



Digitally signed by Ipatie Nichita
Date: 2025.11.02 22:09:40 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ



ÎN CHEIERE În numele Legii

30 septembrie 2025

mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău (sediul Rîșcani)

În componența:

Președintele ședinței, judecător
Grefier

Gheorghe MÎȚU
Olga SUȘCHEVICI

Cu participarea:

Reprezentantului acționarului S.A. "Alimentarmaș", Î.C.S. "Activrecargado" S.R.L. -
Ipatie Nichita

În lipsa:

Reprezentantului Agenției Proprietății Publice, legal citat

Examinând în ședință publică cererile acționarilor S.A. "Alimentarmaș", Î.C.S. "Activrecargado" S.R.L. și Agenția Proprietății Publice privind desemnarea reprezentantului debitorului S.A. "Alimentarmaș"

A C O N S T A T A T:

La data de 19 decembrie 2007, debitorul S.A. „Alimentarmaș” a depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolabilitate în privința sa.

Prin Încheierea Curții de Apel Economice din 21 decembrie 2007, cererea introductivă a fost admisă spre examinare, iar prin hotărârea aceleiași instanțe din 20 martie 2008 a fost intentat procesul de insolabilitate în privința S.A. „Alimentarmaș”, în calitate de administrator al insolabilității a fost numit d-l Timotin Veaceslav.

Prin Hotărârea Curții de Apel Economice nr. 2e-348/09 din 25 martie 2009 a fost confirmat planul procedurii de restucturare față de S.A. „Alimentarmaș”, în calitate de administrator al insolabilității a fost numit, administratorul autorizat Timotin Veaceslav.

Ulterior, prin Legea nr. 254 din 01.12.2017 pentru modificarea și completarea unor acte legislative (în vigoare din 05.01.2018), s-a modificat art. 355 din Codul de procedură Civilă RM, stabilindu-se competența judecătoriilor la examinarea cauzelor de insolabilitate.

Prin Încheierea Curții de Apel Chișinău din 15.01.2018, cauza de insolabilitate în privința SA „Alimentarmaș”, a fost transmisă pentru judecare în instanța competentă – Judecătoria Chișinău.

Prin Încheierea Judecătoriei Chișinău din 25 aprilie 2018, cauza de insolabilitate în privința S.A. „Alimentarmaș”, a fost primită în procedură de examinare.

La data de 14.01.2021 de către Agenția Proprietății Publice care este acționarul SA „Alimentarmaș” prin Hotărârea Guvernului nr. 902 din 06.11.2017 a fost depusă cerere de desemnare a reprezentantului debitorului.

Prin Încheierea Judecătorei Chișinău (sediul Central) din 14 ianuarie 2021 cererea a fost admisă, fiind desemnată în calitate de reprezentant al debitorului S.A. „Alimentarmaș” în procesul de insolabilitate pentru a reprezenta interesele debitorului și pentru a participa la procedură, d-na Liudmila Cunițchi, angajată a Agenției Proprietății Publice în calitate de consultant superior în cadrul Direcției privatizare și postprivatizare.

La data de 29.05.2025 a parvenit cererea din partea acționarului majoritar al S.A. „Alimentarmaș”, Î.C.S. „Activrecargado” S.R.L. privind desemnarea reprezentantului debitorului S.A. „Alimentarmaș” (Vol. XIX, f.d. 73-84).

Ulterior, la data de 18.06.2025 a parvenit cererea Agenției Proprietății Publice, care la fel este acționar al S.A. „Alimentarmaș” privind desemnarea reprezentantului debitorului S.A. „Alimentarmaș” (Vol. XX, f.d. 203-208).

Prin Încheierea Judecătorei Chișinău (sediul Central) din 20 iunie 2025, instanța de judecată a fixat ședință de judecată în vederea examinării celor două cereri pentru data de 29.07.2025, ora 09:00 (Vol. XX, f.d. 209).

La 15.09.2025 de către reprezentantul acționarului majoritar al S.A. „Alimentarmaș”, Î.C.S. „Activrecargado” S.R.L. a fost anexat la materialele cauzei Procesul-verbal al adunării generale extraordinare a acționarilor S.A. „Alimentarmaș” din 11 septembrie 2025 și actele eferente petrecerii acestei adunări din care rezultă că prin votul acționarului majoritar al S.A. „Alimentarmaș”, Î.C.S. „Activrecargado” S.R.L., s-a adoptat hotărârea de a desemna în calitate de reprezentant al debitorului S.A. „Alimentarmaș” pe d-l Ipate Nichita (Vol XXI, f.d. 87-115).

În ședința de judecată reprezentantul acționarului majoritar al S.A. „Alimentarmaș”, Î.C.S. „Activrecargado” S.R.L. – Ipate Nichita a susținut cererea înaintată de acționarul respectiv, solicitând desemnarea sa în calitate de reprezentant al debitorului S.A. „Alimentarmaș” și respingerea cererii Agenției Proprietății Publice.

În ședința de judecată acționarul Agenția Proprietății Publice nu a asigurat prezența reprezentantului său, deși a fost legal citat, dar a solicitat examinarea chestiunii privind desemnarea reprezentantului debitorului în lipsa sa (Vol. XX, f.d. 227-228), astfel încât s-a dispus examinarea cererilor respective în lipsa reprezentantului Agenției Proprietății Publice.

Audiind participanții la proces, examinînd cererile acționarilor S.A. „Alimentarmaș” privind desemnarea reprezentantului debitorului, instanța de judecată a ajuns la următoarele concluzii.

Din prevederile art. 88, alin. (1) și (2) din Legea insolabilității nr. 149 din 29.06.2012 rezultă:

(1) După intentarea procedurii de insolabilitate sau a procedurii falimentului, adunarea generală a acționarilor/asociaților debitorului sau fondatorul întreprinderii de stat/municipale va desemna, pe cheltuială proprie, un reprezentant persoană fizică pentru a reprezenta interesele debitorului și ale acționarilor/asociaților/fondatorului acestuia și pentru a participa la procedură din contul debitorului.

(2) Dacă nu este desemnat un astfel de reprezentant în termen de 20 de zile lucrătoare din data comunicării hotărârii privind intentarea procedurii de insolabilitate sau a procedurii falimentului, instanța de insolabilitate desemnează un reprezentant al debitorului din rândul persoanelor specificate la art. 247.

Din înscrisurile anexate la materialele cauzei rezultă că Î.C.S. "Activrecargado" S.R.L. este acționar al S.A. "Alimentarmaș", deținând 990 270 acțiuni ordinare nominative din numărul total de 2 425 654, ceea ce reprezintă 40,65725%, iar Agenția Proprietății Publice la fel este acționar al S.A. "Alimentarmaș", deținând 732 728 acțiuni ordinare nominative din numărul total de 2 425 654, ceea ce reprezintă 30,08342% (Vol. XX, f.d. 218-220; 223).

În conformitate cu procesul-verbal al adunării generale extraordinare a acționarilor S.A. "Alimentarmaș" din 11 septembrie 2025 și actele eferente petrecerii acestei adunări, prin votul acționarului majoritar al S.A. "Alimentarmaș", Î.C.S. "Activrecargado" S.R.L., s-a adoptat hotărârea de a desemna în calitate de reprezentant al debitorului S.A. "Alimentarmaș" pe d-l Ipate Nichita (Vol XXI, f.d. 87-115).

Ținând cont de faptul că prin hotărârea consemnată în procesul-verbal al Adunării Generale extraordinare a acționarilor S.A. "Alimentarmaș" din 11 septembrie 2025, prin votul acționarului majoritar al S.A. "Alimentarmaș", Î.C.S. "Activrecargado" S.R.L., a fost desemnat în calitate de reprezentant al debitorului S.A. "Alimentarmaș", d-l Ipate Nichita, se ajunge la concluzia că anume această persoană urmează a fi desemnată în calitate de reprezentant al debitorului S.A. "Alimentarmaș" de către instanța de insolabilitate.

Prin urmare, cererea Î.C.S. "Activrecargado" S.R.L. privind desemnarea reprezentantului debitorului S.A. "Alimentarmaș" urmează a fi admisă în sensul formulat, în timp ce cererea Agenției Proprietății Publice urmează a fi respinsă, deoarece la Adunarea Generală extraordinară a acționarilor S.A. "Alimentarmaș" din 11 septembrie 2025, persoana propusă de acționarul respectiv nu a acumulat numărul necesar de voturi, iar candidatura acesteia nu exprimă voința comună a acționarilor S.A. "Alimentarmaș", ci doar voința unui acționar minoritar.

În conformitate cu prevederile art. 88, alin. (1), (2) din Legea insolabilității art. 269-270 CPC instanța de judecată

DISPUNE:

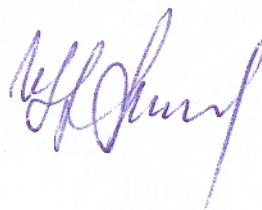
Se respinge cererea înaintată de Agenția Proprietății Publice cu privire la desemnarea d-nei Inglis Iulia în calitate de reprezentant al debitorului în cadrul procesului de insolabilitate intentat față de S.A. "Alimentarmaș" (în procedura falimentului).

Se admite cererea înaintată de Î.C.S. "Activrecargado" S.R.L. cu privire la desemnarea d-lui Ipate Nichita în calitate de reprezentant al debitorului în cadrul procesului de insolabilitate intentat față de S.A. "Alimentarmaș" (în procedura falimentului).

Se desemnează în calitate de reprezentant al debitorului în cadrul procesului de insolabilitate intentat față de S.A. "Alimentarmaș" (în procedura falimentului), d-l Ipate Nichita, d.n. 14.02.1971, IDNP 2010095001615.

Încheierea este irevocabilă.

Președintele ședinței,
Judecătorul
Copia corespunde cu originalul



Gheorghe MÎȚU



ÎNCHEIERE
În numele Legii

21 octombrie 2025

mun. Chișinău

Judecătorul Judecătoriei Chișinău (sediul Rîșcani), Mîțu Gheorghe, examinând unipersonal oferta de stingere a creanțelor creditorilor S.A. "Alimentarmaș", înaintată de S.R.L. "Rose A.C.",

A C O N S T A T A T:

La data de 19 decembrie 2007, debitorul S.A. „Alimentarmaș” a depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolabilitate în privința sa.

Prin Încheierea Curții de Apel Economice din 21 decembrie 2007, cererea introductivă a fost admisă spre examinare, iar prin hotărârea aceleiași instanțe din 20 martie 2008 a fost intentat procesul de insolabilitate în privința S.A. „Alimentarmaș”, în calitate de administrator al insolabilității a fost numit d-l Timotin Veaceslav.

Prin Hotărârea Curții de Apel Economice nr. 2e-348/09 din 25 martie 2009 a fost confirmat planul procedurii de restucturare față de S.A. „Alimentarmaș”, în calitate de administrator al insolabilității a fost numit, administratorul autorizat Timotin Veaceslav.

Ulterior, prin Legea nr. 254 din 01.12.2017 pentru modificarea și completarea unor a legislative (în vigoare din 05.01.2018), s-a modificat art. 355 din Codul de procedură Civilă RM, stabilindu-se competența judecătoriilor la examinarea cauzelor de insolabilitate.

Prin Încheierea Curții de Apel Chișinău din 15.01.2018, cauza de insolabilitate în privința SA „Alimentarmaș”, a fost transmisă pentru judecare în instanța competentă – Judecătoria Chișinău.

Prin Încheierea Judecătoriei Chișinău din 25 aprilie 2018, cauza de insolabilitate în privința S.A. „Alimentarmaș”, a fost primită în procedură de examinare.

La data de 23.09.2025, S.R.L. "Rose A.C." a înaintat o ofertă de stingere a creanțelor creditorilor validați și creditorilor masei debitoare a S.A. „Alimentarmaș” (Vol. XXI, f.d. 117-158).

Prin Încheierea Judecătoriei Chișinău din 29 septembrie 2025 s-a primit în procedură de examinare oferta S.R.L. "Rose A.C." de executare a creanțelor validate și a creanțelor masei debitoare în cadrul procesului de insolabilitate intentat față de S.A. "Alimentarmaș"; s-a obligat lichidatorul S.A. "Alimentarmaș", Timotin Veaceslav, în termen de cel mult 5 zile lucrătoare din data recepționării prezentei încheieri să prezinte instanței de insolabilitate:

- tabelul definitiv consolidat actualizat la zi, care să includă sumele tuturor creanțelor validate nestinse ale tuturor creditorilor validați față de patrimoniul debitorului S.A. "Alimentarmaș";

- informația actualizată însoțită de acte justificative privind mărimea sumelor creanțelor masei neprescrise extinctiv;

- registrele de evidență ale tuturor datoriilor creditoare și a tuturor datoriilor debitoare ale debitorului S.A. "Alimentarmaș".

Corespunzător, s-a acordat S.R.L. "Rose A.C." termen de decădere, de cel mult 3 zile lucrătoare din data aducerii la cunoștință a informațiilor furnizate de lichidatorul S.A. "Alimentarmaș" conform pct. 2 din partea dispozitivă a prezentei încheieri., de a-și concretiza oferta de executare, sub aspectul cuantumului creanțelor validate și a creanțelor masei pe care intenționează să le stingă, modalității de stingere a creanțelor și sursei de proveniență a mijloacelor financiare, fiind amânată examinarea ofertei de executare din partea S.R.L. "Rose A.C." pe perioada de confirmare a creanțelor masei (Vol. XXI, f.d. 159).

Încheierea Judecătoriei Chișinău din 29 septembrie 2025 a fost adusă la cunoștință lichidatorului S.A. "Alimentarmaș" și S.R.L. "Rose A.C." la data de 29 septembrie 2025 (Vol. XXI, f.d. 160).

La data de 06 octombrie 2025, lichidatorul S.A. "Alimentarmaș", Timotin Veaceslav a prezentat instanței de insolvabilitate informația solicitată prin Încheierea Judecătoriei Chișinău din 29 septembrie 2025 (Vol. XXI, f.d. 194-228; Vol. XXII, f.d. 1-43).

La data de 07 octombrie 2025 reprezentantul S.R.L. "Rose A.C." a făcut cunoștință cu materialele cauzei (Vol. XXII, f.d. 44), iar la data de 10.10.2025, S.R.L. "Rose A.C." a depus cererea de concretizare a ofertei de executare conform Încheierii Judecătoriei Chișinău din 29 septembrie 2025, prin care, în scopul încetării procesului de insolvabilitate și a procedurii falimentului față de S.A. "Alimentarmaș", și-a asumat obligația de a stinge toate creanțele validate în sumă de 1 265 880 (un milion două sute șaizeci și cinci mii opt sute optzeci),66 lei și toate creanțele masei debitoare care nu sunt prescrise extinctiv în sumă de 7 301 357 (șapte milioane trei sute unu mii trei sute cincizeci și șapte),00 lei, în total suma de 8 567 237 (opt milioane cinci sute șaizeci și șapte mii două sute treizeci și șapte),66 lei prin consemnarea prin transfer/virament bancar de la contul ofertantului S.R.L. "Rose A.C." a sumei menționate mai sus la contul deschis de lichidatorul S.A. "Alimentarmaș", Timotin Veaceslav conform art. 148, alin. (1) din Legea insolvabilității în termen de 10 zile lucrătoare din momentul recepționării datelor bancare ale contului special deschis de lichidatorul S.A. "Alimentarmaș" conform art. 148, alin. (1) din Legea insolvabilității (Vol. XXII, f.d. 46- 155).

La data de 13 octombrie 2025 S.R.L. "Rose A.C." a depus cerere de completare/suplinire a cererii de concretizare a ofertei de executare în care a menționat că suplimentar sumelor bănești indicate în cererea de concretizare a ofertei de executare din 10 octombrie 2025, se obligă să plătească și suma de 3000 (trei mii) lei, cu titlu de rezervă pentru a achita orice cheltuieli sau plăți necesare care pot rezulta din comisioanele bancare necesare pentru efectuarea operațiunilor de virament

în procesul distribuirii și stingerii creanțelor validate și ale masei debitoare (Vol. XXII, f.d 156-159).

Examinînd oferta de executare înaintată de S.R.L. "Rose A.C." și materialele cauzei civile privind insolabilitatea S.A. "Alimentarmaș", instanța de insolabilitate ajunge la următoarele concluzii.

Din prevederile art. 147, alin. (1) din Legea insolabilității rezultă că oferta de executare va fi examinată de către instanța de insolabilitate în cel mult 15 zile de la data primirii.

Ținînd cont de faptul că prin Încheierea Judecătorei Chișinău din 29 septembrie 2025 prin care s-a primit în procedură de examinare oferta de executare depusă de S.R.L. "Rose A.C.", s-a dispus amînarea examinării ofertei de executare din partea S.R.L. "Rose A.C." pe perioada de confirmare a creanțelor masei debitoare, iar după concretizarea valorii creanțelor validate și a creanțelor masei debitoare, ofertantul a depus cerere de concretizare a ofertei de executare la data de 10.10.2025 (Vol. XXII, f.d. 46-155) și cerere de completare a cererii de concretizare a ofertei de executare din 13.10.2025, termenul de examinare a ofertei de către instanța de insolabilitate, conform art. 147, alin. (1) din Legea insolabilității, a început a curge din data de 13.10.2025.

Conform art. 5, alin. (4) din Legea insolabilității, încheierile judecătorești pot fi adoptate și fără citarea părților dacă prezenta lege nu prevede altfel în mod expres.

Art. 147, alin. (1) din Legea insolabilității nu prevede expres că examinarea ofertei de executare a obligațiilor are loc cu citarea părților. De aceea, cererea înaintată de S.R.L. "Rose A.C." a fost examinată de judecătorul în a cărui procedură se află cauza de insolabilitate unipersonal, fără citarea părților.

În conformitate cu art. 1, alin. (4) al Legii insolabilității nr.149 din 29.06.2012, procesul de insolabilitate se desfășoară în conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă și cu cele ale prezentei legi.

În conformitate cu art. 5, alin. (2) și (3) din Legea insolabilității nr. 149 din 29.06.2012, instanța de insolabilitate dispune de competență exclusivă la judecarea, în cadrul procesului de insolabilitate, a litigiilor ce țin de masa debitoare. Instanța pe al cărei rol se află cauza de insolabilitate examinează din oficiu toate circumstanțele relevante cauzei.

Din prevederile art. 870, alin. (1) Cod civil al RM rezultă că dacă din lege, act juridic sau din natura obligației nu reiese că debitorul urmează să execute obligația personal, creditorul nu poate refuza executarea ei de către un terț:

- a) dacă terțul execută cu consimțămîntul debitorului;
- b) dacă terțul are un interes legitim de a executa, iar debitorul nu execută, sau dacă este cert că debitorul nu va executa la scadență.

Din prevederile art. 146, alin. (1) din Legea insolabilității rezultă că *la orice etapă a procedurii de insolabilitate, de faliment sau de restructurare, în scopul încetării procedurii, asociații (membrii, acționarii) debitorului sau terții sînt în drept să satisfacă creanțele masei și ale tuturor creditorilor ori să remită debitorului mijloace bănești în mărimea necesară pentru stingerea creanțelor validate, inclusiv a creanțelor de rang inferior și a creanțelor masei debitoare (s.i.).*

Deci, terțul S.R.L. "Rose A.C." prin prisma prevederilor legale citat mai sus, este în drept să înainteze o astfel de ofertă.

Prin raportare la prevederile art. 146, alin. (1) din Legea insolvenței, ofertantul se poate obliga să stingă creanțele masei debitoare și ale tuturor creditorilor (1) ori să remită debitorului mijloace bănești în mărimea necesară pentru stingerea creanțelor validate, inclusiv a creanțelor de rang inferior și a creanțelor masei debitoare (2).

Astfel, Legea insolvenței reglementează două modalități de stingere a creanțelor validate și a creanțelor masei debitoare:

- 1) Terțul execută în locul debitorului insolvent obligațiile pecuniare ale acestuia față de creditorii validați și creditorii masei debitoare;
- 2) Terțul remite debitorului mijloace bănești în mărimea necesară pentru stingerea creanțelor validate, inclusiv a creanțelor de rang inferior și a creanțelor masei debitoare.

Din prevederile art. 147, alin. (3) din Legea insolvenței, rezultă că în urma examinării ofertei de executare, instanța de insolvență, prin încheiere, acceptă executarea obligațiilor propuse de ofertant pentru debitor sau respinge oferta în cazul în care ofertantul a abandonat intenția de a satisface creanțele creditorilor validați sau creanțele masei debitoare.

Din prevederile art. 148, alin. (3) și (4) din Legea insolvenței, rezultă că în termenul indicat de instanța de insolvență, ofertantul consemnează în conturile bancare speciale ale debitorului mijloacele bănești în mărimea și în ordinea prevăzută în încheiere. În termen de 10 zile din data consemnării, administratorul insolvenței/lichidatorul trebuie să distribuie sumele bănești creditorilor în ordinea stabilită prin încheierea judecătorească. În cazul în care creanțele creditorilor masei debitoare și ale celor incluși în tabelul definitiv nu sînt satisfăcute în termenul indicat și în mărime deplină din cauza neprezentării creditorilor la distribuție sau a imposibilității de stabilire a datelor necesare pentru a satisface creanțele respective, soldul mijloacelor bănești din conturile speciale bancare ale debitorului urmează a fi transferat prin consemnare de către administratorul insolvenței/lichidator pe contul curent special al notarului.

Din oferta de executare anexată la materialele cauzei de insolvență, rezultă că ofertantul s-a obligat să stingă creanțele masei debitoare și ale tuturor creditorilor validați, prin consemnarea prin transfer/virament bancar de pe contul bancar al ofertantului la contul special deschis conform art. 148, alin. (1) din Legea insolvenței din mijloacele bănești ale ofertantului, în termen de cel mult 10 (zece) zile lucrătoare din momentul recepționării datelor bancare ale contului special deschis de lichidatorul S.A. "Alimentarmaș", conform art. 148, alin. (1) din Legea insolvenței.

Conform tabelului definitiv consolidat al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului S.A. "Alimentarmaș" actualizat la zi prezentat de lichidator la data de 06.10.2025, în procedura de validare a creanțelor au fost validate și incluse în tabelul definitiv al creanțelor creditorilor împotriva patrimoniului debitorului creanțe în valoare totală de 1 265 880,66 lei (Vol. XXI, f.d. 220-222).

Din conținutul ofertei de executare rezultă că în termen de cel mult 10 (zece) zile lucrătoare din momentul recepționării datelor bancare ale contului special deschis de lichidatorul S.A. "Alimentarmaș", conform art. 148, alin. (1) din Legea insolvenței, în caz de pronunțare a încheierii judecătorești privind confirmarea ofertei de executare, ofertantul va vira integral la contul special deschis de către administratorul procedurii de restructurare sumele de bani pentru stingerea creanțelor după cum urmează:

1. Creanțele creditorilor validați, inclusiv creanțele de rang inferior în volum deplin conform tabelului definitiv consolidate actualizat la zi prezentat de lichidator instanței de judecată la data de 06.10.2025, în total în sumă de 1 265 880 (un milion două sute șaiszeci și cinci mii opt sute optzeci),66 lei;

2. Toate creanțele masei debitoare care nu sunt prescrise extinctiv în sumă de 7 301 357 (șapte milioane trei sute unu mii trei sute cincizeci și șapte),00 lei;

În total - 8 567 237 (opt milioane cinci sute șaiszeci și șapte mii două sute treizeci și șapte),66 lei.

La fel, ofertantul s-a obligat să plătească și suma de 3000 (trei mii) lei, cu titlu de rezervă pentru a achita orice cheltuieli sau plăți necesare care pot rezulta din comisioanele bancare necesare pentru efectuarea operațiunilor de virament în procesul distribuirii și stingerii creanțelor validate și ale masei debitoare (Vol. XXII, f.d 156-159).

Prin urmare, anume aceste sume bănești urmează să fie achitate de către S.R.L. "Rose A.C." în vederea satisfacerii creanțelor masei debitoare și a creditorilor, în cadrul procesului de insolvență intentat față de S.A. „Alimentarmaș”.

Reieșind din faptul că oferta nu a fost revocată de către ofertant (art. 147, alin. (3)), ținând cont de faptul că nu există temeiuri pentru amânarea examinării acesteia, prevăzute de art. 147, alin. (4) din Legea insolvenței, instanța de insolvență ajunge la concluzia de a admite cererea depusă de S.R.L. "Rose A.C." privind acceptarea ofertei de satisfacere a creanțelor masei debitoare și a creditorilor validați ai S.A. „Alimentarmaș” din contul S.R.L. "Rose A.C.", în cadrul procesului de insolvență intentat față de S.A. „Alimentarmaș” și de a accepta executarea obligațiilor propuse de ofertant pentru debitor.

În conformitate cu prevederile art. 870, alin. (1) Cod civil, art. 8, 146 alin. (1) și (3), 147 din Legea insolvenței și art. art. 169-170 CPC, instanța de insolvență,

DISPUNE :

Se admite cererea depusă de S.R.L. "Rose A.C." privind acceptarea ofertei de executare a creanțelor creditorilor masei debitoare și a creditorilor validați ai S.A. „Alimentarmaș” (în procedura falimentului), IDNO 1002600049280, cu sediul în mun. Chișinău, str. Meșterul Manole, nr. 12 din contul S.R.L. "Rose A.C.", cu sediul în România, Județul Iași, comuna Miroslavna, satul Valea Adâncă, str. Veche, nr. 73A, et. 2, ap. 26, Cod unic de înregistrare 35254036, în cadrul procesului de insolvență intentat față de S.A. „Alimentarmaș”.

Se acceptă oferta S.R.L. "Rose A.C.", cu sediul în România, Județul Iași, comuna Miroslavna, satul Valea Adâncă, str. Veche, nr. 73A, et. 2, ap. 26, Cod unic de înregistrare 35254036 de executare a creanțelor creditorilor validați și a creanțelor

creditorilor masei debitoare ai S.A. „Alimentarmaș” (în procedura falimentului) din contul S.R.L. ”Rose A.C.”, și anume:

1. Creanțele creditorilor validați, inclusiv creanțele de rang inferior în volum deplin conform tabelului definitiv consolidat actualizat la zi, prezentat de lichidator, instanței de judecată la 06 octombrie 2025, în total suma de 1 265 880 (un milion două sute șaizeci și cinci mii opt sute optzeci),66 lei;

2. Toate creanțele masei debitoare care nu sunt prescrise extinctiv în sumă de 7 301 357 (șapte milioane trei sute unu mii trei sute cincizeci și șapte),00 lei, iar în total suma de 8 567 237 (opt milioane cinci sute șaizeci și șapte mii două sute treizeci și șapte),66 lei.

3. Orice cheltuieli sau plăți necesare care pot rezulta din comisioanele bancare necesare pentru efectuarea operațiunilor de virament în procesul distribuirii și stingerii creanțelor validate ale masei debitoare în limitele sumei de 3000 (trei mii) lei.

Se obligă lichidatorul S.A. ”Alimentarmaș”, Timotin Veaceslav, să deschidă în termen de cel mult 5 (cinci) zile lucrătoare din data recepționării prezentei încheieri, cont bancar special pentru consemnarea sumelor bănești din partea ofertantului S.R.L. ”Rose A.C.”, acceptat de către instanța de insolvabilitate să stingă creanțele creditorilor S.A. ”Alimentarmaș”, cu prezentarea imediată a dovezii corespunzătoare la materialele dosarului de insolvabilitate în privința S.A. ”Alimentarmaș” și informarea obligatorie neîntârziată a ofertantului S.R.L. ”Rose A.C.”, cu remiterea rechizitelor bancare, în termen de cel mult 2 (două) zile lucrătoare din data deschiderii acestui cont.

Se acordă termen S.R.L. ”Rose A.C.” pentru stingerea creanțelor menționate *supra* de cel mult 10 (zece) zile lucrătoare din momentul recepționării rechizitelor bancare ale contului special deschis de lichidatorul S.A. ”Alimentarmaș”, conform art. 148, alin. (1) din Legea insolvabilității, cu informarea imediată obligatorie a instanței de insolvabilitate și lichidatorului S.A. ”Alimentarmaș”.

Stingerea creanțelor urmează a fi efectuată de către ofertantul S.R.L. ”Rose A.C.” prin creditarea contului special deschis de lichidatorul S.A. ”Alimentarmaș”, conform art. 148, alin. (1) din Legea insolvabilității, din mijloacele bănești ale ofertantului.

Încheierea este executorie, însă poate fi atacată cu recurs în termen de 15 zile la Curtea de Apel Centru.

Judecătorul



Gheorghe MÎȚU



CONFIRMARE DE ACHITARE A NOTEI DE PLATĂ
INVOICE PAYMENT CONFIRMATION • ПОДТВЕРЖДЕНИЕ ОПЛАТЫ СЧЕТА

00

3015 3425 6364

Seria și numărul notei de plată
Invoice Identifier / Номер счёта

Emisă la / Issued at / Выписан

02-10-2025 12:40

Statutul achitării / Payment status / Статус оплаты

Achitat

Achitat pentru / Paid for / Оплачено на имя

SRL INVENSIS SOFT

Achitat către / Paid to / Оплачено в пользу

Instantele judecătorești

1010600027328

Persoană juridică

Achitat prin / Paid through / Оплачено через

Moldindconbank SA

Destinația plății / Payment destination / Назначение платежа

Taxa de timbru

Descifrarea plății achitate / Payment details / Детали платежа

#	8.1 Serviciul sau taxa Service or tax	ID plată Payment ID	Data Paym. date	Valoare Amount
1.	Numărul comenzii la prestatorul de serviciu: AAJ10251002112419538			
1.1	Judecătoria Chișinău	196330326	02-10-2025 12:32	200.00 MDL
1.2	Comision MPay	196330326	02-10-2025 12:32	1.20 MDL
	Reducere sau scutire / Discount / Скидка			0.00 MDL
	Comision / Commission Fee / Коммиссия			1.20 MDL
	Livrare / Shipping / Доставка			0.00 MDL
	TOTAL / TOTAL / ИТОГО			201.20 MDL

Informații suplimentare / Additional information / Дополнительная информация

----- Informații suplimentare -----

ID: 1010600027328

----- Detalii plată nr. 1.1 -----

Beneficiarul plății: Judecătoria Chișinău

Detalii info 1: MD25TRPAAA142310A15232AA; MD08TRPCCC518430B01113AA;

Extra comision info: 1.20

Inclusiv com. MPay: 1.20

Info 1: Conturi trezoreriale

Persoana juridica: Da

RID: 8593195

IBAN destinație: MD25TRPAAA142310A15232AA

Cod fiscal: 1016601000256



Handwritten signature

Informații utile / Useful information / Полезная информация

Scanezi codul QR pentru a verifica
statutul notei de plată.

Сканируй QR код для проверки
статуса счета.

