Dosarul nr. 2i-223-5/22

H O T Ă R Â R E
În numele Legii

15 iulie 2026 mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău, sediul Central
Instanța de insolvabilitate compusă din:
Președintele ședinței, judecător Petru Harmaniuc
Grefier Andreea Goreacii

examinând în ședință publică cererea depusă de lichidatorul SRL „PIATRA NORD” în procedura falimentului împotriva lui Mihail Cerneanu, Sergiu Ceban, Marina Trifan, Igor Korsun, Maria Răileanu și Vadim Gorea cu privire la tragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului și încasarea în contul masei debitoare a datoriei debitorului insolvabil față de creditorii validați –

a c o n s t a t a t :

În procedura Judecătoriei Chișinău, sediul Central este pendinte cauza de insolvabilitate intentată în privința debitorului SRL „PIATRA NORD” în procedura falimentului.

La 12 aprilie 2023, administratorul insolvabilității Victor Mostovei a depus în adresa instanței cerere împotriva lui Mihail Cerneanu, Sergiu Ceban, Marina Trifan, Igor Korsun, Maria Răileanu și Vadim Gorea cu privire la tragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului și încasarea în mod solidar din contul pârâților sumei de 10 074 086,49 lei în contul masei debitoare a SRL „PIATRA NORD”.

În motivarea cererii s-a menționat că în cadrul procesului de insolvabilitate derulat în privința debitorului, au fost validate creanțe în sumă totală de 10 734 971,49 lei, dintre care: 175204 lei – creanțe chirografare de rangul III față de Serviciul Fiscal de Stat (obligații de bază); 5424221,18 lei – creanțe chirografare de rangul V și 5 135 546,31 lei – creanțe chirografare de rangul VI (amenzi și penalități).

Suma totală a creanțelor validate depășește valoarea masei debitoare, evaluată la 660885 lei (pietriș și savură evaluate conform raportului nr. 0370736 din 15 februarie 2023 al Filialei Bălți a Camerei de Comerț și Industrie), astfel că suma neacoperită față de creditori constituie 10074086,49 lei.

Debitorul a fost înregistrat la data de 28 mai 2021 în Registrul de Stat cu denumirea SRL „EBLOC GRUP”, fiind înregistrați ca administrator statutar Ceban Sergiu și asociat unic Cerneanu Mihail, iar la data de 12 noiembrie 2021, administrator a fost desemnat Cerneanu Mihail.

La data de 13 decembrie 2021, capitalul social a fost majorat la 250.000 lei, structura asociaților devenind: Cerneanu Mihail – 30%, Korsun Igor – 60%, Trifan Marina – 10%, cu desemnarea acestora ca beneficiari efectivi. Totodată, în aceeași dată debitorul a efectuat trei transferuri bancare în sumă totală de 1 000 000 lei pe contul SRL „EXTRANSCOM”.

Ulterior, la 25 ianuarie 2022 societatea a fost redenumită în SRL „PIATRA NORD”.

Lichidatorul mai menționează că la data de 04 aprilie 2022, au fost consemnate în Registrul de stat date cu privire la desemnarea administratorului Cranga Svetlana.

Ulterior, la data de 07 aprilie 2022 au fost înregistrate modificările operate în actele de constituire cu privire la componența asociaților după cum urmează: unic asociat și beneficiar efectiv al debitorului – Cranga Svetlana, însă cu toate acestea, Vadim Gorea a acționat în fapt în calitate de reprezentant al SRL „PIATRA NORD” în baza procurii acordate de Cranga Svetlana la data de 07 aprilie 2022, organizând activitatea societății în interes propriu și în interesul persoanelor afiliate. Din explicația Stevlanei Cranga rezultă că ultima a preluat formal calitatea de administrator și unic asociat la data de 04 – 07 aprilie 2022, primind suma de 5 000 lei prin intermediul lui Gorea Vadim, fără a cunoaște activitatea economică a debitorului și fără a dispune de vreun document a societății debitoare.

În continuare s-a notat că, conform declarațiilor TVA depuse de debitor, în luna ianuarie 2022 s-au înregistrat procurări de bunuri și servicii în valoare de 1 566 643,30 lei, fără a se declara livrări.

În luna februarie 2022, procurările au constituit 1 794 062,48 lei, iar livrările – 1058175,50 lei.

În luna martie 2022, livrările au totalizat 4 724 651,58 lei, iar procurările – 2 377 235,99 lei.

Conform comunicatului OPT Bank din 28 martie 2022, soldul pe conturile bancare ale SRL „PIATRA NORD” constituia 627,28 lei.

Un prim temei de tragere la răspundere subsidiară îl reprezintă cel stipulat la art. 248 alin. (1) lit. e) și art. 27 alin. (3), (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, adică ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire.

În acest sens, lichidatorul a pretins că prin actul de control fiscal din 17 octombrie 2022, Serviciul Fiscal de Stat a constatat nereguli în evidența contabilă a SRL „PIATRA NORD” și a aplicat amenda de 40 000 lei pentru neprezentarea documentelor contabile.

Totodată, factura fiscală de livrare a pietrișului în valoare de 878 500 lei a fost întocmită și semnată de contabilul-șef Maria Răileanu, circumstanță din care lichidatorul a dedus că aceasta a contribuit la reflectarea în contabilitate a unor operațiuni lipsite de justificare economică reală.

De asemenea, lichidatorul a notat că administratorii debitorului au obligația legală de a asigura ținerea contabilității, obligație care nu a fost executată conform prevederilor legale.

Un alt temei de tragere la răspundere subsidiară este cel prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. f) din Legea insolvabilității, constând în dispunerea continuării activității debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată.

În acest sens lichidatorul a relevat că la data de 25 martie 2022, Judecătoria Chișinău, sediul Centru a aplicat sechestru pe bunurile SRL „PIATRA NORD” în valoare de 6 715 915,80 lei, iar soldul bancar la data de 28 martie 2022 era de 627,28 lei.

Cu toate acestea, la data de 31 martie 2022, angajații societății au continuat operațiunile de încărcare și comercializare a pietrișului sechestrat, ignorând interdicțiile executorului judecătoresc Nicolae Pașa care executa încheierea instanței de aplicare a măsurilor de asigurare, fapt ce atestă continuarea activității comerciale în condiții de incapacitate de plată vădită.

S-a invocat și întrunirea faptelor ilicite prevăzute la art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității, constând în majorarea fictivă a pasivelor debitorului și/sau deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului.

În acest sens, lichidatorul a arătat că la data de 21 martie 2022, SRL „PIATRA NORD” a emis factura fiscală de livrare a pietrișului și savurii în valoare de 878 500 lei în favoarea SRL

„VVS Group Security”, semnată de administratorul Cerneanu Mihail și de contabilul-șef Maria Răileanu, fără ca prețul facturat să fie achitat.

Ulterior, prin contractul de cesiune nr. 11C din 26 martie 2022, creanța de 878 500 lei față de SRL „VVS Group Security” a fost transferată în favoarea SRL „Verwaltung”, contract semnat de Cerneanu Mihail și Ceban Sergiu, societate în care aceștia dețin calitatea de fondatori și administratori.

De asemenea, prin contractele de cesiune nr. 8C și nr. 9C din 18 martie 2022, creanțele de 1 000 000 lei față de SRL „EXTRANSCOM” și de 97 191,25 lei față de SRL „Rocaprund” au fost cesionate în favoarea aceleiași societăți SR. „Verwaltung”, ceea ce, în viziunea lichidatorului, a condus la diminuarea activului SRL „PIATRA NORD” și la transferul valorii economice către o entitate aflată sub controlul membrilor organelor de conducere.

Un alt aspect al aceluiași temei este reprezentat de pretinsa prestare a de servicii de pază de către SRL „VVS Group Security” în favoarea SRL „PIATRA NORD” în valoare de 1 035 471 lei, contractul de prestare a serviciilor de pază și acordul adițional fiind semnate de administratorul Cerneanu Mihail, or lichidatorul susține că aceste prestații nu au avut o justificare economică reală, generând o majorare artificială a pasivelor debitorului.

SRL „VVS Group Security” îi are ca fondatori pe Trifan Marina (50%) și Gorea Vadim (50%), Trifan Marina exercitând și funcția de administrator, aspect din care lichidatorul deduce existența unui circuit economic închis între debitor și societatea afiliată, cu impact asupra pasivelor și activelor debitorului.

Un alt temei de tragere la răspundere subsidiară invocat în cererea de chemare în judecată este cel prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. g) din Legea insolvabilității, constând în dispunerea, în luna precedentă încetării plăților, de plăți cu preferință în favoarea unui creditor, în detrimentul celorlalți creditori.

În acest sens lichidatorul a susținut că în cursul lunii martie 2022, membrii organelor de conducere ale SRL „PIATRA NORD” au dispus operațiuni succesive de cesiune a unor creanțe importante ale debitorului (creanța de 1 000 000 lei față de SRL „EXTRANSCOM”, creanța de 97191,25 lei față de SRL „Rocaprund” și creanța de 878 500 lei față de SRL „VVS Group Security”) către SRL „Verwaltung”, societate controlată de Cerneanu Mihail și Ceban Sergiu, în condițiile în care soldul bancar al debitorului la data de 28 martie 2022 era de 627,28 lei, iar asupra bunurilor sale fusese aplicat sechestru în valoare de 6 715 915,80 lei.

În viziunea lichidatorului, aceste operațiuni de cesiune, realizate în perioada imediat anterioară încetării plăților, au avut ca scop și efect favorizarea unei entități afiliate față de ceilalți creditori, influențând distribuirea valorii din patrimoniul debitorului în luna anterioară incapacității de plată și încadrându-se, prin natura lor, în ipoteza plăților cu preferință prevăzută la art. 248 alin. (1) lit. g) din Legea insolvabilității.

În opinia lichidatorului temei de tragere la răspundere subsidiară îl constituie și nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14 din Legea insolvabilității, astfel cum este prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. h).

Lichidatorul a pretins că incapacitatea de plată a SRL „PIATRA NORD” a survenit cel târziu la finele lunii martie 2022, când soldul bancar constituia 627,28 lei, iar activele societății erau sechestrate sau deturnate.

Prin urmare, membrii organelor de conducere aveau obligația legală de a depune cerere introductivă nu mai târziu de 30 de zile de la survenirea incapacității de plată, obligație care nu a fost executată, procesul de insolvabilitate fiind intentat la cererea creditorului SRL „EXTRANSCOM” abia la data de 08 august 2022.

