

DECIZIE

26 august 2015

mun. Chișinău

Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ lărgit
al Curții Supreme de Justiție

în componența:

Președintele ședinței, judecătorul
Judecători

Iulia Sîrcu
Ion Corolevschi, Iuliana Oprea,
Galina Stratulat, Ion Druță

examinând recursurile declarate de către:

- administratorul insolvabilității SC „Andvecom” SRL - Bulgaru Ala;
- Banca Comercială „Moldindconbank” Societate pe Acțiuni,

în pricina civilă Societatea Comercială „Andvecom” Societate cu Răspundere Limitată în proces de insolvabilitate, cererea depusă de administratorul insolvabilității SC „Andvecom” SRL - Bulgaru Ala privind tragerea la răspundere subsidiară a organelor de conducere a debitorului insolvabil SC „Andvecom” SRL,

împotriva hotărârii Curții de Apel Chișinău din 21 mai 2015, prin care:

-s-a admis parțial cererea de atragere la răspundere subsidiară depusă de administratorul insolvabilității al SC „Andvecom” SRL față de Prostovan Andrian și Roșcan Ion;

-s-a încasat de la Prostovan Andrian în folosul SC „Andvecom” SRL în proces de insolvabilitate 200 000 (două sute mii) lei;

-în rest cererea privind atragerea la răspundere subsidiară s-a respins ca neîntemeiată;

s-a admis renunțul la acțiune și s-a încetat procesul în partea cererii de atragere la răspundere subsidiară a Tatiane Romanova,

c o n s t a t ă

Prin hotărârea Curții de Apel Chișinău din 20 iunie 2014, în privința SRL „Andvecom” a fost intentată procedura de insolvabilitate, fiind numit ÎI „Bulgaru Igor” în calitate de administrator al procesului de insolvabilitate, deținător al certificatului de perfecționare profesională nr. 205 din 06.12.2011 eliberat d Academia Publică de pe lângă Președintele Republicii Moldova.

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 15.12.2014, s-a admis cererea

depusă de ÎI „Bulgaru Igor” de demisie din funcția de administrator al procesului de insolabilitate al SRL „Andvecom” și s-a desemnat în calitate de administrator al procesului de insolabilitate SRL „Andvecom” – ÎI „Bulgaru Ala”, deținător al certificatului de instruire profesională nr. 201 din 06.12.2014, cu sediul în mun. Chișinău, str. Mitropolit Varlaam, 65, of. 312.

La data de 27.10.2014, administratorul insolabilității SC „Andvecom” SRL, Bulgaru Igor depune cerere privind tragerea la răspundere subsidiară a organelor de conducere a debitorului insolabil SC „Andvecom” SRL și încasarea în mod solidar din contul fondatorului unic administratorul - Postovan Andrian, IDNP - 9704070176902, contabilul-șef Romanova Tatiana, IDNP - 2001089306313 și cet. Roșcan Ion, IDNP 2002048030377, a sumei creanțelor validate SC „Andvecom” SRL în proces de insolabilitate, care nu sunt acoperite integral de masă debitoare în mărime de 3 108 532,94 lei.

La data de 25 martie 2015, administratorul insolabilității SC „Andvecom” SRL Bulgaru Ala depune cerere de modificare a cererii privind tragerea la răspundere subsidiară a organului de conducere a debitorului insolabil SC „Andvecom” SRL, solicitând admiterea cererii și încasarea în mod solidar din contul fondatorului administratorul - Postovan Andrian, IDNP - 9704070176902, și cet. Roșcan Ion, IDNP - 2002048030377, a sumei creanțelor validate SC „Andvecom” SRL în proces de insolabilitate, care nu sunt acoperite integral de masă debitoare în mărime de 3 108 532,94 lei.

În motivarea cererii indică că, în cadrul administrării întreprinderii, administratorul procesului de insolabilitate a constatat insuficiența masei debitoare pentru executarea creanțelor creditorilor.

Conform informației de la serviciul fiscal și a informației de la Camera înregistrării de Stat ca administrator al societății debitoare figurează Postovan Andrian Alexei (IDNP 0970407017692, domiciliat în s. Țarigrad, r-n Drochia).

Potrivit datelor din Registrul persoanelor juridice, asociatul unic al întreprinderii: este Postovan Andrian Alexei (IDNP - 0970407017692, domiciliat în s. Țarigrad, r-n Drochia) - cu cota 100 % din capitalul social.

Reprezentanții debitorului nu s-au conformat cerințelor înaintate de administrator și n-au prezentat la prima cerere și până în prezent informațiile și documentele relevante activității curente a societății debitoare. Mai mult ca atât, administratorul/fondatorul a debitorului până în prezent nu a fost de găsit.

