Dosarul nr.2i-72-1/2021
nr.e.2-21030635-38-2i-01032021

H O T Ă R Â R E
În numele Legii

19 mai 2023 orașul Telenești

Judecătoria Orhei (sediul Telenești)
Instanța de judecată în componență :
Președintele ședinței, judecătorul Ludmila Iarmaliuc
grefier Cristina Harea

cu participarea avocatei pârâtului Diana Munteanu împuternicită în baza mandatului seria MA nr.1842106 din data de 07.09.2022 și avocatului pârâtului Malai Vitalie împuternicit în baza mandatului seria MA nr.1884598 din data de 14.11.2022,

în lipsa:
-reclamantului lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru, la cerere,
-avocatului pârâtului Tarlapan Artur, împuternicit în baza mandatului seria MA nr.1710905 din data de 13.05.2022, la cerere,
-pârâților Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., procedura de citare legal executată,

examinând în ședință judiciară publică în pricina civilă la cererea de chemare în judecată depusă de lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru împotriva lui Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului insolvabil societatea pe acțiuni „Morol-Trans",

a c o n s t a t a t

La data de 01 martie 2021, lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru a depus la Judecătoria Orhei (sediul Telenești) o cerere de chemare în judecată împotriva lui Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului insolvabil societatea pe acțiuni „Morol-Trans".

În motivarea acțiunii civile lichidatorul Igor Bulgaru a invocat că la data de 18 aprilie 2018, Judecătoria Orhei (sediul Telenești) a emis încheierea nr.2i-72/2018, privind admiterea spre examinare a cererii introductive depusă de creditorul Serviciul

Fiscal de Stat, privind intentarea procedurii de insolvabilitate în privința debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans”, s-a pus sub observație debitorul insolvabil societatea pe acțiuni „Morol-Trans” şi au fost aplicate măsuri de asigurare.

A remarcat că prin notificarea nr.39/77 din data de 26 aprilie 2018, administratorul provizoriu al societății pe acțiuni „Morol-Trans” a solicitat administratorului statutar al debitorului prezentarea, în termen de 5 zile de la primirea notificării, a referinței, inclusiv, transmiterea, prin act de primire-predare a copiilor actelor de constituire, registrelor, documentației contabile ale debitorului, precum și să informeze fondatorii despre această încheieri și efectele intentării procesului de insolvabilitate. Notificarea a fost recepționată de debitor la 03 mai 2018, fapt confirmat prin avizul de recepție.

Administratorul statutar al debitorului nu a reacționat la notificarea respectivă și nu a prezentat toate actele solicitate, ci doar o parte din acestea.

În continuare, la data de 01 martie 2019, administratorul insolvabilității Igor Bulgaru, a expediat în adresa debitorului societăţii pe acțiuni „Morol-Trans”, administratorului statutar Morarenco Oleg, contabilului-șef Savina Maria, acționarului CA „Sigur-Asigur”SRL, , notificarea nr.39/97 din data de 25 februarie 2019, prin care a solicitat transmiterea în termen de 5 zile prin act de predare-primire actele de constituire, registrele, documentele ce țin de activitatea economico-financiară și documentația de evidență contabilă a debitorului insolvabil.

Notificarea a fost recepționată de administratorul debitorului Morarenco Oleg la data de 09 martie 2019, contabilul-șef Savina Maria a recepționat la data de 04 martie 2019, acționarul CA „Sigur-Asigur” a recepționat la data de 04 martie 2019 , acționarul societatea cu răspundere limitată „Morol” la data de 05 martie 2019, debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans” la data de 05 martie 2019, fapt confirmat prin avizele de recepție.

A susținut că la data de 05 iulie 2018, prin hotărârea Judecătoriei Orhei (sediul Telenești) nr.2i-72/2018 s-a admis cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat, privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans”, s-a constatat insolvabilitatea debitorului și s-a intentat procesul de insolvabilitate în privința debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans”, s-a desemnat în funcția de administrator al procesului de insolvabilitate a debitorului Igor Bulgaru, deținătorul autorizației MJ nr.39 din 14 ianuarie 2015, s-au stabilit termenele de înaintare și verificare a creanțelor, inclusiv s-a stabilit ședința de validare a creanțelor pentru data de 26 septembrie 2018, ora 14.00.

A mai explicat că potrivit informațiilor prezentate de I.P. Agenția Servicii Publice, Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept, s-a constatat că societatea pe acțiuni „Morol-Trans” a fost înregistrată în calitate de entitate juridică la data de 16

decembrie 2002, la momentul înregistrării, întreprinderea având în calitate de administrator de Ploșnița Sergiu; capital social 20 000 lei; acționari CA „Sigur-Asigur" S.R.L. cu cota-parte de 98,2 %; societatea cu răspundere limitată „Morol" cu cota-parte de 1,8 %.

Potrivit informațiilor prezentate în Actul de control fiscal nr.5-679931 din data de 26 iunie 2018, capital social – 1 000 000 lei; acționari – CA „Sigur-Asigur" S.R.L. cu cota-parte de 91 %; societatea cu răspundere limitată „Morol" cu cota-parte de 2 %, Sprincian Nicolae cu cota-parte de 6 %.

Pe parcursul activității societății pe acțiuni „Morol-Trans", au fost înregistrate următoarele modificări: La data de 11 aprilie 2003, în baza procesului-verbal al adunării generale a acționarilor a fost înregistrată modificarea listei genurilor listei genurilor de activitate, cu completarea listei genurilor de activitate cu patru genuri noi, copia extrasului din procesul-verbal din data de 06 martie 2003.

La data de 26 aprilie 2004 în baza procesului-verbal al adunării generale a acționarilor a fost schimbat și administratorul din Ploșnița Sergiu în Morarenco Oleg, conform copiei extrasului din proces verbal nr. 10 din data de 15 martie 2004.

A menționat că conform actului de carență nr.6 din data de 23 februarie 2018, actului de carență nr.1 din data de 02 iulie 2015 emis de Serviciul Fiscal de Stat în calitate de contabilul-șef al societății figurează Savina Maria.

În cadrul procedurii de insolvabilitate intentată în privința societății pe acțiuni „Morol-Trans", au fost validate creanțele creditorilor în sumă totală de 605 227,97 lei, și anume Serviciul Fiscal de Stat cu creanțe chirografare de rangul III în sumă de 276870,67 lei, și creanțe chirografare de rangul VI în sumă de 300829,67 lei, iar în total 577700,34 lei, Casa Națională de Asigurări Sociale cu creanțe chirografare de rangul VI în sumă de 27527,63 lei.

Potrivit datelor acumulate de la Agenția Servicii Publice, Departamentul Cadastru, debitorul deține în proprietate bunul imobil nr.cadastral 6720000.063.01, construcție, amplasată în raionul Rezina, satul Gordinești.

A menționat că potrivit datelor acumulate de la I.P. Agenția Servicii Publice, Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto, debitorul deține în proprietate automobil de model KAMAZ5511, cu nr.înmatriculare ORBB953, însă acesta a fost comercializat în cadrul executării silite a hotărârii privind executarea silită a obligațiilor fiscale.

A relatat că acțiunile administratorului insolvabilității inițiate în vederea stabilirii locului aflării bunurilor mobile ce aparțin cu drept de proprietate debitorului insolvabil, s-au soldat cu eșec.

A mai menționat că, în cadrul procesului de insolvabilitate administratorul insolvabilității a solicitat Agenției de Evaluare Profesională „Vlasercom” evaluarea bunului imobil cu nr. cadastral 6720000.063.01, construcție amplasată în raionul Rezina, satul Gordinești. Prin raportul de evaluare nr.119 din data de 04 august 2020, s-a stabilit că valoarea de piață a depozitului indicat constituie 141 300 lei, inclusiv TVA.

Pentru valorificarea bunului imobil indicat, au fost anunțate licitații de înstrăinare a bunului imobil cu nr.cadastral 6720000.063.01, construcție, amplasată în raionul Rezina satul Gordinești, iar la licitație „cu strigare” desfășurată la data de 04 septembrie 2020, licitație repetată din 11 decembrie 2020, licitație cu reducere din data de 02 februarie 2021, nu s-a înregistrat nici un participant, în rezultat s-a declarat că licitațiile n-a avut loc.

Prin încheierea Judecătoriei Orhei (sediul Telenești) din data de 31 iulie 2019, s-a confirmat hotărârea adunării creditorilor societății pe acțiuni „Morol-Trans” din data de 17 iulie 2019 privind aplicarea procedurii falimentului, s-a dispus intrarea imediată în faliment cu confirmarea procedurii insolvabilității prin procedura generală a falimentului, dizolvarea societății cu răspundere limitată, s-a desemnat în calitate de lichidator al debitorului administratorul autorizat Igor Bulgaru, s-a stabilit procedura de lichidare a patrimoniului în conformitate cu condițiile lichidării patrimoniului în cadrul procedurii generale a falimentului a Legii insolvabilității.

