Dosarul nr. 2i-587-30/2018

HOTĂRÂRE
În numele Legii

07 aprilie 2025 mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău, sediul Central
instanța de insolvabilitate compusă din:
Președintele ședinței, Judecătorul Veaceslav Nicula
grefier Maria Gurduza-Negruța

examinând în ședință publică cererea de chemare în judecată, concretizată, înaintată de către lichidatorul „COVCONS GRUP" S.R.L., Pelin Roman, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L. împotriva lui Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru, intervenienți accesorii Serviciul Fiscal de Stat și Casa Națională de Asigurări Sociale,

c o n s t a t ă :

La data de 10.10.2017, lichidatorul „COVCONS GRUP" S.R.L., în procedura falimentului – Pelin Roman a depus cerere împotriva pârâților Caminschi Oleg, Podlubeac Nina și Caminschi Alexandru privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a „COVCONS GRUP" S.R.L., intervenienți accesorii Serviciul Fiscal de Stat și Casa Națională de Asigurări Sociale a Republicii Moldova.

În motivarea cererii s-a indicat că, la data de 09.09.2014, IMCA „Valan International Cargo Charter" S.R.L. a depus cerere cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate fata de debitorul „COVCONS GRUP" S.R.L.

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 12.09.2014, a fost admisă cererea IMCA „Valan International Cargo Charter" S.R.L. cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate față de „COVCONS GRUP" S.R.L., cu aplicarea masurilor de asigurare stabilite de Legea insolvabilității și desemnarea în funcția de administrator provizoriu, administratorul autorizat – Pelin Roman.

Prin hotărârea Curții de Apel Chișinău nr. 2i-417/14 din 21.10.2014, a fost dispusă intentarea procesului de insolvabilitate față de „COVCONS GRUP" S.R.L. și numirea în calitate de administrator al insolvabilității administratorul autorizat – Pelin Roman.

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău nr. 2i-417/14 din 13.11.2015, a fost dispusă trecerea la procedura de faliment în vederea lichidării patrimoniului „COVCONS GRUP" S.R.L. și distribuirii produsului rezultat cu dizolvarea debitorului, iar în funcția de lichidator al „COVCONS GRUP" S.R.L. s-a investit Pelin Roman.

Astfel, în urma analizei situației debitorului reieșind din răspunsurile primite de la organele interpelate s-a constatat că, debitorul nu dispune de bunuri suficiente care ar acoperi cheltuielile procesului de insolvabilitate și nici pentru a stinge cel puțin o parte din creanțele creditorilor, or, debitorul nu dispune de capacități operaționale și funcționale viabile care i-ar asigura desfășurarea de mai departe a activității eficiente, acumularea veniturilor și achitarea datoriilor față de creditori, acesta fiind în imposibilitate de a continua activitatea de antreprenoriat.

A tras atenția asupra faptului că, conform datelor de evidență contabilă, „COVCONS GRUP" S.R.L. dispune de: active materiale în proces de execuție - 59963 459 lei; construcție nefinalizată - 59963459 lei; mijloace fixe - 12152985 lei; conform extrasului compania dispune

de bunuri imobile amplasate în mun. Chișinău, str. str. Decebal 80/1, Decebal 80 și str. Mircea cel Bătrîn 17/3. Totuși, imobile în cauză sunt ipotecate la B.C. „Victoriabank" S.A. în baza contractului de ipotecă nr. 2573 din 25.02.2009 și contractului de ipotecă nr. 33533 din 15.06.2011; mijloace fixe - 12152985 lei, inclusiv construcții - 59963459 lei, din care uzura constituie 3940757 lei, iar valoarea reziduală 68175687 lei.

Menționează că, conform răspunsurilor din 22.09.2014, parvenite de la Direcția Înregistrare a Transportului, „COVCONS GRUP" S.R.L. deține cu drept de proprietate 3 unități de transport, asupra cărora sunt aplicate interdicții de înstrăinare de către executorii judecătorești.

Iar, în urma bilanțierii și inventarierii masei debitoare a constatat că fostul administrator a sustras în mod ilicit și în interese personale mijloace fixe aflate la bilanțul întreprinderii și fiind în același timp sechestrate de executorul judecătoresc Catana Tatiana de aproximativ 220000 lei, fapt confirmat prin actul de inventariere din 11.11.2014.

Susține că, în cadrul urmăririi penale, s-a stabilit că, a fost comercializat cu suma de 27020000 lei, imobilul cu numerele cadastrale de la 0100312.301.01.010 până la 0100312.301.01.045, amplasat în mun. Chișinău, bd. Mircea cel Bătrîn 17/3, ce aparținea cu drept de proprietate „COVCONS GRUP" S.R.L., iar în scopul tăinuirii obiectului impozabil, adică a taxei pe valoare adăugată în sumă de 5409200 lei, nu a eliberat factură fiscală cumpărătorului Î.C.S. „Total International" S.R.L. c/f 1011600004045 și a inclus date denaturate cu privire la venituri și cheltuieli, în declarația cu privire la TVA a „COVCONS GRUP" S.R.L., pentru perioada lunii iulie 2013.

Astfel, nu a reflectat tranzacția de vânzare-cumpărare a imobilului amplasat în mun. Chișinău. bd. Mircea cel Bătrîn 17/3, fapt ce a dus la necalculare și neachitarea TVA, bugetului de stat, în sumă de 5409200 lei, ce constitute proporții deosebit de mari, pentru perioada fiscală - iulie 2013.

Relatează că, la moment „COVCONS GRUP" S.R.L. nu desfășoară careva activități și nu produce careva bunuri în urma realizării cărora s-ar face posibilă onorarea obligațiunilor față de debitorul gajist, agenții economici și persoanelor fizice.

Susține că, o tendință de majorare a creșterii veniturilor și ridicarea criteriilor, factorilor economici a companiei în perspectivă nu pot fi realizați. Or, genul de activitate a companiei este domeniul construcției, ceia ce necesită investiții majore.

Totodată, în cadrul procesului de insolvabilitate se atestă și multitudinea cererilor potențialilor creditori care au contracte de investiții și solicită separarea bunurilor din masa debitoare a „COVCONS GRUP" S.R.L. și anume din imobilul gajat de pe str. Decebal 80/1, mun. Chișinău.

Menționează că, valoarea totală a datoriilor identificate, potrivit tabelului definitiv consolidat al creanțelor este de 102434779, 40 lei, pe când bunuri incluse în masa debitoare nu sunt suficiente pentru stingerea datoriilor existente.

Din analiza efectuată a datelor acumulate ce țin de situația economico-financiară a debitorului, a fost stabilit faptul imposibilității onorării de către acesta a obligațiunilor sale față de creditori, ceea ce a dus la crearea situației insolvabile a „COVCONS GRUP" S.R.L., exprimată în incapacitate de plată a debitorului, fapt ce a constituit temei general pentru intentarea procesului de insolvabilitate.

Mai mult ca atât, verificând cauza apariției stării de insolvabilitate a debitorului s-a constatat că, aceasta a survenit în rezultatul activității neglijente a debitorului, neonorării obligațiilor „COVCONS GRUP" S.R.L. față de multitudinea creditorilor. În special, după cum rezultă din probele anexate la dosar, raportului administratorului provizoriu „COVCONS

GRUP” S.R.L. nr. 02 din 21.10.2014, precum și a raportului prezentat adunării creditorilor care a fost convocată la data de 30.07.2015.

