Dosarul nr. 2i-479-1/19

H O T Ă R Î R E
În numele legii

15 mai 2023 mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău (sediul central)
Instanța de insolvabilitate compusă din:
președintele ședinței, judecătorul Arhip Alexandru
grefier Proca Cătălina

a examinat în ședință publică cererea depusă de cererea depusă de lichidatorul societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUŢEI" societate cu răspundere limitată în procedura simplificată a falimentului, Tanasiev Sergiu împotriva Alionei Stratan cu privire la atragerea la răspundere subsidiară,

a c o n s t a t a t:

În procedura Judecătoriei Chișinău (sediul central) se află spre examinare cauza de insolvabilitate intentată în privința societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUŢEI" societate cu răspundere limitată în procedura simplificată a falimentului (în continuare – S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI", debitor).

La data de 12 ianuarie 2023, lichidatorul societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUŢEI" societate cu răspundere limitată în procedura simplificată a falimentului, Tanasiev Sergiu a depus în adresa Judecătoriei Chișinău (sediul central) cerere împotriva Alionei Stratan cu privire la atragerea la răspundere subsidiară a membrului organului de conducere a debitorului.

În motivarea cererii s-a menționat că, prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul central) nr. 2i-478/19 din 15 iulie 2019, a fost admisă spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat față de S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI", iar în calitate de administrator provizoriu a fost desemnat Roman Baracu.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul central) nr. 2i-478/19 din 21 ianuarie 2020, a fost aprobată demisia lui Baracu Roman și desemnat în calitate de administrator provizoriu al debiotrului, Tanasiev Sergiu.

Prin hotărârea instanței de insolvabilitate din 03 iulie 2020, a fost constatată insolvabilitatea și intentată procedura simplificată a falimentului față de S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI", în calitate de lichidator a fost desemnat Tanasiev Sergiu și a fost ridicat dreptul Alionei Stratan de administrare a debiotrului.

Menționează că, potrivit informației din registrul public al Agenției Servicii Publice, S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” a fost înregistrată la data de 12 mai 2004, iar în calitate de fondator unic și administrator al acesteia, de la momentul fondării și până în prezent, este Stratan Aliona.

Evidențiază că, atât în perioada de observație, cât și pe parcursul procesului de insolvabilitate, administratorul provizoriu/lichidatorul S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI”, a expediat în adresa organului de conducere a debitorului mai multe dispoziții executorii, prin care s-a solicitat executarea hotărârii instanței de insolvabilitate, inclusiv transmiterea către administratorul autorizat desemnat a actelor de evidență primară și de gestiune a întreprinderii, precum și transmiterea în bază de inventar a bunurilor masei debitoare, prescripții, care au rămas fără executare până în prezent.

Invocă faptul că, în privința Alionei Stratan sunt întrunite condițiile de atragere la răspundere subsidiară în temeiul art. 248 alin. (1) lit. c), e) și h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

În argumentarea existenței și întinderii prejudiciului cauzat creditorilor menționează că, la actele cauzei este anexat tabelul definitiv al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului, validate de instanța de insolvabilitate astfel încât, la data adresării în instanța de insolvabilitate cu prezenta acțiune, creanțele validate față de debitor constituie suma totală de 5 446 522,78 lei, formată din creanțele validate și neexecutate față de creditori.

Cu referire la temeiul prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 s-a menționat că, pe parcursul procesului de insolvabilitate, lichidatorul a dispus inventarierea masei debitoare a S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI”, rezultatele căreia au fost consemnate în procesul-verbal nr. 01/1 din 09.10.2020.

Precizează că, datele incluse în procesul-verbal respectiv au avut loc în baza informației obținute de la organul de statistică, ultimul raport financiar prezentat de debitor este pentru anul de activitate 2011, inclusiv și din actele aferente cererii de admitere a creanțelor anexate de creditorul AMCO-ASSET MANAGEMENT COMPANY (Italia).

Prin urmare, comisia de inventariere a relevat că, în baza bilanțului contabil reflectat în ultimul raport financiar prezentat de către debitor la Direcția Generală pentru Statistică a mun. Chișinău pe perioada de gestiune 2011, a constat lipsa efectivă a elementelor de activ (bunuri corporale și incorporale) în patrimoniul debitorului insolvabil S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI”: active materiale pe termen lung – 1 319 561 lei – uzura de 317 923 lei; stocuri de mărfuri și materiale – 3 027 787 lei, creanțe pe termen scurt – 5 478 629 lei; alte active pe termen scurt 318 704 lei, valoarea totală a activelor 9 909 670 lei.

Susține că, analizând cererea de admitere a creanțelor înaintată la data de 09.06.2020 de AMCO-ASSET MANAGEMENT COMPANY (succesor în drepturi a băncii comerciale „EXIMBANK-GRUPPO VENETO BANCA” societate pe acțiuni) comisia de inventariere a stabilit că, în baza contactelor de credit din 2008, banca i-a acordat două credite bănești debitorului în valoare de 4 000 000 lei și 52 000 euro. Conform contractului de gaj nr. 2669 din 11.03.2008, S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” a gajat în beneficiul băncii comerciale

„EXIMBANK-GRUPPO VENETO BANCA” societate pe acțiuni bunuri mobile conform listei în valoare totală de 2 755 840 lei, gajul fiind înregistrat în registrul bunurilor gajate. Totodată, potrivit cererii de concretizare a cererii de admitere a creanțelor din 06.08.2020, AMCO-ASSET MANAGEMENT COMPANY a confirmat că, creanța băncii până în prezent nu a fost stinsă și nici bunurile gajate nu au fost valorificate.

Notează că, dispoziția lichidatorului S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” nr. 2/7 din 10.08.2020 și procesul-verbal de inventariere a bunurilor masei debitoare a S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” au fost comunicate reprezentantului Alionei Stratan, avocatului Rusu Serghei contra semnătură la data de 22.02.2021.

