



**PLENUL
CONSILIULUI CONCURENȚEI**



DECIZIE

mun. Chișinău

din 01.07.2024

Nr. CN-19

Plenul Consiliului Concurenței,

acționând în temeiul art. 41 alin. (1) lit. f) din Legea concurenței nr. 183 din 11.07.2012 (*în continuare - Legea concurenței*), Hotărârii Parlamentului nr. 33 din 17.02.2022 privind numirea în funcție a unui membru și președinte al Plenului Consiliului Concurenței, Hotărârii Parlamentului nr. 380 din 07.12.2023 privind numirea în funcția de vicepreședinte al Plenului Consiliului Concurenței, Hotărârii Parlamentului nr. 381 din 07.12.2023 privind numirea în funcția de membru al Plenului Consiliului Concurenței,

analizând plângerea cu nr. de intrare 1894 din 11.04.2024, depusă de către „Moore Stephens KSC” S.R.L., referitor la presupusele acțiuni de concurență neloială realizate de către întreprinderea „CROWE AUDIT FPA” S.R.L., materialele acumulate în procesul examinării preliminare, precum și observațiile parvenite din partea autorului plângerii

A CONSTATAT:

1. La data de 11.04.2024, în cadrul Consiliului Concurenței a parvenit plângerea cu nr. de intrare 1894 (*în continuare – plângere*), depusă de către întreprinderea „Moore Stephens KSC” S.R.L. referitor la presupusele acțiuni de concurență neloială, realizate de către „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. (*anterior – „FINPRO AUDIT”*)¹.

2. Părțile implicate:

¹ Denumirea întreprinderii reclamate a fost modificată la data de 30.01.2024 <https://www.data2b.md/ro/companies/1003600117995/srl-crowe-audit-fpa>

Reclamant: „Moore Stephens KSC” S.R.L. (IDNO 1004600066436), adresa juridică: MD - 2012, mun. Chișinău, str. Vlaicu Pîrcălab, 63, et.6, of. 6A, întreprindere care desfășoară activități de contabilitate și audit financiar; consultanță în domeniul fiscal.

Reclamat: „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. (IDNO 1003600117995), adresa juridică: MD - 2012, mun. Chișinău, str. Mihai Eminescu, 70, întreprindere care desfășoară activități juridice, de contabilitate și audit financiar, consultanță în domeniul fiscal, activități de consultanță pentru afaceri și management.

3. Potrivit celor menționate în plângere presupusele acțiuni de concurență neloială realizate de către întreprinderea „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. se manifestă prin răspândirea informațiilor false despre activitatea „Moore Stephens KSC” S.R.L., invocând că autorul plângerii nu are capacitatea de a presta servicii de audit financiar din motivul lipsei auditorilor licențiați în domeniu, precum și deturnarea clientelei întreprinderii reclamante, manifestate prin folosirea de către administratorul întreprinderii „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. a numărului de telefon și utilizarea în elementele de identificare (semnătura) din e-mail, a imaginilor și a textului scris ce aparține întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L. din care a fost decupat logo-ul „Moore Global”, fapte care indică asupra semnelor încălcării art. 15 lit. b) și 18 din Legea concurenței nr. 183 din 11.07.2012.

4. La data de 19.10.2023, în cadrul Consiliului Concurenței a parvenit prima plângere cu nr. de intrare 3019, depusă de către întreprinderea „Moore Stephens KSC” S.R.L. referitor la presupusele acțiuni de concurență neloială, realizate de către „CROWE AUDIT FPA” S.R.L.

5. Urmare a examinării plângerii menționate mai sus și a informațiilor obținute în cadrul examinării preliminare, Plenul Consiliului Concurenței, prin Dispoziția nr. 25 din 18.12.2023, a dispus inițierea investigației referitor la semnele încălcării prevederilor art. 15 lit. a) și art. 17 din Legea concurenței de către „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. materializate prin răspândirea informațiilor false despre activitatea sa și folosirea de către aceasta a informațiilor ce constituie secret

comercial al întreprinderii reclamante, fapt despre care întreprinderea reclamantă a fost informată prin scrisoarea CN-05/249-1718 din 19.12.2023. Prin Decizia nr. CN-01 din 09.01.2024, Consiliul Concurenței a respins capătul de plângere a întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L., în partea ce ține de suspectarea încălcării art. 18 din Legea concurenței nr. 183 din 11.07.2012.

