

Prima instanță: Curtea de Apel Chișinău (jud. Maria Moraru)

DECIZIE

24 ianuarie 2018

mun. Chișinău

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

în componența:

Președintele ședinței, judecător:

Oleg Sternioală

Judecători:

Valeriu Doagă, Mariana Pitic

Luiza Gafton, Nicolae Craiu

examinând recursul declarat de Serviciul Fiscal de Stat,

în cauza la cererea introductivă depusă de Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată cu privire la intentarea procesului de insolabilitate față de sine,

împotriva hotărârii Curții de Apel Chișinău din 26 octombrie 2017, prin care a fost aprobat raportul final și bilanțul de lichidare prezentat de lichidatorul Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată în procedura falimentului, s-a dispus încetarea procesului de insolabilitate, s-au considerat stinse creanțele neexecutate și s-a radiat Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată în procedura falimentului din Registrul de stat al persoanelor juridice și al întreprinzătorilor,

c o n s t a t ă:

La data de 18 aprilie 2016, Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată a depus cerere introductivă cu privire la intentarea procesului de insolabilitate față de sine (f.d.3-5, Vol. I).

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 21 aprilie 2016 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată (f.d.104, Vol. I).

Prin hotărârea Curții de Apel Chișinău din 12 mai 2016 s-a intentat procesul de insolabilitate față de Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată și a fost numit în calitate de administrator al procesului de insolabilitate- Guțu Sergiu (f.d.173-176, Vol. I).

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 12 octombrie 2016 a fost dispusă trecerea la procedura de faliment în vederea lichidării patrimoniului Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată și distribuirii produsului rezultat, cu dizolvarea debitorului și s-a desemnat în calitate de lichidator Guțu Sergiu (f.d.212, Vol. III).

La 02 octombrie 2017, lichidatorul Guțu Sergiu a depus în instanța de insolvabilitate raportul final și bilanțul de lichidare a Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată (f.d.237-248, Vol. IV).

Ulterior, în ședința judiciară din data de 6 octombrie 2017, lichidatorul Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată -Guțu Sergiu a susținut raportul final și bilanțul de lichidare a debitorului, solicitând aprobarea acestora, cu lichidarea debitorului Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată ca subiect de drept, radierea debitorului în cauză din Registrul de stat al persoanelor juridice și stingerea creanțelor neexecutate în procedura de lichidare a Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată (f.d.17-18, Vol. V).

În motivarea raportului final, lichidatorul Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată -Guțu Sergiu a invocat că potrivit datelor din tabelul consolidat al creanțelor, au fost înaintate și validate creanțele creditorilor în valoare totală de 9 673 260,20 lei.

Concomitent, lichidatorul a menționat că, pe conturile bancare ale debitorului lipsesc mijloace financiare, ultimul nu dispune de bunuri mobile sau imobile care ar permite achitarea integrală a datoriilor față de creditori sau ar acoperi cheltuielile de insolvabilitate.

Prin hotărârea Curții de Apel Chișinău din 26 octombrie 2017 a fost aprobat raportul final și bilanțul de lichidare prezentat de lichidatorul Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată -Guțu Sergiu. S-a dispus încetarea procesului de insolvabilitate, instituit prin procedura falimentului în privința debitorului Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată. S-au considerat stinse creanțele creditoriale și debitoriale ale Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată. S-a dispus radierea Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată din Registrul de stat al persoanelor (f.d.22-25, Vol. V).

La data de 27 noiembrie 2017, Serviciul Fiscal de Stat a declarat recurs împotriva hotărârii Curții de Apel Chișinău din 26 octombrie 2017, solicitând repunerea în termen, casarea integrală a hotărârii instanței de insolvabilitate cu remiterea cauzei spre rejudecare (f.d.34-37, Vol. V).

În motivarea recursului recurentul a indicat că hotărârea instanței de insolvabilitate este neîntemeiată. Cu hotărârea sus specificată a făcut cunoștință odată cu publicarea acesteia în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 390-395 din 10 noiembrie 2017.

Curtea de Apel Chișinău, la data pronunțării hotărârii, contrar prevederilor art. 6 din Legea insolvenței nr. 149 din 29 iunie 2012, nu a citat și înștiințat reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat despre data și ora desfășurării ședinței de judecată. Astfel, recurentului i-a fost îngrădit dreptul la un proces echitabil, a fost privat de dreptul și posibilitatea de a-ți expune poziția asupra problemelor soluționate în ședința judiciară.