Menționează că, lichidatorul a sesizat organul de urmărire penală în vederea inițierii unei cauze penale pe faptul delapidării bunurilor masei debitoare a S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI”, iar prin ordonanța Procuraturii mun. Chișinău, oficiul Centru din 28.10.2019, s-a dispus încetarea urmăririi penale pe cauza penală nr. 2017011706 în privința învinuitei Stratan Aliona pe motivul intervenirii amnistiei. Din conținutul ordonanței rezultă că, Stratan Aliona a recunoscut învinuirea incriminată, și a invocat faptul că, o parte din bunuri s-au distrus, iar altă parte a fost comercializată de aceasta pentru a acoperi cheltuielile S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” în perioada anilor 2014-2015.

Susține că, din informația administrată de la organul fiscal rezultă că, începând din 01.01.2013, S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” nu a declarat organelor fiscale desfășurarea activității economice.

Prin urmare, apreciază că, administratorul statutar al S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI”, Aliona Stratan se face vinovată în deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului, faptă prevăzută de art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Cu referire la temeiul prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 s-a menționat că, administratorul provizoriu/lichidatorul S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI”, i-a solicitat administratorului statutar al debitorului – Stratan Aliona, documentele aferente activității economice a debitorului, inclusiv documentele de evidență contabilă, prin mai multe notificări, însă acestea s-au întors cu mențiunea „nereclamat”.

Totodată, reiterează că, dispoziția lichidatorului S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” nr. 2/7 din 10.08.2020 și procesul-verbal de inventariere a bunurilor masei debitoare a S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” au fost comunicate reprezentantului Alionei Stratan, avocatului Rusu Serghei contra semnătură la data de 22.02.2021, însă nici până în prezent actele respective nu au fost prezentate lichidatorului.

Menționează că, deși în temeiul art. 13 alin. (1) lit. a) din Legea contabilității nr. 113 din 27 aprilie 2007 și art. 72 alin. (4), (5) și (6) din Legea privind societățile cu răspundere limitată nr. 135 din 14 iunie 2007, administratorul este obligat să asigure ținerea contabilității, Aliona Stratan nu a elaborat politicile de contabilitate, nu a asigurat întocmirea și prezentarea oportună, completă și corectă a documentelor primare, nu a dus evidența contabilă conform standardelor naționale de contabilitate, or potrivit datelor de la Biroul Național de Statistică aceasta nu a

prezentat situațiile financiare din anul 2014, ceea ce demonstrează că a ținut contabilitatea contrar prevederilor legii sau în genere aceasta nu a fost ținută.

Pretinde că, ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii a condus la prejudicierea considerabilă a intereselor patrimoniale ale creditorilor S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI” și constituie temei pentru atragerea la răspundere subsidiară a administratorului statutar al S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI”, Aliona Stratan.

Cu referire la temeiul prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 s-a menționat că, din actele anexate la cererea introductivă a creditorului Serviciul Fiscal de Stat rezultă că, datoria S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI” față de acesta s-a format inițial în baza dărilor de seamă prezentate pe perioada anului 2012 de însuși contribuabilul S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI” și deciziei de încălcare fiscală nr. 5/306 din 25.09.2009.

Susține că, din documentele administrate de la organul fiscal rezultă că, începând cu anul 2013 debitorul S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI” nu a declarat desfășurarea activității economice.

Conchide că, cel târziu la finele anului 2013, debitorul S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI” se afla în incapacitate de plată, ceea ce reprezintă temeiul general de intentare a procesului de insolvabilitate, și prin prisma art. 10 și 14 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 era obligat să depună cerere introductivă cel târziu la finele anului 2013, obligație care a fost încălcată, până când unul din creditorii acesteia a depus în iulie 2019 cererea privind intentarea procesului de insolvabilitate în adresa instanței de insolvabilitate.

Prin urmare, apreciază că, este evidentă culpa organului de conducere al S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI” în persoana administratorului Stratan Aliona, manifestată prin nedepunerea într-o perioadă mai mare de 5 ani a cererii introductive, contrar obligației exprese stabilite de art. 14 alin. (3) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, ceea ce reprezintă temeiul de atragere la răspundere subsidiară prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Cu privire la întinderea prejudiciului, care pot fi obligați să-l repare subiecții prevăzuți la art. 247 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, în speță administratorul statutar al debitorului – Stratan Aliona, prin prisma art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, acesta nu poate fi mare decât o parte din pasivul debitorului insolvabil.

Respectiv, consideră că, în cazul dat urmează a fi dispusă încasarea din contul acesteia a creanțelor creditorilor validați la rangul III și la rangul V în sumă de 4 981 267,07 lei, fără a fi luate în considerare creanțe chirografare validate la rangul VI (dobânzi de întârziere, penalități, amenzi).

Având în vedere circumstanțele de fapt și de drept menționate, solicită atragerea la răspundere subsidiară a membrului organelor de conducere a S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI”, Aliona Stratan și încasarea din contul acesteia în contul masei debitoare a S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI” a sumei de 4 981 267,07 lei.

În ședința de judecată, lichidatorul S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI”, Tanasiev Sergiu nu s-a prezentat, însă prin cererea din 13 mai 2023 a solicitat examinarea cauzei în lipsă, a precizat că susține cererea cu privire la atragerea la răspundere subsidiară pe motivele de fapt și de drept invocate și a solicitat admiterea integrală a acesteia.

În ședința de judecată Aliona Stratan nu s-a prezentat, fiind citată legal despre data, ora și locul examinării cauzei.

Examinând actele cauzei în raport cu prevederile legale pertinente, instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia că, cererea depusă de lichidatorul societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUȚEI” societate cu răspundere limitată în procedura simplificată a falimentului, Tanasiev Sergiu împotriva Alionei Stratan cu privire la atragerea la răspundere subsidiară este neîntemeiată și urmează a fi respinsă, din următoarele motive.