Menționează administratorul, că contrar prevederilor legale organele de conducere a debitorului nu au fost identificate la locul cu adresa juridică și cea de domiciliu a fondatorului administratorului Postovan Andrian din s. Țarigrad, r-n Drochia, precum și că debitorul, până în prezent, nu a contactat administratorul și nici nu a prezentat careva documente ce țin de activitatea economico-financiară a societății.

Susține administratorul insolabilității că acest fapt a fost dovedit și în cadrul ședinței de judecată, la data de 26.05.2014, unde s-a prezentat fostul contabil-șef al SC „Andvecom” S.R.L. - Romanova Tatiana, care a confirmat că

pe adresa indicată ca adresa juridică al întreprinderii această firmă nu se află.

Se indică în cerere, că în legătură cu lipsa actelor contabile, precum și reieșind din răspunsul Direcției Generale Statistică a mun. Chișinău nr. 408 din 18.04.2014 s-a constatat, că debitorul SC „Andvecom” S.R.L. din momentul înregistrării sale (anul 2006) și până în prezent nu a prezentat nici un raport financiar - contabil.

În legătură cu faptul că nu au fost recepționate documentele contabile a societății, administratorul s-a adresat în organele abilitate întru stabilirea componenței masei debitoare și reieșind din răspunsurile primite s-a stabilit că întreprinderea insolubilă din momentul înregistrării n-a desfășurat nici o activitate.

Conform calcului datoriilor nerambursate la data de 20.06.2014, prezentat de către creditorul BC „Moldindconbank” S.A., după primirea creditului la data de 07.07.2008, în mărime de 370 000 lei, debitorul SC „Andvecom” S.R.L., începând din 25.08.2009 și până la data intentării procesului de insolabilitate față de întreprindere n-a efectuat nici o plată în vederea restituirii creditului și stingerii datoriilor nerambursate.

Prin urmare, reieșind din lipsa altor documente ce țin de activitatea economico-financiară a societății, este evident că debitorul SC „Andvecom” SRL era obligat de a înainta cererea introductivă până la ajungerea de facto în stare de insolabilitate, încă în anul 2009, însă a omis în mod intenționat de a se adresa în instanța de judecată pentru intentarea procesului de insolabilitate.

Susține administratorul insolabilității că aceasta duce la concluzia că din data de 25.08.2009 ar fi trebuit să fie calculat termenul de 30 zile pentru depunerea cererii introductive din partea debitorului SC „Andvecom” SRL în conformitate cu prevederile art. 10 și art. 14 alin. (2) lit. a) din Legea insolabilității nr. 149 din 29.06.2012. Persoana responsabilă de la SC „Andvecom” S.R.L. - administratorul/fondatorul Postovan Andrian a continuat activitatea comercială prejudiciabilă atât pentru întreprindere cât și instituțiile bancare, deși era previzibil, ajungerea în stare de insolabilitate și prejudicierea creditorilor.

Astfel, conducerea SC „Andvecom” S.R.L. a omis cu rea credință și în dauna creditorilor de a înainta în termenul prevăzut cerere introductivă privind intentarea procesului de insolabilitate.

Prin urmare, din documentele parvenite de la organele abilitate în calitate de asociat unic și administrator al întreprinderii SC „Andvecom” S.R.L. figurează Postovan Andrian Alexei (IDNP - 0970407017692, domiciliat în s. Țarigrad, r-n Drochia), dar în calitate de contabil/șef - Romanova Tatiana Afanasie (domiciliată în mun. Chișinău, str. Calea Ieșilor, 59/1, ap. 2, IDNP - 2001089306313). În acest sens administratorul menționează că conform documentelor avute în gestiune și anume: scrisorii nr 03/1775 din 22.04.2014 de la întreprinderea de Stat „Centrul Resurselor Informaționale de Stat Registru”, s-a constatat cu certitudine că după SC „Andvecom” S.R.L. este înregistrat

mijlocul de transport de model IVECO 440E38 cu nr. de înmatriculare CMZ 648, iar la solicitarea legală - administratorului insolabilității aceasta nu a fost transmisă la păstrare de către administratorul Postovan Andrian.

Până în prezent nu este cunoscut locul aflării mijlocului de transport nominalizat și el nu a fost de găsit. De menționat și faptul că acest mijloc de transport a fost anunțat în căutare la data de 11.06.2013 prin încheierea executorului judecătoresc Maxim Romaliischi nr. 175-1051/13.