Concluzionând că la caz sunt întrunite cumulativ condițiile tragerii la răspundere subsidiară a pârâților, întrucât aceștia au săvârșit faptele ilicite imputate, existând prejudiciul în sumă de 10 074 086,49 lei și legătura de cauzalitate între faptele ilicite și prejudiciu, iar aceștia au acționat cu vinovăție, solicită lichidatorul debitorului tragerea la răspundere patrimonială subsidiară solidară a lui Mihail Cerneanu, Sergiu Ceban, Marina Trifan, Igor Korsun, Maria Răileanu și Vadim Gorea, cu încasarea solidară de la aceștia în beneficiul SRL „PIATRA NORD" în procedura falimentului a sumei de 10 074 086,49 lei cu titlu de datorii ale debitorului.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 18 aprilie 2023, s-a primit cererea nominalizată supra a fost primită spre examinare (vol. I, f. d. 74).

Ulterior, potrivit fișei de repartizare a dosarului, în temeiul încheierii vicepreședintelui interimar al Judecătoriei Chișinău, sediul Central, ca urmare a demisiei judecătorului Nicolae Șova, respectiva cauză s-a repartizat în mod automat-aleatoriu la data de 09 iulie 2025 judecătorului Petru Harmaniuc.

Prin încheierea din 15 iulie 2025 s-a stabilit termenul de judecare a cererii privind tragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale SRL „PIATRA NORD" (vol. II, f. d. 37-38).

În ședința de judecată, avocatul Andrei Stănilă în interesele lichidatorului SRL „PIATRA NORD" a solicitat admiterea cererii și în susținerea acesteia a relatat că, la data de 16 martie 2022, administratorul Cerneanu Mihail a primit din partea creditorului SRL „EXTRANSCOM" o cerere prealabilă privind achitarea datoriei de 1 650 915,8 lei pentru locațiune, însă în loc să gestioneze societatea în vederea stingerii obligațiilor, a procedat prin înțelegere cu Ceban Sergiu, Gorea Vadim și Trifan Marina la înstrăinarea materiei prime (piatră spartă și savură) către SRL „VVS Group Security", precum și la cesionarea creanței de 878 500 lei către SRL „Verwaltung", societate controlată de Cerneanu Mihail și Ceban Sergiu.

Totodată, a subliniat că prin intermediul SRL „VVS Group Security", Gorea Vadim și Trifan Marina au primit atât piatra evaluată la 878 500 lei, cât și sume totale de 1 035 471 lei sub pretextul prestării de servicii de pază, tranzacții calificate de organul fiscal prin actul de control din 17 octombrie 2022 ca fiind lipsite de realitate economică și neacceptate la deducerea TVA.

Totodată, a mai susținut că pe lângă persoanele sus-menționate, răspunderea este angajată și pentru Ceban Sergiu în calitate de director financiar, din ale cărui indicații au fost efectuate livrările și plățile către SRL „VVS Group Security", precum și pentru contabilul-șef Răileanu Maria, care a întocmit și semnat facturile fiscale de livrare a pietrișului și documentele de plată aferente.

În privința lui Korsun Igor, deținător al cotei majoritare de 60% din capitalul social al SRL „PIATRA NORD", avocatul a susținut că acesta avea obligația legală, în temeiul art. 43 și 44 din Legea nr. 135/2007, de a monitoriza activitatea societății, de a convoca adunarea generală a asociaților și de a solicita informații de la administrator, iar pasivitatea/inacțiunea sa a permis acumularea de datorii și derularea operațiunilor care au prejudiciat creditorii.

Avocatul Andrei Stănilă a mai invocat și prevederile art. 72 din Legea societăților cu răspundere limitată, evidențiind obligația administratorului de a asigura ținerea contabilității și de a depune, în termen de cel mult o lună de la apariția indiciilor de insolvabilitate, cererea introductivă de intentare a procesului de insolvabilitate, obligație nerespectată de administratorii debitorului, în acest sens fiind întrunite temeiurile legale ale răspunderii subsidiare descrise la art. 248 alin. (1) lit. c), e), f), g) și h) din Legea insolvabilității.

Pentru aceste motive, avocatul Stănilă Andrei acționând în interesele lichidatorului a concluzionat că pârâții, în calitate de membri ai organelor de conducere și persoane implicate în

administrarea efectivă a debitorului, au contribuit la cauzarea stării de insolvabilitate și la prejudiciul de 10 074 086,49 lei, solicitând tragerea lor la răspundere patrimonială subsidiară și încasarea în mod solidar a sumei respective în favoarea masei debitoare a SRL „PIATRA NORD”.

În ședința de judecată, avocatul Andrei Iosip în interesele pârâților Sergiu Ceban și a lui Mihail Cerneanu a susținut referința și explicațiile scrise anterior și a solicitat respingerea cererii ca neîntemeiată.

În susținerea poziției sale a invocat faptul că angajarea răspunderii civile delictuale și, în special, a răspunderii subsidiare, este posibilă doar în măsura în care sunt întrunite cumulativ condițiile generale ale răspunderii delictuale, și anume: existența unei fapte ilicite, a unui prejudiciu, a raportului de cauzalitate dintre faptă și prejudiciu, precum și a vinovăției autorului.

A mai menționat că, potrivit art. 1998 Cod civil, o altă persoană decât autorul prejudiciului poate fi obligată să-l repare numai în cazurile expres prevăzute de lege, astfel încât răspunderea subsidiară a membrilor organelor de conducere reprezintă o excepție, ce trebuie interpretată restrictiv și doar în limitele normelor speciale din Legea insolvabilității. S-a subliniat că simpla constatare a stării de insolvabilitate sau a neacoperirii creanțelor nu este suficientă pentru a angaja răspunderea personală a administratorilor, fiind necesară individualizarea unor acțiuni concrete, ilicite, imputabile acestora și demonstrarea legăturii directe de cauzalitate cu prejudiciul reclamat.

Cu referire la temeiul prevăzut de art. 14 și art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității, s-a arătat că nedepunerea cererii introductive de intentare a procesului de insolvabilitate nu poate fi, în sine, cauza apariției stării de insolvabilitate, or potrivit legii, poate determina răspunderea subsidiară doar pentru obligațiile apărute după expirarea termenului de 30 de zile de la survenirea temeiurilor de insolvabilitate. În acest context, s-a mai relevat că lichidatorul nu a determinat în mod precis data survenirii incapacității de plată, nu a stabilit termenul limită de depunere a cererii introductive și nu a individualizat obligațiile apărute ulterior acestui termen și care ar putea fi puse în sarcina pârâților.

De asemenea, a subliniat că vinovăția sub forma intenției de a frauda creditorii nu se prezumă, ci trebuie dovedită prin probe concrete, iar din actele dosarului nu rezultă că pârâții ar fi acționat cu scopul de a crea sau de a agrava starea de insolvabilitate a debitorului. Lichidatorul nu a probat raportul de cauzalitate dintre pretinsele omisiuni ale administratorilor (inclusiv nedepunerea cererii introductive) și situația financiară a SRL „PIATRA NORD”, astfel încât nu sunt întrunite cerințele legale pentru tragerea acestora la răspundere subsidiară.

Pentru aceste considerente avocatul Andrei Iosip a concluzionat că, cererea lichidatorului este lipsită de temei, are caracter predominant declarativ și urmează a fi respinsă în privința lui Sergiu Ceban și Mihail Cerneanu, ca neîntemeiată.

În cadrul ședinței de judecată, avocatul Igor Selchin în interesele pârâtei Maria Răilanu a susținut referința și explicațiile depuse la dosar și a solicitat respingerea cererii lichidatorului în privința acesteia ca vădit neîntemeiată.

În susținerea poziției a invocat faptul că reclamantul nu a individualizat niciun temei concret de tragere la răspundere subsidiară care să fie imputabil Mariei Răileanu, limitându-se la menționarea generică a calității ei de contabil, fără a indica vreo acțiune sau omisiune ilicită care să fi contribuit la cauzarea stării de insolvabilitate.

A notat că Maria Răileanu a exercitat funcția de contabil al SRL „PIATRA NORD” doar în perioada 03 ianuarie 2022 – 31 martie 2022, după care a încetat raporturile de muncă cu debitorul, astfel încât la momentul depunerii cererii introductive de intentare a procesului de

insolvabilitate (30 mai 2022) și al admiterii acesteia (08 august 2022), nu mai deținea nici funcție și nici documentele contabile ale societății.

S-a mai subliniat că în această perioadă, pârâta nu a semnat contracte comerciale, nu a negociat cesiuni de creanță și nu a participat la deciziile privind continuarea activității debitorului, fiind audiată ca martor în procedurile penale și confirmând că a acționat exclusiv în limitele atribuțiilor tehnice de evidență contabilă.

În continuare a invocat prevederile art. 247 și 248 din Legea insolvabilității, arătând că pentru tragerea la răspundere subsidiară, reclamantul trebuia să probeze că Maria Răileanu s-a încadrat în unul dintre cazurile prevăzute expres de lege, precum ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, contribuirea la dispariția documentelor contabile, sau participarea la continuarea unei activități care duce vădit la incapacitate de plată.

S-a evidențiat că, dimpotrivă, însuși reclamantul anexează dările de seamă fiscale depuse, iar după demisia pârâtei toate actele de evidență contabilă au rămas în posesia societății și a administratorilor, neexistând nicio probă că aceasta ar fi distrus sau ascuns documente ori că ar fi falsificat evidența contabilă.

Cu privire la temeiul nedepunerii cererii introductive prevăzut de art. 14 și art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității, avocatul a evidențiat că această obligație revine exclusiv administratorului societății și nu contabilului, or reclamantul nu a demonstrat că Maria Răileanu ar fi avut vreo competență sau obligație legală de a iniția procedura de insolvabilitate.

De asemenea, s-a subliniat că simpla includere a contabililor în categoria membrilor organelor de conducere la art. 247 din Legea insolvabilității nu înlătură necesitatea dovedirii concrete a unei fapte ilicite și a legăturii de cauzalitate dintre această faptă și apariția insolvabilității, elemente care lipsesc în totalitate în privința pârâtei.

În concluzie, avocatul Igor Selchin a calificat acțiunea lichidatorului față de Maria Răileanu drept una declarativă și lipsită de fundament probator și juridic, solicitând respingerea cererii de tragere la răspundere subsidiară a Mariei Răileanu și obligarea reclamantului la plata cheltuielilor de asistență juridică suportate de pârâtă.

Avocatul Iulian Timotin acționând în interesele pârâtului Korsun Igor a susținut referința și a solicitat respingerea acțiunii de tragere la răspundere subsidiară ca neîntemeiată.