În ședința de judecată s-a constatat și din actele cauzei rezultă că, la data de 15 iulie 2019, directorul Serviciului Fiscal de Stat, Serghei Pușcuța a depus în adresa Judecătoriei Chișinău (sediul central) cerere cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de societatea comercială „OCHIȘORII CATINCUȚEI” societatea cu răspundere limitată. În motivarea cererii introductive reprezentantul creditorilor a invocat incapacitatea de plată a debitorului, fapt manifestat prin inaptitudinea ultimului de a-și executa obligațiile fiscale în mărime de 830 197,63 lei, evidențiate în contul curent generalizat, anexat la respectiva cerere (f. d. 11-12, 22-23).

Ulterior, reprezentantul AMCO-ASSET MANAGEMENT COMPANY S.P.A., avocatul Capbătut Sergiu a depus în instanță cerere de alăturare la cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat, prin care a solicitat intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. „OCHIȘORI CATINCUȚEI” și validarea creanței garantate a creditorului AMCO-ASSET MANAGEMENT COMPANY S.P.A., în sumă de 3 833 000 lei și 37 281,32 euro (f. d. 27).

În motivarea cererii de alăturare s-a menționat că, potrivit contractelor de credit nr. 2669 din 11 martie 2008 în sumă de 4 000 000 lei și nr. 2514 din 28 noiembrie 2007 în sumă de 52 000 euro, banca comercială „EXIMBANK – Gruppo Veneto Banca” societate pe acțiuni a creditat debitorul S.R.L. „OCHIȘORI CATINCUȚEI”, iar în prezent aceasta înregistrează datorii aferente nerambursării creditelor în mărime totală de 37 281,32 euro și 3 833 000 lei. Totodată, s-a invocat faptul că, în temeiul contractului de cesiune nr. 4224/2255 din 27 septembrie 2017, banca comercială „EXIMBANK – Gruppo Veneto Banca” societate pe acțiuni în calitate de cedent a transmis, iar VENETO BANCA SPA (în lichidare) cu sediul în Italia în calitate de cesionar a preluat creanțele față de societatea debitoare nominalizată, iar în baza contractului de cesiune din 11 aprilie 2018, VENETO BANCA SPA (în lichidare) cu sediul în Italia a transmis către SOCIETA PER LA GESTIONE DI ATTIVITA-SGA SPA cu sediul în Italia (actualmente cu denumirea schimbată în AMCO-ASSET MANAGEMENT COMPANY S.P.A), drepturile sale de creanță rezultate din contractul de cesiune nr. 4224/2255 din 27 septembrie 2017 încheiat cu banca comercială „EXIMBANK – Gruppo Veneto Banca” societate pe acțiuni, și prin urmare, AMCO-ASSET MANAGEMENT COMPANY S.P.A cu sediul în Italia, a devenit noul creditor al societății debitoare nominalizate (f. d. 27).

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) nr. 2i-478/2019 din 18 iulie 2019, s-a admis spre examinare cererea depusă de către directorul Serviciului Fiscal de Stat, Serghei Pușcuța cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de societatea comercială „OCHIȘORII CATINCUȚEI" societatea cu răspundere limitată. S-a instituit perioada de observație asupra debitorului – societatea comercială „OCHIȘORII CATINCUȚEI" societatea cu răspundere limitată. S-a numit în calitate de administrator provizoriu administratorul autorizat Pînzari Roman, deținător al autorizației nr. 46 din 14 ianuarie 2015, eliberată de Ministerul Justiției (f. d. 11-12).

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) nr. 2i-478/2019 din 21 ianuarie 2020, s-a aprobat demisia administratorului autorizat Roman Pînzari din funcția de administrator provizoriu al societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUȚEI" societatea cu răspundere limitată. S-a desemnat în calitate de administrator provizoriu al societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUȚEI" societatea cu răspundere limitată – administratorul autorizat Tanasiev Sergiu, deținătorul autorizației nr. 152 din 19.01.2015 (f. d. 13).

Prin hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) nr. 2i-478/2019 din 03 iulie 2020, s-a constatat insolvabilitatea societății cu răspundere limitată „OCHIȘORII CATINCUȚEI". S-a dispus inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea societății cu răspundere limitată „OCHIȘORII CATINCUȚEI". S-a ridicat dreptul Alionei Stratan de la administrarea societății cu răspundere limitată „OCHIȘORII CATINCUȚEI", în procedura simplificată a falimentului. S-a obligat Aliona Stratan să execute sarcinile prevăzute de art. 134 alin. (2) lit. d) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012. S-a desemnat în calitate de lichidator al societății cu răspundere limitată „OCHIȘORII CATINCUȚEI", în proces de lichidare administratorul autorizat Tanasiev Sergiu, deținător al autorizației nr. 71 din 14 ianuarie 2015, eliberată de Ministerul Justiției (f. d. 14).

Potrivit deciziei Camerei Înregistrării de Stat din 12 mai 2004, administratorul și fondatorul societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUȚEI" societate cu răspundere limitată, a fost Stratan Aliona (f. d. 15).

Potrivit tabelului definitiv al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului din 10 septembrie 2019, au fost validate creanțele de rangul III a: Casei Naționale de Asigurări Sociale în sumă de 9 429,22 lei; Serviciului Fiscal de Stat în sumă de 414 316,41 lei; creanțele de rangul V a: AMCO-ASSET MANAGEMENT COMPANY în sumă de 4 557 521,44 lei; creanțele de rangul VI a: Serviciului Fiscal de Stat în sumă de 429 898,27 lei; și Casei Naționale de Asigurări Sociale în sumă de 35 357,44 lei (f. d. 21).

La data de 12 ianuarie 2023, lichidatorul societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUȚEI" societate cu răspundere limitată în procedura simplificată a falimentului, Tanasiev Sergiu a depus în adresa Judecătoriei Chișinău (sediul central) cerere împotriva Alionei Stratan, prin care s-a solicitat atragerea la răspundere subsidiară a membrului organelor de conducere a S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI", Aliona Stratan și încasarea din contul acesteia în contul masei debitoare a S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI" a sumei de 4 981 267,07 lei (f. d. 3-10).

Cu referire nemijlocită la motivele de fapt şi temeiurile de drept invocate de către lichidatorul S.R.L. „OCHIŞORII CATINCUŢEI”, Tanasiev Sergiu în susţinerea acţiunii, instanța de insolvabilitate menționează următoarele.

