Dosar nr.2i-80-8/22

HOTĂRÎRE

14 noiembrie 2025 mun.Chișinău

Instanța de insolvabilitate a Judecătoriei Chișinău, sediul Central
Având în componența sa:
Președintele ședinței, judecător Natalia Iordachi
Grefier Crina Ipati -Cebotari

Cu participarea lichidatorului SRL Margadiacenco, Breahnă Filip și reprezentantului terțului poprit SRL Logimpex, în baza mandatului Leancă Liliana

Examinînd în ședință publică cererea de chemare în judecată depusă de S.R.L. ”Margadiacenco”, în procedura falimentului împotriva SRL Logimpex cu privire la anularea facturii fiscale nr.AA04199260 din01.09.2022, facturii fiscale nr.AA04199261 din 01.09.2022 și a actelor de primire-predare nr.01/09 din 01.09.2020 și nr.02/09 din 01.09.2020, cu repunerea părților în poziție inițială

a constatat:

La data de 17.02.2022, creditorul S.R.L. ”Limburg” a depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul S.R.L. ”Margadiacenco”.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central, din 24.02.2022, cererea introductivă, depusă de creditorul Societatea cu răspundere limitată ”Limburg” cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul Societatea cu răspundere limitată ”Margadiacenco” a fost admisă spre examinare.

Iar prin hotărîrea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 15 februarie 2023 s-a constatat insolvabilitatea debitorului Societatea cu răspundere limitată ”Margadiacenco” şi s-a dispus iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea Societății cu răspundere limitată ”Margadiacenco”, în calitate de lichidator a fost desemnat Breahnă Filip.

La data de 05.12.2024 lichidatorul Breahnă Filip a depus cerere de chemare în judecată față de F.P.C. ”Logimpex” cu privire la anularea facturilor fiscale.

În motivarea cererii sale a indicat că pe parcursul procesului de insolvabilitate lichidatorul S.R.L. „Margadiacenco” - Breahnă Filip, a constatat (luna noiembrie 2024), că în perioada de observaţie, organele de conducere a S.R.L. „Margadiacenco”, în persoana dnei. Rusnac Tatiana a încheiat acte juridice cu agentul economic S.R.L. „Logimpex”, fără informarea si acordul prealabil al administratorului provizoriu.

Astfel, la data de 01.09.2022 de între S.R.L. „Logimpex” în calitate de „furnizor” şi S.R.L. „Margadiacenco” în calitate de „cumpărător ”, au fost semnate facturile fiscale nr. AA04199260 şi nr. AA04199261 privind predarea de către S.R.L. „Logimpex” în posesie şi dispoziţie lui S.R.L. „Margadiacenco” mai multe utilaje agricole, printre care: secerătoare, cultivator, tractor, cositoare etc, la un preţ total de 666 309,11 lei.

Lichidatorul S.R.L. „Margadiacenco” - Breahnă Filip consideră actele juridice încheiate în perioada de observaţie, şi anume factura fiscală nr. AAO4199260 din 01.09.2022 şi factura fiscală nr. AA04199261 din 01.09.2022, drept unele ilegale, încheiate cu încălcarea legislaţiei în vigoare, din ce motiv urmează a fi anulate de drept.

Menționează că relaţiile comerciale avute între S.R.L. „Margadiacenco” şi S.R.L. „Logimpex” în perioada de observaţie a debitorului insolvabil S.R.L. „Margadiacenco” şi care s-au soldat cu încheierea facturii fiscale nr.AAO4199260 din 01.09.2022 şi facturii fiscale nr. AA04199261 din 01.09.2022, au avut loc fără informarea şi acordul prealabil al administratorului provizoriu sau al instanţei de insolvabilitate, aşa cum prevede Legea insolvabilităţii nr. 149/2012, din care motiv urmează a fi declarate nule, ori contravin normelor de drept.