S-a mai invocat că organele de conducere ascund acest mijloc de transport sau el a fost deja înstrăinat, deteriorat de către conducerea debitorului insolabil, până la intentarea procesului de insolabilitate, în pofida faptului că suma de bani primită după vânzarea lui putea fi atribuită pentru acoperirea cheltuielilor procesului de insolabilitate sau pentru restituirea datoriilor acumulate față de creditorul BC „Moldindconbank” S.A. Acest fapt încă o dată demonstrează intențiile factorilor de decizie SC „Andvecom” S.R.L. de a înstrăina masa debitoare, până la intentarea procesului de insolabilitate, cu scopul neexecutării creanțelor creditorului întreprinderii insolabile.

Conform Extrasului din Registrul de Stat al persoanelor juridice, capitalul social al întreprinderii constituie 161 985 lei. Din răspunsul nr. 730 din 24.10.2014, parvenit de la Camera înregistrării de Stat, s-a constatat că din capitalul social în mărime de 161 985 lei, numai suma de 156 585 lei constituie valoarea autotractorului marca și model IVECO 440 E38, care nu a fost de găsit.

Prin urmare, susține administratorul că capitalul social al SC „Andvecom” S.R.L. este unul fictiv ori societatea nu deține bunuri sau valori materiale ce ar putea forma capitalul social de 161 985 lei.

Susține administratorul insolabilității că culpa persoanelor cu funcții de răspundere reiese din inacțiunile sale și indiferența față de obligațiunile societății create, și anume, prin neimpunerea administratorului și a contabilului de a duce evidența contabilă și statistică corespunzătoare, înstrăinarea activelor în dauna creditorilor.

Așa dar, în acest caz persoanele nominalizate au prevăzut și își dădeau bine seama despre caracterul prejudiciabil al acțiunilor (inacțiunilor) sale, dar n-au întreprins nici o măsură prevăzută de legislație în vederea stingerii acestora și respectiv au admis în mod conștient survenirea acestor urmări negative față de creditorii săi.

Conform răspunsurilor parvenite de la bănci s-a stabilit că toate conturile bancare ce aparțin debitorului insolabil SC „Andvecom” SRL, sânt blocate, prin urmare, reiese că după întreprindere n-au fost înregistrate operațiuni de intrare a mijloacelor financiare pe conturi bancare a debitorului, decontări în numerar nu au fost efectuate, dar din răspunsul de la Serviciul Vamal, s-a stabilit că debitorul n-a efectuat careva operațiuni de export-import.

Astfel, din cele expuse reiese că SC „Andvecom” SRL nu a activat și prin urmare, n-au fost obținute careva venituri, începând cu anul 2009, întreprinderea a acumulat numai cheltuieli care au fost în creștere constantă.

Astfel, conchide, că fondator/administrator SC „Andvecom” SRL - Postovan Andrian este direct responsabil de aducerea în stare de insolvabilitate a întreprinderii, urmând să fie tras la răspundere subsidiară.

S-a mai invocat faptul că conform contractului de credit nr. 78 (2008) din 07.07.2008 BC „Moldindconbank” S.A. prin intermediul filialei „Telecomtrans” a acordat SC „Andvecom” SRL un credit în sumă de 370 000 lei cu termenul final de rambursare la data de 07.01.2010.

Întru asigurarea rambursării în termen al creditului acordat, cet. Ion Roșcan în calitate de debitor ipotecar, a gajat Băncii conform contractului de gaj nr. 23(2008) din 07.07.2008 bunuri mobile după cum urmează:

1. Autocamion Mercedes 1843, număr de înregistrare C JU 532, șasiu numărul WDB9540321K291443, certificat de înmatriculare numărul 340119, numără Motorului 54192500028424, evaluat la prețul de 245 857. 00 lei fără TVA;

2. Semiremorca Lecitraller, număr de înregistrare C AR 244, anul producerii 2001, șasiu numărul VV1P3AA7XSN101488, certificat de înmatriculare numărul 047208865, eliberat. 21.12.2004, evaluat la prețul de 146 569. 00 lei fără TVA.

În consecința logică a evenimentelor, luând în considerație faptul neonorării de către debitor - SC „Andvecom” SRL a obligațiilor stipulate în contractul de credit în ce privește neachitarea datoriilor restante și nesatisfacerea cerințelor înaintate către debitorul gajist Ion Roșcan, BC „Moldindconbank” S.A. a înaintat către judecătoria Ciocana cerere de eliberare a ordonanței judecătorești privind exercitarea dreptului de gaj.

