Dosarul nr. 2i-248-1/22

H O T Ă R ÂR E
În numele legii

7 noiembrie 2023 mun. Chișinău

Judecătoriei Chișinău, sediul Central
În componența:
Președintele ședinței, judecător Natalia Iordachi
Grefier Șeptelici Vasile

Cu participarea reprezentantului lichidatorului Stoian Igor,

În lipsa pîrîtului Coștei Dumitru, înștiințat contra semnătură despre ședința de judecată

examinând în ședință publică cererea lichidatorului S.R.L. ”C&D Grup”, Stoian Igor către Coștei Dumitru privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a S.R.L. ”C&D Grup”,

a constatat:

La data de 10 iunie 2022 Serviciul Fiscal de Stat a depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. ”C&D Grup”.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 14 iunie 2022 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. ”C&D Grup”.

Iar prin hotărîrea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 16 septembrie 2022, s-a constatat insolvabilitatea debitorului S.R.L. ”C&D Grup” şi s-a dispus iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”C&D Grup”, cu sediul în mun. Chişinău, str. Nicolae Titulescu 1, IDNO 1014607001594, în calitate de lichidator a fost desemnat administratorul autorizat Stoian Igor, deținătorul autorizației nr. 156 din 19.01.2015 eliberată de Ministerul Justiției al RM.

La data de 03.03.2023 lichidatorul Stoian Igor a depus cerere privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a S.R.L. ”C&D Grup”, în persoana administratorului Coștei Dumitru.

În susținerea cererii a invocat că, în urma restabilirii şi organizării evidenţei contabile aferente debitorului S.R.L. ”C&D Grup” a rezultat că în perioada 16 octombrie 2015-30 octombrie 2015 din contul întreprinderii au fost retrase prin

delegaţie în numerar mijloace băneşti în sumă totală de 37 773 000 lei pentru achiziţionarea producţiei agricole.

Menționează că, de la data înregistrării persoanei juridice, 09.06.2014, pînă la 03.11.2015, data în care a fost radiat din calitatea de administrator şi unic asociat ce deţinea 100% din capitalul social al întreprinderii era Coștei Dumitru. Tot la data de 03.11.2015 a fost închis contul bancar pe care îl deţinea întreprinderea. După această dată întreprinderea nu a mai deţinut careva conturi bancare. La data de 03.11.2015 a fost schimbată adresa juridică a întreprinderii insolvabile de la r-1 *****, sat. *****, la mun. Chişinău, str. Nicolae Titulescu, 1.

Cum a menţionat, în această perioadă întreprinderea a fost condusă de către administratorul şi unic fondator Coștei Dumitru.

Iar de la data de 03.11.2015 pînă la intentarea procedurii de insolvabilitate, administrator şi unic asociat a fost înregistrat Sirota Anastasia (cetăţeancă a Ucrainei).

Astfel, din informaţia acumulată a stabilit că, în perioadă 09.06.2014 - 03.11.2015, întreprinderea a fost condusă de către administrator şi unic asociat Coștei Dumitru. Faptul dat a fost stabilit în urma eliberării informaţiei de către instituţia bancară la care întreprinderea avea cont deschis.

Invocă faptul că, deţinînd împuternicirile date, Coștei Dumitru, în perioada 16 octombrie 2015 - 30 octombrie 2015 a retras din contul întreprinderii prin delegaţie sub pretextul procurării produselor agricole, mijloace băneşti în sumă totală de 37 773 000 lei.

Mijloacele băneşti retrase de către Coștei Dumitru nu au fost întoarse întreprinderii insolvabile sub nici o formă, ultima retragere a mijloacelor băneşti de la contul întreprinderii, Coștei Dumitru a efectuat la data de 30.10.2015. Ulterior, la 03.11.2015 acesta a fost radiat din calitatea de administrator şi unic asociat.