Totodată, lichidatorul S.R.L. „Margadiacenco” - Breahnă Filip, informează instanţa de insolvabilitate că S.R.L. „Margadiacenco” nu dispune de masă debitoare, iar utilajele tehnice, care fac obiectul facturii fiscale nr. AAO4199260 din 01.09.2022 şi facturii fiscale nr. AA04199261 din 01.09.2022, nu sunt înregistrate cu drept de proprietate după S.R.L. „Margadiacenco”.

Cu atât mai mult, în facturile fiscalen. AAO4199260 şi nr. AA04199261 din 01.09.2022, nu sunt completate datele cu privire la transportator, precum nu este anexat nici un act de predare primire a bunurilor încheiat între transportator şi cumpărătorul S.R.L. „Margadiacenco”, care ar face dovada recepţionării de către cumpărător a bunurilor, lucru ce denotă că acestea au rămas în posesia vânzătorului S.R.L. „Logimpex”.

De asemenea, în gacturile Fiscale nr. AAO4199260 şi nr. AA04199261 din 01.09.2022, este indicat doar denumirea utilajelor agricole, după cum urmează: Tractor, Semănător, Cultivator, Secerătoare, Plug, etc., fără a fi indicate numerele de înmatriculare sau codurile de identificare a bunurilor respective. O astfel de informaţie lipseşte şi în actele de predare-primire anexate la facturile fiscale.

Drept urmare, din facturile fiscale prezentate de către S.R.L. „Logimpex” nu se pot identifica în mod cert care bunuri anume fac obiectul raporturilor comerciale, au fost ele transportate şi transmise în posesia S.R.L. „Margadiacenco” sau nu, ori lichidatorul S.R.L. „Margadiacenco” - Breahnă Filip nu a luat în administrare nici un bun, care să aparţină cu drept de proprietate debitorului insolvabil.

Totodată, lichidatorul S.R.L. „Margadiacenco” - Breahnă Filip, atrage atenţia instanţei de insolvabilitate că, pe parcursul procesului de insolvabilitate, drept urmare a examinării documentelor activităţii economice, a constatat că S.R.L. „Logimpex” înregistrează faţă de S.R.L. „Margadiacenco” o datorie în mărime de 666 309,00 lei.

Reține faptul, că facturile fiscale nr. AAO4199260 şi nr. AA04199261 din 01.09.2022, prezentate de către S.R.L. „Logimpex”, înregistrează aceiaşi sumă de 666 309 lei, dar conform cărora deja S.R.L. „Margadiacenco” o datorează lui S.R.L. „Logimpex”.

Drept urmare, luând în consideraţie faptul că: S.R.L. „Logimpex” a prezentat lichidatorului facturile fiscale nr. AA04199260 şi nr. AA04199261 din 01.09.2022, doar după ce acesta a fost informat despre datoria de 666 309,00 lei ce o înregistrează faţă de S.R.L. „Margadiacenco”; facturile fiscale nr. AAO4199260 şi nr. AA04199261 din 01.09.2022 nu conţin date despre transportator; în facturile Fiscale nr. AAO4199260 şi nr. AA04199261 din 01.09.2022, precum şi în actul de predare-primire nu sunt identificate în mod cert bunurile care fac obiectul raporturilor comerciale, cu indicarea numărului de înmatriculare/codului de identificare al acestora; S.R.L. „Margadiacenco” nu deţine dreptul de proprietate asupra bunurilor ce fac obiectul facturilor fiscale nr. AAO4199260 şi nr. AA04199261 din 01.09.2022; facturile fiscale nr. AAO4199260 şi nr. AA04199261 din 01.09.2022 au fost încheiate, în perioada provizorie, fără informarea şi acordul prealabil al administratorului provizoriu sau al instanţei de judecată, se creează suspiciunea că facturile fiscale nr. AA04199260 şi nr. AA04199261 din 01.09.2022 au fost încheiate de către S.R.L. „Logimpex” şi S.R.L. „Margadiacenco” doar formal, cu intenţia de a stinge datoria în mărime de 666 309 lei pe care S.R.L. „Logimpex” o înregistrează faţă de S.R.L. „Margadiacenco”.