Comunică că, hotărârea instanței de insolvență din 26 octombrie 2017 nu a fost expediată în adresa Serviciului Fiscal de Stat, motiv din care potrivit art. 116 Cod de Procedură Civilă solicită repunerea în termenul de declarare a recursului.

Invocă recurentul că, instanța de insolvență a aplicat eronat și a încălcat normele de drept material, iar circumstanțele importante pentru soluționarea justă a cauzei nu au fost stabilite.

Declară că, contrar prevederilor art. 68 alin.(1) din Legea insolvenței, administratorul/lichidatorul fiind desemnat de instanța de insolvență pentru exercitarea atribuțiilor, nu a întreprins toate acțiunile posibile în vederea stingerii creanțelor creditorilor. Astfel, debitorul eschivându-se de la obligația față de buget invocă că este în incapacitate de plată și nu-și poate onora obligațiunile de achitare a datoriilor față de buget.

Menționează că nu este de acord cu poziția lichidatorului precum că bunurile debitorului nu v-or acoperi cheltuielile procesului de insolvență și nu v-or stinge creanțele creditorilor. Pe parcursul activității, persoanele cu funcții de răspundere a debitorului, inclusiv fondatorii au manifestat o atitudine neglijentă față de administrarea întreprinderii, ceea ce a dus în mod vădit la incapacitate de plată și eschivare de la obligațiunile față de buget. Respectiv, lichidatorul Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată a solicitat examinarea chestiunii privind aprobarea bilanțului de lichidare și radierea debitorului, fără a întreprinde toate măsurile prevăzute de legislație.

Explică că luând în considerare cele constatate și întru prevenirea prejudicierii bugetului de stat, lichidatorul în baza prevederilor art. 104-106 din Legea insolvenței nr. 149 din 29 iunie 2012, urma să verifice legalitatea tranzacțiilor efectuate în ultimii 3 ani precedenți intentării procedurii de insolvență, cu prezentarea raportului respectiv, anexarea documentelor confirmative, inclusiv cu intentarea după caz a litigiilor în vederea anulării tranzacțiilor fictive și frauduloase, care au afectat interesele creditorilor, inclusiv interesele bugetului public național.

De asemenea, indică că, lichidatorul urma să înainteze către instanță cerere privind atragerea la răspundere subsidiară în baza art. 248 alin.(1), să verifice bunurile aflate în proprietate, iar în cazul bunurilor mobile, în posesie. Aceste prevederi fiind ignorate de către lichidator și instanță.

Conform art. 8 alin. (1) din Legea insolvenței nr. 149 din 29 iunie 2012, hotărârile și încheierile instanței de insolvență pot fi atacate cu recurs în termen de

15 zile calendaristice din data pronunțării și numai în cazurile prevăzute expres de prezenta lege.

Instanța de recurs menționează că la dosar nu sunt anexate probe care ar certifica data recepționării de către recurent a copiei hotărârii motivate.

Astfel, Colegiul consideră că recursul a fost declarat în termen.

În conformitate cu art. 444 Cod de procedură civilă, recursul se examinează fără înștiințarea participanților la proces.

La 14 decembrie 2017, Curtea Supremă de Justiție a expediat în adresa intimatului cererea de recurs cu înștiințarea despre necesitatea depunerii referinței.

La 11 ianuarie 2018, lichidatorul Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată Guțu Sergiu a depus referință asupra cererii de recurs depusă de Serviciul Fiscal de Stat, solicitând respingerea recursului.

Verificând legalitatea actului de dispoziție contestat prin prisma argumentelor invocate și a materialelor din dosar, coroborat cu normele de drept material și procedural aplicabile speței date, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ lărgit al Curții Supreme de Justiție va respinge recursul declarat de Serviciul Fiscal de Stat împotriva hotărârii Curții de Apel Chișinău din 26 octombrie 2017 cu menținerea hotărârii contestate, din următoarele considerente.

În conformitate cu art. 445 alin. (1) lit. a) Cod 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.

Potrivit art.1 alin. (4) din Legea insolvenței nr. 149 din 29 iunie 2012, procesul de insolvență se desfășoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă și cu cele ale prezentei legi.