Ulterior, la data de 24 august 2009, Judecătorul Judecătoriei Ciocana, mun. Chișinău, Al. Spoială, examinând unipersonal cererea BC „Moldindconbank” S.A. împotriva lui Ion Roșcan privind transmiterea silită a bunului gajat în posesia băncii pentru a fi vândut a emis ordonanța judecătorească nr. po-704/09 prin care a dispus „Se transmite silit de la Ion Roșcan, domiciliat mun. Chișinău, bd. Mircea cel Bătrân, 24, apartamentul nr. 87, IDNP 20002048030377 în posesia BC „Moldindconbank” S.A., str. Armenească, 38, IDNO 1002600028096, pentru vânzare în scopul acoperirii datoriilor apărute autocamionul Mercedes 1843, n/î CJU532, anul producerii 1998, șasiul nr. WDB9540321K291443, certificat de înmatriculare nr. 340119, nr. motorului 54192500028424, la valoarea de gaj în sumă de 245 857. 00 lei, fără TVA, și remorca Lecitraller, n/î CAR 244, anul producerii 2001, șasiul nr. W1P3AA7XSN101488, certificat de înmatriculare nr. 047208865, la valoarea de gaj în sumă de 146 569. 00 lei, fără TVA”.

Documentul executoriu nr. po-704/09 din 24 august 2009 a fost înaintat spre executare, Oficiului de Executare Ciocana la data de 25 septembrie 2009. În cadrul procedurii de executare s-a stabilit că locul aflării autovehiculelor, cât și faptul dacă acestea mai există sau mai prezintă careva valoare materială este necunoscut fiind anunțate în căutare încă din 26.10.2010.

Susține administratorul insolvenței că prin ascunderea de către Roșcan Ion a bunurilor gajate, în scopul rambursării creditului luat de SC „Andvecom” SRL, Banca nu a putut să realizeze mijloacele de transport și să stingă datoria acumulată față de întreprinderea debitoare. Prin urmare, reieșind din faptul că datoriile n-au fost rambursate, sumele aferente contractului de credit (dobânzile, comision) au fost în creștere continuă.

La data de 12.09.2014, la ședința de validare a creanțelor au fost validate creanțele BC „Moldindconbank” SA - în mărime de 3 108 532,94 lei.

Alți creditori al întreprinderii debitoare nu au putut fi identificați, cum a fost stabilit în raportul administratorului, din motivul lipsei actelor contabile.

În total conform tabelului definitiv al creanțelor au fost validate creanțele unicului credit gajist BC „Moldindconbank” S.A. în mărime de 3 108 532,94 lei.

Ulterior după cererea de modificare a pretențiilor, consideră administratorul insolvenței că valoarea creanțelor validate a creditorului BC „Moldindconbank” S.A în mărime de 3 108 532,94 lei, urmează să fie suportată de fondatorul unic/administratorul SC „Andvecom” S.R.L.- Postovan Andrian, IDNP- 9704070176902 și cet. Roșcan Ion, IDN:L2002048030377, în mod solidar.

Prin hotărârea Curții de Apel Chișinău din 21 mai 2015:

- s-a admis parțial cererea de atragere la răspundere subsidiară depusă de administratorul insolvenței al SC „Andvecom” SRL față de Prostovan Andrian și Roșcan Ion;

- s-a încasat de la Prostovan Andrian în folosul SC „Andvecom” SRL în proces de insolvență 200 000 (două sute mii) lei;

- în rest cererea privind atragerea la răspundere subsidiară s-a respins ca neîntemeiată;

- s-a admis renunțul la acțiune și s-a încetat procesul în partea cererii de atragere la răspundere subsidiară a lui Romanova Tatiana.

Nefiind de acord cu hotărârea respectivă, la 25 mai 2015, în termenul prevăzut de lege, administratorul insolvenței SC „Andvecom” SRL - Bulgaru Ala a depus cerere de recurs, repetându-l la 05 iunie 2015 și completându-l la 07 august 2015, solicitând admiterea acestuia, casarea parțială a hotărârii Curții de Apel Chișinău din 21 mai 2015, prin care s-a admis parțial cererea de atragere la răspundere subsidiară depusă de administratorul insolvenței al SC „Andvecom” SRL față de Prostovan Andrian și Roșcan Ion și s-a încasat de la Prostovan Andrian în folosul SC „Andvecom” SRL în proces de insolvență 200 000 (două sute mii) lei cu respingerea acțiunii în partea ce ține de pretențiile față de Roșca Ion, cu emiterea unei noi decizii prin care cererea de atragere la răspundere subsidiară a administratorului Prostovan Andrian și Roșca Ion să fie admisă integral cu încasarea în mod solidar din contul intimațiilor a sumei de 3 108 907,14 lei.

