Document de lucru – conține date cu caracter personal; destinat exclusiv organelor de drept

NOTĂ INFORMATIVĂ nr. 4

privind SRL „SIMPLE AGRICULTURE” (IDNO 1014600009270)

analiză OSINT și documentară a formării și neachitării datoriilor față de bugetul public național, a înstrăinării activelor și a persoanelor implicate

Locul notei în sesizarea finală

Prezenta notă este **a patra dintr-o serie de note informative** , câte una pentru fiecare întreprindere utilizată, potrivit informațiilor deținute, de **Palade Dionisie** și persoanele afiliate lui pentru prejudicierea statului. Notele vor sta la baza **sesizării finale unice** adresate organelor de drept ale Republicii Moldova (Procuratura Anticorupție / Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, Centrul Național Anticorupție, Direcția generală antifraudă a SFS, Inspectoratul Național de Investigații).

Nota prezintă faptele **astfel cum rezultă din actele judiciare, extrasele de registru și sursele deschise**, iar fiecare afirmație importantă este marcată după gradul ei de certitudine (vezi legenda de mai jos) și însoțită de trimiterea la sursă (codurile D1–D12 și E1–E5 din Anexa 2).

Marcaj	Ce înseamnă
FAPT JUDICIAR	Fapt constatat printr-o hotărâre/încheiere/decizie judecătorească (definitivă sau nu – se indică).
ACT OFICIAL	Rezultă dintr-un registru de stat sau act oficial (RBI/Cadastru, SFS, ASP, Monitorul Oficial).
POZIȚIA PĂRȚII	Afirmația unei părți (SFS, lichidator, debitor etc.) consemnată în acte, dar neverificată de instanță.
INDICIU	Concluzie analitică a autorului notei, bazată pe coroborarea faptelor; necesită probare în procesul penal.
DE VERIFICAT	Informație incompletă sau din sursă secundară; se recomandă obținerea actului original.

Perioada analizată:	18.03.2014 (înregistrarea) – 25.02.2026 (publicarea hotărârii de încetare a procedurii)
Materiale analizate:	12 fișiere anexate (≈ 380 pagini de acte judiciare, Informatie RBI, liste SFS, materiale OSINT anterioare) + verificări în surse publice deschise (portalul CSJ, agregatoare de registru)

CUPRINS

0. Rezumat executiv (constatările principale) 3
0.1. Cifrele-cheie 3
0.2. Constatările principale 3
1. Fondarea, evoluția și conducerea întreprinderii 5
1.1. Date de identificare 5
1.2. Evoluția (modificările) întreprinderii 5
1.3. Fondatori, administratori și beneficiari efectivi 6
2. Procesul de insolvabilitate și faliment 7
2.1. Datele procedurale principale 7
2.2. Situația patrimonială: ce a declarat debitorul vs ce a constatat administratorul provizoriu 7
2.3. Creditorii și creanțele 7
2.4. Popririle și acțiunile de recuperare a masei debitoare 8
2.5. Litigiile conexe relevante 9
3. Modul de formare a datoriilor față de buget 10
3.1. Mecanismele prin care s-a format datoria 10
3.2. Suma finală a datoriei față de buget 10
4. Căile de eschivare de la stingerea datoriilor 12
5. Înstrăinarea activelor și destinatarii acestora 13
5.1. Tabelul activelor înstrăinate 13
5.2. Platforma industrială din Florești, str. Mihai Viteazul 31 (nr. cad. 4501212.180) 13
5.3. Platforma de producție din Grătiești, str. Miron Costin 29 (nr. cad. 0155213.126) 15
6. Persoanele implicate și rolul fiecăreia 17
6.1. Nucleul familial Palade 17
6.2. Administratorii insolvabilității 18
6.3. Alte persoane și entități implicate 18
6.4. Schema relațiilor și schema traseului activelor 20
7. Indicii care fundamentează bănuiala rezonabilă de comitere a infracțiunilor 23
8. Sinteza prejudiciului 24
9. Măsuri procesuale și verificări recomandate 24
9.1. Măsuri urgente (risc de înstrăinare) 24
9.2. Documente de ridicat / solicitat 24
9.3. Acțiuni de urmărire penală recomandate 25
10. Lacune informaționale și limitele notei 25
Anexa 1. Cronologia detaliată 26
Anexa 2. Registrul surselor 27
A. Documente anexate 27
B. Surse deschise verificate la 18.10.2026 28

