Instanța de fond: Judecătoria Orhei (sediul central), jud. Alina Balan
Dosar nr. 2ai-340/23
2-22030311-02-2ai-06112023

D E C I Z I E

05 decembrie 2023

Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ
al Curții de Apel Chișinău

În componența sa:
Președintele ședinței, judecător Clim Eugeniu
Judecătorii Iorgov Steliana
Cojocaru Olga

examinând cererea de apel declarată de către lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina,

în cauza la cererea depusă de lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina, împotriva lui *****, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil,

împotriva hotărârii Judecătoriei Orhei (sediul central) din 19 octombrie 2023, prin care cererea a fost respinsă,

c o n s t a t ă :

La data de 12 ianuarie 2023 lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, Selevestru Irina, a depus cerere de chemare în judecată împotriva pârâtei *****, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil.

În motivarea acțiunii a indicat lichidatorul că, prin încheierea Judecătoriei Orhei , sediul Telenești, din 28 februarie 2019, a fost admisă spre examinare cererea introductivă înaintată de creditorul SRL ”Vigi” față de debitorul ”SRL ”Sovatex Line”.

Ulterior prin hotărârea Judecătoriei Orhei (sediul central) din 17 mai 2022, a fost admisă cererea introductivă fiind constată insolvabilitatea, cu inițierea procedurii simplificate a falimentului în privința debitorului SRL „Sovatex Line”. S-a desemnat în funcția de lichidator Selevestru Irina, fiind obligat să notifică creditorii, că termenul-limită de înregistrare a cererilor de admitere a creanțelor, în vederea întocmirii tabelului definitiv expirând la data de 28 iunie 2022. S-a stabilit ședința de validare a creanțelor pentru data de 21 iulie 2022. Relatează lichidatorul că, conform tabelului definitiv consolidat al creanțelor debitorului SRL ”Sovatex Line”, suma creanțelor validate constituie 217 220,30 lei.

Consideră lichidatorul că vinovat de starea de insolvență a debitoarei se face administratorul *****, care avea obligația de a ține contabilitatea întreprinderii în conformitate cu prevederile legale.

A indicat că, potrivit actului de control nr.5-716193 prelungit pe formularul nr.5-716194 pe din 28 iunie 2022, în urma controlului fiscal efectuat la debitorul insolvabil s-a constat: neprezentarea la prima cerere a datelor contabile, informațiilor și documentelor necesare Serviciului Fiscal de Stat pentru efectuarea controlului; lipsa contabilității pentru perioada de activitate 22 ianuarie 2020 – 31 mai 2022, ceea ce a făcut imposibilă efectuarea controlului;

nerespectarea modului de întocmire și prezentare a Declarației cu privire la impozitul pe venit (Forma VENI2) pentru perioada fiscală A/2020, a Dării de seamă privind impozitul pe venit al agenților economici subiecți ai sectorului întreprinderilor mici și mijlocii (Forma SIMM20) pentru perioada fiscală A/2020 și a Declarației privind TVA (Forma TVA12) pentru perioadele fiscale L/05/2020-L/08/2020, fapt care a generat obligații suplimentare față de Bugetul public național pentru perioada fiscală L/08/2020 și neachitarea în termen a impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător.

A opinat că, încălcările fiscale stabilite la debitor este săvârșită de către pârâtă și vinovăția atribuindu-i-se în exclusivitate acestuia.

A remarcat că, ținerea unei contabilități contrare prevederilor legale a condus, la insolvabilitatea debitorului, deoarece încălcarea legislației fiscale implică calcularea plăților fiscale și respectiv aplicarea sancțiunilor fiscale, sancțiunii care trebuie să le suporte întreprinderea insolvabilă.

Astfel, ținerea unei contabilități contrare prevederilor legale, a generat calcularea plăților fiscale și prin urmare sancțiunilor pentru neachitarea acestora, ceea ce a mărit sarcina fiscală a contribuabilului, iar ca consecință, a accentuat imposibilitatea onorării obligațiilor de plată a debitorului, fapt probat prin existența datoriilor la organul fiscal.

A indicat că, cele enunțate *supra,* adeveresc aplicabilitatea prevederilor art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29.06.2012, pentru atragerea la răspundere subsidiară a membrului organelor de conducere a debitorului „Sovatex Line" SRL în persoana administratorului statutar și asociatului unic Aliona Șova, anume ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire.