Acesta a evidențiat că potrivit acțiunii reclamantului, la data de 07 aprilie 2022, în Registrul persoanelor juridice a fost operată modificarea privind înstrăinarea cotei sociale și desemnarea Svetlanei Creangă drept unic asociat și beneficiar efectiv, astfel încât din momentul vânzării cotei părți vânzătorul nu mai are obligații față de SRL „PIATRA NORD”, inclusiv în privința semnării contractelor, depunerii dărilor de seamă sau achitării impozitelor și datoriilor.

S-au mai menționat prevederile art. 1108 alin. (1) din Cod civil, din care se deduce că prin contractul de vânzare-cumpărare, vânzătorul transmite bunul în proprietatea cumpărătorului, iar din la acest moment obligațiile legate de administrarea și gestiunea societății revin exclusiv noului asociat și administratorului statutar.

Raportându-se la mențiunea reclamantului că incapacitatea de plată a debitorului a survenit în perioada martie – aprilie 2022, avocatul a subliniat că respectarea legislației fiscale, civile și statutare (inclusiv art. 245 și 255 Cod civil) incumbă administratorului și fondatorului aflat la acel moment în funcție, nu fostului asociat.

În continuare, avocatul Timotin Iulian a invocat art. 1, 9 alin. (2) lit. f), 15, 16 lit. g), 19, 776 și 1998 Cod civil, menționând că pentru angajarea răspunderii, este necesară întrunirea cumulativă a prejudiciului, faptei ilicite, raportului de cauzalitate și vinovăției persoanei.

A explicat faptul că dispozițiile art. 247 – 248 din Legea insolvabilității reprezintă o excepție de la regula generală consacrată de art. 184 alin. (2) Cod civil, potrivit căreia membrul persoanei juridice nu răspunde pentru obligațiile acesteia, iar excepția (răspunderea subsidiară) se aplică strict în cazurile și limitele prevăzute de lege.

În susținerea referinței s-au enumerat condițiile speciale din art. 248 alin. (1) lit. a) – i) din Legea insolvabilității și s-a notat că, reclamantul nu a indicat și nu a probat vreo acțiune concretă imputabilă lui Igor Korsun care să se încadreze în aceste ipoteze.

De asemenea, a subliniat că deși este întrunită premisa generală privind deținerea calității de membru al organelor de conducere în ultimele 24 de luni, acest element nu este suficient în sine pentru tragerea la răspundere, în lipsa dovezii faptei ilicite și a legăturii cauzale directe cu apariția stării de insolvabilitate.

În mod special, reprezentantul pârâtului a analizat temeiul de la art. 248 alin. (1) lit. h) Legea insolvabilității (nedepunerea cererii introductive), arătând că inacțiunile reglementate de această normă nu generează starea de insolvabilitate, ci pot conduce doar la răspundere pentru obligațiile apărute după expirarea termenului prevăzut la art. 14 alin. (3) din aceeași Lege, obligații care trebuie identificate exact și puse în legătură cu persoana administratorului. Or în lipsa stabilirii datei survenirii insolvabilității, a termenului-limită de depunere a cererii și a obligațiilor apărute ulterior, elementele componenței delictuale imputate pârâtului Igor Korsun lipsesc, ceea ce exclude tragerea acestuia la răspundere civilă delictuală subsidiară.

Pentru motivele expuse, avocatul Iulian Timotin a solicitat respingerea acțiunii ca neîntemeiată.

În cadrul ședinței de judecată, pârâta Marina Trifan și reprezentantul ei – avocata stagiară Laurența Goreacii au susținut referința depusă și au solicitat respingerea cererii de tragere la răspundere subsidiară, menționând că, cererea nu întrunește condițiile legale pentru tragerea la răspundere pentru datoriile debitorului SRL „PIATRA NORD”.

S-au invocat dispozițiile art. 247 alin. (1) din Legea insolvabilității, evidențiindu-se că Marina Trifan nu a deținut niciodată calitatea de membru al organelor de conducere ale debitorului, ci doar pe cea de asociat *de jure* în perioada 13 decembrie 2021 – 07 aprilie 2022, fără a exercita atribuții de administrare sau de gestiune efectivă a societății.

S-a mai subliniat că temeiurile invocate de lichidator la art. 248 alin. (1) lit. e), f), g), h) din Legea insolvabilității, presupun acțiuni specifice administratorului, contabilului sau altor membri ai organelor de conducere, nu ale unui simplu asociat, or evidența contabilă era în responsabilitatea contabilului-șef, sub coordonarea administratorului, conform art. 72 alin. (4) din Legea societăților cu răspundere limitată, și că nu există nici-un înscris semnat de Marina Trifan care să ateste implicarea în ținerea contabilității, în încheierea contractelor sau în operațiuni de cesiune ori de înstrăinare a activelor.

Referitor la acuzațiile privind înstrăinarea frauduloasă a materiei prime și încărcarea mijloacelor de transport după aplicarea sechestrului, pârâta a arătat că executorul judecătoresc a constatat doar încărcarea mijloacelor de transport, fără a identifica participarea sa la aceste acțiuni, și că în fapt, toate actele au fost întreprinse de Gorea Vadim în numele Marinei Trifan.

Marina Trifan nu a participat la adunări generale ale asociaților și nu a adoptat decizii privind activitatea societății, calitatea sa de asociat rezultând din acceptarea formală a unei cote sociale sub presiunea și amenințările lui Gorea Vadim.

În continuare, s-au expus condițiile răspunderii delictuale (fapta ilicită, prejudiciu, raport de cauzalitate, vinovăție) și s-a arătat că reclamantul nu a probat niciuna dintre aceste condiții.

În final, Marina Trifan a menționat că nu a săvârșit nicio faptă ilicită care să fi cauzat insolvabilitatea, nu a avut calitatea de membru al organelor de conducere în sensul art. 247, nu a acționat cu intenția sau culpa de a prejudicia societatea și vinovăția sa nu este susținută de niciun înscris din dosar, concluzionând că, cererea lichidatorului este nefondată în privința sa și solicitând respingerea tragerii sale la răspundere subsidiară, în lipsa oricărei probe pertinente care să demonstreze implicarea sa efectivă în cauzarea stării de insolvabilitate a SRL „PIATRA NORD”.

În ședința de judecată pârâtul Gorea Vadim fiind citat legal despre data, ora și locul examinării cauzei nu s-a prezentat și nu a comunicat instanței motivele neprezentării (vol. I, f. d. 83, 214, 226 și 231 – citat public).

Audiind explicațiile participanților prezenți în ședința de judecată, studiind actele cauzei, apreciind probele și înscrisurile administrate în raport cu prevederile legale pertinente, instanța de insolvabilitate consideră necesar să admită cererea depusă de lichidatorul SRL „PIATRA NORD” în procedura falimentului cu privire la tragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului, din motivele ce succed.

În ședința de judecată s-a constatat și din actele cauzei rezultă că, prin hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 08 august 2022, s-a constatat insolvabilitatea SRL „PIATRA NORD”, s-a ridicat dreptul Svetlanei Cranga de a administra SRL „PIATRA NORD” și s-a desemnat în calitate de administrator al insolvabilității administratorul autorizat Mostovei Victor.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 10 februarie 2023, s-a dispus trecerea în procedura de faliment în vederea lichidării patrimoniului SRL „PIATRA NORD” și distribuirii produsului rezultat, cu dizolvarea debitorului și investirea în funcție a lichidatorului Mostovei Victor.

Invocând insuficiența masei debitoare din contul căreia să fie satisfăcute creanțele validate împotriva patrimoniului societății debitoare, la data de 12 aprilie 2023 lichidatorul Victor Mostovei a depus cerere împotriva lui Mihail Cerneanu, Sergiu Ceban, Marina Trifan, Igor Korsun, Mariei Răileanu și a lui Vadim Gorea cu privire la tragerea la răspundere subsidiară și încasarea în mod solidar din contul acestora în contul masei debitoare a sumei de 10 074 086,49 lei (vol. I, f. d. 1-73).

Ulterior, prin încheierea instanței de insolvabilitate din 29 septembrie 2023, s-a admis cererea administratorului autorizat Mostovei Victor de demisie din funcția de lichidator al SRL „PIATRA NORD” și s-a desemnat în funcția de lichidator administratorul autorizat Fortuna Radu.

Conform art. 15 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, în cazul insolvabilităţii debitorului din culpa fondatorilor (membrilor) lui, a membrilor organului executiv sau a unor alte persoane care au dreptul de a da indicaţii obligatorii pentru debitor ori care pot influenţa în alt mod acţiunile debitorului (insolvabilitate intenţionată), aceştia poartă răspundere subsidiară solidară faţă de creditori în măsura în care bunurile debitorului sînt insuficiente pentru executarea creanţelor creditorilor.

Conform art. 247 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 desfăşoară activitate individuală de întreprinzător, fondatorul întreprinderii individuale sau al gospodăriei ţărăneşti (de fermier), administratorii societăţilor comerciale, membrii organelor executive, membrii consiliilor de supraveghere (de observatori), lichidatorii şi membrii comisiilor de lichidare, contabilii.

Totodată, conform art. 248 alin. (1) din aceeași Lege rezultă că, 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 prevăzute la lit. a) – i).

Instanța de insolvabilitate reține că, prin art. 15 alin. (1) și art. 247 - 248 alin. (1) 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 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. Or, odată cu intentarea procedurii 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.

Procesul de insolvabilitate față de SRL „PIATRA NORD” a fost intentat la data de 08 august 2022, astfel că perioada de referință se întinde din 08 august 2020 până la data intentării.

Conform art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, procesul de insolvabilitate se desfăşoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă şi 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.

Potrivit informației eliberată de Agenția Servicii Publice la 04 iulie 2022 (vol. I, f. d. 11), Mihail Cerneanu a deținut calitatea de administrator statutar al SRL „PIATRA NORD” (anterior SRL „EBLOC GRUP”) în perioada 12 noiembrie 2021 – 04 aprilie 2022.

Totodată, acesta a deținut calitatea de asociat cu o cotă de 30% în perioada 13 decembrie 2021 – 07 aprilie 2022 și calitatea de beneficiar efectiv.

Instanța de insolvabilitate constată că Mihail Cerneanu a exercitat, în perioada de referință, funcția de administrator statutar al debitorului, calitate care îl încadrează în mod neechivoc în sfera membrilor organelor de conducere ale debitorului în sensul art. 247 din Legea insolvabilității.

Potrivit aceleiași informații, Sergiu Ceban a deținut calitatea de administrator statutar în perioada 28 mai 2021 – 12 noiembrie 2021.

