Prima instanță: Judecătoria Chișinău, sediul Central judecător: M. Fondos-Fraţman
Dosarul nr.2ri-212/24
2-19106264-02-2ri-22042024

D E C I Z I E

27 februarie 2025 mun. Chişinău

Colegiul civil, comercial şi de contencios administrativ
al Curţii de Apel Centru

Având în componenţa sa:
Președintele completului, judecătorul Ruxanda Pulbere
Judecători Pascari Roman și Ala Malîi

Examinând recursul declarat de avocatul Lungu Alexandru în interesele lui Bucșpun Lev împotriva încheierii Judecătoriei Chișinău sediul Central emisă la 03 aprilie 2024 la cererea de chemare în judecată depusă de Serviciul Fiscal de Stat împotriva lui ***** cu privire la atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a S.R.L. „Omega Grup”,

a c o n s t a t a t:

Circumstanțele speței:

La data de 23 septembrie 2024, Serviciul Fiscal de Stat a depus cerere de chemare în judecată împotriva pârâților Toporovschi Iacov și Toporovschi Semion privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului S.R.L. „Omega Grup”.

În conținutul cererii a menționat că prin hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul central) nr. 2i436/19 din 23.01.2020 a fost admisă cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat, a fost constatată insolvabilitatea debitorului.

S-a intentat procesul de insolvabilitate și s-a dispus inițierea procedurii simplificate a falimentului față de S.R.L. „Omega Grup”, c/f *****, cu sediul mun. Chișinău, bd. Iuri Gagarin nr.10, în calitate de lichidator a fost desemnat administratorul autorizat - dna Pascarenco Elena, deținătoarea autorizației nr.l06 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul central) nr. 2i-436/19 din 22.09.2022, s-a dispus admiterea cererii administratorului autorizat dnei Pascarenco Elena, s-a aprobat demisia sa din funcția de lichidator al S.R.L. „Omega Grup”, c/f ***** în procedura de falimentului simplificat și s-a desemnat

în funcția de lichidator al S.R.L. „Omega Grup”, c/f ***** - dl Bevziuc Sergiu, deținătorul autorizației nr.99 din 14.01.2015.

Ulterior, în cadrul ședinței de validare a creanțelor, au fost validate creanțele Serviciului Fiscal de Stat în sumă totală de 554 082,06 lei, constituită din: creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) - 139 775 lei; creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) - 414 307,06 lei. Obligațiile fiscale menționate cuprind perioada de activitate a contribuabilului anterior intentării procesului de insolvabilitate, care s-au format în baza dărilor de seamă prezentate de contribuabil. Totodată, având în vedere că debitorul S.R.L. „Omega Grup” nu dispune de bunuri care ar putea fi valorificate întru stingerea creanțelor validate, iar pe conturile bancare lipsesc mijloacele financiare, constată că unica modalitate de stingere a creanțelor validate ale Serviciului Fiscal de Stat este atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului prin prisma art. 247, 248 al Legii insolvabilității.

La caz, menționează că, potrivit Sistemului Informațional Automatizat al Serviciului Fiscal de Stat, fondator al S.R.L. „Omega Grup” din data de 07.09.2001 până la data intentării procesului de insolvabilitate este înregistrat dl Toporovschi Iacov Boris, IDNP: 0981012016033, cu domiciliul în mun. Chișinău, str. Ion Pelivan nr. 11 ap. 17, iar în calitate de director din data de 16.04.2013 este înregistrat dl Toporovschi Semion Iosif, IDNP: 0962506881243, cu domiciliul în mun. Chișinău, str. Mitropolit Varlaam nr. 32 ap. 8, care sunt pasibili de a fi atrași la răspundere subsidiară.

Astfel, concluzionează că, debitorul nominalizat s-a aflat în incapacitate de plată începând cu data de 22.01.2016. Respectiv, acesta era obligat în conformitate cu prevederile art. 14 alin. (3) din Legea insolvabilității, în termen de 30 de zile să depună în instanța de insolvabilitate cererea introductivă privind intentarea procedurii de insolvabilitate față de sine, obligație neîndeplinită de către debitor, fapt care constituie temei pentru atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. h).

