Dosarul nr. 2i-124-1/24

H O T Ă R Î R E
În numele Legii

16 martie 2026 mun. Chişinău

Judecătoria Chișinău (sediul central)
în componenţa
Preşedinte de şedinţă, Judecător Mariana Fondos-Frațman
Grefier: Vladislav Blaga

examinând cererea depusă de S.R.L. „Lismedfarm” și Î.C.S. „Farmina” S.R.L. privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului S.R.L. „Calm-Farm” în procedura falimentului în persoana Cușceac Ludmila,

a c o n s t a t a t :

La data de 07 iulie 2025, Î.C.S. „Farmina” S.R.L. și S.R.L. „Lismedfarm” au depus cereri împotriva pârâtului Cușceac Ludmila privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului insolvabil S.R.L. „Calm-Farm”, în procedura falimentului simplificat.

În conținutul cererii au menționat că, prin hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 18 aprilie 2024 a fost admisă cererea administratorului S.R.L. „Calm-Farm”, Ludmila Cușceac privind intentarea procesului de insolvabilitate fața de societate, constatată insolvabilitatea debitorului S.R.L. „Calm-Farm”, intentat procesul de insolvabilitate în privința S.R.L. „Calm-Farm” cu sediul în *****, numărul de identificare de stat și codul fiscal 1016600033220.

În calitate de administrator al insolvabilității S.R.L. „Calm-Farm”, a fost desemnat Mămăligă Ion, deținător al autorizației nr. 166 din 19 ianuarie 2015, eliberată de Ministerul Justiției al RM.

Totodată, conform tabelului definitiv au fost validați următorii creditori: Serviciul Fiscal de stat -creditor chirografar cu 12 453,17 lei la rangul III și cu 8 623,00 lei la rangul VI; Î.C.S. „Farmina” S.R.L. - creditor chirografar cu 43 547,25 lei la rangul V; S.R.L. „Lismedfarm” - creditor chirografar cu 24 996,91 lei la rangul V și 2 149,73 lei la rangul VI; S.R.L. „Distrimed” - creditor chirografar cu 53 825,32 lei la rangul V; S.R.L. „OnixJCV” - creditor chirografar cu 1 520,00 lei la rangul V.

Astfel, suma totală a creanțelor admise de către administratorul insolvabilității constituie 147 115,38 lei.

Prin încheierea judecătoriei Chișinău (sediul central) nr. 2i-124/24 din 14.02.2025 s-a dispus trecerea debitorului în procedura falimentului, cu desemnarea în calitate de lichidator a lui Mămăligă Ion.

Iar, la 05 martie 2025, lichidatorul Mămăligă Ion a depus raportul final și bilanțul de lichidare în privința debitorului S.R.L. „Calm-Farm”, solicitând radierea S.R.L. „Calm-Farm” din Registrul persoanelor juridice, cu degrevarea de obligațiile sale privind achitarea cu creditorii.

Potrivit raportului prezentat, s-a constatat că debitorul S.R.L. „Calm-Farm” nu dispune de careva active care ar putea acoperi cheltuielile de procedură precum și de a stinge datoriile validate.

De asemenea, lichidatorul Mămăligă Ion a menționat că activitatea în domeniul farmaceutic debitorul a început în anul 2017 în baza licenței seria AMMI nr. 055718 din 28.07.2017 valabilă până la 28.07.2022 și licența seria AMMI nr.002304 din18.11.2022 valabilă până la 17.11.2027.

S.R.L. „Calm-Farm” are deschis contul bancar la B.C. „Moldindcbnbank” S.A., sucursala Onest, soldul căruia la ziua de azi este zero lei.

În urma analizei rulajului bancar pe perioada 01.09.2023 - 25.04.2024, prezenta de către B.C. „Moldindconbank” S.A., constată că debitorul a avut rulaje în sumă totală de 197 972,80 lei, încasările au fost din contul vânzărilor și transferurilor de la CNAM pentru medicamentele compensate.

Mai mult decât atât, reține că la rubrica ieșiri este următoarea situație:

- 18 500,00 lei - au fost extrase din cont de către administratorul debitorului cu destinația cheltuieli gospodărești;
- 20 020,00 lei - achitarea serviciilor de reparație a autoturismului în baza facturilor fiscale, către S.R.L. „Optim-Prime-Motors”;
- 10 400,00 lei - procurare de produse petroliere de la „Rompetrol Moldova” SA.
- 60 000,00 lei - achitarea către furnizorul de medicamente Î.C.S. „Farmina” S.R.L.
- 65 000,00 lei - achitarea către furnizorul de medicamente „RihPanGalFarma” S.R.L.

În plus, conform raportului menționat, lichidatorul menționează că, restul sumelor au fost utilizate pentru, achitarea serviciilor de internet și telefonie mobilă către „Orange Moldova” S.A. și S.A. „Moldtelecom”, către furnizorul de energiei electrică S.R.L. „Premier Energy”, impozite și plăți către bugetul de stat și comisioane bancare. Locul amplasării punctului farmaceutic era în satul Pănașești, r-n. Strășeni, încăperea - bunul imobil unde este amplasat punctul farmaceutic este proprietatea Primării Pănășești. Autoturismul care a fost reparat este al fondatorului și administratorului debitorului care a fost dat în comodat către debitor.

La fel, s-a indicat că, cauzele care au condus la insolvabilitate sunt: reducerea, activității comerciale; ratele de rentabilitate supra reglementată; eficiența scăzută a utilizării activelor fixe, lipsa de capital circulant; majorarea bruscă a prețului la carburanți, energia electrică și alte consumabile, fapt care a ridicat costurile de întreținere a punctului farmaceutic; alți factori sociali - politici cum ar fi: situația cu războiul din țara vecină, micșorarea numărului populației prin plecarea oamenilor peste hotare la muncă, locul amplasării punctului comercial - farmaciei, este în localitate rurală și cercul de potențiali cumpărători este foarte restrâns.

Drept urmare, analizând datele prezentate în raportul final întocmit de lichidator, consideră că situația financiară reflectată este incompletă, iar concluziile indicate sunt formale, lipsite de un probatoriu documentar. Lichidatorul nu a putut reconstitui complet situația financiară din cauza lipsei documentelor pentru anii 2021-2023 și a neregulilor constatate de Serviciul Fiscal de Stat (venituri diminuate, cheltuieli majorate nejustificat).