Notă: dacă cuprinsul nu este afișat, în Word apăsați click-dreapta pe el → „Actualizare câmp”.

0. Rezumat executiv (constatările principale)

Esența cazului într-un paragraf

SRL „Simple Agriculture”, înregistrată formal pe numele lui **Palade Mihail** (fratele lui Palade Dionisie), a funcționat în perioada 2015–2017 ca vehicul pentru comerțul cu fructe și legume, cu **diminuarea TVA prin vânzări la prețuri subevaluate** (inclusiv către SRL „Tarbost”). În decembrie 2016, imediat după un control fiscal, firma s-a declarat singură insolvabilă, indicând drept **administrator pe Palade Dionisie**. În procedura de insolvabilitate, condusă de un administrator propus chiar de debitor, activele au fost transmise firmei **SRL „Azaleos” (fondată și administrată de Palade Dionisie)**; tranzacția a fost **declarată nulă** de instanță, însă între timp Azaleos și-a înstrăinat utilajele, iar imobilele sale din **Florești și Grătiești** au trecut, în 2018, la **SRL „General Building”, condusă de soția sa, Palade Diana**. Creanța statului de **8.466.871,64 lei** a rămas neachitată și a fost **stinsă** la închiderea procedurii (23.12.2025), iar acțiunea SFS de atragere la răspundere subsidiară a fost respinsă **ca tardivă**.

0.1. Cifrele-cheie

Indicator	Suma (lei)	Statut probatoriu / sursa
Creanța fiscală validată, neexecutată și stinsă la 23.12.2025 (prejudiciu bugetar cert)	**8.466.871,64**	FAPT JUDICIAR D2 p.5–6, D5 p.1–2, D3 p.18
din care: TVA diminuat stabilit în cauza penală (07.2015–04.2017)	3.409.202,00	FAPT JUDICIAR sentință citată de SFS – D2 p.8
Creanța fiscală declarată inițial de SFS (26.04.2017), redusă ulterior	31.598.108,99	ACT OFICIAL D5 p.31 – reducere neexplicată de 27.154.165,33
Active transmise către SRL „Azaleos” (Palade Dionisie) – tranzacție declarată nulă	6.107.500,00	FAPT JUDICIAR D3 p.20–29; D3 p.3–12
TVA trecut în cont de Azaleos pe factura anulată AAA9710428 (calcul 4.257.500 × 20/120)	≈ 709.583,33	INDICIU calcul pe baza D3 p.22–27
Creanțe față de 103 debitori raportate de administratorul provizoriu (03.2017)	62.342.245,95	FAPT JUDICIAR D4 p.37 (vs 9.026.456,01 declarate de debitor)
Venit nedeclarat al lui Palade Mihail pentru 2017 (control fiscal personal)	10.127.641,87	POZIȚIA PĂRȚII SFS – E1 (CSJ 3ra-1260/22, în rejudecare)
Obligații fiscale personale stabilite lui Palade Mihail (decizia SFS nr. 203/2019)	3.702.269,00	POZIȚIA PĂRȚII E1 – impozit 1.886.156 + majorări 304.688 + amendă 1.511.425
Datorii istorice la SFS ale entităților din același cerc (Simple, Azaleos, Azaleos Trans, Tarbost)	**93.605.650**	ACT OFICIAL lista SFS a creanțelor istorice – D2 p.22–157 (valori în mii lei)

