Anexa nr. ___ la sesizarea privind activitatea infracțională a lui PALADE Dionisie și a persoanelor afiliate

Document cu caracter confidențial – destinat organelor de drept

NOTĂ INFORMATIVĂ nr. 16

privind Întreprinderea Individuală

„FTALI-CHIRIAC”

IDNO 1003600033941 · mun. Chișinău, or. Cricova, str. Moldovița 2 · titular: CHIRIAC Vitalie

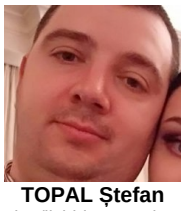
„Furnizor dubios” cu statutul de plătitor TVA anulat, care a transmis terenul și fabrica din Grătiești către S.R.L. „Tarbost”, a rămas cu datorii de 5,07 mil. lei față de buget și a fost declarat în faliment la cererea Serviciului Fiscal de Stat (2024)

foto lipsă

CHIRIAC Vitalie
titularul Ftali-Chiriac



DAROVANÎI Vladimir
Tarbost – primitorul aportului



TOPAL Ștefan
adm./lichidator Tarbost



PALADE Dionisie
Azaleos → General Building

Element	Date
Perioada analizată	2011 – octombrie 2026
Baza documentară	actele procedurii de insolvență (încheierile din 10.07.2024 și 22.07.2024, hotărârea din 30.09.2024); încheierea din 29.01.2019 (Rovet Grup & RN); hotărârea din 30.06.2016 (CNAS); istoricul IDNO.MD (23.10.2026); Informatie RBI 0155213.126; hotărârile privind TVA din Nota nr. 18; registre publice
Legătura cu alte note	Nota nr. 18 – S.R.L. „General Building”; Nota nr. 17 – S.R.L. „SMC-Gangan”
Infracțiuni bănuite	evaziune fiscală (art. 244 CP); complicitate la obținerea frauduloasă a deducerilor/restituirilor de TVA de către Tarbost, Azaleos și General Building (art. 42, 190 CP); insolvabilitate intenționată (art. 252 CP); spălare de bani (art. 243 CP)

CUPRINS

SINTEZA NOTEI
1. Date de identificare și evoluția întreprinderii
2. Procedura de insolvabilitate și litigiile
3. Formarea datoriei față de buget
4. Căile de eschivare de la stingerea datoriilor
5. Activele: terenul și fabrica din Grătiești – destinatarul lor
6. Persoanele implicate
7. Indicii care fundamentează bănuiala rezonabilă
8. Probe existente și acțiuni propuse
ANEXA nr. 1 – Schema relațiilor
ANEXA nr. 2 – Cronologia (2011–2026)
ANEXA nr. 3 – Lista surselor

NOTĂ METODOLOGICĂ — cum se citește nota

Informațiile sunt marcate: **FAPT DOCUMENTAT** (verde) – rezultă direct dintr-un act oficial; **INDICIU / BĂNUIALĂ** (portocaliu) – concluzie din coroborarea faptelor, de verificat de organul de urmărire penală. Sursele sunt indicate prin cod (F1, F2 …), explicat în Anexa nr. 3; codurile D… și S… trimit la sursele din Notele nr. 18 și nr. 17.

Toate persoanele menționate beneficiază de **prezumția de nevinovăție**. Nota nu stabilește vinovăția, ci prezintă temeiurile pentru verificarea faptelor.

SINTEZA NOTEI (pe scurt)

