Dosarul nr.2ai-294/23 Prima instanță, jud. Ludmila Iarmaliuc
2-21030635-02-2ai-14092023

D E C I Z I E

05 decembrie 2023 mun. Chișinău

Colegiul civil al Curţii de Apel Chișinău
În componenţa sa:
Preşedintele completului, judecătorul Eugeniu Clim
Judecătorii Steliana Iorgov şi Olga Cojocaru

examinînd cererea de apel declarată de Morarenco Oleg și Savina Maria împotriva hotărârii Judecătoriei Orhei sediul Telenești din 19 mai 2023 prin care s-a admis parţial și s-a atras la răspundere subsidiară membrii organului de conducere al debitorului SA„Morol-Trans” în persoana administratorului Morarenco Oleg și contabilului Savina Maria cu dispunerea încasării în mod solidar de la aceștea suma în mărime de 573 713,97 lei cu titlu de creanţe validate neacoperite de masa debitoare,

c o n s t a t a t ă:

La data de 01 martie 2021, lichidatorul S.A. „Morol-Trans” Igor Bulgaru a depus la Judecătoria Orhei (sediul Telenești) o cerere de chemare în judecată împotriva lui Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L., privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului insolvabil societatea pe acțiuni „Morol-Trans”.

În motivarea acțiunii civile lichidatorul Igor Bulgaru a invocat că la data de 18 aprilie 2018, Judecătoria Orhei sediul Telenești a emis încheierea nr.2i-72/2018, privind admiterea spre examinare a cererii introductive depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat, privind intentarea procedurii de insolvabilitate în privința debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans”, s-a pus sub observație debitorul insolvabil societatea pe acțiuni „Morol-Trans” şi au fost aplicate măsuri de asigurare.

A remarcat că prin notificarea nr.39/77 din data de 26 aprilie 2018, administratorul provizoriu al societății pe acțiuni „Morol-Trans” a solicitat administratorului statutar al debitorului prezentarea, în termen de 5 zile de la primirea notificării, a referinței, inclusiv, transmiterea, prin act de primire-predare

a copiilor actelor de constituire, registrelor, documentației contabile ale debitorului, precum și să informeze fondatorii despre această încheieri și efectele intentării procesului de insolvabilitate.

Notificarea a fost recepționată de debitor la 03 mai 2018, fapt confirmat prin avizul de recepție. Administratorul statutar al debitorului nu a reacționat la notificarea respectivă și nu a prezentat toate actele solicitate, ci doar o parte din acestea. În continuare, la data de 01 martie 2019, administratorul insolvabilității Igor Bulgaru, a expediat în adresa debitorului societăţii pe acțiuni „Morol-Trans", administratorului statutar Morarenco Oleg, contabilului-șef Savina Maria, acționarului CA „Sigur-Asigur"SRL , notificarea nr.39/97 din data de 25 februarie 2019, prin care a solicitat transmiterea în termen de 5 zile prin act de predare-primire actele de constituire, registrele, documentele ce țin de activitatea economico-financiară și documentația de evidență contabilă a debitorului insolvabil.

Notificarea a fost recepționată de administratorul debitorului Morarenco Oleg la data de 09 martie 2019, contabilul-șef Savina Maria a recepționat la data de 04 martie 2019, acționarul CA „Sigur-Asigur" a recepționat la data de 04 martie 2019 , acționarul societatea cu răspundere limitată „Morol" la data de 05 martie 2019, debitorul SA„Morol-Trans" la data de 05 martie 2019, fapt confirmat prin avizele de recepție.

A susținut că la data de 05 iulie 2018, prin hotărârea Judecătoriei Orhei sediul Telenești nr.2i-72/2018 s-a admis cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat, privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans", s-a constatat insolvabilitatea debitorului și s-a intentat procesul de insolvabilitate în privința debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans", s-a desemnat în funcția de administrator al procesului de insolvabilitate a debitorului Igor Bulgaru, deținătorul autorizației MJ nr.39 din 14 ianuarie 2015, s-au stabilit termenele de înaintare și verificare a creanțelor, inclusiv s-a stabilit ședința de validare a creanțelor pentru data de 26 septembrie 2018, ora 14.00.

A mai explicat că potrivit informațiilor prezentate de I.P. Agenția Servicii Publice, Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept, s-a constatat că SA„Morol-Trans" a fost înregistrată în calitate de entitate juridică la data de 16 decembrie 2002, la momentul înregistrării, întreprinderea având în calitate de administrator de Ploșnița Sergiu; capital social 20 000 lei; acționari CA „Sigur-Asigur" S.R.L. cu cota-parte de 98,2 %; societatea cu răspundere limitată „Morol" cu cota-parte de 1,8 %. Potrivit informațiilor prezentate în Actul de control fiscal nr.5-679931 din data de 26 iunie 2018, capital social – 1 000 000 lei; acționari – CA „Sigur-Asigur" S.R.L. cu cota-parte de 91 %; societatea cu răspundere limitată „Morol" cu cota-parte de 2 %, Sprincian Nicolae cu cota-parte de 6 %. Pe

parcursul activității societății pe acțiuni „Morol-Trans”, au fost înregistrate următoarele modificări:

La data de 11 aprilie 2003, în baza procesului-verbal al adunării generale a acționarilor a fost înregistrată modificarea listei genurilor listei genurilor de activitate, cu completarea listei genurilor de activitate cu patru genuri noi, copia extrasului din procesul-verbal din data de 06 martie 2003.

La data de 26 aprilie 2004 în baza procesului-verbal al adunării generale a acționarilor a fost schimbat și administratorul din Ploșnița Sergiu în Morarenco Oleg, conform copiei extrasului din proces verbal nr. 10 din data de 15 martie 2004. A menționat că conform actului de carență nr.6 din data de 23 februarie 2018, actului de carență nr.1 din data de 02 iulie 2015 emis de Serviciul Fiscal de Stat în calitate de contabilul-șef al societății figurează Savina Maria. În cadrul procedurii de insolvabilitate intentată în privința societății pe acțiuni „Morol-Trans”, au fost validate creanțele creditorilor în sumă totală de 605 227,97 lei, și anume Serviciul Fiscal de Stat cu creanțe chirografare de rangul III în sumă de 276870,67 lei, și creanțe chirografare de rangul VI în sumă de 300829,67 lei, iar în total 577700,34 lei, Casa Națională de Asigurări Sociale cu creanțe chirografare de rangul VI în sumă de 27527,63 lei.

Potrivit datelor acumulate de la Agenția Servicii Publice, Departamentul Cadastru, debitorul deține în proprietate bunul imobil nr.cadastral ***** construcție, amplasată în raionul Rezina, satul Gordinești.

A menționat că potrivit datelor acumulate de la I.P. Agenția Servicii Publice, Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport și calificare a conducătorilor auto, debitorul deține în proprietate automobil de model KAMAZ5511, cu nr.înmatriculare ORBB953, însă acesta a fost comercializat în cadrul executării silite a hotărârii privind executarea silită a obligațiilor fiscale.

A relatat că acțiunile administratorului insolvabilității inițiate în vederea stabilirii locului aflării bunurilor mobile ce aparțin cu drept de proprietate debitorului insolvabil, sau soldat cu eșec.

A mai menționat că, în cadrul procesului de insolvabilitate administratorul insolvabilității a solicitat Agenției de Evaluare Profesională „Vlasercom” evaluarea bunului imobil cu nr. cadastral ***** construcție amplasată în raionul Rezina, satul Gordinești. Prin raportul de evaluare nr.119 din data de 04 august 2020, s-a stabilit că valoarea de piață a depozitului indicat constituie 141 300 lei, inclusiv TVA.

Pentru valorificarea bunului imobil indicat, au fost anunțate licitații de înstrăinare a bunului imobil cu nr.cadastral ***** construcție, amplasată în raionul Rezina satul Gordinești, iar la licitație „cu strigare” desfășurată la data de 04 septembrie 2020, licitație repetată din 11 decembrie 2020, licitație cu reducere din data de 02 februarie 2021, nu s-a înregistrat nici un participant, în rezultat s-a declarat că licitațiile n-a avut loc.

Prin încheierea Judecătoriei Orhei sediul Telenești din data de 31 iulie 2019, s-a confirmat hotărârea adunării creditorilor societății pe acțiuni „Morol-Trans” din data de 17 iulie 2019 privind aplicarea procedurii falimentului, s-a dispus intrarea imediată în faliment cu confirmarea procedurii insolvabilității prin procedura generală a falimentului, dizolvarea societății cu răspundere limitată, s-a desemnat în calitate de lichidator al debitorului administratorul autorizat Igor Bulgaru, s-a stabilit procedura de lichidare a patrimoniului în conformitate cu condițiile lichidării patrimoniului în cadrul procedurii generale a falimentului a Legii insolvabilității.