Conform art. 15 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, 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 sânt insuficiente pentru executarea creanțelor creditorilor.

Conform art. 247 alin. (1) și (2) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, 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 și membrii comisiilor de lichidare, contabilii. Prevederile alin. (1) se aplică persoanelor care dețineau funcțiile respective la data intentării procesului de insolvabilitate, precum și celor care au deținut aceste funcții pe parcursul ultimelor 24 de luni anterioare intentării procesului.

În acest context instanța menționează faptul că, prin art. 15 alin. (1) și art. 247-248 alin. (1) și (2) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, legiuitorul stabilește și reglementează posibilitatea tragerii la răspundere subsidiară a persoanelor culpabile de apariția stării de insolvabilitate a debitorului, determină cercul persoanelor în privința cărora o asemenea răspundere poate fi aplicată, precum și stabilește perioada pentru care o atare formă a răspunderii operează.

În concret, răspunderea specială este angajată în raport cu persoanele care dețineau funcțiile respective la data intentării procesului de insolvabilitate, precum și celor care au deținut aceste funcții pe parcursul ultimelor 24 de luni anterioare intentării procesului. Or, odată cu intentarea procesului de insolvabilitate, membrii organelor de conducere sunt înlăturați de la administrarea și gestionarea debitorului, neavând posibilitate să mai comită careva acțiuni ce ar afecta negativ starea financiară a acestuia.

Conform art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, procesul de insolvabilitate se desfășoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă și cu cele ale prezentei legi.

În conformitate cu art. 59 alin. (1) din Codul de procedură civilă, parte în proces (reclamant sau pârât) poate fi orice persoană fizică sau juridică prezumată, la momentul intentării procesului, ca subiect al raportului material litigios.

Instanța atestă că, pretențiile din cererea depusă de către lichidatorul S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI”, Tanasiev Sergiu sunt înaintate împotriva Alionei Stratan, care a deținut funcția de administrator al debitorului S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI”.

Conform art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, 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.

Răspunderea membrilor organelor de conducere ale debitorului reprezintă o formă specială a răspunderii delictuale civile, care poate fi angajată față de anumite persoane în rezultatul încălcării unor obligații legale cu caracter patrimonial, prin obligarea acestora la suportarea unei părți din datoriile debitorului insolvabil.

Conform art. 1398 alin. (1) din Codul civil (în vigoare la data apariției raportului juridic litigios), 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.

Reieșind din sensul normelor legale menționate *supra* se denotă că, legislația civilă statuează *vis a vis* de apariția obligației de reparare a prejudiciilor cauzate urmare a unei fapte ilicite. Norma generală în baza căreia se realizează acest fapt este cuprinsă în art. 1398 din Codul civil și impune întrunirea următoarelor elemente ale delictului civil: existența faptei ilicite, prejudiciului, legăturii cauzale dintre prejudiciul invocat și fapta ilicită, precum și vinovăția.

În materia prejudiciului, deponentul cererii cu privire la atragerea la răspundere subsidiară a invocat existența acestuia ca fiind format din suma de 4 981 267,07 lei, care reprezintă creanțele creditorilor validați la rangul III și la rangul V împotriva patrimoniului debitorului, dar care nu poate fi acoperită din masa debitoare.

În materia faptelor ilicite ca temei de atragere la răspundere subsidiară a Alionei Stratan s-a invocat întrunirea circumstanțelor prevăzute de art. 248 alin. (1) lit. c), e) și h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, și anume:

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

- ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire;
- nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art.14.

Cu referire la temeiul prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, instanța menționează următoarele.

Instanța reiterează că, deponentul acțiunii a invocat faptul că, administratorul statutar al S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI", Aliona Stratan se face vinovată în deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului, circumstanțele respective fiind confirmate prin procesul-verbal nr. 01/1 din 09.10.2020 și ordonanța Procuraturii mun. Chișinău, oficiul Centru din 28.10.2019.

Instanța atestă că, potrivit procesului-verbal nr. 01/1 din 09.10.2020 privind rezultatele inventarierii bunurilor corporale și incorporale care aparțin masei debitoare S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI", în rezultatul inventarierii efectuate, comisia de inventariere a constatat lipsa efectivă a elementelor de activ (bunuri corporale și incorporale) în patrimoniul debitorului insolvabil S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI" în sumă totală de 9 909 670 lei, inclusiv a bunurilor mobile gajate descrise în tabelul nr. 2 (f. d. 32-33).

Potrivit ordonanței Procuraturii mun. Chișinău, oficiul Centru din 28.10.2019, prezenta cauză a fost pornită la 02.11.2017 de către SUP a IP Centru al DP mun. Chișinău, conform semnelor componenței infracțiunii prevăzute de art. 251 din Codul penal. Stratan Aliona a comis fapta prejudiciabilă prevăzută de legea penală și pasibilă de pedeapsa penală în următoarele circumstanțe: La 14.02.2013, prin hotărârea IFS pe mun. Chișinău, seria AH nr. 0106078 „cu privire la executarea silită a obligației fiscale a contribuitorului", s-a dispus de a sechestra bunurile contribuabilului S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI". Prin actul de sechestru seria AS nr. 0001143 din 18.02.2013, întocmit de către IFS pe mun. Chișinău, s-au sechestrat bunuri conform anexei la acest act, în sumă totală de 241 339,21 lei, aflate la păstrare pe str. Ismail 112/1, mun. Chișinău. În urma verificării de către funcționarii fiscali a bunurilor materiale sechestrate conform actului de sechestru seria AS nr. 0001143 din 18.02.2013 la locul aflării acestora, la data de 28.07.2017, s-a constatat lipsa bunurilor sechestrate lăsate la păstrare la contribuabilul S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI", cu conducătorul Aliona Stratan. La 27.03.2018, în privința Alionei Stratan a fost emisă ordonanță de punere sub învinuire privind comiterea infracțiunii prevăzute de art. 251 din Codul penal, aceasta fiind anunțată în căutare. La 18.10.2019, urmărirea penală în prezenta cauză penală a fost reluată ca urmare a depistării locului aflării Alionei Stratan. Totodată, fiind pusă sub învinuire și audiată, Stratan Aliona nu a recunoscut vinovăția și a solicitat termen suplimentar pentru a-și pregăti poziția. La 28.10.2019 în adresa Procuraturii municipiului Chișinău, Oficiul Centru a parvenit cererea Alionei Stratan, prin care solicită să fie audiată suplimentar. Aceasta a fost audiată la aceiași dată, vinovăția a recunoscut-o, a declarat că o parte din bunuri s-au distrus, iar cele integre au fost comercializate de aceasta pentru a acoperi cheltuielile S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI" în perioada anilor 2014-2015 și a solicitat de a fi încetată cauza penală nr. 2017011706 în privința sa în legătură cu intervenirea Legii cu privire la amnistie din 29 iulie 2016, în legătură cu aniversarea a 25-a de la