A menționat că temeiul prevăzut de lit. f) din Legea insolvabilității dispunerea continuării unei activități a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată, presupune că, debitorul a desfășurat activități economice, în pofida situației de incapacitate de plată, care este o situație previzibilă, administratorul având obligația de a cunoaște situația financiară a întreprinderii pe care o gestionează. Continuarea activității debitorului în detrimentul intereselor creditorilor i-a prejudiciat pe aceștia din urmă în mod direct, fapt din care rezultă necesitatea tragerii la răspundere subsidiară a reprezentantului organelor de conducere ale debitorului, fiindu-i imputabilă apariția stării de insolvabilitate.

A relatat că, din analiza efectuată a documentelor aferente ce țin de situația economico - financiară a debitorului, a fost stabilit indubitabil faptul imposibilității onorării de către acesta a obligațiunilor sale față de creditori, ceea ce a dus la crearea situației insolvabile a debitorului, exprimată prin incapacitatea de plată a debitorului, ceea ce a constituit temei general pentru intentarea procesului de insolvabilitate prin prisma prevederilor art. 10 din Legea insolvabilității, respectiv, Aliona Șova a administrat întreprinderea „Sovatex Line" SRL într-un mod defectuos și a adus-o prin acțiunile (inacțiunilor) ultimului Ia insolvabilitate**,** or, se atestă că valoarea de bilanț a activelor imobilizate (mijloace fixe) la situația din 31 decembrie 2020, constituia 888 lei. Active circulante conform situațiilor financiare la situația din 31 decembrie 2020 în total 81 551 lei, inclusiv: stocuri 22 897 lei; creanțe curente și alte active circulante 58 582 lei; numerar în casierie și la conturi bancare 72 lei. Pasivele întreprinderii la situația din 31 decembrie 2020, constituia 219 387 lei - total datorii curente. Situația financiară pentru perioada fiscală A/2021, nu a fost prezentată.

Mai mult de atât, din analiza raportului financiar pentru A/2020, la debitorul „Sovatex Line" SRL coeficientul suficienței mijloacelor bănești a fost egal cu 0**,** ceea ce caracterizează

insuficiența mijloacelor bănești pentru onorarea obligațiilor financiare fața de creditori și situația financiară ca riscantă și insolvabilă.

A subliniat că, incapacitatea de plată a întreprinderii s-a materializat prin neonorarea obligațiilor pecuniare față de creditorii validați, în perioada gestionării acesteia de către Aliona Șova, obligată prin lege, în asemenea circumstanțe, să depună în termenul legal cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate, fapt însă ignorat de ultimii.

De asemenea a indicat că, la caz, administratorul și asociatul unic în persoana Aliona Șova neîntemeiat a omis termenul prevăzut de lege pentru depunerea cererii introductive cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate, temei care se încadrează în dispoziția art. 248 alin. (1) lit. h) - nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art.14.

A susținut că, administratorul și asociatul unic în persoana Aliona Șova al întreprinderii „Sovatex Line" SRL, urmează a fi trasă la răspundere subsidiară, întrucât a omis să se adreseze în instanța de insolvabilitate cu cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate. A indicat că, debitorul era în incapacitate de plată cel puțin încă din 25 iulie 2020, dată la care conform anexei nr.3 la decizia asupra cazului de încălcare a legislației nr.772/2540 din 18 iulie 2022, au fost calculate majorării de întârziere la taxa pe valoarea adăugată la debitorul „Sovatex Line" SRL.

A reliefat că, debitorul nu dispunea de lichidități suficiente pentru a achita datoriile scadente, în acest sens, la data de 07 decembrie 2021, a fost emisă hotărârea Judecătoriei Strășeni, sediul Central nr.2i-30/18, prin care s-a admis cererea administratorului insolvabilității „Vigi" SRL - Onichevici Natalia privind validarea popririi datoriei către terțul poprit „Sovatex Line' SRL, s-a validat poprirea în sumă de 78 070 lei față de „Sovatex Line" SRL, s-a încasat din contul „Sovatex Line" SRL, c/f 1020606000294, sediul mun. Orhei, str. Vasile Lupu, 1, of. 67, în beneficiul „Vigi" în procedura planului suma de 78070 lei. S-a încasat „Sovatex Line" SRL, în beneficiul statului taxa de stat în mărime de 2342 (două mii trei sute patruzeci și doi) lei, 10 bani.