Susține că, în rapoartele sale, lichidatorul menționează dificultățile întâmpinate în preluarea documentelor contabile, respectiv această lipsă de cooperare poate fi interpretată ca o tentativă a administratorului Cușceac Ludmila de a ascunde dovezile propriei gestiuni frauduloase.

În același timp, n-au fost prezentate situațiile financiare pentru anii 2021 și 2022 la Biroul Național de Statistică. Acest fapt este confirmat atât de lichidator, cât și de actul de control al

Serviciului Fiscal de Stat. Iar, neprezentarea rapoartelor financiare este o încălcare gravă a legislației și denotă o intenție de a ascunde situația financiară reală a companiei, care s-a degradat rapid în acea perioadă.

La rândul său, extragerea de fonduri sub pretextul „cheltuielilor de gospodărie", „studii" și „rambursare împrumut" a cauzat diminuarea directă a activelor companiei, ducând la imposibilitatea de a achita datoriile către creditori, suma totală a acestor extrageri fiind peste 116 000 lei, este una semnificativă.

De asemenea, din cauza neprezentării rulajului detaliat al mijloacelor bănești din casieria întreprinderii (cont 241), nu s-a efectuat analiza completă a fluxului mijloacelor bănești, cu toate că debitorul pentru toată perioadă de activitate efectua vânzări cu amănuntul în farmacie în numerar.

Relatează că, conform Notei explicative privind mijloacele bănești utilizate pe parcursul activității S.R.L. „Calm-Farm", pentru perioada 08.11.2017-09.03.2024, a fost retrasă suma de 410 603,50 lei din casieria întreprinderii pentru a fi încasată în contul de decontare bancar. Conform extrasului bancar pentru perioada 09.01.2017-01.04.2024 în contul bancar a fost încasată doar suma de 113 700,00 cu destinația încasări din realizare. Astfel, o sumă de 296 903,50 lei a dispărut, fiind retrasă din casă, iar ulterior nefiind restituită niciodată în contul bancar al întreprinderii, iar faptul neprezentării registrului de casă face imposibilă urmărirea acestui flux bănesc și confirmă gestiunea frauduloasă cu mijloacele financiare.

Totodată, comunică că ultimii trei ani debitorul înregistra pierderi și avea indicatorii de solvabilitate în cădere liberă (fapt confirmat și prin actul SFS), iar administratorul societății nu a întreprins măsuri de redresare. Mai mult, a continuat să extragă fonduri sub diverse pretexte (studii, cheltuieli de gospodărie), agravând și mai mult capacitatea de a achita obligațiunile contractuale. în cazul dat contabilitatea defectuoasă nu este o simplă neglijență, ci o acțiune deliberată pentru a masca retragerile de fonduri și starea reală a companiei.

Astfel, conform Deciziei Serviciului Fiscal de Stat adoptată asupra cazului de încălcare fiscală nr. 770/1942 din 11.06.2024, S.R.L. „Calm-Farm" a admis:

- nerespectarea modului de prezentare a Notei de informare privind salariul și alte plăți efectuate de către angajator în folosul angajaților, precum și plățile achitate rezidenților din alte surse de venit decât salariul și impozitul pe venit reținut din aceste plăți prin neprezentarea pentru perioadele fiscale A/2022, A2023, fără generarea obligațiilor față de budget;

- prezentarea tardivă a Notei de informare privind salariul și alte plăți efectuate de către angajator în folosul angajaților, precum și plățile achitate rezidenților din alte surse de venit decât salariul și impozitul pe venit reținut din aceste plăți prin neprezentarea pentru perioadele fiscale A/2020, dări de seamă privind reținerea impozitului pe venit, a primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală și a contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii calculate pentru perioadele fiscale 2020-2024;

- micșorarea neîntemeiată a venitului din vânzări pentru perioada fiscală A/2021 în sumă de 33 600 lei, pentru perioada fiscală A/2022 în sumă de 419 637 lei, aferent activității de întreprinzător, fapt determinat în rezultatul contrapunerii veniturilor reflectate în contabilitate cu Declarațiile privind TVA;

- majorarea neîntemeiată a cheltuielilor pentru perioada fiscală A/2023 cu 60 314 lei;

- majorarea neîntemeiată a cheltuielilor pentru perioada fiscală A/2023 cu 424 661 lei, aferente activității de întreprinzător;

- atribuirea la deduceri a amenzilor și penalităților aferente impozitelor și taxelor calculate pentru perioada fiscală A/2021 în sumă de 28 901 lei, pentru perioada fiscală A/2023 în sumă de 3 849 lei;

- atribuirea la deduceri pentru perioada A/2022 a cheltuielilor aferente reparației imobilului (punct farmaceutic) amplasat în *****, lucrări executate în baza patentei de întreprinzător în sumă totală de 44 611 lei;

- prezentarea tardivă a declarațiilor cu privire la impozitul pe venit pentru perioadele fiscale, pentru A/2020 la 25.06.2021 suma obligației constituie 1 101 lei, pentru A/2022 la 03.04.2023 suma obligației constituie 7 707 lei;

- prezentarea tardivă a Declarațiilor privind TVA pentru perioadele fiscale 2021-2024;

- diminuarea taxei pentru unitățile comerciale sau de presări servicii pentru anul 2021;

- prezentarea tardivă a Dărilor de seamă pe taxele locale pentru perioadele fiscale 2020-2023.

În asemenea circumstanțe, organul fiscal a constatat că S.R.L. „Calm-Farm”, a acționat contrar prevederi lor art. 8 alin. (2) lit. c). e) și j) din Codul fiscal.

Opinează că, prin nerespectarea normelor imperative ale legislației se confirmă caracterul ilicit al acțiunilor membrului organelor de conducere al S.R.L. „Calm-farm”, în persoana administratorului, fapt ce generează temei de atragere la răspundere subsidiară.

Astfel, ținând cont de faptul că debitorul S.R.L. „Calm-Farm”, nu dispune de bunuri imobile sau mobile, iar pe conturile bancare lipsesc mijloacele financiare, consideră că unica modalitate de stingere a creanțelor validate este atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului prin art. 247, 248 al Legii insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012.