Consideră că circumstanțele de fapt și de drept elucidate în prezenta cerere demonstrează încadrarea acțiunilor/inacțiunilor membrilor organului de conducere a debitorului insolvabil conform prevederilor legale ce reglementează atragerea la răspunderea subsidiară a acestora.

Relevă că bunurile debitorului nu sunt suficiente pentru stingerea creanțelor validate în cadrul procesului de insolvabilitate, lichidatorul societății pe acțiuni „MorolTrans” a constatat imposibilitatea onorării stingerii creanțelor validate în cadrul procesului din contul mijloacelor financiare ce vor fi încasate ca rezultat al înstrăinării bunului, or, valoarea totală a creanțelor validate constituie suma de 605 227,97 lei, pe când, bunul imobil ce aparținea debitorului poate fi valorificat la prețul nu mai mare decât 141 300 lei, inclusiv TVA.

Susține că în situația demonstrării culpei membrilor organului de conducere a debitorului insolvabil, lichidatorul debitorului insolvabil este în drept să depună cerere cu privire la atragerea la răspunderea patrimonială subsidiară a membrilor organelor de conducere a întreprinderii insolvabile.

În acest sens a indicat că potrivit pct.20 a Statutului societăţii pe acțiuni „MorolTrans”, acționarul este obligat să informeze persoana care ține registrul acționarilor despre toate schimbările din datele sale, introduse în registru; să comunice în scris societății, Comisiei Naționale a Pieței Financiare și Agenției Naționale pentru Protecția Concurenței despre achiziționarea de acțiuni ale societății în număr ce depășește limita stabilită de Legea Republicii Moldova privind societățile pe acțiuni, de legislația cu privire la valorile mobiliare sau de altă legislație; acționarii persoane cu funcții de răspundere sunt obligați să comunice în scris societății și Comisiei Naționale a Pieței Financiare despre toate tranzacțiile lor cu acțiunile societății, în modul prevăzut de legislația cu privire la valorile mobiliare; dacă, în urma neexecutării sau executării necorespunzătoare a cerințelor prevăzute la alin.(1) și alin.(2) prezentului articol, societății i-a fost cauzat un prejudiciu, acționarul răspunde în fața societății în mărimea prejudiciului cauzat.

Indică că din cuprinsul Statutului societății pe acțiuni „Morol-Trans” rezultă inter alia că, organele de conducere ale societății pe acțiuni, adunarea generală a

acționarilor, director și cenzor, sunt organe investite cu competența de a verifica modul de activitate al societății pe acțiuni, de a verifica actele de evidență contabilă și modul de ținere a evidenței contabile.

Potrivit informațiilor furnizate de Agenția Servicii Publice în colaborare cu prevederile Statutului întreprinderii, organele de conducere sunt adunarea generală a acționarilor, directorul Morarenco Oleg, cenzorul Iulia Fricățel. Astfel, potrivit art. 18 alin. (1-3) Statutului societății pe acțiuni „Morol-Trans" adunarea generală a acționarilor unde întră toate personale vizate în prezenta cerere este organul suprem de conducere al societății, în atribuțiile exclusive a adunării sunt stabilite următoarele competențe: b) hotărăște cu privire la modificarea capitalului social; g) examinează darea de seamă financiară anuală a societății, aprobă darea de seamă anuală a directorului și darea de seamă a cenzorului; i) hotărăște cu privire la repartizarea profitului anual, inclusiv plata decidentelor anuale sau la acoperirea pierderilor societății; j) hotărăște cu privire la modificarea tipului societății, reorganizarea și lichidarea ei; k) aprobă bilanțul de divizare, bilanțul consolidat sau bilanțul de lichidare a societății....

Conform alin. (4) art. 18 al Statutului, de competența adunării generale a acționarilor este: c) decidă în cursul anului financiar cu privire la repartizarea profitului net, la folosirea capitalului social de rezervă și a celui suplimentar, precum și a mijloacelor, fondurilor speciale ale societății; d) aprobă regulamentul activității directorului societății și controlează activitatea lui; e) aprobă dările de seamă trimestriale ale directorului societății;

Conform art. 32 al Statutului, de competența directorului societății țin toate chestiunile de conducere a activității curente a societății, cu excepția chestiunilor ce țin de competența adunării generale a acționarilor.

Conform art.33 al Statutului, cenzorul societății exercită controlul activității economico-financiare a societății și se subordonează doar adunării generale a acționarilor, cenzorul societății exercită controlul obligatoriu al activității economicofinanciare a societății anual. În baza rezultatelor controlului, cenzorul întocmește un raport, ce se remite directorului și este prezentat adunării generale a acționarilor societății. Enunță că membrii organelor de conducere a debitorului /pârâții vizați în prezenta cerere, sunt persoane responsabile pentru activitatea debitorului, dar și pentru incapacitatea de plată a debitorului și urmează a fi atrași la răspundere subsidiară. A relatat că membrii organului de conducere al debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans" consideră de cuviință a raporta acțiunile/inacțiunile acestuia la prevederile art.248 alin.(1) lit. c), e), f), h) al Legii insolvabilității.

A invocat că conform ultimului raport financiar prezentat de debitorul la Direcția Statistica, pentru perioada anului 2016, s-a stabilit că debitorul a declarat existența mijloacelor fixe/active imobilizate în sumă totală de 1 409 396 lei, ce nu

au fost găsite până în prezent și s-a stabilit lipsa acestora, faptul confirmat prin proces-verbal de constatare din data de 01 iulie 2020.

Conform datelor registrelor oficiale întreprinderea deține în proprietate bunurile mobile, în prezent s-a constatat insuficiența masei debitoare pentru acoperirea creanțelor creditorilor, locul aflării mijloacelor fixe și unității de transport, precum și faptul dacă acestea mai există sau prezintă careva valoare materială rămâne a fi necunoscut, până la momentul actual nu au fost depistate.

La caz, susține că sunt întrunite toate condițiile răspunderii civile delictuale în privința subiecților vizați în cererea și anume: existența faptei ilicite (nerespectarea obligației legale și întreprinderea acțiunilor referitor la reducerea capitalului social al întreprinderii, în situația când societatea în realitate nu avea active care să acoperă acest capital, imposibilitatea găsirii mijlocului de transport, mijloacelor fixe în sumă de 1 409 396 lei inacțiune/omisiune culpabilă pe care o calificăm ca fiind deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului); existenta prejudiciu (suma mijloacelor fixe de 1 409 396 lei, mărimea creanțelor care nu sunt acoperite de masa debitoare); existența unui raport de cauzalitate între fapta ilicită și prejudiciu (respectarea obligației legale de ținere evidenței activelor și raportării referitor la reducerea capitalului social al întreprinderii, în situația când societatea în realitate nu avea active, totodată respectarea respectivei obligații ar fi condus la intentarea procesului de insolvabilitate încă în anul 2015, ori persoanele culpabile de delapidarea mijloacelor de transport au avut o perioadă esențială de timp, 3 ani, pentru a mușamaliza posibila infracțiune, fapt condiționat și favorizat de inacțiunile continui ale administratorului cât și fondatorilor); -existența vinovăției celui ce a cauzat prejudiciul (nerespectarea obligației legale referitor de păstrarea activelor, delapidarea mijlocului de transport). Omisiune continuă ca formă de cauzare a prejudiciului încadrându-se perfect în termenul de 24 luni prevăzut de lege și invocat de pârâți, fiind prezentă (omisiunea) până în data depunerii cererii introductive de către creditor.

Privitor la ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire indică prin aceste acțiuni/inacțiuni se înțelege săvârșirea acelor fapte ilicite, prin care se încalcă reglementările imperative ale Legii contabilității, indiferent dacă acestea reprezintă infracțiuni, contravenții sau simple delicte civile.

La caz, administratorul insolvabilității a fost în imposibilitate de a verifica corectitudinea ținerii evidenței contabile de către debitor or, de la data intentării procedurii de insolvabilitate și până la moment, membrii organelor de conducere ale debitorului nu au prezentat documentele de evidență contabilă, cu toate că în acest sens a fost emisă și o încheiere judecătorească, care nu a fost contestată de membrii organelor de conducere.

A menționat că netransmiterea către administratorul provizoriu de către membrii organelor de conducere ale debitorului a documentelor contabile, conform art.27 al Legii insolvabilității, creează o prezumție relativă a neținerii contabilității în conformitate cu legea și a legăturii de cauzalitate dintre această faptă și incapacitatea de plată a debitorului.

În contextul celor menționate, a reiterat că la întreprinderea insolvabilă a lipsit controlul intern adecvat, menirea căruia este de a asigura respectarea strictă a cerințelor politicii conducerii, integritatea activelor, prevenirea și descoperirea cauzelor de fraudă și eroare, exactitatea și plenitudinea înregistrărilor contabile, achitarea în termen a tuturor datoriilor și restanțelor față de instituții de stat, agenți economici și alți creditori, ultimele fiind demonstrate prin materialele cauzei.