La fel, pentru încălcarea legislației cu privire la insolvabilitate, manifestată prin nedepunerea de către debitor a cererii introductive potrivit art. 288 Cod Contravențional, directorul Toporovschi Semion Iosif a fost sancționat cu amendă contravențională, conform procesului-verbal cu privire la contravenție seria MF nr. 153103 din 15.02.2019.

Evidențiază că restanțele întreprinderii insolvabile, inclusiv față de creditorul Serviciul Fiscal de Stat au apărut în perioada când Toporovschi Iacov Boris și Toporovschi Semion Iosif gestionau întreprinderea insolvabilă, iar prin acțiunile sale au cauzat apariția stării de insolvabilitate a întreprinderii. Iar, organele de conducere ale S.R.L. „Omega Grup” se fac responsabile de managementul

defectuos practicat la întreprindere, depășirea limitelor economice admisibile, cumulând un pasiv enorm în defavoarea creditorilor săi.

Subliniază că, debitorul S.R.L. „Omega Grup” nu are debitori, nu dispune de suficiente bunuri mobile sau imobile în masa debitoare, precum și nu deține alte mijloace bănești ce ar putea fi îndreptate în vederea stingerii creanțelor creditorilor, iar astfel, consideră că unica modalitate de stingere a creanțelor Serviciului Fiscal de Stat este atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului, prin prisma art. 247 și 248 din Legea insolvabilității nr. 149/2012.

Prin cererea înaintată a solicitat: admiterea acțiunii; atragerea la răspundere patrimonială subsidiară membrii organului de conducere al debitorului S.R.L. „Omega Grup” în persoana fondatorului Toporovschi Iacov Boris, IDNP: 0981012016033, cu domiciliul în mun. Chișinău, str. Ion Pelivan nr. 11 ap. 17 şi directorului Toporovschi Semion Iosif, IDNP: 0962506881243 cu domiciliul în mun. Chișinău, str. Mitropolit Varlaam nr. 32 ap. 8; încasarea de la Toporovschi Iacov Boris şi Toporovschi Semion Iosif în contul masei debitoare a debitorului S.R.L. „Omega Grup” creanța validată și nestinsă a Serviciului Fiscal de Stat în sumă totală de 554 082,06 lei, inclusiv creanțe chirografare de rangul III (plăți de bază) - 139 775 lei și creanțe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere, amenzi) - 414 307,06 lei; scutirea de la plata taxei de stat.

La data de 06 septembrie 2023, Bucșpun Lev a depus contestație împotriva neadmiterii creanței de către lichidator, în tabelul definitiv al creanțelor față de patrimoniul debitorului societatea cu răspundere limitată „Omega Grup” în procedura falimentului simplificat.

În motivarea contestației, Bucșpun Lev a menționat că nu este de acord cu neadmiterea creanței sale în tabelul definitiv al creanțelor împotriva debitorului și nu-i este clar din care motive nu a fost admis de către lichidator, or, el deține o creanță față de S.R.L. „Omega Grup” în sumă de 859 500 lei.

Poziția instanței de fond:

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău sediul Central din data de 03 aprilie 2024 s-a respins contestația depusă de Bucșpun Lev împotriva neadmiterii creanței în tabelul definitiv al creanțelor față de patrimoniul debitorului societatea cu răspundere limitată „Omega Grup” în procedura falimentului simplificat, ca fiind neîntemeiată.

Solicitarea recurentului:

Nefiind de acord cu încheierea instanței de fond la data de 04 aprilie 2024 avocatul Lungu Alexandru în interesele lui Bucșpun Lev, a depus cerere de recurs nemotivat.

La data de 26 aprilie 2024 avocatul Lungu Alexandru în interesele lui Bucșpun Lev, a depus pe numele instanței cerere de recurs motivată.

