Dosarul nr. 2i-335/2021
(nr. electronic: 2-21098628-12-2i-01072021-1*)*

HOTĂRÂRE
în numele Legii
(dispozitiv)

29 mai 2023 mun. Chişinău
Ora 09:25

Judecătoria Chişinău, sediul Central
În componenţă:
Preşedintele şedinţei, judecătorul Ţurcanu Radu
Grefier Vovnenciuc Doinița

Cu participarea:
Lichidatorului ”Expoterm Grup ” S.R.L.
în procedura simplificată a falimentului Stoian Igor
Reprezentantului creditorului Serviciul Fiscal de Stat Sajin Nina, Garbuz Valeriu

În lipsa:
Reprezentantului debitorului ”Expoterm Grup ” S.R.L. Ilcenco Evgneni

citat legal pentru data și ora stabilită,

examinând în sediul instanței, în ședință de judecată publică, cererea lichidatorului ”Expoterm Grup ” S.R.L în procedura simplificată a falimentului, Stoian Igor, privind aprobarea raportului final și a bilanțului de lichidare, precum și încetarea procedurii falimentului simplificat cu dispunerea radierii debitorului din registrul de stat, descărcarea acestuia de obligațiile pecuniare înregistrate în tabelul creanțelor,

în cauza civilă la cererea introductivă înaintată de Serviciul Fiscal de Stat în contradictoriu cu ”Expoterm Grup ” S.R.L. privind intentarea procesului de insolvabilitate, și

în temeiul dispozițiilor articolelor 5, 135, 158 al Legii insolvabilității, art. 34 din Legea cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi, art. 81 din Legea privind societățile cu răspundere limitată şi articolelor 236-241 Cod de procedură civilă, instanța de insolvabilitate

hotărăște:

Se resping obiecțiile Serviciului Fiscal de Stat asupra Raportului Final și al bilanțului de lichidare a debitorului ”Expoterm Grup ” S.R.L. ca neîntemeiate.

Se aprobă raportul final și bilanțul de lichidare al ”Expoterm Grup ” S.R.L.

Se încetează procesul de insolvabilitate și procedura simplificată a falimentului în privința ”Expoterm Grup ” S.R.L.

Se consideră stinse creanțele creditorilor față de debitorul ”Expoterm Grup ” S.R.L.

Se dispune radierea ”Expoterm Grup ” S.R.L., IDNO: 1003600011587, cu sediul pe adresa: mun. Chișinău, str. Ciocana, 12, ap. (of. 16), MD-2052, Republica Moldova, din Registrul de stat al persoanelor juridice ținut de I.P. „Agenția Servicii Publice”.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova în termen de 10 zile din data adoptării.

Hotărârea este executorie din momentul pronunțării, dar poate fi atacată în ordine de apel, la Curtea de Apel Chișinău, în termen de 15 zile de la data pronunțării dispozitivului, prin intermediul Judecătoriei Chișinău, sediul Central.

Președintele ședinței,
judecător Țurcanu Radu

Dosarul nr. 2i-335/2021
(nr. electronic: 2-21098628-12-2i-01072021-1*)*

HOTĂRÂRE
în numele Legii

29 mai 2023 mun. Chişinău
Ora 09:25

Judecătoria Chişinău, sediul Central
În componenţă:
Preşedintele şedinţei, judecătorul Țurcanu Radu
Grefier Vovnenciuc Doinița

Cu participarea:
Lichidatorului ”Expoterm Grup ” S.R.L.
în procedura simplificată a falimentului Stoian Igor
Reprezentantului creditorului Serviciul Fiscal de Stat Valeriu Sajin Nina, Garbuz

În lipsa:
Reprezentantului debitorului ”Expoterm Grup ” S.R.L. Ilcenco Evgneni

citat legal pentru data și ora stabilită,

examinând în sediul instanței, în ședință de judecată publică, cererea lichidatorului ”Expoterm Grup ” S.R.L în procedura simplificată a falimentului, Stoian Igor, privind aprobarea raportului final și a bilanțului de lichidare, precum și încetarea procedurii falimentului simplificat cu dispunerea radierii debitorului din registrul de stat, descărcarea acestuia de obligațiile pecuniare înregistrate în tabelul creanțelor,

în cauza civilă la cererea introductivă înaintată de Serviciul Fiscal de Stat în contradictoriu cu ”Expoterm Grup ” S.R.L. privind intentarea procesului de insolvabilitate,

constată:

Aspecte procedurale relevante

1. În data de 01.07.2021, Serviciul Fiscal de Stat, în persoana directorului Serghei Pușcuța, a înaintat în instanța de judecată o cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința S.C. „EXPOTERM GRUP" S.R.L.
2. Prin cererea depusă s-a solicitat: admiterea cererii introductive spre examinare; aplicarea față de debitor a măsurilor de asigurare prevăzute de art. 24 al Legii insolvabilității; intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de S.C. „EXPOTERM GRUP" S.R.L.; recunoașterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de creditor chirografar față de S.C. „EXPOTERM GRUP" S.R.L.; încasarea creanțelor fiscale care la situația din 01.06.2021, constituie suma totală de 1 842 799,06 lei; numirea în calitate de administrator provizoriu - Administratorul autorizat Stoian Igor în baza autorizației nr. 156 din 19.01.2015; scutirea de plata taxei de stat.
3. În motivarea acțiunii s-a invocat că, la situația din 01.06.2021, conform contului curent generalizat al contribuabilului, debitorul înregistrează restanță la Bugetul public național în sumă totală de 1 842 799,06 lei, constituită din: creanțe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 382 867,58 lei; creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere şi amenzi) - 1 459 931,48 lei.
4. Se mai menționează în cererea introductivă depusă că, restanța față de Bugetul public național s-a format în baza Deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 166/2522 din 19.12.2019, obligații care până-n prezent nu au fost onorate de către debitor în scopul asigurării încasării restanței şi aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat a fost emisă hotărârea cu privire la executarea silită AH nr.0035048 din 19.10.2020, conform cărora s-au aplicat modalitățile de executare silită a obligațiilor fiscale stipulate la art. 194. alin.(l), lit. b) c) d) și alin. (2) Codul Fiscal, iar hotărârea nu a fost contestată de către debitor.
5. A mai învederat deponentul că, temeiul apariției creanțelor fiscale constituie obligațiile fiscale admise de contribuabil s-a format în baza Deciziei asupra cazului de încălcare a legislației nr. 166/2522 din 19.12.2019, termenul de executare a creanțelor fiscale fiind în conformitate cu art. 169 alin. (1) din Codul fiscal la momentul apariției circumstanțelor, stabilite de legislația fiscală, ce prevăd stingerea acestora. Totodată, notificarea nr. 26-20/2-24-441 din 20.10.2020, prin care s-a propus respectuos debitorului să achite integral restanța față de bugetul public național, a fost recepționată de către debitor la data de 23.10.2020, fapt confirmat prin semnătura debitorului pe avizul de recepție. Consemnează că notificarea prealabilă a fost expediată la sediul debitorului pe adresa mun. Chișinău, str. Ciocana nr. 12, of. 16 conform datelor de identificare a debitorului, confirmate prin extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice.
6. În drept, s-au indicat prevederile articolelor art. 2. 5, 9. 10, 12, 14. 18, 19. 20, 21, 24, 63, 248 ale Legii insolvabilității, şi art.7, art. 85 alin. (1) lit. i). 166, 167, 174 din Codul de procedură civilă a RM.
7. Cererea introductivă înaintată de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului S.C. „EXPOTERM GRUP" S.R.L. a fost repartizată în mod automat-aleatoriu, prin intermediul Programului Integrat de Gestionare a Dosarelor, în data de 02.07.2021, ora 08:14, judecătorului Radu Țurcanu.
8. La 02 iulie 2021, instanța de insolvabilitate a emis o încheiere prin care a dispus remiterea

potențialului debitor S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L. încheierii în cauză și a cererii introductive cu toate documentele anexate. Totodată, s-a comunicat potențialului debitor S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L. despre faptul că, urmează în cel mult 10 zile calendaristice de la primirea copiei de pe cererea introductivă să prezinte instanței de insolvabilitate o referință prin care contestă sau recunoaște existența stării de insolvabilitate a debitorului.

9. La aceeași dată menționată supra, Judecătoria Chișinău, sediul Central, în temeiul prevederilor art. 28 alin. (1) din Legea insolvabilității, a expediat prin aviz de recepție, la sediul debitorului cererea introductivă în copie, pentru a-şi expune poziția procesuală prin înaintarea unei referințe, fapt confirmat și prin scrisoarea de expediere a actului judecătoresc nr. 5.14-5293 anexată la materialele cauzei.
10. Astfel, prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central, nr. 2i-335/2021 din 22 iulie 2021, s-a admis spre examinare cererea introductivă înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L. A fost instituită perioada de observație asupra debitorului S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L., cu sediul în Republica Moldova, mun. Chișinău, str. Ciocana, nr. 12, ap.(of.) 16, MD-2052, IDNO: 1003600011587.
11. Totodată, în calitate de administrator provizoriu al debitorului S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L., cu sediul în Republica Moldova, mun. Chișinău, str. Ciocana, nr. 12, ap.(of.) 16, MD-2052, IDNO: 1003600011587, a fost numit administratorul autorizat Stoian Igor, deținătorul autorizației nr. 156 din 19.01.2015, eliberată de Ministerul Justiției.
12. A fost stabilită ședința de judecată pentru examinarea cererii introductive privind intentarea procesului de insolvabilitate pentru 22.10.2021, ora 10:00, în incinta Judecătoriei Chișinău, sediul Central, str. Zelinski, 13, bir. 27.
13. Prin Hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul Central, nr. 2i-335/2021 din 22.10.2021, cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L. a fost admisă; s-a constatat insolvabilitatea debitorului S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L., cu sediul în Republica Moldova, mun. Chișinău, str. Ciocana, nr. 12, ap.(of.) 16, MD-2052, IDNO: 1003600011587; s-a dispus inițierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L., cu sediul în Republica Moldova, mun. Chișinău, str. Ciocana, nr. 12, ap.(of.) 16, MD-2052, IDNO: 1003600011587; s-a ridicat dreptul administratorului Ilcenco Evgheni de administrare a Societății cu Răspundere Limitată ,,EXPOTERM GRUP" şi s-a propus debitorului să desemneze, în termen de 10 zile de la data adoptării hotărârii de intentare a procesului de insolvabilitate, reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele societății şi ale asociaților şi a participa în cadrul procedurii de insolvabilitate din numele debitorului; s-a desemnat în calitate de lichidator al S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L., Stoian Igor, deținătorul autorizației nr. 156 din 19.01.2015, eliberată de Ministerul Justiției al Republicii Moldova.
14. Tabelul definitiv al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului S.C. ,,EXPOTERM GRUP" S.R.L. a fost depus în instanța de insolvență în data de 27.01.2022 (vol. II, f.d. 27).
15. Dispozitivul Hotărârii judecătorești nr. 2i-335-2021 din 22.10.2021 a fost publicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 264-265 (7974-7975) din 29.10.2021 (vol. II, f.d. 100).
16. La 10.05.2023, prin intermediul Direcției de Evidență și Documentare Procesuală a

Judecătoriei Chișinău (sediul Central), cu nr. de înregistrare 5.8-8554, lichidatorul S.C. „EXPOTERM GRUP" S.R.L., Stoian Igor, a înaintat Raportul final (vol. II, f.d. 89-92) și Bilanțul de lichidare a debitorului insolvabil (vol. II, f.d. 129).

