

prima instanță: D. Manole

DECIZIE

23 septembrie 2015

mun. Chișinău

Colegiul Civil, Comercial și de Contencios Administrativ lărgit al Curții
Supreme de Justiție, în componența:

Președintele ședinței,
Judecători

Svetlana Filincova
Sveatoslav Moldovan
Maria Ghervas
Elena Covalenco
Dumitru Mardari

examinând, fără citarea părților, recursul declarat de Inspectoratul Fiscal de
Stat mun. Chișinău, Direcția de Administrare Fiscală Centru

în cadrul dosarului de insolabilitate a debitorului Societatea cu răspundere
limitată ”Setinvest Consulting”

împotriva hotărârii Curții de Apel Chișinău din 05 februarie 2015, prin care a
fost încetată procedura de insolabilitate intentată în privința Societății cu
răspundere limitată ”Setinvest Consulting” prin radierea societății din registrul de
stat al persoanelor juridice.

c o n s t a t ă:

Creditorul Societatea cu răspundere limitată „Primaautosport” s-a adresat cu o
cerere introductivă privind intentarea procesului de insolabilitate față de debitorul
„Setinvest Consulting” Societatea cu răspundere limitată.

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 03 aprilie 2012, a fost admisă
spre examinare cererea introductivă depusă de către creditorul Societatea cu
răspundere limitată „Primaautosport”, în calitate de administrator provizoriu al
Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” a fost desemnat Veaceslav
Timotin.

Ulterior, prin hotărârea Curții de Apel Chișinău din 07 iunie 2013, a fost
declarată Societatea cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” în stare de
insolabilitate; a fost intentată procedura simplificată de faliment față de
Societatea cu răspundere limitată „Setinvest Consulting”, cu dizolvarea
debitorului; a fost desemnat în calitate de lichidator al debitorului Societatea cu
răspundere limitată „Setinvest Consulting” - Î.I. „Cucereavii Ion”; au fost
notificați creditorii, că termenul limită de înregistrare a cererilor de admitere a
creanțelor la Curtea de Apel Chișinău, în vederea întocmirii tabelului definitiv,

constituie 45 de zile calendaristice din data pronunțării hotărârii, care expira la data de 22 iulie 2013; a fost stabilit termenul de 15 zile lucrătoare pentru verificarea creanțelor de către lichidator, de întocmire și de prezentare Curții de Apel Chișinău a tabelului definitiv, care începe să curgă din 22 iulie 2013, și expira la data de 07 august 2013; a fost stabilită ședința de validare a creanțelor pentru data de 06 septembrie 2013, ora 11:00, în incinta Curții de Apel Chișinău; au fost notificați creditorii cu creanțe garantate și cei ce dețin un drept de separare a bunurilor să precizeze neîntârziat bunurile din masa debitoare în privința căror dețin un drept prioritar, precum și temeiurile apariției acestui drept și să prezinte instanței aceste dovezi; dispozitivul hotărârii de intentare a procedurii simplificate a falimentului urma să fie publicat în Monitorul Oficial al RM în termen de 10 zile din data adoptării.

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 20 martie 2014, a fost admisă cererea de demisie a lichidatorului Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” - Î.I. „Cucereavîi Ion”, și a fost desemnat în funcția de lichidator al Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” - Î.I. ”Școlnic Sergiu”.

La data de 08 decembrie 2014, lichidatorul Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” - Școlnic Sergiu a prezentat instanței de insolabilitate raportul final și bilanțul de lichidare a debitorului, solicitînd instanței: aprobarea raportului final și a bilanțului de lichidare, și lichidarea Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” ca subiect de drept, radierea debitorului din Registrul de stat al persoanelor juridice și stingerea creanțelor neexecutate în procedura de lichidare a Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting”.

În susținerea raportului final și a propunerii de lichidare a debitorului, lichidatorul Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” a indicat că, reieșind din datele tabelului consolidat al creanțelor, au fost înaintate creanțe în valoare totală de 53 938 803 lei, dintre care creanțe garantate în sumă de 46 624 475 lei, creanțe chirografare în sumă de 7 210 192 lei și creanțe de rang inferior în mărime totală de 104 136 lei. Totodată, lichidatorul a menționat că, debitorul nu dispune de bunuri mobile sau imobile, iar pe conturile bancare lipsesc mijloace financiare.

