Instanța de fond: Judecătoria Strășeni (sediul central), jud. Iana Talmaci
Dosar nr. 2ai-88/24
2-18112966-02-2ai-09022024

D E C I Z I E

09 aprilie 2024 mun. Chişinău

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

În componenţa sa:
Preşedintele ședinței, judecător Clim Eugeniu
Judecătorii Iorgov Steliana
Cojocaru Olga

examinând cererea de recurs și cererea apel declarată de către Serviciul Fiscal de Stat,

în cauza civilă, la demersul lichidatorului ÎI ”Ecaterina Spînu”– Valentin Rotaru, privind aprobarea raportului final și bilanțului de lichidare, încetarea procedurii simplificate a falimentului intentată în privința debitorului ÎI ”Ecaterina Spînu” cu lichidarea acestuia și radierea debitorului în cauză din Registrul de stat a persoanelor juridice,

împotriva hotărârii Judecătoriei Strășeni (sediul central) din 27 decembrie 2023, prin care demersul a fost admis,

c o n s t a t ă :

La data de 24 martie 2017, Serviciul Fiscal de Stat s-a adresat în instanța de judecată cu cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul Î.I. „Ecaterina Spînu”.

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 30 martie 2017 cererea introductivă depusă de creditorul Serviciul Fiscal de Stat a fost admisă spre examinare, Î.I. „Ecaterina Spînu” fiind pusă sub observație, prin desemnarea în calitate de administrator provizoriu pe Rotaru Valentin.

Prin hotărârea Curţii de Apel Chişinău din 27 iunie 2017 a fost admisă cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat, fiind dispusă intentarea procedurii simplificate a falimentului şi dizolvarea ÎI “Ecaterina Spînu” cu sediul în raionul *****, satul *****, c/f *****, fiind desemnat în calitate de lichidator, administratorul autorizat Rotaru Valentin.

La data de 02 septembrie 2023, prin intermediul poștei electronice, fiind înregistrat la data de 04 septembrie 2023, lichidatorului Valentin Rotaru a înaintat un demers prin care a solicitat aprobarea raportului final și bilanțului de lichidare a debitorului insolvabil Î.I. „Ecaterina Spînu” c/f ***** sediul r-nul *****, s. *****.

Ulterior, de către reprezentantul Serviciul Fiscal de Stat a fost înaintat un demers în adresa lichidatorului şi instanţei de judecată cu solicitarea ca în raportul final să fie inclusă menţiunea privind încasarea de la conducătorul/fondatorul ÎI “Ecaterina Spînu”, doamna Ecaterina Spînu, a creanţelor validate și nestinse față de creditorul Serviciul Fiscal de Stat.

La data de 26 decembrie 2023, lichidatorul Rotaru Valentin a prezentat raportul final concretizat, solicitând aprobarea raportului final, a bilanţului de lichidare, încetarea procedurii

simplificate a falimentului , radierea ÎI “Ecaterina Spînu” cu sediul în raionul *****, satul *****, c/f ***** din Registrul de Stat al persoanelor juridice şi dispunerea încasării creanţelor nestinse în sumă de 191 351,30 lei din contul antreprenorului-posesor al ÎI “Ecaterina Spînu”, dna Spînu Ecaterina Serghei c/p *****, domiciliată în or. *****, str. *****, nr. 4 în beneficiul Serviciului Fiscal de Stat.

Prin hotărârea Judecătoriei Strășeni (sediul central) din 27 decembrie 2023, s-a admis demersul lichidatorului ÎI ”Ecaterina Spînu”– Valentin Rotaru și s-a aprobat raportul final și bilanțul de lichidare prezentat de lichidatorul ÎI ”Ecaterina Spînu”.

S-a încetat procesul de insolvabilitate, instituit prin procedura simplificată a falimentului intentat în privința debitorului ÎI ”Ecaterina Spînu”. Se lichidează debitorul ÎI ”Ecaterina Spînu”, cod fiscal *****, sediul r-l. *****, s. *****, Republica Moldova, cu radierea acestuia din Registrul de stat a persoanelor juridice, fără descărcarea de obligațiunile față de creditorii validați.