Consideră membrii organelor de conducere au ignorat cu desăvârșire cerințele legale ale administratorului provizoriu / administratorului insolvabilității / lichidatorului, nu au prezentat documentele solicitate, situație ce a creat impedimente în verificarea corectitudinii deținerii evidenței contabile de către debitor.

În susținerea poziției descrise vin și rezultatele controlului fiscal efectuat la debitorul prin metoda verificării totale reflectate în Actul de control nr.5-679931 din data de 26 iunie 2018, la Capitolul IV (rezultatele controlului) s-a stabilit încălcarea prevederilor art. 8 alin. (2) lit. C) Cod Fiscal (...contribuabilul este obligat să țină evidența contabilă conform formelor și modului stabilit de legislație), art. 7 alin. (2), art. 18 și art.23 din Legea contabilității prin lipsa evidenței contabile pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018, inclusiv a registrelor contabile. Totodată, la Capitolul V (concluzii) din Actul de control s-a constatat printre altele: lipsa parțială a evidenței contabile pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018. Prin decizia asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr.318/1487a din data de 25 iunie 2018, pentru nerespectarea prevederilor legale debitorului s-au aplicat sancțiuni fiscale și amenzi în sumă de 64 456 lei.

A relevat că anume directorului și contabilului-șef în mod direct, iar adunării generale a acționarilor în mod general, le revine obligația de a verifica activitatea societății și obligația de a iniția controale ale activității economico-financiare, astfel membrii acestor organe de conducere ale debitorului necesită a fi atrași la răspundere subsidiară pentru ducerea unei contabilități contrare legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire. Reiterează că lipsa evidenței contabile a debitorului, a generat imposibilitatea verificării creanțelor de care dispune debitorul insolvabil în raport cu alte persoane juridice – entități participante la circuitul comercial, dar și imposibilitatea de verificare a datelor prezentate de Serviciul Fiscal de Stat.

A enunțat că membrii organelor de conducere directorul, contabilul-șef și adunarea generală a acționarilor, nu au respectat obligațiile care-i reveneau în

conformitate cu Legea insolvabilității, Legea contabilității, ceea ce a dus, în cele din urmă, la prejudicierea intereselor atât ale întreprinderii, cât și ale creditorilor, prin urmare acţiunile/inacțiunile membrilor organului de conducere, se încadrează în prevederile art.248 alin.(1) lit.e) – ținerea unei contabilități contrare legii şi contribuirea la dispariția documentelor contabile și a documentelor de constituire.

Reprezentanții debitorului nu s-au conformat cerințelor înaintate de administrator şi nu au prezentat până în prezent informațiile, documentele relevante activității societății debitoare, bunurile debitorului, aceste fapte le calificăm ca fiind acțiuni de tăinuirea a acestora, fiind pusă rezonabil la îndoială buna credință referitor la netransmiterea acestora, sau cel puțin neaducerea la cunoștință a locului aflării lor (inclusiv a mijloacelor fixe și de transport). Omisiunea respectiva ca formă de cauzare a prejudiciului încadrându-se la fel în termenul de 2 ani prevăzut de lege și invocat de pârâți, fiind prezentă până în data intentării procesului, mai mult decât atât care continuă până în prezent.

La caz, sunt întrunite toate condițiile răspunderii delictuale și anume: existența faptei ilicite (intenția/neglijența referitor la netransmiterea integrală a actelor de evidență contabilă și documentelor de activitate contrar legislației, ținerea evidenței contabile contrar formelor și modului stabilit de legislație, lipsa parțială a evidenței contabile pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018; existenta prejudiciului (sancțiuni fiscale și amenzi aplicate debitorului în sumă de 64 456 lei, mărimea creanțelor care nu sunt acoperite de masa debitoare); existența unui raport de cauzalitate între fapta ilicită și prejudiciu (lipsa evidenței contabile și documentelor de activitate, ținerea contabilității contrar prevederilor legale a cauzat imposibilitate lichidatorului de a identifica și respectiv a valorifica masa debitoare, inclusiv mijloacele de transport, și implicit stingerea creanțelor validate); existența vinovăției celui ce a cauzat prejudiciul (netransmiterea actelor de evidență contabilă și documentele de activitate contrar legislației, ținerea evidenței contabile contrar formelor și modului stabilit de legislație, lipsa parțială a evidenței contabile pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018).

A enunțat că obligația administratorului de a depune cerere introductivă în termen de 30 de zile de la apariția indicilor de insolvabilitate. Susține că incapacitatea de plată a debitorului a survenit cel târziu la data de 02 iulie 2015, însă, debitorul nu a depus cerere introductivă, dar, contrar prevederilor legale, a decis continuarea activității debitorului și supraîndatorarea acestuia. Întrunirea acestui temei de atragere a membrilor organelor de conducere ale debitorului la răspundere subsidiară, se confirmă prin actul de carență nr. 1 din data de 02 iulie 2015 prin care s-a constatat existența la data de 02iulie 2015 restanței debitorului față de bugetul public național în sumă totală de 407 254,45 lei.

Actul de carență confirmă faptul că debitorul încă la data de 02 iulie 2015, cunoștea despre faptul că contribuabilul înregistra datorii scadente față de bugetul

public național, contrar acestui fapt, membrii organelor de conducere nu au întreprins măsuri de stingere a datoriilor acumulate și nici nu au depus cerere introductivă Prin hotărârea DGAF seria AH nr.0156296 din data de 17 ianuarie 2018 privind executarea silită a obligației fiscale a contribuabilului, din conținutul căruia urmează că, organul fiscal a inițiat procedura de executare silită a obligațiilor fiscale restante admise de către contribuabil în mărime de 528 681,23 lei.

Întru executarea hotărârii emise în adresa debitorului și administratorului statutar a fost expediată notificarea din data de 25 ianuarie 2018, ce a fost recepționată de contribuabilul, faptul confirmat prin avizele de recepție. Prin hotărârea respectivă se confirmă că membrii organelor de conducere ale debitorului, și-a neglijat obligațiilor lor legale și statutare, or, aceștia nu au depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate în privința debitorului, și nici nu au reacționat la actele de executare silită a obligațiilor fiscale.

A menționat că membrii organelor de conducere cunoșteau despre existența datoriilor față de bugetul de stat încă din anul 2015, aceștia au neglijat existența datoriilor și au continuat activitatea companiei, prin ce au prejudiciat grav drepturile și interesele legitime ale creditorilor.

Prin urmare, actul de carență nr.6 din data de 23 februarie 2018 prin care s-a constatat existența la data de 20 februarie 2018 restanței debitorului față de bugetul public național în sumă totală de 528 681,23 lei. A mai indicat că procesul-verbal cu privire la contravenție seria MF nr.137403 din data de 20 februarie 2018, prin care administratorul Morarenco Oleg a fost sancționat în temeiul art. 288 Cod contravențional, fiind aplicată amenda în mărime de 24 unități convenționale, pentru faptul că societatea pe acțiuni „Morol-Trans” a admis restanțe față de bugetul public național și nu le-a achitat în termen, nu a depus cererea introductivă, deși a fost notificat despre necesitatea achitării acestor datorii. Contul curent generalizat al contribuabilului pe perioada anilor 2012-2018, la fel demonstrează existența datoriei scadente și neachitate față de bugetul public național. Cerere de validare a creanței depusă de Serviciul Fiscal de Stat, atestă că la data de 05 iulie 2018, datorii debitorului față de bugetul public național constituiau sumă de 577 700,54 lei.

Prin înscrisurile enunțate mai sus, se confirmă că, debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans” se află în incapacitate de plată încă din anul 2015 (din momentul emiterii primei hotărâri de executare silită a obligațiilor fiscale), iar membrii organelor de conducere ale debitorului, membrii consiliului societății și comisiei de cenzori, care au cunoscut despre acest fapt, au manifestat o indiferență totală față de acest fapt și nu au depus cerere introductivă. Existența incapacității de plată a debitorului este confirmată și prin contul curent al plătitorului la BASS

pentru perioada 31 decembrie 2008-05 iulie 2018 demonstrează apariția restanțelor neachitate față de bugetul asigurărilor sociale începând cu data de 31 august 2015.

A mai relatat că prin răspunsul de la Banca Comercială „Energbank" S.A. nr.12- 04/1550 din data de 15 mai 2018 și Registrul dispozițiilor privind suspendarea operațiunilor la conturile bancare ale contribuabilului atestă că, începând cu anul 2011 conturile bancare ale debitorului au fost sechestrate fiind existente mai multe datorii ce au devenit scadente, ultimele sechestre fiind aplicate în anul 2017. Prin anexa nr. 1 la Actul de control nr.5-679931 din data de 26 iunie 2018 atestă că ultimele livrări debitorul a efectuat la data de 31 octombrie 2014 în baza facturilor fiscale.