1. **Cine este.** Î.I. „Ftali-Chiriac” este întreprinderea individuală a lui **CHIRIAC Vitalie**, cu sediul în or. Cricova, str. Moldovița 2. Aceeași persoană a fost, până în 2015–2016, fondatorul și administratorul S.R.L. „SMC-Gangan” (Nota nr. 17) și, în 2016, creditor ipotecar (300.000 USD) pe platforma din Florești a S.R.L. „Azaleos” (Nota nr. 18) (F1, D2, S1).
2. **Primul pas al circuitului.** În 2011 Ftali-Chiriac a cumpărat de la SMC-Gangan (firma aceluiași Chiriac) terenul din Grătiești, str. Miron Costin 29, iar până în 2013 a ridicat pe el, cu credite de la BC Moldova-Agroindbank, **clădirea industrială de 1.027,8 m²** – actuala fabrică de adezivi a S.R.L. „General Building” (D1).
3. **Scoaterea activului (martie 2015).** La 04.03.2015 se înregistrează **S.R.L. „Tarbost” chiar la adresa Ftali-Chiriac**; la 24–25.03.2015 sunt radiate restricțiile băncii; la **26.03.2015 terenul și fabrica sunt transmise prin aport la capitalul Tarbost**. Cu două luni înainte fusese ridicată interdicția aplicată de executorul judecătoresc A. Neruța (2014). După aport, Ftali-Chiriac **nu mai deține niciun imobil**, iar astăzi fondator unic al Tarbost figurează **Darovanîi Vladimir** (D1, S13).
4. **„Furnizorul dubios”.** În 2016–2017 Ftali-Chiriac apare ca **furnizor al Tarbost**, iar statutul său de plătitor TVA este **anulat**. SFS și instanțele au reținut aceste tranzacții ca „întreprinderi dubioase” în lanțul Tarbost → Azaleos → General Building, pe baza căruia s-au obținut/cerut restituiri de TVA (D3–D6).
5. **Datoria față de buget.** Prin decizia SFS nr. 657/3293 din 02.09.2021 i-au fost stabilite obligații fiscale; la 26.06.2024 restanța era de **5.073.062,96 lei** (2.136.901,66 lei plăți de bază + 2.936.161,30 lei majorări). Executarea silită a eșuat: **conturile erau deja sub sechestrul unui executor judecătoresc**, iar corespondența SFS a rămas „nereclamată” (F3).
6. **Faliment la cererea statului.** SFS a cerut insolvența la 04.07.2024 (cerere restituită ca nesemnată) și din nou la 17.07.2024. La **30.09.2024** Judecătoria Chișinău (jud. Sergiu Suvac) a constatat insolvabilitatea, a dispus **procedura simplificată a falimentului și dizolvarea**, a ridicat dreptul lui Chiriac Vitalie de a administra și l-a desemnat lichidator pe **GUȚU Sergiu** (F2–F4).
7. **Confirmarea unității de măsură.** Suma din cererea SFS (5,07 mil. lei la 26.06.2024) corespunde poziției din lista SFS a creanțelor scoase spre cesionare la 19.09.2025 (5.236,06 „mii lei”), ceea ce **confirmă că listele SFS din Nota nr. 18 sunt exprimate în mii lei** – deci restanțele Tarbost (≈41,5 mil.), Azaleos (≈27,2 mil.) și Azaleos-Trans (≈16,4 mil.) sunt în milioane de lei.
8. **Bănuiala rezonabilă.** Profilul este cel al unei **„firme-paravan”**: emite facturi cu TVA, nu plătește TVA, nu are bunuri (transmise anterior unei firme înregistrate la aceeași adresă) și ajunge în faliment, lăsând statului doar datoria. Faptele indică **evaziune fiscală (art. 244 CP)**, **complicitate la obținerea frauduloasă a TVA de către firmele din lanț (art. 42, 190 CP)**, **insolvabilitate intenționată (art. 252 CP)** și **spălare de bani (art. 243 CP)**.

1. DATE DE IDENTIFICARE ȘI EVOLUȚIA ÎNTREPRINDERII

1.1. Date generale

Rubrica	Informația	Sursa
Denumire	Întreprinderea Individuală „FTALI-CHIRIAC”	F1
IDNO / cod fiscal	1003600033941	F1, F2
Data înregistrării	27.10.1997 (RBI, infodebit.md); IDNO.MD indică 27.10.2019 – **discrepanță de verificat la ASP**	D1, S13, F1
Statut	în proces de lichidare (faliment simplificat din 30.09.2024); în IDNO.MD figurează formal „activă”	F1, F4
Sediul	MD-2084, mun. Chișinău, or. Cricova, str. Moldovița 2	F1, F2
Titular (fondator)	CHIRIAC Vitalie (Vitalie Vasile, potrivit RBI pentru Florești)	F1, D2
Administrator	CHIRIAC Vitalie – dreptul de administrare ridicat la 30.09.2024	F1, F4
Lichidator	GUȚU Sergiu – administrator autorizat, autorizația nr. 110 din 14.01.2015	F1, F4
Genuri de activitate	comerț cu ridicata al produselor intermediare; alte tipuri de comerț cu ridicata; comerț cu amănuntul de cosmetice; fabricarea elementelor din beton, ciment și ipsos; fabricarea lacurilor și vopselelor	F1
Statut TVA	**anulat în perioada 2016–2017** („întreprindere dubioasă” în lanțul Tarbost)	D3–D6
Restanța față de buget	**5.073.062,96 lei** la 26.06.2024 (lista SFS: 5.236,06 mii lei)	F3, D12

1.2. Evoluția (date cunoscute)

Data	Eveniment	De ce contează
27.10.1997	Înregistrarea întreprinderii individuale (Cricova, Moldovița 2).	—
01.11.2011	Cumpără de la S.R.L. „SMC-Gangan” terenul 0155213.126 (contract nr. 8277).	Vânzătorul era tot firma lui Chiriac Vitalie.
2013	Construiește clădirea industrială .01 (1.027,8 m²; PV recepție finală 19.02.2013); ipoteci BC Moldova-Agroindbank (0,6 + 0,6 mil. lei; valoare ipotecară 1,67 mil.).	Investiție finanțată din credite bancare.
27.06.2014 – 19.01.2015	Interdicție aplicată de executorul judecătoresc **Anatolie Neruța** (nr. 068-281/14) asupra terenului și clădirii.	Ftali-Chiriac avea creditori care urmăreau bunul.
04.03.2015	S.R.L. „Tarbost” se înregistrează **la adresa Ftali-Chiriac** (Cricova, Moldovița 2).	Pregătirea primitorului.
24–26.03.2015	Restricțiile MAIB radiate (24/25.03); **teren + fabrică aport la Tarbost** (26.03).	Ieșirea întregului patrimoniu imobil.
2016–2017	Facturi către Tarbost; **statut de plătitor TVA anulat**.	Rolul de „furnizor dubios”.
2015–2016	Chiriac Vitalie cedează SMC-Gangan (Hariton E. → Tarbost 99,94%); 23.02.2016 – ipotecă 300.000	Legătura cu Azaleos (Palade Dionisie).