Consideră că circumstanțele de fapt și de drept elucidate în prezenta cerere demonstrează încadrarea acțiunilor/inacțiunilor membrilor organului de conducere a debitorului insolvabil conform prevederilor legale ce reglementează atragerea la răspunderea subsidiară a acestora.

Relevă că bunurile debitorului nu sunt suficiente pentru stingerea creanțelor validate în cadrul procesului de insolvabilitate, lichidatorul societății pe acțiuni „Morol-Trans” a constatat imposibilitatea onorării stingerii creanțelor validate în cadrul procesului din contul mijloacelor financiare ce vor fi încasate ca rezultat al înstrăinării bunului, or, valoarea totală a creanțelor validate constituie suma de 605 227,97 lei, pe când, bunul imobil ce aparținea debitorului poate fi valorificat la prețul nu mai mare decât 141 300 lei, inclusiv TVA.

Susține că în situația demonstrării culpei membrilor organului de conducere a debitorului insolvabil, lichidatorul debitorului insolvabil este în drept să depună cerere cu privire la atragerea la răspunderea patrimonială subsidiară a membrilor organelor de conducere a întreprinderii insolvabile.

În acest sens a indicat că potrivit pct.20 a Statutului societăţii pe acțiuni „Morol-Trans”, acționarul este obligat să informeze persoana care ține registrul acționarilor despre toate schimbările din datele sale, introduse în registru; să comunice în scris

societății, Comisiei Naționale a Pieței Financiare și Agenției Naționale pentru Protecția Concurenței despre achiziționarea de acțiuni ale societății în număr ce depășește limita stabilită de Legea Republicii Moldova privind societățile pe acțiuni, de legislația cu privire la valorile mobiliare sau de altă legislație; acționarii persoane cu funcții de răspundere sunt obligați să comunice în scris societății și Comisiei Naționale a Pieței Financiare despre toate tranzacțiile lor cu acțiunile societății, în modul prevăzut de legislația cu privire la valorile mobiliare; dacă, în urma neexecutării sau executării necorespunzătoare a cerințelor prevăzute la alin.(1) și alin.(2) prezentului articol, societății i-a fost cauzat un prejudiciu, acționarul răspunde în fața societății în mărimea prejudiciului cauzat.

Indică că din cuprinsul Statutului societății pe acțiuni „Morol-Trans" rezultă inter alia că, organele de conducere ale societății pe acțiuni, adunarea generală a acționarilor, director și cenzor, sunt organe investite cu competența de a verifica modul de activitate al societății pe acțiuni, de a verifica actele de evidență contabilă și modul de ținere a evidenței contabile.

Potrivit informațiilor furnizate de Agenția Servicii Publice în colaborare cu prevederile Statutului întreprinderii, organele de conducere sunt adunarea generală a acționarilor, directorul Morarenco Oleg, cenzorul Iulia Fricățel.

Astfel, potrivit art. 18 alin. (1-3) Statutului societății pe acțiuni „Morol-Trans" adunarea generală a acționarilor unde întră toate personale vizate în prezenta cerere este organul suprem de conducere al societății, în atribuțiile exclusive a adunării sunt stabilite următoarele competențe: b) hotărăște cu privire la modificarea capitalului social; g) examinează darea de seamă financiară anuală a societății, aprobă darea de seamă anuală a directorului și darea de seamă a cenzorului; i) hotărăște cu privire la repartizarea profitului anual, inclusiv plata decidentelor anuale sau la acoperirea pierderilor societății; j) hotărăște cu privire la modificarea tipului societății, reorganizarea și lichidarea ei; k) aprobă bilanțul de divizare, bilanțul consolidat sau bilanțul de lichidare a societății....

Conform alin. (4) art. 18 al Statutului, de competența adunării generale a acționarilor este: c) decidă în cursul anului financiar cu privire la repartizarea profitului net, la folosirea capitalului social de rezervă și a celui suplimentar, precum și a mijloacelor, fondurilor speciale ale societății; d) aprobă regulamentul activității directorului societății și controlează activitatea lui; e) aprobă dările de seamă trimestriale ale directorului societății;

Conform art. 32 al Statutului, de competența directorului societății țin toate chestiunile de conducere a activității curente a societății, cu excepția chestiunilor ce țin de competența adunării generale a acționarilor.

Conform art.33 al Statutului, cenzorul societății exercită controlul activității economico-financiare a societății și se subordonează doar adunării generale a acționarilor, cenzorul societății exercită controlul obligatoriu al activității economico-financiare a societății anual. În baza rezultatelor controlului, cenzorul întocmește un raport, ce se remite directorului și este prezentat adunării generale a acționarilor societății.

Enunță că membrii organelor de conducere a debitorului /pârâții vizați în prezenta cerere, sunt persoane responsabile pentru activitatea debitorului, dar și pentru incapacitatea de plată a debitorului și urmează a fi atrași la răspundere subsidiară.

A relatat că membrii organului de conducere al debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans" consideră de cuviință a raporta acțiunile/inacțiunile acestuia la prevederile art.248 alin.(1) lit. c), e), f), h) al Legii insolvabilității.

A invocat că conform ultimului raport financiar prezentat de debitorul la Direcția Statistica, pentru perioada anului 2016, s-a stabilit că debitorul a declarat existența mijloacelor fixe/active imobilizate în sumă totală de 1 409 396 lei, ce nu au fost găsite până în prezent și s-a stabilit lipsa acestora, faptul confirmat prin proces-verbal de constatare din data de 01 iulie 2020.

Conform datelor registrelor oficiale întreprinderea deține în proprietate bunurile mobile, în prezent s-a constatat insuficiența masei debitoare pentru acoperirea creanțelor creditorilor, locul aflării mijloacelor fixe și unității de transport, precum și faptul dacă acestea mai există sau prezintă careva valoare materială rămâne a fi necunoscut, până la momentul actual nu au fost depistate.

La caz, susține că sunt întrunite toate condițiile răspunderii civile delictuale în privința subiecților vizați în cererea și anume: existența faptei ilicite (nerespectarea obligației legale și întreprinderea acțiunilor referitor la reducerea capitalului social al întreprinderii, în situația când societatea în realitate nu avea active care să acoperă acest capital, imposibilitatea găsirii mijlocului de transport, mijloacelor fixe în sumă de 1 409 396 lei inacțiune/omisiune culpabilă pe care o calificăm ca fiind deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului); existenta prejudiciu (suma mijloacelor fixe de 1 409 396 lei, mărimea creanțelor care nu sunt acoperite de masa debitoare); existența unui raport de cauzalitate între fapta ilicită și prejudiciu (respectarea obligației legale de ținere evidenței activelor și raportării referitor la reducerea capitalului social al întreprinderii, în situația când societatea în realitate nu avea active, totodată respectarea respectivei obligații ar fi condus la intentarea procesului de insolvabilitate încă în anul 2015, ori persoanele culpabile de delapidarea mijloacelor de transport au avut o perioadă esențială de timp, 3 ani, pentru a mușamaliza posibila infracțiune, fapt condiționat și favorizat de inacțiunile continui ale administratorului cât și fondatorilor);

-existența vinovăției celui ce a cauzat prejudiciul (nerespectarea obligației legale referitor de păstrarea activelor, delapidarea mijlocului de transport). Omisiune continuă ca formă de cauzare a prejudiciului încadrându-se perfect în termenul de 24 luni prevăzut de lege și invocat de pârâți, fiind prezentă (omisiunea) până în data depunerii cererii introductive de către creditor.

Privitor la ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire indică prin aceste acțiuni/inacțiuni se înțelege săvârșirea acelor fapte ilicite, prin care se încalcă reglementările imperative ale Legii contabilității, indiferent dacă acestea reprezintă infracțiuni, contravenții sau simple delicte civile.

La caz, administratorul insolvabilității a fost în imposibilitate de a verifica corectitudinea ținerii evidenței contabile de către debitor, or, de la data intentării procedurii de insolvabilitate și până la moment, membrii organelor de conducere ale debitorului nu au prezentat documentele de evidență contabilă, cu toate că în acest sens a fost emisă și o încheiere judecătorească, care nu a fost contestată de membrii organelor de conducere.

A menționat că netransmiterea către administratorul provizoriu de către membrii organelor de conducere ale debitorului a documentelor contabile, conform art.27 al Legii insolvabilității, creează o prezumție relativă a neținerii contabilității în conformitate cu legea și a legăturii de cauzalitate dintre această faptă și incapacitatea de plată a debitorului.