Cu atât mai mult, luând în consideraţie că potrivit informaţiei prezentate de Serviciul Fiscal de Stat principalele genuri de activitate ale S.R.L. „Margadiacenco” constituie: Importul şi (sau) fabricarea, depozitarea, comercializarea angro a substanţelor şi materialelor chimice, toxice, articolelor şi produselor chimice de menaj; Prelucrarea şi conservarea fructelor şi legumelor, cu excepţia cartofilor; Intermedieri în comerţul cu produse diverse; Comerţ cu ridicata a cerealelor, seminţelor, furajelor şi tutunului neprelucrat; Alte tipuri de comerţ cu ridicata, etc., utilajele agricole ce fac obiectul facturilor fiscale, nu sunt bunuri destinate realizării/desfaşurării activităţii comerciale a S.R.L. „Margadiacenco”, drept urmare nu este clar scopul comercializării unor astfel de bunuri, ori S.R.L. „Margadiacenco” nu desfăşoară genuri de activitate cum ar fi cultivarea legumelor, cerealelor sau altor plante, pentru a putea fi folosite utilajele, pe care se presupune că au fost achiziţionate prin facturile menţionate supra.

Drept urmare, luând în consideraţie cele menţionate supra, precum şi faptul că nimeni nu poate întreprinde ceea ce este interzis prin lege, lichidatorul S.R.L. „Margadiacenco” - Breahnă Filip, solicită admiterea prezentei cereri; declararea nulităţii facturii fiscale nr. AAO4199260 din 01.09.2022, facturii fiscale nr. AA04199261 din 01.09.2022 şi a actelor de predare-primire nr. 01/09 din 01.09.2022 şi nr. 02/09 din 01.09.2022, cu repunerea părţilor în poziţia iniţială.

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

Reprezentantul terțului poprit S.R.L. ”Logimpex”, avocatul Liliana Leanca în ședința de judecată a susținut referința depusă.

În motivarea referinței a indicat că cu cererea înaintată categoric nu este de acord și ca urmare solicită respingerea acesteia ca fiind una neîntemeiată pe motiv că, F.P.C ”Logimpex” S.R.L. nu înregistrează (nu are) nici o datorie față de S.R.L. ’’Margadiacenco” .

A menționat că datoria la care face trimitere lichidatorul S.R.L. ”Margadiacenco”, Breahnă Filip și anume suma de 666 309,00 lei, prin contractul nr. 09 din 01.09.2022 încheiat între F.P.C. ”Logimpex” S.R.L. și S.R.L. ”Margadiacenco” a fost stinsă prin transmiterea în contul achitării acestei datorii de către F.P.C. ”Logimpex” S.R.L. către S.R.L. ”Margadiacenco” a bunurilor materiale solicitate de către ultima în valoare totală de 666 309,11 lei.

Faptele economice în cauză se confirmă prin: facturile fiscale emise la data de 01.09.2022 de către F.P.C. ”Logimpex” S.R.L. și anume: AAO 4199260 și AAO 4199261 care au fost contrasemnate de S.R.L. ”Margadiacenco”; prin Actele de primire-predare a bunurilor solicitate nr.01/09 din 01.09.2022 și nr./09 din 01.09.20222.

Lipsa datoriei se mai confirmă și prin Actul de verificare a decontărilor reciproce la situația din data de 11.10.2022 pentru perioada 01.01.2022-11.10.2022 semnat de ambele întreprinderi.