Prin hotărîrea Curții de Apel Chișinău din 05 februarie 2015 a fost aprobat raportul final și bilanțul de lichidare a Societății cu răspundere limitată ” Setinvest Consulting”, adresa juridică: str. Tighina 49, mun. Chișinău, R.Moldova, cod fiscal 1007600056632.

S-a dispus încetarea procedurii de insolabilitate și a procedurii falimentului în privința debitorului Societatea cu răspundere limitată ” Setinvest Consulting”, cu lichidarea debitorului și radierea acestuia din Registrul persoanelor juridice. S-au considerat stinse creanțele existente față de debitorul Societatea cu răspundere limitată ”Setinvest Consulting” adresa juridică: str. Tighina 49, mun. Chișinău, R.Moldova, cod fiscal 1007600056632. Prezenta hotărîre servește drept temei pentru radierea debitorului Societatea cu răspundere limitată ”Setinvest Consulting”, adresa juridică: str. Tighina 49, mun. Chișinău, R.Moldova, cod fiscal

1007600056632 din Registrul de stat al persoanelor juridice (f.d.185-188).

La 10 aprilie 2015 Inspectoratul Fiscal de Stat mun. Chișinău, Direcția de Administrare Fiscală Centru, a declarat recurs împotriva hotărârii Curții de Apel Chișinău din 05 februarie 2015, solicitând repunerea în termen a recursului, admiterea recursului, casarea hotărârii recurate cu restituirea pricinii spre rejudecare în instanța de insolvabilitate a Curții de Apel Chișinău.

În motivarea recursului s-a menționat că, la data de 03 aprilie 2015 a luat cunoștință de hotărârea Curții de Apel Chișinău din 05 februarie 2015, în baza anunțului publicat în Monitorul Oficial al RM (nr.78-83 din 03 aprilie 2015), pentru care motiv consideră oportună repunerea în termenul de declarare a recursului.

Totodată, recurentul a invocat că instanța de insolvabilitate a Curții de Apel Chișinău a interpretat și a aplicat eronat Legea insolvabilității nr.149 din 29 iunie 2012 privind citarea participanților la proces, astfel creditorul fiind privat de posibilitatea de a-și expune poziția în ședința judiciară în cadrul procedurii de insolvabilitate, de existența sau lipsa masei debitoare, a bunurilor sau altor mijloace ce ar permite achitarea cheltuielilor procesului de insolvabilitate și stingerea creanțelor creditorilor.

Totodată, susține că lichidatorul nu a prezentat în ședințele judiciare informația privind eventualele livrări efectuate de Societatea cu răspundere limitată "Setinvest Consulting" până la intentarea procesului, pentru a stabili dacă agentul economic a încheiat careva acte juridice sau frauduloase care ar afecta drepturile creditorilor și care conform Legii insolvabilității sunt pasibile de contestat.

Astfel, apreciază că debitorul se eschivează de la obligația față de buget invocând incapacitatea de plată și imposibilitatea onorării obligațiunilor de achitare a datoriilor față de buget, iar raportul administratorului, din care rezultă că bunurile debitorului nu vor acoperi cheltuielile procesului de insolvabilitate și nu vor stinge creanțele creditorilor consideră că nu corespunde realității.

În acest sens, este de părerea că pe parcursul activității Societății cu răspundere limitată "Setinvest Consulting" persoanele cu funcții de răspundere, inclusiv fondatorii au administrat întreprinderea ducând în mod vădit la incapacitatea de plată și eschivarea de la obligațiunile față de buget.

Potrivit art. 445 alin. (1) lit. a) Codul de Codul de procedură civilă, instanța, după ce judecă recursul, este în drept să respingă recursul și să mențină decizia instanței de apel și hotărârea primei instanțe, precum și încheierile atacate cu recurs.

Judecând recursul declarat de Inspectoratul Fiscal de Stat mun. Chișinău, Direcția de Administrare Fiscală Centru împotriva hotărârii date de instanța de insolvabilitate, în limitele invocate în recurs, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ lărgit al Curții Supreme de Justiție conchide că recursul este pasibil respingerii, pornind de la următoarele.