Data	Eveniment	De ce contează
	USD în favoarea sa pe platforma Azaleos din Florești.	
02.10.2018	S.R.L. „Rovet Grup & RN” cere în instanță 1.285.253 lei (chirie, penalități, „Kran Balca”, prejudiciu) – cerere restituită la 29.01.2019.	Alte datorii private, nerecuperate.
02.09.2021	Decizia SFS nr. 657/3293 – obligații fiscale.	Originea restanței de 5,07 mil. lei.
19–21.10.2021	Hotărârea de executare silită AH nr. 0035855; ordine incaso – nicio sumă încasată (conturi sub sechestrul unui executor).	Lipsa oricăror mijloace.
2024	Procedura de insolvență inițiată de SFS; faliment simplificat 30.09.2024.	Statul rămâne cu datoria.

Surse: F1, F2–F6, D1, D2, S1.

2. PROCEDURA DE INSOLVABILITATE ȘI LITIGIILE

2.1. Procedura de insolvabilitate (dosarele 2i-411/24 și 2i-448/24)

Data	Actul / instanța	Conținutul
04.07.2024	Cererea introductivă a SFS (dosar 2i-411/24)	intentarea insolvenței; propunere: Guțu Sergiu administrator
10.07.2024	Încheierea Jud. Chișinău (sediul central), jud. **Natalia Iordachi**	cererea **restituită fără examinare – nu era semnată** de reprezentantul SFS
17.07.2024	Cererea repetată, semnată de directorul adjunct SFS **Petru Griciuc** (dosar 2i-448/24)	restanță 5.073.062,96 lei; decizia nr. 657/3293 din 02.09.2021; executare silită AH 0035855 din 19.10.2021; conturi suspendate; notificarea din 04.04.2024 „nereclamată”
22.07.2024	Încheierea jud. **Sergiu Suvac**	admisă spre examinare; perioadă de observație; **administrator provizoriu Guțu Sergiu**; interdicția înstrăinării, sechestru pe bunuri și corespondență; raport și tabel preliminar până la 23.09.2024
30.09.2024	Hotărârea jud. **Sergiu Suvac**	**insolvabilitate constatată; faliment simplificat și dizolvare**; dreptul lui Chiriac Vitalie de administrare ridicat; **lichidator Guțu Sergiu**; tabel definitiv al creanțelor și **raport asupra cauzelor insolvabilității și persoanelor vinovate** – până la 14.11.2024; ședința de validare – 03.12.2024

Surse: F2, F3, F4. Hotărârea din 30.09.2024 obligă lichidatorul să indice „persoanele cărora le-ar fi imputabilă insolvabilitatea și premisele angajării răspunderii acestora” – acest raport trebuie solicitat.

FAPT DOCUMENTAT — creanța statului

- Plăți de bază (creanțe chirografare de rangul III): **2.136.901,66 lei**;
- Majorări de întârziere (rangul VI): **2.936.161,30 lei**;
- **Total: 5.073.062,96 lei** la 26.06.2024 (în încheiere este scris „26.12.2024” – eroare materială evidentă, întrucât cererea a fost depusă în iulie 2024).
- Temeiul: decizia asupra cazului de încălcare a legislației fiscale nr. 657/3293 din 02.09.2021, necontestată de debitor.

2.2. Alte litigii

Dosar / instanță / data	Părți	Obiect și soluție
2c-428/2018 – Jud. Chișinău (sediul Râșcani), jud. L. Holevițcaia, 29.01.2019	S.R.L. „Rovet Grup & RN” (str. Prunului 22) c. Î.I. „Ftali-Chiriac”	**1.285.253 lei**: chirie 235.841; dobândă 106.128; penalitate 212.220; costul „Kran Balca” 365.000; prejudiciu prin intervenții în construcția spațiilor închiriate 366.064 lei. Cererea **restituită** – taxa de stat neachitată, corespondența nereclamată de reclamant.
2c-995/2016 – Jud. Râșcani, jud. N. Arabadji, 30.06.2016	Casa Națională de Asigurări Sociale c. „XXXXX” Î.I. (denumire anonimizată; atribuită de sesizant lui Ftali-Chiriac)	încasat **4.384 lei** prejudiciu material + 150 lei taxă de stat

INDICIU / BĂNUIALĂ — insolvență fără masă debitoare

La data intentării procedurii, Ftali-Chiriac nu mai deținea imobilul din Grătiești (transmis în 2015 lui Tarbost), iar conturile erau blocate de un alt creditor. Procedura simplificată a falimentului arată că **nu există bunuri din care statul să-și recupereze creanța de 5,07 mil. lei**. Singura cale reală de recuperare este răspunderea personală a titularului (întreprindere individuală) și urmărirea bunurilor transmise anterior.