Atrage atenția instanței că încheierile executorilor judecătorești enunțate mai sus, au fost emise începând cu anul 2011, însă, contrar acestui fapt, debitorul și membrii organelor de conducere ale acestuia, nu au reacționat prompt, nu au depus cerere de intentare a procesului de insolvabilitate și nici nu au depus diligență pentru a stinge creanțele față de creditori, situație ce confirmă indiferența totală a membrilor organelor de conducere față de societate și de creditorii acesteia.

Astfel, potrivit informației eliberate de băncile comerciale unde debitorul își avea conturi, aplicarea sechestrelor / suspendărilor operațiunilor la conturile bancare, începe cu data de 18 august 2011.

La fel, potrivit actelor prezentate de Serviciul Fiscal de Stat, se confirmă că, debitorul înregistra datorii față de creditorii său încă din anul 2011.

Susține că circumstanțe enunțate demonstrează că, dificultățile financiare/ incapacitatea de plată a debitorului a apărut cel târziu în luna iulie 2015, dată la care a fost emisă prima hotărâre de executare silită a obligațiilor fiscale. Prin urmare, este evident că membrii organului de conducere al societăţii pe acțiuni „Morol-Trans" erau obligați să înainteze cererea introductivă încă în luna aprilie 2015. Calcularea majorărilor de întârziere de către Serviciul Fiscal de Stat, de către Casa Națională de Asigurări Sociale, sechestrele aplicate de executorii judecătorești asupra conturilor bancare ale debitorului, inclusiv pe parcursul perioadei 2011 – 2018, demonstrează că situația gravă a durat pe parcursul a câtorva ani de zile. Or, cadrul legal prevede expres termenul de 30 de zile pentru înaintarea cererii introductive în instanța de insolvabilitate.

Actele de carență și hotărârile de executare silită a obligațiilor fiscale demonstrează că datorii față de bugetul public național au fost în creșterea constantă din data de 02 iulie 2015, diferența constituie 170 446,09 lei (577 700,54 lei (creanța validată Serviciului Fiscal de Stat- 407 254,45 lei restanța față de buget la 02 iulie 2015). Astfel, pe lângă datoria de bază pe care o avea debitorul față de creditori, acesta, pe parcursul anilor, a generat datorii acumulând majorări de întârziere (Serviciul Fiscal de Stat în sumă de 300 829,87 lei, Casa Națională de

Asigurări Sociale în sumă de 27 527,63 lei), fapt ce suplimentar demonstrează o gestionare defectuoasă a afacerii, cauzând prejudiciu creditorilor.

Conchide că la data depunerii cererii introductive privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul societatea pe acțiuni „Morol-Trans", aceasta se caracteriza ca o întreprindere nelichidă, în incapacitate de plată (insolvabilitate absolută), având un risc financiar foarte ridicat și care era în imposibilitate pe viitor să achite plățile curente, nemaivorbind de stingerea obligațiunilor față de creditori. Aceste acțiuni ale conducerii societății pe acțiuni „Morol-Trans" nu pot fi calificate în alt mod decât ca gestionare intenționat incompetentă a afacerilor, care a prejudiciat în mod considerabil atât întreprinderea cât și interesele creditorilor societății și împreună cu altele a dus la insolvabilitatea absolută a debitorului. A invocat că datorită încălcării de către membrii organelor de conducere ale debitorului a obligațiilor care le reveneau de a monitoriza starea economico-financiară a întreprinderii și de a întreprinde măsuri în vederea activității eficiente, s-a ajuns la situația de insolvabilitate a debitorului, situație când masa debitoare este insuficientă pentru a acoperi creanțele creditorilor. Consideră că încălcările comise de membrii organului de conducere al debitorului insolvabil, prin creșterea masei debitoare, inclusiv, au favorizat survenirea stării de insolvabilitate și prejudicierea creditorilor.

A menționat că este evidentă culpa membrilor organului de conducere al societății pe acțiuni „Morol-Trans" și încadrarea acțiunilor/inacțiunilor acestora în prevederile art.248 alin.(1) lit.f) și h) al Legii insolvabilității, dispunerea continuării unei activități a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată, nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14. A opinat că s-a dovedit că pârâții în calitate de administrator statutar, contabilulșef, acționarul, membrul adunării generale a acționarilor și membri ai organelor de conducere a debitorului, au generat datorii față de creditori și foarte bine înțelegeau situația precară a întreprinderii, dar nu au întreprins nici o măsură în vederea reducerii pasivului debitorului, ci din contra, au considerat că este oportună continuarea activității debitorului, situație ce a dus la supraîndatorarea debitorului.

Cere lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru admiterea cererii înaintate de lichidatorul debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans" privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organului de conducere ale debitorului societății pe acțiuni „Morol-Trans", încasarea solidară din contul administratorului/acționarului/ membrului al Adunării generale a acționarilor Morarenco Oleg, acționarului și membrului al Adunării generale a acționarilor C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., acționarului și membrului al Adunării generale a acționarilor Sprincian Nicolae, contabilului-șef Savina Maria, în beneficiul societății pe acțiuni „Morol-Trans", a sumei creanțelor validate față de patrimoniul

debitorului care nu sunt acoperite integral de masă debitoare, în mărime de 605 227,97 lei.

La data de 07 aprilie 2022 lichidatorul Igor Bulgaru a depus o cerere de chemare în judecată concretizată privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului societatea pe acțiuni „Morol-Trans" privind modificarea cuantumului pretențiilor. În motivarea acțiunii civile concretizate lichidatorul a invocat că la data de 27 ianuarie 2022 a avut loc licitație „cu reducere", în rezultatul cărei câștigătorul licitației gospodăria țărănească „Duca Angela Victor" a adjudecat contra sumei de 88 235 lei, bunul imobil construcție, amplasată în raionul Rezina satul Gordinești, nr.cadastral 672000006301, fapt confirmat prin procesul-verbal nr.1 cu privire la rezultatele licitației „cu reducere" de vânzare a lotului din patrimoniul societății pe acțiuni „Morol-Trans".

A mai menționat că conform planului de distribuție din data de 28 ianuarie 2022, mijloacele financiare obținute din contul comercializării bunului imobil, ce forma masa debitoare a societății pe acțiuni „Morol-Trans" au fost îndreptate spre stingerea parțială a creanței creditorului Serviciului Fiscal de Stat în sumă de 31 514 lei și în contul stingerii parțiale a cheltuielilor procesului de insolvabilitate. A enunțat că este necesar modificarea pretenției inanitate față de pârâți prin micșorarea sumei cu suma de 31 514 lei.

Cere lichidatorul Igor Bulgaru încasarea solidară din contul administratorului/ acționarului/ membrului al Adunării generale a acționarilor Morarenco Oleg, acționarului și membrului al Adunării generale a acționarilor C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., acționarului și membrului al Adunării generale a acționarilor Sprincian Nicolae, contabilului-șef Savina Maria, în beneficiul societății pe acțiuni „Morol-Trans", a sumei creanțelor validate față de patrimoniul debitorului care nu sunt acoperite integral de masă debitoare, în mărime de 573 713, 97 lei.

Lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru în ședință de judecată nu s-a prezentat, însă la data de 07 aprilie 2022 a solicitat examinarea pricinii civile în lipsa acestuia, astfel în conformitate cu prevederile art.206 alin.(1) Cod de procedură civilă instanța consideră a examinarea cauza civilă în lipsa lichidatorului. Avocatei Diana Munteanu, în interesele pârâtului Morarenco Oleg, în ședință de judecată a solicitat respingerea acțiunii civile înaintate ca fiind neîntemeiată. A explicat instanței că la materialele pricinii civile, lichidatorul nu a prezentat probe să dovedească că Morarenco Oleg a comis faptele imputate conform prevederilor art.248 alin.(1) al Legii insolvabilității, şi anume aceste fapte au cauzat incapacitatea de plată a societății pe acțiuni „Morol-Trans". Avocatul Malai Vitalie, în interesele pârâtului C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L. în ședință de judecată a solicitat respingerea cererii de chemare în judecată deoarece pârâtul C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L. în calitate de acționar la întreprinderea debitoare, a avut loc doar în baza extrasului la Agenția Servicii Publice, care indică lista

acționarilor la data fondării întreprinderii, ci nu în baza extrasului de la registratorul independent, care indică deținătorii de acțiuni nominale sau la purtătorul unei societăți pe acțiuni. A susținut că pe parcursul anilor C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L. a diminuat treptata numărul de acțiuni, iar la data de 04 septembrie 2018 fiind înstrăinat ultimul pachet de acțiuni, conform dării de seamă a societății de investiții conform contractului de intermediere nr.798 din data de 23 aprilie 2018 semnat cu B.C. „Victoriabank" S.A.