A opinat că, creditorul „Vigi" SRL a fost determinat să se adreseze în instanța de judecată cu o cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul „Sovatex Line" SRL. Conform Legii insolvabilității incapacitate de plată - este situația financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea lui de a își executa obligațiile pecuniare scadente, inclusiv obligațiile fiscale. Incapacitatea de plată este, de regulă, prezumată în cazul în care debitorul a încetat să efectueze plăți.

A enunțat că, la caz este evident, că Aliona Șova, neîntemeiat a omis termenul prevăzut de lege pentru depunerea cererii introductive cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate, infracțiune culpabilă (faptă ilicită), care se încadrează în dispoziția art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității, caracterizată prin nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14.

A indicat că, acțiunea ilicită a făptuitorului constă în gestionarea defectuoasă a companiei „Sovatex Line" SRL manifestată prin neexecutarea obligațiilor companiei față de terți în concordanță cu prevederile art. 858 alin. (2) din Codul civil, conform căruia, obligația trebuie executată în modul corespunzător, cu bună-credință, la locul și în momentul stabilit. În acest sens, voința în raport cu oricare din acțiunile săvârșite de către „Sovatex Line" SRL era manifestată prin intermediul administratorului său.

A menționat că, în speța dedusă judecării sunt întrunite cumulativ toate condițiile tragerii la răspundere subsidiară patrimonială a organului de conducere a debitorului și anume a

administratorului și asociatului unic în persoana Aliona Șova, întrucât aceasta a comis fapte ilicite, și anume există prejudiciu, există legătura de cauzalitate între faptele ilicite și prejudiciu și este identificată persoana vinovată de ajungerea „Sovatex Line” SRL în stare de insolvabilitate. Având în vedere lipsa bunurilor, care ar putea acoperi creanțele debitorului insolvabil „Sovatex Line” SRL validate în sumă 217 220,30 lei, consider lichidatorul că este justificată în acest sens cererea cu privire la tragerea la răspundere subsidiară a membrului organului de conducere a întreprinderii insolvabile în persoana administratorului și asociatului unic Aliona Șova.

Astfel, în temeiul prevăzut de art. 248 alin. (1), lit. e) și h) din Legea insolvabilității, solicită lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, Selevestru Irina, admiterea cererii, atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere al SRL ”Sovatex Line”, în persoana administratorului statutar, *****, cu încasarea din contul acestuia a sumei de 217 220,30 lei în contul masei debitoare a SRL ”Sovatex Line”.

Prin hotărârea Judecătoriei Orhei (sediul central) din 19 octombrie 2023, s-a respins ca neîntemeiată, cererea de chemare în judecată depusă de lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina, împotriva lui *****, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil. S-a încasat de la SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, în beneficiul statului, taxa de stat în sumă de 6516,60 lei (șase mii cinci sute șaisprezece),60 lei, care urmează să fie achitată nu mai târziu de 6 luni din data adoptării prezentei hotărâri.

Nefiind de acord cu hotărârea instanței de fond, la data de 01 noiembrie 2023, prin intermediul poștei electronice, lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina a declarat apel nemotivat împotriva hotărârii Judecătoriei Orhei (sediul central) din 19 octombrie 2023.

În motivarea cererii de apel, indică că, hotărârea primei instanțe nefondată și emisă cu încălcarea normelor de drept material și procesual și pasibil de a fi casată, reiterând circumstanțele de fapt și de drept expuse în cererea de chemare în judecată.

A reiterat că, în speța dedusă judecării sunt întrunite cumulativ toate condițiile tragerii la răspundere subsidiară patrimonială a organului de conducere a debitorului și anume a administratorului și asociatului unic în persoana Aliona Șova, întrucât aceasta a comis fapte ilicite, și anume există prejudiciu, există legătura de cauzalitate între faptele ilicite și prejudiciu și este identificată persoana vinovată de ajungerea „Sovatex Line” SRL în stare de insolvabilitate.

Iar lichidatorul „Sovatex Line” SRL - Selevestru Irina a prezentat probe pertinente și concludente în sensul art. 118 Codului de procedură civilă, care să demonstreze temeinicia cererii de atragerea la răspundere subsidiară a organului dc conducere a debitorului în persoana lui Aliona Șova.