În speță, materialele cauzei denotă că, prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 21 aprilie 2016 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată (f.d.104, Vol. I).

Prin hotărârea Curții de Apel Chișinău din 12 mai 2016 a fost intentat procesul de insolvență față de Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată și a fost numit în calitate de administrator al procesului de insolvență pe Guțu Sergiu (f.d.173-176, Vol. I).

Prin încheierea Curții de Apel Chișinău din 12 octombrie 2016 s-a dispus trecerea la procedura de faliment în vederea lichidării patrimoniului Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată și distribuirii produsului rezultat, cu dizolvarea debitorului și s-a desemnat în calitate de lichidator Guțu Sergiu (f.d.212, Vol. III).

Potrivit probelor administrate la materialele cauzei se constată că la 07 iulie 2017 în Monitorul Oficial s-a publicat aviz cu privire la desfășurarea la 10 iulie 2017, ora 13.00 a adunării creditorilor Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată în procedura falimentului simplificat cu ordinea de zi: aprobarea

valorificării masei debitoare, cesionarea către lichidator în contul stingerii parțiale a restanței salariale a creanței deținute către ООО „Верфь” Ucraina, aprobarea raportului final și bilanțului de lichidare a întreprinderii insolubile (f.d.222, vol. IV).

La adunarea creditorilor din 10 iulie 2017 nu s-a prezentat nici un creditor, fapt consemnat în procesul-verbal al adunării creditorilor și lichidatorul Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată Guțu Sergiu a dispus convocarea repetată a adunării creditorilor pentru 19 iulie 2017, ora 13.00 (f.d.220 vol. IV).

Conform art. 57 alin. (6) și (7) Legea insolabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, dacă la adunarea creditorilor nu s-a întrunit numărul necesar de creditori cu drept de vot sau nu a fost reprezentată suma necesară de creanțe, adunarea creditorilor se va convoca repetat. Data convocării repetate a adunării creditorilor se stabilește de cei prezenți și nu va fi mai devreme de 7 zile și nu mai târziu de 15 zile de la data la care a fost fixată adunarea care nu și-a ținut lucrările. Despre adunarea creditorilor convocată repetat, creditorii care nu au fost prezenți la cea care nu și-a ținut lucrările vor fi informați în aceeași formă, cel târziu cu 3 zile înainte de ținerea adunării convocate repetat.

La adunarea repetată a creditorilor din 14 iulie 2017 s-a prezentat: Bezedo Cristin, reprezentant al creditorului „Toto Construzioni Generali” S.P.A ce deține 5 323 740, 30 creanțe (ceea ce constituie 5 323 740, 30 voturi), și Muravschi-Lișman Aliona reprezentant al creditorului Societatea cu Răspundere Limitată „Trans Ager”, care deține creanțe de rangul V, VI în valoare de 147 352, 60 (ceea ce constituie 147 352, 60 voturi) (f.d.225-233, Vol. IV).

Adunarea creditorilor convocată repetat a hotărât unanim de a împuternici lichidatorul întreprinderii să prezinte instanței de insolabilitate pentru aprobare raportul final și bilanțul de lichidare al Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată.

Colegiul consideră aplicabil în cazul dat prevederile art. 57 alin. (9) din Legea insolabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, care indică că adunarea creditorilor convocată repetat este deliberativă, indiferent de numărul creditorilor cu drept de vot prezenți și indiferent de valoarea creanțelor reprezentate, dacă toți creditorii au fost notificați în modul și în termenul stabilit despre data, ora, locul și ordinea de zi.

Conform art. 54 alin. (1) lit. b) din aceeași lege, adunarea creditorilor are următoarele atribuții exclusive: decide asupra sistării activității debitorului și lichidării lui, aprobă planul de restructurare a acestuia.

La adunarea creditorilor convocată repetat pentru 19 iulie 2017 reprezentantul Serviciului Fiscal de Stat nu s-a prezentat, deși convocarea adunării s-a efectuat conform prevederilor legale.