Argumentele participanților la proces

17. Odată cu primirea hotărârii Judecătoriei Chișinău (sediul central) nr. 2i-335/21, lichidatorul desemnat, a notificat Departamentul înregistrare şi licenţiere a unităţilor de drept, privind operarea modificărilor de rigoare în Registrul de stat al persoanelor juridice. Astfel, la: 25Л0.2021, lichidatorul debitorului SRL „Expoterm Grup", prin notificarea nr. 156-22/21 a notificat ÎP „Agenţia Servicii Publice" Departamentul înregistrare şi licenţiere a unităţilor de drept, despre intentarea procedurii de insolvabilitate cu deschiderea procedurii simplificate a falimentului față de SRL „Expoterm Grup" în scopul executării Hotărîrii Judecătoriei Chişinău (sediul central) nr. 2i-335/21 din 22.10.2021.
18. De asemenea, în scopul determinării masei debitoare şi conservării situației de fapt, lichidatorul a notificat despre intentarea procedurii simplificate de faliment față de S.R.L. "EXPOTERM GRUP", Inspectoratul Fiscal de Stat, B.C. „Moldova-Agroindbank,, S.A., prin care a dispus sistarea oricăror modificări sau completări în registrele publice privind starea juridică a bunurilor debitorului fără acordul expres a lichidatorului.
19. În consecinţă, lichidatorul şi-a îndeplinit atribuţiile prevăzute de lege în vederea notificării organelor care deţin registrele publice de evidenţă a bunurilor societăţii debitoare, pentru a sista orice operaţiune cu bunurile acesteia, cerându-le lor să îi predea corespondenţa societății debitoare și orice alte comunicări sosite pe adresa acesteia.
20. Menționează lichidatorul în raport că, organele de conducere a debitorului S.R.L. "EXPOTERM GRUP", în persoana administratorului Ilcenco Evghenii, nu a pus la dispoziția lichidatorului documentele aferente activității întreprinderii cât și cele economice și de evidență contabilă.
21. În contextul în care lichidatorului nu i-a fost adus la cunoștință lista creditorilor societății debitoare de către organul de conducere, lichidatorul nu a stabilit careva potențiali creditori.
22. Concomitent, întru înştiinţarea tuturor potenţialilor creditori, lichidatorul a publicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 264-265 (7974-7975) din 29.10.2021, dispozitivul Hotărârii Judecătoriei Chişinău (sediul central) din 22.10.2021, care conţine un aviz public către creditorii societății debitoare privind termenul limită de înaintare a creanțelor, precum și un apel special adresat creditorilor garantați de a preciza neîntârziat bunurile asupra cărora dețin un drept de preferință.
23. Lichidatorul constată că, în termenul stabilit prin hotărârea instanței de insolvabilitate din 22.10.2021, au fost înaintate cereri de validare a creanțelor față de S.R.L. "EXPOTERM GRUP" doar de către Serviciul Fiscal de Stat și S.R.L. "AGRIVA PROMAGRO", care a solicitat validarea creanței de rangul V în sumă de 3 815 000, 00 lei, fiind inclusă în tabelul definitiv al creanțelor cu 0, iar ulterior, în urma contestației depuse, instanța de insolvabilitate a validat cu suma de 19 288, 10 lei.
24. Prin urmare, societatea, la momentul întocmirii raportului final, înregistrează datorii față de Serviciul Fiscal de Stat în sumă de 1 644 991, 58 lei, creanță chirografară de rangul III și de rangul VI în sumă de 2 721 304, 96 lei și față de S.R.L. "AGRIVA PROMAGRO" în sumă de 19 288, 10 lei, creanță chirografară de rangul V, creanțe care sunt acceptate de

lichidator și incluse în tabelul definitiv al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului insolvabil.