Suplimentar a indicat că, soluția instanței de insolvabilitate una pripită și care nu cuprinde raționamentele potrivit căreia și-a format convingerea de a respinge cererea lichidatorului „Sovatex Line” SRL - Selevestru Irina privind tragerea la răspundere subsidiară a organului de conducere al debitorului „Sovatex Line” SRL.

Consideră apelantul, că instanța de insolvabilitate neîntemeiat a dispus respingerea cererii lichidatorului „Sovatex Line” SRL - Selevestru Irina privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organului de conducere a debitorului „Sovatex Line” SRL în persoana Iui Aliona Șova, or, instanța de insolvabilitate a trecut în mod arbitrar asupra circumstanțelor cauzei, fără a fi examinate circumstanțele în raport cu regulile și normele ce guvernează speța, precum și probele prezentate, cât și argumentele expuse de către participanți.

Pe cale de consecință. lichidatorul „Sovatex Line” SRL — Selevestru Irina consideră, că

instanța de insolvabilitate nu a dat apreciere per ansamblu, atât asupra explicațiilor participanților la proces, argumentelor expuse, cât și înscrisurilor anexate la dosar, cu toate că indisolubil la caz urmau a fi reținute aceste aspecte. Or, instanța de insolvabilitate la judecarea cauzei nu a constatat și elucidat pe deplin circumstanțele ce au importanță pentru soluționarea cauzei, motiv pentru care lichidatorul „Sovatex Line" SRL - Selevestru Irina consideră hotărârea Judecătoriei Orhei (sediul central) din 19 octombrie 2023 neîntemeiată, arbitrară și contrară prevederilor legale.

Solicită admiterea apelului, casarea hotărârii Judecătoriei Orhei (sediul central) din 19 octombrie 2023 şi emiterea unei noi hotărâri, prin care să fie admisă integral acţiunea înaintată de lichidatorul SRL "Sovatex Line", în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina, împotriva lui *****, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil.

Analizând legalitatea şi temeinicia hotărârii contestate, prin prisma argumentelor invocate în cererea de apel şi a materialelor din dosar, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ al Curții de Apel Chișinău consideră apelul neîntemeiat şi care urmează a fi respins, din următoarele motive.

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

Conform art. 8 alin. (6) din Legea insolvabilității, cererile de apel se examinează în procedură scrisă, în termen de până la 60 de zile de la data intentării procedurii de apel, în condiţiile examinării cauzei în primă instanţă. Instanţa de apel poate dispune citarea participanţilor la proces dacă apreciază acest fapt ca fiind necesar. Cererile de apel şi de recurs se examinează în modul prevăzut de Codul de procedură civilă, cu excepţiile stabilite în prezenta lege.

Potrivit art. 385 alin. (1) lit. a) din Codul de procedură civilă, instanţa de apel, după ce judecă apelul, este în drept să respingă apelul şi să menţină hotărârea primei instanţe.

În corespundere cu art. 373 alin. (1)-(3) din Codul de procedură civilă, instanţa de apel verifică, în limitele cererii de apel, ale referinţelor şi obiecţiilor înaintate, legalitatea şi temeinicia hotărârii atacate în ceea ce priveşte constatarea circumstanţelor de fapt şi aplicarea legii în primă instanţă. În limitele apelului, instanţa de apel verifică circumstanţele şi raporturile juridice stabilite în hotărârea primei instanţe, precum şi cele care nu au fost stabilite, dar care au importanţă pentru soluţionarea cauzei, apreciază probele din dosar şi cele prezentate suplimentar în instanţă de apel de către participanţii la proces.În cazul în care motivarea apelului nu cuprinde argumente sau dovezi noi, instanţa de apel se pronunţă în fond, numai în temeiul celor invocate în primă instanţă.

Colegiul judiciar verificând legalitatea şi temeinicia hotărârii primei instanţe în raport cu prevederile art. 238-241 din Codul de procedură civilă constată că, dispoziţiile procedurale sus-invocate au fost respectate în tot, astfel instanţa de fond a dat o apreciere corectă raportului juridic stabilit între părţi, a constatat şi elucidate pe deplin circumstanţele importante pentru soluţionarea cauzei, concluziile instanţei de fond expuse în hotărâre fiind în corespundere cu probele administrate, iar normele de drept material au fost aplicate corect.