Ulterior, acesta a exercitat funcția de director financiar al SRL „PIATRA NORD”, calitate confirmată în cadrul ședinței de judecată din 08 aprilie 2026 de reprezentantul pârâtului – avocatul Andrei Iosip, care la întrebarea instanței a confirmat că Sergiu Ceban a avut funcția de director financiar.

Directorul financiar face parte din organul executiv al societății în sensul art. 247 din Legea insolvabilității, și respectiv acesta va fi apreciat de către instanță ca subiect al raportului material litigios.

Marina Trifan a deținut calitatea de asociată a SRL „PIATRA NORD” cu o cotă de 10% în perioada 13 decembrie 2021 – 07 aprilie 2022, calitate confirmată prin datele din Registrul de Stat al persoanelor juridice, or în raport cu art. 15 alin. (1), art. 247 și art. 248 alin. (1) din Legea

insolvabilității, această calitate o plasează în cercul persoanelor ce pot fi vizate de răspunderea subsidiară, în măsura în care se dovedește implicarea ei în acțiunile care au cauzat insolvabilitatea debitorului.

Cu referire la Korsun Igor, instanța reține că acesta a deținut calitatea de asociat majoritar al SRL „PIATRA NORD", cu o cotă de 60% în perioada 13 decembrie 2021 – 07 aprilie 2022, precum și calitatea de beneficiar efectiv conform datelor Registrului de Stat al persoanelor juridice.

Ca asociat majoritar și beneficiar efectiv, Korsun Igor era titularul dreptului de control și monitorizare a activității societății, cu obligații legale ce decurg din art. 43, 44 și 49 din Legea nr. 135/2007 privind societățile cu răspundere limitată.

În coroborare cu art. 15 alin. (1) și art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, instanța concluzionează că această poziție îl plasează pe Korsun Igor în cercul persoanelor ce pot fi trase la răspundere subsidiară.

Cu referire la calitatea Mariei Răileanu, pârâta a exercitat funcția de contabil-șef al SRL „PIATRA NORD" în perioada 03 ianuarie 2022 – 31 martie 2022, conform propriilor explicații și referinței depuse de reprezentantul acesteia – avocatul Igor Selchin, iar potrivit dărilor de seamă fiscale, activitatea acesteia s-a extins până la data de 26 aprilie 2022. Astfel, conform art. 247 din Legea insolvabilității, Răileanu Maria în această funcție are calitatea de subiect al răspunderii subsidiare.

Cu referire la calitatea lui Gorea Vadim, ultimul nu a deținut o funcție formală în cadrul SRL „PIATRA NORD" pe parcursul perioadei de referință.

Totuși, din înscrisurile aflate la dosar rezultă că acesta a acționat ca persoană care a gestionat *de facto* activitatea debitorului, în baza procurii acordate de Svetlana Cranga la data de 07 aprilie 2022, organizând activitatea societății.

De asemenea, Gorea Vadim deținea o cotă de 50% din capitalul SRL „VVS Group Security", societate cu care debitorul a avut raporturi economice relevante pentru prezenta cauză.

Conform art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității, răspunderea subsidiară poate fi angajată și față de orice altă persoană care a cauzat insolvabilitatea debitorului.

Instanța constată că Vadim Gorea se încadrează în categoria persoanelor care au exercitat o influență directă asupra activității debitorului, fiind, prin poziția sa, un potențial subiect al răspunderii în sensul art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității.

Gorea Vadim a fost citat la toate ședințele de judecată, inclusiv public, nu s-a prezentat și nu a depus nicio referință/explicații în acest sens.

Corespunzător, instanța determină că pârâții au fost în mod just identificați de către reclamant ca subiecți ai raportului juridic litigios, deoarece aceștia au deținut, în perioada de referință, funcții de conducere sau atribuții specifice privind administrarea și evidența contabilă a SRL „PIATRA NORD", ori au exercitat în fapt prerogative de decizie asupra activității debitorului, se încadrează în categoriile expres prevăzute de art. 247 din Legea insolvabilității (administratori, asociați, contabili) sau în ipoteza „oricărei alte persoane" care a influențat activitatea debitorului în sensul art. 248 alin. (1) din aceeași lege, iar conduita lor, astfel cum reiese din înscrisurile și explicațiile aflate la actele cauzei, este susceptibilă să fi contribuit la apariția sau agravarea stării de insolvabilitate, justificând analizarea angajării răspunderii subsidiare în prezenta cauză.

Cu referire nemijlocită la motivele de fapt și temeiurile de drept invocate de lichidator la depunerea prezentei acțiuni, instanța de insolvabilitate reține următoarele.

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 datoriilor persoanei insolvabile.

Conform art. 1998 alin. (1) din Codul civil, cel care acţionează faţă de altul în mod ilicit, cu vinovăţie este obligat să repare prejudiciul patrimonial, iar în cazurile prevăzute de lege, şi prejudiciul moral cauzat prin acţiune sau omisiune.

Reieșind din sensul normelor legale precitate instanța denotă că, legislația civilă statuează vizavi 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. 1998 din Codul civil și impune întrunirea următoarelor elemente ale delictului civil: prejudiciul cauzat, fapta ilicită, legătura cauzală dintre prejudiciu și fapta ilicită, vinovăția.

În materia prejudiciului, lichidatorul a invocat existența acestuia în sumă de 10 074 086,49 lei, reprezentând suma totală a creanțelor validate în cadrul procesului de insolvabilitate intentat față de SRL „PIATRA NORD” și care nu poate fi acoperită din masa debitoare disponibilă.

Circumstanțele enunțate sunt confirmate prin tabelul definitiv consolidat al creanțelor creditorilor față de patrimoniul debitorului, depus de lichidator la dosar și care atestă creanțe validate în sumă totală de 10 734 971,49 lei, față de o masă debitoare evaluată la 660.885,00 lei.

Prin urmare, prejudiciul creditorilor, determinat ca diferență între totalul creanțelor validate și valoarea masei debitoare este stabilit și cuantificat la suma de 10 074 086,49 lei.

În materia faptelor ilicite ca temei de tragere la răspundere subsidiară a organelor de conducere ale debitorului, prin cererea depusă și explicațiile date în cadrul ședinței de judecată în interesele lichidatorului, avocatul Andrei Stănilă au invocat întrunirea circumstanțelor prevăzute la art. 248 alin. (1) lit. c), e), f), g), h) și art. 27 alin. (3), (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, adică:

- majorarea fictivă a pasivelor debitorului şi/sau deturnarea (ascunderea) unei părţi din activul debitorului;
- neprezentarea informațiilor și documentelor solicitate de administratorul provizoriu/ lichidator cu privire la activitatea şi la patrimoniul debitorului, precum şi a documentelor activităţii economice şi documentele de evidenţă contabilă;
- ţinerea unei contabilităţi fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariţia documentelor contabile, a documentelor de constituire;
- dispunerea continuării unei activităţi a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată;
- dispunerea, în luna precedentă încetării plăţilor, de a se plăti cu preferinţă unui creditor în dauna celorlalţi creditori
- nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14.

Cu referire la temeiul prevăzut la art. 27 alin. (3), (4) și art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, instanța reține următoarele.

În partea acestor temeiuri legale de atragere la răspundere subsidiară, lichidatorul a notat că membrii organelor de conducere ale debitorului au fost notificați cu privire la transmiterea actelor contabile ale debitorului, însă respectiva obligație nu a fost executată. În condițiile în care pârâții nu au predat documentele contabile ale debitorului insolvabil în termenul prevăzut de

lege, se prezumă că evidența contabilă nu a fost ținută și păstrată conform prevederilor legale, iar aceasta a contribuit la apariția și agravarea stării de insolvabilitate.

Conform art. 27 alin. (3) și (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, debitorul are obligaţia de a transmite administratorului provizoriu, în cel mult 3 zile lucrătoare de la cerere, informaţiile solicitate de acesta, apreciate ca fiind necesare, cu privire la activitatea şi la patrimoniul său, precum şi documentele activităţii economice şi documentele de evidenţă contabilă care vor fi reţinute de administratorul provizoriu spre documentare. În cazul în care informaţiile şi documentele prevăzute la alin. (3) nu sînt prezentate de către membrii organelor de conducere ale debitorului, aceştia vor fi traşi la răspundere patrimonială subsidiară şi/sau penală, sau contravenţională, în modul stabilit de lege, iar administratorul provizoriu desemnat va reconstitui, în măsura posibilităţilor, informaţiile şi/sau documentele, cheltuielile urmînd a fi încasate din contul persoanelor culpabile.

Totodată, din economia art. 248 alin. (1) din aceeași Lege instanța deduce că, membrii organelor de conducere ale debitorului pot fi trași la răspundere subsidiară în cazul în care au săvârșit fapta de ţinere a unei contabilităţi fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi au contribuit la dispariţia documentelor contabile, a documentelor de constituire, care a cauzat insolvabilitatea debitorului.

Se menționează că prin ţinerea unei contabilităţi fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariţia documentelor contabile, a documentelor de constituire, pot fi înțelese faptele (acțiuni sau inacțiuni) care încalcă reglementările contabile în vigoare – reglementări care conțin dispoziții exprese în privința cerințelor unice şi a mecanismului de reglementare a contabilităţii şi raportării financiare în Republica Moldova.

Raportând prevederile legale la circumstanțele cauzei, instanța evidențiază că obligația de predare a documentelor contabile, ștampilei și informațiilor privind activitatea și patrimoniul debitorului revine membrilor organelor de conducere, în virtutea art. 27 alin. (3) și (4) din Legea insolvabilității.

Din actele cauzei rezultă că această obligație nu a fost îndeplinită față de administratorul provizoriu/insolvabilității/lichidator, fapt care, prin raportare la art. 248 alin. (1) lit. e) din aceeași Lege, constituie un temei distinct de angajare a răspunderii subsidiare.

În continuare, instanța va analiza fiecare temei invocat prin cererea de chemare în judecată.

Potrivit informației prezentată la dosar rezultă că la 06 septembrie 2022, Svetlana Cranga în calitate de administrator și unic fondator al SRL „PIATRA NORD”, a primit personal notificarea nr. 76 din 06 septembrie 2022, cu cerința prezentării documentelor activității economice, contabile și a ștampilei.

Din explicațiile acesteia se observă că aceasta a declarat că nu cunoaște nimic despre activitatea întreprinderii, nu are niciun document contabil și nici ștampila întreprinderii. Conform propriilor declarații, ultima a devenit administrator al SRL „PIATRA NORD” formal, și anume pentru faptul că a dat acordul să fie administrator al debitorului primind de la Vadim Gorea suma 5 000 lei, în două rate a câte 2 500 lei.