Menționează și faptul că F.P.C. ”Logimpex” S.R.L. a raportat prin Declarația privind TVA pentru perioada fiscală L/09/2022 la Inspectoratul Fiscal de Stat lista facturilor fiscale eliberate ,unde se regăsesc și facturile AAO 4199260 și AAO 4199261 emise de către F.P.C. ”Logimpex” în adresa S.R.L. ”Margadiacenco” la data de 01.09.2022.

Reieșind din cele expuse, în lipsa unei datorii a lui F.P.C. ”Logimpex” S.R.L. către S.R.L. ”Margadiacenco” constată că cererea de validarea a popririi în temeiul art. 126 al Legii Insolvabilității nr. 149/2012 înaintată de către S.R.L. ”Margadiacenco” prin lichidatorul Brahnă Filip este una absolut neîntemeiată și ca urmare solicită să fie respinsă integral.

Audiind explicaţiile participanţilor prezenţi la proces și examinînd cererea de chemare în judecată şi probele anexate, în coraport cu prevederile legale,

instanţa de insolvabilitate consideră că cererea de chemare în judecată este întemeiată şi pasibilă de a fi admisă din următoarele considerente.

În ședința de judecată s-a constatat că prin factura fiscală nr. AAO 4199260 din 01.09.2022, F.P.C. ”Logimpex” S.R.L. a furnizat către S.R.L. ”Margadiacenco”: Tractor MTZ-82, Tocătoare pentru resturi vegetale, Utilaje pentru recoltat fîn, Semănătoare tip Monosem, Pulverizatoare concepute pentru a fi trase la tractor, Masină de curățat porumb, Cositoare concepută să fie tractate de tractor, Cultivator, Grape cu disc concepute de a fi tractate de tractoare, Plug agricol, Prese de balotat paie sau furaje, în sumă totală de 629 071,26 lei.

Prin actul de primire predare a bunului material nr. 02/09 din 01.09.2022, SRL LogicImpex a transmis, iar S.R.L. ”Margadiaceno” a primit în proprietate bunurile conform facturii fiscale nr. AAO 4199260 din 01.09.2022.

Prin factura fiscală nr. AAO 4199261 din 01.09.2022, F.P.C. ”Logimpex” S.R.L. a furnizat către S.R.L. ”Margadiacenco”: Secerătoare, Semănători tip Lely în sumă totală de 37 237,85 lei.

Conform actului de primire predare a bunului material nr. 01/09 din 01.09.2022, SRL Logicimpex a transmis, iar S.R.L. ”Margadiaceno” a primit în proprietate bunurile conform facturii fiscale nr. AAO 4199261 din 01.09.2022.

Lichidatorul S.R.L. ”Margadiacenco”, Breahnă Filip a contestat facturile fiscale nr. AAO 4199260 și nr. AAO 4199261 din 01.09.2022 și actele de primire predare nr. 02/09 și nr. 01/09 din 01.09.2022 prin prisma art. 23, 24, 104 lit. g) din Legea insolvabilității.

Conform art. 104 lit. g) din Legea insolvabilității, după intentarea procedurii de insolvabilitate, administratorul/ lichidatorul sau oricare creditor care are interes legitim, cu acordul administratorului/lichidatorului, poate introduce în instanța de insolvabilitate acțiuni (inclusiv acțiuni reconvenționale) în vederea anulării următoarelor acte juridice: orice acte încheiate și garanții acordate de către debitor după înaintarea cererii introductive.

Din sensul normelor de drept citate rezultă că legiuitorul a prevăzut un mecanism de anulare a actelor juridice încheiate de debitor fraudulos, cu scopul de micșorare a activelor întreprinderii, într-o perioadă anterioară intentării procesului de insolvabilitate, considerată suspectă.

Astfel, anularea actelor prevăzute la art. 104 lit. g) din Legea insolvabilității, are ca scop readucerea în masa debitoare a bunurilor debitorului insolvabil, care au ieșit din masa debitoare prin acte frauduloase.