Din materialul probator rezultă că, prin hotărârea Judecătoriei Orhei (sediul central) din 17 mai 2022, a fost admisă cererea introductivă fiind constată insolvabilitatea, cu inițierea procedurii simplificate a falimentului în privința debitorului SRL „Sovatex Line". S-a desemnat în funcția de lichidator Selevestru Irina, fiind obligat să notifică creditorii, că termenul-limită de înregistrare a cererilor de admitere a creanțelor, în vederea întocmirii tabelului definitiv expirând

la data de 28 iunie 2022. S-a stabilit ședința de validare a creanțelor pentru data de 21 iulie 2022. Conform tabelului definitiv consolidat al creanțelor debitorului SRL ”Sovatex Line”, suma creanțelor validate constituie 217 220,30 lei.

La data de 12 ianuarie 2023 lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, Selevestru Irina, a depus cerere de chemare în judecată împotriva pârâtei *****, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil.

Prin hotărârea Judecătoriei Orhei (sediul central) din 19 octombrie 2023, s-a respins ca neîntemeiată, cererea de chemare în judecată depusă de lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina, împotriva lui *****, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil. S-a încasat de la SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, , în beneficiul statului, taxa de stat în sumă de 6516,60 lei, care urmează să fie achitată nu mai târziu de 6 luni din data adoptării prezentei hotărâri.

Colegiul judiciar apreciază ca fiind corectă soluția instanței de insolvabilitate cu privire la netemeinicia cererii depuse de lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina, împotriva lui *****, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organului de conducere a debitorului SRL ”Sovatex Line” în persoana administratorului *****.

Potrivit art. 248 alin. (1) din 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 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;

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

d) procurarea de fonduri pentru debitor la preţuri exagerate;

e) ţinerea unei contabilităţi fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariţia documentelor contabile, a documentelor de constituire;

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

g) dispunerea, în luna precedentă încetării plăţilor, de a se plăti cu preferinţă unui creditor în dauna celorlalţi creditori;

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

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

Astfel, existența a cel puțin uneia dintre aceste condiții speciale, menționate la art. 248 alin. (1), lit. a)-i) din Legea insolvabilității, alături de condițiile generale ale răspunderii civile menționate mai sus, generează un raport juridic civil de natură delictuală, care se caracterizează sub aspectul conținutului său, în dreptul administratorului insolvabilității/lichidatorului de a pretinde de la membrii organelor de conducere a debitorului insolvabil precum și de la orice altă persoană să suporte o parte din datoriile debitorului insolvabil, dacă aceștia au cauzat insolvabilitatea debitorului prin una dintre acțiunile prevăzute de art. 248, alin. (1), lit. a)-i) din Legea insolvabilității.

Totodată, se reține că, pe lângă aceste condiții generale și speciale ale răspunderii civile delictuale și cumulativ cu acestea, pentru angajarea răspunderii subsidiare a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil, este necesar ca aceste persoane să fi deținut calitatea de membru al organelor de conducere a debitorului insolvabil în sensul specificat la art. 247 alin. (1) din Legea insolvabilității la data intentării procesului de insolvabilitate sau pe parcursul ultimelor 24 de luni anterioare intentării procesului.

Aceasta, însă, este regula generală, de la care se admit excepții, legiuitorul menționând în textul art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității cu referire la subiecții de drept pasibili să fie atrași la răspundere subsidiară sintagma „precum și de orice altă persoană", condiția de bază fiind ca între acțiunile ilicite imputabile membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil sau oricărei alte persoane și cauzarea stării de insolvabilitate a debitorului să existe o legătură cauzală directă.

Așadar, din prevederile art. 247 alin. (2) din Legea insolvabilității rezultă că 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.

Colegiul judiciar remarcă că, prin cererea de chemare în judecată, lichidatorul SRL "Sovatex Line", în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina a formulat pretențiile sale în privința administratorului *****, invocând prevederile art. 248 alin. (1) lit. e), f) și h) din Legea insolvabilității.

Instanța de apel a stabilit că, lichidatorul SRL "Sovatex Line", în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina pretinde atragerea la răspundere a administratorului ***** și încasarea în contul masei debitoare al SRL "Sovatex Line" a sumei de 217 220,30 lei.