Prestatorul de Serviciu Guvernamental de Plăți Electronice MPay este Institutul unică Agenției de Guvernare
Electronică (IDHO: 00034203, Adresa juridică: mun. Chișinău, bd Ștefan cel Mare s. Sfânt, 34, MD-2012, RM)

Serviciul guvernamental de plăți electronice MPay® este
înregistrat la Centrul Național de Protecție a Datelor cu
Caracter Personal (Numărul de înregistrare
40000077-001)

Se înalță electronic în baza Legii Nr. 124 din
19.05.2022 privind identificarea electronică și
siguranța de informații

No. 24 Item
nicio brand

19.05.2022 06

Pentru asistență în verificarea achitării notei de plată Vom găsi să
contactați serviciul suport client.

Please contact our
support service if you need
the status of pa

38 помощью
службы поддержки

(+373) (22) 829000

support.mpay@gov.md



CONFIRMARE DE ACHITARE A NOTEI DE PLATĂ
INVOICE PAYMENT CONFIRMATION • ПОДТВЕРЖДЕНИЕ ОПЛАТЫ СЧЕТА

00 9485 3424 6898

Seria și numărul notei de plată
Invoice Identifier / Номер счёта

Emisă la / Issued at / Выписан 02-10-2025 12:44

Statutul achitării / Payment status / Статус оплаты Achitat

Achitat pentru / Paid for / Оплачено на имя

Achitat către / Paid to / Оплачено в пользу

SRL INVENSIS SOFT

1010600027328

Persoană juridică

Instanțele judecătorești

Destinația plății / Payment destination / Назначение платежа

Achitat prin / Paid through / Оплачено через

Taxa de stat pentru cererile de chemare în judecată

Moldindconbank SA

Descifrarea plății achitate / Payment details / Детали платежа

#	8.1 Serviciul sau taxa Service or tax	ID plată Payment ID	Data plății Payment date	Suma Amount
---	--	------------------------	-----------------------------	----------------

1. Numărul comenzii la prestatorul de servicii: AAIJ2251002111901380

1.1 Judecătoria Chișinău

196330446 02-10-2025 12:33

157,766.14 MDL

1.2 Comision MPay

196330446 02-10-2025 12:33

1.20 MDL

Reducere sau scutire / Discount / Скидка

0.00 MDL

Comision / Commission Fee / Комиссия

1.20 MDL

Livrare / Shipping / Доставка

0.00 MDL

TOTAL / TOTAL / ИТОГО

157,767.34 MDL

Informații suplimentare / Additional information / Дополнительная информация

Informații suplimentare

ID: 1010600027328

Detalii plată nr. 1.1

Beneficiarul plății: Judecătoria Chișinău

Detalii info 1: MD94TRGAAA14222001000000; MD08TRPCCC18430B01113AA;

Extra comision info: 1.20

Inclusiv com. MPay: 1.20

Info 1: Conturi trezoreriale

Persoana juridica: Da

RID: 8593227

IBAN destinație: MD94TRGAAA14222001000000

Cod fiscal: 1006601000037



Informații utile / Useful information / Полезная информация



Scanați codul QR pentru a verifica
statutul notei de plată.

Сканируйте QR код для проверки
статуса счёта.

Pentru asistență în verificarea achitării notei de plată vă rugăm să
contactați serviciul suport clienți.

Prestatorul al Serviciului Guvernamental de Plăți Electronice MPay este Institutul Public Agentie de Guvernare
Electronica (IDNO 1010600027328, Adresa juridică: mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare și Sfânt 134, MD-2012, RM)
создан и предоставлен в пользование на основании решения Правительства Республики Молдова от 19.05.2022
г. № 134/2022, в соответствии с которым MPay является частью государственного информационного ресурса
государства Молдова.

Serviciul guvernamental de plăți electronice MPay® este
înregistrat la Centrul Național de Protecție a Datelor cu
Caracter Personal în Registrul de Înregistrare
#0000077-001.

Semnat electronic în baza Legii Nr. 124 din
19.05.2022 privind identificarea electronică și
serviciile de încredere

Создан и предоставлен в пользование на основании решения
Правительства Республики Молдова от 19.05.2022 г. № 134/2022

Создан и предоставлен в пользование на основании решения
Правительства Республики Молдова от 19.05.2022 г. № 134/2022



(+373) (22) 820000

support.mpay@gov.md

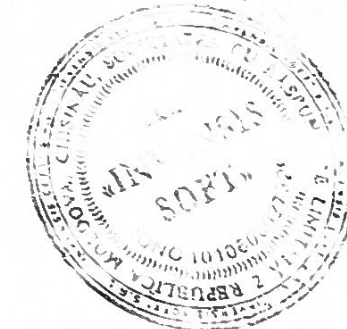
Păstrează planeta curată și documentele în format digital. FreeCol!

ORDIN DE PLATA nr. 4 DATA EMITERII 02.10.2025 00:00:00 TIF DOC. 5

PLATITI	201.20	LEI	Doua Sute Unu lei 20 bani	
PLATITOR	(R) "INVENSIS SOFT" SRL		Cod IBAN	MD57ML000000022517361537
			CODUL FISCAL	1010600027328
PRESTATORUL PLATITOR	BC'Moldindconbank'S.A.		CODUL BANCII	MOLDMD2X
BENEFICIAR	(R) M-PAY		Cod IBAN	MD30ML000000000279622561
			CODUL FISCAL	1002600028096
PRESTATORUL BENEFICIAR	BC'Moldindconbank'S.A.		CODUL BANCII	MOLDMD2X
DESTINATIA PLATII	Judeceni, Chisinau 00301534		TIPUL TRANSFERULUI NORMAL/URGENT	N
			L.S.	
CODUL TRANZACTIEI	DATA PRIMIRII	DATA EXECUTARII	SEMNETURILE EMITENTULUI	
001	02.10.2025	02.10.2025 00:00:00		
SEMNETURA PRESTATORULUI			B.C. "MOLDINDCONBANK" S.A. Chisinau	
			EX 02.10.2025	
			MD-2012 Republica Moldova Chisinau, str. Armata, 10.	



ORDIN DE PLATA		nr.	5	DATA EMITERII	02.10.2025 00:00:00	TIP DOC. 5
PLATITI	157767.34	LEI	Una Suta Cincizeci si Sapte Mii Sapte Sute Sasezeci si Sapte lei 34 bani			
PLATITOR	(R) "INVENSIS SOFT" SRL		Cod IBAN	MD57ML000000022517361537		
			CODUL FISCAL	1010600027328		
PRESTATORUL PLATITOR	BC'Moldindconbank'S.A.		CODUL BANCII	MOLDMD2X		
BENEFICIAR	(R) M-PAY		Cod IBAN	MD30ML00000000279622561		
			CODUL FISCAL	1002600028096		
PRESTATORUL BENEFICIAR	BC'Moldindconbank'S.A.		CODUL BANCII	MOLDMD2X		
DESTINATIA PLATII	Judecatonia Chisinau, 00948534246898		TIPUL TRANSFERULUI	NORMAL/URGENT		
				N		
				L.S.		
CODUL TRANZACTIEI	DATA PRIMIRII	DATA EXECUTARII	SEMNATURILE EMITENTULUI			
001	02.10.2025	02.10.2025 00:00:00				
			SEMNATURA PRESTATORULUI			
			B.C. "MOLDINDCONBANK" S.A.			
			EX 02.10.2025			
			MD-2012 Republika Moldova municipalitate Chisinau, str. Armata, 30.			



Judecătoria Chișinău sediul Centru

1) **Reclamant: SRL „Invensis Soft”**
IDNO: 1010600027328
MD – 2002, mun. Chișinău,
str. Constantin Negruzzi, nr. 7/1
BC „Moldindconbank” SA
Swift: MOLDMD2X336
Iban: MD57ML000000022517361537

2) **Pârât: SA „Alimentarmaș”**
În procedura falimentului
IDNO: 1002600049280
MD - 2052, mun. Chișinău,
str. Meșterul Manole, nr. 12
BC „EuroCreditBank” SA
Swift: ECBMMD2X
Iban: MD02EC000000002238871675

3) **A.A. Timotin Veaceslav**
Lichidatorul SA „Alimentarmaș”
MD - 2043 , mun. Chișinău,
Str. Hristo Botev, nr. 13/1, ap. 85
E-mail: timotinslava@mail.ru
Tel: +37369249269

CERERE DE CHEMARE ÎN JUDECATĂ
privind încasarea majorării de întârziere

Solicitări:

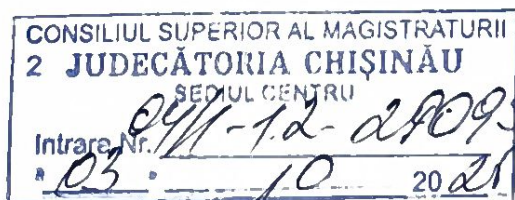
1. A admite prezenta cerere de chemare în judecată;
2. A dispune încasarea din contul SA „Alimentarmaș” în beneficiul SRL „Invensis Soft” a sumei de 9 221 614,98 lei în calitate de majorare de întârziere;
- ✓ 3. A dispune aplicarea măsurii de asigurare a acțiunii și a aplica sechestru pe bunurile SA „Alimentarmaș” în limita sumei de 9 221 614,98 lei;

În fapt,

La data de 25.02.2022, între Cedentul – Casa Națională de Asigurări Sociale și Cesionarul – SRL „Invensis Soft”, a fost semnat contractul nr. 91-02/22, de cesiune a creanței.

Conform contractului nr. 91-02/22 din 25.02.2022, Cedentul cesionează, iar Cesionarul preia cu titlul oneros, drepturile de creanță în sumă de 7 301 357,86 lei, ce constituie datoria curentă a SA „Alimentarmaș” în proces de insolabilitate față de Cedent, calculată după intentarea procedurii de insolabilitate din 20.03.2008.

La data de 11.08.2025, SRL „Invensis Soft” a expediat în adresa SA „Alimentarmaș”, notificarea privind executarea obligațiilor de plată. În temeiul notificării SRL „Invensis Soft”, solicită executarea obligației de plată în sumă totală de 16 493 767,40 lei.



9

În temeiul răspunsului asupra notificării privind executarea obligațiilor de plată, SA „Alimentarmaș”, a comunicat că în prezent, debitorul nu dispune de mijloace financiare lichide care să poată fi destinate stingerii creanțelor curente. Or până la această dată nu au fost realizate sau obținute fonduri în masa debitoare suficiente pentru a acoperi datoria curentă notificată de SRL „Invensis Soft”.

La caz, majorarea de întârziere în mărime de 9 221 614,98 lei este formată din cauza neexecutării obligației de plată a datoriei de bază, dobândită de Cesionarul SRL „Invensis Soft” în baza Contractului nr. 91-02/22 din 25.2.2022.

În urma celor enunțate supra, constatăm că SA „Alimentarmaș” are obligația de a achita în beneficiul SRL „Invensis Soft” majorare de întârziere în sumă de 9 221 614,98.

În drept,

Conform art. 774 alin. (1) din Codul civil, în virtutea raportului obligațional, creditorul este în drept să pretindă de la debitor executarea unei prestații, iar debitorul este ținut să o execute. Prestația poate consta în a da, a face sau a nu face.

Art. 776 din Codul civil prevede, obligațiile se nasc din contract, fapt ilicit (delict) și din orice alt act sau fapt susceptibil de a le produce în condițiile legii.

Art. 823 alin. (1) din Codul civil, o creanță transmisibilă și sesizabilă poate fi cesionată de titular (cedent) unui terț (cesionar) în baza unui contract. Din momentul încheierii unui astfel de contract, cedentul este substituit de cessionar în drepturile ce decurg din creanță, dacă din contractul de cesiune nu rezultă un moment ulterior.

Pentru perioada 20.03.2008 – 25.02.2022, SA „Alimentarmaș” prin neplata contribuțiilor de asigurări sociale, a format o datorie față de Casa Națională de Asigurări Sociale în sumă totală de 7 301 357,86 lei.

Conform contractului nr. 91-02/22 din 25.02.2022, Cedentul – Casa Națională de Asigurări Sociale a cesionat, iar Cesionarul – SRL „Invensis Soft” a preluat cu titlul oneros, drepturile de creanță în sumă de 7 301 357,86 lei, ce constituie datoria curentă a SA „Alimentarmaș” în proces de insolabilitate față de Cedent, calculată după intentarea procedurii de insolabilitate din 20.03.2008.

Astfel, creanțele cesionate în temeiul Contractului nr. 91-02/22 sunt formate în urma neexecutării obligației de plată a contribuțiilor de asigurări sociale de către SA „Alimentarmaș” în perioada 20.03.2008 – 25.02.2022.

Art. 827 alin. (1), (2), din Codul civil, drepturile de creanță se transmit cesionarului așa cum există în momentul transmiterii. O dată cu cesiunea creanței, asupra cesionarului trec garanțiile și alte drepturi accesorii.

Conform art. 28 alin. (1) din Legea nr. 489/1999, neplata contribuției de asigurări sociale în termenul stabilit atrage după sine plata unei majorări de întârziere (penalități), stabilită în conformitate cu alin. (2) din suma datoriei pentru fiecare zi de întârziere, până la data plății efective a sumei datorate, inclusiv.

Art. 4 din Legile nr. 206/2021; nr. 419/2023; nr. 303/2024 prevăd: cuantumul majorărilor de întârziere prevăzute la art. 28 din Legea nr. 489/1999 privind sistemul public de asigurări sociale se stabilește în mărime de 0,1% din suma datoriei pentru fiecare zi de întârziere.

În urma cesionării drepturilor de creanță în temeiul Contractului nr. 91-02/22, SRL „Invensis Soft”, a dobândit dreptul de a încasa din contul SA „Alimentarmaș”, majorarea de întârziere, conform art. 28 alin. (1) din Legea nr. 489/1999.

10

În urma cesionării drepturilor de creanță, SRL „Invensis Soft” are dreptul de a solicita din contul SA „Alimentarmaș”, pentru neplata în termen a sumei datorate, majorare de întârziere în mărime de 0,1% din suma datoriei pentru fiecare zi de întârziere.

Astfel, pentru perioada 25.02.2022 – 11.08.2025, SA „Alimentarmaș”, pentru neplata datoriei de bază, deține obligația legală de a achita în beneficiul SRL „Invensis Soft”, majorare de întârziere în sumă de 9 221 614,98 lei.

În urma celor enunțate, solicit admiterea prezentei cereri conform solicitărilor înaintate.

Asigurarea acțiunii

Instituția asigurării acțiunii are drept scop garantarea executării unei hotărâri definitive într-o anumită cauză civilă. Hotărârea judecătorească și modul de executare a acesteia sunt condiționate de acțiunea civilă adusă în fața instanței, iar mai exact – de obiectul acesteia.

La cererea participanților la proces, judecătorul sau instanța dispune în aceeași zi aplicarea sau neaplicarea măsurilor de asigurare a acțiunii. Asigurarea se admite în orice fază a procesului până la etapa în care hotărârea judecătorească devine definitivă, în cazul în care neaplicarea măsurilor de asigurare a acțiunii ar face imposibilă executarea hotărârii judecătorești [art. 174 alin. (1) Cod procedură civilă].

Asigurarea acțiunii civile constă dintr-o serie de măsuri silite, temporare și urgente, ce pot fi aplicate de instanță, la cererea părții interesate, cu scopul de a asigura o bună finalitate a procesului civil și anume, executarea efectivă a unei hotărâri judecătorești definitive.

În vederea asigurării acțiunii, judecătorul sau instanța este în drept, să pună sechestru pe bunurile sau pe sumele de bani ale pârâtului, inclusiv pe cele care se află la alte persoane; Judecătorul sau instanța dispune, la cererea participanților la proces, aplicarea și a altor măsuri de asigurare a acțiunii care să corespundă scopurilor specificate la art.174. Pot fi admise concomitent mai multe măsuri de asigurare a acțiunii dacă valoarea bunurilor sechestrare nu depășește valoarea acțiunii [art. 175 alin. (1) lit. b), alin. (2), Cod procedură civilă].

Reieșind din sensul capitolului XII CPC, asigurarea acțiunii constituie o modalitate efectivă în vederea protejării drepturilor participanților la proces, care după natura sa contribuie la păstrarea situației existente între părțile în litigiu până la pronunțarea actului judecătoresc definitiv și, astfel, exclude orice dificultăți ce ar putea face imposibilă executarea de mai departe a hotărârii judecătorești.

Totodată, potrivit pct. 1 Hotărârii Plenului Curții Supreme de Justiție a RM nr. 32 din 15.4.2013, asigurarea acțiunii civile constă dintr-o totalitate de măsuri silite temporare dispuse de către judecător sau instanță de judecată la solicitarea părții interesate, menite să garanteze executarea efectivă a unei hotărâri judecătorești definitive. Aceste măsuri au următoarele particularități:

- sunt urgente (chestiunea privind aplicarea sau refuzul aplicării lor se soluționează rapid și într-o procedură simplificată);
- au un caracter temporar;
- au drept scop apărarea drepturilor patrimoniale ale solicitantului;
- urmează să fie în concordanță cu obiectul acțiunii.

Din interpretarea Capitolului XII al Codului de procedură civilă art. 174–176 Cod procedură civilă, rezultă că măsurile de asigurare a acțiunii reprezintă instrumente

procedurale eficiente menite să protejeze provizoriu drepturile părților și să mențină starea de fapt existentă între acestea până la pronunțarea unei hotărâri definitive. Prin natura lor, aceste măsuri urgente și temporare previn schimbările ireversibile ce ar putea face imposibilă executarea hotărâri ulterioare.

Necesitatea măsurii este determinată de posibilitatea executării viitoarei hotărâri. SA „Alimentarmaș” se află în procedura falimentului, iar lichidatorul a confirmat că nu există mijloace financiare lichide. Or, în procedura de insolvență activele debitorului se valorifică pentru a satisface creditorii, dacă bunurile nu sunt conservate prin sechestrul, acestea pot fi înstrăinate altor creditori sau pot fi epuizate în cursul falimentului, făcând imposibilă satisfacerea creanței reclamantului. Măsurile de asigurare sunt aplicate tocmai pentru a preveni astfel de situații, menținând starea de fapt până la pronunțarea unei hotărâri definitive.

Creanța a fost formată de debitor în perioada 2008 – 2022 prin neplata contribuțiilor sociale. Între timp, debitorul se află în procedura falimentului, iar activele sale sunt supuse valorificării în favoarea tuturor creditorilor.

Lipsa lichidităților declarată de lichidator și absența fondurilor în masa debitoare evidențiază un pericol iminent ca, fără măsura de asigurare, bunurile să fie valorificate sau să fie supuse altor executări silite. Conform art. 174 Cod de procedură civilă, măsura este justificată dacă neaplicarea ar face imposibilă executarea ulterioară, în cazul de față, sechestrul previne diluarea masei debitoare și garantează că eventualul titlu executoriu al reclamantului va putea fi executat.

Aplicarea măsurii de asigurare a acțiunii sub forma sechestrului este pe deplin justificată și legală în cauza de față.

Reclamantul deține un drept de creanță cert și exigibil în baza contractului de cesiune, debitorul SA „Alimentarmaș” se află în procedura falimentului și a declarat lipsă de lichidități, iar riscul de neexecutare a viitoarei hotărâri este evident.

Jurisprudența și legislația invocată arată că măsura are caracter temporar, urgent și este menită să garanteze executarea hotărârii, iar instanța poate dispune sechestrul chiar fără individualizarea bunurilor, cu respectarea ordinii prevăzute la art. 176 Cod procedură civilă.

Solicitarea sechestrului în limita valorii acțiunii respectă principiul proporționalității și protejează interesul legitim al reclamantului fără a afecta nejustificat activitatea debitorului. În aceste condiții, admiterea cererii de asigurare a acțiunii este necesară pentru a garanta realizarea efectivă a drepturilor patrimoniale ale SRL „Invensis Soft”.

Astfel, solicităm admiterea solicitării cu privire la aplicarea măsurii de asigurare

Anexe:

1. Confirmarea achitării taxei de stat și de timbru;
2. Copia extrasului SRL „Invensis Soft”;
3. Copia buletinului de identitate Brad Svetlana;
4. Copia informației privind SA „Alimentarmaș”;
5. Copia contractului de cesiune nr. 91-02/22 din 25.02.2022 și a ordinelor de plată;
6. Copia calculului majorării de întârziere;
7. Copia notificării privind executarea obligației de plată din 11.08.2025;
8. Copia răspunsului SA „Alimentarmaș” la notificarea privind executarea obligației;

Cu respect,
Brad Svetlana
Administrator SRL „Invensis Soft”

Digitally signed by Brad Svetlana
Date: 2025.10.03 13:50:34 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

MOLDOVA EUROPEANĂ



I.P. "AGENȚIA SERVICII PUBLICE"
Departamentul înregistrare a unităților de drept

Extras
din Registrul de stat al persoanelor juridice
nr. 186423 din 04.09.2025



Denumirea completă: Societatea cu Răspundere Limitată "INVENSIS SOFT"

Denumirea prescurtată: "INVENSIS SOFT" S.R.L.

Forma juridică de organizare: Societate cu răspundere limitată

Numărul de identificare de stat și codul fiscal: 1010600027328

Data înregistrării de stat: 06.08.2010

Sediu: MD-2001, bulevardul Constantin Negruzzi 7/2, mun. Chișinău, Republica Moldova

Genurile de activitate:

1. Fabricarea componentelor electronice (module);
2. Comerț cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-ului;
3. Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații;
4. Activități de editare a jocurilor de calculator;
5. Activități de editare a altor produse software;
6. Activități de post-producție cinematografică, video și de programe de televiziune;
7. Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client);
8. Activități de consultanță în tehnologia informației;
9. Activități de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul;
10. Alte activități de servicii privind tehnologia informației;
11. Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web și activități conexe;
12. Activități ale portalurilor web;
13. Activități de consultanță pentru afaceri și management;
14. Activități ale agenților de publicitate;
15. Activități de studiere a pieței și de sondare a opiniei publice;
16. Activități de design specializat;
17. Activități ale centrelor de intermediere telefonică (call center);
18. Alte forme de învățământ n.c.a.;

Capitalul social: 5400 Lei

Administrator(i): BRAD SVETLANA IDNP 2000001047691

Asociați:

1. TOPALO ARCADIE (IDNP 0951611543957), partea socială 5400 Lei, ce constituie 100%

Beneficiari efectivi: TOPALO ARCADIE (IDNP 0951611543957).

Prezentul extras este eliberat în temeiul art. 34 al Legii nr. 220/2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinderilor individuale și confirmă datele din Registrul de stat la data de 04.09.2025

Specialist coordonator

Aliona Lazari

tel. 022-207840



Acest document poate conține date cu caracter personal
Extras din Registrul de stat al persoanelor juridice nr. 186423 din 04.09.2025
Prezentul document este semnat electronic în conformitate cu Legea nr. 124 din 19.05.2022. Verificarea
semnăturii poate fi realizată la adresa: <https://nsign.gov.md>

Pagina 1 din 1

Denumire

ALIMENTARMAS S.A.

Descriere

Societatea Pe Acțiuni Alimentarmas

Adresa

mun. Chișinău, sec. Ciocana, str. Meșterul Manole, 12

Forma organizatorico-juridică

Societate pe acțiuni de tip
deschis

Statut

Activă

IDNO

1002600049280

Data înregistrării

30.12.1994

Conducători

Timotin Veaceslav
(/person/timotin-veaceslav)
Shashenko Oleksandr
(/person/shashenko-oleksandr)

Fondatori

TVA

Numărul de înregistrare

400182

Data înregistrării

01.07.1997

Data anulării

Genuri de activitate
nelicențiate

Fabricarea altor mașini cu
destinație specială

Comerțul cu amănuntul în
magazine nespecializate

Genuri de activitate licențiate

Nu are așa genuri de activitate



Ultima actualizare: 29.09.2025

(<https://dataset.gov.md/ro/dataset/11736-date-din-registrul-de-stat-al-unitatilor-de-drept-privind-intreprinderile-inregistrate-in-repu>)

Hosting în Moldova |
MivoCloud

(<https://www.mivocloud.com/ro/cpanel-web-hosting>)



17

CONTRACT nr. 91-02/22
de cesiune a creanței

„25” februarie 2022

mun. Chișinău

Casa Națională de Asigurări Sociale în persoana Directorului general dna **Elena ȚÎBÎRNĂ** care activează în conformitate cu Regulamentul cu privire la organizarea și funcționarea Casei Naționale de Asigurări Sociale aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 230 din 10.04.2020, numită în continuare „Cedent”, pe de o parte și pe de altă parte,

SRL „INVENSIS SOFT”, sediul: mun. Chișinău, str. Constantin Negruzzi, 7/2, IDNO 1010600027328, în persoana administratorului, Svetlana BRAD, IDNP 2000001047691, acționând în baza extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice nr. 474146 din 09.07.2021, numit în continuare „Cesionar”,

și Debitorul **SA „ALIMENTARMAȘ”**, IDNO 1002600049280, în proces de insolabilitate, în persoana administratorului insolabilității, dnul Roman PÎNZARI, acționând în baza Deciziei Curții de Apel Chișinău din 08.02.2022, denumit în continuare „Debitor”, au încheiat prezentul contract cu privire la următoarele:

1. Obiectul contractului

1.1 Cesionarul recunoaște că conform situației la data semnării prezentului contract, SA „ALIMENTARMAȘ” înregistrează o datorie curentă față de Casa Națională de Asigurări Sociale în sumă totală de 7 301 357 (*șapte milioane trei sute una mii trei sute cincizeci și șapte*), 86 lei.

1.2 „Cedentul” cesionează, iar „Cesionarul” preia cu titlu oneros, drepturile de creanță în sumă de 7 301 357 (*șapte milioane trei sute una mii trei sute cincizeci și șapte*), 86 lei, ce constituie datoria curentă a SA „ALIMENTARMAȘ” în proces de insolabilitate față de Cedent, calculată după intentarea procedurii de insolabilitate din 20.03.2008

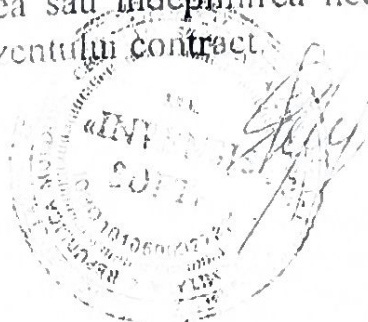
1.3 Totodată, drepturile „Cedentului” asupra datoriei curente a SA „ALIMENTARMAȘ” se confirmă prin contul curent al plătitorului la BASS.

2. Responsabilitatea părților

Semnând prezentul contract, părțile declară și garantează următoarele:

2.1 Părțile sunt imputernicite și au dreptul să semneze prezentul contract, toate documentele prezentate de părți sunt veridice și valabile la momentul semnării prezentului contract.

2.2. Partea care după semnarea prezentului contract, a refuzat nejustificat să-și onoreze obligațiile, este obligată să repare în volum deplin prejudiciile cauzate contra-părții în legătură cu încheierea prezentului contract, purtând răspundere patrimonială deplină pentru neîndeplinirea sau îndeplinirea necorespunzătoare a obligațiilor, ce și le-a asumat conform prezentului contract.



3. Prețul creanței cesionate, modul și termenul de achitare

3.1. Pentru transmiterea creanței cesionate a debitorului, "Cesionarul" achită "Cedentului" suma de 7 301 357 (*șapte milioane trei sute una mii trei sute cincizeci și șapte*), 86 lei.

3.2. Cesionarul se obligă să achite „Cedentului” suma de 7 301 357 (*șapte milioane trei sute una mii trei sute cincizeci și șapte*), 86 lei, la contul indicat în prezentul contract, conform termenului și graficului prezentat:

Nr.	Graficul de achitare	Suma
1	28 februarie 2022	711 536.00 lei
2	31 martie 2022	1 000 000.00 lei
3	30 aprilie 2022	1 000 000.00 lei
4	31 mai 2022	1 000 000.00 lei
5	30 iunie 2022	512 832.00 lei
6	31 iulie 2022	512 832.00 lei
7	30 august 2022	512 832.00 lei
8	30 septembrie 2022	512 832.00 lei
9	31 octombrie 2022	512 832.00 lei
10	30 noiembrie 2022	512 832.00 lei
11	29 decembrie 2022	512 832.00 lei

3.3. Prezentul contract intră în vigoare la data semnării lui de către părți.

4. Drepturile și obligațiile Părților

4.1 „Cesionarul” se obligă să achite „Cedentului” pentru creanța dobândită suma de 7 301 357 (*șapte milioane trei sute una mii trei sute cincizeci și șapte*), 86 lei, la contul special de acumulare în termenul și graficul de plată indicat în pct. 3.2 al prezentului contract.

4.2 „Cedentul” se obligă să transmită „Cesionarului” copiile autentificate ale documentelor, aferente creanței cesionate.

4.3 În caz de neexecutare sau executarea necorespunzătoare a clauzelor stabilite în prezentul contract, părțile poartă răspundere în conformitate cu legislația a Republicii Moldova.

4.4 Pentru întârzierea achitării sumelor prevăzute în pct. 3.2 al prezentului contract, cesionarul suportă o penalitate în valoare de 0.1% din suma datorată pentru fiecare zi de întârziere, dar nu mai mult de 5% din suma totală datorată prevăzută la pct. 3.1.

4.5 În termen de 5 zile din data semnării prezentului contract, „Cesionarul” va înștiința „Debitorul”, despre substituirea „Cedentului” de către „Cesionar” în drepturile ce decurg din cesiunea creanței.

5. Rezoluțiunea contractului

5.1 Rezoluțiunea contractului poate fi realizată în următoarele cazuri:

- acordul mutual al părților.
- neexecutarea obligațiilor de către cesionar.



3. Prețul creanței cesionate, modul și termenul de achitare

3.1. Pentru transmiterea creanței cesionate a debitorului, "Cesionarul" achită "Cedentului" suma de 7 301 357 (*șapte milioane trei sute una mii trei sute cincizeci și șapte*), 86 lei.

3.2. Cesionarul se obligă să achite „Cedentului” suma de 7 301 357 (*șapte milioane trei sute una mii trei sute cincizeci și șapte*), 86 lei, la contul indicat în prezentul contract, conform termenului și graficului prezentat:

Nr.	Graficul de achitare	Suma
1	28 februarie 2022	711 536.00 lei
2	31 martie 2022	1 000 000.00 lei
3	30 aprilie 2022	1 000 000.00 lei
4	31 mai 2022	1 000 000.00 lei
5	30 iunie 2022	512 832.00 lei
6	31 iulie 2022	512 832.00 lei
7	30 august 2022	512 832.00 lei
8	30 septembrie 2022	512 832.00 lei
9	31 octombrie 2022	512 832.00 lei
10	30 noiembrie 2022	512 832.00 lei
11	29 decembrie 2022	512 832.00 lei

3.3. Prezentul contract intră în vigoare la data semnării lui de către părți.

4. Drepturile și obligațiile Părților

4.1 „Cesionarul” se obligă să achite „Cedentului” pentru creanța dobândită suma de 7 301 357 (*șapte milioane trei sute una mii trei sute cincizeci și șapte*), 86 lei, la contul special de acumulare în termenul și graficul de plată indicat în pct. 3.2 al prezentului contract.

4.2 „Cedentul” se obligă să transmită „Cesionarului” copiile autentificate ale documentelor, aferente creanței cesionate.