Respectiv aceasta nu a fost implicată în activitatea economică a debitorului (f. d. 32).

Totodată, instanța atestă că Svetlana Cranga în calitate de administrator al SRL „PIATRA NORD”, la 07 aprilie 2022 l-a împuternicit pe Gorea Vadim prin procură notarială să reprezinte din numele ei interesele în toate organele administrative de stat, publice, private şi în toate instituţiile bancare din Republica Moldova, I.P. ”Agenţia Servicii Publice”, Departamentul înregistrare şi Licenţiere a Unităţii de Drept, Monitorul Oficial, Inspectoratul Fiscal de Stat al

Republicii Moldova, Departamentul „Statistica”, Compania Naţională de Asigurări în Medicină, Notar, cu privire la înregistrarea modificărilor şi completărilor în actele de constituire ale întreprinderii, va decide, va administra conturile bancare deschise pe numele SRL „ PIATRA NORD”, cu dreptul de a efectua tranzacţii în conformitate cu statutul SRL „PIATRA NORD” şi cu dispoziţiile legate în vigoare, pentru dezvoltarea oricăror activităţi producătoare de beneficii, va negocia clauzele acestora şi condiţiile cele mai avantajoase pentru SRL „PIATRA NORD”, (va deţine, va ridica mijloace băneşti, dobândă, va transfera, va prelungi valabilitatea contractului, va închide conturile, inclusiv să vândă partea socială la preţul şi în condiţiile stabilite de acesta, să încheie şi semneze contractul de vânzare-cumpărare a părţii sociale la Biroul Notarial, să primească suma de bani cuvenită (vol. I, f. d. 31).

Din probatoriul administrat mai rezultă că Serviciul Fiscal de Stat a inițiat controlul fiscal total la SRL „PIATRA NORD”, iar prin actele de control s-au constatat nereguli în evidența contabilă a debitorului, or prin Decizia Serviciul Fiscal de Stat nr. 774/4199 din 24 octombrie 2022 asupra cazului de încălcare a legislației comisă de SRL „PIATRA NORD”, s-a aplicat amenda de 40 000 lei pentru neprezentarea documentelor contabile (Vol. I, f. d. 19-24).

Prin încheierea irevocabilă a Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 05 iulie 2023 (dosar nr. 2i-223/22), s-a admis cererea administratorului insolvabilității Victor Mostovei privind aplicarea amenzii judecătorești față de contabilul Cerneanu Mihail și față de Gorea Vadim – persoana împuternicită prin procură să reprezinte interesele SRL „PIATRA NORD” – în mărime de câte 3 000 lei fiecăruia, în baza art. 68 alin. (9) din Legea insolvabilității, pentru neexecutarea cerințelor administratorului insolvabilității privind prezentarea ștampilei întreprinderii, a documentelor contabile și a altor informații necesare exercitării atribuțiilor de administrator al insolvabilității.

În actul judecătoresc nominalizat, instanța a reținut următoarele circumstanțe: „*potrivit materialelor cauzei, notificările expediate de administratorul insolvabilității prin care a solicitat prezentarea ştampilei întreprinderii, informaţiei şi documentelor contabile necesare pentru executarea atribuțiilor de administrator al insolvabilității/lichidator de la membrii organelor de conducere şi/sau de supraveghere, precum şi de orice altă persoană și anume Cerneanu Mihail - contabilul debitorului și Gorea Vadim – persoană ce a reprezentat interesele S.R.L. ”Piatra Nord” ultimii au recepționat notificările expediate prin intermediul oficiul poștal, poștei electronice sau prin intermediul executoriului judecătoresc. Prin urmare, având în vedere neexecutarea de către contabilul Cerneanu Mihail și reprezentantul prin procură SRL „PIATRA NORD”, Gorea Vadim a cerințelor administratorului insolvabilității privind prezentarea ștampilei întreprinderii, documentelor întreprinderii, actelor contabile și cele financiare precum și a altor informații pertinente pentru examinarea cauzei de insolvabilitate și exercitarea atribuțiilor administratorului insolvabilității Mostovei Victor în vederea stingerii creanțelor creditorilor, instanța de insolvabilitate”* a admis cererea în sensul evidențiat.

Având în vedere circumstanțele descrise *supra*, fapt coroborat cu Decizia Serviciul Fiscal de Stat nr. 774/4199 din 24 octombrie 2022 asupra cazului de încălcare a legislației comisă de SRL „PIATRA NORD” și încheierea de aplicare a amenzii judecătorești din 05 iulie 2023 – rezultă că pârâții Cerneanu Mihail și Gorea Vadim nu au predat administratorului insolvabilității documentele contabile, ștampila și informațiile privind patrimoniul debitorului. Această neexecutare/inacțiune a generat necesitatea efectuării controlului fiscal din surse indirecte și a împiedicat administratorul insolvabilității să reconstituie situația financiară reală a debitorului, agravând astfel prejudiciul creditorilor.

De asemenea, contabilitatea a fost ținută în cadrul entității cu încălcarea rigorilor legale, în modul constatat de Serviciul Fiscal de Stat, or în rest, în opinia instanței, lipsa oricăror documente contabile și de constituire incumbă și fapta de contribuire la dispariția acestora.

Instanța denotă că săvârșirea faptelor prevăzute la art. 27 alin. (3) și (4) și art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, sunt imputate administratorului Cerneanu Mihail, lui Gorea Vadim ca persoană ce a reprezentat interesele SRL „PIATRA NORD", cât și contabilului Maria Răileanu. Or conform art. 72 alin. (4) din Legea privind societăţile cu răspundere limitată nr. 135 din 14 iunie 2007, administratorul asigură ţinerea contabilităţii societăţii, precum şi a registrelor societăţii prevăzute de lege şi de statut, şi informează asociaţii cu privire la starea de lucruri şi la gestiunea societăţii.

Conform art. 13 alin. (1) lit. a) din Legea contabilității nr. 113 din 27 aprilie 2007, răspunderea pentru ţinerea contabilităţii şi raportarea financiară revine: a) conducerii (organului executiv) - în entitatea cu răspundere limitată.

Legislația citată stipulează expres obligația administratorului *de asigurare* a ținerii contabilității societății, iar acțiunea propriu-zisă *de ţinere* a contabilităţii urma să fie realizată de către contabil.

În acest sens, cu referire la argumentul avocatului Igor Selchin în interesele Mariei Răileanu că pârâta a acționat exclusiv în limitele atribuțiilor tehnice de evidență contabilă, la indicațiile administratorului, că nu a semnat contracte comerciale și că nu a participat la deciziile privind activitatea debitorului, instanța le apreciază ca fiind parțial întemeiate, sub aspectul gradului de implicare a Mariei Răileanu în ansamblul operațiunilor debitorului, însă, în limitele perioadei în care a exercitat funcția, aceasta rămâne responsabilă pentru modul de ținere și organizare a evidenței contabile, astfel cum a fost apreciat de Serviciul Fiscal de Stat.

În conformitate cu art. 118 alin. (1) din Codul de procedură civilă, fiecare parte trebuie să dovedească circumstanţele pe care le invocă drept temei al pretenţiilor şi obiecţiilor sale dacă legea nu dispune altfel.

În condițiile în care faptele care rezultă din înscrisurile prezentate de către reclamant nu au fost combătute de către pârâți, inclusiv ultimii nu au invocat imposibilitatea de prezentare a probelor, instanța va da apreciere argumentelor invocate în această materie de lichidatorul societății insolvabile.

Instanța conchide că temeiul prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. e), coroborat cu art. 27 alin. (3) și (4) din Legea insolvabilității este reținut față de Cerneanu Mihail – în calitate de administrator statutar responsabil de organizarea contabilității și, care a refuzat să predea documentele contabile, fapt stabilit inclusiv prin încheierea judecătorească definitivă din 05 iulie 2023, față de Răileanu Maria – în calitate de contabil-șef care a contribuit la reflectarea în contabilitate a operațiunilor economice, precum și față de Gorea Vadim – în calitate de persoană care a gestionat *de facto* activitatea debitorului și față de care amenda judecătorească pentru nepredarea documentelor a fost aplicată print-un act judecătoresc irevocabil.

În rest, față de ceilalți pârâți temeiul respectiv nu este reținut.

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

Din prevederile art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 rezultă că, la răspundere subsidiară pot fi trași membrii organelor de conducere care au cauzat insolvabilitatea debitorului prin majorarea fictivă a pasivelor debitorului și/sau deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului. Norma vizează acele operațiuni prin care

patrimoniul debitorului este diminuat, fie prin înregistrarea unor obligații fără justificare economică reală (majorarea fictivă a pasivelor), fie prin transferul activelor sau a drepturilor de creanță în afara patrimoniului debitorului fără o contraprestație echivalentă demonstrată (diminuarea activului).

Din cererea de chemare în judecată a lichidatorului și din înscrisurile anexate rezultă că în cursul lunii martie 2022, SRL „PIATRA NORD" a deținut o creanță față de SRL „EXTRANSCOM" în sumă de 1 000 000 lei și o creanță față de SRL „ROCAPRUND" în sumă de 97 191,25 lei.

La data de 18 martie 2022, prin contractul de cesiune nr. 8C, SRL „VERWALTUNG" a preluat de la SRL „PIATRA NORD" datoria SRL „EXTRANSCOM" în sumă de 1 000 000 lei, iar prin contractul de cesiune nr. 9C din aceeași dată, SRL „VERWALTUNG" a preluat datoria SRL „ROCAPRUND" în sumă de 97 191,25 lei.

Ulterior, prin contractul de cesiune nr. 11C, încheiat în cursul lunii martie 2022 (astfel cum este descris în cererea lichidatorului și în hotărârea Judecătoriei Chișinău din 15 noiembrie 2023), creanța debitorului față de SRL „VVS Group Security" în sumă de 878 500 lei a fost cesionată, de asemenea, în favoarea SRL „VERWALTUNG".

Instanța reține din coroborarea cererii lichidatorului cu înscrisurile depuse (contractele de cesiune nr. 8C, 9C și 11C, precum și hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul Central, din 15 noiembrie 2023, adoptată în cauza nr. 2i-422/23, f. d. vol. II, f. d. 17-37), că SRL „VERWALTUNG" este societatea al cărei fondator și administrator este Cerneanu Mihail, iar cofondator – Ceban Sergiu.