În motivarea recursului, recurentul a reiterat temeiurile de fapt invocate pe parcursul examinării cauzei în instanța de fond și în cererea privind tragerea la

răspundere subsidiară.

La 04 iunie 2015, în termenul prevăzut de lege, recurs a depus și BC „Moldindconbank” SA, completându-l la 07 august 2015 solicitând admiterea acestuia, casarea parțială a hotărârii Curții de Apel Chișinău din 21 mai 2015, prin care s-a admis parțial cererea de atragere la răspundere subsidiară depusă de administratorul insolabilității al SC „Andvecom” SRL față de Prostovan Andrian și Roșcan Ion și s-a încasat de la Prostovan Andrian în folosul SC „Andvecom” SRL în proces de insolabilitate 200 000 (două sute mii) lei cu respingerea acțiunii în partea ce ține de pretențiile față de Roșca Ion, cu emiterea unei noi decizii prin care cererea de atragere la răspundere subsidiară a administratorului Prostovan Andrian și Roșca Ion să fie admisă integral cu încasarea în mod solidar din contul intimaților a sumei de 3 108 907,14 lei.

În motivarea recursului, recurentul a reiterat temeiurile de fapt invocate pe parcursul examinării cauzei în instanța de fond.

Studiind materialele dosarului, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ al Curții Supreme de Justiție, consideră recursurile neîntemeiate și care urmează a fi respinse cu menținerea hotărârii Curții de Apel Chișinău din 21 mai 2015, din următoarele considerente.

Conform art. 15 alin. (1) din Legea insolabilității nr. 149 din 29.06.2012 *„(1) În cazul insolabilității debitorului din culpa fondatorilor (membrilor) lui, a membrilor organului executiv sau a unor alte persoane care au dreptul de a da indicații obligatorii pentru debitor ori care pot influența în alt mod acțiunile debitorului (insolabilitate intenționată), aceștia poartă răspundere subsidiară solidară față de creditorii în măsura în care bunurile debitorului sânt insuficiente pentru executarea creanțelor creditorilor.”*

Conform art. 248 alin. (1) din Legea insolabilității nr. 149 din 29.06.2012, *(1) Dacă în cadrul procesului sânt identificate persoane cărora le-ar fi imputabilă apariția stării de insolabilitate a debitorului, la cererea administratorului insolabilității/lichidatorului instanța de insolabilitate poate dispune ca o parte din datoriile debitorului insolabil să fie suportate de membrii organelor lui de conducere și/sau de supraveghere, precum și de orice altă persoană, care i-au cauzat insolabilitatea 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 creditorii; h) nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolabilitate conform*

prevederilor art.14; i) comiterea altor acțiuni care au adus daune proprietății debitorului.

Conform art. 1 alin. (4) din Legea insolabilității nr. 149 din 29.06.2012 „(4) Procesul de insolabilitate se desfășoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă și cu cele ale prezentei legi.”

Conform art. 117 alin. (1) și (2) CPC al RM „Probe în pricini civile sânt elementele de fapt, dobândite în modul prevăzut de lege, care servesc la constatarea circumstanțelor ce justifică pretențiile și obiecțiile părților, precum și altor circumstanțe importante pentru justa soluționare a pricinii. În calitate de probe în pricini civile se admit elementele de fapt constatate din explicațiile părților și ale altor persoane interesate în soluționarea pricinii, din depozițiile martorilor, din înscrisuri, probe materiale, înregistrări audio-video, din concluziile experților.”

Conform art. 130 alin. (1), (2) și (3) CPC al RM „Instanța judecătorească apreciază probele după intima ei convingere, bazată pe cercetarea multiaspectuală, completă, nepărtinitoare și nemijlocită a tuturor probelor din dosar în ansamblul și interconexiunea lor, călăuzindu-se de lege. Nici un fel de probe nu au pentru instanța judecătorească o forță probantă prestabilită fără aprecierea lor. Fiecare probă se apreciază de instanță privitor la relevanța, admisibilitatea, veridicitatea ei, iar toate probele în ansamblu, privitor la legătura lor reciprocă și suficiența pentru soluționarea pricinii.”

Conform art. 241 alin. 5 CPC „(5) În motivare se indică: circumstanțele pricinii, constatate de instanță, probele pe care se întemeiază concluziile ei privitoare la aceste circumstanțe, argumentele invocate de instanță la respingerea unor probe, legile de care s-a călăuzit instanța.”