Potrivit informației din Registrul de stat al persoanelor-juridice, din data de 18.10.2016 și până în perioada de până la intentarea procesului de insolvabilitate, în funcție de administrator al societății S.R.L. „Calm-Farm”, a fost Cușceac Ludmila.

Așadar, responsabil de gestionarea întreprinderii este Cușceac Ludmila, persoana căreia îi poate fi imputabilă răspunderea subsidiară pentru temeiurile prevăzute la art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012.

Iar, analizând starea de fapt la momentul de față, cât și art.72 alin. (1), (4), (5), (7) din Legea cu privire la societățile cu răspundere limitată, constată cu certitudine că starea de insolvabilitate a S.R.L. „Calm-Farm” se datorează anume comportamentului și gestionării defectuoase din partea administratorului care a încălcat obligația legală de a gestiona societatea astfel încât scopurile, pentru care aceasta a fost constituită, să fie realizate cât mai eficient, nu a ținut contabilitatea în modul prevăzut de lege, nu a dat dovada de diligență și loialitate și cel mai important la survenirea indiciilor de insolvabilitate.

Prin urmare, cele enunțate supra adeveresc aplicabilitatea prevederilor art. 248 alin. (1), lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, pentru atragerea la răspundere subsidiara a membrilor organului de conducere a debitorului S.R.L. „Calm-Farm”, în persoana administratorului Cușceac Ludmila, și anume pentru ținerea unei contabilități contrare prevederilor legii.

Luând în considerație că sunt întrunite cumulativ condițiile atragerii la răspundere subsidiară patrimonială a membrului organului de conducere a debitorului S.R.L. „Calm-Farm” întrucât au fost comise fapte ilicite, există prejudiciu, există legătura de cauzalitate între faptele ilicite și prejudiciu, Î.C.S. „Farmina” S.R.L. și S.R.L. „Lismedfarm” solicită: respingerea aprobării raportului final și bilanțului de lichidare prezentat de lichidatorul S.R.L. „Calm-Farm”,

Mămăligă Ion, precum și solicitării radierii S.R.L. „Calm-Farm” din registrul persoanelor juridice, cu degrevarea de obligațiile sale privind achitarea cu creditorii; tragerea la răspunderea subsidiară a administratorului S.R.L. „Calm-Farm”, Cușceac Ludmila cu încasarea din contul administratorului statutar/fondatorului - Cușceac Ludmila, a sumei creanțelor validate împotriva patrimoniului debitorului S.R.L. „Calm-Farm”, în procedura simplificată a falimentului, care nu sunt acoperite de masa debitoare în mărime de 147 115,38 lei.

Potrivit fișei de repartizare a cererii, prezenta cerere a fost repartizată Judecătorului din cadrul Judecătoriei Chișinău (sediul central), Mariana Fondos-Frațman (f.d.1).

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul central) din 08 iulie 2025, nu i s-a dat curs cererilor depuse de Î.C.S. „Farmina” S.R.L. și S.R.L. „Lismedfarm” împotriva pârâtului Cușceac Ludmila privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului insolvabil S.R.L. „Calm-Farm”, în procedura falimentului simplificat. S-a comunicat Î.C.S. „Farmina” S.R.L. și S.R.L. „Lismedfarm” despre necesitatea înlăturării neajunsurilor indicate în încheiere și anume de a prezenta copiile de pe cererile privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului S.R.L. „Calm-Farm” şi de pe înscrisuri, certificate de către parte, pe proprie răspundere, într-un număr egal cu numărul de pârâți şi de intervenienţi, dacă ei nu dispun de aceste acte, plus un rând de copii pentru instanţă; documentele ce legalizează împuternicirile reprezentanților Î.C.S. „Farmina” S.R.L. și S.R.L. „Lismedfarm”, inclusiv extrasul din registrul de stat al persoanelor juridice; hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul central) nr. 2i-124/2024 din 18.04.2024, tabelul definitiv al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniul debitorului S.R.L. „Calm-Farm”, cererile de validare a creanțelor înaintate de Î.C.S. „Farmina” S.R.L. și S.R.L. „Lismedfarm”, acordându-le pentru aceasta un termen de 5 zile (calendaristice) din momentul primirii copiei de pe încheierea în cauză pentru înlăturarea neajunsurilor. S-a explicat Î.C.S. „Farmina” S.R.L. și S.R.L. „Lismedfarm” că, în caz dacă nu vor lichida neajunsurile, cererile de chemare în judecată nu vor fi considerate depuse și împreună cu actele anexate vor fi restituite (f.d.51-52).

La data de 14 iulie 2025, prin intermediul Direcției de Evidență și Documentare Procesuală a Judecătoriei Chișinău (sediul central) a parvenit în adresa instanței de judecată supliment la cererea de tragere la răspundere subsidiară din partea S.R.L. „Lismedfarm” (f.d.122-124).

Relatează că nu a fost explicat unde a dispărut din S.R.L. „Calm-Farm” suma de 526 258,00 lei:

a) Profit (pierdere) nerepartizat (cod 150) în anul 2020 din situațiile financiare 2020 anexate la supliment la Raportul final, secția Bilanțul prescurtat: 161.078,00 lei.

b) Profit în anul 2021: 33.600,00 lei (calculat ca diferența dintre veniturile și cheltuielile totale declarate în Declarația VENI2 pentru 2021 din Actul de control SFS, Controlul corectitudinii impozitării venitului obținut de la activitatea de antreprenoriat): 1.365.058 lei - 1.331.458 lei = 33.600 lei.

c) Profit/pierdere în anul 2022: -5.024,00 lei (calculat ca diferența dintre veniturile și cheltuielile totale declarate în Declarația VENI2 pentru 2022 din Actul de control SFS, Controlul corectitudinii impozitării venitului obținut de la activitatea de antreprenoriat): 1.289.085 lei - 1.294.109 lei = -5.024 lei.

d) Profit în anul 2023: 64.543,00 lei (calculat ca diferența dintre veniturile și cheltuielile totale declarate în Declarația VENI2 pentru 2023 din Actul de control SFS, Controlul corectitudinii impozitării venitului obținut de la activitatea de antreprenoriat: 707.022 lei - 642.479 lei = 64.543 lei).

e) Calculul profitului (pierderii) nerepartizat(e) cumulat(e) până la sfârșitul anului 2023, ar fi: 161.078 lei (2020) + 33.600 lei (2021) + (-5.024) lei (2022) + 64.543 lei (2023) = 254.197,00 lei.

f) Conform situațiilor financiare anexate pentru anul 2023, S.R.L. „Calm-Farm" a înregistrat un Profit (pierdere) nerepartizat (cod 150) de -272.061,00 lei.

g) Diferența (care nu a fost explicată de lichidator) este de: 254.197,00 lei - (-272.061,00 lei) = 526.258,00 lei.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul central) din 14 iulie 2025, s-au admis spre examinare cererile depuse de Î.C.S. „Farmina" S.R.L. și S.R.L. „Lismedfarm" împotriva pârâtului Cușceac Ludmila privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului insolvabil S.R.L. „Calm-Farm", în procedura falimentului simplificat (f.d.125-126).