În contextul celor menționate, a reiterat că la întreprinderea insolvabilă a lipsit controlul intern adecvat, menirea căruia este de a asigura respectarea strictă a cerințelor politicii conducerii, integritatea activelor, prevenirea și descoperirea cauzelor de fraudă și eroare, exactitatea și plenitudinea înregistrărilor contabile, achitarea în termen a tuturor datoriilor și restanțelor față de instituții de stat, agenți economici și alți creditori, ultimele fiind demonstrate prin materialele cauzei.

Consideră membrii organelor de conducere au ignorat cu desăvârșire cerințele legale ale administratorului provizoriu / administratorului insolvabilității / lichidatorului, nu au prezentat documentele solicitate, situație ce a creat impedimente în verificarea corectitudinii deținerii evidenței contabile de către debitor.

În susținerea poziției descrise vin și rezultatele controlului fiscal efectuat la debitorul prin metoda verificării totale reflectate în Actul de control nr.5-679931 din data de 26 iunie 2018, la Capitolul IV (rezultatele controlului) s-a stabilit încălcarea prevederilor art. 8 alin. (2) lit. C) Cod Fiscal (...contribuabilul este obligat să țină evidența contabilă conform formelor și modului stabilit de legislație), art. 7 alin. (2), art. 18 și

art.23 din Legea contabilității prin lipsa evidenței contabile pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018, inclusiv a registrelor contabile.

Totodată, la Capitolul V (concluzii) din Actul de control s-a constatat printre altele: lipsa parțială a evidenței contabile pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018.

Prin decizia asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr.318/1487a din data de 25 iunie 2018, pentru nerespectarea prevederilor legale debitorului s-au aplicat sancțiuni fiscale și amenzi în sumă de 64 456 lei.

A relevat că anume directorului și contabilului-șef în mod direct, iar adunării generale a acționarilor în mod general, le revine obligația de a verifica activitatea societății și obligația de a iniția controale ale activității economico-financiare, astfel membrii acestor organe de conducere ale debitorului necesită a fi atrași la răspundere subsidiară pentru ducerea unei contabilități contrare legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire.

Reiterează că lipsa evidenței contabile a debitorului, a generat imposibilitatea verificării creanțelor de care dispune debitorul insolvabil în raport cu alte persoane juridice – entități participante la circuitul comercial, dar și imposibilitatea de verificare a datelor prezentate de Serviciul Fiscal de Stat.

A enunțat că membrii organelor de conducere directorul, contabilul-șef și adunarea generală a acționarilor, nu au respectat obligațiile care-i reveneau în conformitate cu Legea insolvabilității, Legea contabilității, ceea ce a dus, în cele din urmă, la prejudicierea intereselor atât ale întreprinderii, cât și ale creditorilor, prin urmare acţiunile/inacțiunile membrilor organului de conducere, se încadrează în prevederile art.248 alin.(1) lit.e) – ținerea unei contabilități contrare legii şi contribuirea la dispariția documentelor contabile și a documentelor de constituire.

Reprezentanții debitorului nu s-au conformat cerințelor înaintate de administrator şi nu au prezentat până în prezent informațiile, documentele relevante activității societății debitoare, bunurile debitorului, aceste fapte le calificăm ca fiind acțiuni de tăinuirea a acestora, fiind pusă rezonabil la îndoială buna credință referitor la netransmiterea acestora, sau cel puțin neaducerea la cunoștință a locului aflării lor (inclusiv a mijloacelor fixe și de transport).

Omisiunea respectiva ca formă de cauzare a prejudiciului încadrându-se la fel în termenul de 2 ani prevăzut de lege și invocat de pârâți, fiind prezentă până în data intentării procesului, mai mult decât atât care continuă până în prezent.

La caz, sunt întrunite toate condițiile răspunderii delictuale și anume: existența faptei ilicite (intenția/neglijența referitor la netransmiterea integrală a actelor de evidență contabilă și documentelor de activitate contrar legislației, ținerea evidenței contabile contrar formelor și modului stabilit de legislație, lipsa parțială a evidenței contabile

pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018; existenta prejudiciului (sancțiuni fiscale și amenzi aplicate debitorului în sumă de 64 456 lei, mărimea creanțelor care nu sunt acoperite de masa debitoare); existența unui raport de cauzalitate între fapta ilicită și prejudiciu (lipsa evidenței contabile și documentelor de activitate, ținerea contabilității contrar prevederilor legale a cauzat imposibilitate lichidatorului de a identifica și respectiv a valorifica masa debitoare, inclusiv mijloacele de transport, și implicit stingerea creanțelor validate); existența vinovăției celui ce a cauzat prejudiciul (netransmiterea actelor de evidență contabilă și documentele de activitate contrar legislației, ținerea evidenței contabile contrar formelor și modului stabilit de legislație, lipsa parțială a evidenței contabile pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018).

A enunțat că obligația administratorului de a depune cerere introductivă în termen de 30 de zile de la apariția indicilor de insolvabilitate.

Susține că incapacitatea de plată a debitorului a survenit cel târziu la data de 02 iulie 2015, însă, debitorul nu a depus cerere introductivă, dar, contrar prevederilor legale, a decis continuarea activității debitorului și supraîndatorarea acestuia.

Întrunirea acestui temei de atragere a membrilor organelor de conducere ale debitorului la răspundere subsidiară, se confirmă prin actul de carență nr. 1 din data de 02 iulie 2015 prin care s-a constatat existența la data de 02iulie 2015 restanței debitorului față de bugetul public național în sumă totală de 407 254,45 lei.

Actul de carență confirmă faptul că debitorul încă la data de 02 iulie 2015, cunoștea despre faptul că contribuabilul înregistra datorii scadente față de bugetul public național, contrar acestui fapt, membrii organelor de conducere nu au întreprins măsuri de stingere a datoriilor acumulate și nici nu au depus cerere introductivă

Prin hotărârea DGAF seria AH nr.0156296 din data de 17 ianuarie 2018 privind executarea silită a obligației fiscale a contribuabilului, din conținutul căruia urmează că, organul fiscal a inițiat procedura de executare silită a obligațiilor fiscale restante admise de către contribuabil în mărime de 528 681,23 lei. Întru executarea hotărârii emise în adresa debitorului și administratorului statutar a fost expediată notificarea din data de 25 ianuarie 2018, ce a fost recepționată de contribuabilul, faptul confirmat prin avizele de recepție.

Prin hotărârea respectivă se confirmă că membrii organelor de conducere ale debitorului, și-a neglijat obligațiilor lor legale și statutare, or, aceștia nu au depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului, și nici nu au reacționat la actele de executare silită a obligațiilor fiscale.

A menționat că membrii organelor de conducere cunoșteau despre existența datoriilor față de bugetul de stat încă din anul 2015, aceștia au neglijat existența datoriilor

și au continuat activitatea companiei, prin ce au prejudiciat grav drepturile și interesele legitime ale creditorilor.

Prin urmare, actul de carență nr.6 din data de 23 februarie 2018 prin care s-a constatat existența la data de 20 februarie 2018 restanței debitorului față de bugetul public național în sumă totală de 528 681,23 lei.

A mai indicat că procesul-verbal cu privire la contravenție seria MF nr.137403 din data de 20 februarie 2018, prin care administratorul Morarenco Oleg a fost sancționat în temeiul art. 288 Cod contravențional, fiind aplicată amenda în mărime de 24 unități convenționale, pentru faptul că societatea pe acțiuni „Morol-Trans" a admis restanțe față de bugetul public național și nu le-a achitat în termen, nu a depus cererea introductivă, deși a fost notificat despre necesitatea achitării acestor datorii.

Contul curent generalizat al contribuabilului pe perioada anilor 2012-2018, la fel demonstrează existența datoriei scadente și neachitate față de bugetul public național.

Cerere de validare a creanței depusă de Serviciul Fiscal de Stat, atestă că la data de 05 iulie 2018, datorii debitorului față de bugetul public național constituiau sumă de 577 700,54 lei.

Prin înscrisurile enunțate mai sus, se confirmă că, debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans" se află în incapacitate de plată încă din anul 2015 (din momentul emiterii primei hotărâri de executare silită a obligațiilor fiscale), iar membrii organelor de conducere ale debitorului, membrii consiliului societății și comisiei de cenzori, care au cunoscut despre acest fapt, au manifestat o indiferență totală față de acest fapt și nu au depus cerere introductivă.

Existența incapacității de plată a debitorului este confirmată și prin contul curent al plătitorului la BASS pentru perioada 31 decembrie 2008-05 iulie 2018 demonstrează apariția restanțelor neachitate față de bugetul asigurărilor sociale începând cu data de 31 august 2015.