Colegiul reține că, instanța de insolabilitate, justificat a constatat că circumstanțele pricinii nu întrunesc integral condițiile prevăzute de normele de drept nominalizate supra pentru admiterea în tot a cererii privind atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a SC „Andvecom” SRL în proces de insolabilitate.

Astfel, prin cererea în cauză se solicită încasarea în mod solidar din contul lui Postovan Andrian în calitate de administrator și fondator unic al societății comerciale debitoare și a cet. Roșcan Ion, a sumei creanțelor validate în proces de insolabilitate, care nu sânt acoperite integral de masa debitoare și care constituie suma de 3 108 532,94 lei.

Conform materialelor cauzei, Postovan Andrian este unic fondator al SC „Andvecom” SRL, înregistrată la data de 06.03.2006, are cota de participare de 10 % în sumă de 161985, 00 lei.

Totodată, actele cauzei demonstrează că Postovan Andrian este înregistrat în calitate de administrator al SC „Andvecom” SRL începând cu data de 14.02.2008 și până în prezent.

Colegiul reține că instanța de insolabilitate justificat a constatat existența temeiurilor de atragere la răspundere subsidiară a lui Postovan Andrian

prevăzute de art. 248 alin. 1 lit. c), e), f) și h) din Legea insolvenței având în vedere următoarele argumente:

Conform prevederilor art. 10 alin. (1), (2) din Legea privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali nr. 220 din 22.10.2007, organul înregistrării de stat înscrie în Registrul de stat datele cu privire la sediul persoanei juridice indicate în actele de constituire și nu este în drept să ceară alte documente pentru confirmarea acestor date. Răspunderea pentru autenticitatea datelor prezentate cu privire la sediu o poartă persoana juridică. În cazul schimbării sediului, persoana juridică este obligată, în termen de 30 de zile, să solicite organului înregistrării de stat efectuarea înscrierii respective în Registrul de stat și înregistrarea modificărilor operate în actele de constituire.

Colegiul reține că, contrar prevederilor legale, organele de conducere a debitorului nu au fost identificate la adresa juridică și cea de domiciliu a fondatorului și administratorului Postovan Andrian din s. Țarigrad, r-nul Drochia, precum și că debitorul, până în prezent, nu a contactat administratorul insolvenței și nici nu a prezentat careva documente ce țin de activitatea economico-financiară a societății.

Având în vedere lipsa actelor contabile și răspunsul Direcției Generale Statistică a mun. Chișinău nr. 408 din 18.04.2014, Colegiul reține că, instanța de insolvență justificat a constatat că debitorul SC „Andvecom” S.R.L. din momentul înregistrării sale (anul 2006) și până în prezent nu a prezentat nici un raport financiar - contabil, care confirmă neexecutarea obligațiilor prevăzute de art. 13 alin. 2 din Legea contabilității, conform căruia conducerea (organul executiv) este obligat: a) să organizeze și să asigure ținerea contabilității în mod continuu din momentul înregistrării până la lichidarea entității; b) să asigure elaborarea și respectarea politicilor contabile în conformitate cu cerințele prezentei legi, ale I.F.R.S. și ale S.N.C.; c) să asigure elaborarea și aprobarea: - planului de conturi contabile de lucru al entității; - procedurilor interne privind contabilitatea de gestiune; - formularelor documentelor primare și registrelor contabile, în cazul lipsei formularelor tipizate sau dacă acestea nu satisfac necesitățile entității; - regulilor circulației documentelor și tehnologiei de prelucrare a informației contabile; d) să asigure întocmirea și prezentarea oportună, completă și corectă a documentelor primare, a registrelor contabile conform regulilor stabilite de Ministerul Finanțelor, precum și integritatea și păstrarea acestora, conform cerințelor Organului de Stat pentru Supravegherea și Administrarea Fondului Arhivistic al Republicii Moldova; e) să organizeze sistemul de control intern, inclusiv efectuarea inventarierii; f) să asigure documentarea faptelor economice ale entității și reflectarea acestora în contabilitate; g) să asigure respectarea actelor normative prevăzute la art. 11 alin.(2) lit. a); h) să asigure întocmirea și prezentarea situațiilor financiare în conformitate cu prezenta lege și cu standardele de contabilitate.

Colegiul reține că, instanța de insolvabilitate justificat a constatat că circumstanțele relatate denotă ținerea unei contabilități contrare prevederilor legii și se încadrează în prevederile alin. (1) lit. e) din art. 248 al Legii insolvabilității.