4.3 În caz de neexecutare sau executarea necorespunzătoare a clauzelor stabilite în prezentul contract, părțile poartă răspundere în conformitate cu legislația a Republicii Moldova.

4.4 Pentru întârzierea achitării sumelor prevăzute în pct. 3.2 al prezentului contract, cesionarul suportă o penalitate în valoare de 0.1% din suma datorată pentru fiecare zi de întârziere, dar nu mai mult de 5% din suma totală datorată prevăzută la pct. 3.1.

4.5 În termen de 5 zile din data semnării prezentului contract, „Cesionarul” va înștiința „Debitorul”, despre substituirea „Cedentului” de către „Cesionar” în drepturile ce decurg din cesiunea creanței.

5. Rezoluțiunea contractului

- 5.1 Rezoluțiunea contractului poate fi realizată în următoarele cazuri
- acordul mutual al părților.
 - neexecutarea obligațiilor de către cesionar.



19

5.2 Rezoluțiunea contractului are ca efect încetarea executării obligațiilor prevăzute de prezentul contract și repunerea părților în situația inițială.

5.3 Neexecutarea obligațiilor de către cesionar, prevăzute la pct. 3.2. v-a atrage după sine rezoluțiunea prezentului contract cu impunerea unei penalități în valoare de cel mult 5% din suma totală datorată prevăzută la pct. 3.1.

6. Soluționarea litigiilor

6.1 Orice litigiu, apărut în legătură cu prezentul contract, va fi soluționat pe calea negocierilor sau aplanat prin alte modalități convenite. Fiecare din Părțile contractuale va prezenta Părții opuse avizul cu privire la orice propunere prezentată în corespundere cu punctul dat.

6.2 În cazul când Părțile nu vor soluționa litigiile apărute prin negocieri amiabile, acestea vor fi soluționate în conformitate cu legislația în vigoare a Republicii Moldova.

7. Diverse

7.1 Prezentul contract este întocmit în patru exemplare cu aceeași putere juridică, un exemplar pentru „Cedent”, un exemplar pentru „Cesionar”, un exemplar pentru Debitor și un exemplar pentru instanța de insolabilitate.

7.2 Prezentul contract intră în vigoare din momentul semnării lui de către toate Părțile și este valabil până la îndeplinire în întregime a obligațiilor de către Părți.

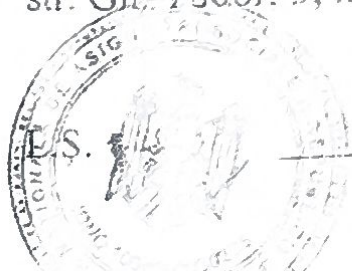
7. Semnăturile și rechizitele părților

CEDENT:

Casa Națională de Asigurări Sociale

IDNO 1004600030235

str. Gh. Tudor. 3, mun. Chișinău



_____ Eliza TIBÎRNĂ

CESIONAR:

SRL „INVENSIS SOFT”

IDNO 1010600027328

str. Constantin Negruzzi, 7/2, mun. Chișinău,



_____ Svetlana BRAD



P-Public

ORDIN DE PLATA		nr.	110	DATA EMITERII	30 mai 2022	TR. 000, 1
PLATITI	1000000.00	lei	Unu Milion lei 00 Bani			
PLATITOR		(R) "Inverdis Soft" SRL		Cod IBAN	MD571RGAAB12110001400000	
				CODUL FISCAL	1010600027328	
PRESTATORUL PLATITOR		suc. "Kiev"				
BENEFICIAR		(R) MF - Trezoreria de Stat		Cod IBAN	MD781RGAAB12110001400000	
				CODUL FISCAL	1006601000037	
PRESTATORUL BENEFICIAR		Ministerul Finantelor - Trezoreria de Stat				
DESTINATIA PLATII	IP102 1000000.00 Contributii de angajatori societate de stat chelt. cu virate de angajatori conf contract de cesiune nr 91-02 22 din 25.02.2022 (ALIMENTARMAS SRL, c.f. 1002600049280)					TIPUL TRANSFERULUI NORMA URGENT U L.S.
CODUL TRANZACTIEI	DATA PRIMIRII	DATA EXECUTARII				
101	30 mai 2022	30.05.2022 10:03				
		SEMNATURILE EMITENTULUI				
		SEMNATURA PRESTATORULUI				
		EX 30 mai 2022				

P-Public

ORDIN DE PLATA

nr. 26 DATA EMITERII 11 februarie 2022
PLATITI 939871.00 LEI Noua Sute Treizeci si Noua Mii Opt Sute Saptezeci si Unu lei 00 bani

PLATITOR (R) "Invensis Soft" SRL

Cod IBAN

MD57ML000000022517361537

CODUL FISCAL

1010600027328

PRESTATORUL PLATITOR suc. "Kiev"

BENEFICIAR (R) MF - Trezoreria de Stat

Cod IBAN

MD78TRGAAB12110001400000

CODUL FISCAL

1006601000037

PRESTATORUL BENEFICIAR Ministerul Finanelor - Trezoreria de Stat

DESTINATIA PLATI /P102/939871,00 Contributii de angajatori suverani obligatorii
virate de angajatori in baza de salarii ALIMENTARIE SRL
1002600045280, in process de insusireaTIPUL DE PLATIRE
NORMAL URGENT

U

LS.

CODUL TRANZACTIEI

101

DATA PRIMIRII

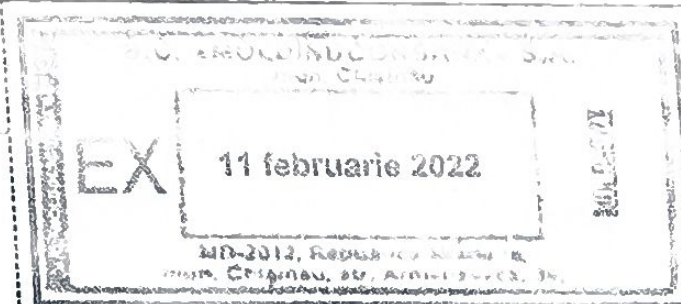
11 februarie 2022

DATA EXECUTARII

11.02.2022 14:25

SEMNAURILE EMITENTULUI

SEMNATURA PRESTATORULUI





Penalitate 2025-10-02

Calculul penalității

penalitatea constituie - 9221614.98 MDL și a fost calculată în perioada 26.02.2022 - 11.08.2025

Zi	Data	Sume scadente	Sume achitate	Datorie	Datorie conform contractului	Numărul de zile	Mărime penalitate	Penalitate	Penalitate total
1	26.02.2022	7301357.86		7301357.86	7301357.86	1263	0.10%	7301.36	9221614.98
1263	11.08.2025			7301357.86	7301357.86		0.10%	7301.36	9221614.98
Total:		7301357.86	0.00	7301357.86					9221614.98

Calcul realizat de: **MIDONI**

10/2/2025

Către S.A. „ALIMENTARMAȘ”
IDNO: 1002600049280
În proces de insolabilitate

De la S.R.L. „INVENSIS SOFT”
IDNO: 006001047691
Bun. Chișinău, str. Constantin Noșcovici 7/7

NOTIFICARE
privind executarea obligațiilor de plată

În data de 25 februarie 2022, Casa Națională de Asigurări Sociale (CNAS) a încheiat cu SRL „Invensis Soft” un contract de cesiune, prin care a transferat în favoarea cesionarului creanța curentă de 7301 357,86 lei împotriva SA „Alimentarmaș”. Potrivit art. 827 alin. (1) din Codul civil, o creanță transmișibilă poate fi cedată prin contract, iar din momentul încheierii acestui cedent este înlocuit de cesionar în toate drepturile și obligațiile ce decurg din creanță. Contractul de cesiune de părți (pct. 7.1 din contract nr. 91/02.22) produce efecte de la data semnării, astfel că obligațiile de plată ale debitorului devin exigibile față de noul creditor imediat.

Conform art. 827 alin. (1) și (2) Cod civil, cesiunea transmite cesionarului creanța „așa cum există”, inclusiv toate garanțiile și accesorii, astfel încât SRL „Invensis Soft” a preluat și dreptul de a încasa majorările de întârziere și dobânzile asociate. Neexecutarea voluntară de către SA „Alimentarmaș” a obligației de plată de 7301 357,86 lei, de la data cesiunii și până în prezent, atrage aplicarea majorărilor de întârziere prevăzute de art. 28 din Legea nr. 489/1999 privind sistemul public de securitate socială. Această normă stabilește că, pentru fiecare zi de întârziere a plății contribuțiilor, se datorează majorare în cuantum de 0,1 % din suma rămasă, calculată până la data achitării efective.

În conformitate cu legile anuale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, pentru perioada 2022-2025 cuantumul majorării rămâne de 0,1 % pe zi. Astfel, pentru intervalul 25.02.2022 - 07.08.2025 (1 259 zile), penalitatea rezultă la 9 192 409,54 lei. Această majorare continuă să curgă în fiecare zi până la achitarea integrală a sumei datorate, deoarece legea nu prevede un plafon și nu suspendă calculul până la satisfacerea creanței.

Prin urmare, datoria totală a SA „Alimentarmaș” față de SRL „Invensis Soft” este constituită din suma principală în cuantum de 7 301 357,86 lei și majorările de întârziere în valoare de 9 192 409,54 lei, rezultând un total de 16 493 767,40 lei.

Această creanță urmează a fi încasată integral, cu aplicarea în continuare a majorărilor legale până la achitarea completă, în vederea asigurării respectării ordinii juridice și a protejării intereselor patrimoniale ale creditorului cesionar, având în vedere caracterul obligatoriu al obligațiilor ce derivă din legislația asigurărilor sociale de stat.

Totodată, deși creanța a fost transmisă prin cesiune, natura sa derivată din obligații prevăzute de legislația asigurărilor sociale de stat - își păstrează caracterul de obligație în interesul general de protecție a patrimoniului public. În această calitate, cesionarul este pe deplin îndreptățit să urmărească recuperarea integrală a sumei, cu toate accesoriiile legale, beneficiind de aceeași drepturi și garanții pe care le-ar fi avut creditorul cedent, în conformitate cu prevederile Codului civil.

În concluzie, în calitate de creditor cesionar al creanței rezultate din contribuțiile de asigurări sociale, S.R.L. „Invensis Soft” solicită executarea integrală și necondiționată a obligației de plată în sumă totală de 16 493 767,40 lei, cu mențiunea că majorările de întârziere vor continua să se calculeze conform cotei legale până la achitarea completă a debitului.

Cu respect,

Administrator a SRL „INVENSIS SOFT”

Digitally signed by Brad Svetlana
Date: 2025.08.11 10:45:44 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ



31
Svetlana Brad

From:

Svetlana Brad

Sent:

11 august 2025 r. 10:18

To:

'timotinslava@mail.ru'

Subject:

notificare

Attachments:

Notificare_preleabile_8.8.25_V[1].semnat.pdf

att

Brud
Bij



MINISTERUL JUSTITIEI AL REPUBLICII MOLDOVA
UNIUNEA ADMINISTRATORILOR AUTORIZATI DIN MOLDOVA

TIMOTIN VEACESLAV
ADMINISTRATOR AUTORIZAT

Mun. Chișinău, str. Hristo Botev 13/1, ap. 85
Tel. 069 249 269, email: timotinslava@mail.ru



5.03.2025

la Nr. din 11.03.2025

S.R.L. „INVENSIS SOFT”

IDNO 2000001047691

mun. Chișinău, str. Constantin Negruzzi 7/2

S.A. „ALIMENTARMAȘ”

IDNO 1002600049280

În procedura falimentului

A.A. TIMOTIN Veaceslav

Lichidator al SA „Alimentarmas”

RĂSPUNS

asupra notificării privind executarea obligatiilor de plată din 11.08.2025

Debitorul S.A. „Alimentarmas” se află în prezent în procedura falimentului, conform Hotărârii Judecătoriei Chișinău sediul Central nr. 21-885/18 din 27.07.2021.

Prin efectul deschiderii procedurii de insolabilitate, toate urmărirea silite și plățile individuale către creditori sunt suspendate. Altfel spus, debitorul nu poate efectua nicio plată directă și preferențială către un creditor al masei debitoare în afara cadrului procedurii colective prevăzute de lege.

Lichidatorul are obligația legală de a administra fondurile debitorului și de a efectua plăți numai în condițiile și ordinea stabilite de Legea insolabilității. Sumele aflate în contul de acumulare pot fi utilizate exclusiv pentru satisfacerea creanțelor creditorilor (creditori ai masei debitoare și creditori din tabelul definitiv) și nu pot fi folosite în alte scopuri, iar lichidatorul va distribui aceste sume către creditori doar în ordine de prioritate prevăzută de lege.

Creanța în sumă de 16 493 767,40 lei invocată în notificarea dumneavoastră este recunoscută drept o creanță curentă a masei debitoare S.A. „Alimentarmas”, apărută după intentarea procesului de insolabilitate (creanță esențiată de la CNAS).

Subliniem că, potrivit art. 41 din Legea nr. 149/2012, cesionarea creanței nu îi modifică natura sau rangul. Prin urmare, creanța menționată își păstrează statutul de obligație de plată curentă a debitorului aflat în faliment.

În principiu, legea prevede că aceste creanțe curente se execută cu prioritate, pe măsura apariției lor. Totuși, executarea acestui drept depinde direct de disponibilitatea fondurilor necesare în patrimoniul debitorului, în cadrul procedurii de faliment.

În prezent, debitorul nu dispune de mijlocuri financiare lichide care să poată fi destinate singurei creanței curente. Tânăra aceasta din urmă nu a fost realizată sau obținute fonduri în masa debitoare suficiente pentru a acoperi datorită notificării de dumneavoastră.



34

Din acest motiv, lichidatorul nu poate da curs solicitării formulate de SRI „Invenis Soft” prin notificarea din 11.08.2025, de a executa imediat obligația de plată menționată.

În cazul în care nu sunteți de-acord cu poziția debitorului SA „Alimentarmaș”, puteți formula o cerere de chemare în judecată în instanța competentă, în vederea încasării forțate din contul debitorului a creanței în sumă totală de 10.498.762,10 lei.

Cu respect,
TIMOTIN Veaceslav
Lichidator al SA „Alimentarmaș”



Grefier Vale

în mărime de p
n mărime de p
de la 150 la 2
în mărime de
circulație, sau
în mărime d
de la 180
de organizare,
într-o primă

38

[illegible]

12025, 11 25

Zimbra

jcc@justice.md

Zimbra

20-1889125

Reparat

De la : nikita ipate <nikita.ipate71@gmail.com>
Subiect : <Niciun subiect>
Către : jcc@justice.md

dum., 02 nov., 2025 22:19

4 fișiere atașate

- ÎJRîș.30.09.25.signed.pdf
5 MB
- PROCURĂ_ICS Activrecargado SRL(2025).signed.pdf
663 KB
- imputerniciri noi.pdf
1 MB
- cer.Jud.Cen.acces la dosar.signed.pdf
219 KB



40

dosarul nr. 2-25141340-12-2c-06102025-1 Judecătoria Chișinău, sediul Centru
judecător Valah Ciprian ✓

Reclamant: - „Invensis Soft” SRL (cod fiscal 1010600027328)
mun. Chișinău, bd. C. Negruzzi 7/2

Pîrît: SA „Alimentarmaș”

mun. Chișinău, str. Meșterul Manole 12

reprezentată de Ipate Nichita

în baza Încheierii din 30.09.2025

a Judecătoriei Chișinău, sediul Rîșcani

dosarul nr. 2i-885/2018, judecător Gheorghe Mîțu

Cerere

Prin prezenta solicit a permite accesul la dosarul civil indicat mai sus pentru a lua cunoștință cu materialele dosarului în scopul apărării drepturilor și intereselor debitorului SA „Alimentarmaș” și a acționarilor.

Anexă: actul împuternicirilor.

Ipate Nichita

Digitally signed by Ipate Nichita
Date: 2025.11.02 22:10:39 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ



data: 03.11.2025



MINISTERUL JUSTIȚIEI AL REPUBLICII MOLDOVA
UNIUNEA ADMINISTRATORILOR AUTORIZAȚI DIN MOLDOVA
TIMOTIN VEACESLAV

ADMINISTRATOR AUTORIZAT

Mun. Chișinău, str. Hristo Botev 13/1, ap. 85
Tel. 069 249 269; email: timotinslava@mail.ru



27 octombrie 2025

Judecătoria Chișinău
Dosar nr. 12-2i-25835-23042018
Judecător G. Mîtu

Subsemnatul Timotin Veaceslav, în calitate de lichidator al SA "Alimentarmaș" (c/f 1002600049280), desemnat prin Decizia Curții de Apel Chișinău nr.2ri-376/24 din 16 septembrie 2024. Vă prezint următorul raport pentru ședința din 28 octombrie 2025.

RAPORT

cu privire la exercitarea atribuțiilor și starea de lucruri la debitor:

Prin hotărârea Curții de Apel Economice nr.2e-361/08 din 20.03.2008, a fost intentat procesul de insolabilitate față de SA "Alimentarmaș", ca urmare a incapacității de plată a debitorului.

Prin hotărârea Curții de Apel Economice nr. 2e-348/09 din 25 martie 2009 a fost admisă și aprobată aplicarea procedurii planului în privința SA "Alimentarmaș" pe un termen de 3 ani de zile. A fost repus în drepturi debitorul, iar administratorul a fost însărcinat doar cu monitorizarea executării planului procesului de restructurare.

Prin Hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) nr. 2i-885/18 din 27 iulie 2021 s-au admis cererile introductive depuse de creditorii Serviciul Fiscal de Stat și Gherșcovici Semion, Cobelean Valeriu, Gologanov Alexandr, Doni Alexei, Stropșa Evghenia, Guțu Vasile, Tihomirova Valentina. Țapiș Nina, Arnaut Natalia, Vieru Mihail, Cazacu Hristofor, Cazacu Ion, Guzun Natalia; s-a revocat planul procedurii de restructurare față de S.A. "ALIMENTARMAȘ", IDNO 1002600049280, cu sediul în mun. Chișinău, str. Meșterul Manole, nr. 12, MD-2044, confirmat prin Hotărârea Curții de Apel Economice a Republicii Moldova nr. 2e-348/09 din 25 martie 2009.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău din 12.07.2022 a fost admisă cerere de demisie a administratorului autorizat PÎNZARI Roman din funcția de lichidator a SA „Alimentarmaș”. S-a desemnat administratorul autorizat PUIU Albert în calitate de lichidator al SA „Alimentarmaș” în procedură de faliment.

Aferent perioadei de referință, de către lichidator au fost exercitate următoarele atribuții:

În perioada de gestiune debitorul a avut încasări în mărime de patru milioane trei sute optsprezece mii patru sute unu lei și cincizeci și unu de bani, dintre care un milion o sută optzeci și opt mii patru sute patruzeci și șase de lei din valorificarea metalului uzat iar restul din prestarea serviciilor de locațiune. După executarea obligațiilor pecuniare, debitorul înregistrează la cont suma de cinci sute șaiszeci și patru mii opt sute șaptezeci și patru de lei și cincizeci și șapte de bani. Cu titlu de cheltuieli considerabile este de menționat că debitorul a achitat către bugetul de stat suma de un milion nouă sute treizeci și nouă mii nouă sute cinci lei, dintre care un milion patru sute mii creanțe formate în perioada de accelerare și cinci sute treizeci și nouă mii nouă sute cinci lei, aferent activității economice temporare desfășurată în procedura de lichidare.

În prima jumătate a lunii decembrie anului curent la fel au mai fost stinse față de bugetul național creanțe curente în sumă de peste cinci sute treizeci și cinci mii lei MDL.

Până la moment față de buget pe perioada de activitate 12.07.2022-16.02.2024 au fost stinse creanțe curente față de buget în mărime de peste patru milioane și jumate de lei (4 513 331,73).

De asemenea debitorul a contractat suplimentar servicii juridice, conform acordurilor adiționale nr. 01 și 02 din 16.08.2023, pentru a beneficia de asistență juridică în procesele civile intentate de ÎM „Ciurmai” față de SA „Alimentarmaș” cu privire repararea prejudiciului material în mărime de două sute mii lei. Astfel, odată cu aprobarea raportului, conform cu 68 (4) Legea insolvenței se înaintează spre aprobare și acordurile adiționale specificate dar și mărimea onorariilor.

Tot important est de menționat că debitorul a achitat pentru energia electrică suma de șapte sute nouăzeci și două mii o sută nouăzeci și opt de lei și patruzeci și nouă de bani. Lichidatorul a mai adus la cunoștința membrilor comitetului creditorilor că la moment se execută evaluarea de ansamblu a bunurilor debitorului pentru demararea procedurii de valorificare.

La etapa actuală lichidatorul împreună cu membrii comitetului creditorilor întreprind acțiunile necesare în vederea valorificării bunurilor debitorului și stingerii creanțelor curente ale debitorului acumulate în perioada de după intentarea procedurii de restructurare. De asemenea, lichidatorul a demarat procedura de evaluare a bunurilor imobile ale debitorului pentru examinarea chestiunii cu privire la valorificarea acestora.

Pe parcursul perioadei septembrie noiembrie 2023, s-a petrecut licitația cu reducere din 09.10.2023 ora 09.00 (materialele se anexează) în rezultat utilajul tehnologic pentru prelucrarea metalului 94 poziții (anul producerii 1977-1992) csa un lot întreg a fost vîndut cîtigătorului licitației – SRL TELEDIRECT c/f 1008600037911 la prețul de 1380689,60 lei.

Tot în această perioadă au fost stinse din creanțele curente (din anii precedenți) față de buget în sumă de șapte sute mii lei MDL.

La ședința comitetului din 18.12.2023 s-a aprobat modul, prețul și condițiile de valorificare a unor bunuri din masa debitoare conform raportului de evaluare Seria EI nr.475-23 și anume a lotului compus din utilaj pentru prelucrarea metalului anul producerii între 1977-1992, gradul de uzură de la 30% până la 95%, 104 de poziții (prețul raportului de evaluare - 761353 lei).

La licitația din 11.01.2024, participantul nr. 1 SRL TELEDIRECT c/f 1008600037911 a acceptat prețul propus de licitator de 532 947,10 lei (Cinci sute treizeci și două mii nouă sute patruzeci și șapte lei 10 bani) adică cu 30% mai puțin din prețul inițial al lotului unic compus din utilaj pentru prelucrarea metalului, 103 de poziții, anul producerii între 1977-1992, gradul de uzură de la 30% până la 90%, inclus în masa debitoare SA ALIMENTARMAȘ în procedura falimentului.

Așa cum este menționat supra, debitorul SA Alimentarmaș este antrenat în două litigii judiciare intentate de către ÎM Ciurmai SA, din numele cărora acționează concertat un grup de persoane care au drept scop preluarea activelor debitorului, în următoarele condiții:

La data de 01.06.2022, SA „Alimentarmaș” (în procedură de faliment) a semnat cu ÎM „Ciurmai” SA contractul de locațiune nr. A/62/22 din 01.06.2022 prin care debitorul a transmis, iar SA „Ciurmai” a primit în locațiune încăperi nelocative amplasate în mun. Chișinău, str. Meșterul Manole, 12, și anume (i) încăperi nelocative de producere/depozitare cu suprafața totală de 1000 m.p., la preț de 17 lei per metru pătrat, și (ii) încăperi nelocative de producere/depozitare cu suprafața totală de 100 m.p., la preț de 17 lei per metru pătrat.

Bunurile, conform pct. 1.2 din contract, au fost transmise în locațiune începând cu 01/06/2022 până la 30/04/2025, deși procedura de valorificare a bunurilor nu poate depăși doi ani.

Conform prevederilor pct. 4.2 al contractului de locațiune semnat între SA „Alimentarmaș” (în procedură de faliment) și ÎM „Ciurmai” SA, locatorul este în drept să rezilieze contractul unilateral fără explicarea cauzelor, anunțând locatarul cu 5 zile calendaristice.

Astfel, în temeiul prevederilor art. 107 alin.(3) Legea insolvenței, art. 1279 lit. c), art. 1282 alin.(1) lit. a) – c) și alin. (2) Cod civil și pct. 4.2 din contractul de locațiune, lichidatorul SA

„Alimentarmaș” a notificat ÎM „Ciumai” SA că contractul de locațiune semnat între SA ALIMENTARMAȘ (în procedură de faliment) și ÎM „Ciumai” SA se rezoluționează începând cu data de 18 octombrie 2022.

De asemenea, ÎM „Ciumai” SA a fost notificată despre obligația restantă la plata locațiunii în mărime de 21 545,47 lei și în acest sens i-a fost acordat un termen de plată de douăzeci și patru de ore, obligația de plată fiind scadentă.

ÎM „Ciumai” SA a depus cerere de chemare în judecată împotriva SA „Alimentarmaș” în procedura de faliment cu privire la declararea nulității p. 4.2 din contractul de locațiune din 01.06.2022 și compensarea cheltuielilor de judecată.

La înaintarea acțiunii reclamantul a solicitat asigurarea acțiunii prin suspendarea pct. 4.2 a contractului de locațiune nr. A/62/22 încheiat între SA „Alimentarmaș” - în proces de insolvență și SA „Ciumai” din 01.06.2022, cu asigurarea accesului la încăperile deținute în locațiune de către SA „Ciumai” în temeiul contractului de locațiune nr. A/62/22 din 01.06.2022, cu asigurarea accesului la utilajul și echipamentele deținute de SA „Ciumai”, până la soluționarea cauzei.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău sediul Centru din 21 noiembrie 2022 prima instanță a primit acțiunea. De asemenea, în scopul asigurării acțiunii, a dispus suspendarea pct. 4.2 din contractul de locațiune nr. A/62/22, încheiat între SA „Alimentarmaș” - în proces de insolvență în calitate de locator și SA „Ciumai” în calitate de locatar din 01.06.2022, cu asigurarea accesului SA „Ciumai” la încăperile deținute în locațiune în temeiul contractului de locațiune nr. A/62/22 din 01.06.2022 și cu asigurarea accesului la utilajele și echipamentele deținute de SA „Ciumai”, până la soluționarea irevocabilă a cauzei.

Încheierea precizată a fost contestată cu recurs, fiind invocate următoarele:

După cum rezultă din materialele dosarului, SA „Alimentarmaș” se află în procedură de faliment simplificat (hotărârea Judecătoriei Chișinău sediul Central din 26.07.2021).

Bunurile, la care conform încheierii de asigurare se dispune asigurarea accesului, intră în componența masei debitoare a SA „Alimentarmaș” în procedura falimentului.

Conform art. 2 din Legea insolvenței, masă debitoare constituie bunuri [...] aflate în proprietatea debitorului la data intentării procesului de insolvență, dobândite sau recuperate pe parcursul acestuia, cu excepția bunurilor care, potrivit legii, nu sânt pasibile de executare silită. De asemenea, este de învedereat că masa debitoare cuprinde toate bunurile debitorului la data intentării procesului de insolvență, precum și cele pe care acesta le dobândește și le recuperează pe parcursul procesului (art. 39 (1) Legea insolvenței).

Conform art. 5 (2) din Legea insolvenței, instanța de insolvență dispune de competență exclusivă la judecarea, în cadrul procesului de insolvență, a litigiilor ce țin de masa debitoare. Dacă partea interesată invocă existența unui litigiu de drept referitor la masa debitoare, instanța de insolvență va judeca această cauză într-un proces separat, în procedură contencioasă, conform Codului de procedură civilă.

Astfel, prima instanță a aplicat în mod eronat prevederile art. 174 alin. (1) Cod procedură civilă, ignorând arbitrar prevederile art. 5 alin. (2) din Legea insolvenței 149/2012, deoarece cererea de chemare în judecată a ÎM „Ciumai” SA a fost depusă împotriva unei societăți aflate în procedură de faliment, care se află sub incidența Legii insolvenței. Astfel, competența de soluționare a litigiilor ce vizează masa debitoare a entității în procedură de faliment revine instanței care a deschis procedura de faliment.

Subsecvent, urmează de reținut că conform hotărârii Judecătoriei Chișinău sediul Central din 26.07.2021 s-a dispus trecerea la procedura de faliment a SA „Alimentarmaș” în vederea lichidării patrimoniului debitorului și distribuirii produsului rezultat, cu dizolvarea debitorului și stabilirea atribuțiilor prevăzute de art. 66 Legea insolvenței, inclusiv privind valorificarea și lichidarea masei debitoare.

Prin urmare, măsura de asigurare dispusă prin încheierea contestată compromite buna desfășurare a procedurii de faliment al SA „Alimentarmaș”, valorificarea masei debitoare și stingerea creanțelor creditorilor, contrar obiectivelor stabilite în hotărârea Judecătoriei Chișinău sediul Central din 26.07.2021. Cu alte cuvinte, încheierea contestată contravine în mod direct dispozițiilor date de instanța de insolvabilitate în legătură cu trecerea debitorului la procedura de faliment și valorificarea masei debitoare.

De asemenea, măsura de asigurare împiedică lichidatorul să își îndeplinească atribuțiile legale, inclusiv valorificarea și lichidarea masei debitoare în interesul tuturor creditorilor. Suspendarea efectelor pct. 4.2 din contractul de locațiune și obligarea lichidatorului de a asigura accesul SA „Ciumai” la bunurile locaționate vor face imposibil și/sau întârzia procesul de valorificare a bunurilor și, în consecință, distribuirea produsului rezultat către creditorii SA „Alimentarmaș”.

Nu în ultimul rând, măsura de asigurare contestată contravine principiului proporționalității și echității, întrucât măsura dispusă de instanța de fond favorizează interesele SA „Ciumai” în detrimentul creditorilor SA „Alimentarmaș” și al bunei desfășurări a procedurii de faliment.

Mai mult ca atât, conform prevederilor art. 5 (5) lit. h) din Legea insolvabilității, principalele competente ale instanței de insolvabilitate în cadrul prezentei legi sânt soluționarea contestațiilor debitorului, ale comitetului creditorilor ori ale oricărei persoane interesate împotriva măsurilor luate de lichidator.

De asemenea, conform prevederilor art. 68 alin.(10) Legea insolvabilității, reprezentantul debitorului, orice creditor pot face contestație împotriva măsurilor luate de administrator/lichidator. Instanța de insolvabilitate va soluționa contestația în termen de 10 zile de la înregistrare, cu citarea contestatorului, a administratorului/lichidatorului și a comitetului creditorilor, având dreptul să suspende, la cererea contestatorului, executarea măsurii contestate.

Respectiv, ÎM „Ciumai” SA în caz de dezacord cu măsurile lichidatorului cu privire la rezoluțiunea contractului de locațiune nr. A/62/22 din 01.06.2022, acesta urmează să conteste în instanța de insolvabilitate aceste măsuri, mai ales ținând cont de faptul că ele intră în componența patrimoniului entității insolubile.