A explicat că mai mult de 12 ani, C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L. nu a participat la conducerea societății debitoare societății pe acțiuni „Morol-Trans", nu i-au fost aduse la cunoștință actele careva acte și nici în organele de conducere ale societății, nu a dat careva indicații administratorului societății, precum și nu s-a implicat în activitatea ei operaționale, neavând dreptul de semnătură a documentele financiară-bancare. Avocatul Tarlapan Artur, în interesele pârâtului Sprânceană Nicolae, la data de 07 septembrie 2022 a depus o referință la cererea de chemare în judecată, solicitând respingerea acțiunii civile ca fiind neîntemeiată, iar la data de 30 ianaurie2023 a depus cerere de examinare în lipsa lui. A menționat instanței că Sprincian Nicolae deține calitate de acționar cu cota parte de 1,5% din capitalul social al societății comerciale, astfel acesta nu dispune nici o funcție de conducere în cadrul societății, nu a participat la gestiunea societății, nu a săvârșit careva acțiuni prin care ar fi cauzat insolvabilitatea societății pe acțiuni „MorolTrans". A susținut că Sprincian Nicolae nu a comis nici o acțiune invocată de lichidatorul Igor Bulgaru în cererea de chemare în judecată. Consideră acționarii unei societăți pe acțiuni nu sunt nici persoane, care în conformitate cu legislația în vigoare, au dreptul de a reprezenta debitorul, nici asociații cu răspundere nelimitată a societății. Pârâții Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L. în ședință de judecată nu s-au prezentat, din materialele dosarului se constată că procedura de citare legal este executată, astfel instanța de judecată în conformitate cu prevederile art.206 alin.(3) Cod de procedură civilă dispune examinarea pricinii civile în lipsa pârâților.

Prin hotărârea Judecătoriei Orhei sediul Telenești din 19 mai 2023, a fost admisă parţial. Se atrage la răspundere subsidiară membrii organului de conducere al debitorului societăţii pe acţiuni „Morol-Trans" în persoana administratorului Morarenco Oleg și contabilului Savina Maria. Se încasează în mod solidar, de la Morarenco Oleg (a.n. 14.08.1977, cod numeric personal-***** cu domiciliul în municipiul Orhei strada lachir nr.25. ap. 10) şi Savina Maria (a.n.04.08.1968, cod numeric personal-*****, cu domiciliul în municipiul Orhei strada Meşteşugarilor nr.20/1) în contul masei debitoare a societăţii pe acţiuni „Morol-Trans" (codul fiscal-*****, cu sediul în municipiul Orhei, strada Vasile Mahu nr.150) suma în mărime de 573 713,97 (cinci sute şaptezeci şi trei mii şapte sute treisprezce,97) lei cu titlu de creanţe validate neacoperite de masa debitoare. Se încasează de la

Morarenco Oleg (a.n. 14.08.1977, cod numeric personal- ***** cu domiciliul în municipiul Orhei strada lachir nr.25. ap. 10) şi Savina Maria (a.n.04.08.1968, cod numeric personal-*****, cu domiciliul în municipiul Orhei strada Meşteşugarilor nr.20/1) în beneficiul statului, suma în mărime de 17 211, 41 (şaptesprezece mii două sute unsprezece,41) lei, cu titlu de taxă de stat. Cerinţa lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgara împotriva pârâţilor Sprincian Nicolae şi C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., privind atragerea la răspunderea subsidiară a membrilor organelor de conducere debitorului insolvabil, se respinge ca fiind neîntemeiată.

Nefiind de acord cu hotărârea instanței de fond, la data de 30 mai 2023, Morarenco Oleg şi Savina Maria a contestat cu apel nemotivat hotărîrea Judecătoriei Orhei sediul Telenești din 19 mai 2023.

În motivarea cererii de apel depusă la data de 27 octombrie 2023 Savina Maria a invocat că, solicită admiterea prezentei cereri de apel cu casarea hotărârea Judecătoriei Orhei sediul Telenești din 19 mai 2023 și emiterea unie noi decizii prin care să fie respinsă cererea de chemare în judecată depusă de lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru împotriva lui Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului insolvabil societatea pe acțiuni „Morol-Trans" din motivele invocate în cererea de aple anexată la materialele cauzei.

În motivarea cererii de apel depusă la data de 30 octombrie 2023 Morarenco Oleg a invocat că, solicită admiterea prezentei cereri de apel cu casarea hotărârea Judecătoriei Orhei sediul Telenești din 19 mai 2023 și emiterea unie noi decizii prin care să fie respinsă cererea de chemare în judecată depusă de lichidatorul S.A. „Morol-Trans" Igor Bulgaru împotriva lui Morarenco Oleg, Sprincian Nicolae, Savina Maria și C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L., privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului insolvabil societatea pe acțiuni „Morol-Trans" din motivele invocate în cererea de aple anexată la materialele cauzei.

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

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. (4) din Legea insolvabilităţii 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.

Conform art. 8 din aceiaşi lege, hotărârile şi încheierile instanţei de insolvabilitate pot fi atacate cu recurs/apel în termen de 15 zile calendaristice din data comunicării/pronunțării dispozitivului şi numai în cazurile prevăzute expres de prezenta lege.

Astfel, potrivit materialelor cauzei, hotărârea contestată cu apel a fost pronunţată la data de 19 mai 2023, iar cererea de apel a fost depusă la data de 30 mai 2023. Prin urmare, Colegiul civil constată că apelul a fost depus în termenul legal stabilit de art. 8 al Legii insolvabilității.

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

Potrivit art. 373 din Codul de procedură civilă CPC, (1) instanţa de apel verifică, în limitele cererii de apel, ale referinţelor şi obiecţiilor înaintate, legalitatea şi temeinicia hotărîrii atacate în ceea ce priveşte constatarea circumstanţelor de fapt şi aplicarea legii în primă instanţă. (2) În limitele apelului, instanţa de apel verifică circumstanţele şi raporturile juridice stabilite în hotărîrea primei instanţe, precum şi cele care nu au fost stabilite, dar care au importanţă pentru soluţionarea cauzei, apreciază probele din dosar şi cele prezentate suplimentar în instanţă de apel de către participanţii la proces. (3) În cazul în care motivarea apelului nu cuprinde argumente sau dovezi noi, instanţa de apel se pronunţă în fond, numai în temeiul celor invocate în primă instanţă.

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

Verificând hotărârea contestată în raport cu criticile formulate, în limitele controlului de legalitate şi temeiurilor de drept invocate, Colegiul civil al Curţii de Apel Chişinău consideră necesar de a respinge apelul declarat de lichidatorul SRL „Family Kebab”, Selevestru Irina cu menţinerea hotărârii primei instanţe din 13 octombrie 2022, reieşind din următoarele considerente.

Conform materialelor cauzei, rezultă că, conform hotărârii Judecătoriei Orhei sediul Teleneşti din data de 05 iulie 2018 s-a constatat insolvabilitatea şi s-a intentat procedura de insolvabilitate în privinţa debitorului societăţii pe acţiuni „Morol-Trans”, s-a ridicat dreptului de administrare a debitorului societăţii pe acţiuni „Morol-Trans”, s-a desemnat în funcţie de administrator al insolvabilităţii Igor Bulgaru, deţinătorul autorizaţiei MJ nr.39 din 14.01.2015, s-a stabilit termenul limită pentru creditori de înregistrare a cererilor de validare ale creanţelor pentru întocmirea tabelului definitiv, până la data de 16 august 2018, s-a stabilit termenul de verificare a creanţelor, de întocmire şi de comunicare a tabelului definitiv pentru data de 07 septembrie 2018, s-a stabilit prima şedinţă de judecată de raportare

pentru audierea rapor administratorului insolvabilităţii debitorului şi de validarea a creanţelor pentru data c.- septembrie 2018 ora 14.00. (f.d.24, vol.l).

Prin încheierea Judecătoriei Orhei sediul Teleneşti din data de 31 2019 s-a dispus intrarea imediată în procedura falimentului a debitorului SA„Morol-Trans" prin valorificarea şi lichidarea masei debitoare, s-a dispus dizolvarea debitorului cu valorificarea şi lichidarea masei debitoare, desemnarea în calitate de lichidatror al debitorului SA„Morol-Trans" Igor Bulgaru, deţinătorul autorizaţiei nr.39 din 14.01.2015 (f.d.25, vol.l).

Conform tabelului definitiv de validarea creanţelor faţă de debitorul SA„Morol-Trans", au fost validaţi creditorii Serviciului Fiscal de Stat în sumă de 276 870. 67 lei creanţe chirografare de rangul III şi în sumă de 300 829.67 lei creanţe ehirografare de rangul VI (rang inferior), Casa Naţională de Asigurări Sociale în sumă de 27 521, 63 lei, creanţe chirografare de rangul VI (rang inferior), în sumă totală de 605 227. 97 lei (fie vol.l).