A mai relatat că prin răspunsul de la Banca Comercială „Energbank" S.A. nr.12-04/1550 din data de 15 mai 2018 și Registrul dispozițiilor privind suspendarea operațiunilor la conturile bancare ale contribuabilului atestă că, începând cu anul 2011 conturile bancare ale debitorului au fost sechestrate fiind existente mai multe datorii ce au devenit scadente, ultimele sechestre fiind aplicate în anul 2017.

Prin anexa nr. 1 la Actul de control nr.5-679931 din data de 26 iunie 2018 atestă că ultimele livrări debitorul a efectuat la data de 31 octombrie 2014 în baza facturilor fiscale.

Atrage atenția instanței că încheierile executorilor judecătorești enunțate mai sus, au fost emise începând cu anul 2011, însă, contrar acestui fapt, debitorul și membrii organelor de conducere ale acestuia, nu au reacționat prompt, nu au depus cerere de

intentare a procesului de insolvabilitate și nici nu au depus diligență pentru a stinge creanțele față de creditori, situație ce confirmă indiferența totală a membrilor organelor de conducere față de societate și de creditorii acesteia.

Astfel, potrivit informației eliberate de băncile comerciale unde debitorul își avea conturi, aplicarea sechestrelor / suspendărilor operațiunilor la conturile bancare, începe cu data de 18 august 2011. La fel, potrivit actelor prezentate de Serviciul Fiscal de Stat, se confirmă că, debitorul înregistra datorii față de creditorii său încă din anul 2011.

Susține că circumstanțe enunțate demonstrează că, dificultățile financiare/incapacitatea de plată a debitorului a apărut cel târziu în luna iulie 2015, dată la care a fost emisă prima hotărâre de executare silită a obligațiilor fiscale.

Prin urmare, este evident că membrii organului de conducere al societăţii pe acțiuni „Morol-Trans" erau obligați să înainteze cererea introductivă încă în luna aprilie 2015.

Calcularea majorărilor de întârziere de către Serviciul Fiscal de Stat, de către Casa Națională de Asigurări Sociale, sechestrele aplicate de executorii judecătorești asupra conturilor bancare ale debitorului, inclusiv pe parcursul perioadei 2011 – 2018, demonstrează că situația gravă a durat pe parcursul a câtorva ani de zile. Or, cadrul legal prevede expres termenul de 30 de zile pentru înaintarea cererii introductive în instanța de insolvabilitate.

Actele de carență și hotărârile de executare silită a obligațiilor fiscale demonstrează că datorii față de bugetul public național au fost în creșterea constantă din data de 02 iulie 2015, diferența constituie 170 446,09 lei (577 700,54 lei (creanța validată Serviciului Fiscal de Stat- 407 254,45 lei restanța față de buget la 02 iulie 2015).

Astfel, pe lângă datoria de bază pe care o avea debitorul față de creditori, acesta, pe parcursul anilor, a generat datorii acumulând majorări de întârziere (Serviciul Fiscal de Stat în sumă de 300 829,87 lei, Casa Națională de Asigurări Sociale în sumă de 27 527,63 lei), fapt ce suplimentar demonstrează o gestionare defectuoasă a afacerii, cauzând prejudiciu creditorilor.

Conchide că la data depunerii cererii introductive privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans", aceasta se caracteriza ca o întreprindere nelichidă, în incapacitate de plată (insolvabilitate absolută), având un risc financiar foarte ridicat și care era în imposibilitate pe viitor să achite plățile curente, nemaivorbind de stingerea obligațiunilor față de creditori.

Aceste acțiuni ale conducerii societății pe acțiuni „Morol-Trans" nu pot fi calificate în alt mod decât ca gestionare intenționat incompetentă a afacerilor, care a prejudiciat în mod considerabil atât întreprinderea cât și interesele creditorilor societății și împreună cu altele a dus la insolvabilitatea absolută a debitorului.

A invocat că datorită încălcării de către membrii organelor de conducere ale debitorului a obligațiilor care le reveneau de a monitoriza starea economico-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.

Consideră că încălcările comise de membrii organului de conducere al debitorului insolvabil, prin creșterea masei debitoare, inclusiv, au favorizat survenirea stării de insolvabilitate și prejudicierea creditorilor.

A menționat că este evidentă culpa membrilor organului de conducere al societății pe acțiuni „Morol-Trans" și încadrarea acțiunilor/inacțiunilor acestora în prevederile art.248 alin.(1) lit.f) și h) al Legii insolvabilității, dispunerea continuării unei activități a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată, nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14.

A opinat că s-a dovedit că pârâții în calitate de administrator statutar, contabilul-șef, acționarul, membrul adunării generale a acționarilor și membri ai organelor de conducere a debitorului, au generat datorii față de creditori și foarte bine înțelegeau situația precară a întreprinderii, dar nu au întreprins nici o măsură în vederea reducerii pasivului debitorului, ci din contra, au considerat că este oportună continuarea activității debitorului, situație ce a dus la supraîndatorarea debitorului.

Cere lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru admiterea cererii înaintate de lichidatorul debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans" privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organului de conducere ale debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans", încasarea solidară din contul administratorului/acționarului/ membrului al Adunării generale a acționarilor Morarenco Oleg, acționarului și membrului al Adunării generale a acționarilor C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., acționarului și membrului al Adunării generale a acționarilor Sprincian Nicolae, contabilului-șef Savina Maria, în beneficiul societății pe acțiuni „Morol-Trans", a sumei creanțelor validate față de patrimoniul debitorului care nu sunt acoperite integral de masă debitoare, în mărime de 605 227,97 lei.

La data de 07 aprilie 2022 lichidatorul Igor Bulgaru a depus o cerere de chemare în judecată concretizată privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans" privind modificarea cuantumului pretențiilor.

În motivarea acțiunii civile concretizate lichidatorul a invocat că la data de 27 ianuarie 2022 a avut loc licitație „cu reducere", în rezultatul cărei câștigătorul licitației gospodăria țărănească „Duca Angela Victor" a adjudecat contra sumei de 88 235 lei, bunul imobil construcție, amplasată în raionul Rezina satul Gordinești, nr.cadastral

672000006301, fapt confirmat prin procesul-verbal nr.1 cu privire la rezultatele licitației „cu reducere” de vânzare a lotului din patrimoniul societății pe acțiuni „Morol-Trans”.

A mai menționat că conform planului de distribuție din data de 28 ianuarie 2022, mijloacele financiare obținute din contul comercializării bunului imobil, ce forma masa debitoare a societății pe acțiuni „Morol-Trans” au fost îndreptate spre stingerea parțială a creanței creditorului Serviciului Fiscal de Stat în sumă de 31 514 lei și în contul stingerii parțiale a cheltuielilor procesului de insolvabilitate.

A enunțat că este necesar modificarea pretenției inanitate față de pârâți prin micșorarea sumei cu suma de 31 514 lei.

Cere lichidatorul Igor Bulgaru încasarea solidară din contul administratorului/acționarului/ membrului al Adunării generale a acționarilor Morarenco Oleg, acționarului și membrului al Adunării generale a acționarilor C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L., acționarului și membrului al Adunării generale a acționarilor Sprincian Nicolae, contabilului-șef Savina Maria, în beneficiul societății pe acțiuni „Morol-Trans”, a sumei creanțelor validate față de patrimoniul debitorului care nu sunt acoperite integral de masă debitoare, în mărime de 573 713, 97 lei.

Lichidatorul S.A. „Morol-Trans” Igor Bulgaru în ședință de judecată nu s-a prezentat, însă la data de 07 aprilie 2022 a solicitat examinarea pricinii civile în lipsa acestuia, astfel în conformitate cu prevederile art.206 alin.(1) Cod de procedură civilă instanța consideră a examinarea cauza civilă în lipsa lichidatorului.

Avocatei Diana Munteanu, în interesele pârâtului Morarenco Oleg, în ședință de judecată a solicitat respingerea acțiunii civile înaintate ca fiind neîntemeiată. A explicat instanței că la materialele pricinii civile, lichidatorul nu a prezentat probe să dovedească că Morarenco Oleg a comis faptele imputate conform prevederilor art.248 alin.(1) al Legii insolvabilității, şi anume aceste fapte au cauzat incapacitatea de plată a societății pe acțiuni „Morol-Trans”.

Avocatul Malai Vitalie, în interesele pârâtului C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. în ședință de judecată a solicitat respingerea cererii de chemare în judecată deoarece pârâtul C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. în calitate de acționar la întreprinderea debitoare, a avut loc doar în baza extrasului la Agenția Servicii Publice, care indică lista acționarilor la data fondării întreprinderii, ci nu în baza extrasului de la registratorul independent, care indică deținătorii de acțiuni nominale sau la purtătorul unei societăți pe acțiuni.

