Dosarul nr. 2i-127/26

H O T Ă R Î R E
în numele Legii

26 octombrie 2025 mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău, sediul Central
În componență:
Președintele ședinței, judecător Natalia Iordachi
Grefier Crina Ipati-Cebotari

Cu participarea reprezentantului creditorului SFS, în baza procurii, Canțîr Vlad,

În lipsa administratorului provizoriu Verdeș Alexandru, care a depus cerere de examinare în lipsă,

În lipsa debitorului SRL Excongroup, reprezentantul căruia a fost prezent la ședința anterioară și a solicitat termen pentru achitarea benevolă a datoriilor, iar ulterior nu s-a mai interesat de soarta dosarului,

În sediul instanței, examinând în ședință publică cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat față de S.R.L. ”Excongroup” cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate,

A constatat:

La data de 28.04.2026, Serviciul Fiscal de Stat s-a adresat instanței de judecată cu cerere introductivă privind intentarea procesului de insolvabilitate în privinţa debitorului S.R.L. ”Excongroup”.

În motivarea cererii a invocat că S.R.L. „Excongroup”, c/f 1020604001596, la situaţia din 10.04.2026, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanţă la bugetul public naţional în sumă totală de 510 605,08 lei, constituită din: creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 480 455,27 lei; creanţe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere şi amenzi) - 30 149,81 lei.

Restanţa faţă de Bugetul Public Naţional s-a format în baza dărilor de seamă prezentate şi corectate: Forma IPC21 pentru perioadele fiscale L/06/2025 - L/12/2025, Forma TVA-12 pentru perioadele fiscale L/07/2025-L/09/2025; Forma TL13 pentru perioada fiscală S/2/2025; Forma VEN12 pentru perioada fiscală A/2025, obligaţii care până-n prezent nu au fost onorate de către debitor.

În scopul asigurării încasării restanţei şi aplicării măsurilor de executare silită, de către Serviciul Fiscal de Stat au fost emise hotărârile cu privire la executarea

silită a obligaţiilor fiscale seria nr. H/25/1/2409 din 22.10.2025 şi seria H/26/1/62 din 20.01.2026, conform căreia s-au aplicat modalităţile de executare silită a obligaţiilor fiscale. Hotărârile în cauză nu au fost contestate de către debitor.

Totodată, începând cu data de 22.10.2025, contribuabilului S.R.L. „Excongroup" i-au fost suspendate operaţiunile la conturile bancare deţinute în instituţiile financiare, fiind emise dispoziţii privind suspendarea operaţiunilor la conturile bancare ale contribuabilului, în baza informaţiei înscrise în SIA CCDE.

Iar începând cu data de 01.01.2025 până la 31.03.2026 inclusiv, Serviciul Fiscal de Stat a înaintat o serie de ordine incaso, întru stingerea obligaţiei fiscale restante admise, nefiind încasată nici o sumă. în acest sens anexăm registrul ordinelor incaso înaintate.

Astfel, în scopul asigurării încasării restanţei şi aplicării măsurilor de executare silită, Serviciul Fiscal de Stat a efectuat interpelări la instituţiile abilitate, în rezultatul cărora a fost întocmit actul de carenţă nr. 26-20/1-41-24 din 10.04.2026.

Reiterează că temeiul apariţiei creanţelor fiscale în mărime de 510 605,08 lei, constituie obligaţiile fiscale admise de către debitor formate în baza dărilor de seamă, care au devenit scadente, după cum urmează: - în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/06/2025, scadentă la 25.07.2025; - în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/07/2025, scadentă la 25.08.2025; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/08/2025, scadentă la 25.09.2025; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/09/2025, scadentă la 27.10.2025; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/10/2025, scadentă la 25.11.2025; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/11/2025, scadentă la 25.12.2025; în baza dării de seamă Forma IPC21 pentru L/12/2025, scadentă la 26.01.2026; în baza dării de seamă Forma TVA-12 pentru L/07/2025, scadentă la 25.08.2025; în baza dării de seamă Forma TVA-12 pentru L/08/2025, scadentă la 25.09.2025; în baza dării de seamă Forma TVA-12 pentru L/09/2025, scadentă la 27.10.2025; în baza dării de seamă Forma TL13 pentru S/2/2025, scadentă la 26.01.2026; în baza dării de seamă Forma VEN12 pentru A/2025, scadentă la 25.03.2026.