3. FORMAREA DATORIEI FAȚĂ DE BUGET

Din documente rezultă următorul mecanism (detaliat în Nota nr. 18, Anexa nr. 2):

1) **Facturare cu TVA către Tarbost (2016–2017).** Ftali-Chiriac a livrat (scriptic) bunuri/servicii către S.R.L. „Tarbost”, iar Tarbost a dedus TVA-ul aferent. SFS a constatat ulterior că Ftali-Chiriac figura printre agenții economici **cărora le-a fost anulat statutul de plătitor TVA în 2016–2017** (D3–D6).
2) **TVA dedus mai departe în lanț.** Tarbost a vândut linia de producție și imobile către Azaleos (Palade Dionisie), care a obținut restituiri de TVA în 2017, iar Azaleos a revândut bunurile către General Building, care a cerut restituirea a încă 6,3 mil. lei (respinsă) (D3–D6).
3) **Stabilirea obligațiilor (2021).** Prin decizia nr. 657/3293 din 02.09.2021 SFS a stabilit obligațiile fiscale ale Ftali-Chiriac; la acestea s-au adăugat majorări de întârziere care, până în 2024, au depășit suma de bază (F3).
4) **Neplata.** Întreprinderea nu a contestat decizia și nu a plătit; executarea silită a eșuat, iar în 2024 a fost declarată în faliment (F3, F4).

Indicator	Suma	Sursa
Plăți de bază datorate bugetului	2.136.901,66 lei	F3
Majorări de întârziere	2.936.161,30 lei	F3
Total restanță (26.06.2024)	**5.073.062,96 lei**	F3
Restanța din lista SFS a creanțelor spre cesionare (19.09.2025)	5.236,06 mii lei (poziția 1852)	D12
Datorii față de CNAS (lista creanțelor spre cesionare)	nu figurează	D25
Încasat prin executare silită (2021–2024)	0 lei	F3

DE REȚINUT — de solicitat de la SFS

- actul de control și decizia nr. 657/3293 din 02.09.2021 (perioada verificată, tipul încălcărilor, contrapărțile);
- data și motivul anulării statutului de plătitor TVA (2016–2017) și lista facturilor emise către Tarbost și alți cumpărători;
- sumele de TVA deduse/restituite de Tarbost și Azaleos pe baza facturilor Ftali-Chiriac.

4. CĂILE DE ESCHIVARE DE LA STINGEREA DATORIILOR

Nr.	Modalitatea	Cum s-a realizat concret
1	**Transferul patrimoniului către o firmă „nouă” de la aceeași adresă**	teren + fabrică aport la Tarbost (26.03.2015), înregistrată cu 22 de zile înainte la sediul Ftali-Chiriac; ulterior Tarbost a vândut bunurile lui Azaleos, iar Azaleos – lui General Building
2	**Golirea întreprinderii înainte de apariția datoriilor fiscale**	facturile „dubioase” (2016–2017) au fost emise după ce Ftali-Chiriac nu mai avea bunuri imobile – statul nu avea din ce încasa
3	**Pierderea contraprestației pentru aport**	aportul trebuia să dea Ftali-Chiriac (sau titularului) părți sociale în Tarbost; astăzi fondator unic al Tarbost este Darovanîi Vladimir – **nu se știe ce s-a întâmplat cu cota obținută prin aport** (de verificat la ASP)
4	**Blocarea conturilor de alt creditor**	sechestrul unui executor judecătoresc pe conturi a împiedicat încasările SFS din 2021 – creditorul și executorul trebuie identificați
5	**Neridicarea corespondenței și pasivitate procesuală**	notificarea SFS din 04.04.2024 – „nereclamată”; decizia fiscală necontestată; datoria lăsată să crească prin majorări

5. ACTIVELE: TERENUL ȘI FABRICA DIN GRĂTIEȘTI – DESTINATARUL LOR

Nr.	Proprietar	Temeiul	Data	Observații
1	S.R.L. „SMC-Gangan” (Chiriac V.)	contract nr. 92 din 15.01.2010	27.01.2010	ipotecă MAIB 900.000 lei (2011)
2	**Î.I. „FTALI-CHIRIAC”** (Chiriac V.)	contract nr. 8277 din 01.11.2011	08.11.2011	construiește clădirea .01 (2013); ipoteci MAIB; interdicție executor 2014–2015
3	S.R.L. „TARBOST”	**act adițional f/n din 26.03.2015 + Decizia CIS** (aport)	26.03.2015	restricțiile MAIB radiate cu o zi înainte
4	S.R.L. „AZALEOS” (Palade Dionisie)	contract nr. 1127 din 16.06.2015	17.06.2015	plată în rate; ipotecă Comerțbank 6,8 mil.
5	**S.R.L. „GENERAL BUILDING”**	contract nr. 215 din 21.02.2018	22.02.2018	destinatarul final

Sursa: D1 – Informatie RBI 0155213.126.