În ședința de judecată s-a constatat că facturile fiscale nr. AAO 4199260 și nr. AAO 4199261 și actele de primire predare nr. 02/09 și nr. 01/09 au fost încheiate la data de din 01.09.2022, cînd S.R.L. ”Margadiacenco” era în perioada provizorie.

Conform art. 24 alin. (1) și (2) din Legea insolvabilității, după ce primește cererea introductivă spre examinare, instanța de insolvabilitate aplică măsurile necesare pentru a preveni modificarea stării în care se aflau bunurile debitorului în perioada de pînă la intentarea procesului de insolvabilitate. Pe lîngă măsurile de asigurare prevăzute de Codul de procedură civilă, instanţa de insolvabilitate aplică următoarele măsuri de asigurare: a) numeşte un administrator provizoriu; b) la cererea motivată a creditorilor sau a administratorului provizoriu ori din oficiu, dispune ridicarea dreptului de administrare al debitorului, care constă în dreptul de a-şi conduce activitatea, de a-şi administra bunurile şi de a dispune de acestea; c) pune sub sechestru bunurile debitorului şi corespondenţa lui comercială; d) suspendă urmăririle individuale ale creditorilor şi executările silite asupra bunurilor debitorului, precum şi curgerea prescripţiei dreptului de a cere executarea silită a creanţelor acestora contra debitorului; e) pune sub interdicţie înstrăinarea de către debitor a bunurilor sale ori decide ca acestea să poată fi înstrăinate doar cu învoirea expresă a administratorului provizoriu.

Astfel, prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 24.02.2022, cererea introductivă depusă de creditorul S.R.L. ”Limburg” cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul S.R.L. ”Margadiacenco” a fost admisă spre examinare, s-a aplicat sechestru pe toate bunurile, conturile bancare ce aparțin debitorului SRL Margadiacenco, s-au suspendat urmăririle individuale ale creditorilor și executările silite, s-a pus sub interdicție înstrăinarea de către debitor a bunurilor sale, s-a obligat să ia decizii privind gestionarea patrimoniului său doar cu acordul prealabil al administratorului provizoriu.

Conform art. 23 alin. (1) și alin.(3) din Legea insolvabilității, în perioada de observație, organele de conducere ale debitorului pot să continue activitățile curente ale debitorului și să efectueze plăți către creditorii cunoscuți, în cursul obișnuit al activității, sub supravegherea administratorului provizoriu, dacă debitorului nu i s-a ridicat dreptul de administrare. Dacă debitorului i s-a ridicat dreptul de administrare, activitățile curente și plățile în numele debitorului se efectuează de către administratorul provizoriu. Actele, *operaţiunile şi plăţile care depăşesc condiţiile menţionate la alin.(2) vor putea fi autorizate şi/sau efectuate de administratorul provizoriu* numai cu aprobarea prealabilă a instanţei de insolvabilitate, care se va expune în acest sens printr-o încheiere motivată emisă în cel mult 5 zile de la data primirii cererii de aprobare, care poate fi atacată cu recurs în condiţiile prezentei legi.

Deși întreprinderea debitoare S.R.L. ”Margadiacenco”, la data emiterii facturilor fiscale și actelor de primire-predare contestate în prezentul proces, era în perioadă provizorie, administratorul statutar al S.R.L. ”Margadiacenco”, Slinchin Nina nu a coordonat procurarea bunurilor, obiect al facturilor fiscale nr. AAO

4199260 și nr. AAO 4199261 din 01.09.2022, cu administratorul provizoriu Breahnă Filip și nici compensarea datoriei SRL Margadiacenco cu SRL Logicimpex.

Prin urmare, administratorul al S.R.L. ”Margadiacenco”, Slinchin Nina a încălcat normele imperative prevăzute de art. 23 alin.(2) și art.24 din Legea insolvabilității și a încheiat în perioada provizorie acte juridice ce țin de gestionarea patrimoniului fără a fi coordonate cu administratorul provizoriu.