În motivarea cererii de recurs a invocat că instanța nu a luat în considerare toate argumentele invocate și probele administrate.

Menționează că deși contestația a fost respinsă că neîntemeiată, totuși, în motivarea încheierii, instanța argumentează că creanța s-a prescris, deoarece a fost depusă peste termenul general de prescripție - trei ani, în acest sens a fost respinsă ca fiind tardivă.

Relevă că instanța a indicat că la materialele dosarului au fost anexate actele de verificare din 1999, 2002, 2007, 2013 st 2019, iar ultimul Act a fost semnat între părți în anul 2019, însă, în acest act este indicat expres că, părțile de comun acord, prelungesc termenul de achitare până la data de 03 februarie 2022. Astfel, termenul de prescripție curge din această dată și expiră la 03 februarie 2025.

De fapt, creanța s-a format încă în anul 1997 așa cum este indicat în Cererea de admitere a creanțelor. Astfel, la semnarea fiecărui act de verificare a decontărilor din 1999, 2002, 2007, 2013 și 2019 părtile au prelungit termenul de achitare a datoriei. Respectiv, în anul 2019 termenul a fost prelungit până în anul 2022. În acest sens, creanța creditorului Bucșpun Lev este certă, lichidă și exigibilă, respectiv, contestația urmează să fie admisa și creanța inclusă în tabelul definitiv.

Solicită casarea integrală a încheierii Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 03 aprilie 2024 cu pronuntarea unei noi hotărâri prin care contestația depusă de Bucșpun Lev să fie admisă și validarea lui Bucșpun Lev în tabelul definitiv al creanțelor față de patrimoniul debitorului Omega Grup SRL cu suma de 859 500,00 lei.

Verificarea termenului de declarare a recursului:

Potrivit materialelor cauzei, încheierea contestată cu recurs a fost pronunţată la data de 03 aprilie 2024, iar cererea de recurs a fost depusă la data de 04 aprilie 2024. Prin urmare, Colegiul civil constată că recursul a fost depus în termenul legal stabilit de art.8 al Legii insolvabilităţii.

Aprecierea instanței de recurs:

Verificând încheierea contestată în raport cu criticile formulate, în limitele controlului de legalitate şi temeiurilor de drept invocate, Colegiul civil al Curţii de Apel Chişinău consideră necesar de a admite recursul declarat avocatul Lungu Alexandru în interesele lui Bucșpun Lev de a casa încheierea instanţei de insolvabilitate, cu remiterea cauzei spre rejudecare în instanţa de insolvabilitate în acelaşi complet de judecată, din considerentele ce urmează.

În conformitate cu art. 356 CPC, cererea de declarare a insolvabilităţii se judecă în instanţă conform normelor generale din prezentul cod, cu excepţiile şi completările stabilite de legislaţia insolvabilităţii.

Reglementări similare se regăsesc şi în prevederile art. 1 alin. (4) al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, care prevăd că procesul de insolvabilitate se desfăşoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă şi cu cele ale prezentei legi.

Conform art. 76 al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, înaintarea creanţelor de către creditori are loc în strictă conformitate cu reglementările privind procedura de insolvabilitate.

Conform art. 140 alin. (1) și (2) al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, dacă are o creanţă faţă de debitor născută anterior datei deschiderii procedurii, creditorul înaintează în scris creanţa, indiferent de tipul ei, printr-o cerere de admitere a creanţelor adresată instanţei de judecată care examinează cauza de insolvabilitate a debitorului. Cererile de admitere a creanţelor se consemnează într-un registru, care se păstrează în instanţă. Cererea de admitere a creanţei se depune în termenul stabilit în hotărîrea de deschidere a procedurii sau în termenul indicat în notificarea administratorului provizoriu. Termenul-limită pentru creditori privind înregistrarea cererii de admitere a creanţelor în vederea întocmirii tabelului preliminar este de 30 de zile calendaristice, iar pentru întocmirea tabelului definitiv, de 45 de zile calendaristice de la data intrării în procedură. Excepţie fac obligaţiile fiscale al căror termen este de 90 de zile calendaristice de la data intrării în procedură.