A susținut că pe parcursul anilor C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. a diminuat treptata numărul de acțiuni, iar la data de 04 septembrie 2018 fiind înstrăinat ultimul pachet de acțiuni, conform dării de seamă a societății de investiții conform contractului de intermediere nr.798 din data de 23 aprilie 2018 semnat cu B.C. „Victoriabank” S.A.

A explicat că mai mult de 12 ani, C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. nu a participat la conducerea societății debitoare societății pe acțiuni „Morol-Trans”, nu i-au fost aduse la cunoștință actele careva acte și nici în organele de conducere ale societății, nu a dat careva indicații administratorului societății, precum și nu s-a implicat în activitatea ei operaționale, neavând dreptul de semnătură a documentele financiară-bancare.

Avocatul Tarlapan Artur, în interesele pârâtului Sprânceană Nicolae, la data de 07 septembrie 2022 a depus o referință la cererea de chemare în judecată, solicitând respingerea acțiunii civile ca fiind neîntemeiată, iar la data de 30 ianaurie2023 a depus cerere de examinare în lipsa lui.

A menționat instanței că Sprincian Nicolae deține calitate de acționar cu cota parte de 1,5% din capitalul social al societății comerciale, astfel acesta nu dispune nici o funcție de conducere în cadrul societății, nu a participat la gestiunea societății, nu a săvârșit careva acțiuni prin care ar fi cauzat insolvabilitatea societății pe acțiuni „Morol-Trans”. A susținut că Sprincian Nicolae nu a comis nici o acțiune invocată de lichidatorul Igor Bulgaru în cererea de chemare în judecată. Consideră acționarii unei societăți pe acțiuni nu sunt nici persoane, care în conformitate cu legislația în vigoare, au dreptul de a reprezenta debitorul, nici asociații cu răspundere nelimitată a societății.

Pârâții Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. în ședință de judecată nu s-au prezentat, din materialele dosarului se constată că procedura de citare legal este executată, astfel instanța de judecată în conformitate cu prevederile art.206 alin.(3) Cod de procedură civilă dispune examinarea pricinii civile în lipsa pârâților.

Aprecierea instanței :

Audiind participanții la proces, studiind materialele dosarului, instanța de judecată ajunge la concluzia că cererea de chemare în judecată înaintată de către lichidatorul S.A. „Morol-Trans” Igor Bulgaru împotriva lui Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L., necesită a fi admisă parțial din raționamente.

Instanța de judecată a constatat că la data de 17 aprilie 2018, creditorul Serviciul Fiscal de Stat a înaintat o cerere introductivă prin care solicită intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans”, pe motivul incapacității de plată a creanțelor fiscale.

Prin încheierea Judecătoriei Orhei (sediul Telenești) nr.2i-72/2018 din data de 18 aprilie 2018 s-a admis spre examinare cererea introductivă privind intentarea procedurii de insolvabilitate în privința debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans”, iar în

calitate de administrator provizoriu a fost desemnat administratorul autorizat Igor Bulgaru, deținătorul autorizației MJ nr.39 din 14.01.2015(f.d.18-20, vol.1).

Conform hotărârii Judecătoriei Orhei (sediul Telenești) nr.2i-72/2018 din data de 05 iulie 2018 s-a constatat insolvabilitatea şi s-a intentat procedura de insolvabilitate în privința debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans", s-a ridicat dreptului de administrare a debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans", s-a desemnat în funcție de administrator al insolvabilității Igor Bulgaru, deținătorul autorizației MJ nr.39 din 14.01.2015, s-a stabilit termenul limită pentru creditori de înregistrare a cererilor de validare ale creanțelor pentru întocmirea tabelului definitiv, până la data de 16 august 2018, s-a stabilit termenul de verificare a creanțelor, de întocmire şi de comunicare a tabelului definitiv pentru data de 07 septembrie 2018, s-a stabilit prima ședință de judecată de raportare pentru audierea raportului administratorului insolvabilității debitorului şi de validarea a creanțelor pentru data de 26 septembrie 2018 ora 14.00, (f.d.24, vol.1).

Prin încheierea Judecătoriei Orhei (sediul Telenești) nr.2i-72/2018 din data de 31 iulie 2019 s-a dispus intrarea imediată în procedura falimentului a debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans" prin valorificarea și lichidarea masei debitoare, s-a dispus dizolvarea debitorului cu valorificarea și lichidarea masei debitoare, desemnarea în calitate de lichidator al debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans" Igor Bulgaru, deținătorul autorizației MJ nr.39 din 14.01.2015 (f.d.25, vol.1).

Conform tabelului definitiv de validarea creanțelor față de debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans", au fost validați creditorii Serviciului Fiscal de Stat în sumă de 276 870, 67 lei creanțe chirografare de rangul III și în sumă de 300 829,67 lei creanțe chirografare de rangul VI (rang inferior), Casa Națională de Asigurări Sociale în sumă de 27 521, 63 lei creanțe chirografare de rangul VI (rang inferior), în sumă totală de 605 227, 97 lei (f.d.50 vol.1).

Este de menționat că, lichidatorul Igor Bulgaru în cadrul cercetării judecătorești a modificat cuantumul pretențiilor acțiunii civile, solicitând încasarea sumei creanțelor validate față de patrimoniul debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans" care nu sunt acoperite integral de masa debitoare în mărime de 573 713, 97 lei, (f.d.5-7, vol.2).

În context, instanța de judecată consideră creanțele validate ale creditorilor față de debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans" în cuantum de 573 713, 97 lei constituie prejudiciul material în cauza civilă respectivă.

Instanța constată că conform datelor înscrise în Registrul de stat al persoanelor juridice, și anume la Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept, al I.P. Agenția Servicii Publice din data de 23 august 2019, societatea pe acțiuni „Morol-Trans"

a fost înregistrată la 16 decembrie 2002, cu sediul juridic municipiul Orhei strada Vasile Mahu nr.150, administrator statutar figurează Mororenco Oleg, (f.d.48, 49, vol.1).

Conform informației despre contribuabil eliberată de Serviciul Fiscal de Stat la data de 07 mai 2018, s-a constatat că Morarenco Oleg Oleg de la data de 16 decembrie 2002 până la intentarea procesului de insolvabilitate la calitatea de administrator statutar, iar Savina Maria Gheorghe figurează în calitate de contabilă (f.d.55,56, vol.1) .

Prin urmare, pârâtul Morarenco Oleg în calitate de administrator statutar şi pârâta Savina Maria în calitate de contabilă, necesită a fi reținute în calitate de membri ai organelor de conducere ale debitorului.

În altă ordine de idei, instanța de judecată reține că la data înregistrării în Registrul persoanelor juridice, în calitate de acționarii societății figurau C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., societatea cu răspundere limitată „Morol" și Sprincian Nicolae (f.d.26, vol.1).

Conform art.247 al Legii insolvabilității art.149/2012, (1) În sensul prezentei legi, membri ai organelor de conducere ale debitorului pot fi: debitorul persoană fizică ce desfășoară activitate individuală de întreprinzător, fondatorul întreprinderii individuale sau al gospodăriei țărănești (de fermier), administratorii societăților comerciale, membrii organelor executive, membrii consiliilor de supraveghere (de observatori), lichidatorii şi membrii comisiilor de lichidare, contabilii.

Potrivit prevederilor art.15 alin.(1) al Legii 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 sînt insuficiente pentru executarea creanţelor creditorilor.

Conform prevederilor art.248 din Legea insolvabilității nr.149/2012, (1) 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.

La fel, instanța reține că potrivit art.114 alin.(1) al Legii insolvabilității nr.149/2012, administratorul insolvabilității va întocmi și va supune adunării creditorilor, în termenul stabilit de instanța de insolvabilitate, care nu poate depăși 100 de zile de la data deschiderii procedurii, un raport asupra stării economice și a cauzelor care au condus la insolvabilitatea debitorului, menționând persoanele cărora le-ar fi imputabilă această situație.

În contextul celor enunțate, instanța reține că din analiza dispozițiilor enunțate mai sus se evidențiază că legiuitorul a stabilit indubitabil situațiile în care membrii organelor de conducere și/sau de supraveghere, precum și de orice altă persoană care au contribuit la apariția stării de insolvabilitate a debitorului, pot fi trași la răspundere subsidiară de către instanța de insolvabilitate.

În acest sens, pentru a stabili vinovăția și a trage la răspundere subsidiară organele de conducere și/sau de supraveghere a debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans”, instanța susține că urmează să fie întrunite anumite condiții și anume să existe un prejudiciu, să existe o faptă ilicită, să existe un raport de cauzalitate între fapta ilicită și prejudiciu, precum și fapta să fie săvârșită cu vinovăție.