proclamarea independenței Republicii Moldova. Prin urmare, s-a dispus încetarea integrală a urmăririi penale în cauza penală nr. 2017011706, în privința învinuitului Aliona Stratan de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 251 din Codul penal (f. d. 40-41).

Prin prisma înscrisurilor prezentate de către lichidatorul debitorului în susținerea temeiului respectiv de atragere la răspundere subsidiară instanța de insolvabilitate a constatat că, potrivit procesului-verbal nr. 01/1 din 09.10.2020, comisia de inventariere a constatat lipsa efectivă a elementelor de activ (bunuri corporale și incorporale) în patrimoniul debitorului insolvabil S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI", iar potrivit ordonanței Procuraturii mun. Chișinău, oficiul Centru din 28.10.2019, valoarea bunurilor sechestrate ce a constituit obiectul infracțiunii constituie suma de 241 339,21 lei.

Totodată, instanța reiterează că, potrivit contractelor de credit nr. 2669 din 11 martie 2008 în sumă de 4 000 000 lei și nr. 2514 din 28 noiembrie 2007 în sumă de 52 000 euro, banca comercială „EXIMBANK – Gruppo Veneto Banca" societate pe acțiuni a creditat debitorul S.R.L. „OCHIȘORI CATINCUȚEI", iar datorii aferente nerambursării creditelor sunt în sumă de 37 281,32 euro și 3 833 000 lei.

Respectiv, se atestă o diferență dintre sumele eliberate cu titlu de credit și sumele restante în mărime de 14 718,68 euro și 167 000 lei.

Instanța de insolvabilitate menționează că, deponentul acțiunii nu a delimitat bunurile care s-au distrus de cele care au fost comercializate de către Aliona Stratan și care este valoarea acestora, după cum rezultă din ordonanța Procuraturii mun. Chișinău, oficiul Centru din 28.10.2019. Or, sumele respective urmează a fi raportate la creanțele debitorului față de creditori, în măsură în care valoarea bunurilor sechestrate ce a constituit obiectul infracțiunii constituie suma de 241 339,21 lei, iar datoria debitorului față de unul din creditori s-a micșorat cu suma de 14 718,68 euro și 167 000 lei.

În conformitate cu art. 118 alin. (1) din Codul 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.

Instanța apreciază ca fiind neîntemeiate înscrisurile prezentate de către reclamant și cercetate *supra* în vederea demonstrării temeiniciei solicitării cu privire la atragerea Alionei Stratan la răspundere subsidiară în temeiul art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Or, instanța de insolvabilitate nu a determinat existența faptei ilicite, vinovăției, precum și legăturii cauzale dintre prejudiciul invocat și fapta ilicită pretins a fi comisă de către Aliona Stratan, care ar putea fi reținută și pusă la baza răspunderii subsidiare a membrilor organelor de conducere ale societății cu răspundere limitată „OCHIȘORII CATINCUȚEI" în baza art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Instanța notează că, existența legăturii cauzale dintre prejudiciu și faptă ilicită invocată este obligatorie, în contextul în care prejudiciul urmează a fi reparat în cazul și în măsura în care se constată consecință directă a faptei ilicite săvârșite de către pârât. Iar, vinovăția reprezintă

atitudinea psihică a autorului faptei ilicite în raport cu fapta respectivă și urmările pe care aceasta le produce. Vinovăția poate fi reținută sub formă de intenție sau din imprudență.

Instanța apreciază că, lipsa faptei ilicite săvârșite de către pârât în calitate de membru al organelor de conducere ale S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUȚEI" face imposibilă stabilirea legăturii cauzale și vinovăției în modul enunțat.

Respectiv, în limita probatoriului administrat, instanța ajunge la concluzia de a respinge solicitarea cu privire la atragerea Alionei Stratan la răspundere subsidiară în temeiul art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Cu referire la temeiul prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, instanța menționează următoarele.

Cu referire la argumentele invocate în cerere în susținerea temeiului menționat de atragere la răspundere subsidiară, instanța de insolvabilitate menționează că, temeiul respectiv de atragere la răspundere subsidiară stabilește posibilitatea atragerii la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale societății debitoare, precum și a oricărei alte persoane, care i-au cauzat insolvabilitatea, prin una din următoarele acțiuni alternative:

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

Prin ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, pot fi înțelese acțiuni care încalcă reglementările contabile în vigoare – reglementări care conțin dispoziții exprese în privința cerințelor unice și a mecanismului de reglementare a contabilității și raportării financiare în Republica Moldova.

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

Instanța reiterează că, în susținerea temeiului respectiv de atragere la răspundere subsidiară deponentul cererii a menționat că, deși în temeiul art. 13 alin. (1) lit. a) din Legea contabilității nr. 113 din 27 aprilie 2007 și art. 72 alin. (4), (5) și (6) din Legea privind societățile cu răspundere limitată nr. 135 din 14 iunie 2007, administratorul este obligat să asigure ținerea contabilității, Aliona Stratan nu a elaborat politicile de contabilitate, nu a asigurat întocmirea și prezentarea oportună, completă și corectă a documentelor primare, nu a dus evidența contabilă conform standardelor naționale de contabilitate, or potrivit datelor de la Biroul Național de Statistică aceasta nu a prezentat situațiile financiare din anul 2014, ceea ce demonstrează că a ținut contabilitatea contrar prevederilor legii sau în genere aceasta nu a fost ținută.