6. Astfel, la data de 11.04.2024, reprezentantul întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L. a depus o nouă plângere, invocând în mod repetat încălcarea de către „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. a prevederilor art. 18 din Legea concurenței și răspândirea informațiilor false despre activitatea/serviciile prestate de autorul plângerii, acțiuni prevăzute la art. 15 lit. b) din legea nominalizată.

7. În context, referitor la pretențiile autorului plângerii în legătură cu răspândirea de către întreprinderea reclamată a informațiilor false în partea ce ține de activitatea întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L. referitor la capacitatea acesteia de a presta servicii de audit financiar din motivul lipsei auditorilor licențiați în domeniu, reiterăm că în cadrul examinării preliminare a plângerii nr. 3019 din 19.10.2023, a fost desfășurat interviul cu reprezentantul ȲȲȲȲ S.R.L. – dl ȲȲȲȲ, care activează în cadrul companiei în funcție de administrator. Acesta a menționat că ȲȲȲȲ S.R.L. a încheiat contractul cu „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. din motiv că „Moore Stephens KSC” S.R.L. nu avea colaboratori cu care să lucreze. Este important a fi menționat că administratorul ȲȲȲȲ S.R.L. a declarat că a aflat de la colaboratorii întreprinderii reclamante despre incapacitatea „Moore Stephens KSC” S.R.L. de a presta în continuare serviciile de audit, fără a menționa expres persoana care a comunicat informația în cauză. Declarațiile din cadrul interviului cu dl ȲȲȲȲ au fost reflectate inclusiv în pct. 12 din Decizia nr. CN-01 din 09.01.2024, respectiv afirmațiile autorului plângerii precum că administratorul întreprinderii ȲȲȲȲ S.R.L. „...a aflat despre incapacitatea „Moore Stephens KSC” S.R.L. de a presta în continuare serviciile de audit **de la întreprinderea „CROWE AUDIT FPA” S.R.L.**, nu corespund realității. Or, conform procesului-verbal cu privire la interviu din 10.11.2023 și argumentelor expuse în decizia nominalizată, administratorul ȲȲȲȲ S.R.L. a indicat expres că informația privind

incapacitatea întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L. de a presta servicii de audit a fost cunoscută în urma discuției telefonice cu angajații întreprinderii reclamante.

8. La caz, menționăm că în vederea calificării presupuselor acțiuni de concurență neloială în conformitate cu prevederile art. 15 lit. b) din actul normativ nominalizat, este imperioasă realizarea următoarelor condiții: a) defăimarea sau punerea în pericol a reputației/credibilității unui concurent; b) acțiunea specificată să fie realizată prin răspândirea unor informații ce poartă caracter fals despre produsele concurentului; c) informațiile cu caracter fals să fie de natură a dăuna activității concurentului discreditat. Prin urmare, acțiunile descrise mai sus, nu întrunesc semnele calificative ale prevederilor art. 15 din Legea concurenței, întrucât nu există nici o probă ce ar confirma că anume reprezentantul întreprinderii reclamate a comunicat întreprinderii ȚȚȚ S.R.L. că „Moore Stephens KSC” S.R.L. nu are capacitatea de a presta servicii de audit financiar acesteia.

9. O altă pretenție invocată de autorul plângerii, în sensul existenței semnelor încălcării de către reclamat a prevederilor art. 15 lit. b) din Legea concurenței reprezintă refuzul ȚȚȚ S.A. în ceea ce privește acordarea accesului angajaților „Moore Stephens KSC” S.R.L. în sediul întreprinderii și furnizarea informațiilor necesare acestora pentru prestarea serviciilor de audit. Administratorul „Moore Stephens KSC” S.R.L. l-a contactat pe directorul ȚȚȚ S.A. – dl ȚȚȚ, cerându-i explicații referitoare la conduita sa, la care acesta i-a comunicat că întreprinderea reclamantă nu deține auditori licențiați și nu este competentă să presteze servicii de audit.