Totodată, indică că în adresa debitorului S.R.L. „Excongroup" a fost remisă notificarea nr. 26-20/1-11/8785 din 20.01.2026, prin care s-a solicitat respectuos achitarea restanţei faţă de Bugetul Public Naţional, iar în cazul existenţei unuia din temeiurile de intentare a procedurii de insolvabilitate, urmează să depună cerere introductivă în termen de 10 zile de la recepţionarea prezentei notificări.

Evidenţiază că, notificarea menţionată a fost expediată la sediul debitorului S.R.L. „Excongroup", mun. Chişinău, str. Bogdan Voievod, nr. 7, of. 81, conform datelor de identificare a debitorului, confirmate prin extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice, aceasta fiind lăsată fără examinare şi răspuns, ulterior restituită organului fiscal cu menţiunea „nereclamat".

Mai mult ca atât, Serviciul Fiscal de Stat a publicat la data de 20.02.2026, pe pagina web a SFS, notificarea prin care s-a adus la cunoştinţă S.R.L. „Excongroup”, despre admiterea restanţei faţă de Bugetul Public Naţional şi s-a propus debitorului să achite restanţa integral, însă debitorul S.R.L. „Excongroup” nu a întreprins nici o acţiune în acest sens.

Își întemeiază cererea pe prevederile art. 2, 5, 9, 10, 12, 14, 18, 19, 20, 21, 24, 63 ale Legii insolvabilităţii, şi art. 7, art. 85 alin. (1), 166, 167, 174 din CPC a RM, Serviciul Fiscal de Stat.

A solicitat intentarea procedurii de insolvabilitate față de S.R.L. „Excongroup”, c/f 1020604001596.

Potrivit art. 20 alin. (1) lit. e) al Legii insolvabilităţii în cererea introductivă a creditorului trebuie să se indice propunerea candidaturii la funcţia de administrator provizoriu pe perioada de observare a debitorului, prin urmare propune la funcţia de administrator provizoriu pe perioada de observare a debitorului administratorul autorizat Alexandru Verdeș în baza autorizației nr. 88 din 14.01.2015.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Central din 07.05.2026 s-a admis spre examinare cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat privind intentarea procesului de insolvabilitate față de S.R.L. „Excongroup”.

În ședința de judecată reprezentantul creditorului Serviciul Fiscal de Stat, Cantîr Vlad, a susținut cererea introductivă și a solicitat admiterea ei pe motivele de fapt și de drept invocate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de S.R.L. „Excongroup”.

Reprezentantul debitorului S.R.L. „Excongroup”, Toroșcean Sergiu fiind prezent la ședința anterioară, a recunoscut creanțele imputate și a solicitat un termen până în luna octombrie pentru a achita datoriile.

Administratorul provizoriu Verdeș Alexandru în ședința de judecată nu s-a prezentat. În ședința anterioară a depus raportul cu privire la executarea măsurilor de asigurare aplicate faţă de societatea debitoare, precum şi concluziile expuse în raport referitor la existenţa temeiurilor de intentare a procesului de insolvabilitate și a solicitat intentarea procesului de insolvabilitate cu inițierea procedurii simplificate a falimentului față de S.R.L. „Excongroup”.

Audiind participantul la proces și examinînd materialele cauzei în raport cu prevederile legislației în vigoare, instanţa de judecată consideră necesar de a admite cererea înaintată și de a intenta procesul de insolvabilitate cu dispunerea inițierii procedurii simplificate a falimentului și dizolvarea debitorului S.R.L. „Excongroup” din următoarele considerente.

