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. 18

privind Societatea cu Răspundere Limitată

„GENERAL BUILDING”

IDNO 1016600002116 · mun. Chișinău, str. Bucuriei 18

Analiză OSINT a modului în care activele unor întreprinderi cu datorii mari la buget (S.R.L. „Azaleos”, S.R.L. „Tarbost”, S.R.L. „Azaleos-Trans” ș.a.) au fost transferate în patrimoniul unei întreprinderi controlate de familia PALADE, cu indicarea faptelor, probelor și a infracțiunilor bănuite



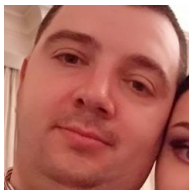
PALADE Dionisie
beneficiar real presupus



PALADE Diana
fondator/administrator GB



UȚICA Vadim
director GB 2018–2019



TOPAL Ștefan
adm. insolvabilitate



BARACU Roman
lichidator Azaleos

Element	Date
Perioada analizată	2015 – octombrie 2026
Baza documentară	12 fișiere ale sesizantului (hotărâri și încheieri judecătorești, Informatie RBI, liste SFS, materiale OSINT, lista persoanelor cu fotografii) + surse publice deschise verificate la 23.10.2026
Destinatari posibili	Procuratura Anticorupție / Centrul Național Anticorupție; Serviciul Fiscal de Stat (Direcția investigații fiscale); Serviciul Prevenirea și Combaterea Spălării Banilor
Infracțiuni bănuite	evaziune fiscală (art. 244 CP), tentativă de escrocherie la restituirea TVA (art. 27, 190 CP), insolvabilitate intenționată (art. 252 CP), spălare de bani (art. 243 CP), abuz de serviciu în insolvență (art. 335 CP), comise în participație (art. 42, 46 CP)

CUPRINS

SINTEZA NOTEI (pe scurt)

1. Date de identificare și evoluția întreprinderii

1.1. Date generale · 1.2. Evoluția fondatorilor, administratorilor și sediilor · 1.3. Beneficiarul efectiv

2. Procese de insolvabilitate și litigii

2.1. Insolvențele întreprinderilor conexe · 2.2. Litigiile GB relevante

3. Cum s-au format datoriile față de buget

3.1. Mecanismul, pas cu pas · 3.2. Datoriile – sume

4. Căile de eschivare de la stingerea datoriilor

5. Înstrăinarea activelor și destinatarul lor

5.1. Grătiești (0155213.126) · 5.2. Florești (4501212.180) · 5.3. Bunuri mobile · 5.4. Tabel-sinteză

6. Persoanele implicate și rolul lor (cu fotografii)

7. Indicii care fundamentează bănuiala rezonabilă (pe infracțiuni)

8. Probe existente și acțiuni propuse organului de urmărire penală

8.1. Probe disponibile · 8.2. Măsuri urgente (sechestru) · 8.3. Acțiuni și informații de solicitat · 8.4. Limitele notei

ANEXA nr. 1 – Schema relațiilor persoanelor și întreprinderilor (cu fotografii)

ANEXA nr. 2 – Mecanismul de formare a prejudiciului („caruselul” TVA)

ANEXA nr. 3 – Cronologia faptelor (2015–2026)

ANEXA nr. 4 – Fișe cadastrale și imagini ale imobilelor

ANEXA nr. 5 – Lista surselor (probelor) utilizate

SINTEZA NOTEI (pe scurt)

Prezenta notă descrie, pe baza documentelor oficiale (hotărâri judecătorești definitive, Informatie RBI, liste ale Serviciului Fiscal de Stat, registre publice), modul în care **S.R.L. „GENERAL BUILDING” (în continuare – GB)** a devenit proprietara activelor de producție ale unor întreprinderi care, ulterior, au rămas cu datorii mari față de buget și au intrat în insolvență. Concluziile principale sunt:

1. **Cine controlează GB.** Formal, GB aparține 100% și este administrată de **PALADE Diana** (din 2019). Sesizantul o indică drept soția lui **PALADE Dionisie**. Deși PALADE Dionisie nu figurează formal în GB, el (a) este **fondatorul și administratorul S.R.L. „Azaleos”** – firma de la care GB a preluat în 2018 baza de producție; (b) a fost **administratorul S.R.L. „BCA Building”**, înființată la sediul GB și deținută ulterior 100% de GB; (c) **reprezintă personal GB în instanță** (2026). Aceste fapte indică un **beneficiar efectiv nedeclarat**.
2. **Transferul activelor (2018).** În numai 5 luni (februarie–iulie 2018), toate activele importante ale S.R.L. „Azaleos” au trecut la GB: complexul industrial din **Grătiești** (nr. cad. 0155213.126 – contract din 21.02.2018), **linia de amestecuri uscate și camioanele** (iulie 2018 – 18,9 mil. lei) și **platforma industrială din Florești** (nr. cad. 4501212.180, 2,99 ha – contract din 19.07.2018, preț 48,1 mil. lei). Valoarea totală facturată: **circa 67 mil. lei, din care TVA 11,05 mil. lei**.
3. **Transfer de formă, nu de fond.** SFS și instanțele au constatat că, după „vânzare”, linia de producție era exploatată **tot de Azaleos** (saci cu eticheta „producător Azaleos”), că GB a achitat real doar o parte din preț (10,8 mil. lei din 18,9 mil. pentru utilaje), iar în contabilitate au fost înregistrate operațiuni de **„majorare a datoriei” Azaleos față de GB de 73,4 mil. lei fără documente primare**.
4. **Încercarea de a scoate bani din buget.** Pentru aceste bunuri GB a cerut restituirea a **6,3 mil. lei TVA** (2,6 + 3,7 mil.). Cererile au fost **respinse definitiv** de SFS și instanțe (inclusiv Curtea de Apel). Pentru aceeași linie, **Azaleos obținuse deja restituiri de TVA în 2017**.
5. **Datoriile au rămas la „sateliți”.** Întreprinderile prin care au circulat bunurile au rămas cu restanțe la bugetul public național de **circa 90,4 mil. lei** (Tarbost ≈41,5 mil.; Azaleos ≈27,2 mil.; Azaleos-Trans ≈16,4 mil.; Î.I. Ftali-Chiriac ≈5,2 mil. – lista SFS a creanțelor scoase spre cesionare, 19.09.2025), la care se adaugă **0,5 mil. lei datorii ale Tarbost față de CNAS** și se află în insolvență/lichidare. **GB nu are nicio restanță** și continuă să exploateze și să dezvolte activele preluate.
6. **Insolvențe „controlate”.** Procedurile de insolvență ale întreprinderilor-satelit au fost gestionate de **administratori autorizați din anturajul lui PALADE Dionisie** (el însuși administrator autorizat): TOPAL Ștefan (Azaleos-Trans 2018, Tarbost 2022–2026), BARACU Roman (lichidator Azaleos 2024), MACOVEȚCHI Alexei (lichidator Azaleos 2026); în comisia de inventariere a Azaleos-Trans a fost inclus **PALADE Mihail** (fratele lui Palade Dionisie). Bunurile Azaleos-Trans au fost depistate **pe terenurile GB**, iar camioanele ei au fost date „la păstrare” chiar lui GB.
7. **Risc actual.** Din 2021 a fost creat un nou vehicul – **S.R.L. „BCA Building”** (administrat inițial de PALADE Dionisie, deținut 100% de GB în 2024, transferat în 2025 lui BLÎNDESCU Gheorghe și mutat în s. Risipeni, r. Fălești). Există **riscul unui nou transfer al activelor**, ceea ce justifică măsuri asigurătorii urgente.
8. **Bănuiala rezonabilă.** Faptele întrunesc indicii ale infracțiunilor de **evaziune fiscală (art. 244 CP), tentativă de escrocherie (art. 27, 190 alin. (5) CP), insolvabilitate intenționată (art. 252 CP), spălare de bani (art. 243 CP) și abuz de serviciu (art. 335 CP)**, săvârșite în participație (art. 42, 46 CP), în proporții deosebit de mari.

Indicator-cheie	Valoare	Sursa
Valoarea activelor transferate de la Azaleos la GB în 2018 (cu TVA)	≈ 67,06 mil. lei (48,116 + 18,948) + prețul imobilului din Grătiești (de stabilit)	D3, D5 (hotărâri TVA); D1, D2 (RBI)
TVA facturat de Azaleos către GB în 2018	11,05 mil. lei (7,887 + 3,158)	D3, D5

Indicator-cheie	Valoare	Sursa
TVA cerut de GB spre restituire din buget	6,3 mil. lei – respins definitiv	D3–D6
Operațiuni contabile fără documente primare (majorarea datoriei Azaleos)	73,376 mil. lei (7 operații, mai–iulie 2018)	D3, D4
Restanțe la buget ale întreprinderilor-satelit	≈ 90,36 mil. lei (SFS) + 0,50 mil. lei (CNAS) = ≈ 90,86 mil. lei	D12 (SFS, 19.09.2025); D25 (CNAS)
Restanțe ale GB (beneficiarul activelor)	0 lei (la 23.09.2026)	D13

NOTĂ METODOLOGICĂ — cum se citește nota

Pentru claritate, informațiile sunt marcate astfel: **FAPT DOCUMENTAT** (verde) – rezultă direct dintr-un act oficial (hotărâre, Informatie RBI, registru); **INDICIU / BĂNUIALĂ** (portocaliu) – concluzie logică ce rezultă din coroborarea faptelor și care trebuie verificată de organul de urmărire penală. Sursele sunt indicate prin cod (D1, D2 …), explicat în Anexa nr. 5.

Toate persoanele menționate beneficiază de **prezumția de nevinovăție** (art. 21 din Constituție, art. 8 CPP). Nota nu stabilește vinovăția, ci prezintă temeiurile pentru verificarea faptelor de către organele competente. Sumele din listele SFS sunt exprimate în **mii lei** (conform antetului listei; confirmat de cererea SFS privind Ftali-Chiriac – 5,07 mil. lei) și urmează a fi actualizate prin certificate SFS și CNAS.

