

**DECIZIE**

31 ianuarie 2018

mun. Chișinău

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

în componența:

Președintele ședinței, judecătorul  
judecători

Maria Ghervas,  
Iuliana Oprea, Iurie Bejenaru,  
Nicolae Craiu, Luiza Gafton,

examinând recursul declarat de către Ruslan Ursu,  
în cauza civilă la cererea înaintată de către Daniela Ciobanu, lichidatorul  
debitorului Societății cu Răspundere Limitată „Feidalteh” privind atragerea la  
răspundere subsidiară a lui Ruslan Ursu, administratorul – fondatorul al întreprinderii  
debitoare Societății cu Răspundere Limitată „Feidalteh”,

împotriva hotărârii Curții de Apel Bălți din data de 20 noiembrie 2017, prin  
care s-a admis cererea lichidatorului Societății cu Răspundere Limitată „Feidalteh”,  
Daniela Ciobanu privind atragerea la răspundere subsidiară a administratorului –  
fondatorului întreprinderii debitoare Societății cu Răspundere Limitată „Feidalteh”  
Ruslan Ursu,

**C O N S T A T Ă :**

Inspectoratul Fiscal de Stat pe mun. Bălți s-a adresat în instanța de  
insolvabilitate cu cerere introductivă, prin care a solicitat intentarea procesului de  
insolvabilitate față de debitorul SRL „Feidalteh”, din cauza incapacității de plată.

Prin încheierea Curții de Apel Bălți din data de 08 noiembrie 2016, s-a admis  
cererea introductivă înaintată de Inspectoratul Fiscal de Stat pe mun. Bălți, s-a  
intentat procedura de insolvabilitate față de SRL „Feidalteh”, în calitate de  
administrator provizoriu a fost numită Daniela Ciobanu.

Prin hotărârea Curții de Apel Bălți din data de 14 decembrie 2016 s-a admis  
cererea înaintată de administratorul provizoriu Daniela Ciobanu privind intentarea  
procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL „Feidalteh”, s-a constatat  
insolvabilitatea și s-a dispus intentarea procedurii simplificate a falimentului și  
dizolvarea debitorului SRL „Feidalteh”, cu desemnarea administratorului autorizat  
Daniela Ciobanu în calitate de lichidator ( f.d. 6-7)

Lichidatorul SRL „Feidalteh” în proces de faliment simplificat Daniela  
Ciobanu a depus cerere de atragere la răspundere subsidiară a administratorului –  
fondatorului întreprinderii debitoare SRL „Feidalteh”, Ruslan Ursu, cu încasarea  
de la aceasta în beneficiul SRL „Feidalteh” a sumei de 245 178,47 lei. ( f.d. 3-6)

În motivarea cererii lichidatorul a invocat, că Inspectoratul Fiscal de Stat pe  
mun. Bălți a înaintat lichidatorului debitorului insolubil Daniei Ciobanu cerere cu

privire la atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere a SRL „Feidalteh”.

Prin hotărârea adunării creditorilor din data de 03 august 2017 s-a hotărât atragerea la răspundere subsidiară a administratorului – fondatorului întreprinderii debitoare SRL „Feidalteh”, Ruslan Ursu.

Potrivit tabelului definitiv al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului s-a validat creanțele creditorilor chirografari în cuantum de 245 178,47 lei. (f.d. 17)

A indicat lichidatorul, că debitorul SRL „Feidalteh” nu dispune de bunuri, fapt ce face imposibilă stingerea creanțelor validate în mărime de 245 178,47 lei, astfel, instanța de insolvabilitate este îndreptățită să autorizeze executarea silită din bunurile administratorului – fondatorului întreprinderii debitoare, care se face vinovată de survenirea stării de insolvabilitate a debitorului.

Totodată, a indicat drept temei pentru atragerea la răspundere subsidiară a administratorului debitorului insolvabil prevederile art. 14 al Legii insolvabilității, potrivit cărora debitorul are obligația de a depune cerere introductivă dacă există unul din temeiurile prevăzute la art. 10.