Conform art. 59 alin. (1) – (3) din Legea insolabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, hotărârea adunării creditorilor poate fi anulată de instanța de insolabilitate pentru încălcări de procedură, la cererea administratorului insolabilității/lichidatorului sau a

reprezentantului debitorului, precum și pentru motive de ilegalitate, la cererea creditorilor care: a) au votat împotriva hotărârii, faptul fiind consemnat în procesul-verbal al adunării; b) nu au fost admiși la adunare fără temei legal sau nu au fost înștiințați în modul stabilit de prezenta lege despre data, ora și locul adunării; c) sunt lezați în drepturi printr-o hotărâre asupra unei chestiuni care nu figura pe ordinea de zi a adunării creditorilor sau prin faptul că adunarea a avut loc fără cvorumul stabilit de lege, cu încălcarea cotelor de voturi.

Cererea prevăzută la alin.(1) se depune la dosarul cauzei în termen de 5 zile calendaristice de la data luării cunoștinței de procesul-verbal al adunării creditorilor și se soluționează în ședință publică în cel mult 10 zile lucrătoare, cu citarea celui care a introdus cererea, a administratorului insolvenței/lichidatorului și a președintelui adunării creditorilor.

Așadar, legiuitorul a prevăzut posibilitatea contestării hotărârii adunării creditorilor la cererea administratorului insolvenței/lichidatorului sau a reprezentantului debitorului, precum și pentru motive de ilegalitate, la cererea creditorilor.

Reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat nu a solicitat instanței de insolvență anularea hotărârii adunării creditorilor din 19 iulie 2017 în modul prevăzut de lege.

Dat fiind faptul că, hotărârea adunării creditorilor Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată în procedura falimentului din 19 iulie 2017 nu a fost contestată în modul prevăzut de lege, instanța de insolvență nu a avut motive de a o respinge.

Or, articolul 59 din Legea insolvenței nr. 149 din 29 iunie 2012 nu prevede că instanța de insolvență din oficiu este în drept să anuleze hotărârea adunării creditorilor.

Conform art. 158 alin. (1) Legea insolvenței nr.149 din 29 iunie 2012, după ce bunurile din masa debitoare au fost valorificate integral, administratorul/lichidatorul prezintă instanței de insolvență un raport final împreună cu planul de distribuție finală, ale căror copii se remit creditorilor și debitorului.

Astfel, la 02 octombrie 2017, lichidatorul Guțu Sergiu a depus în instanța de insolvență raportul final și bilanțul de lichidare a Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată (f.d.237-248, Vol. IV).

Ulterior, instanța de insolvență convoacă adunarea finală a creditorilor în cel mult 30 de zile de la prezentarea raportului final. Creditorii pot formula obiecții asupra raportului final cu cel puțin 3 zile înainte de data convocării.

Conform art. 175 alin. (1) Legea insolvenței nr.149 din 29 iunie 2012, după terminarea distribuției finale a masei debitoare, instanța de insolvență pronunță o hotărâre de încetare a procesului de insolvență și de radiere a debitorului din registru.

Potrivit art. 179 alin. (1) și (2) din Legea insolvenței nr. 149 din 29 iunie 2012, cererea de încetare a procesului de insolvență conform art.178 este adusă la cunoștință creditorilor și depusă la dosar pentru accesul liber al creditorilor. Contra unei astfel de cereri creditorii pot face opoziție în scris. Instanța de insolvență adoptă hotărâre de încetare a procesului de insolvență sau de respingere a cererii de încetare a procesului după audierea solicitantului, a administratorului/lichidatorului și a comitetului creditorilor, dacă un asemenea comitet a fost desemnat. În cazul opoziției, va fi audiat și creditorul care a înaintat-o.

Astfel, prin hotărârea Curții de Apel Chișinău din 26 octombrie 2017 a fost aprobat raportul final și bilanțul de lichidare prezentat de lichidatorul Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată -Guțu Sergiu. S-a dispus încetarea procesului de insolvență, instituit prin procedura falimentului în privința debitorului Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată. S-au considerat stinse creanțele neexecutate ale Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată. S-a dispus radierea Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată -Guțu Sergiu din Registrul de stat al persoanelor (f.d.22-25, Vol. V).

Conform art. 181 alin.(1) și (2) din Legea insolvenței nr. 149 din 29 iunie 2012, prin încetarea procesului de insolvență, instanța de insolvență, administratorul/lichidatorul, persoanele care i-au asistat sunt degrevați de orice îndatorire sau responsabilitate cu privire la proces, la debitor și la patrimoniul lui, la creditori, la titulari de garanții, la acționari sau asociați.