Prin contractele nr. 8C și 9C din 18 martie 2022, SRL „VERWALTUNG" a preluat de la SRL „PIATRA NORD" creanțele față de SRL „EXTRANSCOM" (1 000 000 lei) și SRL „ROCAPRUND" (97 191,25 lei), iar prin contractul nr. 11C din 28 martie 2022 a preluat creanța de 878 500 lei față de SRL „VVS Group Security", rezultată din factura de livrare a produselor din piatră.

Hotărârea din 15 noiembrie 2023 nominalizată *supra* confirmă că SRL „VERWALTUNG" în calitate de creditor și-a întemeiat cererea introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL „VVS Group Security" inclusiv pe aceste drepturi de creanță, ceea ce probează că cesiunile au fost utilizate efectiv în circuitul juridic și că drepturile de creanță cedate au fost valorificate de o societate afiliată membrilor organelor de conducere ale debitorului.

În același context din materialele cauzei (vol. I, f. d. 238-240) se atestă că, creditorul SRL „EXTRANSCOM" deținea față de debitor o creanță în sumă totală de 1 650 915,8 lei, reprezentând restanțe la chirie și contravaloarea pietrișului conform cererilor prealabile din 11 martie 2022 și 16 martie 2022.

Totodată, potrivit comunicatului informativ al OTP Bank din 28 martie 2022 (vol. I, f. d. 57), soldul pe conturile bancare ale SRL „PIATRA NORD" era de 627,28 lei.

Aceste elemente probează că în perioada în care au fost încheiate contractele de cesiune nr. 8C, 9C și 11C, debitorul avea restanțe semnificative față de creditorul SRL „EXTRANSCOM" și dispunea de resurse financiare foarte limitate, ceea ce face cu atât mai relevant impactul acestor cesiuni asupra activului său.

Cu privire la serviciile de pază, din actul de control fiscal al Serviciului Fiscal de Stat rezultă că în perioada ianuarie–martie 2022, SRL „VVS Group Security" a facturat în favoarea SRL „PIATRA NORD" servicii de pază și supraveghere în valoare totală de 1 035 471 lei.

Contractul de prestare a serviciilor de pază și acordul adițional au fost semnate de Cerneanu Mihail în calitate de administrator al debitorului.

Serviciul Fiscal de Stat a constatat în urma controlului de contrapunere la SRL „VVS Group Security” că o parte din facturile fiscale emise către SRL „PIATRA NORD” (inclusiv facturile AAL3957003 și AA01701271 din 31 martie 2022) nu respectă cerințele legale privind documentele primare (lipsa detaliilor despre serviciile prestate, neconcordanța între facturi și acte de confirmare, prețuri mult mai mari decât pentru servicii similare către alți clienți) și a concluzionat că TVA aferent acestor livrări în sumă de 172 579 lei nu poate fi acceptată la deducere, prestațiile nefiind confirmate ca reale.

Instanța apreciază că înregistrarea în pasivul SRL „PIATRA NORD” a obligațiilor față de SRL „VVS Group Security” cu titlu de servicii de pază, pentru care organul fiscal a constatat lipsa unei justificări economice reale și neconformitatea documentelor, constituie o majorare a pasivelor debitorului fără justificare economică demonstrată în interesul său, în sensul art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității.

Totodată, instanța subliniază că SRL „VVS Group Security” îi are ca fondatori pe Trifan Marina (50%) și Gorea Vadim (50%), Trifan Marina exercitând și funcția de administrator, astfel încât beneficiarul economic al acestor obligații este o societate controlată de persoane afiliate debitorului.

Cu referire la argumentele avocatului Andrei Iosip în interesele pârâților Cerneanu Mihail și Ceban Sergiu că lichidatorul nu a probat faptele ilicite concrete și nu a demonstrat legătura cauzală directă cu prejudiciul invocat, instanța menționează că în circumstanțele descrise *supra*, aceste explicații nu pot fi reținute, întrucât contractele de cesiune nr. 8C, 9C și 11C au fost încheiate și semnate de Cerneanu Mihail și Ceban Sergiu și au avut ca efect juridic transferul unor creanțe importante din patrimoniul debitorului către SRL „VERWALTUNG”, or drept consecință, aceste acțiuni au produs diminuarea activului debitorului.

Totodată, faptul că beneficiarul final al creanțelor cesionate este SRL „VERWALTUNG”, societate în care administratorul statutar și directorul financiar ai debitorului dețin calitatea de fondatori, constituie o circumstanță relevantă care nu a fost explicată sau combătută prin probe pertinente și concludente de către reprezentanții pârâților.

Mai mult ca atât, serviciile de pază au fost contractate și semnate de Cerneanu Mihail, iar organul fiscal a calificat aceste prestații ca neconforme și nereale din punct de vedere economic, ceea ce confirmă concluzia de majorare fictivă a pasivelor.

Cu referire la argumentele expuse de pârâta Trifan Marina și reprezentantul acesteia, avocatul stagiar Goreacii Laurenția prin referința depusă (vol. I, f. d. 161-180), precum că nu a săvârșit nicio faptă ilicită și că nu a participat la deciziile privind activitatea debitorului, instanța reține următoarele circumstanțe.

Pârâta Marina Trifan în susținerea apărării sale invocă ordonanța de scoatere integrală de sub urmărire penală emisă în cauza penală nr. 2022300115 la data de 09 decembrie 2023, prin care procurorul a constatat că fapta ei nu întrunește elementele infracțiunii și că, în raport cu activitatea carierei de piatră din satul Zăicani, Trifan Marina a avut doar calitatea de asociat cu cota de 10% la SRL „PIATRA NORD”, fără a exercita un rol activ în gestionarea tehnicii, motorinei sau a unităților de transport.

Instanța reține însă că această ordonanță vizează exclusiv latura penală a faptei și nu împiedică examinarea, în cadrul prezentului proces de insolvabilitate, a conduitei pârâtei prin prisma art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității, legiuitorul necondiționând tragerea la răspundere subsidiară de existența unei cauze penale, ci de demonstrarea faptului că acțiunile sau

inacțiunile persoanei au contribuit la cauzarea insolvabilității debitorului prin deturnarea activelor sau majorarea fictivă a pasivelor.

Răspunderea Marinei Trifan nu se întemeiază pe participarea sa directă la operațiunile interne ale SRL „PIATRA NORD”, ci pe calitatea de fondator și administrator al SRL „VVS Group Security”, societate care a fost beneficiara livrării de produse din piatră în valoare de 878500 lei, pentru care creanța debitorului a fost cesionată către SRL „VERWALTUNG”, și în favoarea căreia au fost facturate servicii de pază calificate ca nereale de organul fiscal.

Instanța de insolvabilitate concluzionează că, prin administrarea SRL „VVS Group Security” și prin acceptarea în patrimoniul acestei societăți a unor active și obligații ale debitorului în condițiile descrise, Trifan Marina a contribuit la realizarea operațiunilor care au diminuat patrimoniul debitorului și au condus la majorarea artificială a pasivelor sale.

Susținerea că toate actele au fost întreprinse de Gorea Vadim în numele ei nu este demonstrată de probe care să ateste că acesta a acționat fără știința sau împotriva voinței sale, în condițiile în care calitatea de administrator al SRL „VVS Group Security” implică răspunderea pentru operațiunile efectuate în numele acestei societăți.

Prin urmare, instanța conchide că prin administrarea și controlul SRL „VVS Group Security”, Marina Trifan a contribuit la realizarea operațiunilor ce se circumscriu temeiului prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității, respectiv la majorarea fictivă a pasivelor și la diminuarea activului debitorului.

Cu referire la pârâtul Gorea Vadim, se atestă că ultimul în calitate de cofondator al SRL „VVS Group Security” și de persoană care a administrat de facto SRL „PIATRA NORD” în baza procurii din 07 aprilie 2022, a contribuit la realizarea circuitului economic prin care activele debitorului au ajuns la SRL „VVS Group Security”, indiferent de momentul formal al emiterii procurii, dat fiind că acesta figura ca salariat și director comercial al debitorului anterior acestei date.

Având în vedere circumstanțele descrise *supra*, instanța concluzionează că temeiul prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. c) din Legea insolvabilității este reținut față de Cerneanu Mihail în calitate de administrator statutar care a participat la încheierea și semnarea contractelor de cesiune nr. 8C, 9C și 11C și a contractat serviciile de pază cu SRL „VVS Group Security”, dispunând astfel de transferul creanțelor debitorului către SRL „VERWALTUNG” și de majorarea pasivelor fără justificare economică demonstrată, față Ceban Sergiu – în calitate de director financiar, care a semnat contractul de cesiune nr. 11C din 28 martie 2022 și, prin atribuțiile sale privind gestionarea operațiunilor financiare ale debitorului, a avut un rol direct în livrările și plățile efectuate în favoarea SRL „VVS Group Security, față de Trifan Marina – în calitate de administrator și fondator al SRL „VVS Group Security”, care a primit activele debitorului fără achitarea contravalorii și prin intermediul căreia au fost facturate servicii calificate ca nereale, precum și față de Gorea Vadim – în calitate de cofondator al SRL „VVS Group Security” și de persoană care a administrat *de facto* activitatea debitorului, facilitând realizarea operațiunilor descrise.

În privința pârâților Korsun Igor și Răileanu Maria temeiul invocat de la lit. c) al art. 248 din Legea insolvabilității nu este reținut în mod direct, răspunderea acestora urmând a fi analizată în cadrul celorlalte temeiuri.

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

Conform art. 248 alin. (1) lit. f) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, la răspundere subsidiară pot fi trași membrii organelor de conducere care au cauzat insolvabilitatea debitorului prin dispunerea continuării activității debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată. Norma vizează situația în care organele de conducere, deși cunoscând sau trebuind să cunoască starea de incapacitate de plată iminentă sau deja survenită, au decis continuarea activității comerciale, majorând astfel pasivele debitorului sau diminuând activele disponibile pentru creditori.

Instanța reține că la data de 28 martie 2022, soldul pe conturile bancare ale SRL „PIATRA NORD" constituia, conform comunicatului OPT Bank, suma de 627,28 lei.

Totodată, la data de 25 martie 2022 Judecătoria Chișinău, sediul Centru aplicase sechestru pe bunurile SRL „PIATRA NORD" în valoare de 6 715 915,80 lei, la cererea SRL „EXTRANSCOM".

Prin urmare, la finele lunii martie 2022, situația financiară a debitorului era caracterizată simultan prin: un sold bancar de 627,28 lei și insuficient pentru orice plată semnificativă față de creditori; bunuri sechestrate în valoare de 6 715 915,80 lei, asupra cărora debitorului i-a fost interzis să le înstrăineze sau să le greveze; precum și o cerere prealabilă nesoluționată din partea creditorului SRL „EXTRANSCOM" pentru datoria de 1 650 915,8 lei.

