de muncă, la această dată mai fiind activ un singur contract, iar două contracte suspendate.

Prin adresa nr.34768/27.02.2020 OCPI Iasi ne comunică faptul că SC Pitikot SRL nu figurează în evidente sale cu bunuri imobile care au fost înscrise în Cartea funciară.

Prin adresa nr.14457/26.02.2020 ORC Iași ne comunică istoricul societății debitoare de la înființare și până la deschiderea procedurii simplificate de insolvență împotriva acesteia.

- Au fost notificați creditorii: bugetari, respectiv D.G.R.F.P.– A.J.F.P. Iași, Primăria mun. Iasi, A.J.O.F.M. Iași, Apavital Iasi, furnizorii de utilități, respectiv E-ON SA și Telekom Communications SA, în vederea depunerii eventualelor declarații de creanță.

Urmează ca după verificarea declarațiilor de creanță depuse la dosarul cauzei, să întocmim până la data de 16.04.2020 tabelul preliminar de creanțe.

Societății debitoare, asociaților și administratorilor statutari ai acesteia, prin notificările înregistrate sub nr.413-415/1212/26.02.2020, li s-a adus la cunoștință deschiderea procedurii simplificate a falimentului împotriva SC Pitikot SRL și că au obligația de a preda lichidatorului judiciar, documentele financiar-contabile, gestiunea averii, precum și toate documentele și informațiile cerute de acesta. Notificările au fost comunicate prin scrisori recomandate cu confirmare de primire.

Prin convocatorul înregistrat sub nr.424/1212/26.02.2020 au fost convocați pentru data de 12.03.2020 asociații debitoarei SC Pitikot SRL la Adunarea Generală a Asociaților care a avut pe ordinea de zi desemnarea administratorului special, persoană fizică sau juridică, care să reprezinte interesele acestora în cadrul procedurii.

Conform procesului verbal înregistrat sub nr.559/1212/12.03.2020 încheiat cu această ocazie, administratorul special nu a fost desemnat, din lipsă de cvorum.

În data de 20.03.2020, conform procesului-verbal înregistrat sub nr.595/1212/20.03.2020, ne-am deplasat la sediul debitoarei din Iasi, str. Tabacului, nr.50, corp C9, jud Iasi, astfel cum a fost menționat în certificatul constatator emis de către O.R.C. de pe lângă Tribunalul Iași, înregistrat sub nr.14457/26.02.2020, unde am identificat un garaj de autobuze și microbuze fără a putea discuta cu vreo persoană din conducerea garajului.

Am discutat cu mai multe persoane, respectiv șoferi, tehnicieni, etc, dacă au cunoștință că la numărul respectiv să își desfășoare activitatea vreo societate cu denumirea de SC PITIKOT SRL sau vreun magazin cu vânzări produse diverse, acestia au arătat că nu cunosc despre vreo altă societate în acea curte decât cea de transport persoane și că nu este nici un magazin sau depozit, nici măcar un chiosc.

Deasemenea, ne-am deplasat la punctele de lucru ale debitoarei din mun. Iasi, Șos. Păcurari, nr.545, Iasi, Piata Voievozilor, nr.9, bl. X6Bis și Iasi, str. Vitejilor, nr.1, parter, bl. SD2, jud. Iasi, unde am constatat că la toate aceste puncte de lucru funcționează magazine de valorificare a produselor de panificație, prăjituri etc cu firma de Brutaria Rustică.

Nici un reprezentant sau vânzător din cadrul acestor magazine nu au auzit de debitoarea SC Pitikot SRL ori de asociatul și administratorul statutar al acesteia dna. Iftimoaie Adina.

În data de 20.03.2020, conform notificărilor înregistrate sub nr.413-415/1212/26.02.2020 s-a stabilit inventarierea generală a patrimoniului SC Pitikot SRL, însă având în vedere că debitorul și administratorul statutar nu au fost identificați, iar până la data respectivă din răspunsurile primite de la instituțiile abilitate a reiesit faptul ca debitoarea nu figurează cu bunuri sau sume de bani, a fost întocmit procesul verbal înregistrat sub nr.596/1212/20.03.2020 prin care s-a constatat că debitoarea nu are bunuri în patrimoniu.

Având în vedere faptul că reprezentantul debitoarei nu a predat lichidatorului judiciar documentele financiar-contabile în termenul legal, în temeiul art. 271 din N.C.P. am promovat plângere penală împotriva acestuia, înregistrată sub nr.638/1212/30.03.2020.

V. Concluzii:

Față de cele prezentate, vă rugăm să acordați un nou termen în vederea continuării procedurii, respectiv a întocmirii tabelor de creanțe și a desfășurării ședinței adunării creditorilor debitoarei SC Pitikot SRL.

Solvens SPRL,
în calitate de lichidator judiciar al SC Pitikot SRL

[REDACTED]