Lichidatorul Igor Bulgaru în cadrul cercetării judecătoreşti modificat cuantumul pretenţiilor acţiunii civile, solicitând încasarea sumei creanţelor validate faţă de patrimoniul debitorului societatea pe acţiuni „Morol-Trans" care nu sunt acoperete integral de masa debitoare în mărime de 573 713, 97 lei. (f.d.5-7, vol.2). Astfel, creanţele validate ale creditorilor faţă de debitorul SA„Morol-Trans" în cuantum de 573 713, 97 lei constituie prejudiciul material în cauza civilă respectivă.

Conform datelor înscrise în Registrul de stat al persoanelor juridice şi anume la Departamentul înregistrare şi licenţiere a unităţilor de drept, al I.P. Agenția Servicii Publice din data de 23 august 2019, societatea pe acţiuni „Morol-Trans" a fost înregistrată la 16 decembrie 2002, eu sediul juridic municipiul Orhei strada Vasile Mahu nr. 150, administrator statutar figurează Mororenco Oleg, (f.d.48, 49, vol.l).

Conform informaţiei despre contribuabil eliberată de Serviciul Fiscal de Stat la data de 07 mai 2018. s-a constatat că Morareneo Oleg Oleg de la data de 16 decembrie 2002 până la intentarea procesului de insolvabilitate la calitatea de administrator statutar, iar Savina Maria Gheorghe figurează în calitate de contabilă (f.d.55,56, vol. 1) . Prin urmare, pârâtul Morareneo Oleg în calitate de administrator statutar şi pârâta Savina Maria în calitate de contabilă, necesită a fi reţinute în calitate de membri ai organelor de conducere ale debitorului. În altă ordine de idei, la data înregistrării în Registrul persoanelor juridice, în calitate de acţionarii societăţii figurau C.A. „Sigur-Asigur" S.R.L . SRL„Moroi" şi Sprincian Nieolae (f.d.26, vol.l).

Colegiul Civil apreciază ca fiind justă și întemeiată soluția instanței de insolvabilitate, or, conform art. 248 alin. (1) al Legii insolvabilității, dacă în cadrul procesului sînt identificate persoane cărora le-ar fi imputabilă apariția stării de

insolvabilitate a debitorului, la cererea administratorului insolvabilității/ lichidatorului instanța de insolvabilitate poate dispune ca o parte din datoriile debitorului insolvabil să fie suportate de membrii organelor lui de conducere și/sau de supraveghere, precum și de orice altă persoană, care i-au cauzat insolvabilitatea prin una dintre următoarele acțiuni: a) folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal; b) desfășurarea unei activități comerciale în interes personal sub acoperirea debitorului; c) majorarea fictivă a pasivelor debitorului și/sau deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului; d) procurarea de fonduri pentru debitor la prețuri exagerate; e) ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire și a ștampilei; f) dispunerea continuării unei activități a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată; g) dispunerea, în luna precedentă încetării plăților, de a se plăti cu preferință unui creditor în dauna celorlalți creditori; h) nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art.14; i) comiterea altor acțiuni care au adus daune proprietății debitorului.

Astfel, Colegiul Civil menționează că pentru a stabili vina și atragerea la răspundere subsidiară a organelor de conducere și/sau de supraveghere a debitorului urmează să fie întrunite anumite condiții și anume: să existe un prejudiciu, să existe o faptă ilicită, să existe un raport de cauzalitate între fapt ilicit și prejudiciu, iar fapta să fie săvârșită cu vinovăție. Iar în caz de pluralitate, răspunderea persoanelor indicate este solidară, cu condiția ca apariția stării de insolvabilitate să fie actuală sau anterioară perioadei în care și-au exercitat mandatul ori au deținut poziția, ce ar fi putut cauza insolvabilitatea debitorului.

Instanța de recurs remarcă faptul că, răspunderea subsidiară reprezintă o formă a răspunderii juridice clasice, iar atragerea persoanei culpabile la măsurile coercitive ale statului prin intermediul instanțelor de judecată presupune stabilirea prin probe pertinente și concludente a următoarelor elemente esențiale: fapta ilicită, vinovăția, legătura cauzală dintre faptă și urmările provocate.

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

Astfel, din prevederile art. 247, alin. (2) din Legea insolvabilității rezultă că prevederile alin. (1) se aplică persoanelor care dețineau funcțiile respective la data intentării procesului de insolvabilitate, precum și celor care au deținut aceste funcții pe parcursul ultimelor 24 de luni anterioare intentării procesului.

Răspunderea membrilor organelor de conducere ale debitorului reprezintă o formă specială a răspunderii delictuale civile, care poate fi angajată faţă de anumite persoane în rezultatul încălcării unor obligaţii legale cu caracter patrimonial, prin obligarea acestora la suportarea datoriilor persoanei insolvabile.

Conform art. 1998 alin. (1) şi (2) 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. Prejudiciul cauzat prin fapte licite sau fără vinovăţie se repară numai în cazurile expres prevăzute de lege.

Reieşind din sensul normelor legale precitate se denotă că, legislaţia civilă statuează vizavi de apariţia obligaţiei 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 şi impune întrunirea următoarelor elemente ale delictului civil în vederea apariţiei dreptului de reparare a prejudiciilor: existenţa prejudiciului, a faptei ilicite, a legăturii cauzale dintre prejudiciul invocat şi fapta ilicită, vinovăţia.

În materia prejudiciului, deponenţii cererilor cu privire la atragerea la răspundere subsidiară au invocat existenţa acestuia ca fiind format din suma creanţelor validate în cadrul procesului de insolvabilitate iniţiat în privinţa debitorului, care nu pot fi acoperite din masa debitoare.

În calitate de temei de drept pentru atragerea la răspundere subsidiară a organelor de conducere a debitorului sunt invocate prevederile art. 248, alin. (1) al Legii insolvabilităţii lit. e) ţinerea unei contabilităţi fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariţia documentelor contabile, a documentelor de constituire; f) dispunerea continuării unei activităţi a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată; h) nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14.

Privitor la temeiul atragerii al răspundere subsidiară conform prevederilor art.248 alin.(l) lit.e) al Legii insolvabilităţii, pentru comiterea faptei de majorare fictivă a pasivelor debitorului şi determinarea (ascunderea) unei părţi din activul debitorului, din actele cauzei se atestă că conform raportului financiar prezentat de debitorul la Direcţia pentru Statistica Orhei pentru perioada anului 2016, s-a stabilit că SA„Morol-Trans” a declarat existenţa mijloacelor fixe/active imobilizate în sumă totală de 1 409 396 lei.

Conform procesului-verbal de constatare întocmit la data de 01 iulie 2020 de către administratorul autorizat Igor Bulgaru (f.d. 108, vol. 1), a fost inclus în masa debitoare imobilul nr.cadatsral 6720000.063.01 ce reprezintă încăperi separate, or restul bunurilor ce mijloace fixe/active imobilizate în sumă totală de 1 409 396 lei , nu au fost depistate, fiind constatată lipsa lor.

Conform datelor registrelor oficiale întreprinderea deţine în proprietate bunurile mobile, în prezent s-a constatat insuficienţa masei debitoare pentru acoperirea creanţelor creditorilor, locul aflării mijloacelor fixe şi unităţii de transport, precum şi faptul dacă acestea mai există sau prezintă careva valoare materială rămâne a fi necunoscut, până la momentul actual nu au fost depistate.

Se atestă că, acţiunile administratorului statutar Morarenco Oleg şi contabilului-şef Savina Maria şi prejudiciul cauzat creditorilor, există un raport de cauzalitate manifestat prin lipsa respectării obligaţiei legale de ţinere a evidenţei activelor şi raportării referitor la reducerea capitalului social al întreprinderii, în situaţia când societatea în realitate nu avea active, totodată respectarea respectivei obligaţii ar fi condus la intentarea procesului de insolvabilitate încă în anul 2015.

Conform art.8 alin.(2) Cod fiscal, contribuabilul este obligat: c) să ţină contabilitatea conform formelor şi modului stabilit de legislaţie, să întocmească şi să prezinte Serviciului Fiscal de Stat şi serviciului de colectare a impozitelor şi taxelor locale dările de seamă fiscale prevăzute de legislaţie, să asigure integritatea documentelor de evidenţă în conformitate cerinţele legislaţiei, să efectueze încasările băneşti în numerar prin intermediul echipamentele^ de casă şi de control, respectând reglementările aprobate de Guvern, inclusiv Lista genurilor de activitate al căror specific permite efectuarea încasărilor băneşti în numerar tară aplicarea echipamentelor de casă şi de control; d) să prezinte informaţii veridice despre veniturile rezultate din orice activitate de întreprinzător, precum şi despre alte obiecte ale impunerii.

Conform art.83 alin. (4) din Codul fiscal, stipulează că declaraţia cu privire la impozitul pe venit se completează în modul şi forma stabilită de Ministerul Finanţelor. Declaraţia cu privire ia impozitul pe venit se prezintă Serviciului F'iscal de Stat nu mai târziu de data de 25 a lunii a treia după finele perioadei fiscale de gestiune.