Fig. 1. Fabrica din Grătiești (clădirea .01, 1.027,8 m², construită de Ftali-Chiriac în 2013) – azi proprietatea S.R.L. „General Building”.

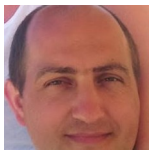
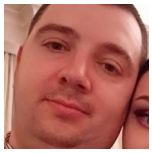
Tipul obiectului:	Construcție
Numărul cadastral:	0155213.126.01
Adresa:	mun. Chișinău, com. Grătiești, sat. Grătiești str. Miron Costin, 29
Destinație:	Clădire industrială
Suprafața:	1027.8000 m.p.
Utilizarea constructiei:	Clădiri si edificii de producere
Valoarea estimată a bunului imobil, lei:	1 361 895
Data ultimei estimări:	01.06.2009
Tipul de proprietate:	Privată
Numărul tranzacțiilor:	3
Alte drepturi reale:	Există
Notări:	Nu există
Interdicții:	Nu există

Fig. 2. Fișa e-Cadastru a clădirii 0155213.126.01 – clădire industrială, 1.027,8 m², valoare estimată 1.361.895 lei (2009).

INDICIU / BĂNUIALĂ — destinatarul activelor

Bunul principal creat de Ftali-Chiriac (fabrica de 1.027,8 m²) a ajuns, prin Tarbost și Azaleos, la **S.R.L. „General Building”**, controlată de familia Palade. Ftali-Chiriac a rămas cu datoria de 5,07 mil. lei, Tarbost cu ≈41,5 mil., Azaleos cu ≈27,2 mil., iar General Building – fără datorii.

6. PERSOANELE IMPLICATE

Foto	Persoana / calitatea	Acțiuni / inacțiuni documentate	Rolul bănuit și sursa
foto lipsă	**CHIRIAC Vitalie** titular și administrator Î.I. „Ftali-Chiriac”; ex-fondator SMC-Gangan; titular Î.I. „Chiriac Vitalie” (Florești, M. Viteazul 31); fondator OM „Status Credit” SRL ș.a.	• a transmis terenul și fabrica lui Tarbost (2015), firmă înregistrată la adresa sa; • a emis facturi către Tarbost cu statut TVA anulat (2016–2017); • nu a achitat 5,07 mil. lei datorii fiscale; nu a ridicat corespondența SFS; • creditor ipotecar al Azaleos (300.000 USD, 2016).	**Autor / complice bănuit** (art. 244, 252, 42–190, 243 CP). Ca titular de întreprindere individuală răspunde și cu patrimoniul personal. Surse: F1, F3, F4, D1–D6, S1.
	**DAROVANÎI Vladimir** fondator/administrator S.R.L. „Tarbost” – primitorul aportului și cumpărătorul „facturilor dubioase”	• Tarbost a primit terenul prin aport (2015) și a dedus TVA pe facturile Ftali-Chiriac (2016–2017).	**Complice bănuit.** Surse: D1, D3, D16.
	**TOPAL Ștefan** administrator al insolvabilității / lichidator Tarbost (2022–2026)	• gestionează masa debitoare a Tarbost, care a primit bunurile Ftali-Chiriac.	**De verificat** (eventuale inacțiuni). Sursa: D16.
	**PALADE Dionisie** fondator/administrator Azaleos; beneficiar real presupus GB	• Azaleos a cumpărat terenul de la Tarbost (2015) și l-a transmis GB (2018); Chiriac V. – creditor ipotecar al Azaleos.	**Organizator bănuit** (Nota nr. 18). Surse: D1, D2, D17.
foto lipsă	**GUȚU Sergiu** administrator autorizat (aut. nr. 110 din 14.01.2015); administrator provizoriu și lichidator Ftali-Chiriac	• obligat să prezinte până la 14.11.2024 tabelul creanțelor și raportul privind cauzele insolvabilității și persoanele vinovate.	**Martor / sursă de informații** – raportul său trebuie solicitat; nu există indicii de implicare. Surse: F2–F4.