La data de 03 decembrie 2025, prin intermediul poștei electronice a Direcției de Evidență și Documentare Procesuală a Judecătoriei Chișinău (sediul central) a parvenit în adresa instanței de judecată o referință din partea avocatului Chișca Maxim în interesele pârâtului Cușceac Ludmila pe marginea cererii privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului (f.d.161-167).

Menționează că, Cușceac Ludmila deținea funcția de administrator al Calm- Farm S.R.L. la data intentării procesului de insolvabilitate, astfel încât prin raportare la prevederile art.247 alin. (1) din Legea insolvabilității, aceasta deținea statut de membru al organelor de conducere al debitorului insolvabil.

Deci, la caz este întrunită premisa generală de angajare a răspunderii subsidiare a pârâtei Cușceac Ludmila, stabilindu-se cert că aceasta deținea statut de membru al organelor de conducere ale debitorului insolvabil în ultimele 24 luni anterioare intentării procesului de insolvabilitate.

Totuși, consideră că, această premisă generală prin sine însăși nu este suficientă pentru a atrage la răspundere civilă delictuală subsidiară un membru al organelor de conducere ale debitorului insolvabil, fiind necesar să fie întrunite condițiile generale de angajare a răspunderii civile delictuale (fapta ilicită, prejudiciu, raport de cauzalitate și vinovăție), și cumulativ cu acestea, pentru angajarea răspunderii subsidiare a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil, este necesar să fie îndeplinită cel puțin una din condițiile speciale de angajare a răspunderii civile delictuale, prevăzute de art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității.

Cu referire la temeiul de atragere la răspundere subsidiară prevăzut de art.248 alin.(1) lit. e) din Legea insolvabilității, invocat de coreclamanți și pretins a fi imputată pârâtei, partea pârâtă relevă că coreclamanții nu au argumentat și nici nu au menționat cum anume pârâta a comis acest delict, iar la dosar lipsesc în acest sens careva probe pertinente și admisibile din care ar rezulta comiterea de către pârâtă a faptelor prevăzute de art.248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității, contrar prevederilor art.118 alin.(l) Cod de procedură civilă.

La fel, nu se menționează concret cu referire la ținerea unei contabilități fictive sau contrare legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, etc., care sunt caracteristicile/operațiunile tehnice și modalitățile de individualizare ale acestor acțiuni imputabile pârâtei, prin ce mijloace sau procedee au fost săvârșite, care sunt acele documente pertinente și concludente unde indică expres asupra fictivității contabilității în sensul enunțat supra.

Opinează că nu a fost probată existența legăturii cauzale între pretinsa faptă/delict și cauzarea stării de insolvabilitate a S.R.L. „Calm-Farm”, pe de o parte, iar pe de altă parte, între suma pretinsă a fi încasată de la pârâtă în mărime de 147 115, 38 lei.

În același timp, subliniază că de către coreclamanți nu s-a prezentat nici o sentință/hotărâre irevocabilă a instanțelor judecătorești naționale prin care pârâta să fi fost pedepsită/condamnată pentru fapte prevăzute de Codul fiscal, contravențional și/sau penal contra patrimoniului S.R.L. „Calm-Farm”.

Astfel, în lipsa unor probe pertinente, partea pârâtă constată că coreclamanții nu au probat sub nici o formă existența acestui temei de atragere la răspundere subsidiară în privința pârâtei, toate afirmațiile cuprinse în cererile înaintate în judecată în acest sens având un caracter pur declarativ.

În atare situație, partea pârâtă ajunge la concluzia că cererile cu privire la atragerea la răspundere subsidiară sunt nefondate, au un vădit caracter declarativ și urmează să fie respinse, la dosar lipsind cu desăvârșire probe care să confirme circumstanțele de fapt la care s-a făcut referire în cererile nominalizate.

La data de 02 martie 2026, a fost depusă spre anexare la materialele cauzei o cerere de concretizare a cererii de tragere la răspundere subsidiară din partea S.R.L. „Lismedfarm”.

Pretinde că, Cușceac Ludmila a extras fonduri sub pretextul „cheltuielilor de gospodărie”, „studii” și „rambursare împrumut”:

• în 2021 - 51 000,00 lei pentru „rambursarea împrumutului către fondatorul Cușceac Ludmila ”. Nu a fost prezentat contractul de împrumut încheiat între Cușceac Ludmila și S.R.L. „Calm-Farm” privind acordarea mijloacelor bănești de către Cușceac Ludmila în beneficiul S.R.L. „Calm-Farm”;

• 50 000,00 lei pentru cheltuieli gospodărești în perioada 01.08.2022-05.10.2022;

• 18 500,00 lei pentru cheltuieli gospodărești în perioada 14.02.2024-26.03.2024;

• în anii 2021 și 2023 s-au efectuat plăți în sumă de 5.000,00 lei și, respectiv 10.000,00 lei către „Institutul Internațional de Management NOVA” (relevanța acestor studii pentru activitatea farmaciei este îndoielnică și pot fi considerate cheltuieli personale ale administratorului, suportate din contul firmei), a cauzat diminuarea directă a activelor companiei, ducând la imposibilitatea de a achita datoriile către creditori;

Suma totală a acestor extrageri fiind una semnificativă, peste 134 500 lei.