Potrivit art. 10 al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, intentarea unui proces de insolvabilitate presupune existenţa unui temei. Temeiul general de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în incapacitatea de plată a debitorului. Temeiul special de intentare a unui proces de insolvabilitate constă în

supraîndatorarea debitorului în cazul în care acesta este persoană juridică responsabilă de creanţele creditorilor în limitele patrimoniului său. În acest caz, la baza evaluării patrimoniului debitorului trebuie pusă continuarea activităţii lui dacă acest fapt este posibil.

Potrivit art. 12 al Legii insolvabilităţii nr.149 din 29.06.2012, dreptul de a depune cerere introductivă îl au: debitorul, creditorii, alte persoane indicate în prezenta lege.

Potrivit art. 18 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, creditorul poate depune cerere introductivă dacă are un interes legitim în intentarea procesului de insolvabilitate şi îşi poate argumenta creanţele şi temeiurile de intentare a procesului de insolvabilitate.

În ședința de judecată s-a constatat că la situaţia din 10.04.2026, conform contului curent generalizat al contribuabilului, înregistrează restanţă la bugetul public naţional în sumă totală de 510 605,08 lei, constituită din: creanţe chirografare de rangul III (plăţi de bază) - 480 455,27 lei; creanţe chirografare de rangul VI (majorări de întârziere şi amenzi) - 30 149,81 lei.

Prin urmare, Serviciul Fiscal de Stat deținînd o creanță formată din plăți de bază, deține o datorie certă în mărime de 480 455,27 lei și are un interes legitim în depunerea cererii introductive și intentarea procesului de insolvabilitate față de aceasta.

Conform raportului administratorului provizoriu Verdeș Alexandru anexat la materialele cauzei, S.R.L. „Excongroup” nu dispune de lichidități pentru a achita datoriile scadente, fapt ce denotă incapacitatea de plată a întreprinderii de a stinge creanțele față de Serviciul Fiscal de Stat.

Concluzia administratorului provizoriu se confirmă și prin răspunsurile autorităților la notificările administratorului provizoriu.

Conform răspunsului I.P. Cadastrul bunurilor imobile conform răspunsului nr. 01- 05/9395 din 22.05.2026 s-a constatat că în urma verificării băncii centrale de date la 21.05.2026, pe numele S.R.L. „Excongroup” nu sunt înregistrate cu drept de proprietate bunuri imobile în perioada ultimilor 3 ani, cu rezerva reînnoirii zilnice a bazei de date cadastrale.

Agenția Servicii Publice, Departamentul înmatriculare a mijloacelor de transport prin răspunsul nr. 03/1018 din data de 21.05.2026 a comunicat că după S.R.L. „Excongroup” nu sunt și nu au fost înregistrate cu drept de proprietate vehicule.

La data de 19.05.2026, prin răspunsul nr. C116-1296.2026 şi comunicatul informativ nr. 4915872, B.C. „OTP Bank” S.A. a comunicat două conturi ale debitorului: contul curent IBAN *****, cu soldul de 0,00 lei, contul de card IBAN *****, cu soldul de 265,53 lei.

Respectiv, probele administrate denotă că, S.R.L. „Excongroup” are datorii față de Serviciul Fiscal de Stat în mărime de 480 455,27 lei, care nu pot fi stinse din motivul lipsei mijloacelor financiare pe conturile debitorului, precum și a bunurilor mobile sau imobile sau a cărorva active ale acesteia.

Conform art. 134 alin. (1) al Legii insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, procedura simplificată a falimentului prevăzută în prezenta lege se aplică debitorilor aflaţi în stare de insolvabilitate care se încadrează în una din următoarele categorii: a) întreprinzători individuali şi gospodării ţărăneşti (de fermier), titulari ai patentei de întreprinzător; b) persoane juridice care nu deţin niciun bun în patrimoniul lor ori ale căror bunuri sînt insuficiente pentru a acoperi cheltuielile procesului şi niciun creditor sau terţ nu se oferă să avanseze ori să garanteze sumele corespunzătoare; c) societăţi comerciale şi necomerciale dizolvate anterior formulării cererii introductive; d) debitori care nu sînt îndreptăţiţi să beneficieze de procedura de restructurare prevăzută în prezenta lege, iar potrivit alin.(2) al aceluiaşi articol, dacă debitorul se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la alin.(1), instanţa de insolvabilitate, odată cu intentarea procedurii de insolvabilitate, poate să dispună iniţierea procedurii simplificate a falimentului şi dizolvarea debitorului.