Prin încetarea procedurii falimentului, debitorul va fi degrevat de obligațiile pe care le avea înainte de intrarea în faliment, însă sub rezerva de a nu fi găsit culpabil conform art.14, 15 și 248. În astfel de situații, el va fi degrevat de obligații numai în măsura în care ele au fost plătite în cadrul procesului de insolvență.

Lichidatorul Guțu Sergiu în raportul final a invocat că până în prezent au fost validate de către instanță creanțe ale creditorilor în valoare totală de 9 673 260, 20 lei și Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată nu dispune de mijloace bănești și masă debitoare pentru acoperirea integrală a creanțelor.

În ședința instanței de insolvență din 26 octombrie 2017, reprezentantul Serviciului Fiscal de Stat nu s-a prezentat și nici nu a înaintat opoziție conform prevederilor legale cu privire la încetarea procedurii falimentului.

Concomitent, instanța de recurs mai reține că din procesul-verbal al creditorilor Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată în procedura falimentului simplificat din 19 iulie 2017 s-a decis prin vot unanim lichidarea debitorului Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată în procedura falimentului simplificat (f.d.227, Vol. IV).

Respectiv, în condițiile în care lichidatorul Guțu Sergiu a constatat lipsa masei debitoare, a bunurilor sau a altor mijloace ce ar permite achitarea cheltuielilor

procesului de insolabilitate și stingerea creanțelor creditorilor, și că adunarea creditorilor a dispus încetarea procedurii falimentului, instanța de insolabilitate a fost în drept să aprobe raportul final al lichidatorului Guțu Sergiu și să dispună încetarea procedurii falimentului în privința Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată cu radierea acestei întreprinderi.

În acest sens, Colegiul consideră că instanța de insolabilitate corect a apreciat circumstanțele de fapt și de drept ale pricinii, având în vedere că lipsa masei debitoare pentru acoperirea cheltuielilor procedurii falimentului și acoperirea creanțelor în mod imperativ impune încetarea procesului și radierea debitorului din Registrul de stat al persoanelor juridice.

În această ordine de idei, instanța de recurs notează la acest capitol că, deși recurentul critică soluția instanței de insolabilitate, evită să aducă cel puțin careva argumente privind existența masei debitoare ori reieșind din specificul litigiului în cauză, anume chestiunea privind existența/lipsa masei debitoare dictează justa soluționare a litigiului, iar la materialele dosarului nu se regăsesc careva înscrisuri/probe care ar afecta temeinicia aprecierilor instanței de insolabilitate în sensul încetării procesului de insolabilitate.

Sub aspectul dat, Colegiul reține a fi neîntemeiat și argumentul recurentului precum că lichidatorul nu a verificat legalitatea tranzacțiilor efectuate în ultimii 3 ani precedenți procedurii de insolabilitate, inclusiv cu intentarea după caz a litigiilor în vederea anulării tranzacțiilor fictive și frauduloase.

Or, existența unor asemenea contracte nu a fost constatată pe parcursul derulării procesului.

Subsidiar, instanța de recurs consideră că afirmația Serviciului Fiscal de Stat referitor la faptul că lichidatorul urma să înainteze către instanță cerere privind atragerea la răspundere subsidiară în baza art. 248 alin.(1) nu este relevantă și nu poate fi invocată ca temei al ilegalității hotărârii judecătorești.

Art. 247 din Legea insolabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, prevede că în sensul prezentei legi, membri ai organelor de conducere ale debitorului pot fi: debitorul persoană fizică ce desfășoară activitate individuală de întreprinzător, fondatorul întreprinderii individuale sau al gospodăriei țărănești (de fermier), administratorii societăților comerciale, membrii organelor executive, membrii consiliilor de supraveghere (de observatori), lichidatorii și membrii comisiilor de lichidare, contabilii. (2) Prevederile alin. (1) se aplică persoanelor care dețineau funcțiile respective la data intentării procesului de insolabilitate, precum și celor care au deținut aceste funcții pe parcursul ultimelor 24 de luni anterioare intentării procesului.