În pct. 27 din decizia Curții Constituționale nr. 2 din 16.01.2020 de inadmisibilitate a sesizării privind excepția de neconstituționalitate a art. 68 (10) din Legea insolvabilității, Curtea a constatat că termenul „măsuri” folosit la art. 68 (10) și 5 (5) lit. h) din Legea insolvabilității, legiuitorul se referă la acele acțiuni, procedee, operațiuni etc., pe care trebuie să le întreprindă administratorul sau lichidatorul în realizarea atribuțiilor ce-i revin. Constituie măsuri acțiunile de supraveghere și de administrare a treburilor debitorului insolubil, de reprezentare a intereselor în raport cu terții și cu autoritățile, de conservare, de păstrare și de pază a bunurilor ce constituie masa debitoare, de îndeplinire a altor atribuții ce revin administratorului în temeiul Legii insolvabilității, Legii nr. 161 din 18 iulie 2014 cu privire la administratorii autorizați și al altor acte normative, precum și al celor indicate în actele instanțelor judecătorești. Intră în categoria de măsuri și omisiunile administratorului, atunci când legea obligă să se acționeze într-un anumit fel.

Prin urmare, dezacordul, asupra măsurilor lichidatorului SA „Alimentarmaș” cu referire la bunurile din masa debitoare, urmează a fi înaintat sub forma unei contestații spre examinare instanței de insolvabilitate. Totodată, instanța de insolvabilitate urmează să examineze contestația ținând cont de specificul procedurii de faliment, competențelor lichidatorului și intereselor creditorilor validați.

De asemenea, în cererea de recurs s-a mai invocat și că încheierea contestată dispune suspendarea pct. 4.2 din contractul de locațiune nr. A/62/22 și asigurarea accesului SA „Ciumai” la încăperile și utilajele deținute în temeiul acestuia, până la soluționarea irevocabilă a cauzei.

Astfel, instanța nu a ținut cont de faptul că lichidatorul a procedat la rezoluțiunea contractului în conformitate cu prevederile legale și contractuale (art. 107 alin. (3) Legea insolvabilității, art. 1279 lin. c), art. 1282 alin. (1) lit. a) – c) și alin. (2) Cod civil și pct. 4.2 din contractul de locațiune), precum și nu a motivat în mod concret și temeinic necesitatea aplicării măsurii de asigurare.

Or, conform prevederilor art. 174 (1) Cod procedură civilă, la cererea participanților la proces, judecătorul sau instanța dispune în aceeași zi aplicarea sau neaplicarea măsurilor de asigurare a acțiunii. Asigurarea se admite în orice fază a procesului până la etapa în care hotărârea judecătorească devine definitivă, în cazul în care neaplicarea măsurilor de asigurare a acțiunii ar face imposibilă executarea hotărârii judecătorești. 191

Conform prevederilor art. 177 (3) Cod procedură civilă, judecătorul pronunță o încheiere motivată privind asigurarea sau neasigurarea acțiunii. Prin urmare, încheierea contestată nu corespunde standardelor calității actului judecătoresc, fiind una arbitrară și nemotivată din motiv că judecătorul nu a explicat în mod clar și coerent motivele care au stat la baza admiterii cererii privind aplicarea măsurii de asigurare.

În aceste condiții, este evident că încheierea contestată nu prezintă o motivare adecvată și coerentă a măsurii de asigurare dispuse. Instanța nu a analizat în mod corespunzător motivele cererii și nu a evaluat în mod corect circumstanțele cauzei, care să justifice necesitatea măsurii de asigurare, fapt ce contravine art. 174 (1) Cod procedură civilă.

Conform art. 6 din Convenția Europeană a Drepturilor Omului (CEDO), orice persoană are dreptul la un proces echitabil și public într-un termen rezonabil, în fața unei instanțe independente și imparțiale. Un proces echitabil presupune respectarea principiilor fundamentale ale justiției, precum motivarea adecvată a hotărârilor judecătorești, analiza temeinică a argumentelor părților și asigurarea dreptului la apărare.

În speță, încheierea contestată nu satisface cerințele unui proces echitabil, deoarece instanța nu a motivat în mod concret și temeinic necesitatea aplicării măsurii de asigurare, ignorând și aplicând în mod eronat prevederile legale.

CEDO a statuat în mai multe hotărâri (cazul Pădureț și Țara vs. Moldova, hotărârea din 29 martie 2005, par. 50-53) că măsurile de asigurare trebuie aplicate în mod proporționat și rezonabil, având în vedere circumstanțele fiecărui caz și interesele părților implicate. De asemenea, CEDO a subliniat în repetate rânduri (cazul Craxi vs. Italia, hotărârea din 5 decembrie 2002, par. 83) importanța motivării adecvate a hotărârilor judecătorești, care să permită părților să înțeleagă rațiunea deciziei și să o poată contesta în mod efectiv.

Respectiv, prin aplicarea măsurii de asigurare în cazul de față, instanța de fond a încălcat dreptul SA „Alimentarmaș” (în procedură de faliment) la un proces echitabil, deoarece încheierea contestată nu prezintă o motivare adecvată și coerentă a măsurii dispuse. Această lipsă de motivare contravine jurisprudenței CEDO în materie de măsuri de asigurare și proces echitabil.

Prin decizia Curții de Apel Chișinău din 30.03.2023 a fost admis recursul debitorului, casată încheierea primei instanțe și emisă o încheiere nouă de respingere a cererii privind aplicarea măsurilor de asigurare.

Cauza a fost restituită spre examinare în instanța de fond.

Aferent redactării recursului împotriva încheierii Judecătoriei Chișinău sediul Centru din 21 noiembrie 2022 debitorul a beneficiat de servicii juridice conform acordului adițional la contractul de asistență juridică nr. 01/Iul din 13.07.2022, aprobat de comitetul creditorilor, la valoarea de o sută mii lei.

În paralel, ÎM „Ciumai” SA a depus o altă cerere de chemare în judecată împotriva SA „Alimentarmaș” în procedura de faliment prin care a cerut să se încaseze de la pârâți 28 244 734 lei, cu titlu de profit ratat, pentru în perioada anilor 2021 -2022, cât și a cheltuielilor suplimentare din cauza amânării executării contractului.

Reclamantul a solicitat aplicarea măsurilor de asigurare prin următoarele:

- aplicarea sechestrului asupra bunurilor mobile, imobile și mijloacelor bănești ale S.A. „ALIMENTARMAȘ” - în proces de insolabilitate c/f 1002600049280, cu sediul: mun.

Chisinau, str. M. Manole 12, în limitele sumei de 28 244 734 MDL (douăzeci și opt milioane două sute patruzeci patru mii șapte sute treizeci și patru lei), inclusiv pe cele care se află la alte persoane.

- aplicarea sechestrului asupra bunurilor mobile, imobile și mijloacelor bănești ale Administratorului Autorizat Puiu Albert autorizația nr. 168 din 19.01.2015, mun. Chișinău, str. M. Costin 6/1 ap. 7 în limitele sumei de 28 244 734 MDL (douăzeci și opt milioane două sute patruzeci patru mii șapte sute treizeci și patru lei), inclusiv pe cele care se află la alte persoane.

- aplicarea sechestrului asupra bunurilor mobile, imobile și mijloacelor bănești ale S.P.L. "B.T.E.S.T. & CO", IDNO: 1013600041226, mun. Comrat, str. Cernisevichi nr. 34, în limitele sumei de 28 244 734 MDL (douăzeci și opt milioane două sute patruzeci patru mii șapte sute treizeci și patru lei), inclusiv pe cele care se află la alte persoane.

- încheierea Judecătoriei Chișinău sesul Central din 13.04.2023, contestată cu recurs, cererea de anulare a fost respinsă ca neîntemeiată. Încheierea a fost contestată cu recurs de ÎM "Cinnat" SA. Cazul este fixat spre examinare la 26.9.2023.

Sesional SA Alimentarmas a prezentat referință și a expus următoarele:

Conform hotărârii Judecătoriei Chișinău sesul Central din 26.07.2021 s-a dispus trecerea la procedura de faliment a SA "Alimentarmas" în vederea lichidării patrimoniului debitorului și încheierii procedurii rezulta, cu dizolvarea debitorului și stabilirea atribuțiilor prevăzute de art. 66 Legea insolvenței, inclusiv privind valorificarea și lichidarea masei debitoare.

Prin urmare, aplicarea măsurii de asigurare solicitată ar compromite buna desfășurare a procedurii de faliment al SA "Alimentarmas", valorificarea masei debitoare și stingerea creanțelor creditorilor. Întrucât obiectivele stabilite în hotărârea Judecătoriei Chișinău sesul Central din 26.07.2021. Cu alte cuvinte, aplicarea unei asemenea măsuri de asigurare ar veni în contradicție cu dispozițiile date de legea de insolvență în legătură cu trecerea debitorului la procedura de faliment și valorificarea masei debitoare.

Întrucât, debitorul a acționat că la caz urmează a fi luate în considerație și prevederile art. 74 alin. 1 și 3) din Legea insolvenței care stau la următoarele:

- Prin hotărâre de intentare a procedurii de insolvență, dreptul debitorului de a administra și de a dispune de bunurile incluse în masa debitoare este transmis administratorului insolvenței/lichidatorului;
- În cazul transmiterii către administratorul insolvenței/lichidator a dreptului de administrare și de dispoziție, prevederile privind măsura actualui juridic care încalcă interdicția de a dispune de un bun în favoarea anumitor persoane nu se aplică.

Prin urmare, întrucât, în cazul în care lichidatorul Puiu Albert a preluat drepturile de administrare și dispoziție asupra bunurilor SA "Alimentarmas" în procedură de faliment, actele juridice care ar fi în mod normal nule din cauza încălcării interdicției nu vor fi considerate nule. Acest lucru se bazează pe faptul că lichidatorul acționează în interesul tuturor creditorilor și al debitorului și nu în favoarea unor anumite persoane.

Întrucât, s-a notat și despre aplicabilitatea prevederilor art. 116 alin.(2) din Legea insolvenței, și anume că orice transfer, îndeplinire a unei obligații, exercitare a unui drept, act sau fapt, efectuate de debitor sau de administratorul insolvenței sau de instanță de insolvență, efectuate de debitor sau de administratorul insolvenței ulterior deschiderii procedurii falimentului sunt nule.

Prin urmare, debitorul a învederat și prevederile art. 75 (1) lit. d) din Legea insolvenței care prevede că sechestrarea patrimoniului debitorului, alte măsuri de asigurare sau de limitare a debitorului, administratorului insolvenței/lichidatorului în dreptul de administrare și de dispoziție aplicate de alte instanțe de judecată sau de organele abilitate în acest

se anulează de drept și se aplică în exclusivitate numai de către instanța de judecată care a intentat procedura de insolvență.

Prin Decizia Curții de Apel Chișinău nr. 2ri-376/24 din 16 septembrie 2024 a fost dispusă casarea încheierii Judecătorei Chișinău sediul Central din 23.04.2024 și desemnarea în calitate de lichidator al SA Alimentarmaș – administratorul autorizat Veaceslav Timotin.

Pe parcursul perioadei aprilie – octombrie 2025 au fost întreprinse măsuri și obținute următoarele rezultate:

1. Rezilierea contractului de locațiune și primirea spațiului transmis în locațiune- 2 contracte;
2. Pregătirea terenului (eliberarea spațiului) pentru a fi transmis în locațiune pe bază de contract;
3. Modificarea contractelor de locațiune, oformarea Acordului adițional cu mărirea spațiului transmis și majorarea venitului;
4. A fost finisată procedura de reîncheiere a contractului de furnizare gaze naturale dintre SA Alimentarmaș și SA "Moldova-Gaz" (anterior încheiat între "B.T.EST & CO" SRL și SA "Moldova-Gaz") pentru încăperile (oficiile) etajului șapte (7) din blocul administrativ și încăperile etajului doi (2) din blocul cu nr. cinci (5);
5. Lucrări de mentinere a infrastructurii - curățarea parțială a sistemului de canalizare de pe teritoriu de colectare, epurare și deversare a apelor uzate în sistemul de canalizare;
6. Verificarea parțială și actualizarea datelor contoarelor de apă și de energie electrică a agenților economici (Locatari) și instalarea trasului (cablului electric) și altele pentru noii Locatari sau modificarea în urma schimbărilor a spațiului transmis în locațiune.
7. Prin Hotărârea Judecătorei Chișinău sediul Centru nr. 2-16344/23 din 02.10.2025 acțiunea S.R.L. "B.T.EST & CO", IDNO: 1013600041226 depusă împotriva SA Alimentarmaș și Puui Albert a fost respinsă ca neîntemeiată.
8. La 13.10.2025 de către Direcția inspectare financiară entități antreprenoriat a Inspectoratului Control Financiar de Stat a fost inițiată inspectarea financiară tematică pentru perioada 01.01.2022-30.06.2025

În prezent pe teritoriul SA Alimentarmaș sunt înregistrați 71 de locatari cu care sunt încheiate contracte de locațiune:

locatari	cod fiscal	contract nr
VASCU ANATOLIE	972507545947.00	AM/001/22 01.08.2022
GLOBAL GEOSOLAR	1011600037876.00	AM/002/22 01.09.2022
RS TRADE GROUP	1021600031738.00	AM/003/22 01.09.2022
AEP REVITAL	1005600023597.00	AM/004/22 01.08.2022
EVEDAX	1010600005322.00	AM/005/22 01.08.2022
BIOCHEMTECH	1003600104878.00	AM/006/22 01.08.2022
GHICOR TRANS	1004600044393.00	AM/007/22 01.09.2022
NITROBITE	1020600005183.00	AM/008/22 01.08.2022
CAPORAAL	1017600023042.00	AM/009/22 01.09.2022
PRODCOM FIT	1016600009609.00	AM/10/22 01.08.2022
MOBENS GRUP	1022608000867.00	AM/11/22 01.09.2022
GBST IMPEX	1012600004525.00	AM/012/22 01.09.2022
ALEXGRUP	1003600103701.00	AM/13/22 01.08.2022
FARCOM	1013600013593.00	AM/14/22 01.10.2022
GARDA C4	1010600021304.00	AM/15/22 01.08.2022
VECTCOM	1007600032827.00	AM/16/22 01.08.2022

ELECTROTEST-GRUP	1006600045589.00	AM/17/22 01.08.2022
TATAR VEACESLAV	2004021032307.00	AM/19/22 01.08.2022
PRODGEMOCHIM	1017600045141.00	AM/21/22 01.08.2022
ASIV BRIO	1006600020423.00	AM/22/22 01.08.2022
AMPELOS - PLUS	1008608002115.00	AM/24/22 01.08.2022
ZVIMICI	1003600053530.00	AM/26/22 01.08.2022
MARMITAL	1008600033511.00	AM/27/22 01.08.2022
PROENERGOSISTEM	1017600002803.00	AM/28/22 01.09.2022
ALFA MOBILA	1020600021257.00	AM/029/22 01.08.2022
COMECOTEH	1002600011764.00	AM/30/22 01.08.2022
RENIUR - CONS	1008600012730.00	AM/31/22 01.08.2022
RINOXI-TRANS	1005600019152.00	AM/32/22 01.08.2022
PARITATE-VILSA	1002600039429.00	AM/35/22 01.08.2022
TECTERM	1003600110310.00	AM/36/22 01.08.2022
ARAX - IMPEX	1002600041697.00	AM/37/22 01.08.2022
DIODOR AUTO	1011600022696.00	AM/38/22 01.08.2022
ALCIDAL	1005600027735.00	AM/39/22 01.09.2022
IZOMIDA	1003600003731.00	EE/42/22 01.08.2022
MOLDAGROPRODUCT	1002600017869.00	A/37/22 01.03.2022
TECOR-PROJECT	1018600018261.00	AM/44/22 01.08.2022
ORANGE I.M.	1003600106115.00	AM/45/22 01.03.2022
PRODTEHMAS	1012600021674.00	AM/46/22 01.09.2022
PERLA CAPITAL	1012600026989.00	AM/47/22 01.09.2022
ALANCRIS	1014600039432.00	AM/48/22 01.09.2022
CRIS	1003600066233.00	NR 52/12 15.12.2011
ROMVENT	1011600036422.00	AM/51/22 01.08.2022
VASILIEV SERGHEI	971110427961.00	AM/52/22 01.08.2022
BOGART MANAGEMENT	1022600023059.00	AM/55/22 din 23.10.2022
GOLOVITCHII VLADIMIR	2004048097354.00	AM/57/23 din 01.03.2023
DEZVOLT ACTIV	1004600011872.00	AJ/01/22 din 01.08.2022
C.N.A.S	1004600030235.00	1342-08/22 din 15.08.2022
ULTRA DISTRIBUTION	1012600027403.00	AM/61/23 din 05.06.2023
AMELA IMPEX	1012600030841.00	AM/62/23 din 03.04.2023
SMART GREEN GROUP	1021620002789.00	AM/63/23 din 19.06.2023
RICA- FARM SRL	1012600041609.00	AM/64/23 din 01.09.2023
PC - ENGINEERING	1023600031732.00	AM/66/23 din 13.11.2023
IAVELEA-LUX	1011600006500.00	AM/67/23 din 21.12.2023
LUMIN ART GRUP	1017608000676.00	AM/68/24 din 01.02.2024
MARCUȚA MARCEL	2001036231345.00	AM/69/24 din 01.02.2024
HOPE IN ACTION (cab729)	1023620007490.00	AM/70/24 din 01.01.2024
SENICVA PRIM	1008600036822.00	AM/71/24 din 01.01.2024
POPAS LA NISTRU(715/706)	1021600012618.00	AM/72/24 din 01.03.2024
BIOCHEMTEH IPM	1024600004508.00	AM/73/24 din 24.01.2024
ERGOFILL-M	1009600034227.00	AM/74/24 din 01.03.2024
DAMASCHIN ANDREI	2002044018797.00	AM/75/24 din 01.04.2024
GONCEARENCO ALEXANDR	2014052000873.00	AM/76/24 din 01.04.2024

194

ANCEANU MIHAIL	972009542738.00	AM/78/24 din 01.06.2024
PANEL SOLUTION	1024600013247.00	AM/80/24 VS din 01.07.2024
TORCONST	1004600062601.00	AM/81/24VS din 01.06.2024
AGROMIX	1017600013292.00	AM/82/24VS din 01.08.2024
GHIUȘCA MIHAIL	2005016062389.00	AM/83/24VS din 01.09.2024
BOBEICO CĂLIN	2006048033446.00	AM/84/24VT din 15.10.2024
ECO NUTS ENERGY	1024600070714.00	AM/85/24 VT din 01.11.2024
IVANOV VITALIE	2010035005695.00	AM/87/24VT din 18.11.2024
DAMASCHIN GRIGORII	2005048068779.00	AM/89/24VT din 18.11.2024

195

Pe parcursul perioadei 01.09.2024-18.11.2024 au fost înregistrate următoarele rezultate financiare:

Soldul contului bancar la 01.09.2024 – 1 209 502,65 lei

Soldul contului bancar la 18.11.2024 – 1 049 855,36 lei

Depunere în cont bancar – 35 000 lei

Incasări din servicii arendă – 2 029 229,30 lei

Plata asigurări medicale - 29 860 lei

Plata impozit amenajare teritoriu – 700 lei

Plata comision bancar – 524 lei

Plata fondului social – 81 300 lei

Plata pentru furnizori – 1 031 041,85 lei

Plata impozitului din salariu – 46 900,00 lei

Plata salariu – 411 645,24 lei

Plata TVA – 625 905,00 lei

Pe parcursul perioadei **01.01.2025- 31.03.2025** au fost înregistrate următoarele rezultate financiare:

Soldul contului bancar la 01.01.2025 – 1 290 469,81 lei

Soldul contului bancar la 31.03.2025 – 1 326 849,81 lei

Depunere în cont bancar – 65 000 lei

Incasări din servicii arendă – 3 674 196,34 lei

Plata asigurări medicale - 47 490,23 lei

Plata impozit amenajare teritoriu – 1400 lei

Plata comision bancar – 625,5 lei

Plata fondului social – 99 667,50 lei

Plata pentru furnizori – 2 307 514,73 lei

Plata impozitului din salariu – 55 542,46 lei

Plata salariu – 489 636,38 lei

Plata TVA – 612 172,12 lei

Prin comparație /perioada 2024-2025/:

- suma lunară medie pentru perioada anului 2024 primită din plățile pentru locațiune a fost de **655 993,23 lei**

- suma lunară medie pentru perioada anului 2024 primită din plățile pentru locațiune a fost de **809 498,71 lei,**

astfel fiind obținută o creștere de 153 505,48 lei, ce constituie 23%

În baza solicitării instanței a informației cu privire la rulajul mijloacelor bănești ale debitorului SA Alimentarmaș, atașat la prezentul raport anexez analiza și actele evidenței contabile pentru perioada 14.04.2025-24.10.2025 ce ține de rulajul pe caserie și contul bancar (intrări, ieșiri).

Conform informațiilor menționate, în perioada 14.04.2025-24.10.2025 SA Alimentarmaș a înregistrat următoarele cifre ale rulajelor mijloacelor bănești:

CASERIE

incasări 349 424,35 lei
ieșiri 384 594,12 lei
sold la 24.10.2025 : 34 978,16 lei

BANK

incasări 8 486 646,82 lei
ieșiri 7 178 669,79 lei
sold la 24.10.2025 : 2 334 741,39 lei

TOTAL pe întreprindere (14.04.2025-24.10.2025)

INCASĂRI (bank+caserie) : 8836071.17

IEȘIRI (bank+caserie): 7563263.91

SOLD (bank+caserie): 2 369 719,55 lei

În condițiile expuse supra, rog să luați act de prezentul raport.

Totodată ținem să menționăm că prin încheierea Judecătorei Chișinău nr.2i-885/2018 din 21.10.2025 s-a admis cererea depusă de S.R.L. "Rose A.C." privind acceptarea ofertei de executare a creanțelor creditorilor masei debitoare și a creditorilor validați ai S.A. „Alimentarmaș” (în procedura falimentului) din contul S.R.L. "Rose A.C.", cu sediul în România, în cadrul procesului de insolabilitate intentat față de S.A. „Alimentarmaș”.

S-a acceptat oferta S.R.L. "Rose A.C." de executare a creanțelor creditorilor validați și a creanțelor creditorilor masei debitoare ai S.A. „Alimentarmaș” (în procedura falimentului) din contul S.R.L. "Rose A.C.", și anume:

1. Creanțele creditorilor validați, inclusiv creanțele de rang inferior în volum deplin conform tabelului definitiv consolidat actualizat la zi, prezentat de lichidator, instanței de judecată la 06 octombrie 2025, în total suma de 1 265 880 (un milion două sute șaiszeci și cinci mii opt sute optzeci),66 lei;

2. Toate creanțele masei debitoare care nu sunt prescrise extinctiv în sumă de 7 301 357 (șapte milioane trei sute unu mii trei sute cincizeci și șapte),00 lei, iar în total suma de 8 567 237 (opt milioane cinci sute șaiszeci și șapte mii două sute treizeci și șapte),66 lei.

3. Orice cheltuieli sau plăți necesare care pot rezulta din comisioanele bancare necesare pentru efectuarea operațiunilor de virament în procesul distribuirii și stingerii creanțelor validate ale masei debitoare în limitele sumei de 3000 (trei mii) lei.

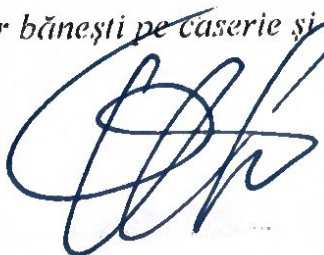
Lichidatorul SA "Alimentarmaș" a fost obligat să deschidă în termen de cel mult 5 (cinci) zile lucrătoare din data recepționării prezentei încheieri, cont bancar special pentru consemnarea sumelor bănești din partea ofertantului S.R.L. "Rose A.C.", acceptat de către instanța de insolabilitate să stingă creanțele creditorilor S.A. "Alimentarmaș", cu prezentarea imediată a dovezii corespunzătoare la materialele dosarului de insolabilitate în privința S.A. "Alimentarmaș" și informarea obligatorie neîntârziată a ofertantului S.R.L. "Rose A.C.", cu remiterca rechizitelor bancare, în termen de cel mult 2 (două) zile lucrătoare din data deschiderii acestui cont.

La data de 24.10.2025 contul bancar special pentru consemnarea sumelor bănești din partea ofertantului S.R.L. "Rose A.C." a fost deschis în B.C. "EuroCreditBank" S.A., fapt despre care a fost informată instanța de insolabilitate și ofertantul S.R.L. "Rose A.C." la data de 27.10.2025.

Anexe analiza și rulajele mijloacelor bănești pe caserie și bank perioada 14.04.2025-24.10.2025.

Cu respect,

Lichidatorul SA Alimentarmaș
TIMOTIN Veaceslav



	Incasari			Total incasari	Iesiri de mijloace banesti							Total IESIRI
	Din servicii	Dividente	Alte (retur) Incasare din casierie		Servicii bancare	Depunere la contul bancar	Plata salariu	Plata decont de avans	Plata furnizori	Asigurari sociale	impozite	
CASERIA												
Sold la 14.04.25 70147.93												
-anexa 1	349424.35			349424.35					5000			5000
-anexa2						245000						245000
-anexa3							78913.91					78913.91
-anexa 4								55680.21				55680.21
Sold la 24.10.2025 34978.16												
Total CASIERIA	349424.35			349424.35		245000	78913.91	55680.21	5000			384594.12
BANK												
Sold la 14.04.25 1026764.36												
Anexa 5	8095956.75			8095956.75								
Anexa 6		141477.60		141477.60								
anexa2			245000	245000								
Anexa 8					1749.50							1749.50
Anexa 9							652306.94					652306.94
Anexa 10									3710478.07			3710478.07
Anexa 11										314692		314692.00
Anexa 12											2499443.28	2499443.28
Sold la 24.10.25 2334741.39												
Total BANK	8095956.75	141477.60	249212.47	8486646.82	1749.50		652306.94		3710478.07	314692	2499443.28	7178669.79
TOTAL PE INTREPRINDERE	8445381.10	141477.60	249212.47	8836071.17	1749.50	245000	731220.85	55680.21	3715478.07	314692	2499443.28	7563263.91

TOTAL PE INTREPRINDERE SOLD LA 14.04.25 - 1096912.29 INCASARI - 8836071.17 IESIRI 7563263.91 SOLD LA 24.10.25 - 2369719.55

Zim

projustice.md

projustice.md

107

Алентинас" ф/к 1002600049280

счета 242.1 за 14.04.2025 - 24.10.2025

Сумма (данные бухгалтерского учета)

Счет	Дет	Кредит
Начальное сальдо	1 026 764,36	
Начальное сальдо	1 026 764,36	
Начальное сальдо	1 026 764,36	
221	8 095 956,75	
221.1	8 095 956,75	
241	245 000,00	
241.1	245 000,00	
245	241.11	
245.1	42 124,69	
521	42 124,69	
521.1	4 212,47	
533	4 212,47	
533.1	3 710 478,07	
533.2	3 710 478,07	
534	314 692,00	
534.1	212 826,00	
534.2	101 866,00	
534.4	2 499 443,28	
534.6	5 000,00	
544	120 141,00	
544.3	1 977 052,28	
622	397 250,00	
622.3	1 219,02	
713	1 219,02	
713.8	1 749,50	
Оборот	1 749,50	
Оборот	7 222 013,50	
Конечное сальдо	8 529 990,53	
Оборот	2 334 741,39	
Конечное сальдо	7 222 013,50	
Оборот	8 529 990,53	
Конечное сальдо	2 334 741,39	
Оборот	8 529 990,53	
Конечное сальдо	7 222 013,50	
Оборот	8 529 990,53	
Конечное сальдо	2 334 741,39	

SA "Alimentarmas" ф/к 1002600049280

Отчет по проводкам за 14.04.2025 - 24.10.2025

Вводимые данные: Сумма (данные бухгалтерского учета)

Отбор:

Кор. счет В группе "221.1" И Субконто2 Равно "EUROCREDITBANK S.A LEI" И Счет В группе

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Показатель	Дебет	
					Счет	
14.04.2025	Банковские выписки 0000000066 от 14.04.2025 10:03:36 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PRODCOM FIT SRL <...>	Сумма	242.1	6 300,00
14.04.2025	Банковские выписки 0000000066 от 14.04.2025 10:03:36 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	MARMITAL SRL <...>	Сумма	242.1	5 000,00
14.04.2025	Банковские выписки 0000000066 от 14.04.2025 10:03:36 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	AMPELOS-PLUS SRL <...>	Сумма	242.1	16 356,96
15.04.2025	Банковские выписки 0000000067 от 15.04.2025 15:34:32 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALEXGRUP SRL SC <...>	Сумма	242.1	20 000,00
15.04.2025	Банковские выписки 0000000067 от 15.04.2025 15:34:32 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	BIOCHEMTECH SRL <...>	Сумма	242.1	3 300,00
15.04.2025	Банковские выписки 0000000067 от 15.04.2025 15:34:32 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	GHICOR TRANS SRL SC <...>	Сумма	242.1	18 750,00
15.04.2025	Банковские выписки 0000000067 от 15.04.2025 15:34:32 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALFA MOBILA SRL <...>	Сумма	242.1	2 000,00
16.04.2025	Банковские выписки 0000000068 от 16.04.2025 10:46:54 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ROMVENT SRL <...>	Сумма	242.1	7 000,00
16.04.2025	Банковские выписки 0000000068 от 16.04.2025 10:46:54 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ROMVENT SRL <...>	Сумма	242.1	10 000,00
17.04.2025	Банковские выписки 0000000069 от 17.04.2025 11:03:15 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PANEL SOLUTION SRL <...>	Сумма	242.1	3 888,00
18.04.2025	Банковские выписки 0000000070 от 18.04.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ELECTROTEST- GRUP SRL SC <...>	Сумма	242.1	19 695,76
18.04.2025	Банковские выписки 0000000070 от 18.04.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	RINOXI-TRANS SRL SC <...>	Сумма	242.1	5 108,50

199

18.04.2025	Банковские выписки 0000000070 от 18.04.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	VICOTEHNO SRL <...>	Сумма	242.1	5 761,98
22.04.2025	Банковские выписки 0000000071 от 22.04.2025 9:28:27 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PANEL SOLUTION SRL <...>	Сумма	242.1	726,43
22.04.2025	Банковские выписки 0000000071 от 22.04.2025 9:28:27 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	NITROBITE SRL <...>	Сумма	242.1	6 291,64
22.04.2025	Банковские выписки 0000000071 от 22.04.2025 9:28:27 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	INOXUS SRL <...>	Сумма	242.1	3 991,93
22.04.2025	Банковские выписки 0000000071 от 22.04.2025 9:28:27 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	RICA FARM <...>	Сумма	242.1	1 341,21
23.04.2025	Банковские выписки 0000000072 от 23.04.2025 10:10:05 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	FARMINA SRL ICS <...>	Сумма	242.1	374,38
23.04.2025	Банковские выписки 0000000072 от 23.04.2025 10:10:05 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ISPOLIN GRUP <...>	Сумма	242.1	574,31
23.04.2025	Банковские выписки 0000000072 от 23.04.2025 10:10:05 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	VECTCOM SRL SC <...>	Сумма	242.1	1 584,56
23.04.2025	Банковские выписки 0000000072 от 23.04.2025 10:10:05 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	LUMIN ART GRUP <...>	Сумма	242.1	2 081,15
23.04.2025	Банковские выписки 0000000072 от 23.04.2025 10:10:05 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	AGROMIX <...>	Сумма	242.1	2 147,43
23.04.2025	Банковские выписки 0000000072 от 23.04.2025 10:10:05 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	COMECOTEH SRL <...>	Сумма	242.1	12 386,86
24.04.2025	Банковские выписки 0000000073 от 24.04.2025 14:23:54 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ZVIMICI SRL <...>	Сумма	242.1	5 557,34
24.04.2025	Банковские выписки 0000000073 от 24.04.2025 14:23:54 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	MARMITAL SRL <...>	Сумма	242.1	6 000,00
24.04.2025	Банковские выписки 0000000073 от 24.04.2025 14:23:54 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ZVIMICI SRL <...>	Сумма	242.1	6 310,00