Cererea lichidatorului ÎI ”Ecaterina Spînu”– Valentin Rotaru privind încasarea de la Spînu Ecaterina Serghei în beneficiul Serviciului Fiscal de Stat a creanței nestinse în sumă de 191 351,30 lei – s-a respins ca nefondată.

Prezenta hotărâre servește drept temei pentru radierea ÎI ”Ecaterina Spînu” din Registrul de stat al persoanelor juridice.

Dispozitivul prezentei hotărârii se publică de către lichidator în Monitorul Oficial al RM în termen de 10 zile din data adoptării, iar dovada publicării se prezintă instanței de insolvabilitate pentru a fi anexată la dosar.

Nefiind de acord cu hotărârea instanței de fond, la data de 11 ianuarie 2024, Serviciul Fiscal de Stat a declarat apel nemotivat împotriva hotărârii Judecătoriei Strășeni (sediul central) din 27 decembrie 2023. Ulterior, la data de 23 februarie 2024, Serviciul Fiscal de Stat a anexat cerere de apel motivată.

În motivarea cererii de apel, relevă că, prima instanţă neîntemeiat şi ilegal a respins cererea lichidatorului ÎI “Ecaterina Spînu” - Valentin Rotaru privind încasarea de la Spînu Ecaterina Serghei în beneficiul Serviciului Fiscal de Stat a creanţei nestinse în sumă de 191 351,30 lei, dispunând încetarea procesului de insolvabilitate fără descărcarea de obligaţiunile fată de creditorii validaţi. Or, unica modalitate de stingere a creanţelor validate este încasarea creanţelor validate şi neexecutate din contul lui Ecaterina Spînu, având în vedere, că debitorul Î.I. ’’Ecaterina Spînu”, nu mai dispune de careva bunuri mobile sau imobile înregistrate cu drept de proprietate, iar pe conturile bancare lipsesc mijloace financiare. Iar conform art. 14 alin. (2) al Legii cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi nr. 845-X11 din 03.01.1992, antreprenorul-posesor al întreprinderii individuale poarta răspundere nelirnitatd pentru obligatiile acesteia cu întreg patrimoniul său, exceptându-se acele bunuri care, conform legislaliei in vigoare, nu fac obiectul urmăririi. Membrii familiei-posesori ai întreprinderii individuale poartă răspundere nelimitată solidară pentru obligațiile acesteia cu întreg patrimoniul lor, exceptându-se acele bunuri care în conformitate cu legislația în vigoare, nu fac obiectul urmăririi.

Consideră apelantul că, în hotărârea contestată este indicat eronat faptul, că se încetează procesul insolvabilităţii şi procedura falimentului în privinţa debitorului ÎI „Ecaterina Spînu”, fără descărcarea de obligaţiunile faţă de creditorii validaţi. Or, eroarea respectivă împiedică reflectarea corectă în Sistemul Informaţional Automatizat al Serviciului Fiscal de Stat a restanţei istorice admise de către debitorul ÎI „Ecaterina Spînu”. Subsecvent, în conformitate cu prevederile art. 135, alin. (6) din Legea insolvabilităţii, prin încetarea procesului, debitorul se

descarcă de obligaţiile pe care le avea înainte de intrare în procedura falimentului, cu excepţia cazului când este tras la răspundere subsidiară în modul prevăzut de lege.

La caz, lipsește o hotărâre a instanței de judecată prin care a fost admisă cererea si au fost atraşi la răspundere subsidiară membrii organelor de conducere ale debitorului ÎI „Ecaterina Spînu”.

Indică că, în circumstanţele decsrise supra se atestă just faptul că, în dispozitivul hotărârii Judecătoriei Străşeni (sediul Central) urma a fi indicată menţiunea cu descărcarea de obligaţiunile față de creditorii validaţi.