Potrivit art. 248 alin.(1) din aceeași lege, 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 insolvabilitatea prin una dintre următoarele acțiuni: a) folosirea bunurilor sau creditelor debitorului în interes personal; b) desfășurarea unei activități comerciale în interes personal sub acoperirea debitorului; c) majorarea fictivă a pasivelor debitorului și/sau deturnarea (ascunderea) unei părți din activul debitorului; d) procurarea de fonduri pentru debitor la prețuri exagerate; e) ținerea unei contabilități fictive sau contrare prevederilor legii, precum și contribuirea la dispariția documentelor contabile, a documentelor de constituire; f) dispunerea continuării unei activități a debitorului care îl duce în mod vădit la incapacitate de plată; g) dispunerea, în luna precedentă încetării plăților, de a se plăti cu preferință unui creditor în dauna celorlalți creditori; h) nedeplinirea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14; i) comiterea altor acțiuni care au adus daune proprietății debitorului.

În conformitate cu prevederile art. 248 alin.(3) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, comitetul creditorilor poate cere instanței de insolvabilitate să fie autorizat a introduce acțiunea prevăzută la alin. (1) dacă administratorul insolvabilității/lichidatorul a omis să formuleze acțiunea în cauză, iar răspunderea consemnată la alin. (1) amenință să se prescrie.

Or, la caz comitetul creditorilor nu au înaintat instanței de insolvabilitate o astfel de cerere.

În consecință, Colegiul relevă că careva circumstanțe ce ar duce la casarea hotărârii contestate rezultând din cele invocate de către Serviciul Fiscal de Stat în recursul declarat în raport cu materialele cauzei, nu au fost constatate.

Or, reiterarea normelor de drept material în lipsa unor probe pertinente și concludente, nu constituie temei de anulare a hotărârii instanței de insolvabilitate.

Totodată, nu poate fi reținută nici critica Serviciului Fiscal de Stat precum că nu a fost citat pentru ședința de judecată la care s-a decis încetarea procedurii de faliment cu radierea debitorului. În Monitorul Oficial nr. 356-359 din 06 octombrie 2017 s-a publicat avizul cu privire că la 26 octombrie 2017 se va examina raportul final și bilanțul de lichidare al Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată (f.d.14 vol. V).

Conform art. 6 alin. (4) și (5) din Legea insolvabilității nr. 149 din 29 iunie 2012, notificările și înștiințările se fac prin scrisori recomandate, iar în cazurile expres prevăzute de prezenta lege și prin publicare în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Înștiințarea și notificarea conform alin.(4) se consideră efectuată după expirarea a 3 zile lucrătoare de la publicare, prevederi aplicabile speței.

Având în vedere că în Monitorul Oficial a fost publicată informația despre desfășurarea ședinței de judecată cu privire la încetarea procesului de faliment, înștiințarea Serviciului Fiscal de Stat se constată a fi legală.

Astfel, recurentul Serviciul Fiscal de Stat urma să dea dovadă de diligență în realizarea drepturilor sale procedurale acordate prin lege. Or, legislația în vigoare nu obligă instanța de judecată de a înștiința fiecare creditor despre examinarea chestiunii privind încetarea procesului de insolabilitate în cazul existenței comitetului creditorilor.

Colegiul constată că instanța de insolabilitate a examinat cauza sub toate aspectele, stabilind circumstanțele de fapt, legea materială ce guvernează raportul juridic.

Din considerentele menționate și ținând cont de faptul că hotărârea instanței de insolabilitate este legală și întemeiată, adoptată cu respectarea normelor de drept material și procedural, cu verificarea și aprecierea probelor administrate în conformitate cu art. 130 Cod de procedură civilă, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ lărgit al Curții Supreme de Justiție consideră recursul neîntemeiat și care urmează a fi respins cu menținerea hotărârii Curții de Apel Chișinău din 26 octombrie 2017.

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

d e c i d e :

Se respinge recursul declarat de Serviciul Fiscal de Stat.

Se menține hotărârea Curții de Apel Chișinău din 26 octombrie 2017, prin care a fost aprobat raportul final și bilanțul de lichidare prezentat de lichidatorul Întreprinderii cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată în procedura falimentului, s-a dispus încetarea procesului de insolabilitate, s-au considerat stinse creanțele neexecutate și s-a radiat Întreprinderea cu Capital Străin „Toto-Taddei” Societate cu Răspundere Limitată în procedura falimentului din Registrul de stat al persoanelor juridice și al întreprinzătorilor.

Decizia este irevocabilă.

Președintele ședinței, judecător

Oleg Sternioală

Judecători

Valeriu Doagă

Mariana Pitic

Luiza Gafton

Nicolae Craiu