La caz, procesul de insolvabilitate față de SRL „Feidalteh” a fost intentat la cererea IFS pe mun. Bălți și nu la cererea debitorului, deci urmează a fi aplicate prevederile art. 248, alin. (1), lit. h) al Legii insolvabilității „ nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14”.

Potrivit Legii insolvabilității temeiul general de intentare a procesului de insolvabilitate constituie faptul incapacității de plată a debitorului, astfel debitorul era obligat să depună cerere introductivă imediat, dar nu mai târziu decât la expirarea unei luni din data survenirii incapacității de plată.

Mai mult ca atât, prin notificarea nr. 12-2/3/1668 din data de 04 august 2016 creditorul IFS pe mun. Bălți a adus la cunoștința membrilor de conducere a SRL „Feidalteh” despre necesitatea achitării datoriilor față de bugetul public național și în caz de imposibilitate de a-și onora obligațiunile și de a intenta procesul de insolvabilitate față de sine.

Prin urmare, administratorul – fondatorul întreprinderii debitoare SRL „Feidalteh”, Ruslan Ursu nu s-a conformat cerințelor înaintate și nu a depus cerere introductivă.

De asemenea, în baza documentelor contabile s-a constatat, că insolvabilitatea debitorului SRL „Feidalteh” a survenit în anul 2015, iar potrivit informației parvenite de la BC „Moldova Agroindbank” SA din data de 10 noiembrie 2016 se confirmă că ultima operațiune bancară a fost efectuată de către SRL „Feidalteh” la data de 06 aprilie 2015.

Pentru atragerea la răspundere a membrilor organelor de conducere a debitorului, lichidatorul Daniela Ciobanu a constatat, că faptele comise de administratorul debitorului insolvabil Ruslan Ursu au formă de vinovăție și anume lipsa actelor contabile, fapt stabilit și prin actul de control nr. 5-679305 din data de 19 ianuarie 2017 al IFS pe mun. Bălți.

Prin procesul – verbal de ridicare a documentelor din data de 07 iunie 2017 lichidatorul Daniela Ciobanu a ridicat de la administratorul debitorului insolvabil SRL „Feidalteh” actele contabile. Iar din listele de inventariere din data de 21 februarie 2017, s-a stabilit existența activelor materiale și nemateriale, însă nu se

cunoaște locul aflării acestora. Totodată, potrivit informației din Registrul bunurilor imobile SRL „Feidaltch” nu dispune de careva bunuri imobile sau mobile.

Astfel, sunt întrunite toate condițiile de atragere la răspundere subsidiară a lui Ruslan Ursu, administratorul – fondatorul al întreprinderii debitoare SRL „Feidaltch”, prin neîndeplinirea normelor imperative stabilite de Legea insolabilității.

Prin hotărârea Curții de Apel Bălți din data de 20 noiembrie 2017 s-a admis integral cererea înaintată de către lichidatorul SRL „Feidaltch”, Daniela Ciobanu privind atragerea la răspundere subsidiară a administratorului – fondatorul al întreprinderii debitoare SRL „Feidaltch”, Ruslan Ursu, s-a încasat de la Ruslan Ursu în contul masei debitoare a SRL „Feidaltch” creanțele validate în cadrul procedurii de insolabilitate a debitorului SRL „Feidaltch” în sumă de 245 178,47 lei, s-a aplicat sechestru pe bunurile ce aparțin cu drept de proprietate lui Ruslan Ursu în mărimea sumei creanțelor validate de 245 178,47 lei, s-a încasat din contul lui Ruslan Ursu în beneficiul statului taxa de stat în mărime de 7 355,35 lei. (f.d. 41-44).