Indică că, creanţa formată faţă de buget, care a fost validată în cadrul procesului de insolvabilitate, s-a creat în urma neachitării taxelor şi impozitelor în perioada în care Coștei Dumitru a activat.

Retragerea de la contul întreprinderii a mijloacelor băneşti şi eschivarea de la achitarea taxelor şi impozitelor a dus societatea S.R.L. „C&D Grup” la insolvabilitate.

Totodată, menționează că, conform informaţiei eliberate de B.C. „Victoriabank,, S.A., Sirota Anastasia nu s-a înregistrat la bancă în calitate de administrator şi unic asociat a întreprinderii debitoare și alte conturi bancare nu au fost deschise.

Notează că, faptul dat demonstrează că înregistrarea lui Sirota Anastasia în calitate de administrator şi unic asociat a fost o acţiune fictivă ce a avut scop ascunderea de fapt a persoanei ce a cauzat insolvabilitatea întreprinderii debitoare.

Astfel, acţiunile şi inacţiunile lui Coștei Dumitru, pot fi apreciate drept vicioase, de rea credinţă, întru cît acesta a acţionat cu încălcarea prevederilor legislaţiei în vigoare, a prevăzut urmările acestor acţiuni însă nu au întreprins măsuri să le înlăture.

Invocă prevederile art. 248 alin. (1) şi alin. (4) din Legea insolvabilităţii, dacă în cadrul procesului sînt identificate persoane cărora le-ar fî imputabilă apariţia stării de insolvabilitate a debitorului, la cererea administratorului insolvabilităţii/lichidatorului, instanţa de insolvabilitate poate dispune ca o parte din datoriile debitorului insolvabil să fie suportate de membrii organelor lui de conducere precum şi de orce altă persoană, care i-au cauzat insolvabilitatea prin una dintre următoarele acţiuni: a) folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal; b)desfăşurarea unei activităţi comerciale în interes personal sub acoperirea debitorului; i) comiterea altor acţiuni care au adus daune proprietăţii debitorului.

Reieşind din circumstanţele de fapt şi de drept, invocă că, există o bănuială rezonabilă că Coștei Dumitru urmărind scopul ascunderii beneficiarului efectiv, a înregistrat cetăţeanca Ucrainei în calitate de administrator şi unic asociat a S.R.L. „C&D Grup”.

Intenţionat a întreprins acţiuni ilegale cu încălcarea actelor în vigoare şi anume operaţiunile de retragere a mijloacelor băneşti de la contul întreprinderii efectuate de acesta, nu au fost acoperite documentar, astfel acestea urmează a fi considerate ca fiind folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal, normă prevăzută în art. 248 alin. (1) lit. a) din Legea insolvabilităţii. Acţiuni care urmăreau scopul ducerii la imposibilitatea examinării amănunţite şi stabilirii faptelor în caz de deschidere a unei anchete.

Astfel, indică că, comportamentul lui Coștei Dumitru poate fi apreciat drept unul vicios, de rea credinţă, întru cît acesta a acţionat intenţionat cu încălcarea prevederilor legislaţiei în vigoare, a prevăzut urmările acestor acţiuni şi a întreprins acţiuni de camuflare a acţiunilor sale.

Totodată, menționează că, conform informaţiei eliberate de Departamentul înregistrare şi evidenţă a populaţiei cet. Costei Dumitru, IDNP: *****, este înregistrat la domiciliu pe adresa: raionul *****, sat. *****.

În temeiul celor invocate a solicitat admiterea cererii; a atrage la răspundere subsidiară pe Coștei Dumitru; a dispune încasarea de la Coștei Dumitru a sumei în mărime totală de 37 773 000 lei la contul de acumulare ***** deschis la B.C. „Victoriabank,, S.A., fil. Nr. 12 Chişinău, c/b: *****, în vederea stingerii creanţelor validate.

În ședința de judecată lichidatorul Stoian Igor a susținut cererea depusă și a solicitat admiterea ei pe motivele de fapt și de drept invocate.