În acest sens, Colegiul judiciar reține că, pentru a fi angajată răspunderea subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil este necesară întrunirea cumulativă a următoarelor condiţii, și anume: existenţa prejudiciului, comiterea unei fapte ilicite dintre cele enumerate de lege, existenţa legăturii de cauzalitate între fapta ilicită şi prejudiciu şi vinovăţia persoanei a cărei răspundere se cere.

Astfel, se constată că, lichidatorul lichidatorul SRL "Sovatex Line", în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina, contrar prevederilor art. 118 alin. (1) Cod de procedură civilă, nu a demonstrat circumstanţele pe care le invocă drept temei al pretenţiilor şi obiecţiilor sale dacă legea nu dispune altfel.

Or, simpla existență a creanței nu impune instanța de judecată atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului, în lipsa culpei acestora și a legăturii cauzale dintre acțiunile/inacțiunile acestora și survenirea stării de insolvabilitate.

Cu referire la temeiul de atragere la răspundere subsidiară prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității- privind ţinerea unei contabilităţi fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariţia documentelor contabile, a documentelor de constituire, instanța de apel constată că, lichidatorul SRL "Sovatex Line" nu a argumentat și nu a menționat în ce mod administratorul ***** a comis acest delict, precum nu a administrat probe pertinente și concludente din care ar rezulta comiterea de către pârât a faptelor prevăzute de art. 248, alin. (1), lit. e) din Legea insolvabilității. Or, decizia Serviciului Fiscal de Stat 772/2540 din 18 iulie 2022, asupra cazului de încălcare a legislaţiei comisă de SRL "Sovatex Line" probează comiterea anumitor abateri de la legislația fiscală de către SRL "Sovatex Line", însă nu dovedește faptul că admiterea acestor abateri au putut genera starea de insolvabilitate a debitorului.

Concomitent, instanța de fond just a conchis că, reclamantul nu a demonstrat legătura cauzală dintre temeiul prevăzut de art. 248, alin. (1), lit. e) din Legea insolvabilității și cauzarea stării de insolvabilitate.

Cât privește temeiul de atragere la răspundere subsidiară prevăzut de art. 248, alin. (1), lit. f) din Legea insolvabilității- privind dispunerea continuării unei activităţi a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată, instanța de apel notează că lichidatorul SRL ”Sovatex Line” nu a motivat tipul și modalitatea desfășurării unei activități care a dus debitorul la incapacitate de plată, nici nu a menționat prin ce act administratorul statuar SRL ”Sovatex Line” în procedura falimentului – ***** a dispus continuarea acestei activități vicioase.

La caz, instanța de apel punctează că, la materialele cauzei nu au fost anexate procese-verbale ale adunării asociaților SRL ”Sovatex Line”, sau orice alte dispoziții, ordine, instrucțiuni pe care pârâtul ar fi indicat angajaților acestei societăți comerciale sau oricărei alte persoane în acest sens.

Cu referire la temeiul de atragere la răspundere subsidiară prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității- nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14, Colegiul judiciar relevă următoarele.

Instanța de apel constată că, lichidatorul SRL ”Sovatex Line” a solicitat atragerea la răspundere subsidiară a administratorului statuar SRL ”Sovatex Line” în procedura falimentului simplificat– *****, pe motiv că nu ar fi depus cerere de intentare a procesului de insolvabilitate în conformitate cu prevederile art. 14 al Legii insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

În acest sens, Colegiul reține că, potrivit art. 14 alin. (3) din Legea insolvabilităţii, debitorul este obligat să depună cererea introductivă imediat, dar nu mai târziu de expirarea a 30 de zile calendaristice din data survenirii temeiurilor indicate în prezentul articol la alin. (2) şi la art. 10 alin. (2), iar conform alin. (4) al aceluiaşi articol dacă debitorul nu depune cererea introductivă în cazurile şi în termenul prevăzut în prezentul articol, persoana care, în conformitate cu legislaţia în vigoare, are dreptul de a reprezenta debitorul, asociaţii cu răspundere nelimitată şi lichidatorul debitorului răspund subsidiar în faţa creditorilor pentru obligaţiile apărute după expirarea termenului prevăzut la alin. (1).