Colegiul menționează și faptul că conform calculului datoriilor nerambursate la data de 20.06.2014, prezentat de către creditorul BC „Moldindconbank” SA, după primirea creditului la data de 07.07.2008, în mărime de 370 000 lei, debitorul SC „Andvecom” SRL, începând din 25.08.2009 și până la data intentării procesului de insolvabilitate față de întreprinderea, n-a efectuat nici o plată în vederea restituirii creditului și stingerii datoriilor nerambursate. Prin urmare, reieșind din lipsa altor documente ce țin de activitatea economico-financiară a societății, este evident că debitorul SC „Andvecom” SRL era obligat de a înainta cererea introductivă până la ajungerea de facto în stare de insolvabilitate, însă a omis în mod intenționat de a se adresa în instanța de judecată pentru intentarea procesului de insolvabilitate.

În acest sens, Colegiul apreciază ca fiind întemeiate argumentele administratorului insolvabilității privind antrenarea răspunderii subsidiare a lui Postovan Andrian prin prisma prevederilor alin. 1) lit. f) și h) art. 248 al Legii insolvabilității.

Totodată Colegiul reține ca relevante și prevederile alin. 1) lit. c) al Legii insolvabilității, normă care prevede ca temei de răspundere subsidiară acțiunile de deturnare (ascundere) a unei părți din activul debitorului.

În această ordine de idei, Colegiul reține ca justificate constatările administratorului insolvabilității conform cărora, prin prisma documentelor avute în gestiune și anume: scrisorii nr. 03/1775 din 22.04.2014 de la întreprinderea de Stat „Centrul Resurselor Informaționale de Sat Registru”, s-a constatat cu certitudine că după SC „Andvecom” S.R.L. este înregistrat mijlocul de transport de model IVECO 440E38 cu nr. înmatriculare CMZ 648, iar la solicitarea legală a administratorului insolvabilității, aceasta nu a fost transmisă la păstrare de către administratorul Postovan Andrian.

Astfel, Colegiul reține că până în prezent nu este cunoscut locul aflării mijlocului de transport nominalizat și faptul că acest mijlocul de transport a fost anunțat în căutare la data de 11.06.2013 prin încheierea executorului judecătoresc Maxim Romaliischi nr.175-1051/13.

Conform art. 48, art. 63 și art. 69 din Legea privind societățile cu răspundere limitată nr. 135 din 14.06.2007, *în calitate de organe de conducere a unei societăți sânt: adunarea generală a asociaților, consiliul societății, administratorul societății, directorul.*

Conform art. 49 alin. (1) lit. (f) și alin. (2) lit. b) din Legea privind societățile cu răspundere limitată, *în competența adunării generale a asociaților intră examinarea dării de seamă financiară anuală a*

administratorului, aprobă darea de seamă anuală, consiliului societății și darea de seamă anuală a comisiei de cenzori.

Totodată, conform prevederilor art. 72 alin.(4), (5), (6), (7) din Legea privind societățile cu răspundere limitată, *administratorul asigură ținerea contabilității societății, precum și a registrelor societății prevăzute de lege și de actul de constituire, și informează asociații cu privire la starea de lucruri și la gestiunea societății. în exercitarea atribuțiilor sale, administratorul va da dovadă de diligență și loialitate. Administratorul este obligat să convoace adunarea generală a asociaților dacă valoarea activelor nete ale societății a devenit mai mici decât capitalul ei social.*

În cazul apariției indiciilor de insolvabilitate, administratorul este obligat să depună imediat, dar nu mai târziu decât la expirarea unei luni, cerere introductivă de intentare a procesului de insolvabilitate dacă asociații nu vor acoperi pierderile.

Deci datorită încălcării de către administratorul și contabilul-șef a obligațiilor care le revin de a monitoriza starea economică financiară a întreprinderii, s-a ajuns la situația de insolvabilitate SC „Andvecom” S.R.L. când masa debitoare este insuficientă de a acoperi creanțele creditorilor.

Colegiul reține că, solicitările administratorului Bulgaru Ala, privind stabilirea cuantumului răspunderii subsidiare a lui A. Postovan în mărimea creanței validate a BC „Moldindconbank” SA în sumă de 3 108 532,94 lei, calculată în legătură cu neexecutarea obligațiunilor de restituire a creditului în sumă de 370 000 lei și plăților aferente acestuia, justificat au fost admise parțial de către instanța de insolvabilitate din considerentele ce urmează:

Un prim factor care determină atragerea parțială a unicului fondator și administrator al SC „Andvecom” S.R.L. la răspundere subsidiară este faptul că după cum întemeiat a constatat instanța de insolvabilitate, nu a fost probată insolvabilitatea intenționată, în acest sens fiind pornită urmărirea penală, care nu este finalizată cu o sentință irevocabilă, iar în circumstanțele de fapt respective, urmează ca Postovan Andrian să suporte prejudiciul cauzat creditorilor în volumul real care poate fi probat conform materialelor dosarului, în mare parte din activele persoanei insolvable care nu au putut fi identificate în cadrul procesului de insolvabilitate.