La fel, existența deciziei nr. 2279/P/1 din 16.12.2014, asupra cazului de încălcare a legislației comisă de „COVCONS GRUP” S.R.L., întocmită de către Inspectoratul Fiscal de Stat pe mun. Chișinău, atestă un șir de abateri, iar conform sentinței din 10.08.2017, „COVCONS GRUP” S.R.L. a fost recunoscută vinovată de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, numindu-i ca pedeapsă amendă în mărime de 3500 u.c., ceea ce constituie suma de 70000 lei, cu privarea de dreptul de a exercita activitatea de antreprenoriat pe un termen de 4 ani.

Concomitent prin actul nr. 5-669768, nr. 5-669769, nr. 5-669770 din 21.11.2014, s-a constatat că debitorul nu a prezentat careva rapoarte financiare privind activitatea sa economico-financiară, nu a asigurat integritatea documentelor contabile și de evidență pentru perioada anului 2013, majorarea pierderilor fiscale pentru anul 2012 cu 5236418 lei și diminuarea impozitului pe venit pentru anul 2013, întocmirea neconformă a declarațiilor persoanei juridice cu privire la impozitul pe venit pentru perioada fiscală 2012, 2013 etc, după cum nici nu a depus în instanța de judecată cererea privind intentarea procesului de insolvabilitate.

Reieșind din constatările menționate opinează că, „COVCONS GRUP” S.R.L. a devenit insolvabilă încă în anul 2012, iar organele de conducere ale societății n-au întreprins careva măsuri în vederea stingerii obligațiilor financiare/fiscale apărute, după cum nici nu au solicitat instanței de judecată inițierea procedurii de insolvabilitate în legătură cu imposibilitatea achitării datoriilor.

Suplimentar la cele invocate menționează că, debitorul, membrii organelor de conducere a debitorului n-au conlucrat cu administratorul provizoriu/lichidatorul și n-au transmis la timp acestuia informațiile cu privire la activitatea debitorului, patrimoniului său, precum și documentele activității economice și documentele de evidență contabilă, inclusiv ștampila întreprinderii.

La data de 16.09.2014, administratorul „COVCONS GRUP” S.R.L. în persoana directorului Caminschi Oleg, i-a fost adusă la cunoștință încheierea Curtii de Apel Chișinău din 12.09.2014 privind aplicarea măsurilor de asigurare. Totodată, i-a fost adusă la cunoștință și notificarea administratorului provizoriu prin care a fost solicitată transmiterea de către acesta a documentelor ce țin de activitatea întreprinderii, ștampila întreprinderii și informația solicitată.

Reține că, fiind înmânată notificarea administratorului provizoriu și încheierea Curții de Apel Chișinău din 12.09.2014, directorul „COVCONS GRUP” S.R.L., contabilul șef – Podlubneac Nina și vice-directorul general Camischi Alexandru nu s-au conformat prescripțiilor impuse de administratorul provizoriu.

Ca urmare la 16.09.2014, de către administratorul provizoriu a fost depus un demers în adresa executorului judecătoresc pentru a constata faptul neexecutării încheierii Curții de Apel ce ține de predarea documentelor contabile și ștampilei „COVCONS GRUP” S.R.L. în persoana directorului Caminschi Oleg, care a refuzat să transmită careva documente contabile și ștampila companiei.

Astfel, ștampila și o parte din documentele contabile au fost transmise doar la data de 17.10.2014, conform actului de predare primire, fapt ce demonstrează ținerea necorespunzătoare a evidenței contabile.

În conformitate cu extrasul Î.S. „Camera înregistrării de Stat” s-a constatat că, membrii organelor de conducere ale debitorului „COVCONS GRUP” S.R.L. sunt: Caminschi Oleg - administrator și fondator cu 100% din capitalul social de 5400 lei.

Conform ordinului nr. 122 din 30.12.2004 - Podlubncac Nina a fost angajată în calitate de contabil șef a „COVCONS GRUP” S.R.L., iar conform ordinului nr. 2P din 01.03.2004, Caminschi Alexandru a fost angajat în calitate de vice-director general a „COVCONS GRUP” S.R.L.

Astfel, lichidatorul consideră că, există temeiuri suficiente pentru atragerea la răspundere subsidiară a organelor de conducere ale „COVCONS GRUP” S.R.L., în temeiul art. 27 alin. (4), art. 247 alin. (1), art. 248 lit. e) și h) al Legii insolvabilității, reieșind din faptul că, membrii organelor de conducere ale debitorului „COVCONS GRUP” S.R.L. n-au depus în termen de 30 zile cererea de intentare a procesului de insolvabilitate, conform prevederilor art. 14 din Legea insolvabilității, n-au prezentat dări de seamă fiscală și financiară conform legislației și n-au întreprins măsuri prevăzute de legislație privind stingerea restanței față de buget, cât și altor creditori. La fel, aceștia n-au conlucrat cu administratorul provizoriu/lichidatorul și n-au transmis informațiile cu privire la activitatea debitorului și la patrimoniului său, precum și documentele activității economice și documentele de evidență contabilă, inclusiv ștampila întreprinderii.

În condițiile date constată că, administratorul/asociatul „COVCONS GRUP” S.R.L. nu a executat obligațiunile sale funcționale și nu a supravegheat activitatea debitorului, fapt care atrage răspunderea subsidiară conform art. art. 247, 248 lit. e) și h) a Legii insolvabilității, pentru datoriile acumulate de debitor și imposibil de stins din patrimoniul său.

A atras atenția că, pe parcursul derulării procesului de insolvabilitate, administratorul înlăturat/asociatul, vice-directorul general și contabilul șef a „COVCONS GRUP” S.R.L. n-au conlucrat cu administratorul provizoriu/lichidatorul, iar în vederea excluderii posibilității debitorului de a pune obstacole în privința executării viitoarei hotărâri se impune necesitatea aplicării măsurilor de asigurare pentru a evita și pericolul de dispariție, degradare, înstrăinare sau risipire a bunurilor pârâtului.

În baza celor expuse, conducându-se de prevederile art. 247, 248, art. 249 din Legea insolvabilității și art. 174, 175 Cod de procedură civilă, solicită: admiterea prezentei cereri; atragerea la răspundere subsidiară a Ninei Podlubneac, Caminschi Oleg, Caminschi Alexandru; încasarea în mod solidar a prejudiciului cauzat „COVCONS GRUP” S.R.L., în proces de lichidare în urma gestionării incorecte a întreprinderii în mărime de 5409200 lei; aplicarea sechestrului pe toate bunurile mobile și imobile, precum și asupra tuturor mijloacelor financiare care aparțin lui Podlubneac Nina, Caminschi Oleg și Caminschi Alexandru în limita valorii acțiunii.

Potrivit fişei de repartizare a dosarului prezenta cauză a fost repartizată judecătorului din cadrul Curții de Apel Chișinău, Bîrcă Boris.