Pîrîtul Coștei Dumitru în ședința de judecată nu s-a prezentat, desi a recepționat citația contra semnătură și nu a informat instanța despre motivele imposibilității de a se prezenta.

Audiind lichidatorul, examinînd temeinicia cererii înaintate, în raport cu materialele dosarului și normele legale în vigoare, instanţa de judecată conchide că cererea lichidatorului S.R.L. ”C&D Grup”, Stoian Igor privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a S.R.L. ”C&D Grup”, urmează a fi admisă din următoarele considerente.

Așadar, lichidatorul S.R.L. ”C&D Grup”, Stoian Igor a depus cerere cu privire la atragerea la răspundere subsidiară a organelor de conducere a debitorului S.R.L. ”C&D Grup” şi anume a administratorului Coștei Dumitru, cu încasarea din contul acestuia a sumei în mărime de 37 773 000 lei, în temeiul art. 248 alin. (1) lit. a), b) și i) din Legea insolvabilității, adică folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal; desfăşurarea unei activităţi comerciale în interes personal sub acoperirea debitorului și comiterea cu intenție a altor fapte care au cauzat insolvabilitatea debitorului.

Conform art. 248 alin. (1) al Legii insolvabilităţii 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/ lichidatorului, instanţa 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 acţiuni:

a) folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal;
b) desfăşurarea unei activităţi comerciale în interes personal sub acoperirea debitorului;
i) comiterea cu intenție a altor fapte care au cauzat insolvabilitatea debitorului.

Atragerea la răspunderea subsidiară prevăzută de art. 248 Lege insolvabilității este una din formele răspunderii civile delictuale, cu particularitățile specifice legii insolvabilității.

Conform art. 1998 (1) Cod Civil, 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.

Din sensul normei de drept citate rezultă că pentru atragerea la răspunderea subsidiară a organelor de conducere ale debitorului urmează a fi întrunite toate elementele răspunderii delictuale, cum ar fi: fapta ilicită, vinovăția, prejudiciu cauzat în legătură cu comiterea faptei ilicite și legătura cauzală între prejudiciu și fapta ilicită pretinsă a fi săvîrșită.

Concomitent, pe lîngă elementele răspunderii delictuale prevăzute de Codul

civil, deponentul cereri de atragere la răspundere subsidiară urmează să demonstreze că fapta ilicită prevăzută de art. 248 a cauzat insolvabilitatea întreprinderii.

În ședința de judecată s-a constatat că pe perioada 16.10.2015-30.10.2015, Coștei Dumitru a efectuat retrageri de mijloace financiare de pe conturile întreprinderii S.R.L. ”C&D Grup” în sumă totală de 37 773 000 lei, cu titlu de cheltuieli ”pentru achiziționarea produselor agricole”.

Astfel, conform delegației nr. 1 din 16.10.2015 Coștei Dumitru a restras sum de 1 733 000 lei; conform delegației nr. 2 din 16.10.2015, Coștei Dumitru a restras suma de 1 165 000 lei; conform delegației nr. 3 din 20.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 2 969 000 lei; conform delegației nr. 4 din 21.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 906 000 lei; conform delegației nr. 5 din 21.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 1 076 000 lei; conform delegației nr. 6 din 22.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 879 000 lei; conform delegației nr. 7 din 22.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 2 740 000 lei; conform delegației nr. 8 din 23.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 395 000 lei; conform delegației nr. 9 din 23.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 5 205 000 lei; conform delegației nr. 10 din 26.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 4 021 000 lei; conform delegației nr. 11 din 26.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 452 000lei; conform delegației nr. 12 din 27.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 1 334 000 lei; conform delegației nr. 13 din 27.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 3 171 000 lei; conform delegației nr. 14 din 28.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 3 000 000 lei; conform delegației nr. 15 din 29.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 1 000 000 lei; conform delegației nr. 16 din 30.10.2015, Coștei Dumitru a retras suma de 8 000 000 lei.