25. În vederea reconstituirii tabloului patrimonial al S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, odată cu remiterea notificărilor către organele competente, au fost solicitate și datele consemnate în registrele publice privind evidența bunurilor înregistrate după debitor.
26. Astfel, toate instituțiile interpelate au confirmat că după debitorul insolvabil nu sunt înregistrate careva bunuri mobile sau imobile.
27. Conform actului de control din 20.11.2019, întocmit de Direcţia generală administrare fiscală mun Chişinău a Serviciului Fiscal de Stat, în rezultatul măsurilor întreprinse, ca urmare a examinării actelor de achiziţii în temeiul cărora au fost ridicate mijloacele băneşti şi explicaţiilor persoanelor fizice indicate în actele de achiziţie (23 de persoane fizice) s-a stabilit că 14 persoane au infirmat faptul livrării producţiei agricole în adresa „EXPOTERM GRUP” S.R.L., respectiv producţia agricolă în cantitate de 1 500 tone şi în sumă de 7 mln. lei nu este confirmată documentar; 6 persoane fizice au fost imposibil de audiat, dintre care 2 persoane fizice, conform datelor Frontierei de Stat, la momentul tranzacției se aflau peste hotarele Republicii Moldova, respectiv nu a fost posibil de stabilit proveniența producţiei agricole (600 tone de producţie agricolă în sumă totală de 3 mln lei). Impozitul pe venit indicat în actele de achiziţie nu a fost calculat şi transferat la buget pentru perioadele respective. Toate încălcările stabilite în actul de control şi menţionate în decizia asupra cazului de încălcare a legislaţiei au fost efectuate în perioada în care întreprinderea debitoare „EXPOTERM GRUP” S.R.L. a fost gestionată de cet. Luţchi Alexandr. Conform deciziei menţionate s-a aplicat amendă în mărime de 1 111 990, 00 lei pentru utilizarea numerarului în alt scop decât cel pentru care a fost destinat şi nerestituirea în termenul stabilit a numerarului în casa întreprinderii.
28. Retragerea de la contul întreprinderii a mijloacelor băneşti şi eschivarea de la achitarea taxelor şi impozitelor a dus la apariţia datoriilor faţă de bugetul de stat şi având în vedere că societatea „EXPOTERM GRUP” S.R.L. nu dispune de careva bunuri valoarea cărora ar putea acoperi datoriile create s-a iniţiat procedura de insolvabilitate.
29. Potrivit explicațiilor lichidatorului, din informația eliberată de instituţia bancară se vede clar că după ultima retragere a mijloacelor băneşti de către Luţchi Alexandr, la data de 05.03.2019, în contul bancar deţinut de întreprinderea insolvabilă nu au parvenit mijloace băneşti în mărimea celor ce au fost retrase. După schimbarea administratorului şi unicului asociat a întreprinderii care a devenit Ilcenco Evghenii, întreprinderea nu a mai activat.
30. Mai explică că conform scrisorii nr. C371C/CE049920 din 22.07.2022 eliberată de către B.C. „MAIB” S.A., Ilcenco Evghenii nu s-a înregistrat la bancă în calitate de administrator şi unic asociat a întreprinderii debitoare. Or, după părerea lichidatorului, faptul dat demonstrează că înregistrarea lui Ilcenco Evghenii în calitate de administrator şi unic asociat a fost o acţiune fictivă ce a avut scop ascunderea de fapt a persoanei ce a cauzat insolvabilitatea întreprinderii debitoare.
31. Reiterează că Luţchi Alexandr, în perioada decembrie 2018 - martie 2019 a retras din contul întreprinderii, prin delegaţie sub pretextul procurării produselor agricole, mijloace băneşti în sumă totală de 11 119 900, 00 lei.
32. Mai explică că mijloacele băneşti retrase de către Luţchi Alexandr nu au fost întoarse întreprinderii insolvabile sub nici o formă. Lichidatorul atrage atenţia instanţei la faptul că ultima retragere a mijloacelor băneşti de la contul întreprinderii, Luţchi Alexandr a efectuat la data de 05.03.2019. Tot în această zi la Inspectoratul Fiscal de Stat a fost înregistrat

Ilcenco Evghenii în calitate de administrator şi unic asociat. Astfel, conform informaţiei eliberate de Serviciul Fiscal de Stat şi anume registrul livrărilor şi procurărilor efectuate de către întreprinderea „EXPOTERM GRUP" S.R.L., în perioada gestionată de Luţchi Alexandru, aceasta a efectuat livrări în baza facturilor fiscale în sumă totală de 2 906 112, 79 lei inclusiv TVA.

33. Mai explică că pe faptul evaziunii fiscale prevăzut la art. 244 alin. (2) din Codul Penal, a fost pornită la data de 24.02.2022 cauza penală nr. 2022540029, fără a administra și anexa careva înscrisuri pertinente și relevante în acest sens, iar în prezent nu se cunosc rezultatele cauzei pornite.
34. În calitate de lichidator, Stoian Igor precizează că a supus examinării toate tranzacțiile efectuate de Luţchi Alexandr în perioada gestionării întreprinderii de către acesta, însă nu a stabilit unde au fost îndreptate mijloacele băneşti încasate de la contul întreprinderii de către acesta şi nici nu a depistat careva mărfuri.
35. Urmărind scopul ascunderii beneficiarului efectiv, Luţchi Alexandr a înregistrat cetățeanul azerbaidjanului în calitate de administrator şi unic asociat a „EXPOTERM GRUP" S.R.L. Faptul dat poate fi concluzionat din informaţia eliberată de instituţia bancară unde întreprinderea debitoare a deschis cont bancar precum şi din informaţia despre contribuabil eliberată de Serviciul Fiscal de Stat.
36. Astfel, la data când Gachayev Mirhuseyn Valeh (cetăţean a azerbaidjanului) a fost înregistrat în calitate de administrator şi unic asociat a întreprinderii debitoare - 20.07.2018, contul bancar al întreprinderii a fost deschis de către Luţchi Alexandr în baza procurii la 17.09.2018. Nu au fost depistate alte acte unde ar exista semnătura lui Gachayev Mirhuseyn, decât semnătura din procura eliberată şi specimentul semnăturii la bancă. Or, explică lichidatorul că faptul dat arată că Gachayev Mirhuseyn nu a administrat şi nu s-a implicat mai mult în activitatea întreprinderii. Întreprinderea acţiunilor ilegale cu încălcarea actelor în vigoare şi anume operaţiunile de retragere a mijloacelor băneşti de la contul întreprinderii fără a restitui numerarul în casa întreprinderii și utilizarea numerarului în alt scop decât cel care a fost destinat, fără a fi acoperit documentar, după părerea lichidatorului urmează a fi considerate ca fiind folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal.
37. Lichidatorul a mai comunicat instanţei de insolvabilitate şi creditorilor săi că, în urma analizei documentelor deţinute privind activitatea întreprinderii şi a celor economice și de evidență contabilă, s-a constatat că debitorul „EXPOTERM GRUP" S.R.L. la momentul dat nu deține în proprietate bunuri imobile sau mobile, precum şi nu dispune de mijloace financiare pe conturile bancare a acestuia și nici în casieria întreprinderii.
38. Prin urmare, în urma determinării tabloului patrimonial al debitorului insolvabil, rezultă cu certitudine că societatea nu dispune de masă debitoare ce ar acoperi cheltuielile procesului de insolvabilitate şi care ar stinge integral creanțele incluse în tabelul definitiv.
39. Prin hotărârea nr. 2i-335-2/2021, cererea lichidatorului S.R.L. "EXPOTERM GRUP", Stoian Igor, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organului de conducere ale debitorului, în persoana lui Luțchi Alexandr a fost respinsă.
40. Hotărârea menționată a fost atacată în ordine de apel la Curtea de Apel Chișinău.
41. În raportul final, lichidatorul a solicitat încasarea onorariului fix pentru activitatea sa din contul lui Luțchi Alexandr, în sumă de 42 000, 00 lei și cheltuielile de procedură în sumă de 3 421, 55 lei.
42. În concluzii la raportul final, lichidatorul a solicitat: aprobarea raportului final și bilanțului