0.2. Constatările principale

1. **Palade Dionisie a fost conducătorul real al firmei.** El deținea din 03.10.2014 procură de reprezentare la organul fiscal, a declarat el însuși la IFS (20.12.2016) că a gestionat tranzacțiile, a fost indicat drept **administrator** în cererea de insolvabilitate din 13.12.2016, iar instanța i-a **ridicat dreptul de administrare** prin hotărârea din 09.03.2017 FAPT JUDICIAR .
2. **Datoria față de buget a fost generată deliberat** prin vânzarea fructelor și legumelor la prețuri sub cele de piață către SRL „Tarbost”, SRL „Antarius Prim” și SRL „Iusa Prim”, prin TVA dedus pe servicii fictive și prin angajări neoficiale; persoana juridică a fost condamnată pentru evaziune fiscală FAPT JUDICIAR .
3. **Insolvabilitatea a fost provocată și controlată** (autoinsolvabilizare cu administrator propus de debitor, la 7 zile după citația fiscală privind tranzacțiile cu „Spolem Impex” și înaintea instituirii postului fiscal din 05.01.2017) INDICIU .
4. **Activele au fost scoase din masa debitoare în favoarea firmei lui Palade Dionisie** (Azaleos), prin „preluarea bunurilor neadjudecate” după o licitație anunțată pentru o **sâmbătă, ora 18:00**, la care nu s-a prezentat nimeni; utilajele „descoperite” la inventar nu figurau în bilanț FAPT JUDICIAR .
5. **Azaleos s-a golit de patrimoniu imediat după acțiunile statului**: imobilul din Grătiești a fost vândut firmei soției (General Building) la **12 zile** după acțiunea SFS în nulitate, iar platforma din Florești – la **10**

săptămâni după intrarea Simple Agriculture în faliment; utilajele au fost „vândute” către SRL „Romconscom” în timpul procesului ACT OFICIAL INDICIU .

6. **Mecanismele de recuperare au eșuat procedural**: acțiunea de răspundere subsidiară (8,47 mil.) – respinsă ca tardivă (2023); recursul Azaleos – restituit pentru neplata taxei, dar fără executarea reală a celor 6,1 mil.; creanța New Factor redusă prin tranzacție de la 3,43 mil. la 0,40 mil. FAPT JUDICIAR .
7. **Există bănuiala rezonabilă** a comiterii infracțiunilor de **evaziune fiscală** (art. 244 CP), **insolvabilitate intenționată** (art. 252 CP), **spălare a banilor** (art. 243 CP), **fals în acte** (art. 361 CP) și, în privința administratorilor autorizați, **abuz/neglijență în serviciu** (art. 327/329 CP), comise de un **grup de persoane** (art. 42, 44–47 CP) – detaliat în Capitolul 7.

1. Fondarea, evoluția și conducerea întreprinderii

1.1. Date de identificare

Element	Informație	Sursa
Denumire / formă	Societatea cu Răspundere Limitată „SIMPLE AGRICULTURE”	D2 p.1
IDNO / cod fiscal	**1014600009270**	D2 p.2
Data înregistrării	18.03.2014	D2 p.1; D4 p.36
Capital social	5.400 lei (100% Palade Mihail)	D4 p.36
Sediu juridic	MD-7731, r-nul Ialoveni, s. Văratic (*același sat cu sediul juridic al SRL „Azaleos” din Informatie RBI*)	D2 p.2; D7; D8
Subdiviziuni declarate la SFS	oficiu – mun. Chișinău, **str. Studenților 7, bl. 10, of. 2** (aceeași adresă cu sediul SRL „Azaleos” din lista SFS); oficiu – s. Văratic; **teren intravilan – or. Florești**; încăperi frigorifice și 4 chioșcuri – mun. Chișinău, str. Calea Basarabiei 8 (piață); 3 subdiviziuni cu MCC din 21.10.2015	D3 p.21; D2 p.42; D2 p.7
Genuri de activitate	comerț cu ridicata al fructelor și legumelor; intermedieri; închirierea mașinilor și echipamentelor (11 genuri)	D2 p.3–4
Cont bancar	BC „Moldova-Agroindbank” SA, IBAN MD56AG000000022512269600 (sold 324 lei la 13.12.2016)	D4 p.36, 38
Angajați	2014–2015: 0; 03.2016: 7 (salariu mediu 4.368 lei); 2017: 6; 3 persoane angajate neoficial 10.2015–02.2016	D2 p.7
Statut actual	Lichidată; radiere dispusă prin hotărârea din 23.12.2025 (publicată 25.02.2026)	D3 p.18; D2 p.1