Instanța a cercetat înscrisurile anexate la cerere în vederea demonstrării existenței temeiului respectiv de atragere la răspundere subsidiară și a reținut următoarele circumstanțe.

Potrivit raportului privind executarea măsurilor de asigurare în perioada de observație a debitorului S.R.L. „OCHIŞORII CATINCUŢEI”, Biroul Național de Statistică prin răspunsul nr. 19/59 din 12.02.2020 a informat că, debitorul nu a prezentat organului de statistică în perioada anilor 2012 –curent, rapoartele financiare anuale prevăzute de legislație (f. d. 17-20).

Potrivit deciziei Inspectoratului Fiscal Principal de Stat de pe lângă Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova nr. 5/306 din 25.09.2009 asupra cazului de încălcare a legislației comisă de S.R.L. „OCHIŞORII CATINCUŢEI”, s-a decis (f. d. 24):

1. A încasa la buget suma impozitelor și plăților calculate:

- 5196 lei, impozitul pe venit din activitatea de antreprenoriat;
- a micșora pierderile pentru anul 2008 cu 48941 lei și vor constitui 302669 lei.

2. A încasa la buget majorare de întârziere (penalitate):

- conform prevederilor art. 228 alin. (2) din Codul fiscal, 1454 lei pentru netransferarea la timp a impozitului pe venit provenit din activitatea de întreprinzător până la data actului și 65 lei până la primirea deciziei;
- pentru neachitarea în termen a contribuțiilor de asigurări sociale de stat pentru perioada anului 2007, conform art. 11 alin. (3) din Legea nr. 405-XVI din 15.12.2006 privind Bugetul Asigurărilor Sociale de stat pe anul 2007, a aplica majorare de întârziere în sumă de 828 lei, și majorare de întârziere în sumă de 135 lei pentru neachitarea în termen a contribuțiilor individuale de asigurări sociale de stat;

3. A aplica pentru încălcările legislației fiscale:

- conform prevederilor art. 261 alin. (4) din Codul fiscal, amenda în mărime de 30% în sumă de 1559 lei (5196 lei x 30%) pentru diminuarea impozitului pe venit;
- conform prevederilor art. 257 alin. (1) din Codul fiscal, amenda 1500 lei pentru întocmirea incompletă a declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2007 și 2008 și darea de seamă pentru tr. IV a anului 2007 a primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală;
- conform prevederilor art. 260 alin. (2) din Codul fiscal, amenda pentru prezentarea notei de informare privind plățile salariale și alte plăți efectuate de către patron în folosul angajaților și privind impozitul pe venit reținut din aceste plăți (forma IAL08) pe anul 2007 și în darea de seamă (forma IAS04) pe perioada anului 2007, care conține informații neautentice - 1700 lei (17 cazuri x 100 lei).

Potrivit actului de carență nr. 89 din 24 iunie 2019, obligația fiscală față de Bugetul Public Național în sumă totală de 830 197,63 lei a fost formată în urma deciziei asupra cazului de încălcare fiscală nr. 5/306 din 25.09.2009 și în urma dărilor de seamă prezentate pe parcursul anului 2012. Temei pentru intentarea procedurii de insolvabilitate este admiterea restanței la Bugetul Public Național. Carențele fiscale ale contribuabilului în mărime de 830 197,63 lei nu cad sub incidența prevederilor art. 265 din Codul fiscal. În urma măsurilor întreprinse s-a stabilit că contribuabilul nu dispune de bunuri care, conform legislației fiscale, ar putea fi urmărite prin executare silită, în scopul stingerii restanței admise de către acesta la situația din 19 iunie 2019. Totodată, în urma întreprinderii de către Serviciul Fiscal de Stat a acțiunilor menționate mai sus,

contribuabilului restanțier i-a fost remisă notificarea nr. 26/2-10/1-19/4317 din 18.12.2018, pentru a i se aduce la cunoștință despre obligația ce îi revine conform prevederilor art. 14 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, privind depunerea cererii introductive. Dat fiind faptul că, notificarea nu a fost recepționată, ea a fost publicată pe pagina web a SFS la data de 23.01.2019 (f. d. 25-26).

Instanța reține că, decizia respectivă stă la baza apariției creanțelor debitorului față de Bugetul Public Național și nu este catalogată ca faptă ilicită admisă de către Aliona Stratan.

Corespunzător, instanța apreciază ca fiind nepertinentă decizia Inspectoratului Fiscal Principal de Stat de pe lângă Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova nr. 5/306 din 25.09.2009 asupra cazului de încălcare a legislației comisă de S.R.L. „OCHIŞORII CATINCUŢEI", în vederea demonstrării existenței condițiilor de atragere la răspundere subsidiară a Alionei Stratan.

Instanța de insolvabilitate menționează că, omisiunea S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI" de a depune situațiile financiare pentru perioada de după anul 2012 de sine stătător nu determină întrunirea temeiului de atragere la răspundere subsidiară prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, în cazul din speță. Or, omisiunea de a depune situațiile financiare nu determină vinovăția Alionei Stratan în cauzarea stării de insolvabilitate a debitorului.

Prin prisma înscrisurilor administrate la actele cauzei instanța de insolvabilitate cu certitudine a constatat că, Aliona Stratan nu a comis niciuna din cele patru acțiuni, care ar putea fi reținute pentru atragerea acestuia la răspundere subsidiară în baza art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, cum ar fi: ținerea unei contabilități fictive; ținerea unei contabilități contrare prevederilor legii; contribuirea la dispariția documentelor contabile; contribuirea la dispariția documentelor de constituire.

În conformitate cu art. 118 alin. (1) din Codul 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.

Contrar obligației probațiunii în judecată, lichidatorul S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI", Tanasiev Sergiu nu a prezentat probe pertinente și utile din care s-ar constata faptul că, Aliona Stratan a ținut o contabilitate fictivă; a ținut contabilitatea contrar prevederilor legii; a contribuit la dispariția documentelor contabile; și/sau a contribuit la dispariția documentelor de constituire.