Conform notei explicativa privind mijloacele bănești utilizate pe parcursul activității S.R.L. „Calm-Farm”, pentru perioada 08.11.2017-09.03.2024, suma de 410 603,50 lei a fost retrasă din casieria întreprinderii pentru a fi încasată în contul de decontare bancar.

Conform extrasului bancar pentru perioada 09.01.2017-01.04.2024 în contul bancar a fost încasată doar suma de 150 900,00 lei cu destinația încasări din realizare.

Prin urmare sumă de 259 703,50 lei a dispărut, fiind retrasă din casă, iar ulterior nefiind restituită niciodată în contul bancar al întreprinderii.

Conchide că, faptul neprezentării registrului de casă face imposibilă urmărirea acestui flux bănesc și confirmă gestiunea frauduloasă cu mijloacele financiare.

Reprezentatul creditorului S.R.L. „Lismedfarm”, administratorul statutar Chitic Ecaterina, în baza buletinului de identitate, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept invocate în cerere și a solicitat admiterea acesteia. Totodată, a menționat că cererea este depusă în temeiul art. 248 alin. (1) lit. a) și e) din Legea insolvabilității.

Reprezentantul creditorului S.R.L. „Farmina”, Balica Alexandru, în baza procurii anexate la materialele cauzei, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept

invocate în cerere și a solicitat admiterea acesteia. De asemenea, a menționat că cererea este depusă în temeiul art. 248 alin. (1) lit. a) și e) din Legea insolvabilității.

Avocatul Maxim Chișca în interesele pârâtei Cușceac Ludmila, în baza mandatului anexat la materialele cauzei, în cadrul ședinței de judecată a susținut motivele de fapt și de drept invocate în referință și a solicitat respingerea cererii privind atragerea la răspundere subsidiară, ca fiind neîntemeiată.

Audiind explicațiile participanților la proces, studiind materialele dosarului și probele administrate prin prisma argumentelor expuse în cereri, instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia că cererile depuse de S.R.L. ,,Lismedfarm" și Î.C.S. ,,Farmina" S.R.L. privind atragerea la răspundere subsidiară a membrului organului de conducere a debitorului S.R.L. ,,Calm-Farm" în persoana lui Cușceac Ludmila, sunt întemeiate și urmează a fi admise parțial, din următoarele considerente.

Conform art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilităţii, procesul de insolvabilitate se desfășoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă şi cu cele ale prezentei legi.

În conformitate cu art. 5 alin. (5) lit. f) din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, principalele competenţe ale instanţei de insolvabilitate în cadrul prezentei legi sânt tragerea la răspundere a membrilor organelor de conducere care au contribuit la insolvabilitatea debitorului, precum şi sesizarea organelor de urmărire penală în legătură cu faptele reprobabile săvârşite de aceştia.

Potrivit art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, dacă în cadrul procesului sunt identificate persoane cărora le-ar fi imputabilă apariția stării de insolvabilitate a debitorului, la cererea administratorului insolvabilității/lichidatorului, a comitetului creditorilor sau a oricărui creditor care are interes legitim, instanța de insolvabilitate poate dispune ca o parte din datoriile debitorului insolvabil să fie suportate de membrii organelor lui de conducere și/sau de supraveghere, precum și de orice altă persoană, care i-au cauzat insolvabilitatea prin una dintre următoarele acțiuni:

a) folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal;

b) desfășurarea unei activități comerciale în interes personal sub acoperirea debitorului;

c) majorarea fictivă a pasivelor debitorului și/sau deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului;

d) procurarea de fonduri pentru debitor la prețuri exagerate;

e) ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire;

f) dispunerea continuării unei activități a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată;

g) dispunerea, în luna precedentă încetării plăților, de a se plăti cu preferință unui creditor în dauna celorlalți creditori;

h) nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art.14;

i) comiterea cu intenție a altor fapte care au cauzat insolvabilitatea debitorului.

(5) Termenul de prescripție pentru acțiunea prevăzută la alin. (1) este de 3 ani. Termenul începe să curgă de la data în care a fost cunoscută sau trebuia să fie cunoscută persoana care a cauzat insolvabilitatea, dar nu mai târziu de 2 ani de la data hotărârii de intentare a procedurii de insolvabilitate.

(6) În toate cazurile, asupra acțiunii prevăzute la alin. (1), instanța de insolvabilitate se pronunță prin hotărâre, care poate fi contestată cu apel de persoanele vizate în ea.

În conformitate cu art. 247 alin. (1) din Legea insolvabilității, în sensul prezentei legi, membri ai organelor de conducere ale debitorului pot fi: debitorul persoană fizică ce desfăşoară activitate individuală de întreprinzător, fondatorul întreprinderii individuale sau al gospodăriei ţărăneşti (de fermier), administratorii societăţilor comerciale, membrii organelor executive, membrii consiliilor de supraveghere (de observatori), lichidatorii şi membrii comisiilor de lichidare, contabilii. (2) Prevederile alin. (1) se aplică persoanelor care deţineau funcţiile respective la data intentării procesului de insolvabilitate, precum şi celor care au deţinut aceste funcţii pe parcursul ultimelor 24 de luni anterioare intentării procesului.

Conform art. 15 alin. (1) din Legea insolvabilităţii, în cazul insolvabilităţii debitorului din culpa fondatorilor (membrilor) lui, a membrilor organului executiv sau a unor alte persoane care au dreptul de a da indicaţii obligatorii pentru debitor ori care pot influenţa în alt mod acţiunile debitorului (insolvabilitate intenţionată), aceştia poartă răspundere subsidiară solidară faţă de creditori în măsura în care bunurile debitorului sunt insuficiente pentru executarea creanţelor creditorilor.

Prin urmare, din analiza prevederilor art. 15 şi 248 din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, reiese că, în dependenţă de motivele apariţiei stării de insolvabilitate a debitorului, administratorul, membrii organului executiv și contabilul vor purta răspundere subsidiară solidară faţă de creditori sau la cererea administratorului insolvabilităţii/lichidatorului, instanţa de insolvabilitate poate dispune ca o parte din datoriile debitorului insolvabil să fie suportate de către aceștia.

Potrivit informației din Registrul de stat al persoanelor-juridice, din data de 18.10.2016 și până în perioada de până la intentarea procesului de insolvabilitate, în funcție de administrator al societății S.R.L. „Calm-Farm”, a fost Cușceac Ludmila.