1. DATE DE IDENTIFICARE ȘI EVOLUȚIA ÎNTREPRINDERII

1.1. Date generale

Rubrica	Informația	Sursa
Denumire	Societatea cu Răspundere Limitată „GENERAL BUILDING”	D13, D14
IDNO / cod fiscal	1016600002116	D13
Data înregistrării	01.02.2016	D14, D16
Statut	Activă; fără restanțe la buget la 23.09.2026 (art. 129 alin. 13 lit. e) Cod fiscal)	D13
Plătitor TVA	nr. de înregistrare 0609604, din 01.01.2017	D13
Sediul juridic actual	MD-2004, mun. Chișinău, sect. Buiucani, str. Bucuriei 18	D14
Subdiviziuni declarate la SFS	Grătiești, str. Miron Costin 29 – „TEREN” și „SECȚIE DE PRODUCERE”; or. Florești, str. Mihai Viteazul 31 – „SECȚIE DE PRODUCERE” și „OFICIU”; Chișinău, str. Bucuriei 18 – „SEDIU, OFICIU”	D13
Fondator (asociat) actual	PALADE Diana (patronimic Ion) – 100%	D13, D14, D16
Administrator actual	PALADE Diana	D13, D14
Genuri de activitate	fabricarea betonului, varului și ipsosului, vopselelor, articolelor din plastic pentru construcții; comerț cu materiale de construcție; transport rutier de mărfuri; activitate licențiată – construcții	D14
Activitate reală	fabrici de adezivi și amestecuri uscate la Grătiești și Florești (brand „building.md”); ~70 de angajați declarați în 2018	D3, D23
Beneficiar efectiv declarat	nu este public – **urmează a fi solicitat de la Agenția Servicii Publice**	—

1.2. Evoluția fondatorilor, administratorilor și a sediilor

Data / perioada	Modificarea	Comentariu (de ce contează)
01.02.2016	Înregistrarea GB. Fondator și administrator: **UȚICA Natalia**. Sediu: mun. Chișinău, str. Acad. Sergiu Rădăuțanu 3, ap. 10.	Înființată la circa 3 luni după ce Azaleos dobândise ambele platforme industriale (iunie și octombrie 2015). Uțica Natalia – persoană interpusă, potrivit sesizantului.
21.02.2018	GB cumpără de la Azaleos imobilul din Grătiești (contract nr. 215).	Primul transfer de active.
07.2018	**Sediul GB este mutat la str. Studenților 7/10, ap. (of.) 2** – adresa la care se află **sediul S.R.L. „Azaleos”** și **biroul administratorilor autorizați PALADE Dionisie și UȚICA Vadim**.	**Indiciu puternic de control comun**: cumpărătorul (GB) și vânzătorul (Azaleos) funcționează la aceeași adresă cu fondatorul vânzătorului.
19.07.2018	GB cumpără de la Azaleos platforma din Florești (contract nr. 1370; 48,1 mil. lei).	Al doilea transfer, cel mai mare.
09.2018	Administrator: **UȚICA Vadim** (în locul Uțica Natalia). Sediul mutat la str. Bucuriei 18.	Uțica Vadim – administrator autorizat, cu birou comun cu Palade Dionisie; suspendat ca administrator autorizat din 15.10.2018 (Ordinul MJ nr. 561).

Data / perioada	Modificarea	Comentariu (de ce contează)
12.2018	Fondatori: UȚICA Natalia + **PALADE Diana**.	Începe preluarea formală de către familia Palade, imediat după respingerea cererilor de TVA (sept.–oct. 2018).
03.2019	Administrator: **PALADE Diana**. Cote: Palade Diana 70%, Uțica Natalia 30%.	—
10.2019	**PALADE Diana – fondator unic 100%.**	Controlul formal complet al familiei Palade.
30.12.2021	Se înregistrează **S.R.L. „BCA Building”** la sediul GB (Bucuriei 18), administrator **PALADE Dionisie**.	Apariția unui vehicul paralel.
02.01.2024	GB figurează **fondator 100%** al BCA Building.	GB controlează direct noul vehicul.
17–27.01.2025	BCA Building: sediul mutat în s. Risipeni, r. Fălești; administrator și asociat **BLÎNDESCU Gheorghe** (alături, temporar, de PALADE Dionisie); ulterior Blîndescu 100%.	Îndepărtarea formală a BCA de familia Palade.
26.06.2026	**PALADE Dionisie reprezintă GB** în instanță (dosar 2c-233/25, GB c. SA „Moldovagaz”).	Dovadă documentară a rolului decizional al lui Palade Dionisie în GB.

Surse: D14 (istoricul idno.md), D1–D2 (RBI), D10, D15, D16, D18.

1.3. Beneficiarul efectiv – formal vs. real

	Beneficiar FORMAL	Beneficiar REAL (bănuit)
Persoana	PALADE Diana (100%)	PALADE Dionisie (familia Palade)
Pe ce se bazează	Registrul de stat al persoanelor juridice	1) fondator/administrator al Azaleos – furnizorul tuturor activelor GB; 2) același birou (Studenților 7/10, of. 2) cu Azaleos și cu GB (07–09.2018); 3) administrator al BCA Building, înregistrată la sediul GB și deținută de GB; 4) reprezentant al GB în instanță (2026); 5) potrivit sesizantului – soțul fondatoarei GB
Ce trebuie verificat	declarația privind beneficiarul efectiv depusă la ASP	actul de căsătorie (RSP); procurile emise de GB pe numele lui Palade Dionisie; semnăturile din conturile bancare ale GB; cine a decis și a semnat contractele din 2018

INDICIU / BĂNUIALĂ — beneficiar efectiv nedeclarat

Coroborarea celor cinci elemente de mai sus permite bănuiala rezonabilă că **PALADE Dionisie este beneficiarul efectiv real al GB**, iar înregistrarea pe numele soției (și, anterior, pe numele familiei Uțica) are rolul de a ascunde legătura dintre GB și Azaleos (firma lui Palade Dionisie, rămasă cu datorii). Potrivit Legii nr. 308/2017, beneficiarul efectiv este persoana fizică ce deține sau controlează în final societatea, inclusiv prin alte mijloace decât proprietatea formală.

2. PROCESE DE INSOLVABILITATE ȘI LITIGII

GB nu se află în proces de insolvabilitate. Ea apare însă, în calitate de cumpărător al activelor, depozitar, terț poprit sau creditor, în procedurile de insolvență ale întreprinderilor de la care provin activele sale. Tabelul de mai jos rezumă aceste proceduri.

2.1. Insolvențele întreprinderilor conexe

Întreprinderea	Date despre procedură	Administrator / lichidator	Legătura cu GB
S.R.L. „AZALEOS-TRANS” IDNO 1013600035049 fondator/admin.: Crețu Andrian restanță ≈16,38 mil. lei	Jud. Anenii Noi: proces inițiat **06.07.2018**; faliment din **18.06.2021**. Inventariere 29.08.2018: masă debitoare de **8.341.758,64 lei**, bunuri în 4 locații, inclusiv **Grătiești, M. Costin 29** și **Florești, M. Viteazul 31** – adică pe terenurile GB.	2018–2021: **TOPAL Ștefan** (comisia de inventariere: Topal Ștefan – președinte, **PALADE Mihail** și **BARACU Roman** – membri). Din 2021: **PANCIUC Adrian** (lichidator).	La 07.09.2018 Topal a dat „la păstrare” lui GB două autocamioane; Topal **nu a transmis masa debitoare** succesorului. GB a folosit autocamionul (reținut în trafic la 10.11.2021). Poprire validată împotriva GB (450.000 lei) – Jud. Anenii Noi 12.06.2024, menținută de CA Centru 20.02.2025; revizuirea GB restituită 05.05.2025. GB a obținut 152.640 lei „pentru păstrare” de la masa debitoare (Jud. Anenii Noi, sediul Bender, 28.08.2024).
S.R.L. „TARBOST” IDNO 1015600007871 fondator/admin.: Darovanîi Vladimir restanță ≈41,55 mil. lei	În insolvență/faliment („în procedura falimentului” în dosarul 3-2066/2022, 2023–2025); conturi suspendate de SFS la 06.09.2018 pentru neprezentarea documentelor.	**TOPAL Ștefan** – administrator al procesului de insolvabilitate din 21.03.2022; lichidator din 2026.	Vânzătorul imobilului din Grătiești către Azaleos (2015) și importatorul liniei preluate de GB. Deține 99,94% din S.R.L. „SMC-Gangan”, care dă în locațiune lui GB silozurile și rampa (01.02.2020). Terț în litigiul GB c. Primăria Grătiești.
S.R.L. „AZALEOS” IDNO 1004600015928 fondator/admin.: **Palade Dionisie** restanță ≈27,20 mil. lei	În proces de lichidare; administrator provizoriu din **05.11.2022**.	PANCIUC Adrian (adm. provizoriu, 2022) → ROTARU Valentin (10.2023) → **BARACU Roman** (01.2024) → **MACOVEȚCHI Alexei** (05.2026).	Vânzătorul tuturor activelor către GB (2018). În 2022, când intră în insolvență, nu mai deține activele principale.
Î.I. „FTALI-CHIRIAC” IDNO 1003600033941 Chiriac Vitalie restanță ≈5,24 mil. lei	În lichidare; lichidator GUȚU Sergiu (04.2026). Statut de plătitor TVA anulat în 2016–2017.	Guțu Sergiu	Proprietar anterior al imobilului din Grătiești (2011–2015), transmis lui Tarbost; „furnizor dubios” în lanțul TVA.
S.R.L. „AVANGARD MEGA”	Jud. Cahul, proces intentat 23.09.2022 la cererile FPC „Numina” SRL (15.09.2022) și **GB** (19.09.2022). Debitorul a invocat „tentative de imixtiune în activitatea judecătorilor”; cererile sale de strămutare/revizuire respinse (CSJ	—	GB – creditor care a inițiat insolvența unui terț (ilustrează cunoașterea și folosirea instrumentelor de insolvență).

Întreprinderea	Date despre procedură	Administrator / lichidator	Legătura cu GB
	15.03.2023, 21.02.2024).		

Surse: D7, D8, D9, D11, D12, D16. Tabelele de creanțe validate, rapoartele administratorilor și listele creditorilor nu sunt publice – se solicită de la instanțele de insolvență.

INDICIU / BĂNUIALĂ — insolvență gestionată „din interior”

- Administratorul insolvabilității Azaleos-Trans (TOPAL Ștefan) a inclus în comisia de inventariere pe **fratele lui Palade Dionisie (Palade Mihail)** și pe **Baracu Roman**, iar bunurile debitorului au fost identificate **pe proprietățile GB**. În loc să recupereze bunurile, Topal le-a lăsat „la păstrare” chiar la GB, iar GB a devenit **creditor al masei debitoare** (taxă de păstrare 152.640 lei).
- Același TOPAL Ștefan administrează insolvența Tarbost (vânzătorul inițial al activelor și asociatul majoritar al SMC-Gangan, locatorul GB). În Azaleos (firma lui Palade Dionisie) lichidatori sunt BARACU Roman și MACOVEȚCHI Alexei – persoane indicate de sesizant ca făcând parte din anturajul lui Palade Dionisie.
- Într-o astfel de configurație, **niciun administrator nu are interes să conteste transferurile din 2018 către GB** sau să atragă la răspundere subsidiară pe fondatori. Este necesară verificarea, de către organul de urmărire penală și Ministerul Justiției (CADAA), a conflictelor de interese și a inacțiunilor acestor administratori.