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 17.10.2017, s-a admis cererea lichidatorului „COVCONS GRUP” S.R.L. – Pelin Roman de aplicare față de Caminschi Oleg, Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru a măsurilor de asigurare a acțiunii în cauza civilă la cererea privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP” S.R.L. S-a aplicat sechestru pe bunurile mobile și imobile și pe mijloace financiare ale lui Caminschi Oleg, Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru, în limita valorii acțiunii 102434779,40 lei.

Prin decizia Curții Supreme de Justiție din 27.12.2017, s-a admis recursul declarat și s-a casat încheierea din 17.10.2017 a Curții de Apel Chișinău, adoptată în cauza la cererea lichidatorului „COVCONS GRUP” S.R.L. – Pelin Roman cu privire la aplicarea măsurilor de asigurare, în cauza la cererea depusă de „COVCONS GRUP” S.R.L., prin intermediul lichidatorului – Pelin Roman împotriva lui Caminschi Oleg, Podlubneac Nina și Caminschi

Alexandru, intervenienți accesorii – Inspectoratul Fiscal de Stat Chișinău, direcția administrare fiscală Rîșcani; Casa Națională de Asigurări Sociale cu privire la atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a „COVCONS GRUP" S.R.L., cu restituirea cauzei spre rejudecare în instanța de insolvabilitate Curtea de Apel Chișinău.

Conform modificărilor la Codul de procedură civilă, introduse prin Legea nr. 254 din 01.12.2017, (în vigoare din 05.01.2018), cauzele de insolvabilitate sunt de competența instanțelor judecătorești.

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 29.01.2018, cauza civilă la cererea lichidatorului „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman către Caminschi Oleg, Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului, s-a transferat pentru judecare în instanța competentă – Judecătoria Chișinău.

Potrivit fișei de repartizare a dosarului prezenta cauză a fost repartizată Judecătorului din cadrul Judecătoriei Chișinău (sediul Centru), Mariana Fondos-Frațman.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul Centru) din 18.06.2018, s-a primit spre examinare cererea lichidatorului „COVCONS GRUP" S.R.L., în procedura falimentului – Pelin Roman împotriva lui Caminschi Oleg, Podlubneac Nina, Caminschi Alexandru privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L.

La data de 02.11.2018, prin intermediul direcției de evidență și documentare procesuală a Judecătoriei Chișinău (sediul Centru) a parvenit în adresa instanței de judecată cerere suplimentară din partea avocatului Cocoș Mariana care acționează în interesele lichidatorului „COVCONS GRUP" S.R.L., Pelin Roman privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L. privind mărirea cuantumului pretențiilor.

În motivarea cererii suplimentare s-a indicat aceleiași motive de fapt și de drept ca și în cererea privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L. depusă la data de 10.10.2017.

Suplimentar a menționat că, la data de 21.11.2014, în baza actului Inspectoratului Fiscal de Stat nr. 5-669770 privind rezultatele controlului, pct. 16 s-a stabilit nerespectarea prevederilor pct. 10 din Hotărârea Guvernului privind aprobarea normelor pentru efectuarea operațiunilor de casă în economia națională a Republicii Moldova și prevederilor art. 10 alin. (5) din Legea nr. 845-XII din 03.01.1992 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi prin nerestituirea în termenul stabilit a numerarului în casa întreprinderii în sumă totală de 5787065 lei.

Astfel, reieșind din șirul abaterilor, încălcărilor și nerestituirii numerarului în casa întreprinderii în mărime de 5787065 lei, consideră oportun de a mări cuantumul pretențiilor față de pârâți în mărimea indicată.

Solicită: admiterea prezentei cereri; atragerea lă răspundere subsidiară a lui Podlubneac Nina, Caminschi Oleg și Caminschi Alexandru; încasarea în mod solidar de la Caminschi Oleg, Podlubneac Nina si Caminschi Alexandru a prejudiciului cauzat „COVCONS GRUP" S.R.L., în urma gestionării incorecte a întreprinderii în mărime de 5409200 lei ca plata neachitată la bugetul de stat; încasarea în mod solidar de la Caminschi Oleg, Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru în beneficiul „COVCONS GRUP" S.R.L., a prejudiciul în mărime de 5787065 lei ca numerar nerestituit în casa întreprinderii conform actului Inspectoratului Fiscal de Stat nr. 5-669770 din 21.11.2014; aplicarea sechestrului pe toate bunurile mobile și imobile, precum și

asupra tuturor mijloacelor financiare care aparțin lui Podlubneac Nina, Caminschi Oleg și Caminschi Alexandru în limita valorii acțiunii în mărime totală de 11196265 lei.

În cadrul ședinței de judecată din 06.03.2019, avocatul – Ciubuc Grigore care acționează în interesele pîrîtului, Caminschi Alexandru, a depus o referință pe marginea cererii privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L., prin care a solicitat respingerea cererii lichidatorului „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman cu privire la atragerea la răspundere subsidiară a lui Caminschi Alexandru, ca fiind nefondată.

În cadrul ședinței de judecată din 06.03.2019, avocatul – Isiumbeli Valeriu care acționează în interesele pârâților, Caminschi Oleg și Podlubneac Nina, a depus o referință pe marginea cererii privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L., prin care consideră cererea înaintată ca fiind ilegală/nemotivată în fond și pasibilă de a fi respinsă.

Prin hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 21.11.2022, s-a respins ca neîntemeiată cererea lichidatorului „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L.: Caminschi Oleg, Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru cu încasarea din contul acestora a sumei și intervenienți accesorii Serviciul Fiscal de Stat și Casa Națională de Asigurări Sociale a Republicii Moldova. S-a încasat din contul „COVCONS GRUP" S.R.L. în beneficiul statului, taxa de stat în mărime de 50000 lei.

Prin decizia Curții de Apel Chișinău din 23.02.2023, s-a restitui cererea de apel declarată de lichidatorul „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman împotriva hotărârii Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 21.11.2022, prin care a fost respinsă cererea de chemare în judecată a lichidatorului „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L.: Caminschi Oleg, Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru și intervenienți accesorii Serviciul Fiscal de Stat și Casa Națională de Asigurări Sociale a Republicii Moldova, cu încasarea din contul acestora a sumei. S-a remis lichidatorului „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman, cererea de apel cu toate documentele anexate.

Prin decizia Curții de Apel Chișinău din 11.04.2023, s-a admis apelul declarat de Serviciul Fiscal de Stat. S-a casat hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 21.11.2022, prin care a fost respinsă ca neîntemeiată cererea depusă de lichidatorului „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman, intervenienți accesorii Serviciul Fiscal de Stat și Casa Națională de Asigurări Sociale a Republicii Moldova privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L.: Caminschi Oleg, Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru, cu încasarea din contul acestora a sumei, cu restituirea cauzei la rejudecare la Judecătoria Chișinău (sediul Central), în alt complet de judecată.

Potrivit fișei de repartizare a dosarului prezenta cauză a fost repartizată Judecătorului din cadrul Judecătoriei Chișinău (sediul Central), Veaceslav Nicula.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 21.04.2023, s-a primit spre examinare cauza la cererea de chemare în judecată înaintată de lichidatorul „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman împotriva lui Caminschi Oleg, Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru, intervenienți accesorii Serviciul Fiscal de Stat și Casa Națională de Asigurări Sociale a Republicii Moldova privind atragerea la răspundere subsidiară.