Invocând ilegalitatea hotărârii instanței de insolabilitate, la data de 23 noiembrie 2017 Ruslan Ursu a contestat-o cu recurs, solicitând admiterea recursului, casarea hotărârii contestate cu emiterea unei noi hotărâri privind respingerea cererii de atragere la răspundere subsidiară. (f.d. 45, 47-50)

În motivarea acțiunii recurentul a indicat, că instanța de insolabilitate a aplicat o lege care nu urma să fie aplicată și a interpretat în mod eronat legea, a apreciat probele administrate la dosar arbitrar, generând soluționarea greșită a litigiului.

Consideră, că în cadrul examinării cauzei s-a stabilit, deși nu s-a probat acest fapt, că lichidatorul debitorului insolabil nu a întreprins măsurile necesare privind intrarea în posesie și de gestiune a actelor contabile.

Astfel, lichidatorul nu a depus un raport amănunțit asupra cauzei insolabilității debitorului și persoanelor cărora le-ar fi imputată răspunderea subsidiară, nu a citat contabilul întreprinderii pentru a explica situația creată, trecând direct fără nici o argumentare la atragerea la răspunderea subsidiară a administratorului întreprinderii.

Recurentul critică și argumentul lichidatorului, precum că, acesta urma să depună cerere introductivă privind intentarea procesului de insolabilitate față de sine ca fiind lipsit de temei, ori administratorul considera în permanență că situația poate fi remediată.

Examinând materialele dosarului în raport cu argumentele invocate în cererea de recurs, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ lărgit al Curții Supreme de Justiție consideră, că recursul înaintat urmează a fi respins, din următoarele considerente.

Norma cuprinsă în art. 8 alin. (1) al Legii insolabilității nr. 149 din 26 iunie 2012 stipulează că hotărârile și încheierile instanței de insolabilitate pot fi atacate cu recurs în termen de 15 zile calendaristice din data pronunțării și numai în cazurile prevăzute expres de prezenta lege.

Recurentul s-a conformat prevederilor legii și a depus la data de 23 noiembrie 2017 recurs împotriva hotărârii Curții de Apel Bălți din 20 noiembrie 2017, în termen.

Conform art. 445 alin. (1) lit. a) CPC instanța, după ce judecă recursul, este în drept să respingă recursul și să mențină hotărârea, precum și încheierile atacate cu recurs.

În speță s-a constatat, că în cadrul procesului de insolvență, la data de 22 august 2017 lichidatorul SRL „Feidalteh” în proces de faliment simplificat Daniela Ciobanu a depus cerere de atragere la răspundere subsidiară a administratorului – fondatorului întreprinderii debitoare SRL „Feidalteh” Ruslan Ursu, cu încasarea de la acesta în beneficiul SRL „Feidalteh” a sumei de 245 178,47 lei.

Fiind investită cu judecarea pricinii în cauză, instanța de insolvență Curtea de Apel Bălți prin hotărârea din data de 20 noiembrie 2017 a admis cererea lichidatorului SRL „Feidalteh”, Daniela Ciobanu, a atras la răspundere subsidiară administratorul debitorului insolvent în vederea stingerii creanțelor și a încasat de la Ruslan Ursu în contul masei debitoare a SRL „Feidalteh” creanțele validate în cadrul procedurii de insolvență în sumă de 245 178,47 lei, precum și în beneficiul statului taxa de stat în sumă de 7 355,35 lei. (f.d. 41-44).

Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ lărgit constată că concluzia instanței de insolvență este întemeiată din următoarele motive.

Insolvența unei companii este acea stare a patrimoniului acesteia, care se caracterizează prin insuficiența fondurilor bănești disponibile pentru plata datoriilor scadente.

Conform art. 10 alin. (2) al Legii insolvenței temeiul general de intentare a unui proces de insolvență constă în incapacitatea de plată a debitorului.