Conform art. 187 alin. (7) Cod fiscal, prevede că instrucţiunile privind modul de întocmire şi de prezentare a dărilor de seamă fiscale... se emit de Serviciul f iscal de Stat dacă legislaţia fiscală nu prevede altfel.

Potrivit art. 13 al Legii contabilităţii nr. 1 13/2007 (în vigoare până la data de 01.01.2019), (1) Răspunderea pentru ţinerea contabilităţii şi raportarea financiară revine: a) conducerii (organului executiv) în entitatea cu răspundere limitată; (2) Persoanele specificate la alin.(l) sunt obligate: a) să organizeze şi să asigure ţinerea contabilităţii în mod continuu din momentul înregistrării până la lichidarea entităţii; b) să asigure elaborarea şi respectarea politicilor contabile în conformitate cu cerinţele prezentei legi, ale I.F.R.S. şi ale S.N.C.; c) să asigure elaborarea şi aprobarea: - planului de conturi contabile de lucru al entităţii; - procedeelor interne privind contabilitatea de gestiune;- formularelor documentelor primare şi registrelor contabile. în cazul lipsei formularelor tipizate sau dacă

acestea nu satisfac necesităţile entităţii:- regulilor circulaţiei documentelor şi tehnologiei de prelucrare a informaţiei contabile; d) să asigure întocmirea şi prezentarea oportună, completă şi corectă a documentelor primare, a registrelor contabile conform regulilor stabilite de Ministerul Finanţelor, precum şi integritatea şi păstrarea acestora conform cerinţelor Organului de Stat pentru Supravegherea şi Administrarea f ondului Arhivistic al Republicii Moldova; e) să organizeze sistemul de control intern, inclusiv efectuarea inventarierii; 1) să asigure documentarea faptelor economice ale entităţii şi reflectarea acestora în contabilitate; g) să asigure respectarea actelor normative prevăzute la art. 11 alin.(2) lit.a); h) să asigure întocmirea şi prezentarea situaţiilor financiare în conformitate cu prezenta lege şi cu standardele de contabilitate.

Conform prevederilor art.86 al Legii privind societăţile pe acţiuni nr. 135/2007, (1) Societatea ţine evidenţa contabilă şi întocmeşte rapoarte financiare şi specifice în condiţiile legislaţiei şi regulamentelor societăţii. (2) Conţinutul şi modul de prezentare a situaţiilor financiare anuale sînt prevăzute de actele normative din domeniul contabilităţii, aprobate de Ministerul Finanţelor, iar conţinutul şi modul de prezentare a rapoartelor specifice sînt prevăzute de actele normative ale Comisiei Naţionale a Pieţei Financiare. (5) Societatea este obligată să asigure păstrarea documentaţiei sale de evidenţă, a rapoartelor financiare, rapoartelor specifice şi a altor rapoarte în modul şi în termenele prevăzute de legislaţie. (6) Societatea şi persoanele ei cu funcţii de răspundere răspund, în conformitate cu legislaţia, pentru:a) neglijenţa în ţinerea evidenţei contabile şi în întocmirea rapoartelor financiare şi a rapoartelor specifice, precum şi includerea în acestea a datelor neautentice sau eronate;b) nepăstrarea sau prezentarea cu întîrziere a acestor rapoarte creditorilor, acţionarilor societăţii şi autorităţilor publice stabilite de legislaţie; precum şi c) publicarea informaţiei neveridice despre activitatea societăţii sau eschivarea de la publicarea informaţiei prevăzute de prezenta lege.

Aşadar,era în sarcina membrilor organelor de conducere obligaţiile ţinerii evidenţei contabile şi în întocmirea rapoartelor financiare şi a rapoartelor specifice în conformitate cu actele normative din domeniul contabilităţii.

Mai mult ca atît, prin conţinutul deciziei Serviciului Fiscal de Stat asupra cazului de încălcare a legislaţiei fiscale nr.318/1487a din data de 25 iunie 2018, pentru nerespectarea prevederilor legale debitorului societăţii pe acţiuni „Morol-Trans” s-au aplicat sancţiuni fiscale şi amenzi în sumă de 64 456 lei. La fel, prin actul de control s-a constatat încălcări privind lipsa parţială a evidenţei contabile pentru perioada 01 ianuarie 2014-18 iunie 2018.

La caz, din actele emise de Serviciul f iscal de Stat se atestă că directorul Morarenco Oleg şi contabilul-şef Savina Maria în mod direct nu au ţinut evidenţa contabilă conform formelor şi modului stabilit de legislaţie, iar urmare a acestor

acţiuni s-a cauzat prejudicierea intereselor atât ale întreprinderii, cât şi ale creditorilor.

Conform art.27 al Legii insolvabilităţii. (3) 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. (4) în cazul în care informaţiile şi documentele prevăzute la alin.(3) nu sunt 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 urmând a fi încasate din contul persoanelor culpabile.

În sensul prevederilor legale enunţate raportate la argumentele lichidatorului privind dispariţia documentelor contabile urmare acţiunilor pârâţilor administratorului statutar Oleg Morarenco şi contabilul-şef Savina Maria, instanţa reţine că administratorul autorizat Igor Bulgaru în cadrul procesului de insolvabilitate a expediat membrilor organelor de conducere a debitorului SA„Morol-Trans” notificarea nr.39/77 din data de 26 aprilie 2018 (f.d.21, vol.l), notificarea nr.39/97 din data de 25 februarie 2019 (f.d.22, vol.l), care a rămas fără soluţionare, respectiv până în prezent nu au fost prezentate informaţiile documentele relevante activităţii SA„Morol-Trans” bunurile debitorului, din care considerente necesită a reţine acţiunile enunţate ca fiind de tăinuirea a acestora.

Cu referire la temeiul invocat de apelant precum că intimații urmează a fi atrași la răspundere subsidiară în temeiul art. 14 și 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, pentru nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate, Colegiul Civil îl va aprecia ca fiind unul declarativ și neîntemeiat.

În această ordine de idei, Colegiul civil va reține că potrivit art. 10 alin. (1), (2) din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, intentarea unui proces de insolvabilitate presupune existenţa unui temei. Temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului.

Potrivit art. 14 din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, debitorul este obligat să depună cerere introductivă dacă există unul din temeiurile prevăzute la art. 10. Debitorul este obligat să depună cerere introductivă şi în cazul în care: executarea integrală a creanţelor scadente ale unui sau ale mai multor creditori poate cauza imposibilitatea satisfacerii integrale la scadenţă a creanţelor celorlalţi creditori; în cadrul lichidării, care se efectuează conform altor legi, devine evident că debitorul nu poate satisface integral creanţele creditorilor. Debitorul este obligat să depună cerere introductivă imediat, dar nu mai târziu de expirarea a 30 de zile

calendaristice din data survenirii temeiurilor indicate în prezentul articol la alin. (2) şi la art. 10 alin. (2). Dacă debitorul nu depune cerere introductivă în cazurile şi în termenul prevăzut în prezentul articol, persoana care, în conformitate cu legislaţia în vigoare, are dreptul de a reprezenta debitorul, asociaţii cu răspundere nelimitată şi lichidatorii debitorului răspund subsidiar în faţa creditorilor pentru obligaţiile apărute după expirarea termenului prevăzut la alin. (3). Aceste persoane sunt trase la răspundere penală în conformitate cu legea.

Reieşind din prevederile art. 15 alin. (1) din Legea insolvabilităţii 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 sunt insuficiente pentru executarea creanţelor creditorilor.

Astfel, raportând normele legale mai sus enunțate la circumstanțele cauzei, s-a constatat cu certitudine că pârâtul a încălcat prevederile legale menţionate supra şi nu a manifestat diligenţa corespunzătoare în vederea înaintării cererii introductive, aceasta fiind înaintată de creditorul Serviciul Fiscal de Stat.

La fel ca temei de atragere a membrilor organelor de conducere ale debitorului la răspundere subsidiară, serveşte şi actul de carenţă nr. 1 din data de 02 iulie 2015 emis de Serviciul Fiscal de Stat, prin care s-a constatat existenţa la data de 02 iulie 2015 restanţei debitorului faţă de bugetul public naţional în sumă totală de 407 254,45 lei.

Actul de carenţă dovedeşte circumstanţele că debitorul societatea pe acţiuni „Morol- Trans” la data de 02 iulie 2015, cunoştea despre faptul că contribuabilul înregistra datorii scadente faţă de bugetul public naţional, contrar acestui fapt, membrii organelor de conducere nu au întreprins măsuri de stingere a datoriilor acumulate şi nici nu au depus cerere introductivă

Prin hotărârea DGAF seria AFI nr.0156296 din data de 17 ianuarie 2018 privind executarea silită a obligaţiei fiscale a contribuabilului se constată că organul lîscal a iniţiat procedura de executare silită a obligaţiilor fiscale restante admise de către contribuabil în mărime de 528 681,23 lei.