de lichidare al S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”; a înceta procesul de insolvabilitate și a radia S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, IDNO: 1003600011587, cu adresa juridică MD-2052, mun. Chișinău, str. Ciocana, nr. 12, ap. (of.) 16, din Registrul de stat al persoanelor juridice; a încasa din contul lui Luțchi Alexandr,*****, în beneficiul Administratorului Autorizat Stoian Igor, c/f: 0982312401530, cu sediul mun. Chișinău, str. Braniștii, nr. 3/1, ap. 8, a remunerației pentru perioada procedurii de faliment în sumă de 42 000 lei și cheltuielilor de procedură în sumă de 3421,55 lei, la contul curent pentru încasarea remunerației ***** deschis la B.C. ”VICTORIABANK” S.A., c/b: *****; a descalifica pe Luțchi Alexandr, ***** și Ilcenco Evghenii, IDNP: *****, cetățeni ai Republicii Moldova și Gachayev Mirhuseyn Valeh, IDNP: *****, cetățean al Azerbaidjanului, de dreptul de a fi membri al unui organ de conducere ori de control într-o societate comercială sau asociație de economii și împrumut pe o perioadă de 5 ani.

43. La data de 24.05.2023, prin intermediul Direcției de Evidență și Documentare Procesuală a Judecătoriei Chișinău (sediul Central) au parvenit în adresa instanței de judecată obiecțiile Serviciului Fiscal de Stat asupra raportului final și bilanțului de lichidare al întreprinderii.
44. Potrivit obiecțiilor, reprezentantul Serviciului Fiscal de Stat, Sajin Nina a comunicat că, în urma examinării raportului final şi a bilanţului de lichidare, Serviciul Fiscal de Stat îşi exprimă dezacordul cu propunerea lichidatorului de a aproba raportul final, bilanţul de lichidare, cu radierea debitorului S.R.L. „Expoterm Grup”, din următoarele considerente.
45. În raportul final depus, lichidatorul Stoian Igor mai menționează că, în privinţa debitorului S.R.L. „Expoterm Grup”, pe faptul evaziunii fiscale prevăzut la art. 244, alin. (2) din Codul penal a fost pornită la data de 24.02.2022 cauza penală nr. 2022540029 şi în prezent acesta nu cunoaște rezultatele cauzei pornite, iar careva înscrisuri pertinent și concludente nu a anexat.
46. Mai menţionează că, prin ordonanţa de recunoaştere în calitate de parte civilă din 05.05.2022, dar fără a fi anexată, s-a dispus recunoaşterea Serviciului Fiscal de Stat în calitate de parte civilă în cauza penală nr. 2022540029. Respectiv, de către lichidator urmau a fi efectuate acţiuni în vederea interpelării autorităţilor de drept competente pentru a informa creditorii dacă radierea entităţii economice S.R.L. „Expoterm Grup” din Registrul de stat al persoanelor juridice, ar împiedica sau nu continuarea examinării şi finisării cercetării judecătoreşti şi dacă lezează dreptul creditorului Serviciul Fiscal de Stat de încasare a creanţelor fiscale prin admilerea acţiunii civile. Or, simpla menţiune că în privinţa debitorului S.R.L. „Expoterm Grup”, pe faptul evaziunii fiscale prevăzut la art. 244, alin. (2) din Codul penal a fost pornită la data de 24.02.2022 cauza penală nr. 2022540029 şi în prezent acesta nu cunoaşte rezultatele cauzei pornite nu poate fi calificată ca întreprinderea tuturor acţiunilor în vederea satisfacerii intereselor creditorilor.
47. Totodată, informează instanța că, de către creditorul Serviciul Fiscal de Stat a fost interpelată Direcţia generală antifraudă din cadrul Serviciului Fiscal de Stat cu solicitarea informării dacă lichidarea agentului economic va genera impedimente în procesul de administrare a probelor în cauza penală menţionată.
48. Însă, ţinând cont de faptul că instanţa de judecată a acordat un termen suficient pentru a putea face cunoştinţă cu raportul final şi a se expune pe marginea acestuia, până la momentul de faţă nu a parvenit un răspuns la solicitarea menţionată supra.
49. Respectiv, consideră că suplimentar de către lichidator urmează a fi interpelate şi alte autorităţi competente pentru formarea unei opinii depline şi obiective asupra circumstanţelor cauzei.