Materialele cauzei atestă, că prin hotărârea Curții de Apel Chișinău din 07 iunie 2013, a fost declarată Societatea cu răspundere limitată „Setinvest

Consulting” în stare de insolvabilitate; a fost intentată procedura simplificată de faliment față de Societatea cu răspundere limitată „Setinvest Consulting”, cu dizolvarea debitorului; a fost desemnat în calitate de lichidator al debitorului Societatea cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” - Î.I. „Cucereavîi Ion”; au fost notificați creditorii, că termenul limită de înregistrare a cererilor de admitere a creanțelor la Curtea de Apel Chișinău, în vederea întocmirii tabelului definitiv, constituie 45 de zile calendaristice din data pronunțării hotărârii, care expira la data de 22 iulie 2013; a fost stabilit termenul de 15 zile lucrătoare pentru verificarea creanțelor de către lichidator, de întocmire și de prezentare Curții de Apel Chișinău a tabelului definitiv, care începe să curgă din 22 iulie 2013, și expira la data de 07 august 2013; a fost stabilită ședința de validare a creanțelor pentru data de 06 septembrie 2013, ora 11:00, în incinta Curții de Apel Chișinău; au fost notificați creditorii cu creanțe garantate și cei ce dețin un drept de separare a bunurilor să precizeze neîntârziat bunurile din masa debitoare în privința căror dețin un drept prioritar, precum și temeiurile apariției acestui drept și să prezinte instanței aceste dovezi; dispozitivul hotărârii de intentare a procedurii simplificate a falimentului urma să fie publicat în Monitorul Oficial al RM în termen de 10 zile din data adoptării.

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 20 martie 2014, a fost admisă cererea de demisie a lichidatorului Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” - Î.I. „Cucereavîi Ion”, și a fost desemnat în funcția de lichidator al Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” - Î.I. ”Școlnic Sergiu”.

La data de 08 decembrie 2014, lichidatorul Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” - Școlnic Sergiu a prezentat instanței de insolvabilitate raportul final și bilanțul de lichidare a debitorului, solicitînd instanței: aprobarea raportului final și a bilanțului de lichidare, și lichidarea Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting” ca subiect de drept, radierea debitorului din Registrul de stat al persoanelor juridice și stingerea creanțelor neexecutate în procedura de lichidare a Societății cu răspundere limitată „Setinvest Consulting”.

Prin hotărîrea Curții de Apel Chișinău din 05 februarie 2015 a fost aprobat raportul final și bilanțul de lichidare a Societății cu răspundere limitată ”Setinvest Consulting”, adresa juridică: str. Tighina 49, mun. Chișinău, R.Moldova, cod fiscal 1007600056632. S-a dispus încetarea procedurii de insolvabilitate și a procedurii falimentului în privința debitorului Societatea cu răspundere limitată ”Setinvest Consulting”, cu lichidarea debitorului și radierea acestuia din Registrul persoanelor juridice.

S-au considerat stinse creanțele existente față de debitorul Societatea cu răspundere limitată ”Setinvest Consulting” adresa juridică: str. Tighina 49, mun. Chișinău, R.Moldova, cod fiscal 1007600056632. Prezenta hotărîre servește drept temei pentru radierea debitorului Societatea cu răspundere limitată ”Setinvest Consulting”, adresa juridică: str. Tighina 49, mun. Chișinău, R.Moldova, cod fiscal 1007600056632 din Registrul de stat al persoanelor juridice (f.d.185-188vol II).

Nefiind de acord cu hotărîrea de încetare a procesului de insolabilitate, Inspectoratul Fiscal de Stat mun. Chişinău, Direcţia de Administrare Fiscală Centru a contestat-o cu recurs.

Conform art. 1 al. (4) al Legii insolabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, procesul de insolabilitate se desfăşoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă şi cu cele ale prezentei legi.

Conform art. 4 al. (1) al Legii insolabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, participanţi la procesul de insolabilitate sînt: administratorul provizoriu, administratorul insolabilităţii, lichidatorul, creditorii, adunarea creditorilor, comitetul creditorilor, debitorul sau, după caz, reprezentantul debitorului, alte organe şi persoane stabilite în prezenta lege.