2.2. Litigiile GB relevante pentru cauză

Dosar / instanță / dată	Obiectul	Rezultatul și relevanța
3-958/2019 – Jud. Chișinău (Râșcani), jud. V. Dodon, 05.11.2019; apel 3a-1741/19 – CA Chișinău, 02.12.2020	GB c. SFS – anularea deciziilor de respingere a restituirii **TVA 2.600.000 lei** (L/07/2018: utilaje + camioane de la Azaleos)	Acțiune **respinsă**, apel **respins**. Constatări-cheie: linia exploatată de Azaleos; plăți neconfirmate; operațiuni contabile de 73,4 mil. lei fără documente primare.
3-6/2019 – Jud. Chișinău (Rîșcani), jud. V. Ciumac, 26.09.2019; apel 3a-73/20 – CA Chișinău, 10.06.2020	GB c. SFS – restituirea **TVA 3.700.000 lei** (L/08/2018: imobilele din Florești, 48,1 mil. lei)	Acțiune **respinsă**, apel **respins**. Constatat: furnizori cu TVA anulat (inclusiv Î.I. Ftali-Chiriac) în lanțul Azaleos; conturile Tarbost suspendate.
2ai-227/24 – Jud. Anenii Noi 12.06.2024; CA Centru 20.02.2025; 2rhi-11/25 – CA Centru 05.05.2025	Lichidatorul Azaleos-Trans c. GB (terț poprit) – validarea popririi asupra unui autocamion	Poprire **validată**: GB obligată să restituie autocamionul sau să plătească 450.000 lei (+13.500 lei taxă de stat). Apelul și revizuirea GB – fără succes.
3-2066/2022 – Jud. Chișinău (Centru), jud. V. Ciumac, 24.02.2025	GB c. Primăria și Consiliul com. Grătiești, terț **Tarbost (în faliment)** – instituirea servituții pe terenul public 0155213.131	Respinsă. Instanța: construcțiile SMC-Gangan (silozuri/rampă) sunt amplasate parțial pe teren public, **fără respectarea autorizației**, neînregistrate în RBI – nu pot face obiectul locațiunii către GB.
2c-233/25 – Jud. Chișinău, jud. Gh. Balan, 26.06.2026	GB c. SA „Moldovagaz” – îmbogățire fără justă cauză (172.243 lei)	Respinsă. **Reprezentanți GB: PALADE Dionisie și Berco Valerii.**
5r-1679/2022 (28.11.2022) și 4r-4550/24 (CA Centru 14.03.2025); 4r-1559/19 (03.10.2019); 5r-4902/2022 (24.02.2023)	Cauze contravenționale (ANTA – tahograf; amenda 12.000 lei; salubritate Grătiești)	Relevanță redusă; confirmă că **Palade Diana** semnează contestațiile, iar **Berco Valerii** reprezintă constant GB.

3. CUM S-AU FORMAT DATORIILE FAȚĂ DE BUGET

Datoriile nu s-au format în GB, ci în întreprinderile prin care au circulat bunurile înainte de a ajunge la GB. Mecanismul este explicat mai jos într-un limbaj simplu și este reprezentat grafic în **Anexa nr. 2**.

3.1. Mecanismul, pas cu pas

1) **Pasul 1 (2015–2017) – furnizori „dubioși”.** S.R.L. „Tarbost” (înregistrată la 04.03.2015, chiar la adresa Î.I. Ftali-Chiriac din Cricova, str. Moldovița 2) înregistrează procurări de la Î.I. „Ftali-Chiriac”, S.R.L. „Antrarius Prim”, Î.C.S. „Cristal-Impex” S.R.L., S.R.L. „Lolamed” și S.R.L. „Sinergos”, cărora în 2016–2017 **le-a fost anulat statutul de plătitor de TVA**. Ftali-Chiriac a rămas cu o restanță de ≈5,24 mil. lei (D3–D6, D12).
2) **Pasul 2 (2016) – importul liniei.** Tarbost importă din China părțile liniei „Dry Mortar Mixing Plant DW2000” pentru amestecuri uscate, **la prețuri „mult mai mici”** decât valoarea la care linia a fost ulterior facturată mai departe (constatarea SFS, D3).
3) **Pasul 3 (2016–2017) – prima restituire de TVA.** Tarbost vinde linia către S.R.L. „Azaleos” (fondator Palade Dionisie), cu TVA. **Azaleos obține de la buget restituirea TVA** pentru investițiile în linia din Florești (deciziile SFS nr. 17/317/T/31 din 17.05.2017, nr. 17/317/T/64 din 08.06.2017 și nr. 17/317/T/123 din 24.07.2017 – menționate chiar de GB în acțiunile sale, D3, D4). Tarbost, care a facturat TVA, rămâne cu restanțe de ≈41,55 mil. lei.
4) **Pasul 4 (2018) – a doua „vânzare” a acelorași bunuri.** Azaleos revinde către GB linia, camioanele (18.947.865 lei, inclusiv TVA 3.157.978 lei) și imobilele din Florești (48.116.000 lei, inclusiv TVA 7.887.339,30 lei), plus imobilul din Grătiești. **TVA facturat: 11,05 mil. lei.** Azaleos rămâne cu restanțe de ≈27,2 mil. lei, iar în 2022 intră în insolvență.
5) **Pasul 5 (2018) – a doua încercare de restituire.** GB cere de la buget restituirea a **2,6 mil. lei** (L/07/2018) și **3,7 mil. lei** (L/08/2018) TVA pentru aceleași bunuri. SFS respinge cererile, iar instanțele confirmă (D3–D6).
6) **Rezultatul.** Bunurile au „trecut” de două ori prin mecanismul de restituire a TVA; vânzătorii nu au plătit TVA-ul facturat; activele s-au oprit la GB, care este „curată” fiscal, iar datoriile au rămas la întreprinderi goale, aflate în insolvență.

3.2. Datoriile față de buget – sume

Întreprinderea	IDNO	Restanța istorică față de BPN (lista SFS)	Statut	Legătura cu activele GB
S.R.L. „Tarbost”	1015600007871	41.548,54 mii lei	faliment	a vândut Grătiești (2015) și linia (2016–2017) către Azaleos
S.R.L. „Azaleos”	1004600015928	27.200,62 mii lei	lichidare	a vândut toate activele către GB (2018)
S.R.L. „Azaleos-Trans”	1013600035049	16.376,77 mii lei	faliment	bunurile sale – pe terenurile GB; camioane la GB
Î.I. „Ftali-Chiriac”	1003600033941	5.236,06 mii lei	lichidare	a transmis imobilul Grătiești către Tarbost (2015)
TOTAL – creanțe SFS		**90.361,99 mii lei (≈ 90,4 mil. lei)**		
S.R.L. „Tarbost” – datorii la CNAS (bugetul asigurărilor sociale)	1015600007871	495,50 mii lei (contribuții 314.673,40 lei + penalități 180.785,60 lei)	faliment	Tarbost a avut salariați; contribuțiile nu au fost achitate
TOTAL GENERAL (SFS + CNAS)		**90.857,49 mii lei (≈ 90,9 mil. lei)**		

Întreprinderea	IDNO	Restanța istorică față de BPN (lista SFS)	Statut	Legătura cu activele GB
S.R.L. „Silumin” (fost proprietar al platformei Florești, 2009–2015)	1003600022183	18,14 mii lei	insolvabilitate	a vândut platforma Florești lui Azaleos (2015)
S.R.L. „General Building”	1016600002116	**0 (fără restanțe)**; nu figurează nici în lista CNAS	activă	deține activele

Surse: D12 – Lista creanțelor istorice actuale față de BPN ale debitorilor aflați în proces de insolvabilitate, publicată de SFS spre cesionare (situația din 19.09.2025, „mii lei”), pozițiile 444, 561, 622, 1122, 1852; D25 – Lista CNAS a agenților economici insolvabili pentru cesionarea creanțelor, poziția 1287; D13. Unitatea „mii lei” este confirmată de cererea SFS privind Ftali-Chiriac (5.073.062,96 lei – Nota nr. 16). Azaleos, Azaleos-Trans, Ftali-Chiriac, SMC-Gangan și BCA Building nu figurează în lista CNAS.

Încercări de extragere a banilor din buget	Suma	Rezultat
Restituiri TVA obținute de Azaleos pentru linia din Florești (3 decizii, 2017)	**de stabilit** (se solicită de la SFS)	încasate
Cererea GB de restituire TVA, perioada L/07/2018 (utilaje, camioane)	2.600.000 lei	respinsă – dec. 18/120/T/661 din 20.09.2018, 19/120/T/09 din 04.01.2019, nr. 49 din 21.02.2019
Cererea GB de restituire TVA, perioada L/08/2018 (imobile Florești)	3.700.000 lei	respinsă – dec. 18/120/T/779 din 26.10.2018, nr. 406 din 29.11.2018
Restituiri TVA obținute de Tarbost în 2016 (L/05–L/11/2016)	cel puțin 154.074 lei majorare constatată în 2018, ulterior neconfirmată	de verificat

FAPT DOCUMENTAT — constatările SFS confirmate de instanțe (D3–D6)

- La 10.09.2018 și 23.10.2018, la fabrica din Florești „vândută” lui GB, producția era ambalată în saci cu inscripția **„producător – Azaleos”**; instanța a reținut că **linia era exploatată de Azaleos, nu de GB**.
- Din 18.947.865 lei datorați pentru utilaje și camioane, s-au confirmat plăți reale de doar **10.804.931 lei**; destinația plăților din ordinele de plată nu corespundea bunurilor pentru care se cerea restituirea.
- Actele de verificare reciprocă GB–Azaleos prezentate SFS au conținut sume **diferite** pentru aceeași dată (datoria Azaleos la 01.06.2018: 21,26 mil. / 33,28 mil. / 30,28 mil. lei).
- În contabilitate s-au înregistrat **7 operațiuni de majorare a datoriei Azaleos față de GB în sumă de 73.376.000 lei** (05.05.2018 – 19.07.2018) și stingeri de 4.400.000 lei, **fără documente primare** (art. 19–20 Legea contabilității nr. 113/2007).