Deci, Cușceac Ludmila, prin raportare la prevederile art. 247 alin. (1) și (2) din Legea insolvabilității, deține statut de membru al organelor de conducere ale debitorului insolvabil în ultimele 24 luni anterioare intentării procesului de insolvabilitate, astfel este pasibil atragerii la răspundere subsidiară.

Instanța de insolvabilitate notează că, răspunderea membrilor organelor de conducere ale debitorului reprezintă o formă specială a răspunderii delictuale civile, care poate fi angajată față de anumite persoane în rezultatul încălcării unor obligații legale cu caracter patrimonial, prin obligarea acestora la suportarea datoriilor persoanei insolvabile.

Din conținutul art. 248 alin. (1), (4) și (5) al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 reiese că, pentru ca o persoană să fie atrasă la răspundere subsidiară, urmează a fi stabilită comiterea acțiunilor, prevăzute la acest articol, dar și probat faptul că comiterea acestor acțiuni au dus la insolvabilitatea debitorul. Astfel, membrii organelor de conducere nu răspund pentru o simplă incapacitate managerială, ci pentru săvârșirea unor fapte cu caracter ilicit, urmărind, de regulă, deturnarea activității de la realizarea scopului pentru care a fost constituită societatea debitoare şi satisfacerea unui interes personal sau al unui terţ, calificarea acestei forme de răspundere având un caracter delictual în toate situaţiile.

Corespunzător urmează să fie stabilită legătura de cauzalitate între acţiunile membrilor organelor de conducere, ori a altor persoane şi starea de insolvabilitate a debitorului, în sensul că insolvabilitatea se datorează anume acţiunilor acestora şi nu altor circumstanţe, precum şi vinovăţia membrului organelor de conducere în cauzarea sau agravarea stării de insolvabilitate. Raportul de cauzalitate este şi condiţia în funcţie de care se determină mărimea despăgubirii.

Astfel, persoanele culpabile pot fi obligate la repararea doar numai prejudiciul care este consecința directă a faptei ilicite şi nu altul, adică, prejudiciul efectiv demonstrat, condiţie

stipulată şi în prevederile art. 1998 alin. (1) – (2) din Codul civil, care prevede că, cel care acţionează faţă de altul în mod ilicit, cu vinovăţie este obligat să repare prejudiciul patrimonial, iar în cazurile prevăzute de lege, şi prejudiciul moral cauzat prin acţiune sau omisiune. Prejudiciul cauzat prin fapte licite sau fără vinovăţie se repară numai în cazurile expres prevăzute de lege.

Instanța de insolvabilitate concluzionează că, pentru atragerea la răspunderea subsidiară a organelor de conducere ale debitorului urmează a fi întrunite toate condiţiile cum ar fi: fapta prejudiciabilă, prejudiciul - sub forma unei părţi a pasivului patrimonial al debitorului insolvabil, legătura de cauzalitate dintre faptă şi pasiv, vinovăţia - sub forma intenţiei sau culpei şi toate acestea în cumul au creat starea de insolvenţă a debitorului.

Actele cauzei, atestă faptul că în speță se solicită de a fi atrasă la răspundere subsidiară Cușceac Ludmila în temeiul art. 248 alin. (1) lit. a) și e) a Legii insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012 și încasarea datoriei debitorului în sumă de 147 115,38 lei.

Astfel, prin prisma art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, pentru ca aceasta să fie atras la răspundere subsidiară este necesar să se dovedească că i-a cauzat debitorului insolvabil, una din acțiunile prevăzute de alin. (1) al acestui articol.

În materia faptelor ilicite ca temei de tragere la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului, prin cererile depuse de S.R.L. „Lismedfarm” și Î.C.S. „Farmina” S.R.L. a invocat întrunirea circumstanțelor prevăzute la art. 248 alin. (1) lit. a) și e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, adică:

- folosirea bunurilor debitorului în interes personal;
- ținerea unei contabilități contrare prevederilor legii;

Cu referire la temeiul invocat de S.R.L. „Lismedfarm” și Î.C.S. „Farmina” S.R.L., în baza art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității, care prevede că pentru ținerea unei contabilități contrare prevederilor legii, persoana culpabilă poate fi atrasă la răspundere subsidiară, instanța evidențiază următoarele circumstanțe.

Norma invocată stabilește posibilitatea atragerii la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale societății debitoare în cazul existenței circumstanțelor privind ținerea unei contabilități contrare prevederilor legii.

Cu referire la argumentele invocate în cereri în susținerea temeiului de atragere la răspundere subsidiară prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, instanța de insolvabilitate menționează că, temeiul respectiv de atragere la răspundere subsidiară stabilește posibilitatea atragerii la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale societății debitoare, precum și a oricărei alte persoane, care i-au cauzat insolvabilitatea, prin una din următoarele acțiuni alternative:

1. ținerea unei contabilități fictive;
2. ținerea unei contabilități contrare prevederilor legii;
3. contribuirea la dispariția documentelor contabile;
4. contribuirea la dispariția documentelor de constituire

Instanța notează că, pentru a putea reține temeiul prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, pentru a angaja răspunderea subsidiară a Ludmilei Cușceac, urmează să se constate fapta săvârșită de către acestea, materializată prin una din acțiunile menționate la pct. 1–4.

Prin ținerea unei contabilități contrare prevederilor legii, pot fi înțelese faptele (acțiuni sau inacțiuni) care încalcă reglementările contabile în vigoare – reglementări care conțin dispoziții

exprese în privința cerințelor unice şi a mecanismului de reglementare contabilităţii şi raportării financiare în Republica Moldova.

Instanța reiterează că, în susținerea temeiului respectiv de atragere la răspundere subsidiară, deponenții cererilor au menționat că, din cauza lipsei documentelor pentru anii 2021-2023, neprezentării rulajului detaliat al mijloacelor bănești din casieria întreprinderii (cont 241) și a neregulilor constatate de Serviciul Fiscal de Stat, lichidatorul nu a putut reconstitui complet situația financiară și întâmpinând dificultăți în preluarea documentelor contabile.

În același timp, n-au fost prezentate situațiile financiare pentru anii 2021 și 2022 la Biroul Național de Statistică.