Totodată, s-a constatat că la balanța întreprinderii nu au fost luate la evidență careva produse agricole achiziționate.

Conform pct. 10 al Normelor pentru efectuarea operaţiunilor de casă în economia naţională a RM, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.764 din 25.11.1992 în vigoare până la 19.12.22021, întreprinderile eliberează numerar spre decontare pentru cheltuieli operaţionale şi de gospodărire în proporţii şi termene, stabilite de conducătorii de întreprinderi, dar nu mai mult de o lună, cu excepția mijloacelor financiare destinate utilizării în activitățile speciale de investigații. Numerarul neutilizat, eliberat spre decontare, trebuie să fie restituit în casa întreprinderii cel mai târziu la 3 zile după expirarea termenului pentru care a fost eliberat. Persoanele care au primit numerar spre decontare sânt obligate să prezinte în contabilitatea întreprinderii o dare de seamă, cu anexarea actelor doveditoare, privind sumele utilizate. Eliberarea de numerar spre decontare se efectuează numai

cu condiţia unei dări de seamă complete asupra sumelor eliberate anterior spre decontare.

Pârâtul Coștei Dumitru, fiind legal citat, în ședința de judecată nu s-a prezentat și nu a prezentat probe ce ar demonstra că a returnat în casieria întreprinderii sau pe conturile bancare ale acesteia mijloacele financiare în mărime de 37 773 000 lei pe care le-a ridicat cu scopul achiziționării produselor agricole, care nu au fost procurate.

Prin urmare, suma în mărime de 37 773 000 lei, a fost folosită de Coștei Dumitru, care a deținut funcția de administrator statutar de la 09.06.2014 până la 03.11.2015, în interes personal, sub acoperirea întreprinderii SRL C&D Grup.

Cu atât mai mult, că după ce a ridicat ultima tranșă de mijloace bănești la 30 octombrie 2015, Coștei Dumitru a radiat din Registrul persoanelor juridice informația că deține calitatea de unic asociat și administrator al SRL C&D Grup, fiind înlocuit de Sirota Anastasia, cetățeana a Ucrainei, iar după ce au fost introduse aceste modificări, întreprinderea nu a mai desfășurat activitate.

Mai mult decât atât, după această dată nu a fost înregistrată o altă persoană cu drept de semnătură la bancă din numele SRl C&D Grup și nici nu au mai fost depuse dări de seamă.

Faptul că Coștei Dumitru a folosit suma în mărime de 37 773 000 lei în interes personal sub acoperirea debitorului rezultă și din decizia SFS nr.694/2/7 din 15 iulie 2016.

Astfel, prin decizia SFS nr.694/2/7 din 15 iulie 2016 s-a constatat că SRL C&D Grup pe perioada anului 2015 nu a achitat la buget impozit pe venit din activitatea de întreprinzător în sumă de 28273640 lei (formele PROCF), nu a achitat impozit pe venit în sumă de 775460 lei și taxa pe valoare adăugată în sumă totală de 31236950 lei.

Respectiv, în circumstanțele în care SRL C&D Grup avea restanțe la achitarea impozitului pe venit în sumă de 775460 lei, 28273640 lei și taxa pe valoare adăugată în sumă totală de 31236950 lei, iar administratorul acesteia a retras de pe conturile întreprinderii suma în mărime de 37 773 000 lei fără a justifica utilizarea acesteia și s-a radiat din calitatea de asociat unic și administrator al întreprinderii, instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia că a fost comisă fapta ilicită de folosire a mijloacelor financiare în interes personal.

De asemenea, instanța constată că sunt întrunite și elementele răspunderii delictuale pentru această faptă ilicită: prejudiciu în mărime de 37 773 000 lei, vinovăție și legătură cauzală între faptă ilicită și prejudiciu.