În continuare, pentru executarea hotărârii emise în adresa debitorului şi administratorului statutar a fost expediată notificarea din data de 25 ianuarie 2018. ce a fost recepţionată de contribuabilul societatea pe acţiuni „Morol-Trans”.

Conform actelor cauzei se atestă că, membrii organelor de conducere ale debitorului, şi-au neglijat obligaţiilor de a depune cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului SA„Morol-Trans”, la fel nu au reacţionat la actele de executare silită a obligaţiilor fiscale. Prin urmare, în conţinutul actului de carenţă nr.6 din data de 23 februarie 2018 s-a

constatat existenţa la data de 20 februarie 2018 a restanţei debitorului SA„Morol-Trans” faţă de bugetul public naţional în sumă totală de 528 681,23 lei.

La caz, SA„Morol-Trans” la data de 02 iulie 2015 se alia în incapacitate de plată în sumă de 407 254,45 lei, ulterior SA„Morol-Trans” a acumulat doar datorii în sumă totală de 528 681,23 lei apărute în baza dărilor de seamă prezentate Serviciului Fiscal de Stat.

La caz se atestă că, termenul de 30 de zile, prevăzut de art.14 alin. (3) al Legii insolvabilităţii, urmează a fi calculat anume din data de 02 iulie 2015, iar termenul limită de depunere a cererii introductive de către membrii organelor de conducere a SA„Morol-Trans” a cererii introductive privind intentarea procesului de insolvabilitate faţă de debitorul SA„Morol-Trans” este data de 02 august 2015 or, faptul că creditorul Serviciul Fiscal de Stat a depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate faţă de debitorul SA„Morol- Trans” la data de 17 august 2018. dovedeşte vinovăţia pârâtului Morarenco Oleg în comiterea faptei ilicite.

Circumstanţele respective sunt dovedite şi prin procesul-verbal cu privire la contravenţie seria MF nr. 137403 din data de 20 februarie 2018, conform căruia administratorul Morarenco Oleg a fost sancţionat în temeiul art.288 Cod contravenţional pentru fapta că SA„Morol-Trans” fiind în incapacitate de plată a creanţelor fiscale, nu a depus cererea introductivă, deşi a fost notificat despre necesitatea achitării acestor datorii.

Existenţa incapacităţii de plată a debitorului SA „Morol-Trans” est confirmată şi prin contul curent al plătitorului la BASS pentru perioada 31 decembrie 2008 -05 iulie 2018, ce demonstrează apariţia restanţelor neachitate faţă de bugetul asigurărilor sociale începând cu data de 31 august 2015.

Astfel, pe lângă datoria de bază pe care o avea debitorul faţă de creditori, acesta, pe parcursul anilor, a generat datorii acumulând majorări de întârziere faţă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat în sumă de 300 829,87 lei, Casa Naţională de Asigurări Sociale în sumă de 27 527,63 lei, fapt ce dovedeşte o gestionare defectuoasă a activităţii economice a SA. „Morol-Trans”, cauzând prejudiciu creditorilor.

În privinţa temeiului de atragere la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere, conform prevederile art.248 alin.(l) lit.f) al Legii insolvabilităţii nr.149/2012 pentru comiterea faptei de dispunerea continuării unei activităţi a debitorului care îl duce îi mod vădit la incapacitate de plată, instanţa de judecată reţine următoarele circumstanţe.

Astfel, se atestă că pârâţii în calitate de administrator statutar, contabilul şef au generat datorii faţă de creditori, cunoşteau situaţia precară a SA„Morol-Trans”, dar nu au întreprins nici o măsură în vederea reducerii pasivului debitorului ci din contra, au considerat că este oportună continuarea activităţii debitorului, situaţie ce

a dus la supraîndatorarea debitorului astfel, acţiunile culpabile urmează a fi puse în sarcina administratorului statutar al SA„Morol-Trans” Oleg Morarenco ş contabilului-şef Savina Marina.

Privitor la cerinţa atragerii la răspundere subsidiară a membrului organului de conducere al debitorului SA„Morol-Trans” în persoana asociatului Sprinciar Nicolai şi acţionarului C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. instanţa de judecată întemeiat a reţinut că: Conform art.184 Cod civil, (1) Persoana juridică răspunde pentru obligaţiile sale cu toi patrimoniul ce îi aparţine. (2) Membrul persoanei juridice nu răspunde pentru obligaţiile persoanei juridice, iar persoana juridică nu răspunde pentru obligaţiile membrului, ci excepţiile stabilite de lege sau de actul de constituire.

Conform art. 15 alin.(l) al Legii insolvabilităţii, (1) 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 suni insuficiente pentru executarea creanţelor creditorilor.

Conform art.248 alin.(l) al Legii insolvabilităţii, 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: f) dispunerea continuării unei activităţi a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată; h) nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art.14.

Prin urmare, instanţa de insolvabilitate corect a stabilit că în speță,lichidatorul S.A. „Morol-Trans” Bulgaru Igor nu a prezentat probe pertinente pentru dovedirea circumstanţelor culpei asociatului Sprincian Nicolai şi acţionarului C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. , că au dat indicaţii obligatorii pentru debitor SA,.Morol-Trans”, or au influenţat în alt mod acţiunile debitorului, ca rezultat s-a cauzat un prejudiciu pentru creditori şi sunt pasibili de a fi tras la răspundere subsidiară solidară cu membrii organului de conducere. In aşa mod, instanţă de judecată întemeiat a ajuns la concluzia că reclamantul nu a probat faptul că pârâţii asociatului Sprincian Nicolai şi acţionarului C.A. „Sigur-Asigur” S.R.L. necesită a fi atraşi la răspundere subsidiară solidară, din are motive cerinţa în această parte a fi respinsă.

Prin urmare, instanţa de insolvabilitate just a conchis asupra temeiniciei cererii de atragere la răspundere subsidiară şi a admis parţial acțiunea.

Colegiul civil, al Curţii de Apel Chişinău consideră apelul neîntemiat or, argumentele invocate în apel se referă la dezacordul apelantului cu soluţia pronunţată de către instanţa ierarhic inferioară şi nu redă încălcarea esențială sau

aplicarea eronată a normelor de drept material sau de drept procedural, respectiv nu constituie temei de casare a hotărîrii şi urmează a fi respins. Mai mult ca atît în orivința temeiurilor suplimentare invocate în cererea de apel care nu au fost subiectul examinării în instanța de fond, instanța de apel nu se va expune.

Urmează a fi supus criticii afirmaţiile apelantului că, instanţa nu s-a expus asupra argumentelor invocate de apelanți deoarece din hotărîrea contestată se atestă cu certitudine că prima instanţă a oferit răpunsuri la fiecare argument indicat în cererea de atragere la răspundere subsidiară.

Astfel, instanţa de fond a supus aprecierii toate argumentele invocate de către apelanți, identificînd care sunt condiţiile atragerii la răspundere subsidiară, și stabilind că în speță, cererea de atragere la răspundere subsidiară reține circumstanțele și/sau împrejurări de facto cărora li s-a datorat survenirea stării de insolvabilitate a întreprinderii debitoare.

În consecinţă, Colegiul conchide că toate argumentele apelanților invocate în apelul declarat nu au relevanţă, deoarece nu denotă încălcarea esenţială sau aplicarea eronată a normelor de drept material sau de drept procedural, respectiv nu constituie temei pentru casarea hotărârii contestate şi urmează a fi respinse.

Faţă de cele ce preced şi având în vedere faptul că, instanţa de insolvabilitate a constatat şi elucidat pe deplin circumstanţele care au importanţă pentru soluţionarea cauzei, a aplicat corect normele de drept material şi procedural, pronunţând o hotărâre legală şi întemeiată, iar temeiurile invocate de către apelanți sunt neîntemeiate, Colegiu civil al Curţii de Apel Chişinău ajunge la concluzia de a respinge apelurile şi de a menţine hotărârea contestată.

În conformitate cu art. 385 alin. (1) lit. a) din CPC, Colegiul civil,-

d e c i d e:

Se respinge apelul declarat de Morarenco Oleg și Savina Maria.

Se menţine hotărârea Judecătoriei Orhei sediul Telenești din 19 mai 2023 prin care s-a admis parţial și s-a atras la răspundere subsidiară membrii organului de conducere al debitorului SA„Morol-Trans” în persoana administratorului Morarenco Oleg și contabilului Savina Maria cu dispunerea încasării în mod solidar de la aceștea suma în mărime de 573 713,97 lei cu titlu de creanţe validate neacoperite de masa debitoare.

Decizia este irevocabilă de la emitere.

Preşedintele completului, judecătorul Eugeniu Clim

Judecătorii: Steliana Iorgov

Olga Cojocaru