Inacțiunea prevăzută de art. 248, alin. (1), lit. h) din Legea insolvabilităţii, adică nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14, spre deosebire de celelalte temeiuri prevăzute în art. 248, alin. (1) din Legea insolvabilităţii, are specificul său şi anume: inacţiunile prevăzute la acest articol nu duc la apariţia stării de insolvabilitate or, anume apariţia acestei stări de insolvabilitate îl obligă pe administratorul întreprinderii să depună cerere introductivă.

Nedepunerea cererii introductive, duce la încasarea doar a obligaţiilor, apărute după expirarea termenului prevăzut la art. 14, alin. (3) din Legea insolvabilităţii, neavând relevanţă suma creanţelor validate în cadrul procesului de insolvabilitate.

Corespunzător, pentru atragerea la răspundere subsidiară prin prisma acestui articol, urma a fi stabilită data survenirii stării de insolvabilitate, termenul limită de depunere a cererii introductive, obligațiile, apărute după expirarea acestui termen.

După cum a stabilit și instanța de fond, pentru a stabili vina şi a atrage la răspundere subsidiară organele de conducere şi/sau de supraveghere a debitorului, urmează să fie întrunite anumite condiţii şi anume: să existe un prejudiciu, să existe o faptă ilicită, să existe un raport de cauzalitate între fapta ilicită şi prejudiciu, precum şi fapta să fie săvârşită cu vinovăţie.

Astfel, în ce privește situaţia din speță, Colegiul judiciar consideră că, instanța de fond just și întemeiat a constatat că, nu sunt întrunite condiţiile necesare pentru antrenarea răspunderii

delictuale a membrilor organelor de conducere ale debitorului SRL ”Sovatex Line”, or lichidatorul nu a demonstrat prin probe concludente şi pertinente că apariţia stării de insolvabilitate a debitorului s-ar datora anume acţiunilor ilegale din partea acestei persoane.

Cu referire la aserțiunile apelantului precum că, Șova Aliuona nu a înaintat în termen cerere introductivă de constatare a insolvabilităţii SRL ”Sovatex Line”, Colegiul observă că, pentru identificarea neexecutării obligaţiei administratorului unei societăţi comerciale de a depune cerere introductivă, urmează iniţial de a fi determinat concret momentul survenirii temeiurilor de insolvabilitate în raport cu activitatea debitorului sub forma incapacităţii de plată.

Instanța de apel reține că, apelantul nu a anexat probe din care ar rezulta cert data la care a survenit starea de insolvabilitate a SRL ”Sovatex Line”. Respectiv, în lipsa probării momentului survenirii stării de insolvabilitate, instanţa de judecată nu poate să-şi bazeze hotărârea sa pe presupunerile lichidatorului, care nu sunt confirmate prin nici un fel de mijloace de probă, ci doar pe fapte cert stabilite în procesul examinării cauzei, confirmate prin probe admisibile şi pertinente.

Concomitent, Colegiul conchide că nu a fost demonstrată legătura cauzală dintre suma pretinsă de către lichidator a fi încasată în mărime de 217 220,30 lei şi inacţiunea administratorului ***** de nedepunere a cererii introductive în termenul prevăzut de art. 14 alin. (3) din Legea insolvabilităţii.

La caz, instanța de apel ține să menționeze că lichidatorul nu a făcut dovada că datoria debitorului în sumă de 217 220,30 lei, sumă care se solicită a fi încasată de la membrii organelor de conducere, a apărut după expirarea termenului de 30 de zile de depunere a cererii introductive, deoarece potrivit art. 14 alin. (3) din Legea insolvabilităţii, membrii organelor de conducere răspund subsidiar doar pentru obligaţiile apărute după expirarea termenului de 30 de zile din momentul survenirii temeiurilor de depunere a cererii introductive prevăzute la art. 14 alin. (2) al Legii insolvabilităţii. Respectiv, de către lichidator nu a fost făcută o diferențiere între sumele datorate de debitor care au apărut până la data pe care o consideră a fi obligatorie de a depune cererea introductivă și cele care au apărut după acea dată.

Prin urmare, este nejustificată atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului SRL ”Sovatex Line”, în persoana administratorului *****, prin prisma lit. h) al art. 248 alin. (1) al Legii insolvabilităţii.