La data de 25.05.2023, prin intermediul direcției de evidență și documentare procesuală a Judecătoriei Chișinău (sediul Centru) a parvenit în adresa instanței de judecată o referință din

partea Casei Naționale de Asigurări Sociale a Republicii Moldova, de susținere a cererii de atragere la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP” S.R.L., în care s-a indicat că, având în vedere că, lipsește masa debitoare, iar ca urmare nu vor fi acoperite creanțele datorate creditorilor „COVCONS GRUP” S.R.L., a intervenit cu prezenta referință.

La data de 27.06.2023, prin intermediul direcției de evidență și documentare procesuală a Judecătoriei Chișinău (sediul Centru) a parvenit în adresa instanței de judecată o referință din partea Serviciului Fiscal de Stat, prin care a solicitat admiterea cererii de atragere la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a „COVCONS GRUP” S.R.L., înaintată de lichidatorul – Pelin Roman.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 12.10.2023, s-a încetat procesul în partea pârâtului Caminschi Oleg, în pricina *intentată la* cererea înaintată de lichidatorul „COVCONS GRUP” S.R.L., Pelin Roman privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP” S.R.L.

Avocatul – Isiumbeli Valeriu care acționează în interesele pârâtului Podlubneac Nina, în cadrul ședinței de judecată a susținut pe deplin motivele de fapt și de drept indicate în susținerile verbale prezentate la materialele cauzei, solicitînd respingerea cererii ca fiind neînetemeiată.

Pârâtul – Podlubneac Nina, în cadrul ședinței de judecată a susținut poziția avocatului său, solicitând respingerea cererii de chemare în judecată.

Avocatul – Ciubuc Grigore care acționează în interesele pârâtului Caminschi Alexandru, în cadrul ședinței de judecată a susținut pe deplin motivele de fapt și de drept indicate în susținerile verbale prezentate la materialele cauzei, solicitând respingerea cererii privind atragerea la răspundere subsidiară a lui Caminschi Alexandru, ca fiind nefondată.

Pârâtul – Caminschi Alexandru, în cadrul ședinței de judecată a susținut poziția avocatului său, solicitând respingerea cererii de chemare în judecată.

Reprezentantul intervenientului accesoriu, Serviciul Fiscal de Stat – Garbuz Valeriu, în cadrul ședinței de judecată a susținut cererea de chemare în judecată, solicitând a fi admisă în sensul declarat.

Reprezentantul reclamantului/lichidatorul „COVCONS GRUP” S.R.L. – Pelin Roman, în cadrul ședinței de judecată nu s-a prezentat, fiind înștiințat în mod legal despre data, locul și ora ședinței de judecată. Totodată, la data de 24.06.2024, a înaintat o cerere de examinare a cauzei în lipsa sa.

Avocatul – Cocoș Mariana care acționează în interesele reprezentantului reclamantului/lichidatorul „COVCONS GRUP” S.R.L., Pelin Roman, în cadrul ședinței de judecată nu s-a prezentat, fiind înștiințată în mod legal despre data, locul și ora ședinței de judecată.

Avocatul – Lungu Vasile care acționează în interesele pârâtului Podlubneac Nina, în cadrul ședinței de judecată nu s-a prezentat, fiind înștiințat în mod legal despre data, locul și ora ședinței de judecată.

Reprezentantul intervenientului accesoriu, Casa Națională de Asigurări Sociale, în cadrul ședinței de judecată nu s-a prezentat, fiind înștiințat în mod legal despre data, locul și ora ședinței de judecată.

Audiind explicațiile părților la proces, studiind materialele dosarului și probele administrate prin prisma argumentelor expuse în cerere, instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia că cererea concretizată a lichidatorului privind atragerea la răspundere subsidiară a

membrilor organelor de conducere a debitorului este neîntemeiată şi urmează a fi respinsă, din următoarele considerente.

Potrivit prevederilor art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilității, dacă în cadrul procesului sunt identificate persoane cărora le-ar fi imputabilă apariţia stării de insolvabilitate a debitorului, la cererea administratorului insolvabilităţii/lichidatorului instanţa de insolvabilitate poate dispune ca o parte din datoriile debitorului insolvabil să fie suportate de membrii organelor lui de conducere şi/sau de supraveghere, precum şi de orice altă persoană, care i-au cauzat insolvabilitatea prin una dintre următoarele acţiuni:

a) folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal;

b) desfăşurarea unei activităţi comerciale în interes personal sub acoperirea debitorului;

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

d) procurarea de fonduri pentru debitor la preţuri exagerate;

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

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

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

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

i) comiterea altor acţiuni care au adus daune proprietăţii debitorului.

(4) În caz de pluralitate, răspunderea persoanelor prevăzute la alin. (1) este solidară, cu condiţia ca apariţia stării de insolvabilitate să fie actuală sau anterioară perioadei în care şi-au exercitat mandatul ori au deţinut poziţia ce ar fi putut cauza insolvabilitatea debitorului. Persoanele în cauză se pot apăra de solidaritate dacă, în organele colegiale de conducere ale debitorului, s-au opus actelor sau faptelor care au cauzat insolvabilitatea sau dacă au lipsit de la luarea deciziilor care au cauzat insolvabilitatea şi au făcut să se consemneze, ulterior luării deciziei, opoziţia lor la aceste decizii.

(5) Măsura prevăzută la alin. (1) se prescrie în termen de 3 ani de la data la care a fost cunoscută sau trebuia să fie cunoscută persoana care a cauzat starea de insolvabilitate, dar nu mai devreme de 2 ani de la data hotărârii de intentare a procedurii de insolvabilitate.

(6) În toate cazurile, asupra acţiunii prevăzute la alin. (1), instanţa de insolvabilitate se pronunţă prin hotărâre, care poate fi contestată cu recurs de persoanele vizate în ea.

În conformitate cu art. 247 alin. (1) din Legea insolvabilității, 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.

(2) Prevederile alin. (1) se aplică persoanelor care deţineau funcţiile respective la data intentării procesului de insolvabilitate, precum şi celor care au deţinut aceste funcţii pe parcursul ultimelor 24 de luni anterioare intentării procesului.

Astfel, la judecarea cauzelor ce ţin de intentarea procesului de insolvabilitate, legea care stabileşte obligaţiile asociatului (fondatorului) este Legea insolvabilităţii, care conform art. 1 alin. (2), este aplicabilă persoanelor juridice, indiferent de tipul de proprietate şi forma juridică

de organizare, întreprinzătorilor individuali, inclusiv titularilor de patentă de întreprinzător, societăţilor de asigurări, fondurilor de investiţii, companiilor fiduciare, organizaţiilor necomerciale, înregistrate în Republica Moldova în modul stabilit.

Conform art. 15 alin. (1) din Legea insolvabilităţii, 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.