24.04.2025	Банковские выписки 0000000073 от 24.04.2025 14:23:54 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PERLA CAPITAL SRL <...>	Сумма	242.1	18 038,56
24.04.2025	Банковские выписки 0000000073 от 24.04.2025 14:23:54 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALEXGRUP SRL SC <...>	Сумма	242.1	32 525,88
25.04.2025	Банковские выписки 0000000074 от 25.04.2025 9:46:28 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	TECOR-PROJECT SRL <...>	Сумма	242.1	3 245,20
25.04.2025	Банковские выписки 0000000074 от 25.04.2025 9:46:28 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	GBST-IMPEX SRL <...>	Сумма	242.1	4 235,99
25.04.2025	Банковские выписки 0000000074 от 25.04.2025 9:46:28 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	EVEDAX SRL <...>	Сумма	242.1	6 432,00
25.04.2025	Банковские выписки 0000000074 от 25.04.2025 9:46:28 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ERGOFILL-M <...>	Сумма	242.1	10 475,95
25.04.2025	Банковские выписки 0000000074 от 25.04.2025 9:46:28 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	AMELA IMPEX SRL <...>	Сумма	242.1	15 523,79
25.04.2025	Банковские выписки 0000000074 от 25.04.2025 9:46:28 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	CRIS SRL <...>	Сумма	242.1	42 688,70
25.04.2025	Банковские выписки 0000000074 от 25.04.2025 9:46:28 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	MOBENS GRUP SRL <...>	Сумма	242.1	78 555,97
29.04.2025	Банковские выписки 0000000075 от 29.04.2025 15:22:12 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	I.M. ORANGE MOLDOVA S.A. <...>	Сумма	242.1	147,42
29.04.2025	Банковские выписки 0000000075 от 29.04.2025 15:22:12 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	RENIUR-CONS SRL <...>	Сумма	242.1	2 000,00
29.04.2025	Банковские выписки 0000000075 от 29.04.2025 15:22:12 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	HOLMS FACTORY <...>	Сумма	242.1	2 332,41
29.04.2025	Банковские выписки 0000000075 от 29.04.2025 15:22:12 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	MOLDAGROPRODUC T SRL <...>	Сумма	242.1	3 000,00
29.04.2025	Банковские выписки 0000000075 от 29.04.2025 15:22:12 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PRODGEMOCHIM SRL <...>	Сумма	242.1	8 889,65

29.04.2025	Банковские выписки 0000000075 от 29.04.2025 15:22:12 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	BIOCHEMTECH IPM <...>	Сумма	242.1	24 000,00
29.04.2025	Банковские выписки 0000000075 от 29.04.2025 15:22:12 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALEXGRUP SRL SC <...>	Сумма	242.1	30 000,00
30.04.2025	Банковские выписки 0000000076 от 30.04.2025 16:09:53 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PRODTEHMAS SRL <...>	Сумма	242.1	1 183,16
30.04.2025	Банковские выписки 0000000076 от 30.04.2025 16:09:53 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	EVEDAX SRL <...>	Сумма	242.1	3 683,28
30.04.2025	Банковские выписки 0000000076 от 30.04.2025 16:09:53 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ASIV BRIO SRL SC <...>	Сумма	242.1	4 247,59
30.04.2025	Банковские выписки 0000000076 от 30.04.2025 16:09:53 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	IZOMIDA SRL <...>	Сумма	242.1	5 276,55
30.04.2025	Банковские выписки 0000000076 от 30.04.2025 16:09:53 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ROMVENT SRL <...>	Сумма	242.1	8 000,00
30.04.2025	Банковские выписки 0000000076 от 30.04.2025 16:09:53 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	GHICOR TRANS SRL SC <...>	Сумма	242.1	9 587,06
30.04.2025	Банковские выписки 0000000076 от 30.04.2025 16:09:53 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALCIDAL SRL <...>	Сумма	242.1	17 292,56
30.04.2025	Банковские выписки 0000000076 от 30.04.2025 16:09:53 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ELECTROTEST- GRUP SRL SC <...>	Сумма	242.1	25 681,60
30.04.2025	Банковские выписки 0000000076 от 30.04.2025 16:09:53 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	RS TRADE GROUP SRL <...>	Сумма	242.1	48 634,38
02.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 02.05.2025 9:50:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	SV FARMCOM SRL <...>	Сумма	242.1	1 181,78
02.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 02.05.2025 9:50:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	MARMITAL SRL <...>	Сумма	242.1	5 000,00
02.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 02.05.2025 9:50:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	RICA FARM <...>	Сумма	242.1	6 720,00

02.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 02.05.2025 9:50:00 Приход:
02.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 02.05.2025 9:50:00 Приход:
02.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 02.05.2025 9:50:00 Приход:
05.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 05.05.2025 9:50:00 Приход:
05.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 05.05.2025 9:50:00 Приход:
05.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 05.05.2025 9:50:00 Приход:
05.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 05.05.2025 9:50:00 Приход:
05.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 05.05.2025 9:50:00 Приход:
06.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 06.05.2025 9:50:00 Приход:
06.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 06.05.2025 9:50:00 Приход:
06.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 06.05.2025 9:50:00 Приход:
07.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 07.05.2025 9:50:00 Приход:

Сумма	242.1	24 000,00
Сумма	242.1	30 000,00
Сумма	242.1	1 183,16
Сумма	242.1	3 683,28
Сумма	242.1	4 247,59
Сумма	242.1	5 276,55
Сумма	242.1	8 000,00
Сумма	242.1	9 587,06
Сумма	242.1	17 292,56
Сумма	242.1	25 681,60
Сумма	242.1	48 634,38
Сумма	242.1	1 181,78
Сумма	242.1	5 000,00
Сумма	242.1	6 720,00

02.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 02.05.2025 9:50:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PROENERGO SISTEM SRL <...>	Сумма	242.1	7 000,00
02.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 02.05.2025 9:50:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	TORCONST SRL <...>	Сумма	242.1	13 631,17
02.05.2025	Банковские выписки 0000000077 от 02.05.2025 9:50:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	SMART GREEN GROUP AO <...>	Сумма	242.1	136 087,70
05.05.2025	Банковские выписки 0000000078 от 05.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PC-ENGINEERING <...>	Сумма	242.1	8 547,43
05.05.2025	Банковские выписки 0000000078 от 05.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	GBST-IMPEX SRL <...>	Сумма	242.1	3 950,00
05.05.2025	Банковские выписки 0000000078 от 05.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PRODCOM FIT SRL <...>	Сумма	242.1	5 468,49
05.05.2025	Банковские выписки 0000000078 от 05.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	TORCONST SRL <...>	Сумма	242.1	13 000,00
05.05.2025	Банковские выписки 0000000078 от 05.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	COMECOTEH SRL <...>	Сумма	242.1	28 560,00
06.05.2025	Банковские выписки 0000000079 от 06.05.2025 14:21:38 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALFA MOBILA SRL <...>	Сумма	242.1	901,79
06.05.2025	Банковские выписки 0000000079 от 06.05.2025 14:21:38 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALFA MOBILA SRL <...>	Сумма	242.1	3 800,00
06.05.2025	Банковские выписки 0000000079 от 06.05.2025 14:21:38 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	VECTCOM SRL SC <...>	Сумма	242.1	5 231,00
06.05.2025	Банковские выписки 0000000079 от 06.05.2025 14:21:38 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	BIOCHEMTECH IPM <...>	Сумма	242.1	35 624,07
06.05.2025	Банковские выписки 0000000079 от 06.05.2025 14:21:38 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	BOGOS INDUSRY GROUP <...>	Сумма	242.1	241 302,44
07.05.2025	Банковские выписки 0000000080 от 07.05.2025 13:43:36 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALEXGRUP SRL SC <...>	Сумма	242.1	40 950,00

22

Дата	Вид документа	Содержание документа	Сумма	Валюта	Сумма в национальной валюте
07.05.2025	Банковские выписки 0000000080 от 07.05.2025 13:43:36 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	LUMIN ART GRUP <...>	Сумма 242.1	16 200,00
07.05.2025	Банковские выписки 0000000080 от 07.05.2025 13:43:36 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	LOTUS CLEANING <...>	Сумма 242.1	3 756,38
07.05.2025	Банковские выписки 0000000080 от 07.05.2025 13:43:36 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PRODCOM FIT SRL <...>	Сумма 242.1	6 300,00
07.05.2025	Банковские выписки 0000000080 от 07.05.2025 13:43:36 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	TECTERM SRL <...>	Сумма 242.1	5 171,16
08.05.2025	Банковские выписки 0000000081 от 08.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALEXGRUP SRL SC <...>	Сумма 242.1	50 000,00
08.05.2025	Банковские выписки 0000000081 от 08.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	I.M. ORANGE MOLDOVA S.A. <...>	Сумма 242.1	540,00
12.05.2025	Банковские выписки 0000000082 от 12.05.2025 10:00:44 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	MOBENS GRUP SRL <...>	Сумма 242.1	26 760,00
12.05.2025	Банковские выписки 0000000082 от 12.05.2025 10:00:44 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALFA MOBILA SRL <...>	Сумма 242.1	2 000,00
12.05.2025	Банковские выписки 0000000082 от 12.05.2025 10:00:44 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ECO NUTS ENERGY <...>	Сумма 242.1	3 000,00
12.05.2025	Банковские выписки 0000000082 от 12.05.2025 10:00:44 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ECO NUTS ENERGY <...>	Сумма 242.1	3 780,00
12.05.2025	Банковские выписки 0000000082 от 12.05.2025 10:00:44 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALANCRIS SRL <...>	Сумма 242.1	1 500,00
13.05.2025	Банковские выписки 0000000083 от 13.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	RENIUR-CONS SRL <...>	Сумма 242.1	3 000,00
14.05.2025	Банковские выписки 0000000084 от 14.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	GLOBAL GEOSOLAR SRL <...>	Сумма 242.1	718,85
14.05.2025	Банковские выписки 0000000084 от 14.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	CASA NATIONALA DE ASIGURARI SOCIALE A REPUBLICII MOLDOVA <...>	Сумма 242.1	8 195,53

14.05.2025	Банковские выписки 0000000084 от 14.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступл денежн продаж EURO S.A LE
14.05.2025	Банковские выписки 0000000084 от 14.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступ денежн продаж EURO S.A L
14.05.2025	Банковские выписки 0000000084 от 14.05.2025 12:00:00 Приход:	Посту денеж прода EURO S.A
15.05.2025	Банковские выписки 0000000085 от 15.05.2025 12:00:00 Приход:	Пост дене прод EUR S.A
15.05.2025	Банковские выписки 0000000085 от 15.05.2025 12:00:00 Приход:	Пост дене прод EUR S.A
15.05.2025	Банковские выписки 0000000085 от 15.05.2025 12:00:00 Приход:	Пост дене прод EUR S.A
16.05.2025	Банковские выписки 0000000086 от 16.05.2025 9:48:45 Приход:	Пос ден пр EU S.A
16.05.2025	Банковские выписки 0000000086 от 16.05.2025 9:48:45 Приход:	П де пр EU S
16.05.2025	Банковские выписки 0000000086 от 16.05.2025 9:48:45 Приход:	П де пр EU S
16.05.2025	Банковские выписки 0000000086 от 16.05.2025 9:48:45 Приход:	П де пр EU S
19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	
19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	
19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	
19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	

14.05.2025	Банковские выписки 0000000084 от 14.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	GLOBAL GEOSOLAR SRL <...>	Сумма	242.1	8 694,40
14.05.2025	Банковские выписки 0000000084 от 14.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	AMPELOS-PLUS SRL <...>	Сумма	242.1	16 713,46
14.05.2025	Банковские выписки 0000000084 от 14.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	CAPORAAL SRL <...>	Сумма	242.1	42 300,00
15.05.2025	Банковские выписки 0000000085 от 15.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	TATAR VEACESLAV <...>	Сумма	242.1	2 216,00
15.05.2025	Банковские выписки 0000000085 от 15.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALEXGRUP SRL SC <...>	Сумма	242.1	20 000,00
15.05.2025	Банковские выписки 0000000085 от 15.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PRODTEHMAS SRL <...>	Сумма	242.1	1 875,00
16.05.2025	Банковские выписки 0000000086 от 16.05.2025 9:48:45 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	RICA FARM <...>	Сумма	242.1	783,72
16.05.2025	Банковские выписки 0000000086 от 16.05.2025 9:48:45 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PANEL SOLUTION SRL <...>	Сумма	242.1	3 888,00
16.05.2025	Банковские выписки 0000000086 от 16.05.2025 9:48:45 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ROMVENT SRL <...>	Сумма	242.1	10 000,00
16.05.2025	Банковские выписки 0000000086 от 16.05.2025 9:48:45 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	SENICVA PRIM <...>	Сумма	242.1	30 000,00
19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	MOBENS GRUP SRL <...>	Сумма	242.1	80 732,11
19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALEXGRUP SRL SC <...>	Сумма	242.1	20 000,00
19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	COMECOTEH SRL <...>	Сумма	242.1	7 179,74
19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ZVIMICI SRL <...>	Сумма	242.1	6 310,00

JEL

19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ZVIMICI SRL <...>	Сумма 242.1	3 846,37
19.05.2025	Банковские выписки 0000000087 от 19.05.2025 9:49:33 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	FARMINA SRL ICS <...>	Сумма 242.1	392,21
20.05.2025	Банковские выписки 0000000088 от 20.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PRODTEHMAS SRL <...>	Сумма 242.1	564,71
20.05.2025	Банковские выписки 0000000088 от 20.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	INOXUS SRL <...>	Сумма 242.1	1 025,92
20.05.2025	Банковские выписки 0000000088 от 20.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ISPOLIN GRUP <...>	Сумма 242.1	4 099,84
20.05.2025	Банковские выписки 0000000088 от 20.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	NITROBITE SRL <...>	Сумма 242.1	6 228,39
20.05.2025	Банковские выписки 0000000088 от 20.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ALCIDAL SRL <...>	Сумма 242.1	13 020,00
20.05.2025	Банковские выписки 0000000088 от 20.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	PERLA CAPITAL SRL <...>	Сумма 242.1	14 619,42
21.05.2025	Банковские выписки 0000000089 от 21.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	VECTCOM SRL SC <...>	Сумма 242.1	1 179,84
21.05.2025	Банковские выписки 0000000089 от 21.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	INOXUS SRL <...>	Сумма 242.1	3 280,00
21.05.2025	Банковские выписки 0000000089 от 21.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	RINOXI-TRANS SRL SC <...>	Сумма 242.1	7 174,43
21.05.2025	Банковские выписки 0000000089 от 21.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	GLOBAL GEOSOLAR SRL <...>	Сумма 242.1	8 694,80
21.05.2025	Банковские выписки 0000000089 от 21.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	EVEDAX SRL <...>	Сумма 242.1	9 488,42
21.05.2025	Банковские выписки 0000000089 от 21.05.2025 12:00:00 Приход:	Поступление денежных средств от продаж EUROCREDITBANK S.A LEI	ELECTROTEST- GRUP SRL SC <...>	Сумма 242.1	18 700,00

07.11.2025

mun. Chișinău

RAPORT

privind rezultatele inspectării financiare efectuate la Societate pe Acțiuni „Alimentarmaș”, în procedură de faliment.

În conformitate cu art. 78 alin. (4) lit. a) din Legea finanțelor publice și responsabilității bugetar – fiscale nr. 181/2014, în temeiul Programului activității de inspectare financiară pentru semestrul II al anului 2025, în baza autorizațiilor nr. 487 din 10.10.2025 și nr. 490 din 13.10.2025, eliberate de către Inspectoratul Control Financiar de Stat din subordinea Ministerului Finanțelor, Șeful adjunct al Direcției inspectare financiară entități antreprenoriat, Nicolae Istrati și inspectoarea principală al aceleiași Direcții, Svetlana Savca, au efectuat inspectarea financiară tematică, privind corectitudinii suportării cheltuielilor și consumurilor, precum și corectitudinea și plenitudinea obținerii veniturilor care influențează asupra rezultatului financiar și calculării defalcărilor, la SA „Alimentarmaș” (în continuare – Societatea), pentru perioada de activitate 01.01.2022– 30.06.2025.

Adresa juridică:

MD-2044 mun. Chișinău, str. Meșterul Manole, 12;
Codul fiscal – 1002600049280.

Enunțurile bancare:

BC „EuroCreditBank” SA;
Codul băncii ECBMMD2X;
Contul de decontare în lei MDL: MD02EC000000002238871675
Cod fiscal 1002600049280

În perioada supusă inspectării persoanele cu funcție de răspundere, cu dreptul de a semna documentele financiare și bancare, au fost:

• Conducătorul:

- dl Puiu Albert, administrator autorizat, de la 01.01.2022 până la 10.02.2022;
- dl Pînzari Roman, administrator autorizat, de la 08.02.2022 până la 12.07.2022;
- dl Puiu Albert, administrator autorizat, 12.07.2022 și până la 23.04.2024;
- dl Stejar Veaceslav, administrator autorizat, de la 23.04.2024 până la 16.09.2024;
- dl Timotin Veaceslav, administrator autorizat, de la 16.09.2024 până în prezent.

Persoana responsabilă de ținerea evidenței contabile:

- S.R.L. „Rox Service”, în baza contractului nr.02/2021 din 01.09.2021, de la 01.01.2022 până la 10.01.2022;
- S.R.L. „MV Consulting Group” de la 01.03.2022 până la 12.07.2022;
- S.R.L. „Rox Service”, în baza contractului nr.02/2022 din 01.09.2022 și nr. 08 con/2024 din 01.10.2024, de la 01.09.2022 până la data inspectării.

(Anex nr. 1)

Activitatea de inspectare s-a realizat în conformitate cu prevederile art. 78 din Legea finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr. 181/2014 și a Regulamentului privind organizarea și funcționarea Inspectoratului Control Financiar de Stat, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 938/2023, în baza documentelor primare și registrelor contabile prezentate de către administrația Întreprinderii.

Totodată, în timpul inspectării, prin scrisoarea nr. 03/06-19232 din 28.10.2025 și înregistrată la intrări sub nr. 2492 din 29.10.2025, parvenită de la Direcția Generală Urmărire Penală a Centrului Național Anticorupție (în continuare scrisoarea CNA nr. 03/06-19232 din 28.10.2025), s-a solicitat comunicarea soluționării plângerilor adresate de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL, iar drept urmare, în prezenta inspectare, s-au luat

în considerare spre verificare și aspectele invocate în plângerile corespunzătoare, care au fost descrise în capitolele respective din prezentul Raport, dar și Nota informativă prezentată de administratorul Veaceslav Timotin asupra plângerilor depuse de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL. (Anex nr.2)

Inspectarea financiară a fost inițiată la 13.10.2025 și finalizată 07.03.2025, a fost efectuată cu consimțământul lichidatorului, dlui Veaceslav Timotin și cu participarea persoanei responsabile de ținerea evidenței contabile de la S.R.L. „Rox Service”, dlui Alexandru Boriz.

I. Cadrul legal de constituire și desfășurare a activității. Acțiunile întreprinse de către conducătorii entității întru lichidarea încălcărilor depistate în cadrul efectuării inspectărilor/controalelor precedente.

Activitatea Societății este reglementată de Codul Civil nr. 1107-XV din 06 iunie 2002, Legea cu privire la antreprenoriat și întreprinderi nr. 845/1992, Legea privind societățile pe acțiuni nr.1134/1997, Legea insolabilității nr. 149/2012 și alte acte legislative și normative, precum și de Statutul Societății.

Societatea a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat de pe lângă Ministerul Justiției la 30.12.1994 cu numărul de înregistrare – 1002600049280. Conform extrasului din Registrul de Stat al persoanelor juridice din 20.09.2024, capitalul social constituie 2 435 654 acțiuni sau 24 356 540 lei, iar conform actelor prezentate în timpul inspectării și anume hotărârea, contractul de vânzare a părții sociale și a Deciziei ASP din 11.12.2024, acționarii fiind ÎCS „Activerecargado” SRL – 990270 acțiuni sau 40,66 %, Agenția Proprietăți Publice – 732728 acțiuni sau 30,36%, SRL „Diagaras” – 159429 acțiuni sau 6,55%, SRL „Emis Consulting” – 26890 acțiuni sau 1,10%, LLC Todger Comercial – 4773 acțiuni sau 0,2%, SA „Valinvest” – 605 acțiuni sau 0,20%, SA „Sigur-Asigur” – 100 acțiuni sau 0,004%, Depozitarul Central Unic al V/M – 131 acțiuni sau 0,005% și persoane fizice (2567 persoane) – 520728 acțiuni sau 21,38 %.

Conform Statutului aprobat, genurile principale de activitate ale Societății sunt:

- fabricarea și realizarea mașinilor și utilajului pentru ramurile complexului agroindustrial, industriei alimentare și alte ramuri ale economiei naționale;
- fabricarea mărfurilor de larg consum și de uz casnic;
- elaborarea tehnicii noi și tehnologiei pentru prelucrarea producției agricole și alimentare, etc.

La data de 19 decembrie 2007 SA „Alimentarmaș” a depus cerere introductivă privind intentarea procesului de insolabilitate în privința sa.

Prin Încheierea Curții de Apel Economice din 21 decembrie 2007 cererea introductivă a fost admisă spre examinare și prin hotărârea aceleiași instanțe din 20 martie 2008 a fost intentat procesul de insolabilitate în privința SA „Alimentarmaș”.

Prin Hotărârea Curții de Apel Economice nr. 2e-348/09 din 25 martie 2009 a fost confirmat planul procedurii de restructurare față de SA „Alimentarmaș”.

Ulterior, prin Hotărârea Judecătoriei Chișinău (sediul Central) din 27 iulie 2021 s-a revocat planul procedurii de restructurare, din motivul nerespectării acestuia și s-a trecut în procedura de faliment.

Ultima inspectare la S.A. „Alimentarmaș”, din partea Inspectoratului Control Financiar de Stat, a fost efectuată la 29.07.2022, iar drept urmare a fost emisă Prescripția nr. 25-07-10/1542 din 23.08.2022.

Verificarea executării prescripției nr. 25-07-10/1542 din 23.08.2022 cu privire la rezultatele inspectării financiare complexe efectuate S.A. „Alimentarmaș”, pentru perioada de

activitate 01.12.2018 – 31.12.2021, a stabilit unele iregularități.

Prin scrisoarea f/nr. din 28.09.2022 a S.A. „Alimentarmaș”, remisă de administratorul insolvenței în procedura de faliment, Albert Puiu a informat Inspectoratul Control Financiar de Stat că a întocmit un plan de măsuri pentru înlăturarea neconformităților și a inițiat acțiunile cerute a fi efectuate .

(Anexa nr.3)

II. Analiza activității economico financiare a societății.

În cadrul controlului s-a stabilit, că Societatea a înregistrat în perioada 01.01.2022 – 30.06.2025, rezultate din activitatea economico-financiară prin următorii indicatori:

Indicatori	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	30.06.2025
Venituri din vânzări, total	5 332,2	8 881,0	9 604,7	6 291,5
Costul vânzărilor, total	4 426,1	6 520,5	7 454,4	4 319,5
Profit brut (pierdere brută)	906,1	2 360,5	2 150,3	1 972,0
Alte venituri din activitatea operațională	0,7	30,0	114,3	0,0
Cheltuieli de distribuție	0,4	0,0	0,0	0,0
Cheltuieli administrative	1 530,7	2 412,4	2 031,2	1 075,2
Alte cheltuieli din activitatea operațională	5 783,1	218,7	78,7	8,9
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	-6 407,4	-240,6	154,7	887,9
Rezultat din alte activități	77,9	926,4	464,6	
Profit (pierdere) până la impozitare	-6 329,5	685,8	619,3	887,9
Cheltuieli privind impozitul pe venit			14,7	55,0
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	-6 329,5	685,8	604,6	832,9

(Anexa nr.4)

Analizând datele din tabel, s-a constatat că activitatea Societății în perioada 2022 a fost neprofitabilă, obținând un rezultat negativ în mărime de 6 329,5 mii lei, iar ulterior în perioada 01.01.2023-30.06.2025, Societatea a înregistrat profit inclusiv: în anul 2023 – 685,8 mii lei, în anul 2024 – 604,6 mii lei și anul 2025 (la situația de 30.06.2025 și rezultate prealabile) în sumă de 832,9 mii lei.

III. Politica tarifară și administrarea activității de producție și prestare a serviciilor Structura și contabilizarea veniturilor.

Conform registrelor contabile și situațiilor financiare, în anul 2022 la Întreprindere s-au realizat venituri din vânzări și alte venituri operaționale în mărime totală de 5 390,5 mii lei, respectiv în 2023 – 10 623,2 mii lei, în anul 2024 – 10 266,7 mii lei și în anul 2025 (sem. I) – 6 294,6 mii lei, prezentate în următorul tabel:

Întreprinderea, din anul 2021 a activat în condițiile procedurii falimentului în privința debitorului, valorificarea și lichidarea masei debitoare s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii insolvenței nr. 149/2012.

Tabelul.3.1 Descifrarea veniturilor Întreprinderii realizate în perioada 2022-2024, mii lei.

Indicatori de Venituri	2022	2023	2024	2025 (sem. I)
Venituri - Total, inclusiv:	5 390,5	10 623,2	10 266,7	6 294,6
Comercializare bunurilor din masa debitoare		1 380,7	537,0	-
Venituri din Locațiune, inclusiv servicii comunale	5 311,9	7 633,7	9 303,6	6 294,6
Venituri din penalitate	0	10,5	12,6	-

Venituri taxa de participare licitație	0	30,0	100,0	-
Comercializare metal uzat	0	1 568,2		-
Venituri din dividende	77,9	-	311,0	-
Alte venituri	0,7	-	1,5	-

Astfel se observă că veniturile principale din activitatea Întreprinderii se realizează din darea în locațiune a activelor, arenda utilajelor, servicii de administrare și serviciile comunale, care ulterior se refacturează agenților economici arendași, fiind reflectate la cheltuielile Societății, care în perioada inspectată au constituit în sumă totală de 28 543,8 mii lei, sau 87,6 % din venituri.

Comercializarea bunurilor din masa debitoare a fost o altă sursă de încasare a veniturilor operaționale practicate de Societate, care în perioada inspectată au constituit în sumă totală de 1 917,7 mii lei, sau 5,9 % din venituri.

Veniturile din comercializarea metalului uzat în sumă totală de 1 568,2 mii lei sau 4,8 % din venituri realizate în anul 2023.

IV. Corectitudinea calculării și achitării plăților pentru activele transmise în locațiune/arendă

4.1 În cadrul inspectării s-a stabilit că în perioada 01.01.2022 – 30.06.2025 Societatea a gestionat bunuri imobile cu o suprafață totală de 38162,8 m.p, care pe parcursul perioadei inspectate 01.01.2022-30.06.2025 a transmis o parte din suprafețe în locațiune unor locatari în baza contractelor de locațiune.

Astfel, în baza celor descrise cât și în baza datelor din evidența contabilă privind locațiunea cât și refacturare a cheltuielilor aferente locațiunii (servicii comunale, amenajare și evacuare a deșeurilor, pază și servicii de întreținere a rețelelor electrice, de apă și canalizare), Societatea a înregistrat și a reflectat venituri din locațiune în sumă totală de 28 543,8 mii lei, inclusiv în anul 2022 – 5 311,9 mii lei, în anul 2023 – 7 633,7 mii lei, în anul 2024 – 9 303,6 mii lei și în anul 2025, la situația de 30.06.2025, în sumă totală de 6 294,6 mii lei.

(Anexa nr.5)

Plățile pentru locațiunea activelor, suprafețelor transmise în chirie, de către Societate se evaluează la costurile efective și includ costuri materiale directe și repartizabile, costuri cu personalul directe și repartizabile, costuri indirecte de producție, care sunt reflectate la conturile de gestiune respective ale claselor din grupa 8 ale Planului de conturi contabile, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 119/2013, conducându-se în acest sens de Standardul Național de Contabilitate „Cheltuieli” și de Indicațiile metodice privind contabilizarea costurilor de producție și calculația costului produselor și serviciilor, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 118/2013.

Drept urmare, în general tarifele utilizate de Societate au cuprins valori între 70-80 lei/m²/lună cu destinații de oficii, amplasate în blocul administrativ în perioada 2022-2024 și până la 120 lei/m²/lună în anul 2025 și 35-40 lei/m²/lună cu destinații de oficii, amplasate în blocul auxiliar de producere.

Tarifele pentru spațiile de producere au cuprins valori de la 15 la 35 lei/m²/lună, iar pentru spațiile de depozitare de la 15 la 40 lei/m²/lună.

Astfel, în dependență de suprafețele transmise, amplasare lor, starea lor tehnică și costurile real suportate pentru întreținerea respectivelor active, la Societate s-au stabilit tarife pentru serviciile de locațiune, luându-se în considerare și de conjunctura pieței, iar cuantumul efectiv au fost stabilite prin negociere cu fiecare locatar.

La verificarea selectivă a plăților pentru locațiunea activelor, specificate în contractele încheiate cu mărimea lor calculată în facturile emise și reflectate în evidența contabilă, debieri nu au fost constatate.

De asemenea în timpul inspectării, în baza ordinului emis de Societate nr.1/is din 23.10.2025, a fost efectuată inventarierea selectivă a spațiilor transmise în locațiune diferitor agenți economici, drept urmare spațiile utilizate de către majoritatea locatarilor verificați (cu excepția locatarului AO SMART GREEN GROUP SRL) corespundeau cu suprafețele și cu destinațiile specificate în contractele încheiate, devieri nu au fost constatate. *(Anexa nr. 6)*

Totodată, în timpul inspectării și în timpul inventarierii, descrise supra, s-a constatat că locatarul AO SMART GREEN GROUP SRL, la data inspectării din 27.10.2025, ocupa abuziv o suprafață mai mare decât cea specificată în contractul încheiat cu 216 m², respectiv conform contractului trebuia să utilizeze o suprafață de depozitare în mărime de 2 976 m², însă la data inspectării s-a constatat că era utilizată suprafața de 3 192 m².

Astfel, contrar prevederilor art. 68 alin. (1) din Legea cu privire la insolabilitate nr. 149/2012 și a prevederilor contractului de locațiune nr. AM/063/23 din 19.06.2023, Societatea a admis utilizarea abuzivă a unei suprafețe de 216 m² din partea unui locatar, sau mai mult decât suprafața specificată în actul de transmitere predare cu 216 m².