50. În raportul final depus, lichidatorul nu a specificat absolut nimic în privinţa cererii de validare a popririi. Or, în conformitate cu raportul trimestrial nr. 156-39/21 din 24.12.2021, acesta a menţionat expres că persoanele cărora le-ar fi imputabile premisele angajării răspunderii în condiţiile legii la moment sunt Gachayev Mirhuseyn, administrator şi unic asociat al întreprinderii debitoare în perioada 20.07.2018-05.03.2019, precum şi Luţchi Alexandr, care în perioada 20.07.2018-05.03.2019 a deţinut în baza procurii dreptul de a semna şi a ridicat din contul întreprinderii suma de peste 11 000 000 lei.
51. Mai mult ca atât, în conformitate cu raportul trimestrial nr. 156-51/21 din 19.04.2022, lichidatorul a mai indicat că, a fost perfectată somaţia de poprire faţă de persoana care a folosit mijloace băneşti a întreprinderii în scopuri personale, somaţia expediată fiind întoarsă cu menţiunea nereclamat, iar lichidatorul a întreprins măsuri de înmânare a somaţiei destinatarului. Iar, neclaritatea cu privire la cererea de validare a poprii, privează creditorii validaţi la executarea creanţelor acestora.
52. Astfel, în raportul final depus nu este făcută nici o menţiune cu privire la cererea de validare a popririi depuse, nefiind cunoscută derularea sau finalitatea acesteia.
53. Ţinând cont de circumstanţele invocate în obiecțiile înaintate, reprezentantul SFS consideră prematură aprobarea raportului final şi a bilanţului de lichidare în pivinţa debitorului S.R.L. „Expoterm Grup”, înainte de a fi clarificate circumstanţele cauzei dacă lichidarea întreprinderii insolvabile lezează dreptul creditorului Serviciul Fiscal de Stat de încasare a creanţelor fiscale prin admiterea acţiunii civile şi dacă lichidarea agentului economic va genera impedimente în procesul de administrare a probelor în cauza penală menţionată, precum şi elucidarea situaţiei cu privire la regimul juridic al cererii de validare a popririi.
54. În ședința de judecată, lichidatorul S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, Stoian Igor, a susținut raportul final și bilanțul de lichidare al întreprinderii debitoare din motivele de fapt și de drept expuse în scris, a pledat pentru încetarea procesului de insolvabilitate față de debitorul S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, cu lichidarea și radierea acestuia din Registrul de stat al persoanelor juridice, invocând prevederile art. 135 din Legea insolvabilității, art. 34, 35, 36 din Legea cu privire la antreprenoriat și întreprinderi.
55. Reprezentantul Serviciului Fiscal de Stat, Sajin Nina, dar și Garbuz Valeriu, a susținut obiecțiile înaintate la raportul final, fără a prezenta careva probe substrat factologic, nefiind de acord cu aprobarea raportului final și bilanțului de lichidare al S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”.

Aprecierea instanței de judecată

56. Audiind explicațiile participanților la proces, instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia că procesul de insolvabilitate și procedura falimentului simplificat urmează a fi încetate în legătură cu imposibilitatea identificării masei debitoare pentru stingerea tuturor creanțelor, iar debitorul insolvabil S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, urmează a fi radiat din registrele publice corespunzătoare, din considerentele menționate *infra*.
57. În acord cu prevederile art. 13 alin. (1), lit. e) al Legii cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi nr. 845 din 03.01.1992, activitatea de antreprenoriat poate fi practicată sub următoarele forme organizatorico-juridice: societate cu răspundere limitată.
58. Întreprinderea S.R.L. ”EXPOTERM GRUP” a fost înregistrată la 19.02.2003, fiindu-i atribuit codul fiscal nr. 1003600011587, cu sediul în Republica Moldova, mun. Chișinău, str. Ciocana, nr. 12, ap. (of.) 16, MD-2052, iar forma organizatorico-economică a fost

instituită de societate cu răspundere limitată (S.R.L.). (vol. I, f.d.29).