Cu toate acestea, la data de 31 martie 2022, angajații SRL „PIATRA NORD" au continuat operațiunile de încărcare a pietrișului și prundișului în autovehicule de tonaj, ignorând interdicțiile executorului judecătoresc Nicolae Pașa privind bunurile sechestrate, fapt stabilit prin procesul-verbal de constatare (vol. I, f. d. 30).

Această activitate comercială s-a desfășurat după aplicarea sechestrului la data de 25 martie 2022 Judecătoria Chișinău, sediul Centru și în condițiile unui sold bancar de 627,28 lei, ceea ce denotă că membrii organelor de conducere ai debitorului nu au dispus încetarea activității, deși situația financiară a societății impunea în mod evident o astfel de măsură, iar continuarea activității în aceste condiții a condus la comercializarea unor bunuri supuse interdicției judiciare, agravând atât patrimonial situația debitorului, cât și îndatorarea acestuia față de creditori.

Cu privire la argumentele formulate de avocatul Iosip Andrei în interesele pârâților Mihail Cerneanu și Sergiu Ceban precum că, lichidatorul nu a demonstrat că pârâții au dispus continuarea activității sau că această continuare a agravat insolvabilitatea, instanța apreciază că aceste susțineri nu pot fi reținute ca fiind pertinente în condițiile în care, la data de 31 martie 2022, angajații debitorului continuau operațiunile de comercializare a pietrișului sechestrat, activitate care nu putea fi derulată fără știrea sau dispoziția conducerii debitorului.

Administratorul statutar Cerneanu Mihail și directorul financiar Ceban Sergiu, în virtutea funcțiilor deținute, aveau cunoștință de starea conturilor bancare și de aplicarea sechestrului, aceasta din urmă impunând notificarea instanței cu privire la imposibilitatea continuării activității.

Neprezentarea niciunei probe privind dispunerea încetării activității de la data sechestrului (25 martie 2022) confirmă că membrii organelor de conducere au permis continuarea activității comerciale.

Astfel, instanța constată că temeiul prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. f) din Legea insolvabilității este reținut față de Cerneanu Mihail, în calitate de administrator statutar cu atribuții de decizie privind activitatea curentă a societății, și față de Ceban Sergiu, în calitate de director financiar care gestiona fluxurile financiare și cunoștea situația conturilor bancare a SRL „PIATRA NORD". Față de Korsun Igor, Trifan Marina, Răileanu Maria și Gorea Vadim,

temeiul de la lit. f) art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității nu poate fi reținut în mod direct, întrucât decizia de continuare a activității aparținea organelor executive ale debitorului.

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

Din economia art. 248 alin. (1) lit. g) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 se deduce că, la răspundere subsidiară pot fi trași membrii organelor de conducere care au cauzat insolvabilitatea debitorului prin dispunerea, în luna precedentă încetării plăților, de plăți cu preferință în favoarea unui creditor în detrimentul celorlalți creditori.

Instanța evidențiază că spre deosebire de temeiul de la lit. c), care vizează diminuarea activului debitorului prin operațiuni fictive sau fără justificare economică, temeiul de la lit. g) se referă specific la operațiunile prin care, în luna anterioară momentului încetării plăților, debitorul a avantajat un creditor față de ceilalți, perturbând ordinea normală a distribuirii activelor între creditori.

Instanța reține că momentul încetării plăților coincide cu finele lunii martie 2022, când soldul bancar al debitorului constituia 627,28 lei, ceea ce plasează luna precedentă încetării plăților în cursul lunii martie 2022.

Din materialele cauzei rezultă că în cursul acestei luni, membrii organelor de conducere ale debitorului au dispus cesionarea a trei creanțe ale debitorului către SRL „VERWALTUNG”: contractul nr. 8C din 18 martie 2022 (creanță de 1 000 000 lei față de SRL „EXTRANSCOM”), contractul nr. 9C din 18 martie 2022 (creanță de 97 191,25 lei față de SRL „ROCAPRUND”) și contractul nr. 11C din 28 martie 2022 (creanță de 878 500 lei față de SRL „VVS Group Security”). Prin aceste cesiuni, creanțele cu valoare totală de 1 975 691,25 lei au ieșit din patrimoniul debitorului și au intrat în patrimoniul SRL „VERWALTUNG”, societate controlată de Cerneanu Mihail și Ceban Sergiu.

Instanța constată că diferența față de analiza de la lit. c) constă în aceea că, privite din perspectiva lit. g), operațiunile de cesiune nu sunt examinate ca mijloace de diminuare a activului debitorului în general, dar ca acte de favoritism față de SRL „VERWALTUNG” în raport cu ceilalți creditori ai debitorului.

Prin transferul creanțelor cu valoare de 1 975 691,25 lei în favoarea SRL „VERWALTUNG” în luna imediat anterioară încetării plăților, conducerea debitorului a asigurat acestei entități un avantaj patrimonial (dreptul de a recupera creanțele respective) față de creditorii validați în cadrul procedurii de insolvabilitate, care nu au beneficiat de nicio astfel de plată sau cesiune prealabilă. Operațiunile au fost realizate în contextul în care debitorul primise deja cererea prealabilă de la SRL „EXTRANSCOM” (16 martie 2022) și cunoștea starea sa financiară precară.

Cu privire la argumentele invocate de avocatul Iosip Andrei în interesele lui Cerneanu Mihail și Ceban Sergiu precum că lichidatorul nu a demonstrat că aceste operațiuni au avut scopul de a prejudicia creditorii sau că Cerneanu Mihail și Ceban Sergiu au acționat cu intenția de a favoriza un creditor față de alții, instanța explică faptul că în materia răspunderii subsidiare, condiția subiectivă nu impune dovedirea intenției calificate de fraudare a creditorilor, fiind suficient ca operațiunile de cesiune realizate în luna anterioară încetării plăților, în beneficiul unei societăți afiliate membrilor organelor de conducere, să fi produs efectul obiectiv de a avantaja acest cesionar față de ceilalți creditori.

Or efectul operațiunilor de cesiune este dovedit prin înscrisuri și nu a fost combătut prin alte probe.

Prin urmare, temeiul de tragere la răspundere subsidiară analizat în prezenta secțiune este imputabil pârâtului Cerneanu Mihail, în calitate de administrator statutar care a semnat contractele de cesiune nr. 8C, 9C și 11C, dispunând astfel de operațiuni cu preferință în favoarea SRL „VERWALTUNG” în luna anterioară încetării plăților, precum și față de pârâtul Ceban Sergiu, în calitate de director financiar și cofondator al SRL „VERWALTUNG”, care a semnat contractul de cesiune nr. 11C și a coordonat operațiunile financiare ale debitorului.

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

Conform art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, la răspundere subsidiară pot fi trași membrii organelor de conducere care au cauzat insolvabilitatea debitorului prin nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14 din aceeași lege. Conform art. 14 alin. (1) și (3) din Legea insolvabilității, debitorul este obligat să depună cerere introductivă imediat ce există unul din temeiurile prevăzute la art. 10, dar nu mai târziu de expirarea a 30 de zile din data survenirii acestora. Temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate, în sensul art. 10 din lege, îl constituie incapacitatea de plată.

Se reține că, în sensul art. 2 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, incapacitate de plată este acea situaţie financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea lui de a-şi executa obligaţiile pecuniare scadente, inclusiv obligaţiile fiscale. Incapacitatea de plată este prezumată în cazul în care debitorul este în întârziere de plată mai mult de 60 de zile.

Instanța de insolvabilitate stabilește că după cum invocă reclamantul și rezultă și din materialele cauzei, incapacitatea de plată a SRL „PIATRA NORD” a survenit cel târziu în luna martie 2022, dată la care comunicatul OPT Bank atestă un sold bancar de 627,28 lei, insuficient pentru executarea oricărei obligații scadente față de creditori.

Mai mult ca atât, coroborând soldul bancar de 627,28 lei la 28 martie 2022, sechestrul judiciar aplicat la 25 martie 2022 pe bunurile SRL „PIATRA NORD” în valoare de 6 715 915,80 lei și care a blocat utilizarea activelor debitorului, cesionarea tuturor creanțelor semnificative ale debitorului (1 975 691,25 lei) în favoarea SRL „VERWALTUNG” în cursul lunii martie 2022, privând debitorul de orice flux de lichidități potențiale, se atestă concluzia că din luna martie 2022 debitorul se afla într-o stare de incapacitate de plată în sensul art. 2 și art. 10 din Legea insolvabilității.

Din materialele cauzei rezultă că, cererea introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de SRL „PIATRA NORD” nu a fost depusă de membrii organelor de conducere ale debitorului în termenul stabilit de lege, ci de creditorul SRL „EXTRANSCOM”.

Această cerere a fost admisă prin hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 08 august 2022, prin care s-a constatat insolvabilitatea debitorului și s-a intentat procesul.

Cu referire la argumentul reprezentantului pârâtului Cerneanu Mihail precum că reclamantul nu a determinat exact data survenirii incapacității de plată și nu a stabilit termenul limită de depunere a cererii introductive, astfel că nu se poate individualiza cuantumul obligațiilor apărute ulterior acestui termen, instanța de insolvabilitate apreciază că aceste expuneri nu pot fi reținute în modul pretins. Or data survenirii incapacității de plată, cel târziu (28 martie 2022), este stabilită în baza comunicatului OPT Bank, iar în cadrul ședinței de judecată din 17 martie 2025 la întrebările acordate, avocatul Stănilă Andrei acționând în interesele reclamantului a reiterat poziția expusă în cererea de chemare în judecată și a comunicat că incapacitatea de plată a survenit în luna martie anul 2022.

Totodată, instanța reține că temeiul de la lit. h) nu se limitează la obligațiile apărute după expirarea termenului de 30 de zile, ci vizează cauzarea insolvabilității prin nedepunerea cererii introductive, or continuarea activității și acumularea de obligații față de creditori pe durata de aproximativ patru luni de la survenirea incapacității de plată și până la deschiderea procedurii de insolvabilitate, au contribuit la majorarea cuantumului final al prejudiciului.

Cu referire la explicațiile avocatului Timotin Iulian în interesele lui Korsun Igor, precum că acesta nu mai deținea calitatea de asociat la momentul survenirii incapacității de plată și că obligațiile reglementate de art. 14 din Legea insolvabilității revin exclusiv administratorului, instanța notează următoarele.