Relevă că, instanţa de insolvabilitate eronat a specificat în hotărârea motivată precum că, a ajuns la concluzia de a aproba bilanţul de lichidare cu lichidarea firmei debitoare, fără descărcarea de obligaţiunile faţă de creditorii validaţi, întrucât această cerinţă a fost înaintată de lichidator în raportul final. La caz, în conformitate cu raportul final din data de 04 septembrie 2023, lichidatorul Rotaru Valentin a solicitat expres descărcarea debitorului de obligaţiile pe care le avea înainte de intrarea în procedura falimentului. Mai mult ca atât, în raportul final concretizat din 26 decembrie 2023, lichidatorul a solicitat dispunerea încasării creanţelor nestinse în sumă de 191 351,30 lei din contul antreprenorului-posesor al ÎI “Ecaterina Spînu”, Spînu Ecaterina în beneficiul Serviciului Fiscal de Stat.

Consideră apelantul, că hotărârea primei instanțe este neîntemeiată şi pasibilă de a fi casată în partea ce ţine de lichidarea debitorului ÎI “Ecaterina Spînu”, cu radierea acestuia din Registrul de Stat a persoanelor juridice, fără descărcarea de obligaţiunile faţă de creditorii validaţi şi, în partea ce ţine de respingerea ca nefondată a cererii lichidatorului ÎI “Ecaterina Spînu” - Valentin Rotaru privind încasarea de la Spînu Ecaterina Serghei în beneficiul Serviciului Fiscal de Stat a creanţei nestinse în sumă de 191 351,30 lei.

Solicită admiterea cererii de apel, casarea parțială a hotărârii Judecătoriei Străşeni (sediul central) din 27 decembrie2023, în partea ce ţine de lichidarea debitorului ÎI “Ecaterina Spînu”, cu radierea acestuia din Registrul de Stat a persoanelor juridice, fără descărcarea de obligaţiunile faţă de creditorii validaţi şi, în partea ce ţine de respingerea ca nefondată a cererii lichidatorului ÎI “Ecaterina Spînu” - Valentin Rotaru privind încasarea de la Spînu Ecaterina Serghei în beneficiul Serviciului Fiscal de Stat a creanţei nestinse în sumă de 191 351,30 lei, cu emiterea unei decizii cu dispunerea lichidării debitorului ÎI ’’Ecaterina Spînu” , cu radierea acestuia din Registrul de stat a persoanelor juridice, cu descărcarea de obligaţiile faţă de creditorii validaţi şi dispunerea încasării creanțelor neexecutate ale ÎI „Ecaterina Spînu” din contul codebitorului Spînu Ecaterina.

Analizând legalitatea şi temeinicia hotărârii contestate, prin prisma argumentelor invocate şi a materialelor din dosar, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ al Curții de Apel Chișinău consideră apelul întemeiat şi care urmează a fi admis cu casarea parțială a hotărârii primei instanțe, din următoarele.

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

Conform art. 8 alin. (1) din Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, hotărârile instanţei de insolvabilitate pot fi atacate cu apel în termen de 15 zile de la data pronunţării dispozitivului, cu excepţiile prevăzute în prezenta lege. Termenul de apel, precum şi apelul declarat nu suspendă executarea hotărârilor instanţei de insolvabilitate.

Conform art. 8 alin. (6) din Legea insolvabilității, nr. 149 din 29 iunie 2012, cererile de apel se examinează în procedură scrisă, în termen de până la 60 de zile de la data intentării

procedurii de apel, în condițiile examinării cauzei în primă instanță. Instanța de apel poate dispune citarea participanților la proces dacă apreciază acest fapt ca fiind necesar. Cererile de apel și de recurs se examinează în modul prevăzut de Codul de procedură civilă, cu excepțiile stabilite în prezenta lege.

În conformitate art. 385 alin. (1) lit. c) din Codul de procedură civilă, instanţa de apel, după ce judecă apelul, este în drept să admită apelul şi să caseze integral sau parţial hotărârea primei instanţe, emiţând o nouă hotărâre.

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

Actele cauzei atestă că, Î.I. ,,Ecaterina Spînu” a fost înregistrată de Camera Înregistrării de Stat în Registrul de stat a persoanelor juridice și întreprinzătorilor individuali la data de 03 iulie 1995, cu numărul unic de identificare şi codul fiscal (IDNO) *****.