1.2. Evoluția (modificările) întreprinderii

Data	Eveniment / modificare	Marcaj și sursa
18.03.2014	Înregistrare; fondator unic și director – **Palade Mihail Vasile**; ordinul nr. 1 din 21.03.2014 – Palade Mihail se numește și contabil-șef	ACT OFICIAL D2 p.7
03.10.2014	Procura nr. 3-415 – Palade Mihail îl împuternicește pe **Palade Dionisie** să reprezinte firma la organul fiscal, pe 3 ani	FAPT JUDICIAR D4 p.7
03.07.2015	Reorganizare prin **absorbția ÎI „FTALI-CHIRIAC”** (IDNO 1003600033941) – anunț ASP	OSINT D12; se coroborează cu D7
01.07.2015	Începutul perioadei în care grupul Brînzila Ion – Aksac Nihat – Jechiu Oleg ș.a. organizează comerțul cu fructe/legume prin firmă, cu acordul fondatorului	FAPT JUDICIAR D12 (cauza 1ra-71/2020); D2 p.8
21.10.2015	Înregistrarea a 3 subdiviziuni cu mașini de casă și control; vânzări prin MCC de 3.605.895 lei în 21.10–31.12.2015	ACT OFICIAL D2 p.7
11.07.2016	Împrumut de 5.509.860 lei acordat SRL „New Factor”	FAPT JUDICIAR D5 p.8
02.11.2016	Preluarea prin cesiune a creanțelor a trei firme turcești față de SRL „Fornilan” (285.616,60 USD = 5.670.117,86 lei), deși Fornilan era în faliment din 18.11.2015	FAPT JUDICIAR D1 p.12–17
30.11.2016	Contractul de cesiune nr. 0345 (Azaleos-Trans – Simple Agriculture – Palade Mihail): 11.462.422 lei	POZIȚIA PĂRȚII E1
10.12.2016 și 31.12.2016	Cesiune Palade Dionisie → Palade Mihail și compensare reciprocă de **12.413.422,15 lei** (ambele acte datate zile de sâmbătă)	POZIȚIA PĂRȚII E1
13.12.2016	Cererea introductivă de insolvabilitate față de sine (administrator declarat: **Palade Dionisie**)	FAPT JUDICIAR D4 p.36
27.12.2016	Încetarea mandatului de director al lui Palade Mihail (conform SIA SFS)	ACT OFICIAL D2 p.7
2017-01	Registru: conducători „Hariton Eugeniu, Palade Mihail”	ACT OFICIAL D2 p.2
09.03.2017	Intentarea procedurii; **ridicarea dreptului de administrare al lui Paladi Mihail și Paladi Dionis**	FAPT JUDICIAR D4 p.38
07.05.2018	Faliment simplificat, dizolvare	FAPT JUDICIAR D5 p.13–14

Data	Eveniment / modificare	Marcaj și sursa
2019-02	Registru: conducători „Palade Mihail, Postolachi Gheorghi”	ACT OFICIAL D2 p.2
2020-12 / 2026-04	Palade Mihail figurează în continuare „Administrator” alături de lichidator	ACT OFICIAL D2 p.2–3
23.12.2025	Aprobarea raportului final, încetarea procesului, radierea, stingerea creanțelor neexecutate	FAPT JUDICIAR D3 p.18