10. În legătură cu acest fapt, la data de 03.05.2024, s-a desfășurat interviul cu reprezentantul ȚȚȚ S.A. – dl ȚȚȚ, care activează în cadrul companiei în funcție de administrator. Acesta a menționat că angajaților întreprinderii reclamante nu li s-a acordat accesul în cadrul întreprinderii ȚȚȚ S.A., pe motiv că nu aveau împuternicirile și actele necesare pentru a se identifica în vederea realizării auditului financiar. Mai mult, în cadrul interviului, reprezentantul ȚȚȚ

S.A. a declarat că nu a comunicat cu dna ȚȚȚȚ, iar contractul privind prestarea serviciilor de audit încheiat cu întreprinderea „Moore Stephens KSC” S.R.L. se află în derulare.

11. Respectiv, circumstanțele expuse supra, nu atestă incidența prevederilor art. 15 lit. b) din Legea concurenței, întrucât cele invocate în plângere nu au fost probate nici prin materialele anexate la plângere și nici în cadrul examinării preliminare.

12. În legătură cu utilizarea de către reprezentantul „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. a numărului de telefon ȚȚȚȚ, care anterior aparținea întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L., fapt ce în opinia reclamantului a deturnat clientela acestuia, menționăm că art. 18 din Legea concurenței, interzice deturnarea clientelei concurentului realizată de întreprinderi **prin inducerea în eroare a consumatorului cu privire la natura, modul și locul de fabricare, la caracteristicile principale, inclusiv utilizarea, cantitatea produselor, prețul sau modul de calculare a prețului produsului.**

13. La caz, „Moore Stephens KSC” S.R.L. nu a prezentat și nu a fost identificată nici o probă ce ar demonstra că prin folosirea de către reprezentantul „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. a numărului de telefon menționat a fost indusă în eroare clientela întreprinderii reclamante.

14. Folosirea de către reclamată a numărului de telefon ȚȚȚȚ, care anterior era utilizat de „Moore Stephens KSC” S.R.L., nu demonstrează deturnarea clientelei. Mai mult, se prezumă că dna ȚȚȚȚ era în drept să folosească numărul de telefon menționat, în lipsa impunerii unor obligații/măsuri exprese din partea întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L., care ar interzice acest fapt.

15. Referitor la argumentele invocate de către autorul plângerii, în legătură cu existența dubiilor rezonabile cu privire la legalitatea contractării „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. de către ȚȚȚȚ în vederea prestării serviciilor de audit financiar, menționând că la momentul încheierii contractului, întreprinderea reclamată nu

îndeplinirea cerințele prevăzute în pct. 3.8., 3.9. și pct. 3.11. din caietul de sarcini², se atestă că potrivit extrasului din Procesul-verbal nr. 19 al ședinței Consiliului de Administrație al ÎCIC din 16.11.2023, s-au constatat următoarele: „Cu referire la cerința recunoașterii societății de audit pe plan internațional, dna ÎCIC menționează că, la momentul depunerii ofertelor, doar companiile ofertante „Moore Stephens KSC” SRL și „Grant Thornton Audit” SRL sunt recunoscute pe plan internațional. Prin declarația dnei ÎCIC, administrator al „CROWE AUDIT FPA” S.R.L., se afirmă că în prezent compania „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. este în proces de due diligence cu rețeaua internațională Crowe Global (www.crowe.com), termen estimativ de aderare - finele anului 2023”.

16. Conform actului nominalizat, la data de 16.11.2023, „întreprinderea „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. a adresat Consiliului de administrare și conducerii întreprinderii o scrisoare de garanție, conform căreia garantează că până la data de ÎCIC, „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. va fi parte a rețelei internaționale de audit și contabilitate Crowe Global, clasată în top 8 cele mai mari companii. ...”.

17. În context, reieșind din informația prezentată de către ÎCIC, se atestă că întreprinderea reclamată nu a prezentat informații false în cadrul procedurii de achiziție inițiată de ÎCIC, întrucât aceasta a informat întreprinderea menționată despre faptul că este în proces de aderare la rețeaua internațională de audit și în consecință a îndeplinit această cerință, fapt ce exclude aplicarea prevederilor art. 15 lit. a) din Legea concurenței

18. Cât privește obiecțiile reclamantului în legătură cu indicarea de către ÎCIC a unor cerințe³ în caietul de sarcini care a favorizat întreprinderea reclamată, comunicăm că aceste fapte nu pot fi analizate prin prisma acțiunilor de concurență neloială, în măsura în care „Moore Stephens KSC” S.R.L. nu a prezentat nici un argument ce ar demonstra că prin stabilirea unei eventuale cerințe care ar favoriza