Potrivit art. 14 alin. (4) din Legea insolvenței nr.149 din 29 iunie 2012, dacă debitorul nu depune cerere introductivă în cazurile și în termenul prevăzut în prezentul articol, persoana care, în conformitate cu legislația în vigoare, are dreptul de a reprezenta debitorul, asociații cu răspundere nelimitată și lichidatorii debitorului răspund subsidiar în fața creditorilor pentru obligațiile apărute după expirarea termenului prevăzut la alin. (3). Aceste persoane sunt trase la răspundere penală în conformitate cu legea.

În conformitate cu prevederile art. 15, alin. (1) al Legii insolvenței în cazul insolvenței 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 (insolvență intenționată), aceștia poartă răspundere subsidiară solidară față de creditori în măsura în care bunurile debitorului sunt insuficiente pentru executarea creanțelor creditorilor.

Prin urmare, IFS pe mun. Bălți s-a adresat în instanța de insolvență cu cerere introductivă, prin care a solicitat intentarea procesului de insolvență față de debitorul SRL „Feidalteh”, din cauza incapacității de plată a datoriilor.

Administratorul – fondatorul întreprinderii debitoare SRL „Feidalteh” Ruslan Ursu era obligat să depună cerere introductivă dacă există unul din temeiurile prevăzute la art. 10, imediat, dar nu mai târziu de expirarea a 30 de zile calendaristice din data survenirii temeiurilor de intentare a procesului de insolvență, ori aceasta cunoștea cu certitudine despre situația financiară a întreprinderii și de datoriile acumulate față de creditori.

Liquidatorul SRL „Feidalteh” în proces de faliment simplificat Daniela Ciobanu, a depus cerere de atragere la răspundere subsidiară a administratorului –

fondatorului întreprinderii debitoare SRL „Feidalteh”, Ruslan Ursu, care se face vinovat de aducerea întreprinderii în stare de insolvabilitate și cunoscând despre imposibilitatea de plată a datoriilor, nu a depus cerere de intentare a procedurii de insolvabilitate.

Prin urmare, instanța de recurs, analizând situația de fapt din speța dată, în raport cu probele anexate la dosar și prin prisma pretențiilor invocate consideră necesar de a reitera prevederile art. 248, alin. (1), lit.h) al Legii insolvabilității și anume „dacă în cadrul procesului sunt identificate persoane cărora le-ar fi imputabilă apariția stării de insolvabilitate a debitorului, la cererea administratorului insolvabilității/lichidatorului instanța de insolvabilitate poate dispune ca o parte din datoriile debitorului insolvabil 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: h) nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolvabilitate conform prevederilor art. 14”.

Legiitorul identifică imperativ, că antrenarea răspunderii subsidiare a administratorului – fondatorului întreprinderii, precum și a oricărei alte persoane, care au cauzat insolvabilitatea debitorului, poate avea loc numai după realizarea masei debitoare și constatarea certă a creanței creditorilor, care nu poate fi stinsă din bunurile debitorului, precum și în condițiile strict prevăzute de Legea insolvabilității.

În speța dedusă judecării s-a constatat cu certitudine, că prin hotărârea Curții de Apel Bălți din data de 14 decembrie 2016 s-a admis cererea introductivă înaintată de administratoarea provizoriu Daniela Ciobanu privind intentarea procesului de insolvabilitate față de debitorul SRL „Feidalteh”, s-a constatat insolvabilitatea și s-a dispus intentarea procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului SRL „Feidalteh”, cu desemnarea administratorului autorizat Daniela Ciobanu în calitate de lichidator. ( f.d. 6-7)

Pentru a admite cererea introductivă a IFS pe mun. Bălți și a intenta procesul de insolvabilitate, instanța de insolvabilitate a reținut actul IFS pe mun. Bălți nr. 1-70592 din data de 04 iunie 2015 prin care s-a constatat, că în baza contractului de prestare a serviciilor nr. 1/9 din data de 13 octombrie 2014 și a actului de predare – primire nr. 2 din data de 07 noiembrie 2014, SRL „Feidalteh” a îndeplinit lucrări de pardosire și placare a podelelor în folosul SRL „Zipinvest”, obținând venit brut în sumă de 186 690 lei, fapt atestat prin factura fiscală seria WA nr. 0603702 din 07 noiembrie 2014, dar neachitând datoriile sale față de bugetul național.