Articolul 104 lit. g) din Legea insolvabilității prevede expres că în cazul în care actele juridice încheiate în perioada provizorie fără acordul administratorului provizoriu, urmează a fi anulate.

Mai mult, probele administrate în ședința de judecată confirmă că facturile fiscale nr. AAO 4199260 și nr. AAO 4199261 din 01.09.2022 și actele de primire predare nr. 02/09 și nr. 01/09 din 01.09.2022 contestate, au fost încheiate fără a fi transmise bunurile în realitate, cu scopul de a frauda eventualii creditori ai procesului de insolvabilitate și a cauza prejudiciu acestora.

Astfel, obiect al facturilor fiscale nr. AAO 4199260 și nr. AAO 4199261 din 01.09.2022 contestate în prezentul proces sunt: Tractor MTZ-82, Tocătoare pentru resturi vegetale, Utilaje pentru recoltat fîn, Semănătoare tip Monosem, Pulverizatoare concepute pentru a fi trase la tractor, Masină de curățat porumb, Cositoare concepută să fie tractate de tractor, Cultivator, Grape cu disc concepute de a fi tractate de tractoare, Plug agricol, Prese de balotat paie sau furaje; Secerătoare, Semănători tip Lely, care sunt bunuri mobile supuse înregistrării de stat.

Deși bunurile mobile, obiect al facturilor fiscale contestate urmau a fi înregistrate în Registrul de stat după noul proprietar, acestea nu au fost înregistrate cu drept de proprietate după S.R.L. ”Margadiacenco”.

Mai mult, în facturile menționate nici nu sunt indicate datele de identificare a acestor bunuri și acestea nu pot fi anunțate în căutare, nefiind indicat numărul de înregistrare, anul fabricării.

Facturile contestate nu conțin date despre transportator.

Mai mult, conform actului de inventariere din 28.02.2023, lichidatorul Breahnă Filip a constatat lipsa cărorva bunuri în masa debitoare a S.R.L. ”Margadiacenco”, inclusiv a bunurilor care fac obiectul facturilor fiscale nr. AAO 4199260 și nr. AAO 4199261 din 01.09.2022.

Astfel, pe de o parte conform facturilor fiscale contestate în prezentul proces SRl Margadiacenco a primit de la SRL Logimpex bunuri mobile în valoare totală de 666 309,11 lei, însă aceste bunuri la inventariere nu au fost depistate fizic și nici juridic nu au fost înregistrate după debitorul SRl Margadiacenco, datele acestor bunuri nu sunt indicate în facturile de procurare pentru a putea fi anunțate în căutare.

În același timp terțul poprit pretinde că la rîndul său, conform facturilor fiscale nr. IB1369162 din 04.12.2021, nr. IB1369163 din 09.12.2021, nr. IH0997461 din 29.04.2020, nr. IA734210 din 30.04.2020, nr. IA0734202 din 27.09.2019, nr. IA0734206 din 06.12.2029, nr. IA0734205 din 06.12.2029, întreprinderea S.R.L. ”Margadiacenco” a transmis către SRL Logimpex bunuri în sumă de 666 309,11 lei.

Terțul poprit F.P.C. ”Logimpex” S.R.L. pretinde că conform contractului nr. 09 din 01.09.2022 încheiat între SRl Logicimpex și SRL Margadiacenco, SRL Logimpex a compensat cu bunurile transmise prin facturile și actele de primire contestate în prezentul proces cu creanța în mărime de 666 309,11 lei pe care S.R.L. ”Margadiacenco” a deținut-o față de SRL Logimpex în baza facturilor IB1369162 din 04.12.2021, nr. IB1369163 din 09.12.2021, nr. IH0997461 din 29.04.2020, nr. IA734210 din 30.04.2020, nr. IA0734202 din 27.09.2019, nr. IA0734206 din 06.12.2029, nr. IA0734205 din 06.12.2029.