Or, în circumstanțele în care aceste mijloace financiare au fost retrase în timp ce întreprinderea avea datorii la achitarea impozitului pe venit, iar ulterior după ce le-a retras administratorul Coștei Dumitru s-a retras din calitatea de asociat unic și administrator, instanța constată că acțiunile au fost pregătite intenționat și respectiv

este prezent și elementul de vinovăție în comiterea acestei fapte ilicite.

Instanța constată că această sumă retrasă de către Coștei Dumitru de pe conturile SRL C&D Grup a cauzat insolvabilitatea acesteia, întrucît, în cazul în care nu le retrăgea, ar fi avut posibilitatea să achite impozitele la bugetul de stat, și ca consecință nu avea să fie depusă cerere întroductivă de către Serviciul Fiscal de Stat.

Astfel, instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia că este întrunit și elementul prevăzut de Legea insolvabilității pentru antrenarea răspunderii subsidiare ca formă a răspunderii delictuale "cauzarea insolvabilității întreprinderii".

Conform art.248 alin.(1) Legea insolvabilității, la cererea administratorului insolvabilităţii/lichidatorului, a comitetului creditorilor sau a oricărui creditor care are interes legitim, instanţa de insolvabilitate poate dispune ca o parte din datoriile debitorului insolvabil să fie suportate:

1) de membrii organelor lui de conducere şi/sau de supraveghere,

2) precum şi de orice altă persoană, care i-au cauzat insolvabilitatea

Conform art.247 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. 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.

Coștei Dumitru nu făcea parte din membrii organelor de conducere prevăzute de art.247 Legea insolvabilității, la data intentării procesului de insolvabilitate și nici nu a deținut aceste funcții anterior 24 luni intentării procesului.

Totodată, instanța constată că acesta se încadrează în prevederile art.248 alin.(1) Legea insolvabilității, și anume face parte din categoria .."*orice altă persoană, care i-au cauzat insolvabilitatea"* .

Respectiv, Coștei Dumitru este subiect care poartă răspundere subsidiară față de SRL C&D Grup.

Reieșind din toate probele administrate în prezenta cauză instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia că cererea de atragere la răspundere subsidiară este întemeiată și urmează a fi admisă.

Conform art. 94 CPC, instanţa judecătorească obligă partea care a pierdut procesul să plătească, la cerere, părţii care a avut cîştig de cauză cheltuielile de judecată. Dacă acţiunea reclamantului a fost admisă parţial, acestuia i se

compensează cheltuielile de judecată proporţional părţii admise din pretenţii, iar pîrîtului – proporţional părţii respinse din pretenţiile reclamantului.

În temeiul normei de drept citate, instanța de insolvabilitate consideră necesar de a încasa din contul lui Coștei Dumitru în beneficiul statului taxa de stat în mărime de 25 000 lei.

în conformitate cu prevederile art. 248 alin. (1) lit. a), b) și i) din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, art.1999 Cod civil și art. 238-241 CPC, instanţa de judecată,

H O T Ă R Ă Ș T E:

Se admite cererea de chemare în judecată depusă de lichidatorul S.R.L. ”C&D Grup”, Stoian Igor către Coștei Dumitru privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a S.R.L. ”C&D Grup”.

Se încasează din contul administratorului S.R.L. ”C&D Grup”, Coștei Dumitru, IDNP *****, în beneficiul S.R.L. ”C&D Grup”, în procedura falimentului simplificat, suma de 37773000 (treizeci și șapte milioane șapte sute șaptezeci și trei mii) lei.

Se încasează din contul administratorului S.R.L. ”C&D Grup”, Coștei Dumitru, IDNP ***** în beneficiul statutului, taxa de stat în mărime de 25000 (douăzeci și cinci mii) lei.

Hotărârea este definitivă şi executorie însă poate fi contestată cu apel la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile din momentul pronunțării prin intermediul Judecătoriei Chișinău, sediul Central.

Preşedinte de şedinţă,

judecător Natalia Iordachi