De asemenea, conform Deciziei Serviciului Fiscal de Stat adoptată asupra cazului de încălcare fiscală nr. 770/1942 din 11.06.2024, S.R.L. „Calm-Farm" a admis:

- nerespectarea modului de prezentare a Notei de informare privind salariul și alte plăți efectuate de către angajator în folosul angajaților, precum și plățile achitate rezidenților din alte surse de venit decât salariul și impozitul pe venit reținut din aceste plăți prin neprezentarea pentru perioadele fiscale A/2022, A2023, fără generarea obligațiilor față de budget;

- prezentarea tardivă a Notei de informare privind salariul și alte plăți efectuate de către angajator în folosul angajaților, precum și plățile achitate rezidenților din alte surse de venit decât salariul și impozitul pe venit reținut din aceste plăți prin neprezentarea pentru perioadele fiscale A/2020, dări de seamă privind reținerea impozitului pe venit, a primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală și a contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii calculate pentru perioadele fiscale 2020-2024;

- micșorarea neîntemeiată a venitului din vânzări pentru perioada fiscală A/2021 în sumă de 33 600 lei, pentru perioada fiscală A/2022 în sumă de 419 637 lei, aferent activității de întreprinzător, fapt determinat în rezultatul contrapunerii veniturilor reflectate în contabilitate cu Declarațiile privind TVA;

- majorarea neîntemeiată a cheltuielilor pentru perioada fiscală A/2023 cu 60 314 lei;

- majorarea neîntemeiată a cheltuielilor pentru perioada fiscală A/2023 cu 424 661 lei, aferente activității de întreprinzător;

- atribuirea la deduceri a amenzilor și penalităților aferente impozitelor și taxelor calculate pentru perioada fiscală A/2021 în sumă de 28 901 lei, pentru perioada fiscală A/2023 în sumă de 3 849 lei;

- atribuirea la deduceri pentru perioada A/2022 a cheltuielilor aferente reparației imobilului (punct farmaceutic) amplasat în *****, lucrări executate în baza patentei de întreprinzător în sumă totală de 44 611 lei;

- prezentarea tardivă a declarațiilor cu privire la impozitul pe venit pentru perioadele fiscale, pentru A/2020 la 25.06.2021 suma obligației constituie 1 101 lei, pentru A/2022 la 03.04.2023 suma obligației constituie 7 707 lei;

- prezentarea tardivă a Declarațiilor privind TVA pentru perioadele fiscale 2021-2024;

- diminuarea taxei pentru unitățile comerciale sau de presări servicii pentru anul 2021;

- prezentarea tardivă a Dărilor de seamă pe taxele locale pentru perioadele fiscale 2020-2023.

În asemenea circumstanțe, organul fiscal a constatat că S.R.L. „Calm-Farm", a acționat contrar prevederi lor art. 8 alin. (2) lit. c). e) și j) din Codul fiscal.

Ținând cont de cele sus-menționate, instanța de insolvabilitate evidențiază că potrivit art. 72 alin. (4) din Legea privind societățile cu răspundere limitată nr. 135 din 14.06.2007, administratorul asigură ținerea contabilității societății, precum și a registrelor societății prevăzute

de lege și de actul de constituire, și informează asociații cu privire la starea de lucruri și la gestiunea societății.

Conform art. 18 alin. (1) și (2) lit. a) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017, entitatea are obligația de a ține contabilitatea și de a întocmi situațiile financiare în modul prevăzut de prezenta lege, de standardele de contabilitate și de alte acte normative. Răspunderea pentru ținerea contabilității și raportarea financiară revine conducătorului, administratorului persoanelor juridice care desfășoară activitate de întreprinzător, indiferent de tipul de proprietate și forma juridică de organizare.

Prin urmare, instanța conchide că încălcările stabilite s-au produs din cauza administratorului Cușceac Ludmila, după intrarea debitorului în incapacitate de plată, or anume acesta este responsabil pentru ținerea contabilității.

Mai mult decât atât, reclamanții au prezentat probe pertinente prin care au probat existența acestui temei de atragere la răspundere subsidiară în privința pârâtei Cușceac Ludmila, iar toate afirmațiile cuprinse în cererile de chemare în judecată în acest sens sunt întemeiate.

În acest context, cu referire la temeiul prevăzut de art. 248, alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității, instanța de judecată a stabilit cert că, la caz, sunt întrunite condițiile răspunderii civile delictuale față de pârâta Cușceac Ludmila.

Cu referire la temeiul invocat de S.R.L. ,,Lismedfarm" și Î.C.S. ,,Farmina" S.R.L., prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. a) din Legea insolvabilității, constând în folosirea bunurilor debitorului în interes personal, instanța menționează următoarele circumstanțe.

Din conținutul cererii reiese că potrivit Notei explicative privind mijloacele bănești utilizate pe parcursul activității S.R.L. „Calm-Farm", pentru perioada 08.11.2017-09.03.2024, a fost retrasă suma de 410 603,50 lei din casieria întreprinderii pentru a fi încasată în contul de decontare bancar. Conform extrasului bancar pentru perioada 09.01.2017-01.04.2024 în contul bancar a fost încasată doar suma de 113 700,00 cu destinația încasări din realizare, iar sumă de 296 903,50 lei retrasă din casă, nu a fost restituită în contul bancar al întreprinderii.

Mai mult decât atât, se constată că lipsește în total suma de 526 258,00 lei de la S.R.L. „Calm-Farm", după cum urmează: a) Profit (pierdere) nerepartizat (cod 150) în anul 2020 - 161.078,00 lei; b) Profit în anul 2021: 33.600,00 lei; c) Profit/pierdere în anul 2022: -5.024,00 lei; d) Profit în anul 2023: 64.543,00 lei; e) Calculul profitului (pierderii) nerepartizat(e) cumulat(e) până la sfârșitul anului 2023, ar fi: 161.078 lei (2020) + 33.600 lei (2021) + (-5.024) lei (2022) + 64.543 lei (2023) = 254.197,00 lei; f) Conform situațiilor financiare anexate pentru anul 2023, S.R.L. „Calm-Farm" a înregistrat un Profit (pierdere) nerepartizat (cod 150) de -272.061,00 lei; g) Diferența este de: 254.197,00 lei - (-272.061,00 lei) = 526.258,00 lei.