Prin urmare, din analiza prevederilor art. 15 şi 248 din Legea insolvabilităţii, reiese că, în dependenţă de motivele apariţiei stării de insolvabilitate a debitorului, administratorul va purta răspundere subsidiară solidară faţă de creditori sau la cererea administratorului insolvabilităţii/ lichidatorului, instanţa de insolvabilitate poate dispune ca o parte din datoriile debitorului insolvabil să fie suportate de asociat (fondator).

Conform informației eliberate de Agenția Servicii Publice – Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept nr. 15536 din 28.09.2017, în calitate de administrator al debitorului figurează – Caminschi Oleg, care de asemenea este și asociat unic cu cota parte 100%. /f.d.10, Vol. I/

Totodată, potrivit ordinului nr. 122 din 30.12.2004 - Podlubncac Nina a fost angajată în calitate de contabil șef a întreprinderii „COVCONS GRUP" S.R.L. /f.d.13-13verso, Vol. I/, iar conform ordinului nr. 2P din 01.03.2004, Caminschi Alexandru a fost angajat în calitate de vice-director general a „COVCONS GRUP" S.R.L. /f.d.12-12verso, Vol. I/

La caz, prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 12.10.2023, s-a încetat procesul în partea pârâtului Caminschi Oleg, în pricina *intentată la* cererea înaintată de lichidatorul „COVCONS GRUP" S.R.L., Pelin Roman privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L., având în vedere faptul că, potrivit informației din registrul persoanelor fizice s-a constatat că pârâtul Caminschi Oleg, a decedat la data de 28.08.2023.

Actele cauzei, atestă faptul că, în speță se solicită de a fi atrase la răspundere subsidiară solidară 2 persoane (vicedirectorul-general) – Caminschi Alexandru cât și contabilul-șef – Podlubneac Nina.

Astfel, deținerea de către Caminschi Alexandru a calității de vice-director și de către Podlubneac Nina a calității de contabil-șef al debitorului în ultimele 24 de luni anterioare intentării procesului, se asimilează persoanelor pasibile atragerii la răspundere subsidiară.

Instanța de insolvabilitate notează că, 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.

Din conținutul a 248 alin. (1), (4) şi (5) al Legii insolvabilităţii reiese că, pentru ca o persoană să fie atrasă la răspundere subsidiară, urmează a fi stabilită comiterea acțiunilor, prevăzute la acest articol, dar și probat faptul că comiterea acestor acțiuni au dus la insolvabilitatea debitorul. Astfel, membrii organelor de conducere nu răspund pentru o simplă incapacitate managerială, ci pentru săvârșirea unor fapte cu caracter ilicit, urmărind, de regulă, deturnarea activităţii de la realizarea scopului pentru care a fost constituită societatea debitoare şi satisfacerea unui interes personal sau al unui terţ, calificarea acestei forme de răspundere având un caracter delictual în toate situaţiile.

Corespunzător urmează să fie stabilită legătura de cauzalitate între acţiunile membrilor organelor de conducere, ori a altor persoane şi starea de insolvabilitate a debitorului, în sensul că insolvabilitatea se datorează anume acţiunilor acestora şi nu altor circumstanţe, precum şi vinovăţia membrului organelor de conducere în cauzarea sau agravarea stării de insolvabilitate. Raportul de cauzalitate este şi condiţia în funcţie de care se determină mărimea despăgubirii.

Așadar, persoanele culpabile pot fi obligate la repararea doar numai prejudiciul care este consecința directă a faptei ilicite şi nu altul, adică, prejudiciul efectiv demonstrat, condiție stipulată şi în prevederile art. 1398 alin. (2) Cod Civil (în redacție veche) (art. 1998 Cod civil în redacție nouă), care prevede că, prejudiciul cauzat prin fapte licite sau fără vinovăţie se repară numai în cazurile expres prevăzute de lege.

Astfel prin prisma 248 alin. (1) din Legea insolvabilității, pentru ca aceasta să fie atrasă la răspundere subsidiară este necesar să se dovedească că aceasta i-a cauzat debitorului insolvabilitate prin una din acțiunile prevăzute de alin. (1) al acestui articol.

Instanța reține faptul că, reclamantul a invocat că pretinsul prejudiciu cauzat de Caminschi Alexandru în calitate de vice-director cât și Podlubneac Nina în calitate de contabilul-șef al debitorului, este în mărimea sumei de 5787065 lei.

Deci, la înaintarea cererii de chemare în judecată reclamantul urma să prezinte şi să probeze care acțiuni ilegale ale lui Caminschi Alexandru (vice-director) cât și a lui Podlubneac Nina (contabilul-șef), au dus la apariția stării de insolvabilitate a debitorului și când au fost săvârșite aceste acțiuni, precum și legătura de cauzalitate.

După cum rezultă din cerințele invocate în cadrul cererii de chemare în judecată, reclamantul invocă mai multe temeiuri de apariție a premiselor de antrenare a răspunderii subsidiare a membrilor organelor de conducere a debitorului: a) folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal; 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; și h) nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14.

Totodată, a invocat în calitate de temei de atragere la răspundere subsidiară prevederile art. 27 alin. (3) din Legea insolvabilității care prevede că, debitorul are obligația de a transmite administratorului provizoriu, în cel mult 3 zile lucrătoare de la cerere, informațiile 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.

Deci, la înaintarea cererii de chemare în judecată reclamantul urma să prezinte și să probeze care acțiuni prejudiciabile ale lui Caminschi Alexandru (vice-director) cât și a lui Podlubneac Nina (contabilul-șef), au dus la apariția stării de insolvabilitate a debitorului și când au fost săvârșite aceste acțiuni.

În situația în care reclamantul a invocat mai multe temeiuri de apariție a premiselor de antrenare a răspunderii subsidiare, instanța de insolvabilitate se va expune separat pe marginea acestora, în privința atragerii la răspundere subsidiară a lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director cât și a lui Podlubneac Nina în calitate de contabilul-șef al debitorului.

Astfel, unul dintre temeiurile, invocate de lichidatorul „COVCONS GRUP” S.R.L. – Pelin Roman, este cel prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilităţii care prevede că pentru nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14, persoana culpabilă poate fi atrasă la răspundere subsidiară.

Potrivit art. 14 alin. (1) din Legea insolvabilităţii, debitorul este obligat să depună cerere introductivă dacă există unul din temeiurile prevăzute la art. 10. Alin. (3) al aceluiași articol prevede că, 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).

Conform alin. (4) art. 14 din Legii insolvabilității, dacă debitorul nu depune cerere introductivă în cazurile şi în termenul prevăzut în prezentul articol, persoana care, în conformitate cu legislația în vigoare, are dreptul de a reprezenta debitorul, asociații cu răspundere nelimitată şi lichidatorii debitorului răspund subsidiar în față creditorilor pentru obligațiile apărute după expirarea termenului prevăzut la alin. (3).

Prin prisma articolului sus enunțat, persoanele culpabile poartă răspundere subsidiară față de creditori pentru obligațiile apărute după expirarea termenului prevăzut la alin. (3). Deci pentru aplicarea corectă a prevederilor acestui articol este necesar de stabilit în primul rând când a expirat termenul de depunere a cererii introductive, iar în al doilea rând care sunt obligațiile apărute după expirarea acestui termen.

În acord cu art. 15 alin. (1) din Legea insolvabilităţii, 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.