Este de menționat că, răspunderea subsidiară nu devine automat operantă în toate cazurile în care pasivul social nu poate fi acoperit, ci numai atunci când se demonstrează că prin acțiunea culpabilă și intenționată, subiecții vizați au cauzat starea de insolvabilitate prin săvârșirea unei fapte expres și limitativ enumerate la articolul 248 din Legea insolvabilității și a căror consecințe s-au materializat prin crearea, menținerea sau aprofundarea stării de insolvabilitate, fiind necesar de a proba întrunirea cumulativă a condițiilor de tragere la răspunde juridico-civilă.

La caz, prezintă relevanță dispozițiile art.1998 alin.(1) Cod civil, care consemnează că, cel care acționează față de altul în mod ilicit, cu vinovăție este obligat să repare prejudiciul patrimonial, iar în cazurile prevăzute de lege și prejudiciul moral cauzat prin acțiune sau omisiune.

În sensul dispozițiilor menționate, se subînțelege că pentru apariția răspunderii delictuale este necesar un fapt juridic. Acest rol îl îndeplinește temeiul răspunderii delictuale. Temeiul răspunderii delictuale îl constituie componența delictului civil, care la rândul său include: prejudiciu, fapta ilicită, raportul de cauzalitate între fapta ilicită și prejudiciu, și vinovăția.

Acestea reprezintă condițiile generale de antrenare a răspunderii delictuale, iar lipsa unei condiții, potrivit regulii generale, exclude răspunderea delictuală, cu excepția

cazurilor expres prevăzute de lege, când răspunderea delictuală se poate angaja şi în lipsa unor condiţii.

În condițiile generale necesare pentru antrenarea răspunderii delictuale este de menționat că, nu poate exista răspunderea delictuală dacă nu s-a produs un prejudiciu.

Astfel, pentru intervenția răspunderii membrilor organelor de conducere ale debitorului, condițiile sus-enumerate trebuie întrunite cumulativ, iar lipsa uneia conduce la lipsa răspunderii membrilor organelor de conducere care au contribuit la apariția stării de insolvabilitate a debitorului.

În conformitate cu prevederile art.118 alin.(1) Cod de procedură civilă, fiecare parte trebuie să dovedească circumstanțele pe care le invocă drept temei al pretențiilor și obiecțiilor sale dacă legea nu dispune altfel.

În corespundere cu art.121 Cod de procedură civilă, instanța judecătorească reține spre examinare şi cercetare numai probele pertinente care confirmă, combat ori pun la îndoială concluziile referitoare la existența sau inexistența de circumstanțe, importante pentru soluționarea justă a cazului şi în conformitate cu prevederile art.130 alin.(1) Cod de procedură civilă, instanța judecătorească apreciază probele după intima ei convingere, bazată pe cercetarea multiaspectuală, completă, nepărtinitoare şi nemijlocită a tuturor probelor din dosar în ansamblul şi interconexiunea lor, călăuzindu-se de lege.

Instanța de judecată reține că lichidatorul S.A. „Morol-Trans” Igor Bulgaru în ședință de judecată a invocat temeiul atragerii la răspundere subsidiară a pârâților Morarenco Oleg în calitate de administrator statutar, Savina Maria în calitate de contabil, C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. în calitate de acționar și membrul generale a acționarilor, Sprincian Nicolae în calitate de asociat și membru al adunării generale a acționarilor, pentru comiterea faptelor de deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului, ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, dispunerea continuării activității care duc în mod vădit la incapacitatea de plată și nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform art.143 al Legii insolvabilității.

Privitor la temeiul atragerii al răspundere subsidiară conform prevederilor art.248 alin.(1) lit.e) al Legii insolvabilității, pentru comiterea faptei de majorare fictivă a pasivelor debitorului și determinarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului instanța de judecată reține.

Din materialele dosarului se atestă că conform raportului financiar prezentat de debitorul la Direcția pentru Statistica Orhei pentru perioada anului 2016, s-a stabilit că societatea pe acțiuni „Morol-Trans” a declarat existența mijloacelor fixe/active imobilizate în sumă totală de 1 409 396 lei.

Conform procesului-verbal de constatare întocmit la data de 01 iulie 2020 de către administratorul autorizat Igor Bulgaru (f.d.108, vol.1), a fost inclus în masa debitoare

imobilul nr.cadatsral 6720000.063.01 ce reprezintă încăperi separate, or restul bunurilor ce mijloace fixe/active imobilizate în sumă totală de 1 409 396 lei , nu au fost depistate, fiind constatată lipsa lor.

Conform datelor registrelor oficiale întreprinderea deține în proprietate bunurile mobile, în prezent s-a constatat insuficiența masei debitoare pentru acoperirea creanțelor creditorilor, locul aflării mijloacelor fixe și unității de transport, precum și faptul dacă acestea mai există sau prezintă careva valoare materială rămâne a fi necunoscut, până la momentul actual nu au fost depistate.

Instanța de judecată consideră că între acțiunile administratorului statutar Morarenco Oleg și contabilului-șef Savina Maria și prejudiciul cauzat creditorilor, există unui raport de cauzalitate manifestat prin lipsa respectării obligației legale de ținere evidenței activelor și raportării referitor la reducerea capitalului social al întreprinderii, în situația când societatea în realitate nu avea active, totodată respectarea respectivei obligații ar fi condus la intentarea procesului de insolvabilitate încă în anul 2015.

Privitor la temeiul atragerii al răspundere subsidiară conform prevederilor art.248 alin.(1) lit.e) al Legii insolvabilității, pentru comiterea faptei de ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire instanța de judecată reține.

Este de menționat că indică prin aceste acțiuni sau inacțiuni se înțelege săvârșirea acelor fapte ilicite, prin care se încalcă reglementările imperative ale Legii contabilității, indiferent dacă acestea reprezintă infracțiuni, contravenții sau simple delicte civile.

Conform art.8 alin.(2) Cod fiscal, contribuabilul este obligat*:* c) să țină contabilitatea conform formelor și modului stabilit de legislație, să întocmească și să prezinte Serviciului Fiscal de Stat și serviciului de colectare a impozitelor și taxelor locale dările de seamă fiscale prevăzute de legislație, să asigure integritatea documentelor de evidență în conformitate cu cerințele legislației, să efectueze încasările bănești în numerar prin intermediul echipamentelor de casă și de control, respectând reglementările aprobate de Guvern, inclusiv Lista genurilor de activitate al căror specific permite efectuarea încasărilor bănești în numerar fără aplicarea echipamentelor de casă și de control; d) să prezinte informații veridice despre veniturile rezultate din orice activitate de întreprinzător, precum și despre alte obiecte ale impunerii.

Art.83 alin. (4) din Codul fiscal, stipulează că declarația cu privire la impozitul pe venit se completează în modul şi forma stabilită de Ministerul Finanţelor. Declaraţia cu privire la impozitul pe venit se prezintă Serviciului Fiscal de Stat nu mai târziu de data de 25 a lunii a treia după finele perioadei fiscale de gestiune...,

Conform art. 187 alin. (7) Cod fiscal, prevede că instrucţiunile privind modul de întocmire şi de prezentare a dărilor de seamă fiscale... se emit de Serviciul Fiscal de Stat dacă legislația fiscală nu prevede altfel.

Potrivit art.13 al Legii contabilității nr.113/2007 (în vigoare până la data de 01.01.2019), (1) Răspunderea pentru ținerea contabilității și raportarea financiară revine: a) conducerii (organului executiv) – în entitatea cu răspundere limitată; (2) Persoanele specificate la alin.(1) sunt obligate: a) să organizeze şi să asigure ținerea contabilității în mod continuu din momentul înregistrării până la lichidarea entității; b) să asigure elaborarea şi respectarea politicilor contabile în conformitate cu cerințele prezentei legi, ale I.F.R.S. şi ale S.N.C.; c) să asigure elaborarea şi aprobarea: - planului de conturi contabile de lucru al entității; - procedeelor interne privind contabilitatea de gestiune;- formularelor documentelor primare şi registrelor contabile, în cazul lipsei formularelor tipizate sau dacă acestea nu satisfac necesităţile entităţii;- regulilor circulaţiei documentelor şi tehnologiei de prelucrare a informaţiei contabile; d) să asigure întocmirea şi prezentarea oportună, completă şi corectă a documentelor primare, a registrelor contabile conform regulilor stabilite de Ministerul Finanţelor, precum şi integritatea şi păstrarea acestora conform cerinţelor Organului de Stat pentru Supravegherea şi Administrarea Fondului Arhivistic al Republicii Moldova; e) să organizeze sistemul de control intern, inclusiv efectuarea inventarierii; f) să asigure documentarea faptelor economice ale entităţii şi reflectarea acestora în contabilitate; g) să asigure respectarea actelor normative prevăzute la art.11 alin.(2) lit.a); h) să asigure întocmirea şi prezentarea situaţiilor financiare în conformitate cu prezenta lege şi cu standardele de contabilitate.