Subsecvent, instanța de insolvabilitate menționează că, la caz lipsește și legătura cauzală dintre pretinsele fapte ilicite comise de către Aliona Stratan prevăzute de art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 și prejudiciul invocat în cerere. Or, încălcările a legislației fiscale admise de către S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI", precum și omisiunea de a depune situațiile financiare pentru perioada de după anul 2012, nu reprezintă fapte ilicite comise de către Aliona Stratan în sensul temeiului respectiv de atragere la răspundere subsidiară.

Totodată, instanța nu a stabilit nici vinovăția Alionei Stratan în cauzarea stării de insolvabilitate a debitorului în baza temeiului răspunderii subsidiare a membrilor organelor de

conducere ale S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Prin urmare, se apreciază că, circumstanțele invocate nu au fost probate în mod convingător, astfel va fi respinsă solicitarea cu privire la atragerea Alionei Stratan la răspundere subsidiară în temeiul art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Cu referire la argumentul reclamantului precum că, până în prezent, organele de conducere ale S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” se eschivează de la executarea obligației de a transmite lichidatorului documentele aferente activității debitorului, instanța menționează următoarele.

Potrivit art. 27 alin. (3) și (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, 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 și la patrimoniul său, precum și documentele activității economice și documentele de evidență contabilă, care vor fi reținute de administratorul provizoriu spre documentare. În cazul în care informațiile și documentele prevăzute la alin. (3) nu sînt 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 urmînd a fi încasate din contul persoanelor culpabile.

Totodată, în conformitate cu art. 134 alin. (2) lit. c) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, dacă debitorul se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la alin. (1), instanța de insolvabilitate, odată cu intentarea procedurii de insolvabilitate, poate să dispună inițierea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului. Totodată, prin hotărârea de inițiere a procedurii simplificate a falimentului, instanța de insolvabilitate va dispune: predarea în cel mult 5 zile lucrătoare a gestiunii patrimoniului de la debitorul/administratorul provizoriu către lichidator împreună cu documentele de constituire a societății; cu procesele-verbale ale adunărilor generale ale asociaților (membrilor, acționarilor, creditorilor); cu certificatul înregistrării de stat al întreprinderii; cu documentele ce confirmă drepturile societății asupra patrimoniului ei; cu registrele societății; cu avizele, actele auditorului și ale organelor administrării fiscale; cu documentele interne, documentele contabile ale debitorului, precum și cu tabelul preliminar al creanțelor, întocmit de administratorul provizoriu sau cu o listă întocmită de debitor ce va cuprinde numele și adresele creditorilor și creanțele acestora de la data intrării în faliment, indicându-se cele născute după deschiderea procedurii.

Instanța menționează că, dispoziția lichidatorului S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” nr. 2/7 din 10.08.2020 și procesul-verbal de inventariere a bunurilor masei debitoare a S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” nr. 01/1 din 09.10.2020 i-au fost comunicate reprezentantului Alionei Stratan, avocatului Rusu Serghei contra semnătură la data de 22.02.2021.

Însă, instanța de insolvabilitate nu a constatat legătura cauzală dintre fapta de netransmitere a documentelor aferente activității debitorului și prejudiciul invocat în cerere.

Prin urmare, instanța apreciază argumentul respectiv ca fiind neîntemeiat, motiv pentru care îl respinge.

Cu referire la temeiul prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, instanța menționează următoarele.

Conform art. 10 alin. (1) – (3) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, intentarea unui proces de insolvabilitate presupune existența unui temei. Temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului. 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.

Conform art. 14 alin. (1) – (3) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, debitorul este obligat să depună cerere introductivă dacă există unul din temeiurile prevăzute la art. 10.

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.

Debitorul este obligat să depună cerere introductivă imediat, dar nu mai târziu de expirarea a 30 de zile calendaristice din data survenirii temeiurilor indicate în prezentul articol la alin. (2) și la art. 10 alin. (2).

Instanța accentuează că, în temeiul art. 14 alin. (3) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, debitorul este obligat să depună cerere introductivă imediat de la apariția unuia dintre temeiurile prevăzute la art. 10 alin. (2) sau la art. 14 alin. (2) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, dar nu mai târziu de expirarea a 30 de zile calendaristice din data survenirii acestora.

Respectiv, în vederea determinării începerii curgerii termenului de depunere a cererii introductive, inițial este necesar de a fi stabilit momentul survenirii temeiului de intentare a procesului de insolvabilitate în raport cu persoana debitorului sub forma incapacității de plată – temei care a servit pentru intentarea procesului de insolvabilitate în privința S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI”.

Momentul survenirii incapacității de plată a debitorului prezintă importanță deosebită întrucât, reieșind din sensul art. 14 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, obligația debitorului să depună cerere introductivă devine scadentă imediat momentului survenirii temeiului de intentare a procesului de insolvabilitate și continuă să poarte același caracter pe parcursul a 30 de zile calendaristice din data apariției temeiurilor indicate în art. 10 alin. (2) și la art. 14 alin. (2).

Instanța reiterează că, potrivit argumentelor invocate în susținerea cererii de atragere la răspundere subsidiară, cel târziu la finele anului 2013, debitorul S.R.L. „OCHIȘORII

CATINCUŢEI” se afla în incapacitate de plată, ceea ce reprezintă temeiul general de intentare a procesului de insolvabilitate, și prin prisma art. 10 și 14 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 era obligat să depună cerere introductivă cel târziu la finele anului 2013, obligație care a fost încălcată, până când unul din creditorii acesteia a depus în iulie 2019 cererea privind intentarea procesului de insolvabilitate.

Instanța reiterează că, restanțele debitorului față de Bugetul Public Național s-u format în baza deciziei asupra cazului de încălcare fiscală nr. 5/306 din 25.09.2009 și a dărilor de seamă prezentate de către însuși contribuabil pe perioada anului 2012.