Conform art. 53 alin. (3) al Legii insolabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, îndreptăţit să participe la procedurile de insolabilitate este acel creditor care a formulat şi căruia i s-a validat, total sau parţial, o cerere de înaintare a creanţei prin includere în tabelul definitiv al creanţelor şi care are dreptul de a participa şi de a vota la adunarea creditorilor, inclusiv asupra unui plan de restructurare, de a fi desemnat în calitate de membru al comitetului creditorilor, de a participa la distribuţiile de fonduri rezultate din restructurarea debitorului sau din lichidarea masei debitoare, de a fi informat sau notificat cu privire la desfăşurarea procedurilor şi de a participa la orice altă procedură reglementată de prezenta lege.

Conform art. 180 alin. (3) al Legii insolabilităţii nr. 149 din 29 iunie 2012, hotărîrea de încetare a procesului de insolabilitate poate fi contestată cu recurs în modul prevăzut de lege.

În conformitate cu art. 430 Codul de procedură civilă, sunt în drept să declare recurs părţile şi alţi participanţi la proces, martorul, expertul, specialistul, interpretul şi reprezentantul, cu privire la compensarea cheltuielilor de judecată ce li se cuvine.

Astfel, din conţinutul normelor enunţate, se deduce că legea procesual civilă a stabilit expres subiecţii titulari al dreptului de a declara recurs împotriva hotărîrilor pronunţate de curţile de apel, iar în procedura de insolabilitate, care este una specifică, cercul persoanelor care pot participa în cadrul acestei proceduri, inclusiv şi în vederea exercitării drepturilor procedurale, este strict determinat de lege.

Astfel, conform datelor din raportul final a debitorului, reieşind din datele tabelului consolidat al creanţelor, au fost înaintate creanţe în valoare totală de 53 938 803 lei, dintre care creanţe garantate în sumă de 46 624 475 lei, ce aparţin Băncii Comerciale "Investprivatbank" Societate pe acţiuni, creanţe chirografare în sumă de 7 210 192 lei ce aparţin Societăţii cu răspundere limitată "Primaautosport" şi creanţe de rang inferior, Societatea cu răspundere limitată "Brio Impex" cu o creanţă de 528 534 lei şi Casa Naţională de Asigurări Sociale cu o creanţă de 357 lei (f.d.156-160 vol II).

La caz, se constată că Inspectoratul Fiscal de Stat mun. Chişinău, Direcţia de Administrare Fiscală Centru, care a contestat hotărîrea instanţei de insolabilitate din 05 februarie 2015, nu deţine calitatea de participant al procesului de

insolvabilitate, în virtutea cărei ar fi îndreptăţit să declare recurs împotriva actului de dispoziţie emis de către instanţa de insolvabilitate în cadrul procesului de insolvabilitate ce vizează debitorul Societatea cu răspundere limitată ”Setinvest Consulting”.

Astfel, Colegiul civil, Comercial şi de contencios administrativ lărgit al Curţii Supreme de Justiţie relevă că, odată ce Inspectoratul Fiscal de Stat mun. Chişinău, Direcţia de Administrare Fiscală Centru nu face parte din cercul persoanelor care pot participa în cadrul procedurii de insolvabilitate al Societăţii cu răspundere limitată ”Setinvest Consulting”, în sensul dispoziţiilor art. 4 alin. (1) al Legii insolvabilităţii, respectiv nu este nici în drept să declare recurs împotriva hotărârii Curţii de Apel Chişinău din 05 februarie 2015.

Reieşind din cele expuse Colegiul civil, Comercial şi de contencios administrativ lărgit al Curţii Supreme de Justiţie consideră necesar de a respinge recursul declarat de Inspectoratul Fiscal de Stat mun. Chişinău, Direcţia de Administrare Fiscală Centru ca depus de o persoană care nu este în drept să-l declare.

În conformitate cu art. 445 alin. (1) lit. a), art. 445 alin. (3) Codul de procedură civilă, Colegiul civil, comercial şi de contencios administrativ lărgit al Curţii Supreme de Justiţie

d e c i d e:

Se respinge recursul declarat de către Inspectoratul Fiscal de Stat mun. Chişinău Direcţia Administrare Fiscală Centru.

Decizia este irevocabilă din momentul emiterii.

Preşedintele şedinţei,

Judecători

Svetlana Filincova

Sveatoslav Moldovan

Maria Ghervas

Elena Covalenco

Dumitru Mardari