Articolul 141 alin. (3) al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, prevede că la cererea de admitere a creanțelor se anexează documentele justificative din care izvorăsc creanțele, iar conform alin. (7) art. 142 din Legea insolvabilității o creanță se înscrie în tabel, ținându-se cont atât de suma datorată efectiv, cât și de dobânda corespunzătoare sau de penalitate, sau de orice alt accesoriu calculat până la data deschiderii procedurii, așa cum rezultă din actele depuse la dosar.

Conform art.142 alin. (4), (7) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, administratorul insolvabilității /lichidatorul va proceda de îndată la verificarea fiecărei cereri de admitere înregistrate la instanța de insolvabilitate și a documentelor depuse și va efectua o cercetare amănunțită pentru a astabili legitimitatea, valoarea exactă și prioritatea fiecărei creanțe. O creanţă se înscrie în tabel ţinîndu-se cont atît de suma datorată efectiv, cît şi de dobînda corespunzătoare sau de penalitatea, sau de orice alt accesoriu calculat pînă la data deschiderii procedurii, așa cum rezultă din actele depuse la dosar.

Potrivit art. 144 alin. (1), (2) al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, debitorul şi creditorii pot să formuleze contestaţii cu privire la creanţele şi la

drepturile de preferinţă neadmise sau trecute integral sau parţial de administratorul insolvabilităţii/lichidator în tabelul definitiv. Contestaţiile se depun în scris la instanţa de judecată care examinează cazul de insolvabilitate cu cel puţin 3 zile înainte de data şedinţei fixate pentru examinarea valabilităţii creanţelor incluse în tabelul definitiv. Contestaţiile înaintate după termenul prevăzut se declară tardive şi se restituie fără a fi examinate.

După cum rezultă din suportul probatoriu prezent la materialele cauzei, prin hotărârea Judecătoriei Chișinău /sediul central/ din 23 ianuarie 2020, s-a constatat insolvabilitatea debitorului S.R.L. „Omega Grup” și s-a intentat procesul de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de S.R.L. „Omega Grup”. Termenul de înaintare a creanțelor a fost stabilit de până la 09 martie 2020, iar ședința de validare a fost stabilită pentru data de 09 aprilie 2020 orele 11:30.

La data de 18.11.2022, Bucșpun Lev a depus prin intermediul Direcției de Evidență și Documentare Procesuală Judecătoria Chișinău cerere de înaintare a creanțelor în cuantum de 859 500 lei față de patrimoniul debitorului. Iar la 21 noiembrie 2022 Bucșpun Lev a depus o cerere prin care solicită repunerea în termen a cererii de înaintare a creanțelor.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău sediul central din 16 mai 2023, s-a dispus admiterea cererii de repunere și s-a repus Bucșpun Lev în termenul de înaintare a creanțelor. Ședința specială de validare înaintate de Bucșpun Lev a fost stabilită pentru data 11.09.2023, orele 12:30.

La data de 06 septembrie 2023, Bucșpun Lev a depus contestație împotriva neadmiterii creanței de către lichidator, în tabelul definitiv al creanțelor față de patrimoniul debitorului societatea cu răspundere limitată „Omega Grup” în procedura falimentului simplificat.

La caz se atestă că creanța creditorului Bucșpun Lev rezultă din contractul de angajare din 03.02.1994 și actul de executare a lucrărilor din 29.12.1997. E de menționat că suma care se solicită de către Bucșpun Lev în cuantum de 859 500 lei este confirmată și prin actele de verificare a decontărilor reciproce din: 1999, 2002, 2007, 2013 și din 2019, iar ultimul act de verificare a decontărilor reciproce este semnat de ambele părți la situația din 04.02.2019.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău sediul Central din data de 03 aprilie 2024 s-a respins contestația depusă de Bucșpun Lev împotriva neadmiterii creanței în tabelul definitiv al creanțelor față de patrimoniul debitorului societatea cu răspundere limitată „Omega Grup” în procedura falimentului simplificat, ca fiind neîntemeiată.