Prin hotărârea Curții de Apel Chișinău din 27 iunie 2017 a fost admisă cererea introductivă, fiind inițiată procedura de insolvabilitate în privința debitorului Î.I. ,,Ecaterina Spînu” cu înlăturarea administrației debitorului de la gestionarea patrimoniului debitorului Î.I. ,,Ecaterina Spînu”.

În cadrul procesului de insolvabilitate, conform tabelului definitiv al creanțelor au fost validate creanțele Serviciului Fiscal de Stat și Casa Națională de Asigurări Sociale, în sumă de 452 276, 41 lei. (Vol. I, f.d.127)

La data de 02 septembrie 2023, lichidatorului Valentin Rotaru a înaintat un demers prin care a solicitat aprobarea raportului final și bilanțului de lichidare a debitorului insolvabil Î.I. ,,Ecaterina Spînu”.

Iar la data de 26 decembrie 2023, lichidatorul Rotaru Valentin a prezentat raportul final concretizat, solicitând aprobarea raportului final, a bilanțului de lichidare, încetarea procedurii simplificate a falimentului , radierea ÎI “Ecaterina Spînu” cu sediul în raionul *****, satul *****, c/f ***** din Registrul de Stat al persoanelor juridice şi dispunerea încasării creanţelor nestinse în sumă de 191 351,30 lei din contul antreprenorului-posesor al ÎI “Ecaterina Spînu”, Spînu Ecaterina Serghei c/p *****, domiciliată în or. *****, str. *****, nr. 4 în beneficiul Serviciului Fiscal de Stat.

Prin hotărârea Judecătoriei Strășeni (sediul central) din 27 decembrie 2023, s-a admis demersul lichidatorului ÎI ”Ecaterina Spînu”– Valentin Rotaru și s-a aprobat raportul final și bilanțul de lichidare prezentat de lichidatorul ÎI ”Ecaterina Spînu”.

S-a încetat procesul de insolvabilitate, instituit prin procedura simplificată a falimentului intentat în privința debitorului ÎI ”Ecaterina Spînu”.

S-a lichidat debitorul ÎI ”Ecaterina Spînu”, cod fiscal *****, sediul r-l. *****, s. *****, Republica Moldova, cu radierea acestuia din Registrul de stat a persoanelor juridice, fără descărcarea de obligațiunile față de creditorii validați.

Cererea lichidatorului ÎI ”Ecaterina Spînu”– Valentin Rotaru privind încasarea de la Spînu Ecaterina Serghei în beneficiul Serviciului Fiscal de Stat a creanței nestinse în sumă de 191 351,30 lei – s-a respins ca nefondată.

S-a radiat ÎI ”Ecaterina Spînu” din Registrul de stat al persoanelor juridice.

Reieșind dispozițiile art. 373 din Codul de procedură civilă, instanța de apel, în limitele apelului, verifică temeinicia hotărârii atacate.

La caz, Serviciul Fiscal de Stat contestă parțial hotărârea primei instanțe, și anume în partea ce ţine de lichidarea debitorului și radierea acestuia din Registrul de Stat a persoanelor juridice, fără descărcarea de obligațiunile față de creditorii validați, precum şi în partea ce ţine de respingerea ca nefondată a cererii lichidatorului ÎI “Ecaterina Spînu” - Valentin Rotaru privind încasarea de la Spînu Ecaterina Serghei în beneficiul Serviciului Fiscal de Stat a creanţei nestinse în sumă de 191 351,30 lei, instanța de apel urmând a se expune în această parte.

În conformitate cu prevederile art. 5 alin. (5) lit. n) din Legea insolvabilităţii, una din principalele competenţe ale instanţei de insolvabilitate în cadrul prezentei legi este pronunţarea hotărârii de încetare a procesului.

Potrivit art. 135 alin. (5) - (6) din Legea insolvabilităţii, după ce instanţa de insolvabilitate aprobă raportul final al lichidatorului şi bilanţul de lichidare, acesta va trebui să facă distribuirea finală a tuturor fondurilor din patrimoniul debitorului. Fondurile nereclamate în termen de 30 de zile de către cei îndreptăţiţi vor fi stinse prin consemnare şi depuse de către lichidator la bancă sau la notar. După ce fondurile sau bunurile din patrimoniul debitorului au fost distribuite, iar fondurile nereclamate au fost consemnate la bancă sau la notar, instanţa de insolvabilitate, în baza cererii lichidatorului, închide prin hotărâre procedura falimentului şi radiază debitorul din registrul de stat al persoanelor juridice şi din registrul de stat al întreprinzătorilor individuali.