4. CĂILE DE ESCHIVARE DE LA STINGEREA DATORIILOR

Din documente rezultă următoarele modalități prin care s-a evitat ca activele să fie folosite pentru plata datoriilor la buget:

Nr.	Modalitatea	Cum s-a realizat concret	Probe / surse
1	**Scoaterea activelor din patrimoniul datornicului înainte de colectarea datoriilor**	Azaleos a transmis lui GB, în februarie–iulie 2018, toate imobilele și utilajele; Azaleos-Trans a intrat în insolvență la 06.07.2018 – cu 13 zile înainte de contractul pentru Florești.	D1, D2, D3, D5, D7
2	**Plata „pe hârtie”**	Prețul a fost „stins” în mare parte prin înregistrări contabile reciproce fără documente primare (73,4 mil. lei), nu prin bani reali; vânzătorul nu a primit lichidități din care să plătească TVA-ul.	D3, D4
3	**Interpunerea de persoane**	GB a fost înregistrată pe Uțica Natalia (2016–2019), apoi pe Palade Diana; Azaleos-Trans – pe Crețu Andrian; Tarbost – pe Darovanîi Vladimir; BCA Building – pe Blîndescu Gheorghe. Persoane indicate de sesizant ca interpuse.	D14, D16, D22
4	**Insolvență „controlată”**	Administratori autorizați din același cerc (Topal, Baracu, Macovețchi; inventariere cu participarea lui Palade Mihail) nu au contestat transferurile către GB și au lăsat bunurile debitorului la GB.	D7, D16
5	**Grevarea activelor în favoarea băncii**	Imobilele preluate de GB sunt ipotecate la BC „Comerțbank” SA pentru **creditele Azaleos din 2015** (CR1-1673/OC – 1,96 mil.; CR1-1692/OC – 4,84 mil.), cu reînnoiri până în 2023. Creditorul gajist are prioritate față de stat. Faptul că GB garantează datoriile Azaleos confirmă că cele două firme acționează ca un singur grup.	D1, D2
6	**Lanțuri cu firme-fantomă**	Procurări înregistrate de la furnizori cu statut TVA anulat (Ftali-Chiriac, Antrarius Prim, Cristal-Impex, Lolamed, Sinergos); conturile Tarbost suspendate pentru împiedicarea controlului.	D3–D6
7	**Schimbarea sediilor**	GB: Rădăuțanu 3 → Studenților 7/10 (sediul Azaleos) → Bucuriei 18; BCA: Bucuriei 18 → s. Risipeni, r. Fălești; Tarbost: Cricova → Grătiești → Florești → Grătiești.	D14, D16, D23
8	**Crearea unui nou vehicul**	S.R.L. „BCA Building” (2021), administrată de Palade Dionisie, deținută de GB, apoi transferată lui Blîndescu Gh.; potrivit materialelor sesizantului, BCA are subdiviziuni „TERITORIU” și „IMOBIL” la Florești, str. M. Viteazul 31 (platforma GB).	D16, D18, D23

5. ÎNSTRĂINAREA ACTIVELOR ȘI DESTINATARUL LOR

Destinatarul final al tuturor activelor identificate este **S.R.L. „GENERAL BUILDING”**. Istoricul fiecărui bun, preluat din Informatie RBI (eliberată de I.P. Cadastrul Bunurilor Imobile), este redat mai jos.

5.1. Complexul industrial din Grătiești (nr. cadastral 0155213.126)

Adresa: mun. Chișinău, com. Grătiești, str. Miron Costin 29. **Teren:** 0,25 ha, pentru construcții. **Construcție 0155213.126.01:** clădire industrială, 1.027,8 m² (fabrica de adezivi). Valoarea cadastrală estimată (2009): teren 426.178 lei, clădire 1.361.895 lei.

Nr.	Proprietar	Temeiul	Data înregistrării	Observații
1	Administrația publică locală	Extras nr. 851 din 18.12.2009	21.12.2009	—
2	S.R.L. „SMC-GANGAN” (1003600053367)	Contract vânzare-cumpărare nr. 92 din 15.01.2010	27.01.2010	plată în rate către or. Codru; **azi 99,94% deținut de Tarbost**
3	Î.I. „FTALI-CHIRIAC” (Chiriac Vitalie), Cricova, Moldovița 2	Contract nr. 8277 din 01.11.2011	08.11.2011	ipoteci Moldova-Agroindbank (0,9 mil.; 0,6 mil.); interdicție executor A. Neruța (2014)
4	S.R.L. „TARBOST” – sediu tot Cricova, Moldovița 2	**Act adițional f/n din 26.03.2015 + Decizia CIS** (aport la capital)	26.03.2015	Tarbost înregistrată cu 22 de zile înainte (04.03.2015)
5	S.R.L. „AZALEOS” (Palade Dionisie)	Contract nr. 1127 din 16.06.2015	17.06.2015	plată în rate către Tarbost; aceeași zi – **ipotecă Comerțbank 6,8 mil. lei** (contract 1130)
6	**S.R.L. „GENERAL BUILDING”**	**Contract nr. 215 din 21.02.2018**; PV recepție finală nr. 5 din 30.10.2020	22.02.2018	aceeași zi – **ipotecă ulterioară Comerțbank** (contract 218) pentru creditele Azaleos; acorduri 2019 (8,5 și 8 mil.), 2023 (4 mil.)

Sursa: D1 – Informatie RBI 0155213.126.



Fig. 1. Fabrica de adezivi din Grătiești (str. Miron Costin 29) – vedere aeriană; cu roșu – limitele obiectivului. Se observă silozurile (SMC-Gangan) și platforma de încărcare.



Fig. 2. Planul cadastral (e-Cadastru): terenul 0155213.126 cu clădirea .01 și terenul public adiacent 0155213.131 (0,15 ha), pe care sunt amplasate parțial construcțiile SMC-Gangan.

INDICIU / BĂNUIALĂ — Grătiești

Imobilul a circulat în 7 ani prin 4 entități legate între ele (Ftali-Chiriac → Tarbost → Azaleos → GB). Tarbost a fost creată la adresa Ftali-Chiriac și a primit imobilul prin aport după 22 de zile; după 3 luni l-a vândut lui Azaleos, cu plata în rate. Toate cele trei entități-vânzătoare au azi restanțe mari la buget (≈74 mil. lei cumulat), iar ultimul cumpărător (GB) nu are niciuna. **Contractul nr. 215 din 21.02.2018 (prețul și plata lui) trebuie ridicat din dosarul cadastral.**

5.2. Platforma industrială din Florești (nr. cadastral 4501212.180)

Adresa: r-nul Florești, or. Florești, str. Mihai Viteazul 31. **Teren:** 2,9953 ha, pentru construcții; valoare cadastrală estimată (2009) 988.457 lei. **Construcții:** 21 de obiecte (clădiri industriale, depozite, garaj, anexe), dintre care .01–.13 preluate de la Azaleos, iar .14–.21 construite/înregistrate de GB în 2020–2023; construcția .06 demolată în 2019.

Nr.	Proprietar	Temeiul	Data	Observații
1	S.A. „Constructorul” (1004607001065)	act de evaluare 2003; contract teren nr. 1900/2000; privatizare	2000–2010	statul deținea 32,92% din acțiuni (vândute în 2007); societatea lichidată în 2012 – **Dionisie Palade figurează lichidator** (D23)
2	S.R.L. „SILUMIN” (1003600022183)	contracte nr. 14680 din 31.12.2008 și nr. 43145 din 21.10.2010	2009–2013	parțial via Star-Pita SRL (2012–2013); ipotecă Comerțbank 160.000 USD (2013)
3	S.R.L. „AZALEOS” (Palade Dionisie)	**Contract nr. 12975 din 27.10.2015**	28.10.2015	interdicție executor N. Buzurniuc (11–12.2015); **ipotecă 300.000 USD în favoarea lui CHIRIAC Vitalie** (23.02.2016); ipotecă Comerțbank 5 mil. lei (26.05.2017); Azaleos construiește .12 și .13 (2017)
4	**S.R.L. „GENERAL BUILDING”**	**Contract nr. 1370 din 19.07.2018** (48,116 mil. lei cu TVA)	25.07.2018	aceeași zi – **ipotecă Comerțbank nr. 1373 pentru creditele Azaleos** CR1-1673/OC și CR1-1692/OC; acorduri 2019 (8,5 mil.), 2019 (8 mil.), 2020, 2023 (4 mil.)
5	**GB – construcții noi**	PV terminare lucrări: 22–30.01.2020 (.14–.17), 28.12.2020 (.18–.20), 03.08.2022 (.21)	2020–2023	toate trecute imediat sub ipoteca Comerțbank; proiecte MIDR 2020–2021 (moară cu depozit, punct de control, depozit 24×18 m)

Sursa: D2 – Informatie RBI 4501212.180; D19; D23.



Fig. 3. Platforma industrială din Florești (str. Mihai Viteazul 31) – vedere aeriană; cu roșu – limitele terenului 4501212.180 (2,99 ha).



Fig. 4. Planul cadastral (e-Cadastru) al terenului 4501212.180 cu construcțiile .01–.21.

INDICIU / BĂNUIALĂ — Florești

- **Chiriac Vitalie** (titularul Î.I. Ftali-Chiriac, „furnizor dubios” al Tarbost) a primit în 2016 o ipotecă de **300.000 USD** pe întreaga platformă a Azaleos; potrivit registrelor, el are și o întreprindere individuală înregistrată **chiar la Florești, str. Mihai Viteazul 31**. El leagă ambele imobile (Grătiești și Florești) și trebuie audiat.
- Contractul din 19.07.2018 a fost încheiat cu **13 zile după intrarea în insolvență a Azaleos-Trans** (06.07.2018), a cărei masă debitoare se afla pe aceeași platformă.
- GB a preluat imobilele **împreună cu ipoteca pentru creditele Azaleos** – o operațiune ce nu are sens economic între părți independente.