Nefiind de acord cu încheierea instanței de fond la data de 04 aprilie 2024 avocatul Lungu Alexandru în interesele lui Bucșpun Lev, a contestat-o cu recurs.

Colegiul menționează că scopul exercitării căilor de atac, constă în declanșarea mecanismului de control judiciar în privința temeiniciei și legalității actelor judecătorești emise de către instanțele inferioare. Astfel, controlul judiciar se realizează în baza argumentelor de ilegalitate sau netemeinicie invocate de către persoana interesată, cu excepția încălcărilor de ordin procedural care pot fi invocate și din oficiu de către instanța de recurs.

Conform art. 118 al. (1) CPC, fiecare parte trebuie să dovedească circumstanțele pe care le invocă drept temei al pretențiilor şi obiecțiilor sale dacă legea nu dispune altfel.

Conform art. 130 al. (1) CPC, instanţa 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, or conform art. 121 cod de procedură civilă al Republicii Moldova instanţa 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.

Totodată, în conformitate cu art. 25 alin.(1) CPC, instanţa trebuie să cerceteze direct şi nemijlocit probele, să asculte explicațiile părților şi intervenienților, depozițiile martorilor, concluziile expertului, consultațiile şi explicațiile specialistului, să ia cunoștință de înscrisuri, să cerceteze probele materiale, să audieze înregistrările audio şi să vizioneze înregistrările video, să emită hotărârea numai în temeiul circumstanțelor constatate şi al probelor cercetate şi verificate în ședință de judecată.

În această ordine de idei, Colegiul reține că instanța de fond pentru a concluziona referitor la posibilitatea admiterii sau respingerii contestației, urmează să verifice cerințele prin prisma argumentelor şi probelor tuturor părților din litigiu, rezultând din prevederile art. 130 alin. (1) CPC, iar în consecință soluția adoptată trebuie să fie certă şi coerentă.

Mai mult ca atât, caracterul peremptoriu al concluziei instanţei de judecată, urmează a fi stabilit în coraport cu argumentele părților, circumstanțele cauzei, probele administrate şi cercetate şi normele de drept material aplicabile raportului litigios.

Colegiul civil constată că, prima instanță în partea dispozitivă a dispus de a respinge ca neîntemeiată contestația depusă de Bucșpun Lev, însă în motivarea încheierii, instanța și-a argumentat poziția pe temeiurile prescripția creanței, în acest sens considerînd-o ca fiind tardivă.

Având în vedere cele menționate, Colegiul constată că instanța de fond a examinat superficial contestația, iar încheierea este emisă în contradicție cu circumstanțele cauzei.

Colegiul civil al Curţii de Apel Chişinău, conchide că lacunele indicate mai sus, nu pot fi corectate la judecarea recursului, fapt pentru care urmează a fi admis recursul declarat de avocatul Lungu Alexandru în interesele lui Bucșpun Lev cu casarea încheierii instanței de insolvabilitate și restituirea cauzei spre rejudecare în prima instanță, în acelaşi complet de judecată.

În conformitate cu art.426-427 din CPC, Colegiul civil,-

d e c i d e:

Se admite recursul declarat de avocatul Lungu Alexandru în interesele lui Bucșpun Lev.

Se casează încheierea Judecătoriei Chișinău sediul Central emisă la 03 aprilie 2024 la cererea de chemare în judecată depusă de Serviciul Fiscal de Stat împotriva lui ***** cu privire la atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a S.R.L. „Omega Grup”, restituind cauza spre rejudecare în prima instanță, în acelaşi complet de judecată.

Decizia este irevocabilă de la emitere.

Președintele completului Ruxanda Pulbere

Judecători Roman Pascari

Ala Malîi