Conform art. 63 alin. (4) Legea insolvabilității, „la etapa intentării procedurii, instanța de insolvabilitate desemnează candidatura administratorului provizoriu, administratorului insolvabilității sau a lichidatorului, propusă de debitor sau de creditorul care a inițiat procedura”.

Având în vedere cele relatate mai sus, instanţa consideră cererea cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate întemeiată şi urmează a fi admisă cu constatarea incapacității de plată a debitorului S.R.L. ”Excongroup” şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Excongroup”, cu sediul în mun. Chișinău, str. Bogdan Voievod nr.7, of.81, cod fiscal 1020604001596 şi desemnarea în calitate de lichidator al S.R.L. ”Excongroup”, administratorul autorizat Verdeș Alexandru, deținătorul autorizaţiei nr. 88 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

În conformitate cu prevederile art. art. 2, 10, 13, 14, 21, 30, 34-35, 63 alin.(4), art.134 Legea insolvabilităţii nr. 149 din 29.06.2012, în redacția în vigoare la data depunerii cererii întroductive şi art.236, 238-241 CPC,

h o t ă r ă ş t e:

Se admite cererea introductivă depusă de Serviciul Fiscal de Stat împotriva S.R.L. ”Excongroup” cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate.

Se constată insolvabilitatea debitorului S.R.L. ”Excongroup” şi se dispune iniţierea procedurii simplificate a falimentului cu dizolvarea S.R.L. ”Excongroup”,

cu sediul în mun. Chișinău, str. Bogdan Voievod nr.7, of.81, cod fiscal 1020604001596.

Se ridică dreptul administratorului Todoroșcean Sergiu de administrare a Societății cu răspundere limitată ”Excongroup” şi se propune debitorului să desemneze în termen de 10 zile de la data adoptării hotărârii de intentare a procesului de insolvabilitate, reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele societăţii şi ale asociaţilor şi a participa în cadrul procedurii de insolvabilitate din numele debitorului.

Se desemnează în calitate de lichidator al Societății cu răspundere limitată ”Excongroup”, Verdeș Alexandru, deținătorul autorizaţiei nr. 88 din 14.01.2015 eliberată de Ministerul Justiţiei al RM.

Se obligă lichidatorul :

a) să notifice creditorii Societății cu răspundere limitată ”Excongroup” despre dreptul de a înregistra cereri de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv a creanţelor până la data de 10 decembrie 2026;

b) să facă un apel special în adresa creditorilor garantaţi cu propunerea de a preciza neîntîrziat bunurile asupra cărora deţin un drept preferenţial;

c) Să verifice, să întocmească şi să prezinte instanţei de insolvabilitate, nu mai târziu de data de 27 decembrie 2026 tabelul definitiv al creanţelor şi un raport amănunţit asupra cauzelor şi împrejurărilor care au condus la insolvabilitate, cu menţionarea persoanelor cărora le-ar fi imputabile şi premizele angajării răspunderii acestora în condiţiile legii.

Se stabileşte şedinţa de validare a creanţelor pentru data de 28 ianuarie 2027, ora 9:15 în incinta Judecătoriei Chișinău, sediul Central, cu sediul mun. Chișinău, str. Zelinski, 13, bir. 11.

Dispozitivul prezentei hotărâri se publică în conformitate cu prevederile art.7 Legea insolvabilității.

Hotărârea este executorie, dar poate fi atacată cu apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile de la pronunțare.

Președintele ședinței
Judecătorul Natalia Iordachi