Potrivit informației parvenite de la BC „Moldova Agroindbank” SA rezultă că ultima operațiune bancară a fost efectuată de către SRL „Feidalteh” la data de 06 aprilie 2015 ( f.d. 14-16)

La data de 04 august 2016, prin notificarea nr. 12/2/3/1668 IFS pe mun. Bălți a informat SRL „Feidalteh” că are o restanță față de bugetul de stat, în mărime de 201 622 lei, solicitând stingerea datoriei, precum și faptul că în caz de imposibilitate de achitare, să depună cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate față de sine. ( f.d. 12)

Prin actul emis de către IFS pe mun. Bălți nr. 5-679305 din data de 19 ianuarie 2017 s-a constatat, că SRL „Feidalteh” potrivit „Contului curent generalizat” și DFISC din 14 decembrie 2016, înregistrează restanță la bugetul național „plăți de bază” în mărime de 11 836,49 lei, „majorări de întârziere” în sumă de 3 471,48 lei, „sanctiuni” în mărime de 186 690 lei și supraplăți. ( f.d. 9-11)

Instanța de recurs relevă că potrivit tabelului definitiv al creanțelor au fost validate creanțele de rangul III ale Inspectoratului Fiscal de Stat pe mun. Bălți în mărime de 11 971,42 lei, creanțele de rangul V ale Inspectoratului Fiscal de Stat pe mun. Bălți în mărime de 245 178,47 lei. ( f.d. 17)

De asemenea, instanța de recurs a menționat, că potrivit informației Camerei Înregistrării de Stat, oficiul teritorial Bălți, funcția de administrator al întreprinderii SRL „Feidalteh” este deținută de către Ruslan Ursu, începând cu data de 05 septembrie 2014. (f.d. 8)

Deci, instanța de recurs a stabilit cu certitudine, că unicul administrator al debitorului insolubil de la momentul fondării până la momentul intentării procesului de insolabilitate a fost Ruslan Ursu.

Prin urmare, instanța de recurs constată întemeiată concluzia instanței de insolabilitate precum că organul de conducere, neîndeplinind în mod corespunzător obligațiunile sale de administrare a debitorului, a adus SRL „Feidalteh” în stare de insolabilitate.

Se menționează că răspunderea subsidiară a lui Ruslan Ursu, fostul administrator al SRL „Feidalteh” este antrenată, întrucât acesta a cauzat starea de insolabilitate a debitorului, prin săvârșirea uneia dintre faptele enumerate la art. 248 alin. (1) al Legii insolabilității și anume, nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolabilitate, conform prevederilor art. 14.

Din analiza prevederilor art. 15 și art. 248 ale Legii insolabilității reiese că în dependență de motivele apariției stării de insolabilitate a debitorului, administratorul întreprinderii va purta răspundere subsidiară față de creditorii, iar la cererea administratorului insolabilității/lichidatorului, instanța de insolabilitate poate dispune ca datoriile debitorului insolubil să fie suportate de acesta.

Aici, instanța de recurs menționează, că răspunderea nu este aplicată în toate cazurile în care pasivul social nu poate fi acoperit, ci numai atunci când se demonstrează că prin acțiunea culpabilă și intenționată, administratorul – fondatorul întreprinderii a cauzat starea de insolabilitate prin săvârșirea vreuneia din faptele prevăzute la articolul 248 din Legea insolabilității.

Atragerea la răspundere subsidiară a membrilor organelor de conducere ale debitorului reprezintă o formă a răspunderii delictuale, Colegiul apreciază ca fiind întemeiată concluzia instanței de insolabilitate, precum că s-a demonstrat vinovăția administratorului – fondatorul SRL „Feidalteh” Ruslan Ursu în crearea stării de insolabilitate a întreprinderii, ori fapta ce se impută lui Ruslan Ursu constă în nedepunerea cererii de intentare a procesului de insolabilitate.