Totodată, creanțele debitorului față de AMCO – Asset Management Company SPA s-au format în baza neexecutării obligațiilor în baza contractelor de credit nr. 2669 din 11 martie 2008 și nr. 2514 din 28 noiembrie 2007.

După analiza punctuală a faptelor ilicite imputate Alionei Stratan, instanța de insolvabilitate menționează că, deponentul cererii cu privire la atragerea la răspundere subsidiară nu a identificat și delimitat creanțele apărute după expirarea termenului în care Aliona Stratan se presupune că urma să execute obligația de depunere a cererii introductive, incluzând în suma prejudiciului pretins creanțele de rangul III și V validate în cadrul procesului de insolvabilitate al S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” și neacoperite de masa debitoare.

În conformitate cu art. 118 alin. (1) din Codul 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.

Instanța apreciază ca fiind neîntemeiate înscrisurile prezentate de către reclamant cercetate *supra* în vederea demonstrării temeiniciei solicitării cu privire la atragerea Alionei Stratan la răspundere subsidiară în temeiul art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Or, instanța de insolvabilitate nu a determinat existența faptei ilicite, vinovăției, precum și legăturii cauzale dintre prejudiciul invocat și fapta ilicită pretins a fi comisă de către Aliona Stratan, care ar putea fi reținută și pusă la baza răspunderii subsidiare a membrilor organelor de conducere ale societății cu răspundere limitată „OCHIȘORII CATINCUŢEI” în baza art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Instanța notează că, existența legăturii cauzale dintre prejudiciu și faptă ilicită invocată este obligatorie, în contextul în care prejudiciul urmează a fi reparat în cazul și în măsura în care se constată consecință directă a faptei ilicite săvârșite de către pârât. Iar, vinovăția reprezintă atitudinea psihică a autorului faptei ilicite în raport cu fapta respectivă și urmările pe care aceasta le produce. Vinovăția poate fi reținută sub formă de intenție sau din imprudență.

Instanța apreciază că, lipsa faptei ilicite săvârșite de către pârât în calitate de membru al organelor de conducere ale S.R.L. „OCHIȘORII CATINCUŢEI” face imposibilă stabilirea legăturii cauzale și vinovăției în modul enunțat.

Respectiv, în limita probatoriului administrat, instanța ajunge la concluzia de a respinge solicitarea cu privire la atragerea Alionei Stratan la răspundere subsidiară în temeiul art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Prin urmare, instanța apreciază cererea depusă de lichidatorul societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUȚEI” societate cu răspundere limitată în procedura simplificată a falimentului, Tanasiev Sergiu împotriva Alionei Stratan cu privire la atragerea la răspundere subsidiară, ca fiind neîntemeiată, motiv pentru care o va respinge.

Într-o altă ordine de idei instanța evidențiază că, în conformitate cu art. 82 din Codul de procedură civilă, cheltuielile de judecată se compun din taxa de stat și din cheltuielile de judecare a cauzei.

Conform art. 83 alin. (1) și (2) din Codul de procedură civilă, taxa de stat reprezintă o sumă care se percepe, în temeiul legii, de către instanța judecătorească în beneficiul statului de la persoanele în ale căror interese se exercită actele procedurale de judecare a cauzei civile sau cărora li se eliberează copii de pe documente din dosar. În acțiunile patrimoniale, taxa de stat se determină în funcție de caracterul și valoarea acțiunii, iar în acțiunile nepatrimoniale și în alte cazuri prevăzute de lege, în proporții fixe, conform Legii taxei de stat.

Conform art. 3 alin. (1) din Legea taxei de stat nr. 1216 din 03 decembrie 1992, cererile de chemare în judecată privitor la litigiile cu caracter patrimonial, se impun cu taxă de stat în mărime de 3% din valoarea acțiunii sau din suma încasată, dar nu mai puțin de 150 lei și nu mai mult de 25000 lei de la persoanele fizice și nu mai puțin de 270 lei și nu mai mult de 50000 lei de la persoanele juridice.

La depunerea cererii cu privire la atragerea la răspundere subsidiară, lichidatorul societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUȚEI” societate cu răspundere limitată în procedura simplificată a falimentului, Tanasiev Sergiu nu a achitat taxa de stat în temeiul prevederilor art. 86 alin. (2) din Codul de procedură civilă, potrivit cărora persoanele juridice declarate în stare de insolvabilitate, la introducerea în instanța de judecată a acțiunilor de urmărire a creanțelor debitoare, de anulare a actelor juridice fictive sau frauduloase, a garanțiilor acordate, a tranzacțiilor încheiate și a actelor de transfer de proprietate, precum și la atacarea hotărîrilor judecătorești adoptate pe marginea acestor litigii, plătesc taxa de stat după examinarea cauzei, dar nu mai tîrziu de 6 luni din data adoptării de către instanța de judecată a hotărîrii.

Corespunzător, instanța va încasa nu mai tîrziu de 6 luni de la data adoptării prezentei hotărâri, din contul societății cu răspundere limitată „OCHIȘORII CATINCUȚEI”, în procedura falimentului simplificat, în beneficiul statului taxa de stat în sumă de 50000 (cinci zeci mii) lei.

În conformitate cu art. 5 și art. 248 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, conform prevederilor art. 238-241 din Codul de procedură civilă, instanța de insolvabilitate,

h o t ă r ă ș t e:

Se respinge cererea depusă de lichidatorul societății comerciale „OCHIȘORII CATINCUȚEI” societate cu răspundere limitată în procedura simplificată a falimentului, Tanasiev Sergiu împotriva Alionei Stratan cu privire la atragerea la răspundere subsidiară, ca fiind neîntemeiată.

Se încasează nu mai târziu de 6 luni de la data adoptării prezentei hotărâri, din contul societății cu răspundere limitată „OCHIȘORII CATINCUŢEI”, în procedura falimentului simplificat, în beneficiul statului taxa de stat în sumă de 50000 (cinci zeci mii) lei.

Hotărârea poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile din data pronunțării, prin intermediul instanței emitente.

Președintele ședinței,
Judecătorul **Arhip Alexandru**