Din logica expunerii textului de lege citat supra, rezultă că organele de conducere ale debitorului poartă răspundere subsidiară solidară faţă de creditori doar în cazul insolvabilităţii debitorului din culpa acestora.

Din cererea cu privire la atragerea la răspundere subsidiară, reclamantul indică faptul că, nu s-a achitat la bugetul de stat: TVA în sumă de 5409200 lei, cât și nu s-a restituit numerarul în casa întreprinderii în mărime de 5787065 lei.

Concomitent prin actul nr. 5-669768, nr. 5-669769, nr. 5-669770 din 21.11.2014, s-a constatat că debitorul nu a prezentat careva rapoarte financiare privind activitatea sa economică-financiară, nu a asigurat integritatea documentelor contabile și de evidență pentru perioada anului 2013, majorarea pierderilor fiscale pentru anul 2012 cu 5236418 lei și diminuarea impozitului pe venit pentru anul 2013, întocmirea neconformă a declarațiilor persoanei juridice cu privire la impozitul pe venit pentru perioada fiscală 2012, 2013 etc., iar conform sentinței din 10.08.2017, „COVCONS GRUP” S.R.L. a fost recunoscută vinovată de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, numindu-i ca pedeapsă amendă în mărime de 3500 u.c., ceea ce constituie suma de 70000 lei, cu privarea de dreptul de a exercita activitatea de antreprenoriat pe un termen de 4 ani, după cum nici nu a depus în instanța de judecată cererea privind intentarea procesului de insolvabilitate.

La caz, instanța de insolvabilitate relevă că, lichidatorul nu a prezentat probe care să confirme faptul că Caminschi Alexandru în calitate de vice-director cât și a lui Podlubneac Nina în calitate de contabilul-șef al debitorului, prin nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate a cauzat insolvabilitatea „COVCONS GRUP” S.R.L. sau a acumulat datorii suplimentare, precum și concretizarea datei la care a apărut obligativitatea respectivă de a depune cerere introductivă, dar și mărimea obligațiilor apărute după data la care exista o astfel de obligație.

Mai mult ca atât, instanța de insolvabilitate reține că nu au fost prezentate probe pertinente și concludente, ce ar dovedi că apariția stării de insolvabilitate a debitorului este imputabilă anume lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director cât și a lui Podlubneac Nina în calitate de contabilul-șef al debitorului.

În speţă, instanța conchide că nu a fost stabilit un moment de referinţă de la care întreprinderea „COVCONS GRUP" S.R.L. prezenta semne de incapacitate de plată, iar din cumulul probelor prezentate de reclamant, nu a fost stabilită legătura cauzală între activitatea desfășurată în continuare de „COVCONS GRUP" S.R.L. şi survenirea incapacității de plată a debitorului.

La caz, instanța ține să menționeze și faptul că reclamantul nu s-a făcut dovada că suma de 5787065 lei, sumă care se solicită a fi încasată de la membrii organelor de conducere – Caminschi Alexandru în calitate de vice-director cît și a lui Podlubneac Nina în calitate de contabilul-șef al debitorului, a apărut după expirarea termenului de 30 de zile de depunere a cererii introductive, or, potrivit normei legale enunțate supra, membrii organelor de conducere răspund subsidiar doar pentru obligațiile apărute după expirarea termenului de 30 de zile din momentul survenirii temeiurilor de depunere a cererii introductive prevăzute la art. 14 alin. (2) al Legii insolvabilității.

Suplimentar, instanța evidențiază că, nu a fost demonstrată pentru fiecare acțiune existența componenţei delictului civil și prejudiciul cauzat întreprinderii/masei debitoare ca consecinţa directă a abaterilor săvîrșite de către Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și Podlubneac Nina în calitate de contabilul-șef al debitorului.

Având în vedere cele relatate, instanța consideră că, nu sunt întrunite condițiile legale pentru a atrage la răspundere subsidiară membrii organelor de conducere a întreprinderii debitoare în persoana lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și a lui Podlubneac Nina în calitate de contabilul-șef al, prin prisma temeiului invocat la art. 248 alin. (1) lit. h) din Legea insolvabilității.

Cu referire la temeiul invocat de lichidator, prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. e) din Legea insolvabilității: ţinerea unei contabilităţi fictive sau contrare prevederilor legii, precum şi contribuirea la dispariţia documentelor contabile, a documentelor de constituire, instanța menționează că:

În motivarea acestui temei s-a invocat că, prin decizia nr. 2279/P/1 din 16.12.2014, asupra cazului de încălcare a legislației comisă de „COVCONS GRUP" S.R.L., întocmită de către Inspectoratul Fiscal de Stat pe mun. Chișinău, atestă un șir de abateri, iar conform sentinței din 10.08.2017, „COVCONS GRUP" S.R.L. a fost recunoscută vinovată de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, numindu-i ca pedeapsă amendă în mărime de 3500 u.c., ceea ce constituie suma de 70000 lei, cu privarea de dreptul de a exercita activitatea de antreprenoriat pe un termen de 4 ani.

Concomitent prin actul nr. 5-669768, nr. 5-669769, nr. 5-669770 din 21.11.2014, s-a constatat că debitorul nu a prezentat careva rapoarte financiare privind activitatea sa economică-financiară, nu a asigurat integritatea documentelor contabile și de evidență pentru perioada anului 2013, majorarea pierderilor fiscale pentru anul 2012 cu 5236418 lei și diminuarea impozitului pe venit pentru anul 2013, întocmirea neconformă a declarațiilor persoanei juridice cu privire la impozitul pe venit pentru perioada fiscală 2012, 2013 etc.,

Totodată s-a indicat că, în scopul tăinuirii obiectului impozabil, adică a taxei pe valoare adăugată în sumă de 5409200 lei, nu a eliberat factură fiscală cumpărătorului Î.C.S. „Total International" S.R.L. c/f 1011600004045 și a inclus date denaturate cu privire la venituri și

cheltuieli, în declarația cu privire la TVA a „COVCONS GRUP” S.R.L., pentru perioada lunii iulie 2013.

Astfel, nu a reflectat tranzacția de vânzare-cumpărare a imobilului amplasat în mun. Chișinău. bd. Mircea cel Bătrîn 17/3, fapt ce a dus la necalculare și neachitarea TVA, bugetului de stat, în sumă de 5409200 lei, ce constitute proporții deosebit de mari, pentru perioada fiscală - iulie 2013.

Potrivit art. 71 lit. a) și b) din Legea cu privire la societăţile cu răspunderea limitată nr. 135/2007, numai administratorul reprezintă fără procură societatea în raporturile cu organele statului, cu terţii şi în instanţele de judecată şi efectuează actele de gestiune a societăţii, necesare atingerii scopurilor prevăzute în actul de constituire şi în hotărârile adunării generale a asociaţilor.

Conform art. 48 alin. (1) din Legea cu privire la societăţile cu răspunderea limitată nr. 135/2007, organul suprem al societăţii este adunarea generală a asociaţilor. Asociaţii pot fi convocaţi în adunări generale ordinare şi extraordinare.

La caz, Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului, nu este organ de conducere, ci deținea calitatea de membru al organului suprem (adunarea generală).