Conform prevederilor art.86 al Legii privind societățile pe acțiuni nr.135/2007, (1) Societatea ţine evidenţa contabilă şi întocmeşte rapoarte financiare şi specifice în condiţiile legislaţiei şi regulamentelor societăţii. (2) Conţinutul şi modul de prezentare a situaţiilor financiare anuale sînt prevăzute de actele normative din domeniul contabilităţii, aprobate de Ministerul Finanţelor, iar conţinutul şi modul de prezentare a rapoartelor specifice sînt prevăzute de actele normative ale Comisiei Naţionale a Pieţei Financiare. (5) Societatea este obligată să asigure păstrarea documentaţiei sale de evidenţă, a rapoartelor financiare, rapoartelor specifice şi a altor rapoarte în modul şi în termenele prevăzute de legislaţie.

(6) Societatea şi persoanele ei cu funcţii de răspundere răspund, în conformitate cu legislaţia, pentru:a) neglijenţa în ţinerea evidenţei contabile şi în întocmirea rapoartelor financiare şi a rapoartelor specifice, precum şi includerea în acestea a datelor neautentice sau eronate;b) nepăstrarea sau prezentarea cu întîrziere a acestor rapoarte creditorilor, acţionarilor societăţii şi autorităţilor publice stabilite de legislaţie; precum şi c) publicarea

informaţiei neveridice despre activitatea societăţii sau eschivarea de la publicarea informaţiei prevăzute de prezenta lege.

Așadar, instanța de judecată remarcă că era în sarcina membrilor organelor de conducere obligațiile ținerii evidenței contabile şi în întocmirea rapoartelor financiare şi a rapoartelor specifice în conformitate cu actele normative din domeniul contabilității.

În contextul prevederilor enunțate *supra,* instanța atestă că prin conținutul deciziei Serviciului Fiscal de Stat asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr.318/1487a din data de 25 iunie 2018, pentru nerespectarea prevederilor legale debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans" s-au aplicat sancțiuni fiscale și amenzi în sumă de 64 456 lei.
La fel, prin actul de control s-a constatat încălcări privind lipsa parțială a evidenței contabile pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018.

La caz, din actele emise de Serviciul Fiscal de Stat se atestă că directorul Morarenco Oleg și contabilul-șef Savina Maria în mod direct nu au ținut evidența contabilă conform formelor și modului stabilit de legislație, iar urmare a acestor acțiuni s-a cauzat prejudicierea intereselor atât ale întreprinderii, cât și ale creditorilor.

Conform art.27 al Legii insolvabilității, (3) Debitorul are obligația de a transmite administratorului provizoriu, în cel mult 3 zile lucrătoare de la cerere, informațiile solicitate de acesta, apreciate ca fiind necesare, cu privire la activitatea şi la patrimoniul său, precum şi documentele activității economice şi documentele de evidență contabilă, care vor fi reținute de administratorul provizoriu spre documentare.
(4) În cazul în care informațiile și documentele prevăzute la alin.(3) nu sunt prezentate de către membrii organelor de conducere ale debitorului, aceștia vor fi trași la răspundere patrimonială subsidiară și/sau penală, sau contravențională, în modul stabilit de lege, iar administratorul provizoriu desemnat va reconstitui, în măsura posibilităților, informațiile și/sau documentele, cheltuielile urmând a fi încasate din contul persoanelor culpabile.

În sensul prevederilor legale enunțate raportate la argumentele lichidatorului privind dispariția documentelor contabile urmare acțiunilor pârâților administratorului statutar Oleg Morarenco și contabilul-șef Savina Maria, instanța reține că administratorul autorizat Igor Bulgaru în cadrul procesului de insolvabilitate a expediat membrilor organelor de conducere a debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans" notificarea nr.39/77 din data de 26 aprilie 2018 (f.d.21, vol.1), notificarea nr.39/97 din data de 25 februarie 2019 (f.d.22, vol.1), care au rămas fără soluționare, respectiv până în prezent nu au fost prezentate informațiile, documentele relevante activității societății pe acțiuni „Morol-Trans" bunurile debitorului, din care considerente necesită a reține acțiunile enunțate ca fiind de tăinuirea a acestora.

Privitor la temeiul atragerii al răspundere subsidiară conform prevederilor art.248 alin.(1) lit.h) al Legii insolvabilității, pentru comiterea faptei de nedepunerea cererii de

intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art.14, instanța de judecată reține următoarele circumstanțe.

Conform art.14 din Legea insolvabilității, (1) Debitorul este obligat să depună cerere introductivă dacă există unul din temeiurile prevăzute la art.10. (2) Debitorul este obligat să depună cerere introductivă și în cazul în care: a) executarea integrală a creanțelor scadente ale unui sau ale mai multor creditori poate cauza imposibilitatea satisfacerii integrale la scadență a creanțelor celorlalți creditori; b) în cadrul lichidării, care se efectuează conform altor legi, devine evident că debitorul nu poate satisface integral creanțele creditorilor. (3) Debitorul este obligat să depună cerere introductivă imediat, dar nu mai târziu de expirarea a 30 de zile din data survenirii temeiurilor indicate în prezentul articol la alin.(2) și la art.10 alin.(2). (4) Dacă debitorul nu depune cerere introductivă în cazurile și în termenul prevăzut în prezentul articol, persoana care, în conformitate cu legislația în vigoare, are dreptul de a reprezenta debitorul, asociații cu răspundere nelimitată și lichidatorii debitorului răspund subsidiar în fața creditorilor pentru obligațiile apărute după expirarea termenului prevăzut la alin.(3). Aceste persoane sunt trase la răspundere contravențională în conformitate cu legea.

Conform dispozițiilor art.10 al Legii insolvabilității, (1) Intentarea unui proces de insolvabilitate presupune existența unui temei general sau special. (2) Temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului. (3) Temeiul special de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în supraîndatorarea debitorului în cazul în care acesta este persoană juridică responsabilă de creanțele creditorilor în limitele patrimoniului său. În acest caz, la baza evaluării patrimoniului debitorului trebuie pusă continuarea activității lui dacă acest fapt este posibil.

Din materialele dosarului se atestă că creditorul Serviciul Fiscal de Stat la data de 17 aprilie 2018 a depus la Judecătoria Orhei (sediul Telenești) o cerere de intentare a procesului de insolvabilitate în privința debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans”, privind incapacitatea de plată a creanțelor fiscale în sumă de 528 681, 23 lei (f.d.18-20, vol.1).

În acest sens, instanța de judecată reține că obligația administratorului statutar Oleg Morarenco de a depune cerere introductivă în termen de 30 de zile de la apariția indicilor de insolvabilitate, or incapacitatea de plată a debitorului a survenit cel târziu la data de 02 iulie 2015.

Contrar obligației prevăzute de Legea insolvabilității, debitorul nu a depus cerere introductivă, continuând activității debitorului și supraîndatorarea acestuia.

La acest segment, instanța remarcă că temei de atragere a membrilor organelor de conducere ale debitorului la răspundere subsidiară, servește și actul de carență nr. 1 din data de 02 iulie 2015 emis de Serviciul Fiscal de Stat, prin care s-a constatat existența la

data de 02 iulie 2015 restanței debitorului față de bugetul public național în sumă totală de 407 254,45 lei.

Actul de carență dovedește circumstanțele că debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans” la data de 02 iulie 2015, cunoștea despre faptul că contribuabilul înregistra datorii scadente față de bugetul public național, contrar acestui fapt, membrii organelor de conducere nu au întreprins măsuri de stingere a datoriilor acumulate și nici nu au depus cerere introductivă

Prin hotărârea DGAF seria AH nr.0156296 din data de 17 ianuarie 2018 privind executarea silită a obligației fiscale a contribuabilului se constată că organul fiscal a inițiat procedura de executare silită a obligațiilor fiscale restante admise de către contribuabil în mărime de 528 681,23 lei.

În continuare, pentru executarea hotărârii emise în adresa debitorului și administratorului statutar a fost expediată notificarea din data de 25 ianuarie 2018, ce a fost recepționată de contribuabilul societatea pe acțiuni „Morol-Trans”.

Din probelele cercetate se dovedește că membrii organelor de conducere ale debitorului, și-a neglijat obligațiilor de a depune cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans”, la fel nu au reacționat la actele de executare silită a obligațiilor fiscale.