59. Conform art. 280 alin. (2) Cod civil, modul de constituire, funcționare, reorganizare și lichidare a societăților cu răspundere limitată este reglementat prin lege și, în completare, prin dispozițiile prezentului cod.
60. Potrivit art. 81 alin. (1) din Legea privind societățile cu răspundere limitată nr. 135 din 14.06.2007, societatea se dizolvă şi se lichidează în temeiurile stabilite de prezenta lege, de Codul civil și de alte legi.
61. Potrivit art. 17 alin. (2) din aceeași lege, societatea pe acțiuni şi societatea cu răspundere limitată sunt persoane juridice şi poartă răspundere pentru obligațiile asumate cu întreg patrimoniul lor. Acționarii, precum şi asociații societății cu răspundere limitată poartă răspundere pentru obligațiile întreprinderii numai în limitele valorii acțiunii (cotelor) care le aparțin.
62. În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (1) din Legea insolvabilității, scopul legii este instituirea cadrului juridic privind stabilirea unei proceduri colective pentru satisfacerea creanțelor creditorilor din contul patrimoniului debitorului prin aplicarea față de acesta a procedurii de restructurare sau a procedurii falimentului şi prin distribuirea produsului finit.
63. În acord cu reglementările art. 34 alin. (1), (2), lit. b), pct. 1) și alin. (3) din Legea cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi, lichidarea întreprinderii conduce la încetarea activității acesteia fără trecerea drepturilor şi obligațiilor pe cale succesorală la alte persoane.
64. Întreprinderea se lichidează prin hotărârea instanței de judecată în caz de: insolvabilitate a întreprinderii, declarată în conformitate cu legislația. Întreprinderea se consideră lichidată din momentul radierii ei din Registrul de stat al întreprinderilor.
65. În temeiul art. 5 alin. (5), lit. n) din Legea insolvabilității, principalele competențe ale instanței de insolvabilitate în cadrul prezentei legi sunt: pronunțarea hotărârii de încetare a procesului.
66. Așadar, prin Hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul central, nr. 2i-335/2021 din 22.10.2021, a fost constatată insolvabilitatea debitorului S.R.L. ”EXPOTERM GRUP” și s-a dispus inițierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea debitorului.
67. Totodată, a fost desemnat în calitate de lichidator al S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, administratorul autorizat Stoian Igor.
68. Conform art. 135 alin. (3) din Legea insolvabilității, în termen de 15 zile de la data consolidării tabelului definitiv al creanțelor validate sau imediat după valorificarea masei debitoare în cazul în care aceasta există, lichidatorul prezintă instanței de insolvabilitate spre aprobare un proiect al bilanțului de lichidare, raportul final şi, după caz, actul de carență a masei debitoare.
69. În data de 10.05.2023, lichidatorul S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, Stoian Igor, a înaintat Raportul final și Bilanțul de lichidare a debitorului insolvabil.
70. Conform Raportului final, s-a constatat că debitorul S.R.L. ”EXPOTERM GRUP” nu dispune de masă debitoare și bunuri ce i-ar permite redresarea situației financiare, precum și ce ar acoperi cheltuielile procesului de insolvabilitate și care ar stinge integral creanțele incluse în tabelul definitiv.
71. În acord cu prevederile art. 135 alin. (5) din Legea insolvabilității, în cazul lipsei masei debitoare, instanța de insolvabilitate, odată cu aprobarea bilanțului de lichidare, adoptă o hotărâre de încetare a procesului, prin care dispune şi radierea debitorului din registrul de

stat în care este înscris.

72. În baza art. 135 alin. (6) din aceeași lege, prin încetarea procesului, debitorul se descarcă de obligațiile pe care le avea înainte de intrare în procedura falimentului, cu excepția cazului când este tras la răspundere subsidiară în modul prevăzut de lege.
73. La caz, luând în considerare faptul că lichidatorul a întreprins toate măsurile necesare în vederea identificării masei debitoare a S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, inclusiv a făcut interpelări la organele competente, dar acestea s-au soldat cu insucces, instanța de insolvabilitate a ajuns la concluzia de a aproba raportul final și bilanțul de lichidare, cu lichidarea S.R.L. ”EXPOTERM GRUP” și de a radia debitorul din Registrul de stat al persoanelor juridice.
74. În același context, instanța constată că, în speță, a fost înaintată o cerere privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organului de conducere a debitorului, în persoana lui Luțchi Alexandr.
75. Prin Hotărârea nr. 2i-335-2/2021 din 19.01.2023, s-a respins, ca fiind neîntemeiată, cererea de chemare în judecată înaintată de către lichidatorul ,,EXPOTERM GRUP” S.R.L., Stoian Igor privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil ,,EXPOTERM GRUP” S.R.L. în persoana lui Luțchi Alexandr. Hotărârea menționată a fost atacată cu apel la Curtea de Apel Chișinău.
76. Instanța de asemenea precizează, că la data de 11.05.2023, Curtea de Apel Chișinău a respins cererea de apel înaintată de către lichidatorul S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, Stoian Igor, împotriva hotărârii prin care s-a respins atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organului de conducere ale debitorului insolvabil.
77. La caz, instanța constată că obiecțiile înaintate de către Serviciul Fiscal de Stat asupra raportului final și bilanțului de lichidare din următoarele considerente.
78. Or, Serviciul Fiscal de Stat nu a prezentat probe pertinente și concludente care ar confirma faptul că din motiv că la data de 24.02.2022 a fost pornită cauza penală nr. 2022540029, pe faptul evaziunii fiscale prevăzut la art. 244, alin. (2) din Codul penal se lezează drepturile sale în calitate de creditor față de S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”. Iar simpla prezentare a unui înscris prin care se invocă că la OUP din cadrul SFS se află în gestiune o cauza penală fără a indica cine anume se face vinovat se soarta S.R.L. ”EXPOTERM GRUP” nu poate fi reținut de instanță.
79. Mai mult decît atît, la obiecțiile prezentate nu a fost anexată nici ordonanța de pornire a urmăririi penale sau alte probe de care instanța de insolvabilitate ar urma să țină cont.
80. De asemenea, cererea lichidatorului privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organului de conducere a debitorului, în persoana lui Luțchi Alexandr a fost respinsă prin Hotărârea din 19.01.2023. Hotărârea dată fiind menținută și de către instanța superioară.
81. La caz, instanța de asemenea reține, că în temeiul art. 181 alin. (2) din Legea insolvabilității, prin încetarea procedurii falimentului, debitorul va fi degrevat de obligațiile pe care le avea înainte de intrarea în faliment, însă sub rezerva de a nu fi găsit culpabil conform art. 14, 15 şi 248. În astfel de situații, el va fi degrevat de obligații numai în măsura în care ele au fost plătite în cadrul procesului de insolvabilitate.
82. Conform art. 36 alin. (4) din Legea cu privire la antreprenoriat și întreprinderi, creanțele neexecutate din cauza insuficienței de bunuri ale întreprinderii persoană juridică (cu excepția cooperativelor de producție) se consideră stinse.
83. Cît privește obiecțiile în privința Raportului final și a bilanțului de lichidare a debotorului S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, Servicului Fiscal de Stat nu adyus nici o argumentare