1.3. Fondatori, administratori și beneficiari efectivi

Calitate	De drept (formal)	De fapt (indicii)
Fondator / asociat	Palade Mihail – 100% (5.400 lei)	Palade Mihail figurează ca „persoană interpusă” în lista furnizată (D11). Banii au fost dirijați prin acte între frați (12,41 mil.) – E1
Administrator	Palade Mihail (18.03.2014–27.12.2016); din 21.12.2016 – administrator provizoriu Hariton E.	**Palade Dionisie** – declarat administrator în cererea introductivă; procură 2014–2017; gestiona tranzacțiile (declarația din 20.12.2016); dreptul său de administrare ridicat de instanță (09.03.2017)
Contabil-șef	Palade Mihail (din 21.03.2014)	Evidența contabilă – contrară legii (SFS); documentele contabile prezentate parțial și doar ulterior (D5 p.31)
Beneficiar efectiv	Palade Mihail (prin cota de 100%)	**Palade Dionisie** și familia sa – destinatarii finali ai activelor sunt SRL „Azaleos” (fondator ÎI Palade Dionisie) și SRL „General Building” (Palade Diana) INDICIU
Operatori comerciali	—	Brînzila Ion, Aksac Nihat, Brînzila Cristina, Brînzila Radu, Jechiu Oleg – neangajați formal, au condus vânzările la piață (cauza penală 1ra-71/2020)

Probe că Palade Dionisie a fost conducătorul real al SRL „Simple Agriculture”

1) **Procura nr. 3-415 din 03.10.2014**, pe 3 ani, de reprezentare la IFS (D4 p.7).

2) **16.12.2016** – Palade Mihail declară la IFS Ialoveni că tranzacțiile cu SRL „Spolem Impex” „au fost efectuate de către Palade Dionisie, fratele lui, însă detalii nu cunoaște” (D4 p.7).

3) **20.12.2016** – Palade Dionisie se prezintă la IFS și declară că tranzacția „a fost gestionată de către el”, prezentând doar parțial actele (D4 p.7).

4) **Cererea introductivă din 13.12.2016**: „Administrator al SRL „Simple Agriculture” este Palade Dionisie” (D4 p.36).

5) **Hotărârea CA Chișinău din 09.03.2017**: „se ridică dreptul lui Paladi Mihail și Paladi Dionis de la administrarea SRL „Simple Agriculture”” (D4 p.38; reprodus în D3 p.26, D5 p.26, D5 p.30).

6) **12.413.422,15 lei** – creanța pretinsă a lui Palade Dionisie față de Simple Agriculture, „cesionată” fratelui cu 3 zile înainte de cererea de insolvabilitate și nemenționată în lista creditorilor (E1).

7) În procedura de insolvabilitate, Palade Dionisie apare personal ca reprezentant al **principalului creditor și beneficiar al activelor** – SRL „Azaleos” (D3 p.25; D6 p.1–9).