În plus, Cușceac Ludmila a extras fonduri sub pretextul „cheltuielilor de gospodărie", „studii" și „rambursare împrumut":

• în 2021 - 51 000,00 lei pentru „rambursarea împrumutului către fondatorul Cușceac Ludmila ". Nu a fost prezentat contractul de împrumut încheiat între Cușceac Ludmila și S.R.L. „Calm-Farm" privind acordarea mijloacelor bănești de către Cușceac Ludmila în beneficiul S.R.L. „Calm-Farm";

• 50 000,00 lei pentru cheltuieli gospodărești în perioada 01.08.2022-05.10.2022;

• 18 500,00 lei pentru cheltuieli gospodărești în perioada 14.02.2024-26.03.2024;

• în anii 2021 și 2023 s-au efectuat plăți în sumă de 5.000,00 lei și, respectiv 10.000,00 lei către „Institutul Internațional de Management NOVA", a cauzat diminuarea directă a activelor companiei, ducând la imposibilitatea de a achita datoriile către creditori.

Astfel, s-a stabilit că suma totală a acestor extrageri fiind una semnificativă, peste 134 500 lei.

Pe de altă parte, administratorul nu a justificat destinația sumelor și nu a demonstrat achitarea obligațiilor societății.

Ca urmare, din această conduită reiese că activul a fost scos din patrimoniul debitorului în perioada administrării de către pârât, iar prejudiciul cauzat masei credale este consecința directă a faptelor sale.

Astfel, aceste fapte culpabile îi revin membrului organului de conducere în calitatea acestuia de administrator statutar, or activul extras urma a fi folosit la acoperirea creanțelor creditorilor care au fost prejudiciați, însă nu au fost transmise pentru a fi incluse în masa debitoare, de unde rezultă că pârâtul a dispus de aceste active în interes personal.

La caz, toate aceste fapte denotă un comportament culpabil și abuziv al administratorului, care a prejudiciat în mod direct masa credală și a împiedicat valorificarea patrimoniului societății în interesul creditorilor. Inexistența unor dovezi privind restituirea sumelor, imposibilitatea identificării acestora și absența oricărei cooperări cu lichidatorul, fundamentează răspunderea subsidiară a acestuia pentru pasivul societății, în conformitate cu dispozițiile art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității.

Astfel, instanța de insolvabilitate concluzionează că, S.R.L. „Lismedfarm” și Î.C.S. „Farmina” S.R.L. au probat și au indicat care anume bunuri ale debitorului au fost folosite de pârât în interese personale, fapt ce determină atragerea Ludmilei Cușceac la răspundere subsidiară în temeiul art. 248 alin. (1) lit. a) a Legii insolvabilității.

În legătură cu cele menționate, este clară că direcția de administrare a afacerilor aleasă de administratorul S.R.L. „Calm-Farm” nu a fost cea corectă sau rațională fiind desfășurată o activitate neproductivă și prejudiciabilă.

În contextul celor invocate, se concluzionează că datorită încălcării de către administratorul statutar a debitorului a obligațiilor care îi revenea de a monitoriza starea economic-o-financiară a întreprinderii și de a întreprinde măsuri în vederea activității eficiente, s-a ajuns la situația de insolvabilitate a debitorului, situație când masa debitoare este insuficientă pentru a acoperi creanțele creditorilor.

La caz, este important de a menționa că se constată răspunderea subsidiară nu pentru că pasivul nu poate fi acoperit, ci pentru că prin acțiunile culpabile și intenționate, a Ludmilei Cușceac s-a cauzat starea de insolvabilitate prin săvârșirea unor fapte expres și limitativ enumerate la art. 248 alin. (1) și a căror consecințe s-au materializat prin crearea, menținerea și aprofundarea stării de insolvabilitate. Astfel, se constată că la caz sunt întrunite cumulativ condițiile pentru atragerea la răspunderea juridico-civilă.

La fel, instanța de insolvabilitate consideră importat de evidența că deși avocatul Maxim Chișca în interesele pârâtei Cușceac Ludmila a depus o referință pe marginea cererii de chemare în judecată, totuși aceasta nu combate ori pune la îndoială concluziile referitoare la existenţa temeiurilor de atragere la răspundere subsidiară a lui Ludmilei Cușceac, circumstanţe importante pentru soluţionarea justă a cazului, inclusiv n-au fost prezentate probele pertinente care confirmă solicitările din referință.

Pe de altă parte, instanța poate dispune ca doar o parte din datoriile debitorului insolvabil pot fi suportate de membrii organelor de conducere a debitorului, aceștia răspund subsidiar în faţa creditorilor pentru o parte din obligaţii, însă reclamanții a solicitat încasarea sumei tuturor creanțelor validate în privința debitorului.

În acest context, instanța admite parțial cererile depuse de S.R.L. ,,Lismedfarm” și Î.C.S. ,,Farmina” S.R.L., atrage membrul organului de conducere a debitorului S.R.L. „Calm-Farm” în persoana administratorului statutar Cușceac Ludmila la răspundere subsidiară în baza art. 248 alin. (1) lit. a) și e) din Legea insolvabilității și încasează de la Cușceac Ludmila în folosul debitorului insolvabil S.R.L. „Calm-Farm” suma de 70 693,89 lei, corespunzător creanțelor chirografare de rangul V și VI validate conform tabelului definitiv al creditorilor față de patrimoniul debitorului S.R.L. „Calm-Farm”, în rest pretențiile se resping, ca neîntemeiate.

În conformitate cu art. 248 din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012 şi art. 238-241 Codul de procedură civilă, instanţa de judecată

h o t ă r ă ş t e :

Se admit în parte cererile depuse de S.R.L. ,,Lismedfarm” și Î.C.S. ,,Farmina” S.R.L. privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului S.R.L. ,,Calm-Farm” în procedura falimentului în persoana Iacub Vasile.

Se încasează din contul Ludmilei Cușceac în masa debitoare a S.R.L. ,,Calm-Farm” suma de 70693,89 lei.

Hotărîrea este definitivă şi executorie din momentul pronunţării însă poate fi contestată cu apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile, prin intermediul instanței emitente.

Preşedinte de şedinţă,
judecător **Mariana Fondos-Frațman**