Drept consecință, organizarea și ținerea contabilității (conform Legii contabilității nr. 113/2007), este obligația exclusivă a **administratorului**. Vice-directorul și contabilul-șef nu au atribuții de întocmire a declarațiilor fiscale sau de păstrare a documentelor primare.

Ținând conte de cele sus menționate de către reclamant, instanța reține că, decizia Serviciului Fiscal de Stat, nr. 2279/P/1 din 16.12.2014, asupra cazului de încălcare a legislației; actele de control emisă de către Serviciul Fiscal de Stat și sentința din 10.08.2017, prin care „COVCONS GRUP” S.R.L. a fost recunoscută vinovată de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, nu fapte ilicite individuale ale vice-directorului și a contabilului-șef.

Or, pentru a atrage răspunderea vice-directorului și a contabilului-șef, lichidatorul trebuie să demonstreze un raport de cauzalitate direct între o acțiune/inacțiune specifică a acestora și lipsa contabilității. Simplul fapt că Serviciul Fiscal de Stat, a amendat societatea cât și faptul că întreprinderea debitoare a fost recunoscută vinovată de comiterea comiterea infracțiunii prevăzute de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, nu înseamnă automat că vice-directorul și a contabilul-șef au „ținut” contabilitatea sau au „contribuit” la dispariția documentelor.

Instanța, reiterează că prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 12.10.2023, s-a încetat procesul în partea pârâtului Caminschi Oleg (administrator statutar al întreprinderii debitoare), în pricina *intentată la* cererea înaintată de lichidatorul „COVCONS GRUP” S.R.L., Pelin Roman privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP” S.R.L., având în vedere faptul că, potrivit informației din registrul persoanelor fizice s-a constatat că pârâtul Caminschi Oleg, a decedat la data de 28.08.2023.

Având în vedere cele relatate, instanța consideră că, nu sunt întrunite condițiile legale pentru a atrage la răspundere subsidiară membrii organelor de conducere în persoana lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului.

Totodată, instanța nu poate reține argumentul reclamantului privind neprezentarea actelor de constituire a documentelor contabile etc. ale debitorului prin prisma art. 27 din Legea insolvabilității, ori instanța consideră acesta a fi unul declarativ și fără a fi argumentat.

În motivarea acestui temei s-a indicat că, debitorul, membrii organelor de conducere a debitorului n-au conlucrat cu administratorul provizoriu/lichidatorul și n-au transmis la timp acestuia informațiile cu privire la activitatea debitorului, patrimoniului său, precum și documentele activității economice și documentele de evidență contabilă, inclusiv ștampila întreprinderii.

La data de 16.09.2014, administratorul „COVCONS GRUP" S.R.L. în persoana directorului Caminschi Oleg, i-a fost adusă la cunoștință încheierea Curtii de Apel Chișinău din 12.09.2014 privind aplicarea măsurilor de asigurare. Totodată, i-a fost adusă la cunoștință și notificarea administratorului provizoriu prin care a fost solicitată transmiterea de către acesta a documentelor ce țin de activitatea întreprinderii, ștampila întreprinderii și informația solicitată.

Reține că, fiind înmânată notificarea administratorului provizoriu și încheierea Curții de Apel Chișinău din 12.09.2014, directorul „COVCONS GRUP" S.R.L., contabilul șef – Podlubneac Nina și vice-directorul general Camischi Alexandru, nu s-au conformat prescripțiilor impuse de administratorul provizoriu.

Ca urmare la 16.09.2014, de către administratorul provizoriu a fost depus un demers în adresa executorului judecătoresc pentru a constata faptul neexecutării încheierii Curții de Apel ce ține de predarea documentelor contabile și ștampilei „COVCONS GRUP" S.R.L. în persoana directorului Caminschi Oleg, care a refuzat să transmită careva documente contabile și ștampila companiei.

Astfel, ștampila și o parte din documentele contabile au fost transmise doar la data de 17.10.2014, conform actului de predare primire, fapt ce demonstrează ținerea necorespunzătoare a evidenței contabile.

Conform art. 27 din Legea insolvabilității, (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 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.

În cazul din speță, notificările expediate de lichidator, au fost adresate administratorului (Caminschi Oleg). Nicio notificare nu a fost adresată vice-directorului Caminschi Alexandru și contabilului-șef Podlubneac Nina. Prin urmare, acestora nu li s-a solicitat direct îndeplinirea acestei obligații.

Mai mult, spre deosebire de administrator, ultimii nu au obligația de a deține originalele documentelor contabile sau actele de constituire, ori din Legea cu privire *la societățile cu răspunderea limitată nr. 135/2007, nu rezultă contrariul.*

Prin urmare, invocarea art. 27 din Legea insolvabilității față de vice-director și contabilul-șef este pur formală.

Pe de altă parte, lichidatorul nu a demonstrat că Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului, a împiedicat administratorul să predea actele sau că aceștia au exercitat o influență asupra acestuia pentru a nu se conformat în totalitate notificărilor. Simpla calitate de *vice-director și contabilul-șef* nu atrage o răspundere obiectivă pentru inacțiunea membrilor organelor de conducere a debitorului.

Respectiv, pe cale de consecință instanța va respinge argumentul reclamantului pretins prin prisma art. 27 din Legea insolvabilității, ca fiind declarativ.

Cu referire la temeiul invocat de lichidator, prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. f) din Legea insolvabilității: dispunerea continuării unei activități a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată, instanța menționează că:

La caz, lichidatorul „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman, a solicitat atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului în baza art. 248 alin. (1) lit. f) din Legea insolvabilității, fără a indica careva motive de fapt, care a întemeia cererea respectivă. Or, în cererea de atragerea la răspundere subsidiară în baza art. 248 alin. (1) lit. f) din Legea insolvabilității, a fost indicată doar norma de drept.

Reieșind din situația de fapt enunțată, se concluzionează că, cerința de atragere la răspundere subsidiară în baza art. 248 alin. (1) lit. f) din Legea insolvabilității, este nemotivată în fapt, nefiind indicate careva motive plauzibile întru susținerea cererii de atragere la răspundere subsidiară în baza art. 248 alin. (1) lit. f) din Legea insolvabilității.

Astfel, argumentul respectiv, nu poate fi luat în considerație la examinarea cererii respective, or, careva motive de fapt nu au fost indicate și nici demonstrate de către reclamant în ce a constat dispunerea continuării unei activități a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată.

Cu referire la temeiul invocat de lichidator, prevăzut de art. 248 alin. (1) lit. a) din Legea insolvabilității, folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal, instanța menționează că:

În motivarea acestui temei s-a invocat că, în urma bilanțierii și inventarierii masei debitoare s-a constatat că fostul administrator a sustras în mod ilicit și în interese personale mijloace fixe aflate la bilanțul întreprinderii și fiind în același timp sechestrate de executorul judecătoresc – Catana Tatiana, de aproximativ 220000 lei, fapt confirmat prin actul de inventariere din 11.11.2014.

Respectiv consideră că, Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului, urmează a fi atrași la răspundere subsidiară, deoarece aceștia au folosit bunurile și activele debitorului în interes personal.