În acest sens, Colegiul menționează, că mijlocului de transport de model IVECO 440E38 cu nr. înmatriculare CMZ 648, cu valoarea de 156 585 lei, existența căruia nu a fost confirmată, și care face parte din valoarea capitalului social în mărime totală de 161 985 lei, contravaloarea acestuia urmează a fi încasată din contul lui Postovan Andrian, în calitate de factor de decizie în obligația căruia intra păstrarea și buna administrare a bunului respectiv.

Colegiul reține și faptul că creditorul majoritar, BC „Moldindconbank” SA, cu aproximativ 99,99 % din totalul creanțelor validate, formate în urma încheierii contractului de credit din 07.07.2008, în mărime de 370 000 lei, a

încheiat și contractul de gaj nr. 23 (2008) din 07.07.2008 cu Roșca Ion în vederea asigurării rambursării creditului oferit.

În circumstanțele respective, Colegiul reține, că aproximativ 88,2 % din creanțele validate de către BC „Moldindconbank” SA, constituie dobânzi și penalități la contractului de credit din 07.07.2008, în situație în care persoana insolubilă nu a efectuat nici o plată de rambursare din data de 25.08.2009.

Mai mult ca atât, Colegiul reține că prin decizia Curții de Apel Chișinău nr. 2a-1370/2014 s-a admis apelul declarat de BC „Moldindconbank” SA, casată hotărârea Judecătoriei Ciocana mun. Chișinău din 04.02.2014, fiind emisă o nouă hotărâre prin care s-a dispus încasarea de la Roșcan Ion în beneficiul BC „Moldindconbank” SA suma de 392 426 lei, ce constituie valoarea bunurilor gajate băncii în baza contractului de gaj nr. 23 (2008) din 07.07.2008, și anume, autocamionul „Mercedes 1843”, n/î CJU 532 și „Lecitraller”, n/î CAR 244, precum și taxa de stat în sumă de 20601,78 lei, iar în total suma de 412 027,78 lei.

În această ordine de idei, cu referire la cerințele privind tragerea la răspundere subsidiară a cet. Roșcan Ion pentru motivele că nu a executat obligațiile contractului de gaj încheiat cu BC „Moldindconbank” SA în vederea asigurării rambursării creditului acordat SC „Andvecom” SRL, Colegiul reține că instanța de insolabilitate justificat le-a considerat neîntemeiate urmând a fi respinse integral, având în vedere faptul că, Roșcan Ion nu poate fi calificat ca subiect al răspunderii subsidiare pentru datoriile SC „Andvecom” SRL, or, acesta nu a fost și nu este membru al organelor de conducere și nici asociat al societății debitoare, iar raporturile juridice rezultate din contractul de gaj fac obiectul altui litigiu.

Cu referire la pretențiile formulate față de Romanova Tatiana, ex-contabil șef al debitorului, Colegiul reține că instanța de insolabilitate justificat a admis renunțul la acțiune în partea dată formulat prin cererea de modificare a cerințelor administratorului insolabilității Bulgaru Ala și susținut în ședința de judecată de participanții la proces, și a încetat procesul în această parte în temeiul art. 265 lit. c) CPC.

Astfel, Colegiul apreciază drept legală și întemeiată hotărârea Curții de Apel Chișinău din 21 mai 2015.

În conformitate cu prevederile art. 445 alin. (1) lit. a) CPC, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ lărgit al Curții Supreme de Justiție,

d e c i d e :

Se respinge recursul declarat de administratorul insolabilității SC „Andvecom” SRL - Bulgaru Ala.

Se respinge recursul declarat de Banca Comercială „Moldindconbank” Societate pe Acțiuni.

Se menține hotărârea Curții de Apel Chișinău din 21 mai 2015, adoptată

în pricina civilă Societatea Comercială „Andvecom” Societate cu Răspundere Limitată în proces de insolabilitate, cererea depusă de administratorul insolabilității SC „Andvecom” SRL - Bulgaru Ala privind tragerea la răspundere subsidiară a organelor de conducere a debitorului insolubil SC „Andvecom” SRL.

Decizia este irevocabilă din momentul emiterii.

Președintele ședinței,
judecător

Iulia Sîrcu

Judecătorii

Ion Corolevschi

Iuliana Oprea

Galina Stratulat

Ion Druță