5.3. Bunuri mobile

Bunul	De la cine → la cine	Date	Situația
Linia de producere a amestecurilor uscate „Dry Mortar Mixing Plant DW2000” (Florești)	import Tarbost (2016) → Azaleos → GB (07.2018)	valoare utilaje + camioane: 18.947.865 lei (TVA 3.157.978); achitat 10.804.931 lei (7.587.931 – utilaj; 3.217.000 – transport)	la GB; exploatată de Azaleos după „vânzare”
Autotractoare și semiremorci (contract nr. 004 din 16.05.2018)	Azaleos → GB	incluse în suma de mai sus	la GB
Două autocamioane ale Azaleos-Trans (1998 și 2006)	Azaleos-Trans (adm. Topal) → GB „la păstrare” (contract 05-09/18 din 07.09.2018)	valoare declarată 186.000 lei; evaluare 198.000 lei; lichidatorul cere 450.000 lei	unul reținut în trafic (2021); poprire validată împotriva GB
Alte bunuri ale Azaleos-Trans (masă debitoare 8,34 mil. lei)	inventariate 29.08.2018 pe terenurile GB	—	**soarta lor nu este cunoscută** – de verificat

5.4. Tabel-sinteză: destinatarul activelor

Activul	Ultimul deținător înainte de GB	Destinatar	Datoria la buget rămasă la vânzător
Teren + fabrică Grătiești	Azaleos	**GB** (21.02.2018)	Azaleos ≈27,2 mil.; anterior

Activul	Ultimul deținător înainte de GB	Destinatar	Datoria la buget rămasă la vânzător
(0155213.126)			Tarbost ≈41,5 mil., Ftali-Chiriac ≈5,2 mil.
Platformă Florești 2,99 ha + 13 construcții (4501212.180)	Azaleos	**GB** (19.07.2018)	Azaleos ≈27,2 mil.
Linie amestecuri uscate + camioane	Azaleos (import Tarbost)	**GB** (07.2018)	Azaleos ≈27,2 mil.; Tarbost ≈41,5 mil.
Autocamioane și alte bunuri Azaleos-Trans	Azaleos-Trans (în insolvență)	**GB** („păstrare”)	Azaleos-Trans ≈16,4 mil.
Silozuri și rampă Grătiești	SMC-Gangan (99,94% Tarbost)	**GB** (locațiune din 01.02.2020)	Tarbost ≈41,5 mil.
(risc) activele GB	GB	BCA Building (?)	—

6. PERSOANELE IMPLICATE ȘI ROLUL LOR

Tabelul cuprinde persoanele care, potrivit documentelor, au avut un rol (prin acțiuni sau inacțiuni) în transferul activelor către GB sau în neplata datoriilor. Fotografiile provin din materialul sesizantului (D22). Calificarea „persoană interpusă” sau „complice” reprezintă **o ipoteză de lucru** pentru organul de urmărire penală.

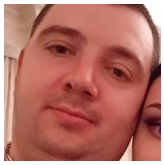
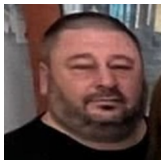
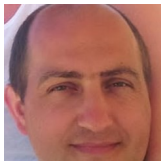
Foto	Persoana / calitatea	Acțiuni / inacțiuni documentate	Rolul bănuit și sursa
	**PALADE Dionisie** administrator autorizat (autorizația nr. 109 din 2015), birou: str. Studenților 7/10, of. 2	• fondator (≈67%) și administrator al S.R.L. „Azaleos”, care a vândut lui GB toate activele (2018); • biroul său = sediul Azaleos = sediul GB în 07–09.2018; • administrator al BCA Building (2021–2025), co-fondator în 2025; • reprezentant al GB în instanță (26.06.2026); • lichidator al S.A. „Constructorul” – fost proprietar al platformei din Florești (2012).	**Organizator și beneficiar efectiv bănuit.** Potrivit sesizantului – anterior condamnat (de verificat prin cazierul judiciar). Surse: D7, D10, D15, D16, D17, D18, D23.
	**PALADE Diana (Ion)** fondator 100% și administrator GB	• intră în GB în 12.2018, imediat după respingerea cererilor de TVA; 100% din 10.2019; • semnează contestații și tranzacții în numele GB (2020–2025); • GB sub conducerea ei continuă să exploateze și să greveze activele preluate.	**Persoană interpusă (titular formal)**; potrivit sesizantului – soția lui Palade Dionisie. Surse: D13, D14, D21, D8.
	**UȚICA Vadim** director GB 09.2018–03.2019; administrator autorizat (aut. nr. 78), același birou ca Palade Dionisie	• a condus GB în perioada controalelor fiscale privind restituirea TVA (prezent la control, 09.2018); • activitatea de administrator autorizat suspendată pe 2 ani din 15.10.2018 (Ordinul MJ nr. 561).	**Complice bănuit** (administrator formal în perioada-cheie). Potrivit sesizantului – implicat anterior în schemele lui V. Platon (de verificat). Surse: D3, D14, D15.
foto lipsă	**UȚICA Natalia** fondator și administrator GB (2016–2019), contabil	• titulară a GB când au fost semnate contractele din 21.02.2018 și 19.07.2018; • contabil al GB la controlul fiscal din 09.2018; a cedat cotele lui Palade Diana (2018–2019).	**Persoană interpusă / complice bănuit.** Surse: D3, D14.
	**TOPAL Ștefan** administrator autorizat (aut. nr. 147)	• administrator al insolvabilității Azaleos-Trans (2018–2021): a încheiat cu GB contractul de „păstrare” din 07.09.2018; nu a transmis masa debitoare succesorului; • administrator al insolvabilității (2022) și lichidator (2026) al Tarbost.	**Complice bănuit (art. 335 CP)** – inacțiunea privind recuperarea bunurilor de la GB. Surse: D7, D9, D16.
	**BARACU Roman** administrator autorizat (aut. nr. 202)	• membru al comisiei de inventariere a Azaleos-Trans (29.08.2018); • lichidator al S.R.L. „Azaleos” din 01.2024.	**Complice bănuit** (insolvență fără recuperarea activelor transferate). Potrivit sesizantului – anterior condamnat, implicat în schemele „Cristal-Flor” (V. Platon). Surse: D7, D16.

Foto	Persoana / calitatea	Acțiuni / inacțiuni documentate	Rolul bănuit și sursa
foto lipsă	**PALADE Mihail** fratele lui Palade Dionisie (potrivit sesizantului)	• membru al comisiei de inventariere a Azaleos-Trans (29.08.2018), care a constatat bunuri pe terenurile GB.	**Persoană interpusă / complice bănuit.** Sursa: D7.
	**MACOVEȚCHI Alexei** administrator autorizat (aut. nr. 108)	• lichidator al S.R.L. „Azaleos” din 05.2026.	**De verificat** (inacțiuni privind anularea transferurilor). Sursa: D16.
	**CREȚU Andrian** fondator 100% și administrator Azaleos-Trans	• titularul formal al Azaleos-Trans, firmă cu restanță de ≈16,4 mil. lei, ale cărei bunuri se aflau la GB.	**Persoană interpusă** (potrivit sesizantului: deține autorizație de administrator, dar nu o practică). Sursa: D16, D22.
	**DAROVANÎI Vladimir** fondator 100% și administrator Tarbost	• titularul Tarbost: importul liniei, vânzarea Grătiești către Azaleos; conturi suspendate pentru împiedicarea controlului (2018); restanță ≈41,5 mil. lei.	**Persoană interpusă / complice bănuit.** Surse: D3, D16, D23.
	**BLÎNDESCU Gheorghe** fondator 100% și administrator BCA Building (din 01.2025)	• a preluat BCA Building de la GB / Palade Dionisie; sediul mutat în s. Risipeni, r. Fălești.	**Persoană interpusă** (potrivit sesizantului). Surse: D16, D23.
foto lipsă	**CHIRIAC Vitalie** titularul Î.I. „Ftali-Chiriac” și al Î.I. „Chiriac Vitalie” (Florești, M. Viteazul 31)	• a deținut imobilul din Grătiești (2011–2015) și l-a transmis lui Tarbost; • creditor ipotecar al Azaleos (300.000 USD, 2016) pe platforma Florești; • Ftali-Chiriac – furnizor cu statut TVA anulat, restanță ≈5,2 mil. lei.	**De audiat / complice posibil.** Surse: D1, D2, D5, D16.

Alte persoane cu rol procesual sau de martor

Persoana	Calitatea	Utilitate pentru urmărirea penală
Berco Valerii (Valeriu), Racu Andrei	reprezentanți ai GB în instanțe (2019–2026)	cine i-a împuternicit și de la cine primeau instrucțiuni (procuri, contracte)
Panciuc Adrian	lichidatorul Azaleos-Trans (din 2021); adm. provizoriu Azaleos (2022)	**martor-cheie**: masa debitoare neprimită de la Topal; bunurile depistate pe terenurile GB
Ion Jaloba, Victor Stoianov	director al subdiviziunii Florești; șef secție adezivi (2018)	martori: cine exploata efectiv linia, sub ce marcă și pentru cine
Grosu Mariana, Gorbatiuc Olesea, Șargu Nicu, Russu Svetlana, Călin Rodica; Pîrlea Viorel; Sîrbu Nina	inspectori și reprezentanți SFS	martori privind constatările controalelor fiscale din 2018
Hariton Eugeniu	administrator S.R.L. „SMC-Gangan” (0,06%)	contractul de locațiune cu GB; relația cu Tarbost

NOTĂ METODOLOGICĂ — persoane din lista sesizantului

Pentru **Brigalda Ivan, Grejdeanu Vergiliu, Mitev Vitalii, Postolachi Gheorghi și Plăcintă Iurie** documentele analizate nu conțin o legătură directă cu GB. Ele vor fi tratate în notele informative privind celelalte întreprinderi

Persoana	Calitatea	Utilitate pentru urmărirea penală
ale grupului. (Notă: în materialul sesizantului, fotografia lui Postolachi Gheorghi este identică cu silueta folosită pentru Palade Mihail – fotografiile acestora lipsesc.)		

7. INDICII CARE FUNDAMENTEAZĂ BĂNUIALA REZONABILĂ

Potrivit art. 6 pct. 4³) CPP, bănuiala rezonabilă există atunci când faptele și informațiile disponibile ar convinge un observator obiectiv că s-a săvârșit sau este pe cale să se săvârșească o infracțiune de către persoana vizată. Mai jos, pentru fiecare infracțiune, sunt prezentate faptele concrete și probele care o susțin. Pragul pentru „proporții deosebit de mari” (art. 126 CP – peste 40 de salarii medii lunare pe economie) este de ordinul sutelor de mii de lei; sumele din prezenta cauză îl depășesc de zeci de ori.

INDICIU / BĂNUIALĂ — elementele care, luate împreună, exclud o explicație economică normală

- **Aceleași adrese:** vânzătorul (Azaleos), cumpărătorul (GB, 07–09.2018) și biroul fondatorului vânzătorului (Palade Dionisie) și al directorului cumpărătorului (Uțica Vadim) – str. Studenților 7/10, of. 2; Tarbost – la adresa Ftali-Chiriac.
- **Aceleași persoane** în rolurile de vânzător, cumpărător, administrator al insolvenței și lichidator.
- **Aceleași bunuri** vândute de mai multe ori, cu TVA cerut înapoi de fiecare cumpărător și neplătit de fiecare vânzător.
- **Cumpărătorul garantează datoriile vânzătorului** (ipotecile Comerțbank pentru creditele Azaleos trec la GB în ziua cumpărării).
- **Vânzătorul continuă să folosească bunul vândut** (eticheta „producător Azaleos” după transfer).
- **Succesiunea în timp:** controlul fiscal (09–10.2018) → respingerea TVA → schimbarea fondatorului GB (12.2018) → insolvențele sateliților (2018–2022) → crearea unui nou vehicul (2021–2025).