Ulterior, la finalizarea inventarierii și către data de 27.10.2025 Societatea a încheiat un acord adițional cu AO SMART GREEN GROUP SRL și a inclus spre plată suplimentară pentru suprafața utilizată de către locatarul respectiv. *(Anexa nr. 7)*

4.2 Referitor la aspectul descris de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL, specificat și prin scrisoarea (CNA) nr. 03/06-19232 din 28.10.2025 și **anume epizodul 6, în partea transmiterii în locațiune a spațiilor către firmele Amela Impex SRL, AO SMART GREEN GROUP și Ultra Distribution SRL**, echipa de inspectare menționează că, contractele menționate au fost încheiate prin negocieri cu Societatea și aduse la cunoștință comitetului creditorilor.

Respectiv contractul încheiat cu Amela Impex SRL nr. AM/062/23, a fost încheiat inițial pentru spații de depozitare, care au fost transmise în locațiune la o suprafață de 1 130,7 m², iar ulterior în baza acordului nr. 062/25 VT din 02.01.2025, suprafața a fost modificată la 1 000,0 m², fiind la un preț negociat de 15 lei/m²/lună, inclusiv TVA pentru toată perioada derulării contractului.

Contractul cu Ultra Distribution SRL nr. AM/061/23, a fost încheiat pentru două spații de depozitare care au fost transmise în locațiune la o suprafață totală de 1 438 m²(476+962), fiind la un preț negociat de 15 lei/m²/lună, inclusiv TVA pentru toată perioada derulării contractului, fiind în sumă totală de 21 570 lei/lună, sau 17 975,0 lei/lună fără TVA. Ulterior în baza acordului nr. 070/23 din 28.11.2023, părțile au modificat cuantumul cheltuielilor pentru serviciile comunale, în special la apa, la canalizarea și la întreținerea rețelelor electrice. La fel prin acordul dat a fost modificat pct. 7.1 din contract, data acțiunii contractului fiind modificată până la 31.12.2025.

Contractul cu SMART GREEN GROUP AO nr. AM/063/23, a fost încheiat pentru spații de depozitare transmise în locațiune inițial la o suprafață de 1 074,0 m², fiind la un preț negociat de 15 lei/m²/lună, inclusiv TVA pentru toată perioada derulării contractului. Ulterior în baza acordului nr. 069/23 din 28.11.2023, suprafața a fost modificată la 1 362,0 m², modificat cuantumul cheltuielilor pentru serviciile comunale, în special apa și canalizarea și de întreținere a rețelelor electrice, precum și a fost modificat pct. 7.1 din contract, data acțiunii contractului fiind modificată până la 31.12.2025, iar ulterior baza acordului nr. 0069/24 VT din 25.11.2024, suprafața a fost modificată la 2 976 m².

Urmare verificării plăților calculate și înaintate entităților descrise la acest pct. 4.2, nu au fost constatate abateri de la prevederile contractuale, iar cunatumurile s-au încadrat în tarifele acceptate și practicate de Societate, drept urmare în perioada 2023-2025 (la situația de 30.06.2025) au fost calculate în total plăți de locațiune, inclusiv serviciile comunale, după cum urmează:

1. Amela Impex SRL – 415,8 mii lei;
2. Ultra Distribution SRL – 578,1 mii lei;
3. SMART GREEN GROUP AO – 616,4 mii lei.

În partea ce ține de achitarea plăților de locațiune din partea respectivelor entități, înaintate s-a constatat că în unele perioade au fost unele rețineri de achitare, iar către data de 30.06.2025, respectivii locatari au efectuat plăți după cum urmează:

1. Amela Impex SRL – 415,8 mii lei;
2. Ultra Distribution SRL – 231,4 mii lei;
3. SMART GREEN GROUP AO – 616,4 mii lei.

(Anexa nr. 8)

Astfel, din cele relatate și conform datelor din evidența contabilă către data de 30.06.2025, locatarul Ultra Distribution SRL nu avea achitate plăți pentru chiria spațiului în sumă totală de 346,7 mii lei.

Astfel suplimentar, echipa de inspectare, reține că aspectul dat a fost descris și de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL, cât și specificat în scrisoarea (CNA) nr. 03/06-19232 din 28.10.2025 și anume **epizodul 8, în partea neachitării serviciilor de locațiune și comunale față de Societate din partea locatarului Ultra Distribution SRL**, iar drept urmare verificării și confruntării datelor din evidența contabilă cu actele primare (facturile fiscale și actele în baza cărora s-au efectuat decontările), s-au constatat următoarele.

Conform actului de verificare dintre Societate și locatarul Ultra Distribution SRL, s-a constatat că unele plăți precum locațiunea, inclusiv TVA calculate și înaintate, în temeiul contractului de locațiune nr. AM/061/23 din 05.06.2023, spre plată către locatar la data de 18.07.2023 au fost achitate abia către data de 24.04.2024, sau cu o întârziere de 250 de zile, (în calcul s-a exclus termenul de achitare de 30 de zile, stipulat în contractul de locațiune), iar alte plăți înaintate către data de 04.04.2024 și către data de 15.04.2024 nu erau achitate nici către data de 30.06.2025.

Drept urmare, către data de 30.06.2025, datoria locatarului Ultra Distribution SRL față de Societate pentru serviciile de locațiune și comunale era în sumă totală de 346 666,80 lei, dintre care cu termenul depășit de scadentă (de achitare în termen de 30 zile) era în sumă de 323 220,54 lei (346 666,80-3595-17975-312,71-1563,55 (fără plățile înaintate după data de 16.05.2025)). Totodată toate plățile erau în termenul de prescripție extinctivă.

Astfel, **contrar prevederilor art. 68 alin. (2) din Legea insolvenței nr. 149/2012 și prevederilor pct. 4.1.6, 4.1.7 și 4.1.9 din contractul de locațiune nr. AM/061/23 din 05.06.2023, Societatea în perioada de la 18.07.2023 și până la 30.06.2025 a admis neachitarea în termen de 30 zile a unor plăți de locațiune și servicii comunale în sumă totală de 323,2 mii lei aferente spațiului transmis în locațiune către locatarul Ultra Distribution SRL.**

Totodată, în timpul inspectării, și anume către data de 23.10.2025, locatarul Ultra Distribution SRL a efectuat achitarea tuturor plăților scadente, iar la data de 23.10.2025 nu avea careva datorii, actul de verificare se anexează.

(Anexa nr.9)

V. Corectitudinea suportării consumurilor și cheltuielilor reflectate în evidența contabilă a Societății. Structura cheltuielilor.

5.1 Reflectarea consumurilor și cheltuielilor Societății este reglementată de prevederile art. 6, 11, 13 și 18 din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017, Standardului Național de Contabilitate „Cheltuieli” și Indicațiilor metodice privind contabilitatea costurilor de producție și calculația costului produselor și serviciilor, aprobate prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 118/2013, Planului de conturi contabile, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 119/2013, Politicilor contabile cât și în baza documentelor primare contabile.

Conform datelor din evidența contabilă, din sistemul contabil 1C, în perioada 01.01.2022 - 30.06.2025, cheltuielile operaționale reflectate de Societate au constituit în ansamblu 38 238,5 mii lei, inclusiv în anul 2022 – 11 739,2 mii lei, în anul 2023 – 11 409,0 mii lei, în anul 2024 – 9 695,6 mii lei și în anul 2025, la situația din 30.06.2025, 5 394,7 mii lei, fiind suportate pe articole, descifrate în Tabelul 5.1.

Tab. 5.1 Descifrarea cheltuielilor operaționale reflectate și raportate de Societate, mii lei

nr.	Categorii de cheltuieli	2022	2023	2024	2025	Total	
I. Total Cheltuieli operaționale reflectate în evidența contabilă, dintre care:		11 739,2	11 409,0	9 695,6	5 394,7	38 238,5	100,0%
1	Costul serviciilor prestate	4 426,1	6 841,5	7 355,7	4 319,5	22 942,8	60,0%
2	Impozite și penalități	6 176,8	1 361,8	458,6	0,0	7 997,2	20,9%
3	Servicii juridice	150,0	715,0	780,0	245,0	1 890,0	4,9%
4	Aferente salarizării, inclusiv contribuțiile sociale și medicale	0,0	586,1	531,6	278,7	1 396,4	3,7%
5	Administrator insolvență	254,3	384,0	100,0	375,0	1 113,3	2,9%
6	Amortizarea și uzura activelor	531,6	359,5	92,6	45,3	1 029,0	2,7%
7	Servicii contabile	96,3	144,0	144,0	122,0	506,3	1,3%
8	Servicii executor judecătoresc	85,6	0,0	0,0	0,0	85,6	0,2%
9	Servicii de evaluare	0,0	92,0	0,0	0,0	92,0	0,2%
10	Alte cheltuieli, terți	12,1	113,0	89,0	8,1	222,2	0,6%
11	Alte cheltuieli și consumuri	6,4	36,8	2,8	1,1	47,1	0,1%
12	Costul activelor ieșite	0,0	775,3	141,3	0,0	916,6	2,4%

(Anexa nr.10)

Din tabelul menționat 5.1 se constată, că în structura cheltuielilor activității operaționale ale Societății, în perioada supusă inspectării au dominat consumurile și cheltuielile aferente serviciilor prestate de transmitere în locațiune a activelor, care corespunzător au constituit în total 22 942,8 mii lei, sau 60,0% din totalul cheltuielilor, inclusiv 4 426,1 mii lei în anul 2022, în anul 2023 – 6 841,5 mii, în anul 2024 – 7 355,7 mii și în anul 2025 – 4 319,5 mii lei.

Următoarea categorie de cheltuieli mai semnificativă a reprezentat-o cheltuielile aferente impozitelor și în special a penalităților calculate pentru neachitarea în termen a impozitelor, care împreună și în total au constituit 7 997,2 mii lei, sau 20,9% din totalul cheltuielilor, inclusiv 6 176,8 mii lei în anul 2022, în anul 2023 – 1 361,8 mii, în anul 2024 – 458,6 mii, iar în anul 2025 astfel de cheltuieli până la data supusă inspectării din 30.06.2025 nu au fost înregistrate.

Alte cheltuieli, mai semnificative, au reprezentat cheltuielile pentru serviciile juridice, pentru salarizare cât și onorariul fix al administratorului, luate împreună cu contribuțiile sociale aferente salarizării, însă având tematici dedicate în prezentul raport, detaliile vor fi dezvoltate în capitolele corespunzătoare.

Alte detalii, a se vedea la alte capitole din prezentul Raport.

5.2 În procesul de verificare a cheltuielilor și consumurilor, suportate de Societate, s-a constatat că în perioada 13.07.2023-16.12.2024, aceasta a procurat servicii Bobcat(descărcare și depozitare), servicii Manipulator (încărcare și descărcarea materialelor), servicii de excavator (curățarea și amenajarea teritoriului) și servicii de evacuare a deșeurilor, care împreună au constituit în total 1 530 130 lei, în baza facturilor fiscale, furnizate de Ultra Distribution SRL (aspect descris și de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL în epizodul 7) și specificate în tabelul ce urmează, tab. 5.2.

Tabelul 5.2 Procurarea serviciilor de la Ultra Distribution SRL

Furnizorul	Factura fiscală		Data	Suma, lei
"ULTRA DISTRIBUTION" S.R.L.	AAQ	5926910	13.07.2023	17 500
"ULTRA DISTRIBUTION" S.R.L.	EAK	000168136	24.10.2023	563 500
"ULTRA DISTRIBUTION" S.R.L.	EAM	000198036	30.01.2024	451 100
"ULTRA DISTRIBUTION" S.R.L.	EAO	000002163	18.04.2024	233 450
"ULTRA DISTRIBUTION" S.R.L.	EAT	000862646	16.12.2024	264 600
Total				1 530 150

Astfel, în conformitate cu cele specificate în tabelul 5.2, Societatea a procurat servicii în anul 2023 în sumă totală de 581 000,0 lei și în anul 2024 în sumă totală de 949 150 lei.

La aspectul dat se menționează că la facturile fiscale specificate, cu excepție la factura fiscală EAT 000862646 din 12.12.2024 la suma de 264 300 lei, (semnată de administratorul Timotin Veaceslav), actele de îndeplinire a lucrărilor anexate la acestea, nu erau semnate de către administratorul Puiu Albert.

La solicitarea de a da explicații, acesta din urmă a comunicat în scris că el personal nu a semnat actele de recepționare a serviciilor descrise, însă acesta a declarat că a prezentat un raport către Comitetul creditorilor și într-un final Comitetul creditorilor la data de 12.07.2024 le-a aprobat.

(Anexa nr. 11)

Mai mult din materialele constatate la Societate cât și prezentate de ex-administratorul Puiu Albert, acesta a confirmat că la data de 22.04.2024 a fost informat de către responsabilul de ținerea evidenței contabile, A. Boriz despre faptul că în evidența contabilă nu au fost prezentate actele de prestarea a serviciilor și nici contractele, iar în consecință au rămas a fi reflectate în evidența contabilă.

La fel, din actele prezentate spre verificare, s-a mai constatat că responsabilul de ținerea evidenței contabile, A. Boriz la data de 28.06.2025 a informat administratorul V. Timotin că în evidența contabilă nu au fost prezentate actele de prestări servicii și contracte precum prestate de Ultra Distribution SRL.

(Anexa nr. 12)

În același timp și suplimentar la cele descrise, facturile fiscale și ordinele de plată au fost semnate de către administratorul Albert Puiu.

În ordinea celor expuse, cât și în baza actelor primare prezentate spre verificare, echipa de inspectare ajunge la concluzia că **prin încălcarea prevederilor art. 11 alin. (7) lit. g) și art. 18 alin. (3) lit. d) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și pct. 6 din SNC „Cheltuieli”, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 118/2013, Societatea în perioada 13.07.2023-18.04.2024 a reflectat la cheltuieli servicii de încărcare, descărcare și de amenajare în sumă totală de 1 265 850 lei (1 530 150-264 300), primite de la furnizorul Ultra Distribution SRL și le-a achitat fără a avea actele de îndeplinirea a lucrărilor confirmate de către administrator.**

5.3 Referitor la aspectul descris de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL, specificat și prin scrisoarea (CNA) nr. 03/06-19232 din 28.10.2025 și **anume epizodul 4, în partea contractării serviciilor juridice de la avocatul Iosip Andrei și prestării serviciilor la suma de 1 900 000 lei**, echipa de inspectare a constatat următoarele.

Societatea, reprezentată de lichidatorul Puiu Albert a încheiat contractul de asistență juridică nr. 01/Iul din 13.07.2022 cu Cabinetul de Avocat „Iosip Andrei” prin care avocatul s-a angajat să ofere consultanță și asistență juridică după cum s-a specificat la pct. 1.1 și 1.2 din contract la un onorariu de 25 000 lei /lună, menționat la pct. 3.1 din contract. (aprobat de Adunarea creditorilor din 07.09.2022-PV nr.1).

Ulterior, în baza acordului nr. 1 din 03.01.2024 la contractul de asistență juridică nr. 01/Iul din 13.07.2022, Societatea prin lichidatorul Puiu Albert a convenit cu Cabinetul de Avocat „Iosip Andrei” ca pct. 3.1 din contract, sau onorariul lunar să fie de 35 000 lei/lună pentru servicii de asistență juridică. (aprobat de Comitetul creditorilor prin Procesul verbal din 12.07.2024).

Suplimentar, în baza acordului nr. 01 din 16.03.2023 la contractul de asistență juridică nr. 01/Iul din 13.07.2022, Societatea prin lichidatorul Puiu Albert a convenit cu Cabinetul de Avocat „Iosip Andrei” ca acesta din urmă să acorde servicii de asistență cu recurs în acțiunea: 1- ÎM Ciumai SA în baza contractului de locațiune nr. A/62/22 din 01.06.2022 și 2-ÎM Ciumai SA vs SA Alimentarmaș, SRL BT Est & Co și AA Puiu Albert cu privire la repararea prejudiciului material, iar pentru acțiunile respective și specificate la pct. 1 și 2 din acord, iar Societatea va achita un onorariu fix de 215,0 mii lei. (aprobat de Comitetul creditorilor din 21.03.2023-PV nr.1/2023).

Ulterior, în baza acordului nr. 01 din 16.08.2023 la contractul de asistență juridică nr. 01/Iul din 13.07.2022, Societatea prin lichidatorul Puiu Albert a mai convenit cu Cabinetul de Avocat „Iosip Andrei” ca acesta din urmă să acorde și servicii de asistență în cauza de fond intentată la acțiunea ÎM Ciumai SA împotriva SA Alimentarmaș la declararea nulității p.4.2 din contractul de locațiune nr. A/62/22 din 01.06.2022 și compensarea cheltuielilor de judecată, iar Societatea va achita un onorariu de 100,0 mii lei. (aprobat de Comitetul creditorilor prin Procesul verbal din 12.07.2024).

În baza acordului nr. 02 din 16.08.2023 la contractul de asistență juridică nr. 01/Iul din 13.07.2022, Societatea prin lichidatorul Puiu Albert a mai convenit cu Cabinetul de Avocat „Iosip Andrei” ca acesta din urmă să acorde servicii de asistență în cauza de fond intentată la acțiunea ÎM Ciumai SA împotriva SA Alimentarmaș, SRL BT Est & Co și AA Puiu Albert cu privire la repararea prejudiciului material, iar Societatea va achita un onorariu de 100,0 mii lei. (aprobat de Comitetul creditorilor prin Procesul verbal din 12.07.2024).

La fel, în baza acordului nr. 01 din 15.04.2024 la contractul de asistență juridică nr. 01/Iul din 13.07.2022, Societatea prin lichidatorul Puiu Albert a convenit suplimentar cu Cabinetul de Avocat „Iosip Andrei” ca acesta din urmă să mai acorde servicii de asistență în cauza de fond la acțiunea SRL BT Est & Co împotriva SA Alimentarmaș și AA Puiu Albert cu privire la încasarea prejudiciului, iar Societatea va achita un onorariu de 300,0 mii lei. (aprobat de Comitetul creditorilor prin Procesul verbal din 12.07.2024).

Suplimentar în baza acordului nr. 1/12 din 17.12.2024 la contractul de asistență juridică nr. 01/Iul din 13.07.2022, Societatea prin lichidatorul Veaceslav Timotin a convenit suplimentar cu Cabinetul de Avocat „Iosip Andrei” ca acesta din urmă să mai acorde servicii de asistență în cauza de fond la acțiunea ÎM Ciumai vs SA Alimentarmaș cu privire la încasarea prejudiciului material în mărime de 28 244 734 lei, iar Societatea va achita un onorariu de 60,0 mii lei. (aprobat de Comitetul creditorilor prin Procesul verbal nr. 1/7/2025 din 18.07.2025).

Conform datelor evidenței contabile, s-a constatat că în baza contractului, acordurilor și facturilor fiscale, Societatea a achitat în perioada 10.08.2022-30.06.2025, plăți pentru serviciile juridice în sumă totală de 1 855,0 mii lei. *(Anexa nr.13)*

Este de reținut că în luna aprilie 2025 plata de 35 000 lei a fost dublată spre calcul, însă

către data de 30.06.2025 respectiva plată nu a fost achitată și urmează a fi anulată din evidența contabilă.

Totodată, la unele facturi emise de către Cabinetul de Avocat „Iosip Andrei” nu erau însoțite de acte de prestări servicii, sau Rapoarte ale acestuia privind acțiunile întreprinse și anume în perioada de la 10.08.2022 și până la 30.08.2024, semnate de ex-administratorul de insolabilitate Albert Puiu, sau la suma totală de 1 445,0 mii lei.

La fel din Anexa la Hotărârea Uniunii Avocaților din Republica Moldova nr. 19-02/27.05.2022 din 27.05.2022 se specifică modul de raportare privind activitatea avocatului din care rezultă că facturile fiscale urmau a fi însoțite și de Rapoarte care să conțină o descriere a acțiunilor de asistență juridică întreprinse de avocat, precum și evidența timpului de lucru aferent, conform modelului din Anexa nr. 1.

Din cele descrise, se concluzionează că, **cu abatere de la prevederile art. 11 alin. (7) lit. e) și f) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017, Societatea în perioada 10.08.2022 -30.08.2024 a recepționat servicii juridice de avocatură în sumă totală de 1 445,0 mii lei fără a se asigura că actele primare contabile conțin toate elementele obligatorii, acestea fiind fără specificarea etaloanelor cantitative și valorice în care au fost exprimate faptele economice respective (descrierea acțiunilor de asistență juridică întreprinse de avocat și numărul de ore) și nici conținutul exact al acțiunilor întreprinse de avocat (perioada când au fost efectuate și tarifele la care au fost efectuate), servicii pe care le-a reflectat neregulamentar la cheltuielile entității.**

Totodată, din cele descrise și din actele prezentate spre verificare, este de reținut că toate serviciile juridice au fost aprobate de Comitetul creditorilor, fapt confirmat și de către membrii Comitetului Creditorilor, iar facturile fiscale și ordinele de plată au fost semnate de către administratorul Albert Puiu și corespunzător de către administratorul Veaceslav Stejar.

VI. Corectitudinea efectuării cheltuielilor pentru remunerarea muncii.

6.1. Remunerarea muncii personalului încadrat la Societate a fost efectuată în baza prevederilor din Codul muncii nr. 154/2003, Legii salarizării nr. 847/2002, Hotărârii Guvernului cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară nr.743/2002, precum și în conformitate cu prevederile Legii insolabilității nr. 149/2012.

În partea ce ține de verificarea aspectelor de salarizare și remunerare a muncii în cadrul Societății pe perioada anului 2022-2025 se menționează că statele de personal au fost aprobate de Administratorul insolabilității. *(Anexa nr.14)*

Numărul mediu scriptic al personalului a constituit în anul 2022 - 7 persoane, pentru anul 2023 – 8 persoane, în anul 2024 – 10 persoane și în anul 2025 (sem. I) – 10 persoane.

Conform datelor din evidența contabilă informația privind salarizarea angajaților se prezintă după cum urmează:

La 01.01.2022 datoria față de salariați constituia 1 330,6 mii lei.

Salariul calculat în perioada 01.08.2022 - 31.12.2022 a constituit 399,1 mii lei;

Salariul achitat în perioada 01.08.2022 - 31.12.2022 a constituit 399,1 mii lei;

Soldul - restanțe salariale la 31.12.2022 a constituit 1 330,6 mii lei.

Salariul calculat în perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 a constituit 1 583,5 mii lei;

Salariul achitat în perioada 01.01.2023- 31.12.2023 a constituit 1 583,5 mii lei;

Soldul - restanțe salariale la 31.12.2023 a constituit 1 330,6 mii lei.

Salariul calculat în perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 a constituit 1 940,7 mii lei;

Salariul achitat în perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 a constituit 1 940,7 mii lei;

Soldul - restanțe salariale la 31.12.2024 a constituit 1 252,5 mii lei.

Salariul calculat în perioada 01.01.2025 - 01.07.2025 a constituit 1 044,5 mii lei;

Salariul achitat în perioada 01.01.2025 - 01.07.2025 a constituit 1052,3 mii lei;

Soldul - restanțelor salariale la 01.07.2025 au constituit 1 252,5 mii lei.

6.2. La verificarea onorariului administratorilor autorizați al Societății, s-a constatat că, în perioada 01.01.2022-01.07.2025, Administratorii autorizați, au fost numiți în funcție în baza încheierilor instanței de judecată.

În rezultatul verificării registrelor contabile privind onorariul fix calculat și achitat lichidatorilor autorizați s-a constatat, că onorariul lichidatorilor a constituit:

Anul 2022 (până la 10.02.2022): Puiu Albert – 114,4 mii lei;

Anul 2022 (de la 08.02.2022 până la 12.07.2022): Pînzari Roman – 155,0 mii lei, inclusiv, compensație pentru concediu în sumă de 2,7 mii lei;

Anul 2022 (de la 12.07.2022 până la 31.12.2022): Puiu Albert – 140,0 mii lei;

Anul 2023: Puiu Albert – 384,0 mii lei;

Anul 2024 (de la 01.01.2024 până la 23.04.2024): Puiu Albert – 160,0 mii lei;

Anul 2024 (de la 23.04.2024 până la 16.09.2024): Stejar Veaceslav – 188,3 mii lei;

Anul 2024 (de la 16.09.2024 până la 31.12.2024): Timotin Veaceslav – 260,0 mii lei, inclusiv: onorariu fix – 160,0 mii lei și onorariu conform procesului verbal al creditorilor din 12.24 – 100,0 mii lei;

Anul 2025 (de la 01.01.2025 până la 01.07.2025); Timotin Veaceslav – 535,0 mii lei, inclusiv: onorariu fix – 160,0 mii lei, onorariu neachitat al administratorului pentru perioadele precedente – 375,0 mii lei. **(Anexa nr.15)**

La data de 07.09.2022, conform procesului verbal nr.1 al ședinței adunării repetate a creditorilor, a fost aprobat onorariu fix al lichidatorului calculat la coeficientul 8 înmulțit la cuantumul minim garantat în sectorul real la unitățile cu autonomie financiară , de asemenea a fost stabilit onorariu de succes al lichidatorului în mărime de 5 %.

La data de 08.05.2024, conform procesului verbal al ședinței comitetului creditorilor, a fost aprobat onorariu fix al lichidatorului în mărime de 40,0 mii lei, de asemenea a fost stabilit onorariu de succes al lichidatorului în mărime de 3 %.

6.3. Referitor la aspectul descris de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL, specificat și prin scrisoarea (CNA) nr. 03/06-19232 din 28.10.2025 și anume epizodul 1, referitor la plățile în sumă de 475,0 mii lei, către administratorul autorizat Veaceslav Timotin, echipa de inspectare menționează că de către Administratorul autorizat, dl Timotin Veaceslav, au fost înaintate facturile fiscale EAT000967913 din 19.12.2024 în sumă de 100,0 mii lei - onorariu conform Procesului verbal al adunării creditorilor din 12.24 și EAX000195347 din 30.04.2025, în sumă de 375,0 mii lei – onorariu achitat pentru perioadele precedente.

Ca urmare, de către Societate au fost achitate onorarii în baza dispozițiilor de plată:

- nr.920 din 16.12.2024 în sumă de 100,0 mii lei ;
- nr.930 din 23.12.2024 în sumă de 175,0 mii lei;
- nr.991 din 19.02.2025 în sumă de 200,0 mii lei.

De menționat, că din explicația administratorului autorizat, dl Veaceslav Timotin remunerațiile menționate, au fost achitate, pentru perioadele precedente 20.08.2019 – 21.08.2021, în care nu a beneficiat de nici o remunerație pentru activitatea desfășurată, fiind calculate pe baza coeficientului minim garantat de Legea insolvenței nr.149/2012 și în conformitate cu Anexa nr. 4 la Hotărârea Guvernului nr. 743/2002, prezentând în acest sens Cererea acestuia datată cu 20.08.2022 către instanța de insolvență prin intermediul noului administrator Puiu Albert.

Totodată, inspectării nu i-a fost prezentat vreun proces verbal al Comitetului creditorilor/Adunării creditorilor, privind aprobarea acestor remunerații.

În același timp din Raportul de inspectare din 29.07.2022, întocmit de Inspekția Financiară, la pag. 7, la capitolul 6.1 se observă că s-a constatat că administratorului Timotin Veaceslav i-au fost calculate onorarii până la 31.12.2018, din care rezultă că acesta și-a înaintat dreptul la onorarii doar pentru acele plăți la care termenul de prescripției nu era expirat.

Astfel, de către Societate au fost achitate onorarii pentru perioadele precedente (20.08.2019-21.08.2021) și argumentate de către administratorul autorizat, dl Timotin Veaceslav, prin prisma prevederilor **art. 70 alin. (3) din Legea insolvenității nr.149/2012**, însă fără a fi aprobate de către comitetul creditorilor/adunarea creditorilor, prin ce au fost suportate cheltuieli neregulamentare în mărime totală de **475,0 mii lei.** (Anexa nr.16)

6.4. Referitor la aspectul descris de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL, specificat și prin scrisoarea (CNA) nr. 03/06-19232 din 28.10.2025 și anume epizodul 2, reflectând angajarea persoanei Axionova Irina în calitate de contabil prin cumul.

Din documentele prezentate inspectării, se constată că, în perioada inspectată dna Axionova Irina, a activat în baza Contractului individual de muncă nr.05/2024 din 01.10.2024, în funcție de contabil prin cumul cu salariu net lunar în sumă de 15,0 mii lei.

Totodată, inspectării i-a fost prezentat procesul verbal al ședinței Comitetului creditorilor Societății, nr.1/7/2025 din 18.07.2025, prin care a fost aprobată funcția de contabil și salariu de funcție în statele de personal din cadrul Societății.

Ca urmare, din explicația angajatei menționate mai sus și explicația persoanei responsabile de evidența și îndeplinirea tabelului de pontaj (a se vedea Anexa nr. 2), rezultă că, în perioada inspectată persoana menționată s-a prezentat la lucru, și-a efectuat sarcinile de serviciu potrivit fișei postului. (Anexa nr.17)

6.5. Referitor la aspectul descris de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL, specificat și prin scrisoarea (CNA) nr. 03/06-19232 din 28.10.2025 și anume epizodul 3, achitarea plăților membrilor Comitetului creditorilor (Lungu Vasile, Stratan Dumitru, Negura Edgar).

Conform procesului verbal nr.1 din 07.09.2022, al adunării repetate a creditorilor Societății, s-au prezentat și s-au înregistrat 3 creditori validați și incluși în lista creditorilor cu drept de vot din 35, care dețin 1 191,2 mii lei creanțe/voturi s-au 87,79 % din totalul creanțelor cu drept de vot, și anume:

SRL „Mobile Divices Distribution”, reprezentat de dl. Dumitru Stratan, cvorum ce constituie 6,651 %;

SRL „Invesis Soft”, reprezentat de dl. Lungu Vasile, cvorum ce constituie 76,847 %;

SRL „Presudor”, reprezentat de dl Negură Edgar, cvorum ce constituie 4,292 %.

La adunarea repetată din 07.09.2022, s-a votat și hotărât de a alege în calitate de membri al comitetului creditorilor Societății pe dl. Dumitru Stratan, dl. Lungu Vasile și dl. Negură Edgar, de asemenea, s-a votat de a stabili o retribuție stimulativă lunară a membrilor comitetului creditorilor în mărime de 9,0 mii lei, plătită din masa debitoare, care și-au votat tot ei singuri însuși retribuții stimulative lunare.

Totodată, menționăm că, în conformitate cu prevederile art. 61 alin. (6) din Legea insolvenității, în perioada de exercitare a funcțiilor, membrilor comitetului creditorilor li se pot plăti din contul creditorului solde, retribuții stimulative la totalizarea activității.

De asemenea, în conformitate cu prevederile art. 57 alin. (13) din Legea insolvenității, care prevede că, membrii comitetului creditorilor care dețin creanțe validate și/sau reprezintă alți creditori cu drept de vot participând la adunare personal și/sau în

calitate de reprezentanți ai creditorilor vor trebui să părăsească pe timpul votării adunarea creditorilor la care, prin vot deschis, se decid probleme privind:

a) stabilirea cuantumului soldei, al retribuțiilor stimulative la totalizarea activității și al compensațiilor cheltuielilor de exercitare a funcției de membru al comitetului creditorilor și periodicitatea plății lor;

b) tragerea lor la răspundere sau exonerarea lor de răspundere;

c) desemnarea componenței numerice a comitetului creditorilor.