În speță, instanța de fond întemeiat a apreciat că, probatoriul este insuficient și nu demonstrează cu certitudine argumentele expuse de către reclamant, în special- existența faptei ilicite imputate săvârșită prin e) ţinerea unei contabilităţi fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariţia documentelor contabile, a documentelor de constituire; f) dispunerea continuării unei activităţi a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată; h) nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14.

În aceiași ordine de idei, instanța de apel consideră că, argumentele invocate în apel poartă un caracter formal, și aceasta pentru că reproducerea motivelor invocate în cererea de chemare în judecată nu constituie temei de casare a unei hotărâri legale și întemeiate.

Colegiul judiciar consideră că, deși apelantul și-a exprimat dezacordul cu hotărârea instanței de fond, nu a indicat care norme de drept au fost interpretate eronat de instanța de fond şi în ce constă pretinsele erori.

În finalitatea celor indicate supra, prima instanță just a stabilit că, nu sunt întrunite condițiile tragerii la răspundere subsidiară a administratorului ***** în temeiul art. 248 alin. (1) lit. e), f) și h) din Legea insolvabilitații.

Subsidiar, în conformitate cu art. 82 din Codul de procedură civilă, cheltuielile de judecată se compun din taxa de stat şi din cheltuielile de judecare a cauzei.

La depunerea cererii de apel pe marginea hotărârii Judecătoriei Orhei (sediul central) din 19 octombrie 2023, lichidatorul lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina 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 instanţa de judecată a acţiunilor de urmărire a creanţelor debitoare, de anulare a actelor juridice fictive sau frauduloase, a garanţiilor acordate, a tranzacţiilor încheiate şi a actelor de transfer de proprietate, precum şi la atacarea hotărârilor judecătoreşti adoptate pe marginea acestor litigii, plătesc taxa de stat după examinarea cauzei, dar nu mai târziu de 6 luni din data adoptării de către instanţa de judecată a hotărâri.

În conformitate cu art. 94 alin. (1) din Codul de procedură civilă, instanţa judecătorească obligă partea care a pierdut procesul să plătească, la cerere, părţii care a avut câștig 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 pârâtului-proporţional părţii respinse din pretenţiile reclamantului.

În conformitate cu art. 98 alin. (2) din Codul de procedură civilă, în caz de respingere a acţiunii, cheltuielile de judecare a cauzei suportate de instanţă, precum şi taxa de stat, se încasează la buget de la reclamant dacă acesta nu este scutit de plata cheltuielilor de judecată.

Dat fiind soluția privind respingerea cererii de apel și amânarea plății taxei de stat la depunerea cererii de apel, Colegiul judiciar consideră necesar de a încasa în termen de până la 6 luni de la data adoptării prezentei hotărâri, din contul SRL ”Sovatex Line” în procedura falimentului simplificat în beneficiul statului, taxa de stat în sumă de 4 887,45 lei, conform formulei de calcul (217 220,30 lei x 3% x 75%).

Din considerentele menţionate şi având în vedere faptul că hotărârea contestată este întemeiată şi legală, iar argumentele invocate de către apelant sunt neîntemeiate, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ al Curţii de Apel Chișinău ajunge la concluzia de a respinge apelul declarat de către lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina şi de a menţine hotărârea Judecătoriei Orhei (sediul central) din 19 octombrie 2023.

În conformitate cu art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității, art. 385 alin. (1) lit. a), art. 389 și art. 390 din Codul de procedură civilă, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ al Curții de Apel Chișinău,

d e c i d e:

Se respinge apelul declarat de către lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina.

Se menține hotărârea Judecătoriei Orhei (sediul central) din 19 octombrie 2023, la cererea de chemare în judecată depusă de lichidatorul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, Selevestru Irina, împotriva lui *****, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului insolvabil.

Se încasează din contul SRL ”Sovatex Line”, în procedura simplificată a falimentului, cod fiscal 1020606000294, sediul în mun. Orhei, str. Vasile Lupu nr. 1, of. 67, în beneficiul bugetului de stat, taxa de stat pentru cererea de apel, în sumă de 4 887,45 lei (patru mii opt sute optzeci și șapte lei 45 bani), care urmează să fie achitată nu mai târziu de 6 luni din data adoptării prezentei decizii.

Decizia este irevocabilă din momentul emiterii.

Preşedintele şedinţei, judecător Clim Eugeniu

Judecătorii Iorgov Steliana

Cojocaru Olga