Obligația exclusivă a administratorului de a depune cererea introductivă este întemeiată în ceea ce privește obligația formală de la art. 14 alin. (1) din Legea insolvabilității, care revine debitorului prin organele sale executive.

Totuși, instanța reține că în calitate de asociat majoritar cu o cotă de 60% și de beneficiar efectiv, Korsun Igor era titularul atribuțiilor prevăzute de art. 43, 44 și 49 din Legea privind societățile cu răspundere limitată nr. 135 din 14 iunie 2007, care îi impuneau monitorizarea situației financiare a societății, convocarea adunării generale în caz de pierderi substanțiale și solicitarea de informații de la administrator.

Prin exercitarea acestor atribuții, Korsun Igor putea și era obligat să se asigure că administratorul îndeplinește obligația de la art. 14 din Legea insolvabilității.

Neexercitarea acestor atribuții de control, în condițiile în care debitorul acumulase datorii semnificative, a contribuit la menținerea stării de incapacitate de plată fără luarea măsurilor legale de remediere, inclusiv depunerea cererii introductive.

Astfel, din cumulul de circumstanțe stabilit *supra*, instanța constată că temeiul prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității este reținut față de Cerneanu Mihail, în calitate de administrator statutar al debitorului la momentul survenirii incapacității de plată, care avea obligația directă de a depune cererea introductivă în termen de 30 de zile de la data de 28 martie 2022, precum și față de Korsun Igor în calitate de asociat majoritar (60%), care, deși avea atribuții de supraveghere și control asupra administratorului statutar, nu a intervenit pentru a impune depunerea cererii introductive în termenul legal, contribuind astfel la menținerea stării de insolvabilitate.

Totodată, față de pârâții Trifan Marina, Răileanu Maria, Gorea Vadim și Ceban Sergiu, instanța consideră că nu sunt întrunite condițiile legale pentru a-i trage la răspundere subsidiară conform art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012.

Întrucât prin cele expuse instanța a conchis în privința încălcării unor obligații legale de către pârâți, care se circumscriu în faptele exhaustiv stabilite de legiuitor în art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, urmează să fie stabilită existența sau lipsa legăturii cauzale dintre prejudiciu, faptele ilicite și vinovăția pârâților, în vederea concluzionării vizavi de posibilitatea antrenării răspunderii în raport cu membrii organelor de conducere ale SRL „PIATRA NORD”.

Conform art. 2022 alin. (1) din Codul civil, se consideră că persoana a cauzat prejudiciul dacă el constituie consecința faptei acelei persoane ori consecința izvorului de pericol pentru care acea persoană răspunde conform legii.

Conform art. 20 alin. (1) – (3) din Codul civil, dacă prin lege nu se prevede altfel, persoana răspunde numai pentru prejudiciul cauzat prin fapta sa săvîrșită cu vinovăție sub forma intenției sau imprudenței. Fapta este săvîrșită cu intenție dacă persoana care a săvîrșit-o își dădea seama de caracterul prejudiciabil al acțiunii sau inacțiunii sale, a prevăzut urmările ei

prejudiciabile, le-a dorit sau a admis, în mod conștient, survenirea acestor urmări. Fapta este săvîrșită din imprudență (din culpă) dacă persoana care a săvîrșit-o fie își dădea seama de caracterul prejudiciabil al acțiunii sau inacțiunii sale, a prevăzut urmările ei prejudiciabile, dar a considerat în mod ușuratic că ele pot fi evitate, fie nu își dădea seama de caracterul prejudiciabil al acțiunii sau inacțiunii sale, nu a prevăzut posibilitatea survenirii urmărilor ei prejudiciabile, deși trebuia și putea să le prevadă.

Astfel, prezența legăturii cauzale dintre prejudiciu și fapta ilicită ajustată la speța dedusă judecății presupune stabilirea în ce măsură acțiunile prevăzute la art. 248 alin. (1) lit. c), e), f), g), h) și art. 27 alin. (3) și (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, imputate pârâților, în privința cărora instanța a concluzionat că au fost săvârșite, au cauzat insolvabilitatea SRL „PIATRA NORD".

Având în vedere cumulul de probe cercetat și reținut *supra*, instanța de insolvabilitate constată existența legăturii de cauzalitate dintre faptele ilicite reținute și prejudiciul creditorilor în sumă de 10 074 086,49 lei.

Cesionarea creanțelor în valoare totală de 1 975 691,25 lei și livrarea de active în valoare de 878 500 lei fără recuperarea prețului (temeiurile lit. c) și lit. g)), au redus direct activele disponibile ale debitorului, contribuind la insuficiența masei debitoare față de creanțele validate.

Nepredarea documentelor contabile și ținerea evidenței contabile cu nerespectarea prevederilor legale (temeiul art. 27 alin. (3), (4) și 248 alin. (1) lit. e)), au împiedicat administratorul insolvabilității să reconstituie situația financiară reală și să identifice activele debitorului, agravând prejudiciul creditorilor.

Continuarea activității comerciale în condiții de incapacitate de plată vădită (temeiul lit. f)), a generat majorarea obligațiilor față de creditori fără perspectiva onorării lor.

Nedepunerea cererii introductive în termenul legal (temeiul lit. h)), a permis acumularea de noi obligații și a prelungit cu cel puțin patru luni intervalul de timp în care debitorul a continuat să activeze în incapacitate de plată, majorând cuantumul total al creanțelor validate.

În raport cu vinovăția – ca element obligatoriu pentru antrenarea răspunderii subsidiare instanța relevă că, prin prisma funcțiilor deținute și a nivelului de pregătire ce condiționează exercitarea acestora, pârâții Cerneanu Mihail, Ceban Sergiu, Trifan Marina, Korsun Igor, Răileanu Maria și Gorea Vadim și-au dat seama sau trebuiau să-și dea seama de caracterul prejudiciabil al faptelor lor și au prevăzut ori trebuiau să prevadă urmările prejudiciabile.

Cerneanu Mihail și Ceban Sergiu, ca administrator statutar și respectiv director financiar și cofondator al SRL „VERWALTUNG", cunoșteau structura de afiliere și au semnat personal actele de cesionare și de livrare analizate, ceea ce atestă că au acționat cel puțin cu intenție indirectă.

Trifan Marina și Gorea Vadim, ca fondatori și conducători ai SRL „VVS Group Security", cunoșteau că primesc active ale debitorului fără achitarea contravalorii și că prestațiile de pază facturate au fost calificate ca nereale de Serviciul Fiscal de Stat.

Korsun Igor, ca și asociat majoritar cu o cotă de 60% nu a exercitat nicio atribuție de control, deși era legal obligat, ceea ce constituie cel puțin imprudență gravă în sensul art. 20 din Codul civil.

Răileanu Maria în calitate de contabil-șef a contribuit la reflectarea în contabilitate a operațiunilor economice și nu a predat documentele contabile, ceea ce a favorizat înregistrarea operațiunilor descrise și a făcut imposibilă reconstituirea evidenței contabile, cel puțin sub forma imprudenței.

Conform art. 248 alin. (3) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, răspunderea este solidară cu condiția că apariția stării de insolvabilitate să fie actuală sau anterioară perioadei în care pârâții și-au exercitat mandatul.

Instanța constată că starea de incapacitate de plată a SRL „PIATRA NORD" a survenit cel târziu la finele lunii martie 2022, perioadă în care toți cei șase pârâți exercitau funcțiile sau dețineau calitățile reținute.

Prin urmare, condiția solidarității este îndeplinită față de toți pârâții, urmând ca aceștia să răspundă solidar pentru suma de 10 074 086,49 lei.

Soluționând chestiunea privind cheltuielile de judecată, instanța de insolvabilitate constată că la depunerea cererii de chemare în judecată plata taxei de stat a fost amânată în temeiul art. 86 alin. (2) din Codul de procedură civilă.

Întrucât cererea se admite integral, taxa de stat urmează a fi încasată solidar de la pârâți în beneficiul Statului, or conform prevederilor pertinente ale Legii taxei de stat, în raport cu suma încasată de 10 074 086,49 lei taxa de stat calculată constituie 302 772,56 lei.

Sintetizând cele expuse, instanța de insolvabilitate conchide că cererea de chemare în judecată depusă de lichidatorul SRL „PIATRA NORD" în procedura falimentului, cu privire la tragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului este întemeiată și urmează a fi admisă integral, or sunt întrunite cumulativ toate condițiile angajării răspunderii subsidiare, și anume: prejudiciul creditorilor este stabilit și cuantificat la mărime de 10 074 086,49 lei, determinată ca diferență între totalul creanțelor validate (10 734 971,49 lei) și masa debitoare disponibilă (660 885 lei); sunt dovedite faptele ilicite ale pârâților, circumscrise temeiurilor prevăzute la art. 248 alin. (1) lit. c), e) f), g) și h) coroborate cu art. 27 alin. (3) și (4) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012 în modalitățile și față de persoanele stabilite *supra*; există legătură de cauzalitate între faptele ilicite și prejudiciul suportat de creditori, fiind dovedită vinovăția fiecăruia dintre pârâți, sub forma intenției sau, după caz, a imprudenței.

Conform art. 5 și art. 248 din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, în conformitate cu art. 238 – 241 din Codul de procedură civilă, instanța de insolvabilitate –

h o t ă r ă ș t e :

Se admite cererea depusă de lichidatorul SRL „PIATRA NORD" în procedura falimentului cu privire la tragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului.

Se trag la răspundere subsidiară și se încasează solidar de la Mihail Cerneanu, IDNP *****, Sergiu Ceban, IDNP *****, Marina Trifan, IDNP *****, Igor Korsun, IDNP *****, Maria Răileanu, IDNP ***** și Vadim Gorea, IDNP *****, în beneficiul SRL „PIATRA NORD" în procedura falimentului, IDNO 1021600024381, suma de 10 074 086 (zece milioane șaptezeci și patru mii optzeci și șase) lei și 49 de bani cu titlu de datorii ale SRL „PIATRA NORD" în procedura falimentului.

Se încasează solidar de la Mihail Cerneanu, IDNP *****, Sergiu Ceban, IDNP *****, Marina Trifan, IDNP *****, Igor Korsun, IDNP *****, Maria Răileanu, IDNP ***** și Vadim Gorea, IDNP *****, în beneficiul, în beneficiul Statului suma de 302 772 (trei sute două mii șapte sute șaptezeci și doi) lei și 56 de bani cu titlu de taxă de stat.

Hotărârea este executorie din momentul pronunțării, însă poate fi contestată cu apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile de la data pronunțării dispozitivului, prin intermediul instanței emitente.

Președintele ședinței,
Judecător **Petru Harmaniuc**