Infracțiunea (art. CP)	Fapta concretă bănuită	Probe existente	Persoane vizate
Evaziunea fiscală a întreprinderilor – art. 244 alin. (2) CP	Includerea în documentele contabile a datelor denaturate (73,4 mil. lei operațiuni fără documente primare; acte de verificare contradictorii) și neachitarea TVA facturat de Tarbost și Azaleos (≈68,7 mil. lei restanțe cumulate).	D3–D6 (constatările SFS reținute de instanțe); D12	administratorii/fondatorii Azaleos, Tarbost (Palade Dionisie, Darovanîi Vladimir), administratorii GB (Uțica N., Uțica V.)
Tentativă de escrocherie (obținerea frauduloasă a restituirii TVA) – art. 27, art. 190 alin. (5) CP	Depunerea de către GB a cererilor de restituire a 6,3 mil. lei TVA pentru bunuri neachitate integral, exploatate de altă firmă și provenite din lanțuri cu firme cu TVA anulat; fapta neconsumată din cauze independente de voința făptuitorilor (refuzul SFS).	D3–D6	GB (Uțica Vadim, Uțica Natalia), Palade Dionisie (beneficiar), Palade Diana (a continuat litigiile)
Escrocherie consumată – art. 190 alin. (5) CP (de verificat)	Restituirile de TVA obținute de Azaleos în 2017 (3 decizii) pentru linia importată de Tarbost de la furnizori dubioși – sumele urmează a fi stabilite.	D3, D4 (menționate de GB); dosarele SFS	Palade Dionisie, Darovanîi Vladimir
Insolvabilitate intenționată – art. 252 CP	Înstrăinarea, în 2018, a tuturor activelor Azaleos către o firmă afiliată (GB), fără contraprestație reală integrală, urmată de insolvența Azaleos (2022) cu ≈27,2 mil. lei datorii la buget; analog – Tarbost și Azaleos-Trans.	D1, D2, D3, D5, D7, D12, D16	Palade Dionisie (fondator/administrator Azaleos), Crețu Andrian, Darovanîi Vladimir
Spălarea banilor – art. 243 CP	Transferul bunurilor dobândite/menținute din sume datorate bugetului (TVA nevărsat, restituiri TVA) printr-un lanț de 3–4 firme afiliate către o firmă „curată” înregistrată pe soția beneficiarului, cu scopul de a ascunde originea și de a le sustrage urmăririi; reinvestirea în construcții noi (2020–2023); crearea BCA Building.	D1, D2, D14, D16, D18	Palade Dionisie, Palade Diana, Uțica Natalia, Blîndescu Gheorghe
Abuz de serviciu (în organizații private /	Administratorul insolvabilității Azaleos-Trans a lăsat bunurile debitorului la GB, nu a transmis	D7, D8, D16	Topal Ștefan, Baracu Roman, Macovețchi Alexei

Infracțiunea (art. CP)	Fapta concretă bănuită	Probe existente	Persoane vizate
procedura insolvenței) – art. 335 CP	masa debitoare, a admis folosirea lor; lichidatorii Azaleos/Tarbost nu au contestat tranzacțiile din 2018 cu GB.		(de verificat)
Participația / grupul criminal organizat – art. 42, 46 CP	Rolurile sunt repartizate stabil (organizator – titulari formali – administratori autorizați), aceleași persoane și adrese apar în toate etapele (2015–2026), iar faptele sunt repetate pe mai multe firme.	întregul probatoriu; Anexa 1	toate persoanele din cap. 6

8. PROBE EXISTENTE ȘI ACȚIUNI PROPUSE ORGANULUI DE URMĂRIRE PENALĂ

8.1. Probe deja disponibile (anexate de sesizant)

- Informatie RBI pentru 0155213.126 și 4501212.180 – istoricul complet al proprietarilor și ipotecilor (D1, D2).
- Hotărârile și deciziile definitive în cauzele de restituire a TVA (3-958/2019, 3a-1741/19, 3-6/2019, 3a-73/20) – constatările SFS privind exploatarea liniei de Azaleos, plățile neconfirmate și operațiunile fără documente primare (D3–D6).
- Hotărârile în procedura de insolvență a Azaleos-Trans (2ai-227/24, 2rhi-11/25, 2cc-14/24) – inventarierea, contractul de păstrare, rolul lui Topal, Palade Mihail, Baracu (D7, D8).
- Hotărârea în cauza 2c-233/25 – Palade Dionisie reprezentant al GB (D10); cauza 3-2066/2022 – Tarbost, SMC-Gangan (D9).
- Lista SFS a creanțelor istorice scoase spre cesionare (19.09.2025), lista CNAS a creanțelor spre cesionare și informația „Despre contribuabil” (D12, D25, D13); istoricul GB (D14); fișele de registru și registrul administratorilor autorizați (D15–D18).
- Lista persoanelor cu fotografii (D22); fotografiile aeriene și planurile cadastrale ale imobilelor (cap. 5).

8.2. Măsuri urgente propuse

ATENȚIE — risc de înstrăinare

Existența S.R.L. „BCA Building” (administrată inițial de Palade Dionisie, deținută de GB, apoi transferată unei persoane interpuse și mutată în alt raion) indică riscul real ca activele GB să fie mutate din nou. Se propune ca, odată cu pornirea urmăririi penale, să fie aplicat **sechestrul** (art. 203–210 CPP) asupra:

- terenului 0155213.126 și construcției 0155213.126.01 (Grătiești);
- terenului 4501212.180 și construcțiilor 4501212.180.01–.21 (Florești);
- părților sociale din S.R.L. „General Building” și S.R.L. „BCA Building”, precum și interdicția de înregistrare a modificărilor la ASP;
- mijloacelor de transport și utilajelor (linia DW2000) aflate la GB,

în vederea asigurării reparării prejudiciului și a eventualei confiscări speciale/extinse (art. 106, 106¹ CP).

8.3. Acțiuni de urmărire penală și informații de solicitat

Nr.	Instituția / acțiunea	Ce se solicită / se verifică	Scopul
1	Serviciul Fiscal de Stat	actele de control nr. 5-688919, 5-689604, 5-689090, 5-682385, 5-682619 (2018); actele de control Azaleos nr. 3-511244…253 și Tarbost nr. 3-511264…266, 5-690059; deciziile de restituire TVA Azaleos nr. 17/317/T/31, /64, /123 (2017) și sumele restituite; certificate privind restanțele actuale; dosarele de insolvență în care SFS este creditor	stabilirea exactă a prejudiciului și a TVA restituit
2	Agenția Servicii Publice (Cadastru)	dosarele cadastrale 0155213.126 și 4501212.180: contractele nr. 92/2010, 8277/2011, actul adițional din 26.03.2015, nr. 1127/2015, nr. 12975/2015, **nr. 215/2018, nr. 1370/2018**, contractele de ipotecă; dosarele de înregistrare și **declarațiile privind beneficiarul efectiv** ale GB, Azaleos, Tarbost, Azaleos-Trans, SMC-Gangan, BCA Building; identificarea asociatului cu IDNO 1011600011850 (33,03% în Azaleos)	prețul real, modul de plată, cine a semnat
3	BC „Comerțbank” SA și alte bănci	extrasele de cont ale GB, Azaleos, Tarbost, Azaleos-Trans (2015–2026); contractele de credit CR1-1673/OC, CR1-1692/OC, CR1-3053/OC, CR1-3054/OC și garanțiile; persoanele cu drept de	urmărirea fluxurilor de bani; beneficiarul efectiv

Nr.	Instituția / acțiunea	Ce se solicită / se verifică	Scopul
		semnătură	
4	Judecătoria Anenii Noi; Judecătoria Chișinău (sediul Botanica) etc.	dosarele de insolvență Azaleos-Trans, Tarbost, Azaleos, Ftali-Chiriac: cererile introductive, rapoartele administratorilor, tabelele de creanțe, procesele-verbale de inventariere (29.08.2018, 29.09.2019), rapoartele de evaluare și vânzare	cine a inițiat insolvențele, ce s-a recuperat
5	Agenția Servicii Publice (RSP)	relațiile de rudenie: Palade Dionisie – Palade Diana – Palade Mihail; Uțica Vadim – Uțica Natalia	confirmarea legăturilor de familie
6	Ministerul Justiției / CADAA; MAI (cazier)	dosarele administratorilor autorizați Palade D., Uțica V., Topal Ș., Baracu R., Macovețchi A., Crețu A.; motivul suspendării lui Uțica V. (Ordinul nr. 561/2018); cazierul judiciar al lui Palade Dionisie și Baracu Roman	conflicte de interese, antecedente
7	Audieri	Panciuc Adrian, Chiriac Vitalie, Ion Jaloba, Victor Stoianov, Hariton Eugeniu, inspectorii SFS, reprezentanții Comerțbank	stabilirea rolurilor reale
8	Expertize	expertiza contabilă judiciară a decontărilor GB–Azaleos (05–08.2018) și a proveniență banilor; expertiza de evaluare a activelor la data transferurilor	cuantificarea prejudiciului
9	Percheziții / ridicări (cu autorizare)	documentele contabile ale GB și Azaleos; sediile: str. Studenților 7/10 of. 2, str. Bucuriei 18, Grătiești M. Costin 29, Florești M. Viteazul 31	documentele primare lipsă
10	Serviciul Prevenirea și Combaterea Spălării Banilor	informații privind tranzacțiile suspecte ale persoanelor și firmelor din cap. 6	componenta de spălare