2. Procesul de insolvabilitate și faliment

2.1. Datele procedurale principale

Element	Date
Dosar	nr. 2i-1026/16 (Curtea de Apel Chișinău, jud. Maria Moraru) → transferat la 26.02.2018 la Judecătoria Hîncești: nr. 2i-27/18 (jud. Emil Bulat; ulterior sediul Ialoveni – jud. Diana Corlăteanu, Veaceslav Caragia)
Cine a depus cererea introductivă	**Debitorul însuși** (13.12.2016), prin directorul Palade Mihail; temei: incapacitate de plată și supraîndatorare
Admiterea spre examinare	21.12.2016 – perioadă de observație; sechestru pe bunuri și conturi; administrator provizoriu **Hariton Eugeniu** (aut. nr. 138 din 19.01.2015), **candidatură propusă de debitor**
Intentarea procedurii	09.03.2017 – insolvabilitate constatată; dreptul fraților Palade de administrare ridicat; administrator al insolvabilității – Hariton Eugeniu
Termene	înregistrarea creanțelor – 20.04.2017; tabel definitiv – 27.04.2017; ședința de validare – 04.05.2017 (amânată la 17.05.2017)
Adunarea creditorilor	14.09.2017 – decide falimentul și propune lichidator pe Hariton E. (confirmată de instanță abia la 07.05.2018)
Faliment	07.05.2018 – faliment simplificat cu dizolvare; lichidator Hariton Eugeniu
Schimbarea lichidatorului	25.10.2018 adunarea creditorilor / 10.12.2018 instanța: demisia lui Hariton (supraîncărcare + este **asociat 0,3% al ÎM „Cristal Flor Fenix”**, creditor/parte în proces); numit **Postolachi Gheorghe** (aut. nr. 197 din 23.03.2015)
Încetare	23.12.2025 – raport final și bilanț de lichidare aprobate; radiere; creanțele neexecutate considerate stinse (jud. Veaceslav Caragia)

2.2. Situația patrimonială: ce a declarat debitorul vs ce a constatat administratorul provizoriu

Indicator	Cererea debitorului (13.12.2016)	Raportul adm. provizoriu (09.03.2017)	Diferența
Datorii față de creditori	11.698.696,87	56.700.490,92	+ 45.001.794,05
Creanțe de încasat (debitori)	9.026.456,01	62.342.245,95 (103 debitori)	+ 53.315.789,94
Stocuri de marfă	0,00	3.126.792,83	+ 3.126.792,83
Mijloace fixe	0,00	— (2016: active imobilizate 1.279 lei)	—
Rezultat 01.01–28.02.2017	—	profit 1.474.207,88 (net 1.297.302,94)	firma era activă
Restanță la BPN	—	3.111.511,46 (la 09.01.2017, act IFS 1-767247)	—

INDICIU Debitorul a declarat instanței active practic nule, deși, potrivit chiar administratorului provizoriu, firma avea **creanțe de încasat de 62,3 mil. lei**, stocuri de 3,1 mil. lei și realiza profit. Cauza insolvabilității a fost calificată drept „**gestionarea nerațională a debitorilor**” (D4 p.37), adică neîncasarea intenționată sau fictivitatea creanțelor – element central al insolvabilității intenționate (art. 252 CP) și al răspunderii subsidiare (art. 248 alin.(1) lit. c) L. 149/2012).

2.3. Creditorii și creanțele

a) Lista creditorilor anexată cererii introductive (13.12.2016)

Creditor	Suma (lei)	Observații
SRL „Azaleos” (Palade Dionisie)	**5.232.000,00**	cel mai mare creditor; ulterior validat cu 7.075.920,49 (rang V)
SRL „Irinda Prim”	2.235.286,00	DE VERIFICAT realitatea creanței
SRL „Katrom Grup”	1.672.170,00	DE VERIFICAT
SRL „Comitelprofil”	1.643.400,00	DE VERIFICAT

Creditor	Suma (lei)	Observații
Ilinstal Trade SP Zoo	353.435,02	nerezident
SRL „Artviax Nordcom”	158.512,00	
SRL „Agrogran Prim”	154.900,00	
SRL „Donici-Trans”	124.608,39	
AHMET RENDE LTD	104.385,46	nerezident (Turcia)
Restanțe la salariu	20.000,00	
TOTAL declarat	**11.698.696,87**	*lipsesc: SFS, Palade Dionisie (12,41 mil.), Citofruct*