² 3.8. Să aibă în derulare anual, pentru ultimii 2 ani, misiuni de audit ale situațiilor financiare anuale ale entităților publice, pregătite în conformitate cu IFRS;

3.9. Să aibă în derulare anual, pentru ultimii 2 ani, misiuni de audit ale situațiilor financiare anuale ale instituțiilor financiare, pregătite în conformitate cu IFRS;

3.11. Societatea de audit, să fie recunoscută pe plan internațional.

³ 3.5. lit. c) Cel puțin un auditor dispune de certificat de calificare a auditorului instituțiilor financiare, eliberat de Banca Națională a Moldovei;

întreprinderea reclamată ar surveni cel puțin una din consecințele prevăzute la art. 15-19 din Legea concurenței.

19. Mai mult ca atât, reieșind din Procesul-verbal nr. 19 al ședinței Consiliului de Administrație al Ț&Ț&Ț din 16.11.2023, întreprinderea „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. a fost desemnată câștigătoare de către Ț&Ț&Ț, oferind un preț mai scăzut pentru prestarea serviciilor de audit financiar comparativ cu întreprinderea reclamantă. Prin urmare, argumentele întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L. urmează a fi apreciate drept declarative, întrucât cerința prevăzută la pct. 3.5. lit. c) din caietul de sarcini nu a limitat dreptul acestuia de a participa la procedura de achiziție respectivă și nu a favorizat întreprinderea reclamată, căreia i s-a atribuit contractul în virtutea ofertării unui preț mai scăzut în raport cu autorul plângerii.

20. Referitor la pretențiile autorului plângerii, precum că reprezentantul „CROWE AUDIT FPA” S.R.L., dna Ț&Ț&Ț folosește proprietatea intelectuală a „Moore Stephens KSC” S.R.L. și anume elementul de identificare (semnătură), imagini și text scris din e-mail care aparțin „Moore Global”, din care a fost decupat logoul Moore Global, cu scopul de a deturna clientela acestuia, menționăm că întreprinderea reclamantă nu a prezentat probe ce denotă careva drepturi de proprietate intelectuală asupra elementului de identificare utilizat de dna Ț&Ț&Ț. Totodată, nu au fost prezentate și identificate probe ce ar confirmă că prin utilizarea de către reclamată a semnăturii, imaginilor și a textului din e-mail care anterior erau folosite de „Moore Stephens KSC” S.R.L. au fost induși în eroare clienții întreprinderii în cauză.

21. Mai mult, întreprinderea reclamată nu a utilizat logo-ul „Moore Stephens KSC” S.R.L., ci a indicat denumirea întreprinderii sale, făcând trimitere la pagina web <https://finproaudit.com/>, fapt ce demonstrează că aceasta nu a avut intenția de a induce în eroare clientela reclamantului. Suplimentar, reclamata a demonstrat că mai multe întreprinderi ce prestează servicii de audit financiar folosesc în e-mail un format al semnăturii/text asemănător celui folosit de către „Moore Stephens KSC” S.R.L. în poșta sa electronică, respectiv argumentele „Moore Stephens KSC” S.R.L. nu sunt suficiente pentru a demonstra inducerea în eroare a clientelei

și migrarea acestora la „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. datorită utilizării de către ultima a textului/imaginei anexate de către autorul plângerii.

22. Prin scrisoarea CN-05/84-806 din 10.06.2024, Consiliul Concurenței a informat autorul plângerii că nu există temeiuri rezonabile pentru a suspecta încălcarea prevederilor art. 15 lit. b) și art. 18 din Legea concurenței nr. 183 din 11.07.2012.

23. Întreprinderea reclamantă, respectând termenul prevăzut de art. 53 alin. (3) din Legea concurenței, la data de 24.06.2024 a depus la sediul Consiliului Concurenței observațiile sale formulate pe marginea concluziilor autorității de concurență.

24. Astfel, „Moore Stephens KSC” S.R.L. invocă că există o bănuială rezonabilă că ȚȚȚ S.R.L. a aflat despre pretinsa incapacitate a „Moore Stephens KSC” S.R.L. de a presta servicii de audit financiar de la foștii angajați ai întreprinderii reclamante, menționăm administratorul ȚȚȚ S.R.L. a declarat că a telefonat pe numărul de telefon 022 022 555 (*ce aparține reclamantului*)⁴. Pe acest număr de telefon a răspuns o doamnă care a comunicat ca dna ȚȚȚ nu mai activează în cadrul „Moore Stephens KSC” S.R.L.