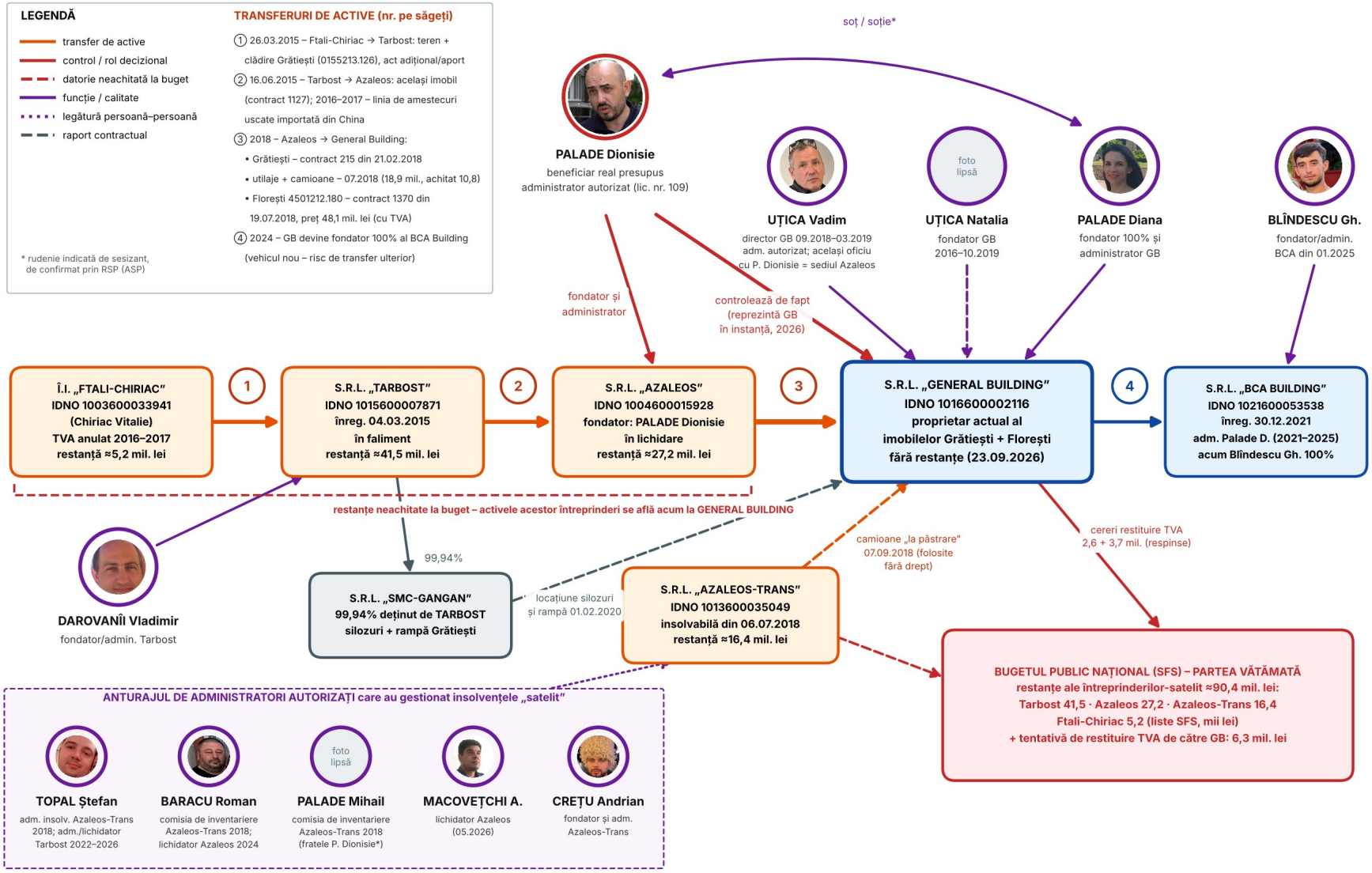
8.4. Limitele prezentei note

- Nota se bazează pe documente publice și pe materialele sesizantului; nu au fost accesate date bancare, contabile sau dosare de insolvență nepublice.
- Sumele restanțelor sunt preluate din lista SFS din 19.09.2025 (în mii lei – unitate confirmată de cererea SFS privind Ftali-Chiriac) și din lista CNAS; ele trebuie actualizate prin certificate; datele din registrele comerciale secundare (infodebit.md, indice.md) reflectă momentul înregistrării informației în acele baze.
- Relațiile de rudenie (Palade Dionisie – Palade Diana – Palade Mihail), antecedentele penale și calificarea unor persoane drept „interpuse” provin de la sesizant și urmează a fi verificate.
- Prețul contractului nr. 215 din 21.02.2018 (Grătiești) și sumele de TVA restituite Azaleos în 2017 nu sunt cunoscute din sursele publice.

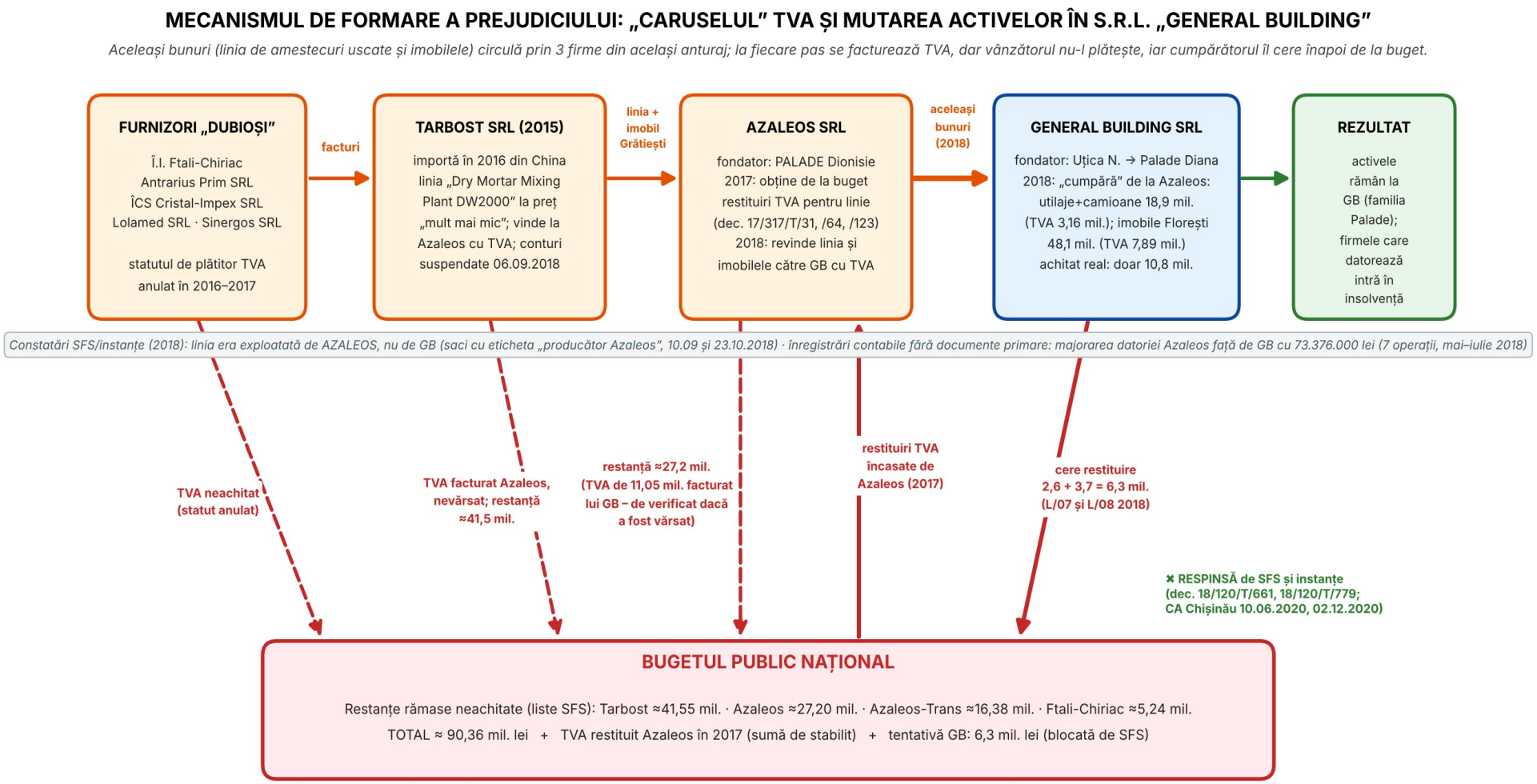
ANEXA nr. 1 – Schema relațiilor persoanelor și întreprinderilor

SCHEMA RELAȚIILOR – S.R.L. „GENERAL BUILDING” (IDNO 1016600002116)

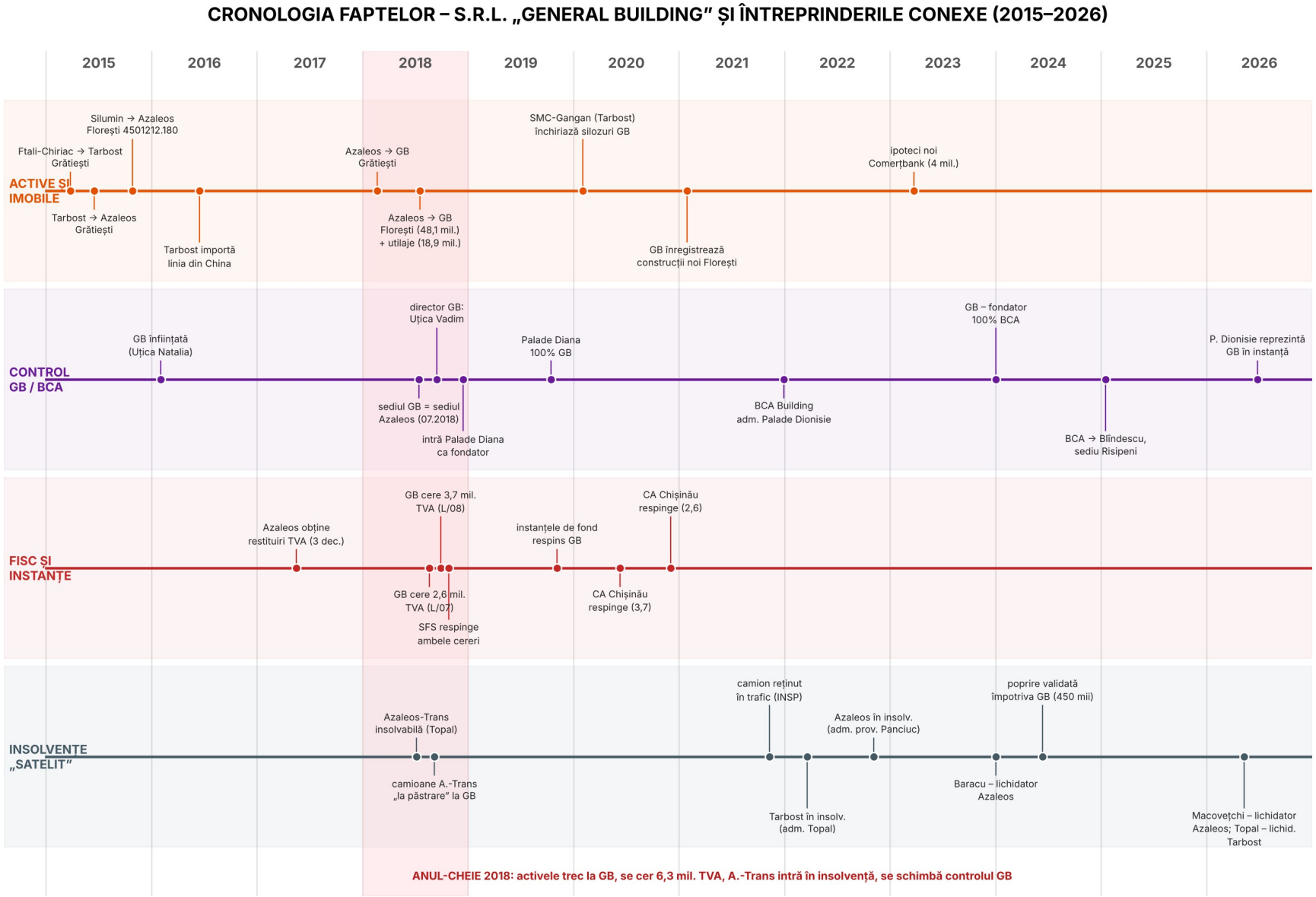
Persoane, întreprinderi, fluxul activelor (săgeți portocalii) și datoriile neachitate față de buget (roșu) – reconstituire pe baza hotărârilor judecătorești, extraselor RBI și registrelor publice