Alte persoane / entități	Calitatea	Utilitate
Petru Griciuc	director adjunct SFS – a semnat cererea introductivă	sursa datelor despre obligațiile fiscale
Anatolie Neruța; executorul care a sechestrat conturile (2021)	executori judecătorești	identificarea creditorilor privați și a sumelor încasate
S.R.L. „Rovet Grup & RN”	creditor (chirie, prejudiciu – 1,29 mil. lei, 2018)	locul de activitate al Ftali-Chiriac, natura activității reale
Hariton Eugeniu	succesorul lui Chiriac V. în SMC-Gangan	relațiile Chiriac – Tarbost (Nota nr. 17)

7. INDICII CARE FUNDAMENTEAZĂ BĂNUIALA REZONABILĂ

INDICIU / BĂNUIALĂ — profilul de „firmă-paravan”

- **adresă comună** cu primitorul activelor (Tarbost) la momentul transferului;
- **transferul întregului patrimoniu imobil** prin aport, imediat după ridicarea interdicțiilor;
- **facturare cu TVA** după rămânerea fără bunuri, urmată de **anularea statutului de plătitor TVA**;
- **datorie fiscală mare, necontestată și nerecuperabilă**, conturi blocate, corespondență nereclamată;
- **aceeași persoană** (Chiriac Vitalie) în toate verigile timpurii ale circuitului (SMC-Gangan, Ftali-Chiriac) și ca finanțator/creditor ipotecar al Azaleos.

Infracțiunea (art. CP)	Fapta concretă bănuită	Probe	Persoane vizate
Evaziunea fiscală – art. 244 CP	neachitarea TVA aferent facturilor emise în 2016–2017; obligații de 2,14 mil. lei stabilite de SFS, plus 2,94 mil. majorări	F3; D3–D6	Chiriac Vitalie
Complicitate la escrocherie / tentativă – art. 42, 190 alin. (5) CP	emiterea de facturi folosite de Tarbost, Azaleos și General Building pentru deducerea și cererea de restituire a TVA din buget	D3–D6	Chiriac Vitalie, Darovanîi Vladimir, Palade Dionisie
Insolvabilitate intenționată – art. 252 CP	transmiterea terenului și a fabricii prin aport către Tarbost (2015), urmată de acumularea datoriilor și faliment fără masă debitoare	D1, F3, F4	Chiriac Vitalie, Darovanîi Vladimir
Spălarea banilor – art. 243 CP	trecerea bunurilor create din credite și din fondurile întreprinderii, prin firme ale acelorași persoane, până la General Building; finanțarea Azaleos de către Chiriac V. (300.000 USD)	D1, D2, S1	Chiriac Vitalie, Palade Dionisie
Participația – art. 42 CP	rol de „verigă” în schema descrisă în Nota nr. 18	Anexa 1	persoanele din cap. 6

8. PROBE EXISTENTE ȘI ACȚIUNI PROPUSE

8.1. Probe disponibile

- Încheierile din 10.07.2024 și 22.07.2024 și hotărârea din 30.09.2024 – creanța SFS, decizia fiscală, faliment, lichidator (F2–F4).
- Încheierea din 29.01.2019 (Rovet Grup & RN) și hotărârea din 30.06.2016 (CNAS) (F5, F6).
- Istoricul IDNO.MD (F1); Informatie RBI 0155213.126 (D1); hotărârile privind TVA în care Ftali-Chiriac apare ca „întreprindere dubioasă” (D3–D6).
- Istoricul SMC-Gangan (S1) și Informatie RBI 4501212.180 – ipoteca în favoarea lui Chiriac Vitalie (D2).

8.2. Acțiuni propuse

Nr.	Instituția / acțiunea	Ce se solicită / se verifică
1	Instanța de insolvență (Jud. Chișinău, sediul central, dosar 2i-448/24) / lichidatorul Guțu Sergiu	tabelul definitiv al creanțelor, încheierea de validare (03.12.2024), **raportul privind cauzele insolvabilității și persoanele vinovate**, inventarul masei debitoare, eventualele acțiuni de anulare a actelor debitorului
2	Serviciul Fiscal de Stat	actul de control și decizia nr. 657/3293 din 02.09.2021; motivul anulării statutului TVA; facturile emise către Tarbost; TVA dedus/restituit pe baza lor de Tarbost și Azaleos
3	Agenția Servicii Publice	dosarul de înregistrare al Tarbost: actul adițional din 26.03.2015 (aportul), valoarea aportului, cui i-au revenit părțile sociale și cum au ajuns la Darovanîi Vladimir; discrepanța privind data înregistrării Ftali-Chiriac (1997 / 2019); dosarul cadastral 0155213.126 (contract nr. 8277/2011)
4	Executorii judecătorești (A. Neruța și executorul din 2021)	creditorii, sumele urmărite și încasate, bunurile sechestrate
5	Bănci (MAIB și băncile cu conturile Ftali-Chiriac)	creditele garantate cu imobilul (2011–2015), modul de stingere, extrasele de cont 2014–2021
6	Chiriac Vitalie – verificare patrimonială	bunurile personale (răspunderea titularului de întreprindere individuală), legătura cu OM „Status Credit” SRL, sursa celor 300.000 USD împrumutate Azaleos
7	Audieri	Chiriac Vitalie, Darovanîi Vladimir, Guțu Sergiu, reprezentanții Rovet Grup & RN