25. Astfel, nu poate fi probat faptul că reprezentantul întreprinderii ȚȚȚ S.R.L. ar fi aflat despre incapacitatea „Moore Stephens KSC” S.R.L. de a presta servicii de audit financiar de la cei doi angajați care activau concomitent în cadrul întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L. și „CROWE AUDIT FPA” S.R.L., sau de la dna ȚȚȚ, întrucât acesta a declarat că a telefonat pe numărul de telefon ce aparține întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L.

26. Mai mult, argumentele reclamantului precum că reprezentantul ȚȚȚ S.R.L. a interpretat în mod eronat că persoana care a comunicat informația în cauză este angajată „Moore Stephens KSC” S.R.L. nu poate fi confirmată, fiind niște bănuieli ale reclamantului, care nu sunt suficiente pentru inițierea investigației în temeiul art. 15 lit. b) din Legea concurenței.

⁴ https://www.google.com/search?q=Moore+Moldova&sca_esv=4e60fa2acf45c742&sca_upv=1&rlz=1C1GCEA_enMD1066MD1066&sxsrf=ADLYWIKnS85t5dEOKe2f_iYEEjapAQgl0A%3A1719320343075&ei=Fr96ZqD_OpLZi-gPpL-amAM&ved=0ahUKewig4rCy5_aGaxWS7AIHHasfBjMQ4dUDCA8&uact=5&oq=Moore+Moldova&gs_lp=Egxdnd3Mtd2l6LXNlcnAiDU1vb3JlIE1vbGRvdmEyCxAuGIAEGMcBGK8BMgYQABgWGB4yCBAAGIAEGKIEmggQABiABBiiBDiIEAAyGAQYogQyCBAAGIAEGKIEmhoQLhiABBjHARivARiXBRjcBBjeBBjgBNgBAUjpl1CcLVicLXAFcACQAQCYYAQBoAGEAAoBAzAuMbgBA8gBAPgBAvgBAZgCAaACjAGYAwCIBgG6BgYIARABGBSSBwMwLjGgB7AG&scient=gws-wiz-serp

27. În legătură cu observațiile invocate de „Moore Stephens KSC” S.R.L. în partea ce ține de transmiterea numărului de telefon al întreprinderii reclamante în gestiunea personală a ȲȲȲȲ și favorizarea întreprinderii reclamate de către ȲȲȲȲ, inclusiv legalitatea contractării acesteia în vederea prestării serviciilor de audit financiar, menționăm că obiecțiile acestuia pe marginea concluziilor autorității de concurență, nu au dus la o altă evaluare a plângerii în cauză.

28. Urmare a examinării plângerii și a probelor administrate, se consideră că nu există temeiuri rezonabile pentru a suspecta încălcarea prevederilor art. 15 lit. b) și art. 18 din Legea concurenței, deoarece nu au fost prezentate/identificate probe care ar indica asupra întrunirii componentei normelor legale specificate.

29. Reieșind din circumstanțele de fapt și de drept expuse, în conformitate cu prevederile art. 53 alin. (5) lit. a), alin. (6) și în temeiul art. 41 alin. (1) lit. f) din Legea concurenței nr. 183 din 11.07.2012, Plenul Consiliului Concurenței

DECIDE:

1. A respinge plângerea întreprinderii „Moore Stephens KSC” S.R.L., înregistrată cu nr. de intrare 1894 din 11.04.2024, în partea ce ține de suspectarea încălcării art. 15 lit. b) și art. 18 din Legea concurenței nr. 183 din 11.07.2012 de către „CROWE AUDIT FPA” S.R.L. (IDNO 1003600117995) .

2. Decizia poate fi contestată, în termen de 30 de zile calendaristice de la primirea acesteia de către părți, la Judecătoria Chișinău, sediul Râșcani, specializat în materie de contencios administrativ (mun. Chișinău, str. Kiev, 3).

3. Prezenta decizie intră în vigoare la data adoptării și va fi adusă la cunoștința reclamantului.

Alexei GHERȚESCU

Președinte