În cazul lipsei masei debitoare, instanţa de insolvabilitate, odată cu aprobarea bilanţului de lichidare, adoptă o hotărâre de încetare a procesului, prin care dispune şi radierea debitorului din registrul de stat în care este înscris.

Prin încetarea procesului, debitorul se descarcă de obligaţiile pe care le avea înainte de intrare în procedura falimentului, cu excepția cazului când este tras la răspundere subsidiară în modul prevăzut de lege. Degrevarea de obligaţii a debitorului nu atrage degrevarea de obligaţii a fidejusorului, a garantului gajist/ipotecar sau a codebitorului.

Conform art. 135 alin. (6) din Legea insolvabilității că, prin încetarea procesului, debitorul se descarcă de obligațiile pe care le avea înainte de intrare în procedura falimentului, cu excepția cazului când este tras la răspundere subsidiară în modul prevăzut de lege.

Potrivit art. 181 alin. (2) din Legea insolvabilității, prin încetarea procedurii falimentului, debitorul va fi degrevat de obligaţiile pe care le avea înainte de intrarea în faliment, însă sub rezerva de a nu fi găsit culpabil conform art. 14, 15 şi 248 din Legea insolvabilității.

La caz, lipsește o hotărâre a instanței de judecată prin care ar fi fost atrași la răspundere subsidiară membrii organelor de conducere ale debitorului ÎI „Ecaterina Spînu”.

Prin urmare, în corespundere cu prevederile art. 135 alin. (6) al Legii insolvabilității, debitorul se descarcă de obligațiile pe care le avea înainte de intrare în procedura falimentului, or, excepția prevăzută pentru aceasta (răspunderea subsidiară) nu este întrunită.

Astfel, instanța de apel consideră neîntemeiată soluția instanței de insolvabilitate în partea „fără descărcarea de obligații față de creditorii validați” la caz, hotărârea instanței de fond urmînd a fi casată în această parte.

Subsecvent, având în vedere că s-a dispus lichidarea debitorul ÎI ”Ecaterina Spînu, cu radierea acestuia din Registrul de stat a persoanelor juridice, cu descărcarea de obligațiunile față

de creditorii validați, respectiv este neîntemeiată solicitarea de încasare a creanțelor neexecutate ale ÎI „Ecaterina Spînu” în sumă de 191 351,30 lei din contul Ecaterinei Spînu. Soluția primei instanțe în această parte fiind una justă.

Din considerentele menționate, Colegiul ajunge la concluzia de a admite apelul declarat de creditorul Serviciul Fiscal de Stat și a casa parțial hotărârea instanței de fond în partea „fără descărcarea de obligații față de creditorii validați,, cu emiterea în această parte a unei noi hotărâri ,,cu descărcarea de obligații față de creditorii validați”. În rest, hotărârea instanței de fond se menține fără modificări.

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

d e c i d e:

Se admite apelul declarat de creditorul Serviciul Fiscal de Stat.

Se casează parțial hotărârea Judecătoriei Strășeni (sediul Central) din 27 decembrie 2023 prin care s-a admis demersul lichidatorului ÎI ”Ecaterina Spînu”– Valentin Rotaru și s-a aprobat raportul final și bilanțul de lichidare prezentat de lichidatorul ÎI ”Ecaterina Spînu”, *în partea*: ,,...fără descărcarea de obligații față de creditorii validați...,, și în această parte se adoptă o nouă hotărâre, prin care: se descarcă de obligații față de creditorii validați.

În rest, hotărârea Judecătoriei Strășeni (sediul Central) din 27 decembrie 2023, se menține fără modificări.

Decizia este irevocabilă din momentul emiterii.

Preşedintele şedinţei, judecător Clim Eugeniu

Judecătorii Iorgov Steliana

Cojocaru Olga