pertinentă și concludentă în acest sens. Or, simplul dezacord cu raportul final fără a aduce probe și argumenări justiifcstive, nu poate fi reținut de instanța.

84. La acest capitol instanța mai reține că confrom art. 117 CPC, probe în cauze civile sînt elementele de fapt, dobîndite în modul prevăzut de lege, care servesc la constatarea circumstanţelor ce justifică pretenţiile şi obiecţiile părţilor, precum şi altor circumstanţe importante pentru justa soluţionare a cauzei. Iar probele se adună şi se prezintă de către părţi şi de alţi participanţi la proces.
85. Iar potrivit art. 121 CPC, instanţa judecătorească reţine spre examinare şi cercetare numai probele pertinente care confirmă, combat ori pun la îndoială concluziile referitoare la existența sau inexistență de circumstanțe, importante pentru soluționarea justă a cazului.
86. Din considerentul că obiecțiile la raportul final nu sunt întemeiate, instanța nu le poate reține în formula prezentată.
87. Nu poate fi reținut de instanță nici faptul acordării unui termen restrâns pentru ca SFS să facă cunoștință cu raportul final. Or, SFS a avut timp suficient de a lua cunoștință cu dosarul și înscrisurile anexate.
88. Mai mult, conform art. 61 CPC, participanţii la proces sînt obligaţi să se folosească cu bună-credinţă de drepturile lor procedurale. Instanța judecătorească pune capăt oricărui abuz de aceste drepturi dacă prin abuz se urmărește tergiversarea procesului sau inducerea sa în eroare.
89. Totodat, potrivit speței instanța de asemenea reține că conform art. 990 alin. (3) Cod civil, obligația se stinge prin lichidarea persoanei juridice (debitor sau creditor), cu excepția cazurilor în care obligația sau creanța persoanei juridice lichidate se transmite prin lege unor alte persoane.
90. Instanța de asemenea nu poate reține nici solicitarea lichidatorului pe faptul descalificării a lui Luțchi Alexandru și Ilcenco Evghenii de dreptul de a fi membru al unui organ de conducere ori de control într-o societate comercială sau asociație de economii și împrumut pe o perioadă de 5 ani.
91. Or, capătul de pretenție invocat nu este probat și nici justificat corespunzător. Simpla pretenție a lichidatorului fără vrio motivație corespunzătoare nu poate fi reținută.
92. În continuare, potrivit art. 135 alin. (7) din Legea insolvabilității, dispozitivul hotărârii de încetare a procedurii falimentului şi de radiere a debitorului din registrul de stat se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova în termen de 10 zile din data adoptării.
93. În conformitate cu reglementările art. 5 alin. (8) al Legii insolvabilității, hotărârile şi încheierile instanței de insolvabilitate sânt definitive şi executorii din momentul pronunțării.
94. Potrivit art. 8 alin. (1) al Legii insolvabilității, hotărârile instanței de insolvabilitate pot fi atacate cu apel în termen de 15 zile de la data pronunțării dispozitivului, cu excepțiile prevăzute în prezenta lege. Termenul de apel, precum și apelul declarat nu suspendă executarea hotărârilor instanței de insolvabilitate.
95. În temeiul dispozițiilor articolelor 5, 135 al Legii insolvabilității, art. 34 din Legea cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi, art. 81 din Legea privind societățile cu răspundere limitată şi articolelor 236-241 Cod de procedură civilă, instanța de insolvabilitate

hotărăște:

Se resping obiecțiile Serviciului Fiscal de Stat asupra Raportului Final și al bilanțului de lichidare a debitorului ”Expoterm Grup ” S.R.L. ca neîntemeiate.

Se aprobă raportul final și bilanțul de lichidare al S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”.

Se încetează procesul de insolvabilitate și procedura simplificată a falimentului în privința S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”.

Se consideră stinse creanțele creditorilor față de debitorul S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”.

Se dispune radierea S.R.L. ”EXPOTERM GRUP”, IDNO: 1003600011587, mun. Chișinău, str. Ciocana, nr. 12, ap.(of.) 16, MD-2052, Republica Moldova, din Registrul de stat al persoanelor juridice ținut de I.P. „Agenția Servicii Publice”.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova în termen de 10 zile din data adoptării.

Hotărârea este executorie din momentul pronunțării, dar poate fi atacată în ordine de apel, la Curtea de Apel Chișinău, în termen de 15 zile de la data pronunțării dispozitivului, prin intermediul Judecătoriei Chișinău, sediul Central.

Președintele ședinței,
judecător
Țurcanu Radu