Prin urmare, în circumstanțele în care administratorul statutar al S.R.L. ”Margadiacenco”, Slinchin Nina a acceptat compensarea unei creanțe pe care S.R.L. ”Margadiacenco” o deține față de vînzătorul F.P.C ”Logimpex” S.R.L. în schimbul unor bunuri pe care lichidatorul confirmă că în realitate acestea nu au fost primite, nu au fost înregistrate după debitor, nu au fost identificate la încheierea actelor juridice, cu scopul de a face imposibilă urmărirea acestora, instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia că aceste acte juridice prejudiciază masa debitoare și creditorii procesului de insolvabilitate și sunt pasibile anulării conform art. 104 alin. (1) lit. g) din Legea insolvabilității.

În rest, instanța de insolvabilitate consideră că temeiul de nulitate prevăzut de art.312 și 317 Cod civil nu are relevanță pentru prezenta speță, avînd în vedere faptul că se contestă acte juridice încheiate de întreprinderea insolvabilă cu 2 ani anterior intentării procesului de insolvabilitate cu scopul de a scoate active din masa debitoare și a prejudicia creditorii.

Or, nulitatea prevăzută de Codul Civil nu este echivalentă cu anularea actelor prevăzută de art. 104 alin. (1) lit. g) din Legea insolvabilității, scopul cărora este de a anula actele prejudiciabile încheiate de debitor cu cel mult 2 ani anterior intentării procesului de insolvabilitate .

În prezenta speță, în cazul anulării actelor juridice încheiate de debitorul SRL Margadiacenco în perioada provizorie, lichidatorul procesului de insolvabilitate va putea urmări și eventual readuce în masa debitoare creanța SRl Margadiacenco deținută față de SRL Logimpex în mărime de 666 309,11 lei, care a fost compensată prin facturile contestate în prezentul proces.

Conform art. 106 Legea insolvabilității, terţul dobînditor în cadrul unei tranzacţii anulate conform art.104 şi 105 trebuie să restituie, în contul masei debitoare, bunul dobîndit sau, în cazul în care bunul nu mai există, valoarea lui

estimată la data transferului efectuat de către debitor. Terţul dobînditor în cadrul tranzacţiilor prevăzute la alin.(1) care a restituit, integral sau parţial, în masa debitoare bunul sau valoarea lui deţine o creanţă chirografară împotriva debitorului, cu condiţia ca terţul să fi fost de bună-credinţă referitor la intenţiile debitorului la data efectuării transferului.

În temeiul art.24, 25, art.104 alin.(1) lit.g) Legea insolvabilității, art.118 alin.(1), art.238-240 Cod de procedură civilă, instanța

Hotărăște:

Se admite cererea de chemare în judecată depusă de S.R.L. ”Margadiacenco” în procedura falimentului împotriva SRL Logimpex cu privire la anularea facturilor și actelor de primire-predare, cu repunerea părților în poziție inițială.

Se anulează factura fiscală nr.AA04199260 eliberată de SRL Logimpex la 01.09.2022 beneficiarului SRL Margadiacenco și actul de primire-predare nr.01/09 01.09.2020, cu repunerea părților în poziție inițială.

Se anulează factura fiscală nr.AA04199261 eliberată de SRL Logimpex pe numele beneficiarului SRL Margadiacenco la 01.09.2022 și a actul de primire-predare nr.02/09 din 01.09.2020, cu repunerea părților în poziție inițială.

Se încasează din contul S.R.L. ”Logimpex” în beneficiul statului taxa de stat în sumă de 20539 (douăzeci mii cinci sute treizeci și nouă) lei.

Hotărârea este executorie dar poate fi contestată cu apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile de la pronunțare prin intermediul judecătoriei Chișinău, sediul Central.

Judecătorul /semnătura/ Natalia Iordachi

Copia corespunde originalului
Judecător Natalia Iordachi