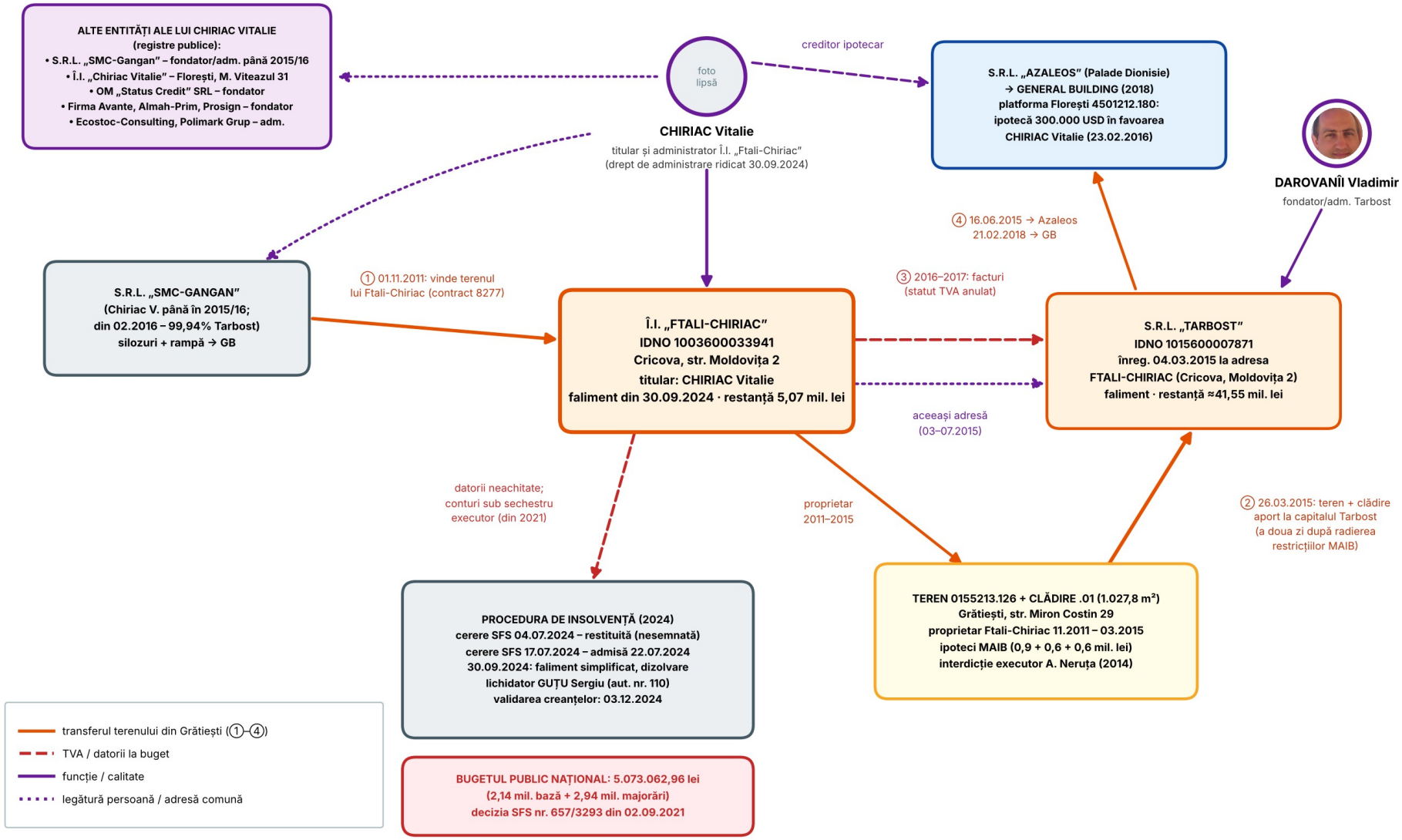
8.3. Limitele notei

- Hotărârea din 30.06.2016 (CNAS) este anonimizată; atribuirea ei către Ftali-Chiriac aparține sesizantului.
- Nu sunt publice tabelul creanțelor, raportul lichidatorului și actul de control fiscal din 2021.
- Identitatea lui Chiriac Vitalie în toate entitățile menționate se confirmă prin IDNP.