Astfel, se concluzionează că, **contrar prevederilor art. 57 alin. (13) și art. 61 alin. (6) din Legea insolvenței nr.149/2012**, în perioada 07.09.2022 - 12.07.2024, de către Societate au fost calculate și achitate retribuții stimulative, pentru exercitarea funcțiilor de membru ai comitetului creditorilor ai Societății, care și-au votat tot ei singuri însuși retribuții stimulative lunare, din contul debitorului, fiind suportate cheltuieli în mărime totală de **741,0 mii lei**, inclusiv: Lungu Vasile – 247,0 mii lei (anul 2022- 33,7 mii lei, anul 2023 – 146,1 mii lei, anul 2024 – 67,2 mii lei), Stratan Dumitru – 247,0 mii lei (anul 2022 – 33,7 mii lei, anul 2023 – 146,1 mii lei, anul 2024 – 67,2 mii lei) și Negură Edgar – 247,0 mii lei (anul 2023 – 179,8 mii lei, anul 2024 – 67,2 mii lei).

Ulterior, la data de 12.07.2024, în baza Procesului verbal al Adunării creditorilor Societății în procedură de faliment, s-a votat și hotărât (prezenți 3 creditori cu drept de vot, 87,79 %) membrilor comitetului creditorilor să fie compensate cheltuielile de exercitare a funcției de membru al comitetului creditorilor în mărime de 10,0 mii lei/lunar, fără prezentarea actelor și documentelor justificative, care și-au votat tot ei singuri însuși retribuții stimulative lunare.

Astfel, în contrazicere cu prevederile **art. 61 alin. (6) și art. 57 alin. (13) din Legea insolvenței nr.149/2012**, în perioada 01.07.2024 - 30.06.2025, Societatea a calculat neîntemeiat retribuții lunare pentru exercitare a funcției de membru al comitetului creditorilor, care și-au votat tot ei singuri însuși retribuții lunare, fiind suportate cheltuieli în sumă totală de **450,0 mii lei**, inclusiv: în anul 2024 (sem. II) – 225,0 mii lei (Lungu Vasile – 75,0 mii lei, Negură Edgar – 75,0 mii lei și Stratan Dumitru – 75,0 mii lei) și în 2025 (sem. I) - 225,0 mii lei (Lungu Vasile – 75,0 mii lei, Negură Edgar – 75,0 mii lei și Stratan Dumitru – 75,0 mii lei). **(Anexa nr.18)**

6.6. În rezultatul verificărilor registrelor contabile cu privire la onorariu s-a constatat că ex – administratorul, dl Pinzari Roman, și-a transferat în perioada 08.02.2022-12.07.2022, plăți în avans în mărime totală de 155,0 mii lei însă fără a prezenta careva calcule și acte confirmative în acest sens.

Astfel, echipa de inspectare constată faptul că, contrar prevederilor art. 11 alin. (1) și 18 alin. (3) lit. d) și f) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și art. 61 alin. (4) din Legea insolvenței nr.149/2012, Societatea în perioada 08.02.2022-12.07.2022 a achitat plăți în avans în mărime totală de 155,0 mii lei către administratorul Pinzari Roman, în lipsa documentelor justificative și în lipsa deciziilor Comitetului creditorilor. **(Anexa nr. 19)**

6.7. Referitor la aspectul descris de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL, și anume epizodul 9, în partea achitării unor plăți către un membru al Comitetului creditorilor și reprezentant al creditorului SRL „Mobile Devices Distribution”, Stratan Dumitru, în sumă de 110 000 lei, echipa de inspectare a constatat următoarele.

După cum s-a mai descris și la pct.6.5 din prezentul Raport, Dumitru Stratan a reprezentat creditorul SRL „Mobile Divices Distribution”, care avea validate creanțe ce au constituit 6,651 % din cele validate, iar la adunarea repetată din 07.09.2022, s-a votat și hotărât de a fi ales în calitate de membri al comitetului creditorilor și pe Dumitru Stratan, care a activat în

Comitet, după cum s-a constatat din procesele verbale ale Comitetului creditorilor până la data de 30.06.2025(perioada limită supusă inspecției).

Din actele prezentate de administratorul V. Timotin, s-a constatat că la data de 29.07.2024, în conformitate cu cererile și actele depuse la Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept a Agenției Servicii Publice (ASP), a fost emisă Decizia de începere a procedurii de reorganizare a SRL Ultra Distribution, iar ulterior în baza contractului de fuziune din 08.10.2024, Decizia asociatului și Actului de transmitere din 08.10.2024, de către Registratorul de stat de la ASP s-a admis unele modificări în statutul acesteia dintre care se menționează că s-a completat și s-a specificat că entitatea SRL Ultra Distribution s-a reorganizat prin fuziune cu SRL,, Mobile Devices Distribution”, iar SRL Ultra Distribution este succesor a drepturilor și obligațiilor conform actului de transmitere din 08.10.2024.

Conform actului de transmitere din 08.10.2024 și Anexei la acesta, s-a constatat că creanțele în sumă de 106 547,12 lei au fost transmise de la SRL,, Mobile Devices Distribution” către SRL Ultra Distribution.

Astfel în temeiul cererii SRL Ultra Distribution din 23.10.2025, acesta din urmă a solicitat instanței de insolabilitate să examineze, să admită și să dispună înlocuirea în tabelul consolidat al creanțelor a creditorului SRL,, Mobile Devices Distribution” cu succesorul său universal SRL Ultra Distribution. *(Anexa nr. 20)*

Din cele descrise și actele prezentate, SRL,, Mobile Devices Distribution” nu a fost definitiv lichidată, dar a fost fuzionată prin absorbție și drepturile acesteia au fost transmise către SRL Ultra Distribution.

Astfel, având în vedere că a fost admisă o abatere de procedură, privind informarea la timp a Comitetului creditorilor despre necesitatea de înlocuire a creditorului SRL,, Mobile Devices Distribution” cu noul creditor SRL Ultra Distribution, echipa de inspecție nu a efectuat constatarea corespunzătoare în prezentul pct. 6.7 din motivul că s-a făcut deja constatarea corespunzătoare la aspectul general descris în pct. 6.5., și pentru a evita o dublă expunere la aspectul dat.

VII. Corectitudinea gestionării și asigurării integrității patrimoniului.

Inventarierea bunurilor materiale.

7.1 La situația de 31.12.2022, patrimoniul gestionat de către Întreprindere a constituit 33 579,9 mii lei (la valoarea contabilă), inclusiv: active imobilizate 21 029,1 mii lei și active circulante 12 550,8 mii lei, la 31.12.2023 – 31 861,3 mii lei, inclusiv: active imobilizate 18 645,4 mii lei și active circulante 13 215,9 mii lei, la 31.12.2024 – 30 876,9 mii lei, inclusiv: active imobilizate 17 427,0 mii lei și active circulante 13 449,9 mii lei și la 30.06.2025 – 31 458,0 mii lei, inclusiv: active imobilizate 16 793,0 mii lei și active circulante 14 665,0 mii lei, descifrarea activelor și evoluția în dinamică a acestora este specificată în tabelul 7.1.

Tab. 7.1 Evoluția patrimoniului Societății în perioada 01.01.2022-30.06.2025, mii lei

Indicatori	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	30.06.2025
Total imobilizări necorporale	0,0	0,0		
Total imobilizări corporale	20 788,4	18 404,7	17 186,3	16 552,3
Alte active imobilizate	240,7	240,7	240,7	240,7
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	21 029,1	18 645,4	17 427,0	16 793,0
Total stocuri	3 934,1	4 036,3	3 910,5	3 587,8
Total creanțe curente și alte active circulante	8 345,8	8 501,7	8 172,5	9 084,9
Numerar și documente bănești	270,9	677,9	1 366,9	1 992,3
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	12 550,8	13 215,9	13 449,9	14 665,0
TOTAL ACTIVE	33 579,9	31 861,3	30 876,9	31 458,0

Analizând indicatorii patrimoniului în dinamică, constatăm faptul, că pe parcursul perioadei inspectate, activele Întreprinderii au înregistrat o descreștere, de la 33 579,9 mii lei, din anul 2022, până la 31 458,0 mii lei la situația din 30.06.2025, sau cu 2 121,9 mii lei.

Structural, se denotă că, diminuarea s-a produs datorită micșorării activelor imobilizate cu 4 236,1 mii lei, reprezentând ieșiri de mijloacele fixe cât și calculării uzurii aferente activelor.

Activele circulante, în același timp, au crescut cu 2 114,2 mii lei, dintre care cel mai semnificativ fiind numerarul în conturile de decontare, care la data de 30.06.2025 erau în sumă de 1 992,3 mii lei.

7.2 În rezultatul verificării circulației mijloacelor fixe, s-a constatat că în perioada anilor 2023-2024, Societatea a înregistrat intrări și ieșiri de mijloace fixe, și anume în anul 2023 s-au înregistrat ieșiri la valoarea contabilă în suma de 775,3 mii lei și intrări în sumă de 29,0 mii lei, în anul 2024 intrări în suma de 4,0 mii lei, și ieșiri la valoarea contabilă în sumă de 141,3 mii lei.

Totodată, în rezultatul verificării circulației mijloacelor fixe, s-a constatat că în anul 2022, Societatea nu a înregistrat ieșiri de mijloace fixe, iar după expirarea a 2 ani de la data intentării procedurii de lichidare, motivând art. 117 alin. (3) din Legea insolvenței nr. 149/2012. Comitetul creditorilor a trecut la procedura de realizare a unor mijloace fixe prin licitație cu reducere, având ca temei art. 120 din legea prenotată.

Drept urmare, în conformitate cu procesul verbal nr. 1 din 09.10.2023 cu privire la rezultatele licitației cu reducere, Societatea a realizat mijloace 94 mijloace fixe, având valoarea contabilă în sumă de 345 854,73 lei, către SRL Teledirect la un preț adjudecat în sumă de 1 380 689,60 lei.

De asemenea în temeiul procesului verbal nr. 1 din 11.01.2024 cu privire la rezultatele licitației cu reducere, Societatea a realizat alte 103 mijloace fixe, având valoarea contabilă în sumă de 141 315,83 lei, către aceeași entitate câștigătoare a licitației - SRL Teledirect la un preț adjudecat în sumă de 532 946,50 lei. *(Anexa nr. 21)*

Urmare analizei ieșirilor de mijloace fixe din anul 2023, s-a constatat că Societatea în anul 2023, în temeiul ordinelor cu privire la inventariere nr. 3 din 10.10.2022 și nr. 4 din 17.10.2022, emise de administratorul Puiu Albert, Comisia de inventariere de la Societatea, formată din Puiu Albert, Gavrilăș Veaceslav, Botezatu Mihai, Kontievski Iuri, Lugu Vasile, Stratan Dumitru și Negură Edgar, dar și în prezența reprezentanților SRL B.Ț. EST & CO, Puscariov Oleg și Stihari Alexei, a constatat lipsa la foarte multe mijloace fixe, care conform datelor evidenței contabile, au fost reflectate casări de 156 mijloace fixe la valoarea de intrare în sumă de 3 139 244,77 lei, ale căror valoare contabilă a fost de 638 309,65 lei.

Astfel, ca rezultat al inventarierii și borderourilor date cu data de 20.01.2023, Societatea a exclus din evidența contabilă 156 mijloace fixe la valoarea de intrare în sumă de 3 139 244,77 lei, pe care le-a reflectat în evidența contabilă către data de 15.05.2023 și către data de 16.05.2023. *(Anexa nr. 22)*

Totodată prin formula contabilă manuală nr. 0000001 din 01.05.2023, Societatea a reflectat la intrări de metal uzat feros cantitatea de 277 110 kg la un preț mediu de 1,16 lei/kg sau la valoarea totală de 321,0 mii lei, cu înregistrarea la venituri, contul contabil 621.2.

Ulterior în perioada 23.05.2023-13.12.2023, administratorul Societății, Albert Puiu a realizat cantitatea corespunzătoare de metal uzat feros la diferite persoane fizice și juridice la prețuri începând cu 4 lei/kg și mai mult, iar unele cantități la un preț de 25 lei/kg și chiar 29 lei/kg.

Drept urmare, toată cantitatea de 277 110 kg de metal uzat feros a fost realizată, iar Societatea a înregistrat venituri în sumă totală de 1 247,2 mii lei, pe care le-a reflectat la contul contabil 611.2.

Referitor la aspectul descris de comercializare a metalului uzat feros, este de reținut că urmare examinării proceselor verbale ale comitetului creditorilor cât și din explicațiile aduse de ex-administratorul Puiu Albert, s-a constatat că subiectul dat a fost discutat la ședința comitetului creditorilor din data de 26.04.2023 (procesul verbal nr. 2/2023), unde comitetul a aprobat comercializarea metalului la un preț de cel puțin 4,8 lei/kg inclusiv TVA.

Totodată urmare examinării rezultatelor inventarierii din 16.01.2023, generalizării datelor și confruntării datelor cu unele acte de transmitere a mijloacelor fixe la păstrare către SRL B.Ț. Est & Co, Comisie de inventariere de la Societatea a ajuns la concluzia că 23 de mijloace fixe la valoarea de intrare în sumă de 492,2 mii lei și valoarea contabilă de 208,9 mii lei se aflau transmise spre păstrare către SRL B.Ț. Est & Co, iar la data inventarierii din 16.01.2023, respectivele mijloace fixe nu existau, respectiv, Societatea le-a exclus din evidența contabilă prin casarea lor, cu reflectarea concomitentă a creanțelor aferente recuperărilor respective de bunuri la valoarea contabilă de 208,9 mii lei, ce urmează a fi efectuate de la SRL B.Ț. Est & Co, conducându-se în acest sens de prevederile pct. 87 subpct.1) din Regulamentul privind inventarierea, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 60/2012. *(Anexa nr. 23)*

7.3 Conform datelor din evidența contabilă, actelor deținute de Societate, dar și copia Extrasului din Registrul bunurilor imobile din 26.09.2025, clădirile deținute în proprietate privată de Societate sunt amplasate pe un teren proprietate publică, aflat în folosință, cu suprafața totală de 6,6472 ha din mun. Chișinău str. M. Manole nr.12. *(Anexa nr.24)*

Urmare descrierii bunurilor incluse în patrimoniul Societății, precum și datelor din evidența contabilă s-a constatat că Societatea nu a reflectat terenul respectiv în evidența contabilă, prin ce a fost ***contrar prevederilor art. 5 alin (4), lit. b) din Legea cu privire la activitatea de evaluare nr. 989/2002, art. 4 alin. (3), lit. a), art. 42 alin. (1) din Legea cadastrului bunurilor imobile nr. 1543/1998, art. 11 alin. (2) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și pct. pct. 5-7 și 54 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”, aprobat prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 118/2013***, Societatea n-a evaluat și nu a înregistrat în evidența contabilă (contul 122 „terenuri”), și la organele cadastrale terenurile cu suprafața de 6,6472 ha, primite în gestiune economică (folosință).

7.4 Inventarierea bunurilor materiale

În anul 2022 inventarierea anuală s-a efectuat în baza prevederilor ordinului pe Societate nr.3 din 10.10.2022, efectuarea căreia fiind confirmată prin listele de inventariere, semnate de comisie și aprobat de administrator, aspect descris și la pct. 7.3 din prezentul Raport.

Ulterior, echipa de inspectare nu a constatat efectuarea unor inventarii în perioada 2023-2024, respectiv fiind încălcate prevederile ***art. 16 alin. (1) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și pct. 71-75 din Regulamentul privind inventarierea, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 60/2012***, care prevăd că entitatea este obligată să efectueze inventarierea generală a activelor, capitalului propriu și datorilor în modul stabilit de Regulamentul privind inventarierea, elaborat și aprobat de către Ministerul Finanțelor, cel puțin odată pe parcursul perioadei de gestiune, ***Societatea în perioada anilor 2023 – 2024 nu a efectuat inventarierea generală a activelor și pasivelor.***

Suplimentar, în timpul inspectării, în baza ordinului emis de Societate nr.1/is din 23.10.2025, a fost efectuată inventarierea selectivă a mijloacelor fixe păstrate în depozitele Societății, în rezultatul cărora lipsuri sau surplusuri n-au fost depistate. *(Anexa nr.25)*

Totodată, la demararea inventarierii și solicitarea echipei de inspectare de a prezenta spre verificare unele mijloace fixe, managerul Veaceslav Gavrilăș, dar și alt membru al comisiei de inventariere, Albert Puiu, au declarat că mijloacele fixe respective nu există și au fost casate anterior cu expedierea lor la metal uzat, prezentând în acest sens Procesul verbal de casare nr. 0000230 din 10.10.2023, din care a rezultat că 5 mijloace fixe la valoare de intrare în sumă de 91 310,29 lei, reflectate la contul contabil 123.3, și alte 46 mijloace fixe cu valoarea de intrare în sumă de 69 591 lei, reflectate la contul contabil 123.7, au fost declarate de către comisia de la Societate (Puiu Albert-președinte și membrii: Lungu Vasile, Negură Edgar și Stratan Dumitru) ca fiind în stare deteriorată, iar exploatarea sau reparația lor e neconvenabilă și de a le reflecta la fier uzat din casarea acestor active.

Prin contrapunerea datelor reflectate în Procesul verbal descris supra cu datele evidenței contabile, s-a constatat că așa operațiuni contabile nu au fost reflectate.

Urmare explicației persoanei responsabile de ținerea evidenței contabile, A. Boriz, acesta a ținut să menționeze că actele respective nu au fost prezentate la contabilitate, din care motiv nu a avut temei de a le exclude din evidența contabilă, iar drept urmare abia către data inspectării a efectuat înregistrările contabile corespunzătoare. (Anexa nr. 26)

Astfel, **contrar prevederilor art. 11 alin. (2) din Legea contabilității nr. 287/2017, Societatea în anul 2023 nu a reflectat în evidența contabilă operațiuni economice privind casare a 51 de mijloace fixe la valoarea de intrare în sumă totală de 160 901,29 lei (91 310,29 + 69 591), mijloacele fixe fiind excluse din evidență abia către data inspectării.**

7.5. Referitor la aspectul descris de cet. Ipate Nichita, reprezentantul ICS „Activerecargado” SRL, specificat și prin scrisoarea (CNA) nr. 03/06-19232 din 28.10.2025 și **anume epizodul 5, în partea transmiterii la păstrare de la Societate a unor bunuri către firmele Amela Impex SRL și Ultra Distribution SRL la suma de 2 450 000,0 lei**, echipa de inspectare a constatat că bunurile specificate în actele de primire-predare menționate nu au fost regăsite în evidența contabilă ca fiind bunuri materiale care să aparțină Societății.

De asemenea, la solicitarea către ex-lichidatorul Societății, Albert Puiu, acesta din urmă a explicat că în perioada când a preluat administrarea entității, a organizat inventarierea, iar în procedură a constatat bunuri care nu se regăseau în evidența contabilă, din care motiv a apărut necesitatea stabilirii apartenenței respectivelor bunuri până a decide dacă urmează a fi incluse în masa debitoare și a recurs la transmiterea bunurilor materiale către locatarii respectivi, în care se aflau bunurile în cauză, pentru păstrare și depozitare. (Anexa nr. 27)

Astfel, în perioada aprilie-noiembrie 2023, unele bunuri au fost transmise către Amela Impex SRL, după cum urmează, fiind specificate în tabelul 7.4.1.

Tab. 7.4.1 Bunurile transmise către Amela Impex SRL

Denumire bunuri	cantitatea	act de primire-predare
Rolă de asfalt	1 buc	nr. 101 din 01.05.2023
Instalație de compresoare	1 buc	
Încărcător Bobcat	1 buc	
Minitractor	1 buc	
Mașină de frezat-copiat pentru producția de ferestre	1 buc	nr. 102 din 01.05.2023
Piese conform listei	lista	nr. 103 din 01.05.2023
Foi de spumă	30,75 m.p.	nr. 104 din 25.10.2023
Foi de spumă	99 m.p.	
Planter geo	180 m.p.	
Lopată pentru tractor	1 buc	nr. 105 din 28.11.2023
Mătură pentru tractor	1 buc	
Aparat de sudat	1 buc	

De asemenea alte bunuri transmise către Ultra Distribution SRL au fost, conform actelor descifrate după cum urmează, specificate în tabelul 7.4.2.

Tab. 7.4.2 Bunurile transmise către Ultra Distribution SRL

Piese conform listei	8 poziții	nr. 104 din 18.07.2023
Piese conform listei	135 poziții	nr. 105 din 18.07.2023

Suplimentar, administratorul Puiu Albert a ținut să mai explice că proprietarii bunurilor nu au fost identificați și nici locatarii nu au mai putut să explice locul aflării bunurilor corespunzătoare specificate în actele corespunzătoare, care de fapt lipsesc.

Astfel din datele prezentate spre verificare, precum și din cele descrise supra, echipa de inspectare nu a identificat că bunurile respective au fost incluse în masa debitoare și nici nu a reușit să aprecieze care este valoarea bunurilor specificate în actele de primire-predare.

VIII. Corectitudinea înregistrării cheltuielilor privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate.

8.1 Conform evidenței contabile Societatea a calculat uzura mijloacelor fixe în sumă totală de 4 844,9 mii lei, inclusiv: anul 2022 – 1 679,1 mii lei, anul 2023 – 1 428,4 mii lei, anul 2024 – 1 161,0 mii lei și la situația din 31.06.2025 – 576,3 mii lei.

Urmare a verificării corectitudinii calculării uzurii mijloacelor fixe s-a stabilit că, uzura mijloacelor fixe se calculează conform normelor anuale de uzură a mijloacelor fixe, aprobate prin Hotărârea Guvernului cu privire la aprobarea Catalogului mijloacelor fixe, nr. 941/2020.

Amortizarea se calculează lunar pentru fiecare obiect de evidență amortizabil, pornind de la valoarea amortizabilă a obiectului și durata de utilizare a acestuia potrivit prevederilor pct. 61-63 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”, aprobat prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 118/2013, prin aplicarea metodei liniare de calculare a amortizării.

Prin verificarea selectivă a corectitudinii calculării amortizării activelor imobilizate, echipa de inspectare nu a constatat abateri de la normele în vigoare.

Totodată este de reținut că în conformitate cu prevederile pct. 4 din Regulamentul privind evidența și calcularea amortizării mijloacelor fixe în scopuri fiscale, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 704/2019, amortizarea în scopuri fiscale se calculează pentru mijloacele fixe reflectate în bilanțul contribuabilului în conformitate cu legislația și care sunt prevăzute a fi utilizate în activitatea de întreprinzător, drept urmare Societatea și-a ajustat declarațiile sale anuale cu privire la impozitul pe venit VEN12, prin micșorarea cheltuielilor după cum urmează: pentru anul 2022 – 1 89,3 mii lei, în anul 2023 – 192,0 mii lei, iar în anul 2024 Întreprinderea și-a ajustat cheltuielile în scopul impozitării cu 174,6 mii lei.

8.2 În partea ce ține de efectuarea unor reparații curente, echipa de inspectare a constatat că la Societate în perioada inspectată au fost efectuate unele mici reparații la acoperișul clădirii administrative doar în anul 2022 la suma totală de 42,2 mii lei, executate de către SRL „Alexgrup” și reflectate regulamentar și corespunzător la cheltuielile perioadei de gestiune.

IX. Corectitudinea trecerii la cheltuieli a carburanților și lubrifiantilor.

Inspectarea a constatat, că conform datelor evidenței contabile, de către Societate în perioada decembrie 2023-august 2024 au fost suportate și raportate cheltuieli de combustibil în cantitate totală de 3 252 litri și la valoarea totală de 61,2 mii lei, inclusiv în anul 2023 – 36,0mii lei (1887,5 litri) și anul 2024 – 25,2 mii lei (1 364,5 litri).

În rezultatul verificării s-a stabilit că, la Societate s-au întocmit acte de trecere la pierderi a benzinei și motorinei, pentru efectuarea lucrărilor de menținere a teritoriului cu o suprafață de 6,6472 ha, iar cheltuielile respective au fost atribuite la conturile contabile de gestiune

(clasa 8) și au fost justificate precum aferente spațiilor transmise în locațiune și aferente serviciilor de locațiune.

Urmare examinării actelor de casarea, echipa de inspectare nu a constatat pe deplin necesitatea și justificarea suportării respectivelor cheltuieli, dat fiind faptul că actele de casare nu conțineau descrierea exactă a faptelor economice și etaloanele cantitative și calorice (unde, când, în ce scop, cine și cu ce utilaje a utilizat cantitatea de combustibil).

(Anexa nr. 28)

Astfel, cu abatere de la prevederile art. 18 alin. (3) lit. d) și lit. f) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017, Societatea în perioada decembrie 2023-august 2024 a admis casarea a 3 252 litri de combustibil fără întocmirea corectă a actelor de casare, acestea nu conțineau elementele obligatorii de descriere exactă a faptelor economice (unde, când, cine, cu ce utilaje și în ce scop a utilizat cantitatea de combustibil), și le-a reflectat neregulamentar la cheltuieli în sumă totală de 61,2 mii lei.

X. Verificarea decontărilor cu titularii de avans.

Evidența analitică a decontărilor cu titularii de avans se ține la subcontul 532.1 „Datorii față de titularii de avans”, înregistrările fiind efectuate în registrul contabil respectiv.

Verificarea corectitudinii decontărilor cu titularii de avans a fost efectuată pentru perioada 01.01.2022-30.06.2025, încălcări nefiind constatate. Sumele eliberate pentru cheltuielile suportate au fost utilizate pentru efectuarea unor procurări de materiale și combustibil.

La data 30.06.2025, datoriile față de titularii de avans au constituit 0 lei.

XI. Corectitudinea formării și înregistrării în evidența contabilă a datoriilor și creanțelor.

10.1. Conform datelor contabile, Societatea la situația din 01.01.2022 avea înregistrate datorii în sumă de 16 850,8 mii lei, la 31.12.2022 în sumă de 22 977,6 mii lei, la 31.12.2023 în sumă de 21 734,9 mii lei, la 31.12.2024 în sumă de 20 194,8 mii lei și la 30.06.2025 în sumă de 19 972,3 mii lei, prezentate în următorul tabel.

Tab. 10.1.1: Evoluția datoriilor pe perioada supusă inspectării, mii lei

Datoriile	01.01.2022	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	30.06.2025	Dif.2025-2022
Avansuri pe termen lung (412)	231,5	231,5	231,5	231,5	231,5	0
Împrumuturi pe termen scurt (512)	1 357,2	1 357,2	1 357,2	1 357,2	1 357,2	0
Datorii comerciale interne (521)	340,4	557,6	781,4	709,5	386,1	45,7
Plăți în avans primite (523)	4,7	104,7	98,6	121,9	127,3	122,6
Dat. față de pers. (531, 532)	1 795,8	1 795,2	1 795,2	1 655,8	1 717,4	-78,4
Datorii p/d asig. sociale/med (533)	4 921,6	309,9	27,7	17,7	17,3	-4 904,3
Datorii față de buget (534)	4 536,3	6 655,1	5 353,7	4 152,6	4 186,9	-349,4
Alte datorii curente (544)	3 663,3	11 966,4	12 089,6	11 948,6	11 948,6	8 285,3
Total datorii	16 850,8	22 977,6	21 734,9	20 194,8	19 972,3	3 121,5

La capitolul dat se constată o majorare a unor datorii de la situația din 30.06.2025 față de cele înregistrate la 01.01.2022 cu 8 453,6 mii lei, care se datorează în special majorării altor datorii curente cu 8 285,3 mii lei, plăților primite în avans cu 122,6 mii lei și datoriilor comerciale curente cu 45,7 mii lei.

Concomitent se atestă o diminuare a altor datorii în sumă totală de 5 332,1 mii lei, inclusiv datoriilor față de personal cu 78,4 mii lei, datoriilor p/d asigurările sociale de stat obligatorii și medicale cu 4 904,3 mii lei și altor datorii față de buget cu 349,4 mii lei.

Analizând în dinamică datoriile comerciale și alte datorii curente ale Societății în perioada inspectată, cât și avansurile primite de la unii agenți economici (conturile contabile

521, 523 și 544), s-au identificat cele mai semnificative, care au evoluat corespunzător în dinamică:

Tab. 10.1.2 Evoluția celor mai semnificative datorii comerciale ale Societății, lei

Creditori	01.01.2022	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	30.06.2025
SRL „A.P.S.P.- Grup”	120 548,7	120 548,7	120 548,7	120 548,7	120 548,7
Alți AE (26) expirate	198 945,5	198 945,5	198 945,5	198 945,5	198 945,5
SRL „B.Ț.Est & Co”		123 152,0			
Amela Impex SRL			284 885,4		
OP Garda C 4 SRL	10 452,0	24 167,5	83 551,1	5 948,7	69 746,0
Premier Energy SRL				149 015,3	
Ultra Distribution SRL			17 500,0	17 500,0	17 500,0
Direcția Generală arhitectură				153 578,9	
Timotin Veaceslav	500,0	500,0	500,0	40 000,0	
SRL „Idea Leasing”	2 400 400,2	2 400 400,2	2 400 400,2	2 400 400,2	2 400 400,2
Asoc sindicale	100 417,2	100 417,2	100 417,2	100 417,2	100 417,2
SRL „Alim DM”	94 750,3	94 750,3	94 750,3	94 750,3	94 750,3
SRL „Tantra”	212 909,9	212 909,9	212 909,9	212 909,9	212 909,9
SRL „B.Ț.Est & Co”	806 736,8		929 888,7	788 936,0	788 936,0
Administrator Puiu Albert	51 125,0				
Invensis Soft SRL		8 344 080,0	8 344 080,0	8 344 080,0	8 344 080,0
Total datorii	3 996 785,7	11 627 006,3	12 795 512,0	12 634 165,7	12 355 368,8

De menționat că, la 30.06.2025 Societatea înregistra datorii comerciale în sumă totală de 12 461 947,36 lei, din care cele mai semnificative (după cum este specificat în tabelul 10.1.2) au reprezentat în sumă totală de 12 355 368,8 lei după cum urmează:

- 386 037,38 lei – datorii față de agenți diferiți agenți economici, din care cea mai mare datorie în sumă de 120 548,72 lei se înregistrează față de SRL „A.P.S.P.- Grup” pentru pomparea apei (ultima tranzacție fiind în anul 2013), iar alte datorii față de 26 de agenți economici la suma totală de 198 945,47 lei formate până în anul 2021;
- 127 281,37 lei – avansuri primite de la diferiți agenți economici;
- alte datorii față de diferiți agenți economici, inclusiv:
 - 2 400 400,24 lei – datoria față de SRL „Idea Leasing” – penalitate, stabilită prin Hotărârea judecătorească în anul 2014;
 - 100 417,23 lei – datoria față de sindicate, formate până în anul 2021;
 - 94 750,31 lei – datoria față de SRL „Alim DM” pentru servicii de alimentare (ultima tranzacție fiind în anul 2013);
 - 212 909,86 lei – datoria față de SRL „Tantra” (Hotărârea Judecătorească din 2008);
 - 788 935,97 lei – datoria față de SRL „B.Ț.Est & Co”, în urma relațiilor de locațiune și întreținere, etc.