Prin urmare, în conținutul actului de carență nr.6 din data de 23 februarie 2018 s-a constatat existența la data de 20 februarie 2018 a restanței debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans” față de bugetul public național în sumă totală de 528 681,23 lei.

La caz, instanța de judecată conchide că societatea pe acțiuni „Morol-Trans” la data de 02 iulie 2015 se afla în incapacitate de plată în sumă de 407 254,45 lei, ulterior societatea pe acțiuni „Morol-Trans” a acumulat doar datorii în sumă totală de 528 681,23 lei apărute în baza dărilor de seamă prezentate Serviciului Fiscal de Stat.

Prin urmare, instanța a constatat că termenul de 30 de zile, prevăzut de art.14 alin. (3) al Legii insolvabilității, urmează a fi calculat anume din data de 02 iulie 2015, iar termenul limită de depunere a cererii introductive de către membrii organelor de conducere a societății pe acțiuni „Morol-Trans” a cererii introductive privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans” este data de 02 august 2015.

În concluzie, faptul că creditorul Serviciul Fiscal de Stat a depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans” la data de 17 august 2018, dovedește vinovăția pârâtului Morarenco Oleg în comiterea faptei ilicite.

Circumstanțele respective sunt dovedite și prin procesul-verbal cu privire la contravenție seria MF nr.137403 din data de 20 februarie 2018, conform căruia

administratorul Morarenco Oleg a fost sancționat în temeiul art.288 Cod contravențional, pentru fapta că societatea pe acțiuni „Morol-Trans” fiind în incapacitate de plată a creanțelor fiscale, nu a depus cererea introductivă, deși a fost notificat despre necesitatea achitării acestor datorii.

Existența incapacității de plată a debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans” este confirmată și prin contul curent al plătitorului la BASS pentru perioada 31 decembrie 2008-05 iulie 2018, ce demonstrează apariția restanțelor neachitate față de bugetul asigurărilor sociale începând cu data de 31 august 2015.

În aceste registru de idei, instanța atestă că pe lângă datoria de bază pe care o avea debitorul față de creditori, acesta, pe parcursul anilor, a generat datorii acumulând majorări de întârziere faţă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat în sumă de 300 829,87 lei, Casa Națională de Asigurări Sociale în sumă de 27 527,63 lei, fapt ce dovedește o gestionare defectuoasă a activității economice a societății pe acțiuni „Morol-Trans”, cauzând prejudiciu creditorilor.

În privința temeiului de atragere la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere, conform prevederile art.248 alin.(1) lit.f) al Legii insolvabilității nr.149/2012, pentru comiterea faptei de dispunerea continuării unei activități a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată, instanța de judecată reține următoarele circumstanțe.

Instanța de judecată conchide că pârâții în calitate de administrator statutar, contabilul-șef, au generat datorii față de creditori, cunoșteau situația precară a societății pe acțiuni „Morol-Trans”, dar nu au întreprins nici o măsură în vederea reducerii pasivului debitorului, ci din contra, au considerat că este oportună continuarea activității debitorului, situație ce a dus la supraîndatorarea debitorului.

În acest registru de idei, instanța conchide că acțiunile culpabile urmează a fi pusă în sarcina administratorului statutar al societății pe acțiuni „Morol-Trans” Oleg Morarenco şi contabilului-şef Savina Marina.

Privitor la cerința atragerii la răspundere subsidiară a membrului organului de conducere al debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans” în persoana asociatului Sprincian Nicolai şi acționarului C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. instanța de judecată reține următoarele.

Conform art.184 Cod civil, (1) Persoana juridică răspunde pentru obligațiile sale cu tot patrimoniul ce îi aparține. (2) Membrul persoanei juridice nu răspunde pentru obligațiile persoanei juridice, iar persoana juridică nu răspunde pentru obligațiile membrului, cu excepțiile stabilite de lege sau de actul de constituire.

Este de menționat că, conform art.15 alin.(1) al Legii insolvabilității, (1) În cazul insolvabilității debitorului din culpa fondatorilor (membrilor) lui, a membrilor organului

executiv sau a unor alte persoane care au dreptul de a da indicații obligatorii pentru debitor ori care pot influența în alt mod acțiunile debitorului (insolvabilitate intenționată), aceștia poartă răspundere subsidiară solidară față de creditori în măsura în care bunurile debitorului sunt insuficiente pentru executarea creanțelor creditorilor.

Conform art.248 alin.(1) al Legii insolvabilității, 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 şi/sau de supraveghere, precum şi de orice altă persoană, care i-au cauzat insolvabilitatea prin una dintre următoarele acțiuni: f) dispunerea continuării unei activităţi a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată; h) nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art.14.

În contextul normelor materiale enunțate la circumstanțele speței deduse judecății s-a constatat că lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Bulgaru Igor nu a prezentat probe pertinente pentru dovedirea circumstanțelor că culpei asociatului Sprincian Nicolai şi acționarului C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L. , că au dat indicații obligatorii pentru debitor societatea pe acțiuni „Morol-Trans", or au influențat în alt mod acțiunile debitorului, ca rezultat s-a cauzat un prejudiciu pentru creditori şi sunt pasibili de a fi tras la răspundere subsidiară solidară cu membrii organului de conducere.

În așa mod, instanță de judecată ajunge la concluzia că reclamantul nu a probat faptul că pârâții asociatului Sprincian Nicolai şi acționarului C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L. necesită a fi atrași la răspundere subsidiară solidară, din are motive cerința în această parte urmează a fi respinsă.

În conformitate cu art.94 alin.(1) Cod de procedură civilă, instanța judecătorească obligă partea care a pierdut procesul să plătească, la cerere, părții care a avut câștig de cauză cheltuielile de judecată. Dacă acțiunea reclamantului a fost admisă parțial, acestuia i se compensează cheltuielile de judecată proporțional părții admise din pretenții, iar pârâtului – proporțional părții respinse din pretențiile reclamantului.

Reieșind din faptul că prin hotărârea judecătorească, pretențiile lichidatorului debitorului Igor Bulgaru sunt admise parțial proporțional pretențiilor admise, taxa de stat urmează a fi încasată de la partea adversă, pârâții Morarenco Oleg şi Savina Maria, întrucât aceasta a pierdut procesul.

În contextul celor menționate și în conformitate cu prevederile art.3 alin.(1) lit.a) Legea taxei de stat, instanța consideră că există temei legal de a se încasa taxa de stat în folosul statului de la pârâții Morarenco Oleg şi Savina Maria în mărime de 17 211, 41 lei.

Pentru aceste motive și în conformitate cu dispozițiile art.5 alin.(5) lit.f), 8 alin.(1), 247 și 248 al Legii insolvabilității nr.149/2012, art.94, 236, 238-241 Cod de procedură civilă, instanța de judecată,

h o t ă r ă ș t e

Cererea de chemare în judecată depusă de lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru împotriva lui Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului insolvabil societatea pe acțiuni „Morol-Trans", se admite parțial ca fiind întemeiată.

Se atrage la răspundere subsidiară membrii organului de conducere al debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans" în persoana administratorului Morarenco Oleg și contabilului Savina Maria.

Se încasează, în mod solidar, de la Morarenco Oleg (a.n.*****, cod numeric personal*****, cu domiciliul în municipiul *****) şi Savina Maria (a.n.*****, cod numeric personal-*****, cu domiciliul în municipiul *****) în contul masei debitoare a societății pe acţiuni „Morol-Trans" (codul fiscal-1002606001880, cu sediul în municipiul Orhei, strada Vasile Mahu nr.150) suma în mărime de 573 713,97 (cinci sute șaptezeci și trei mii șapte sute treisprezce,97) lei cu titlu de creanțe validate neacoperite de masa debitoare.

Se încasează de la de la Morarenco Oleg (a.n.*****, cod numeric personal*****, cu domiciliul în municipiul *****) şi Savina Maria (a.n.*****, cod numeric personal-*****, cu domiciliul în municipiul *****) în beneficiul statului, suma în mărime de 17 211, 41 (șaptesprezece mii două sute unsprezece,41) lei, cu titlu de taxă de stat.

Cerința lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru împotriva pârâților Sprincian Nicolae și C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., privind atragerea la răspunderea subsidiară a membrilor organelor de conducere debitorului insolvabil, se respinge ca fiind neîntemeiată.

Hotărârea cu drept de apel, la Curtea de Apel Chișinău, în termen de 15 zile de la data pronunțării dispozitivului hotărârii, prin intermediul Judecătoriei Orhei (sediul Telenești).

Președintele ședinței,
judecătorul Ludmila IARMALIUC