Însă, în susținerea celor invocate nu a anexat nici un înscris prin care respectivele bunuri – mijloace fixe aflate la bilanțul întreprinderii, au fost folosite de Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului și cum aceste bunuri – mijloace fixe aflate la bilanțul întreprinderii, au fost folosite în interes personal.

La caz, instanța evidențiază că lichidatorul în cererea de chemare în judecată urma să probeze, legătura de cauzalitate și anume dacă au cauzat sau nu insolvabilitatea și cum folosirea respectivelor bunuri – mijloace fixe aflate la bilanțul întreprinderii, au cauzat insolvabilitatea debitorului.

Or, în lipsa indicării concrete a modalității de folosire a respectivelor bunuri – mijloace fixe aflate la bilanțul întreprinderii în interesele personale ale lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului, instanța de insolvabilitate este în imposibilitate de a face referire la ceva abstract ce s-a indicat în cererea de chemare în judecată.

Mai mult ca atât, lichidatorul în cererea s-a, a constatat că fostul administrator – Caminschi Oleg (decedat la data de 28.08.2023), a sustras în mod ilicit și în interese personale mijloace fixe aflate la bilanțul întreprinderii, iar prin încheierea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 12.10.2023, s-a încetat procesul în partea pârâtului Caminschi Oleg. Respectiv. Respectiv, în

partea acestuia temei, lichidatorul nu probat cum Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului, au folosit mijloace fixe aflate la bilanțul întreprinderii în interesele personale.

În consecință instanța apreciază că, în prezentul litigiu nu este întrunit temeiul de atragere la răspundere subsidiară a lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului, în temeiul prevăzut la art. 248 alin. (1) lit. a) din Legea insolvabilității.

În continuarea instanța reține că, potrivit prevederilor art. 15 alin. (1) din Legea insolvabilităţii, 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 influența în alt mod acțiunile debitorului (insolvabilitate intenţionată), aceștia poartă răspundere subsidiară solidară faţă de creditori în măsura în care bunurile debitorului sânt insuficiente pentru executarea creanțelor creditorilor.

Instanța concluzionează că, art. 15 alin. (1) din Legea insolvabilităţii, poate fi aplicat speței, însă respectiva normă este condiționată și poate fi aplicată în coraport cu prevederile art. 248 alin. (1) din Legea insolvabilităţii.

Respectiv, la înaintarea prezentei acțiuni, reclamantul nu a probat culpa lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și a lui Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului și temeiurile prevăzute la art. 248 alin. (1) din legea insolvabilității.

Reieșind din cele menționate instanța consideră că, prevederile art. 15 alin. (1) din Legea insolvabilității, pot fi aplicabile doar în cadrul unei sentințe irevocabile de condamnare pentru insolvabilitate intenționată, ceia ce la materialele pricinii nu se regăsește.

Respectiv, solicitarea lichidatorului „COVCONS GRUP” S.R.L. – Pelin Roman de a atrage la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului în persoana lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și a lui Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului, în conformitate cu prevederile art. 248 alin. (1) lit. a), e), f) și h) cât și art. 27 din Legea insolvabilității, urmează a fi respinsă.

Reiterând consecutivitatea acțiunilor lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și a lui Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului, pe care le-a invocat lichidatorul ca fiind de natură să fi prejudiciat debitorul insolvabil și să cauzeze starea de insolvabilitate, este de menționat că nu au fost aduse careva dovezi concludente despre faptul că aceștia au întreprins careva acțiuni în sensul declarat. Or, simpla deținere a calității de vice-director și contabil-șef nu servește temei de atragere la răspundere subsidiară a persoanei.

Instanța de insolvabilitate concluzionează că, pentru atragerea la răspunderea subsidiară a organelor de conducere ale debitorului urmează a fi întrunite toate condițiile cum ar fi: fapta prejudiciabilă, prejudiciul - sub forma unei părți a pasivului patrimonial al debitorului insolvabil, legătura de cauzalitate dintre faptă şi pasiv, vinovăția - sub forma intenției sau culpei şi toate acestea în cumul au creat starea de insolvabilitate a debitorului, fapt care însă nu a fost stabilit.

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

Rezumând cele invocate pe parcurs, instanța de insolvabilitate reține că la caz nu au fost prezentate probe pertinente și concludente, ce ar dovedi că apariţia stării de insolvabilitate a debitorului este imputabilă anume lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și lui Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului, sau potrivit art. 118 alin. (1) Cod de

procedură civilă, fiecare parte trebuie să dovedească circumstanțele pe care le invocă drept temei al pretențiilor și obiecțiilor sale dacă legea nu dispune altfel.

Din considerentele menționate supra și având în vedere faptul că, cererea de atragere la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L., în persoana lui Caminschi Alexandru în calitate de vice-director și lui Podlubneac Nina în calitate de contabil-șef al debitorului înaintată de către lichidatorul „COVCONS GRUP" S.R.L. – Pelin Roman a fost înaintată fără a fi argumentată prin careva probe concludente în vederea demonstrării culpei pârâților, instanța de insolvabilitate ajunge la concluzia de a respinge cererea.

Ținând cont că, potrivit Legii taxei de stat din 03.12.1992, art. 3 alin. (1) lit. a), taxa de stat urmează să fie încasată în cuantum de 3% din valoarea acțiunii sau din suma încasată, dar nu mai puțin de 150 lei şi nu mai mult de 25000 lei de la persoanele fizice şi nu mai puțin de 270 lei şi nu mai mult de 50000 lei de la persoanele juridice.

Conform art. 94 Cod de procedură civilă, instanța judecătorească obligă partea care a pierdut procesul să plătească, la cerere, părții care a avut câștig de cauză cheltuielile de judecată. Dacă acțiunea reclamantului a fost admisă parțial, acestuia i se compensează cheltuielile de judecată proporțional părții admise din pretenții, iar pârâtului – proporțional părții respinse din pretențiile reclamantului.

În astfel de circumstanțe urmează a fi încasată taxa de stat pentru examinarea pricinii în corespundere cu respingerea cererii de răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului.

Astfel, reieșind din faptul că la depunerea acțiunii în instanța de judecată, nu a fost achitată taxa de stat, instanța consideră necesară a fi încasată taxa de stat în mărime de 50000,00 lei din contul reclamantului în beneficul statului.

În conformitate cu art.art.247-248 din Legea insolvabilității și de art. art. 238-241 CPC, instanța de judecată,

h o t ă r ă ș t e:

Se respinge cererea de chemare în judecată, concretizată, înaintată de către lichidatorul „COVCONS GRUP" S.R.L., Pelin Roman, privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a debitorului „COVCONS GRUP" S.R.L. împotriva lui Podlubneac Nina și Caminschi Alexandru, intervenienți accesorii Serviciul Fiscal de Stat și Casa Națională de Asigurări Sociale.

Se încasează de la debitorul insolvabil „COVCONS GRUP" S.R.L., în proces de insolvabilitate, în beneficiul Statului taxa de stat în mărime de 50 000,00 (cinzeci mii lei 00 bani) lei.

Hotărârea poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile de la pronunțare.

Judecător Veaceslav Nicula

Copia corespunde cu originalul judecător, Veaceslav Nicula