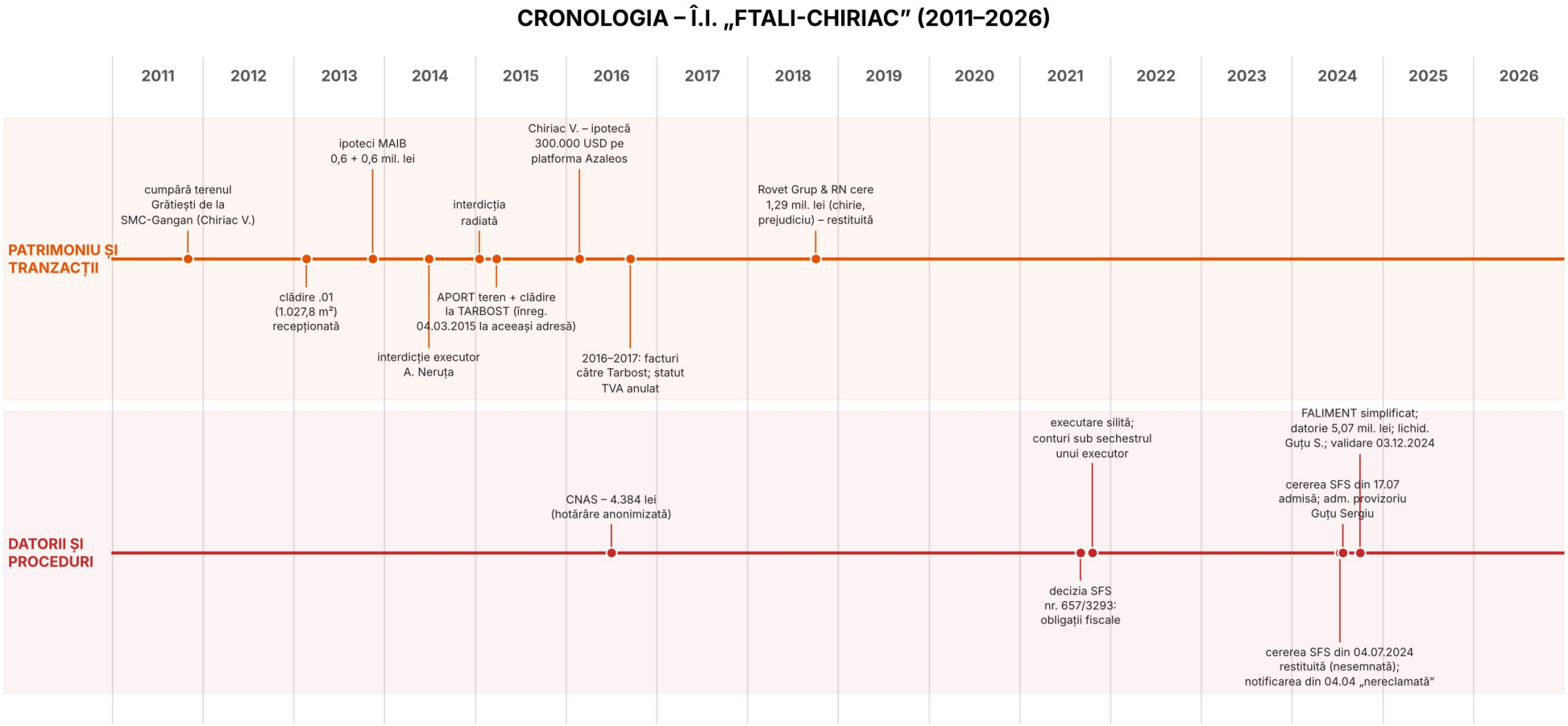
ANEXA nr. 1 – Schema relațiilor Î.I. „Ftali-Chiriac”

SCHEMA RELAȚIILOR – Î.I. „FTALI-CHIRIAC” (IDNO 1003600033941)

Titularul CHIRIAC Vitalie: teren Grătiești → Tarbost (aport 2015), „furnizor dubios” al Tarbost (2016–2017), datorii la buget 5,07 mil. lei, faliment (2024)



ANEXA nr. 2 – Cronologia (2011–2026)



ANEXA nr. 3 – Lista surselor

Cod	Documentul / sursa	Proveniență
F1	IDNO.MD – fișa și istoricul Î.I. „Ftali-Chiriac” (23.10.2026)	material sesizant
F2	Încheierea Jud. Chișinău (sediul central) din 10.07.2024, dosar 2i-411/24 (jud. N. Iordachi)	material sesizant
F3	Încheierea Jud. Chișinău (sediul central) din 22.07.2024, dosar 2i-448/24 (jud. S. Suvac)	material sesizant
F4	Hotărârea Jud. Chișinău (sediul central) din 30.09.2024, dosar 2i-448/24	material sesizant
F5	Încheierea Jud. Chișinău (sediul Râșcani) din 29.01.2019, dosar 2c-428/2018 (Rovet Grup & RN)	material sesizant
F6	Hotărârea Jud. Râșcani din 30.06.2016, dosar 2c-995/2016 (CNAS; anonimizată)	material sesizant
S13	infodebit.md – Î.I. „Ftali-Chiriac” și afilierile lui Chiriac Vitalie (19.10.2026)	https://infodebit.md/ru/1003600033941/intreprinderea-individuala-ftali-chiriac
D1, D2	Informatie RBI 0155213.126 și 4501212.180	Nota nr. 18
D3–D6	Hotărârile și deciziile privind restituirea TVA (GB c. SFS)	Nota nr. 18
D12	SFS – Lista creanțelor istorice ale debitorilor în insolvabilitate, publicată pentru cesionare (19.09.2025)	material sesizant
D25	CNAS – Lista agenților economici insolvabili pentru cesionarea creanțelor (mențiune „Acces limitat”)	material sesizant
D16, D17	Registre publice	Nota nr. 18
S1	IDNO.MD – istoricul S.R.L. „SMC-Gangan”	Nota nr. 17