ANEXA nr. 2 – Mecanismul de formare a prejudiciului („caruselul” TVA)



ANEXA nr. 3 – Cronologia faptelor (2015–2026)



ANEXA nr. 4 – Fișe cadastrale și imagini ale imobilelor

Tipul obiectului:	Teren
Numărul cadastral:	0155213.126
Adresa:	mun. Chișinău, com. Grătiești, sat. Grătiești str. Miron Costin, 29
Modul de folosință:	Pentru construcții
Suprafața:	0.25000 ha
Tipul hotarelor:	Generale
Utilizarea terenului:	Industrial
Valoarea estimată a bunului imobil, lei:	426 178
Data ultimei estimări:	01.06.2009
Tipul de proprietate:	Privată
Numărul tranzacțiilor:	5
Alte drepturi reale:	Există
Notări:	Nu există
Interdicții:	Nu există

Fișa e-Cadastru: teren 0155213.126 (Grătiești) – 0,25 ha, 5 tranzacții, „alte drepturi reale: există” (ipoteci).

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

Fișa e-Cadastru: clădire industrială 0155213.126.01 – 1.027,8 m², 3 tranzacții.

Tipul obiectului:	Teren
Numărul cadastral:	0155213.131
Adresa:	mun. Chișinău, com. Grătiești, sat. Grătiești
Modul de folosință:	Pentru construcții
Suprafața:	0.15000 ha
Tipul hotarelor:	Generale
Utilizarea terenului:	Industrial
Valoarea estimată a bunului imobil, lei:	253 699
Data ultimei estimări:	01.06.2009
Tipul de proprietate:	Publică
Numărul tranzacțiilor:	0
Alte drepturi reale:	Nu există
Notări:	Există
Interdicții:	Nu există

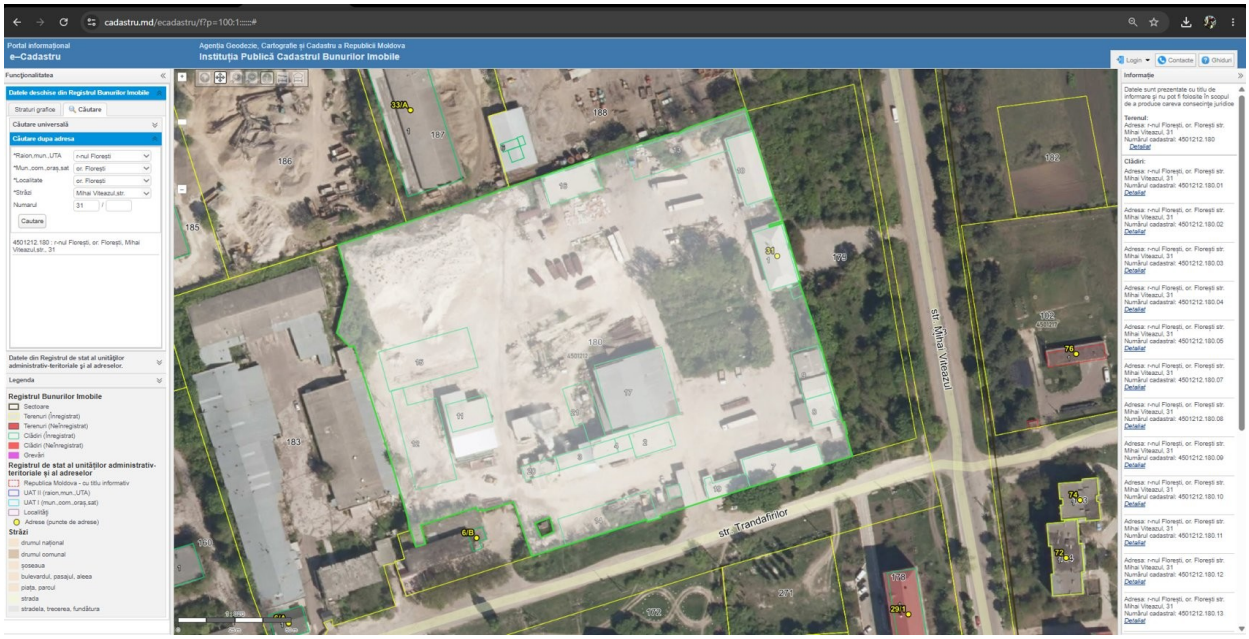
Fișa e-Cadastru: teren public 0155213.131 (0,15 ha) – obiectul litigiului de servitute (dosar 3-2066/2022).



Planul cadastral detaliat Grătiești: 0155213.126 (fabrica) și construcțiile SMC-Gangan amplasate la hotar.

Tipul obiectului:	Teren
Numărul cadastral:	4501212.180
Adresa:	r-nul Florești, or. Florești, str. Mihai Viteazul 31
Modul de folosință:	Pentru construcții
Suprafața:	2.99530 ha
Tipul hotarelor:	Generale
Utilizarea terenului:	Industrial
Valoarea estimată a bunului imobil, lei:	988 457
Data ultimei estimări:	01.06.2009
Tipul de proprietate:	Privată
Numărul tranzacțiilor:	3
Alte drepturi reale:	Există
Notări:	Nu există
Interdicții:	Există

Fișa e-Cadastru: teren 4501212.180 (Florești) – 2,9953 ha; „interdicții: există”.



Captură e-Cadastru: platforma 4501212.180 cu lista construcțiilor înregistrate.

ANEXA nr. 5 – Lista surselor (probelor) utilizate

Cod	Documentul / sursa	Proveniență
D1	Informatie RBI nr. cadastral 0155213.126 (I.P. Cadastrul Bunurilor Imobile)	material sesizant
D2	Informatie RBI nr. cadastral 4501212.180	material sesizant
D3	Hotărârea Jud. Chișinău (sediul Râșcani) din 05.11.2019, dosar 3-958/2019 (TVA 2,6 mil.)	material sesizant
D4	Decizia CA Chișinău din 02.12.2020, dosar 3a-1741/19	material sesizant
D5	Hotărârea Jud. Chișinău (sediul Rîșcani) din 26.09.2019, dosar 3-6/2019 (TVA 3,7 mil.)	material sesizant
D6	Decizia CA Chișinău din 10.06.2020, dosar 3a-73/20	material sesizant
D7	Hotărârea Jud. Anenii Noi din 12.06.2024 și Decizia CA Centru din 20.02.2025, dosar 2ai-227/24 (insolvabilitatea Azaleos-Trans, validarea popririi)	material sesizant
D8	Încheierea CA Centru din 05.05.2025, dosar 2rhi-11/25; Încheierea CA Chișinău din 19.03.2024, dosar 2cc-14/24	material sesizant
D9	Hotărârea Jud. Chișinău (sediul Centru) din 24.02.2025, dosar 3-2066/2022 (GB c. Primăria Grătiești, terț Tarbost)	material sesizant
D10	Hotărârea Jud. Chișinău din 26.06.2026, dosar 2c-233/25 (GB c. SA „Moldovagaz”)	material sesizant
D11	Încheierile CSJ din 15.03.2023 (2rci-10/23) și 21.02.2024 (2rhc-48/23) – insolvabilitatea SRL „Avangard Mega”	material sesizant
D12	SFS – Lista creanțelor istorice actuale față de BPN ale debitorilor în proces de insolvabilitate, publicată pentru cesionare (19.09.2025; mii lei)	material sesizant (fișier .xlsx și .pdf)
D13	SFS – „Despre contribuabil”, GB (23.09.2026)	https://sfs.md/ro/services-online/route.taxpayer_information
D14	IDNO.MD – istoricul GB (23.09.2026)	https://idno.md/companie?idno=1016600002116
D15	Lista administratorilor autorizați (JCS) și Registrul MJ (decembrie 2018)	https://jcs.instante.justice.md/ro/content/lista-administratorilor-autorizati
D16	Fișe de registru infodebit.md (19.10.2026): Azaleos, Azaleos-Trans, Tarbost, SMC-Gangan, Ftali-Chiriac, BCA Building, GB	https://infodebit.md/ru/1004600015928/societatea-cu-raspundere-limitata-azaleos
D17	indice.md – Î.I. Palade Dionisie, companii asociate (Azaleos – fondator)	https://indice.md/manager/i-i-palade-dionisie/
D18	ASP – Buletinul electronic 01.2022 (înregistrarea BCA Building, administrator Palade Dionisie)	https://www.asp.gov.md/sites/default/files/date-deschise/date-statistice/2022/rsud/buletinul-electronic/BuletinulElectronic-01.2022.pdf
D19	MIDR – Registrele avizelor de verificare a proiectelor 2020–2021 (GB beneficiar pe 4501212.180)	material OSINT anterior
D20	Inspectoratul pentru Protecția Mediului – graficul controalelor 2025 (GB, „Uscătorie”, Florești)	material OSINT anterior
D21	Hotărâri contravenționale: 5r-1679/2022, 4r-4550/24, 5r-4902/2022, 4r-1559/19,	material sesizant

Cod	Documentul / sursa	Proveniență
	4r-987/22	
D22	Lista persoanelor implicate și fotografiile acestora	material sesizant
D23	Expertiza OSINT din 26.09.2026 și notele OSINT privind imobilele Grătiești și Florești (03.10.2026)	material sesizant
D25	CNAS – Lista agenților economici insolvabili pentru cesionarea creanțelor (document cu mențiunea „Acces limitat”, iulie 2026)	material sesizant
D24	Cu Sens – „Insolvabilitatea intereselor private” (Palade Dionisie – lichidator în 2026)	https://cusens.md/ro/investigatii/insolvabilitatea-intereselor-private/