De menționat că, în perioada inspectată cea mai semnificativă schimbare în structura datoriilor a constituit cesionarea unor datorii față de Bugetul asigurărilor sociale de stat, înregistrate după Casa Națională de Asigurări Sociale (CNAS) către noul creditor - SRL INVENSIS SOFT, după cum urmează:

Actul	Cedentul: CNAS	Cesionaru (noul creditor): Invensis Soft SRL		nr. ordinul de plată
	Suma, lei	Achitat la data de:	Suma, lei	
Contract de cesiune nr.30.02/22 din 11.02.2022	1 042 720,00	11.02.2022	939 871,00	26
		11.02.2022	102 849,00	27

Total	1 042 720,00	x	1 042 720,00	x
Contract de cesiune nr.91-02/22 din 25.02.2022	7 301 357,00	28.02.2022	711 536,00	39
		30.03.2022	1 000 000,00	67
		27.04.2022	1 000 000,00	84
		30.05.2022	1 000 000,00	110
		29.06.2022	512 832,00	145
		28.07.2022	512 832,00	163
		29.08.2022	512 832,00	182
		05.10.2022	512 832,00	203
		24.10.2022	512 832,00	220
		25.11.2022	512 832,00	244
		22.12.2022	512 832,00	264
		x	7 301 360,00	x
Total			8 344 080,00	x

Drept urmare, datoriile în sumă de 8 344 080 lei au fost stinse față de CNAS prin preluarea și achitarea lor din partea SRL INVENSIS SOFT, după cum este descris în tabel.

(Anexa nr. 29)

10.2. Conform Listei creditorilor cu drept de vot, prezentată de administratorul insolvenței Veaceslav Timotin, suma totală a creanțelor validate către data de 02.10.2025 era în sumă de 1 256,9 mii lei, fiind distribuită, după cum urmează:

Creditori chirografari de rangul II (creanțe salariale față de angajați) – 18 persoane fizice, suma totală a creanței 53,6 mii lei;

Creanțe chirografare de rangul III (obligațiuni de plată la bugetul public național) – 1 047,5 mii lei, inclusiv: SRL „Mobile Devices Distribution” – 86,6 mii lei, Ministerul Finanțelor – 21,0 mii lei și SRL „Ivensis Soft” – 939,9 mii lei;

- Creanțe chirografare rangul V (alte creanțe chirografare care nu sunt de rang inferior) - SRL „Presudor” - 56,9 mii lei;

- Creanțe chirografare rangul VI (alte creanțe chirografare care nu sunt de rang inferior) – 107,8 mii lei, inclusiv: SRL „Mobile Devices Distribution” – 3,6 mii lei, SRL „Ivensis Soft” – 102,8 mii lei și SRL „Presudor” - 1,3 mii lei.

Conform datelor contabile Întreprinderea avea total creanțe, după cum urmează: la situația din 01.01.2022 – 4 989,3 mii lei, la 31.12.2022 – 6 222,0 mii lei, la 31.12.2023 în sumă de 6 278,3 mii lei, la 31.12.2024 – 5 937,7 mii lei și la 30.06.2025 – 6 346,1 mii lei.

Tab. 10.2.1: Descifrarea creanțelor pe fiecare cont contabil, mii lei

Datoriile	01.01.2022	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	30.06.2025	Dif.2024-2022
Creanțe comerciale (221)	2 991,7	3 774,2	3 733,0	3 425,0	3 779,3	787,6
Avansuri acordate curente (224)	22,1	455,9	554,1	475,8	529,0	506,9
Creanțe ale personalului (226)	72,1	72,1	72,1	82,0	82,0	9,9
Creanțe ale bugetului(225)	1,0	17,4	16,7	52,5	53,4	52,4
Creanțe p/d leasingul (231)	28,6	28,6	28,6	28,6	28,6	0
Creanțe preliminate privind leasingul (232)	1 873,8	1 873,8	1 873,8	1 873,8	1 873,8	0
Total datorii	4 989,3	6 222,0	6 278,3	5 937,7	6 346,1	1 356,8

La capitolul dat, se contată o ușoară majorare a creanțelor totale înregistrate la 30.06.2025, față de 01.01.2022 cu 1 356,8 mii lei, inclusiv creanțele comerciale au înregistrat o majorare cu 787,6 mii lei, creanțele personalului cu 9,9 mii lei, avansuri acordate curente cu 506,9 mii lei și creanțe ale bugetului cu 52,4 mii lei. Pe când creanțele privind leasingul și creanțele preliminate privind leasingului rămân neschimbate pe perioada anilor 2022-2025.

Analizând în dinamică creanțele comerciale și alte creanțe curente ale Societății în perioada inspectată, cât și avansurile acordate unor agenți economici (conturile contabile 221,

224, 231 și 232), s-au identificat cele mai semnificative creanțe, care au evoluat corespunzător în dinamică:

Tab. 10.2.2 Evoluția celor mai semnificative creanțe comerciale ale Societății, lei

Debitori	01.01.2022	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	30.06.2025
SRL Carl Valiter Berchez	269 367,5	269 367,5	269 367,5	269 367,5	269 367,5
Sabyr i K LDT	971 505,3	971 505,3	971 505,3	971 505,3	971 505,3
Маслозавод Костаная	1 302 827,4	1 302 827,4	1 302 827,4	1 302 827,4	1 302 827,4
S.R.L., „Prolina Prim”	231 817,9	231 817,9	231 817,9	231 817,9	231 817,9
Î.C.S., „Red Union Fenosa” S.A.	203 123,1	203 123,1			
Energo Premier SRL ICS	0,0	140 952,8	140 952,8		
Pinzari Roman administrator	0,0	155 500,0	155 500,0	155 500,0	155 500,0
Timotin Veaceslav administrator	0,0	2 713,2	2 713,2	177 213,2	3 840,3
Premier Energy SRL		127 080,7	219 000,7	219 000,0	219 000,0
SRL „Artemobila”	1 056 610,7	1 056 610,7	1 056 610,7	1 056 610,7	1 056 610,7
SRL „KZPO”	378 801,3	378 801,3	378 801,3	378 801,3	378 801,3
SRL „Breezconfort”	371 445,8	371 445,8	371 445,8	371 445,8	371 445,8
B.T. EST SRL			208 898,3	208 898,3	208 898,3
AlexGroup SRL		178 895,3	120 076,8	30 000,0	110 000,0
Amela Impex SRL			105 809,4	34 790,2	0,0
Bogos Industry Group		177 907,7	126 319,6	0,0	0,0
Ciumai SA		41 168,2	41 168,2	41 168,2	41 168,2
Ghicor Trans SRL SC					44 917,0
Mobens Group SRL		56 722,3	15 600,0	15 600,0	15 600,0
OP GARDA C4 SRL		43 392,8	83 551,1	5 948,7	59 294,0
Profi-stil SRL		29 814,0	29 814,0	29 814,0	29 814,0
RS Trade Group SRL			42 528,0	42 528,0	42 528,0
ULTRA DISTRIBUTION SRL			154 139,3	204 447,3	346 666,8
Total Creanțe	4 785 498,9	5 739 645,9	6 028 447,2	5 747 283,6	5 859 602,4

Totodată este de menționat că, la 30.06.2025 Societatea înregistra creanțe comerciale în sumă totală de 5 859 602,4 lei, formate din:

- a) 2 543 700,11 lei - înregistrate în urma livrării (comercializării) utilajelor către nerezidenți pentru care ultimii nu s-au achitat, fiind înregistrate după următorii agenți economici:
 - SRL Carl Valiter Berchez – 269 367,47 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2008);
 - Sabyr i K LDT – 971 505,28 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2010);
 - Маслозавод Костаная – 1 302 827,36 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2012).
- b) 244 912,82 lei, alte creanțe sunt înregistrate după următorii agenți economici:
 - S.R.L., „Prolina Prim” – 231 817,88 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2013);
 - S.R.L., „Medtehgaz” – 2 680,0 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2011);
 - S.R.L., „Lucirex-com” – 400,0 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2013);
 - Wine Internațional Project – 10 014,40 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2011).
 - 1 873 788,09 lei – creanțe privind arenda, din care cele mai mari creanțe sunt înregistrate după următorii agenți economici:
 - SRL „Artemobila” – 1 056 610,72 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2019);
 - SRL „KZPO” – 378 801,31 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2014);
 - SRL „Breezconfort” – 371 445,78 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2013), etc.

- 28 650,16 lei – alte creanțe pe termen scurt, din care cele mai mari creanțe sunt înregistrate după următorii agenți economici:
- SRL „Breezconfort” – 12 952,09 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2013);
 - SRL „Proftehauto” – 6659,75 lei (ultima tranzacție fiind în anul 2013), etc.
- (Anexa nr. 30)*

XII. Corectitudinea organizării și desfășurării procedurilor de achiziție, inclusiv selectarea entității de audit pentru auditarea situațiilor financiare.

Achizițiile de lucrări și servicii se efectuează de către Societatea în urma studiului pieței, în rezultatul negocierilor directe și ulterior semnarea contractelor. Societatea nu utilizează metoda achizițiilor prin tender sau alte metode transparente.

De menționat că, în perioada 01.01.2022-30.06.2025 Societatea nu a procurat careva bunuri, fiind achiziționate doar servicii în sumă totală de 5 436,2 mii lei, inclusiv:

În anul 2022, au fost procurate servicii în sumă totală de 959,6 mii lei, inclusiv:

- servicii de întreținere/curățenie sediul central, evacuare deșeuri menajere – 144,1 mii lei, contractate de la „AG Logitrans” SRL;
- servicii contabile – 96,6 mii lei, inclusiv, 69,0 mii lei, contractate de la „Rox Service” SRL și 27,6 mii lei, contractate de la „MV Consulting Group” SRL;
- servicii Executor judecătoresc- 85,6 mii lei;
- servicii juridice – 150,0 mii lei, contractate de la Iosip Andrei autorizat;
- servicii de întreținere – 299,7 mii lei, contractate de la B.T. EST & CO SRL;
- servicii pază – 183,6 mii lei, contractate de la O.P. Garda C4 SRL;

În anul 2023 au fost procurate servicii în sumă totală 1 695,1 mii lei, inclusiv:

- servicii contabile – 144,0 mii lei, contractate de la „Rox Service” SRL;
- servicii de evaluare – 92,0 mii lei, contractate de la S&G Top Business SRL;
- servicii juridice – 715,0 mii lei, contractate de la Iosip Andrei autorizat;
- servicii bobcat – 175,6 mii lei, contractate de la Ultra Distribution SRL;
- servicii manipulator – 179,2 mii lei, de la Ultra Distribution SRL;
- servicii transport – 129,3 mii lei, de la Ultra Distribution SRL;
- servicii pază – 260,0 mii lei, contractate de la O.P. Garda C4 SRL;

În anul 2024 au fost procurate servicii în sumă totală 2 216,6 mii lei, inclusiv:

- servicii contabile – 144,0 mii lei, contractate de la „Rox Service” SRL;
- servicii juridice – 780,0 mii lei, contractate de la Iosip Andrei autorizat;
- servicii bobcat – 173,1 mii lei, contractate de la Ultra Distribution SRL;
- servicii manipulator – 408,6 mii lei, de la Ultra Distribution SRL;
- servicii excavator – 32,5 mii lei, de la Ultra Distribution SRL;
- servicii transport – 176,7 mii lei, de la Ultra Distribution SRL;
- servicii de evacuare a deșeurilor – 125,1 mii lei, contractate de la Anti beton SRL;
- servicii pază – 293,3 mii lei, contractate de la O.P. Garda C4 SRL;
- servicii de evaluare – 83,3 mii lei, contractate de la S&G Top Business SRL.

În anul 2025 (sim.I) au fost procurate servicii în sumă totală 564,9 mii lei, inclusiv:

- servicii contabile – 122,0 mii lei, contractate de la „Rox Service” SRL;
- servicii juridice – 245,0 mii lei, contractate de la Iosip Andrei autorizat;
- servicii de evacuare a deșeurilor – 47,9 mii lei, contractate de la Anti beton SRL;
- servicii pază – 150,0 mii lei, contractate de la O.P. Garda C4 SRL.

De asemenea, în perioada supusă inspectării Societatea nu a achiziționat servicii de audit, în baza Hotărârii Guvernului nr. 875/2015, prin care este aprobat Regulamentul cu privire la

modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare individuale ale întreprinderilor de stat/municipale și entităților de audit în care cota statului depășește 50% din capitalul social, din motivul că, partea statului în S.A. „Alimentarmaș” constituie doar 30,36% (Agenția Proprietăți Publice) din capitalul social al Societății.

XIII. Corectitudinea și plenitudinea repartizării profitului către Întreprindere.

Conform datelor evidenței contabile, În perioada anului 2022, Societatea a obținut din activitatea economico - financiară pierdere în sumă de 6 329,5 mii lei, în anul 2023 un profit net în sumă de 685,8 mii lei și respectiv în anul 2024 un profit net în sumă de 604,6 mii lei.

Drept urmare, prin prisma prevederilor pct. 1 subpct. 5) lit. a) din Hotărârea Guvernului cu privire la unele aspecte ce țin de repartizarea profitului net anual al societăților pe acțiuni cu cotă de participare a statului și al întreprinderilor de stat nr. 110/2011, Societatea nu a avut obligația de a achita defalcări la bugetul de stat pentru anul 2023 și 2024.

XIV. Aprobarea și respectarea politicii contabile.

Politicile contabile ale Societății la data inspectării erau elaborate în temeiul prevederilor art. 22 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017, iar Situațiile Financiare au fost întocmite conducându-se de prevederile pct. 12 din SNC „Prezentarea situațiilor financiare” aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr.118/2013.

Evidența contabilă la Societății a fost ținută în partidă dublă și a întocmit Situații financiare conform prevederilor generale stipulate la art.5 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017.

Ținerea evidenței contabile a fost asigurată de „Rox - Service” SRL conform contractelor de prestare a serviciilor de audit și contabilitate. Totodată răspunderea pentru ținerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare revine administratorului (lichidatorului) Societății.

Sumar executiv:

Contrar prevederilor art. 5 alin. (4) lit. b) din Legea cu privire la activitatea de evaluare nr. 989/2002, art. 4 alin. (3) lit. a), art. 42 alin. (1) din Legea cadastrului bunurilor imobile nr. 1543/1998, art. 11 alin. (2) din Legea contabilității și raportării financiare nr.287/2017, pct. 5-7 și pct. 54 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 118/2013, Societatea nu a evaluat și nu a înregistrat în evidența contabilă și la organele cadastrale terenul cu suprafața de 6,6472 ha, primite în gestiune economică (folosință).

Cu încălcarea prevederilor art. 16 alin. (1) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și pct. 71-75 din Regulamentul privind inventarierea, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 60/2012, Societatea în perioada 2023 – 2024 nu a efectuat inventarierea generală a activelor și pasivelor cel puțin odată în an către data raportării.

Contrar prevederilor art. 11 alin. (2) din Legea contabilității nr. 287/2017, Societatea în anul 2023 nu a reflectat în evidența contabilă operațiuni economice privind casarea a 51 de mijloace fixe la valoarea de intrare în sumă totală de 160,9 mii lei, acestea fiind excluse din evidența contabilă abia către data inspectării.

Cu abatere de la prevederile art. art. 18 alin. (3) lit. d) și f) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017, Societatea în perioada decembrie 2023-august 2024 a admis casarea a 3 252 litri de combustibil fără întocmirea corectă a actelor de casare, acestea nu conțineau elementele obligatorii de descriere exactă a faptelor economice (unde, când,

cine, cu ce utilaje și în ce scop a utilizat cantitatea de combustibil), și le-a reflectat neregulamentar la cheltuieli în sumă totală de 61,2 mii lei.

Contrar prevederilor art. 68 alin. (1) din Legea cu privire la insolabilitate nr. 149/2012 și prevederilor contractului de locațiune nr. AM/063/23 din 19.06.2023, Societatea la data inspectării a admis utilizarea abuzivă a unei suprafețe de 216 m² din partea locatarului AO SMART GREEN GROUP SRL, sau mai mult decât suprafața specificată în actul de transmitere predare cu 216 m².

A lua act că Societatea a încheiat un acord adițional cu AO SMART GREEN GROUP SRL și a inclus spre plată suplimentară suprafața utilizată de către locatar.

Contrar prevederilor art. 68 alin. (2) din Legea insolabilității nr. 149/2012 și prevederilor pct. 4.1.6, 4.1.7 și 4.1.9 din contractul de locațiune nr. AM/061/23 din 05.06.2023, Societatea în perioada de la 18.07.2023 și până la 30.06.2025 a admis neachitarea în termen de 30 zile a unor plăți de locațiune și servicii comunale în sumă totală de 323,2 mii lei aferente spațiului transmis în locațiune către locatarul Ultra Distribution SRL.

Totodată, la data inspectării din de 23.10.2025, locatarul Ultra Distribution SRL a efectuat achitarea tuturor plăților scadente, respectiv nu avea careva datorii față de Societate.

Prin încălcarea prevederilor art. 11 alin. (7) lit. g) și art. 18 alin. (3) lit. d) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și pct. 6 din SNC „Cheltuieli”, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 118/2013, Societatea în perioada 13.07.2023-18.04.2024 în baza facturilor fiscale a reflectat la cheltuieli servicii de încărcare, descărcare și de amenajare în sumă totală de 1 265,9 mii lei, primite de la furnizorul Ultra Distribution SRL și le-a achitat integral însă fără a avea actele de îndeplinirea a lucrărilor confirmate de către administrator.

În același timp facturile fiscale și ordinele de plată au fost semnate de către administratorul Albert Puiu.

Cu abatere de la prevederile art. 11 alin. (7) lit. e) și f) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017, Societatea în perioada 10.08.2022 - 30.08.2024 a recepționat servicii juridice de avocatură în sumă totală de 1 445,0 mii lei fără a se asigura că actele primare contabile conțin toate elementele obligatorii, acestea fiind fără specificarea etaloanelor cantitative și valorice în care au fost exprimate faptele economice respective (descrierea acțiunilor de asistență juridică întreprinse de avocat și numărul de ore) și nici conținutul exact al acțiunilor întreprinse de avocat (perioada când au fost efectuate și tarifele la care au fost efectuate), servicii pe care le-a reflectat neregulamentar la cheltuielile entității.

Cu nerespectarea prevederilor art. 70 alin. (3) din Legea insolabilității nr. 149/2012 Societatea a calculat și a achitat justificat onorarii administratorului autorizat, Timotin Veaceslav pentru perioadele precedente (20.08.2019-21.08.2021), însă fără a fi aprobate de către comitetul creditorilor/adunarea creditorilor, prin ce au fost suportate cheltuieli neregulamentare în mărime totală de 475,0 mii lei.

Contrar prevederilor art. 57 alin. (13) și art. 61 alin. (6) din Legea insolabilității nr.149/2012, în perioada 07.09.2022 – 30.06.2025, de către Societate au fost calculate și achitate retribuții lunare pentru exercitarea funcțiilor de membru a comitetului creditorilor, care și-au votat tot ei însuși retribuțiile stimulative lunare, din contul debitorului, fiind suportate cheltuieli neîntemeiate în mărime totală de 1191,0 mii lei (741,0+450), inclusiv: către Lungu Vasile – 397,0 mii lei, Stratan Dumitru – 397,0 mii lei și Negură Edgar – 397,0 mii lei.

Totodată, este de reținut că, toate serviciile juridice au fost aprobate de Comitetul creditorilor, fapt confirmat și de către membrii Comitetului Creditorilor, iar facturile fiscale

și ordinele de plată au fost semnate de către administratorul Albert Puiu și corespunzător de către administratorul Veaceslav Stejar.

Contrar prevederilor art. 61 alin. (4) din Legea insolvenței nr. 149/2012, Societatea în perioada 08.02.2022-12.07.2022 a achitat plăți în avans în mărime totală de 155,0 mii lei către administratorul Pînzari Roman, în lipsa documentelor justificative și în lipsa deciziilor Comitetului creditorilor, fiind astfel achitate neîntemeiat plățile corespunzătoare.

Raportul inspecției a fost întocmit în 3 exemplare pe 26 file.

În conformitate cu prevederile pct.27 subpct. 5) și pct.28 subpct.7) din Regulamentul privind organizarea și funcționarea Inspectoratului Control Financiar de Stat din subordinea Ministerului Finanțelor, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 938/2023, conducătorul și persoanele cu funcții de răspundere a entităților supuse inspecției financiare sunt obligați să semneze raportul de inspecție întocmit de funcționarii publici abilitați cu funcții de inspecție, iar în cazuri în care nu sunt de acord cu faptele menționate în raport, au dreptul să înainteze, în termen de 15 zile, dezacordul și să solicite motivat revizuirea raportului de inspecție.

**Șef-ajunct direcție
DIFEA a ICFS**

Digitally signed by Istrati Nicolae
Date: 2025.11.12 14:30:01 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ



Nicolae Istrati

**Inspectoare principală
DIFEA a ICFS**

Digitally signed by Savca Svetlana
Date: 2025.11.12 14:38:05 GMT+02:00
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ



Svetlana Savca

De conținutul prezentului raport, din partea **S.A. „Alimentarmaș”** au luat cunoștință:

**Administrator autorizat S.A. „Alimentarmaș”
Responsabilă de ținerea evidenței contabile**

Timotin Veaceslav

Un exemplar al raportului am primit

(nume, prenume)

(semnătura)

(data)

SCHEMA CRIMINALĂ nr. 2

(perioada falimentului)

Atac raider asupra SA ALIMENTARMAS (30,08 % - cota statului)

IOSIP ANDREI (avocat)	TOPALO ARCADIE (evaziuni fiscale,contrabandă, „regele penal” al achizițiilor publice, etc.)
	



SUBALTERNII

membrul comitetului de creditori	membrul comitetului de creditori	membrul comitetului de creditori	Lichidatorul SA Alimentarmaș
reprezentantul SRL Invensis Soft	reprezentantul SRL Mobile Devices Distribution	reprezentantul SRL PRESUDOR	Lichidator desemnat prin votul membrilor: Lungu Vasile, Stratan Dumitru și Negură Edgar
			
LUNGU VASILE (avocat)	STRATAN DUMITRU (avocat)	NEGURĂ EDGAR (Administratorul SRL PRESUDOR)	TIMOTIN VEACESLAV (Administrator autorizat)

ROLURILE ȘI RESPONSABILITĂȚILE

IOSIP ANDREI (avocat)	TOPALO ARCADIE („regele penal”)
	
ROLUL: <u>ORGANIZATOR</u>	ROLUL: <u>ORGANIZATOR</u>
RESPONSABILITĂȚI: dirijare juridică a schemei	RESPONSABILITĂȚI: asigurare financiară a schemei
(Decide și indică membrilor comitetului (reprezentanții creditorilor afiliați lui Topalo A.) care administrator autorizat trebuie să fie desemnat lichidator, numește persoanele (avocații) care trebuie să reprezinte creditorii (firmele lui Topalo A.), indică membrilor comitetului, lichidatorului când și care decizii urmează să fie adoptate și executate în privința activelor debitoriale (vânzări, licitații, etc.), decide când și în ce volum urmează să fie stinse creanțele curente și validate, decide direcția, strategia și tergiversarea litigiilor în instanțele judecătorești (unde SA Alimentarmaș are statut de participant), decide orice acțiuni și inacțiuni ale membrilor comitetului și lichidatorului în scopul atingerii scopurilor personale și a lui Topalo A.)	(A achitat bani pentru cumpărarea creanțelor validate în scopul obținerii pachetului de control de către firmele afiliate (care de fapt îi aparțin și le controlează prin peroane interpuse), asigură participarea firmelor afiliate la proceduri de valorificare a masei debitoare, achită orice servicii juridice pentru implementarea schemelor de lichidare și însușire a activelor SA Alimentarmaș, etc.)



SUBALTERNII

membrul comitetului de creditori	membrul comitetului de creditori	membrul comitetului de creditori	Lichidatorul SA Alimentarmaș
LUNGU VASILE (avocat) 	STRATAN DUMITRU (avocat) 	NEGURĂ EDGAR (Administratorul SRL PRESUDOR) 	TIMOTIN VEACESLAV (Administrator autorizat) 
ROLUL: executor	ROLUL: executor	ROLUL: executor	ROLUL: executor
RESPONSABILITĂȚI (OBLIGAȚIUNI): Votează la adunările creditorilor și comitetului orice indicație a organizatorilor (care contribuie la tergiversarea falimentului, tergiversarea stingerii creanțelor curente și validate, generarea creanțelor curente, prejudicierea patrimoniului SA Alimentarmaș prin gestionare frauduloasă, însușirea ilegală a surselor financiare, valorificarea frauduloasă a activelor uzinei, etc.)	RESPONSABILITĂȚI (OBLIGAȚIUNI): Votează la adunările creditorilor și comitetului orice indicație a organizatorilor (care contribuie la tergiversarea falimentului, tergiversarea stingerii creanțelor curente și validate, generarea creanțelor curente, prejudicierea patrimoniului SA Alimentarmaș prin gestionare frauduloasă, însușirea ilegală a surselor financiare, valorificarea frauduloasă a activelor uzinei, etc.)	RESPONSABILITĂȚI (OBLIGAȚIUNI): Votează la adunările creditorilor și comitetului orice indicație a organizatorilor (care contribuie la tergiversarea falimentului, tergiversarea stingerii creanțelor curente și validate, generarea creanțelor curente, prejudicierea patrimoniului SA Alimentarmaș prin gestionare frauduloasă, însușirea ilegală a surselor financiare, valorificarea frauduloasă a activelor uzinei, etc.)	RESPONSABILITĂȚI (OBLIGAȚIUNI): Acceptă și îndeplinește orice indicație a organizatorilor, orice decizii ale adununărilor creditorilor și comitetului (care contribuie la tergiversarea falimentului, tergiversarea stingerii creanțelor curente și validate, generarea creanțelor curente, prejudicierea patrimoniului SA Alimentarmaș prin gestionare frauduloasă, însușirea ilegală a surselor financiare, valorificarea frauduloasă a activelor uzinei, etc.)

INTERESELE PERSONALE
ale membrilor schemei

IOSIP ANDREI (avocat) 	TOPALO ARCADIE 
SCOPUL personal:	SCOPUL personal:
Îmbogățire ilicită prin delapidarea banilor (surselor financiare) de la SA Alimentarmaș	➤ Îmbogățire ilicită prin delapidarea banilor (surselor financiare) și bunurilor de la SA Alimentarmaș ➤ Prejudicierea uzinei, formarea datoriilor curente artificiale ➤ Însușirea activelor uzinei prin transmiterea în proprietate personală



SUBALTERNII

membrul comitetului	membrul comitetului	membrul comitetului	Lichidatorul
LUNGU VASILE (avocat) 	STRATAN DUMITRU (avocat) 	NEGURĂ EDGAR (Administratorul SRL PRESUDOR) 	TIMOTIN VEACESLAV (Administrator autorizat) 
SCOPUL personal:	SCOPUL personal:	SCOPUL personal:	SCOPUL personal:
Îmbogățire ilicită prin delapidarea banilor (surselor financiare) de la SA Alimentarmaș	Îmbogățire ilicită prin delapidarea banilor (surselor financiare) de la SA Alimentarmaș	Îmbogățire ilicită prin delapidarea banilor (surselor financiare) de la SA Alimentarmaș	Îmbogățire ilicită prin delapidarea banilor (surselor financiare) de la SA Alimentarmaș

CONSECINȚELE

(delapidări, prejudiciu cauzat)

IOSIP ANDREI (avocat) 	TOPALO ARCADIE 
SUMA însușită ilegal de la SA Alimentarmaș: depășește 1 900 000 lei	SUMA însușită ilegal de la SA Alimentarmaș: depășește 8 912 650 lei <i>(1 450 000 lei, 2 500 000 lei; 1 512 650 lei; 2 450 000 lei)</i>
Perioada: 2022-2025 Pretextul: ➤ acordarea serviciilor juridice conform contractul nr.01 din 13.07.2022 și acordurilor adiționale (acceptate de membrii comitetului) ➤ prestare de servicii formale fără acte sau procese-verbale de transmitere, fără prezentarea rezultatelor serviciilor.	Perioada: 2022-2025 Pretextul: ➤ Locațiune cu 15 lei m.p. pentru 3 firme afiliate.(schema suplimentară se anexează) ➤ Valorificare fier uzat, licitații trucate(schema suplimentară se anexează) ➤ Servicii fictive (ULTRA DISTRIBUTION SRL) (schema suplimentară se anexează) ➤ Bunuri spre „păstrare” (însușite) (schema suplimentară se anexează)



SUBALTERNII

membrul comitetului	membrul comitetului	membrul comitetului	Lichidatorul
LUNGU VASILE (avocat) 	STRATAN DUMITRU (avocat) 	NEGURĂ EDGAR (Administratorul SRL PRESUDOR) 	TIMOTIN VEACESLAV (Administrator autorizat) 
SUMA însușită ilegal de la SA Alimentarmaș: 370 000 lei	SUMA însușită ilegal de la SA Alimentarmaș: 370 000 lei	SUMA însușită ilegal de la SA Alimentarmaș: 370 000 lei	SUMA însușită ilegal de la SA Alimentarmaș: depășește 1 009 000 lei <i>(34 000 lei (cheș); 475 000 lei; 320 000 lei; 180 000 lei)</i>
Perioada: 2022-2025 Pretextul: ➤ retribuții stimulative ➤ compensația cheltuielilor de exercitare a funcției de membru (în baza deciziilor votate personal la adunările creditorilor din 07.09.2022 și 12.07.2024 cu încălcarea normelor art.57,61 Legea insolvenței)	Perioada: 2022-2025 Pretextul: ➤ retribuții stimulative ➤ compensația cheltuielilor de exercitare a funcției de membru (în baza deciziilor votate personal la adunările creditorilor din 07.09.2022 și 12.07.2024 cu încălcarea normelor art.57,61 Legea insolvenței)	Perioada: 2022-2025 Pretextul: ➤ retribuții stimulative ➤ compensația cheltuielilor de exercitare a funcției de membru (în baza deciziilor votate personal la adunările creditorilor din 07.09.2022 și 12.07.2024 cu încălcarea normelor art.57,61 Legea insolvenței)	Perioada: 16.09.2024 - mai 2025 Pretextul: ➤ arenda mașină personală ➤ achitare abuzivă cu depășirea atribuțiilor de serviciu a onorariului presupus pentru perioada planului ➤ achitarea onorariului fix lunar (votat de membrii comitetului) ➤ achitarea salariului colaboratorului neexistent

ÎN TOTAL PREJUDICIU CAUZAT SA ALIMENTARMAȘ depășește - **12 931 650 lei**

dintre care peste **3 889 840,32 lei** prejudiciu cauzat statului Republica Moldova și peste **5 257 620, 94 lei** cauzat ICS Activrecargado SRL.