La caz, administratorul – fondatorul SRL „Feidalteh” Ruslan Ursu în mod conștient a continuat activitatea întreprinderii, care a dus în mod vădit la incapacitate de plată, precum și faptul că nu a depus în termen de 30 zile cererea de intentare a procesului de insolabilitate, conform prevederilor art. 14 al Legii insolabilității.

Administratorul – fondatorul SRL „Feidalteh” Ruslan Ursu avea obligația pozitivă de a depune cerere introductivă privind intentarea procesului de insolabilitate față de SRL „Feidalteh”, întru evitarea continuării unei activități a debitorului care îl va duce în mod vădit la incapacitatea de plată, obligație ce nu a fost respectată de către aceasta și care atrage răspunderea subsidiară.

Argumentul recurentului cu privire la faptul că Daniela Ciobanu lichidatorul SRL „Feidalteh” nu a prezentat raport amununțit asupra cazului de insolabilitate și

nu a individualizat persoanele cărora le poate fi imputată răspunderea subsidiară, nu poate fi reținut, ori unicul temei de atragere la răspundere subsidiară a lui Ruslan Ursu îl constituie faptul încălcării de către acesta a legii insolvenței prin nedeplinirea cererii introductive privind intentarea procesului de insolvență față de sine în legătură cu imposibilitate de plată. La caz, IFS pe mun. Bălți s-a adresat în instanța de insolvență cu cerere introductivă, prin care a solicitat intentarea procesului de insolvență față de debitorul SRL „Feidaltch” din cauza incapacității de plată.

Instanța de recurs a analizat și argumentul recurentului precum că nu a depus cerere introductivă, fiindcă a considerat că situația financiară a întreprinderii poate fi reanimată și îl apreciază ca fiind pur declarativ, negăsindu-și confirmare în probele prezentate.

Astfel, având în vedere că, în speță, au fost administrate și cercetate probe care impun răspunderea subsidiară a fostului administrator al debitorului insolvent SRL „Feidaltch” Ruslan Ursu în baza art. 248 alin.(1) lit. h) din Legea insolvenței instanța de recurs consideră, corectă concluzia instanței de insolvență privind admiterea cererii Danielei Ciobanu lichidatorul SRL „Feidaltch” în proces de faliment simplificat, de a atrage la răspundere subsidiară administratorul – fondatorul SRL „Feidaltch” Ruslan Ursu, prin încasarea de la Ruslan Ursu în beneficiul SRL „Feidaltch” a sumei de 245 178,47 lei.

Din considerentele menționate și având în vedere faptul că Curtea de Apel Bălți a constatat și elucidat pe deplin circumstanțele pricinii, a dat o apreciere justă probelor administrate, a aplicat corect normele de drept material și procedural, Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ lărgit ajunge la concluzia de a respinge recursul și de a menține hotărârea Curții de Apel Bălți.

În temeiul celor expuse, în baza art. 445 alin. (1) lit. a) CPC Colegiul civil, comercial și de contencios administrativ lărgit al Curții Supreme de Justiție

### **DECIDE:**

Se respinge recursul declarat de către Ruslan Ursu.

Se menține hotărârea Curții de Apel Bălți din data de 20 noiembrie 2017, în cauza civilă la cererea înaintată de către Daniela Ciobanu, lichidatorul debitorului Societății cu Răspundere Limitată „Feidaltch”, privind atragerea la răspundere subsidiară a lui Ruslan Ursu, administratorului – fondatorului întreprinderii debitoare Societății cu Răspundere Limitată „Feidaltch”.

Decizia este irevocabilă.

Președintele ședinței, judecătorul

Maria Ghervas

judecători

Iuliana Oprea

Iurie Bejenaru

Nicolae Craiu

Luiza Gafton