b) Creanțe validate / cunoscute în procedură

Creditor	Suma validată (lei)	Rang	Sursa / observații
Serviciul Fiscal de Stat	8.466.871,64	III: 6.561.359,82; VI: 1.905.511,82	D2 p.6; validare inițială 4.443.943,66 (28.09.2017) + 4.022.927,98 (decizia 115/2018)
SRL „Azaleos”	7.075.920,49	V	D3 p.23 – „cel mai mare creditor de rangul V”
SRL „Citofruct” (în faliment, lichidator Topal Ștefan)	7.024.356,86	—	D4 p.26 – a contestat repunerea în termen a SFS; originea creanței DE VERIFICAT
ÎM „Cristal Flor Fenix” SRL	nespecificată	—	D5 p.26 – „s-a dispus încasarea de la Simple Agriculture în beneficiul ÎM Cristal Flor Fenix”; Hariton – asociat 0,3%
Ceilalți creditori din lista inițială	nespecificat	—	tabelul definitiv integral nu este anexat DE VERIFICAT

2.4. Popririle și acțiunile de recuperare a masei debitoare

Terț poprit	Suma (lei)	Data / instanța	Rezultat și observații
SRL „Straires” (IDNO 1016606002336, r. Rezina, s. Sîrcova)	**18.849.023,52**	17.07.2017 – CA Chișinău (2i-1026-1/2016)	poprire validată; firmă înregistrată în 2016; livrări 2016 neachitate; încasare DE VERIFICAT
AZALEOS SRL	6.107.500,00	22.07.2021 – Jud. Hîncești (2i-27-6/18)	validată; recursul lui Palade Dionisie restituit (04.11.2021); executare DE VERIFICAT
ÎCS „New Factor” SRL (IDNO 1013600034824)	3.426.067,97	02.04.2019 – Jud. Hîncești (2i-27-4/18)	**tranzacție de împăcare: datoria recunoscută doar 404.110,39** (rate 40.000/lună); diferența de 3.021.957,58 neexplicată
SRL „Codat-Lux” (IDNO 1003601000319, Strășeni)	1.500.000,00	09.11.2017 – CA Chișinău (2i-1026-5/2016)	creanțe **cesionate de Azaleos** (01.08 și 04.09.2017) pentru materiale de construcție livrate de Azaleos
SRL „Șafranăx” (IDNO 1002600024928)	1.404.091,52	17.07.2017 – CA Chișinău (2i-1026-2/2016)	poprire validată; încasare DE VERIFICAT
ÎM „Cristal Flor Fenix” SRL (Florești, M. Viteazul 1)	700.235,00	07.05.2018 – Jud. Hîncești (2i-27-2/18)	creanță **cesionată de Tarbost** (29.09.2017, contract 4-09); terțul nu s-a prezentat
SRL „Prodenar” (IDNO 1007600030579)	180.155,64	23.11.2017 – CA Chișinău; 20.02.2019	achitată (cererea de insolvabilitate respinsă); adm. provizoriu Topal Ștefan
SRL „Liucar” (IDNO 1007600032458)	115.420,67	25.09.2017 – CA Chișinău (2i-1026-4/2016)	poprire validată; încasare DE VERIFICAT
SRL „Struguraș”	121.542,07	07.05.2018 – Jud. Hîncești	**renunț** al lichidatorului (pretinsă achitare; dovada „urma să fie prezentată prin poștă”)
SRL „Plastal”	246.000,00	07.08.2018 – Jud. Hîncești	**renunț** – plata de 246.000 pentru „materiale de construcție” de către o firmă de fructe
SRL „Fornilan” (creanțe turcești cesionate)	5.670.117,86	CSJ 20.09.2017; 21.03.2018	**pierdută** – cesionarul a preluat termenul omis de cedenți (D1)

INDICIU Suma totală a creanțelor pentru care s-au obținut titluri executorii depășește **32,6 mil. lei**, însă din actele disponibile nu rezultă nicio încasare semnificativă în masa debitoare. Raportul final al lichidatorului (aprobat la 23.12.2025) trebuie ridicat pentru a stabili ce s-a încasat efectiv, iar firmele-debitor (în special **Straires** – 18,85 mil. lei) trebuie verificate ca posibile firme-fantomă utilizate pentru scoaterea mărfii/banilor.

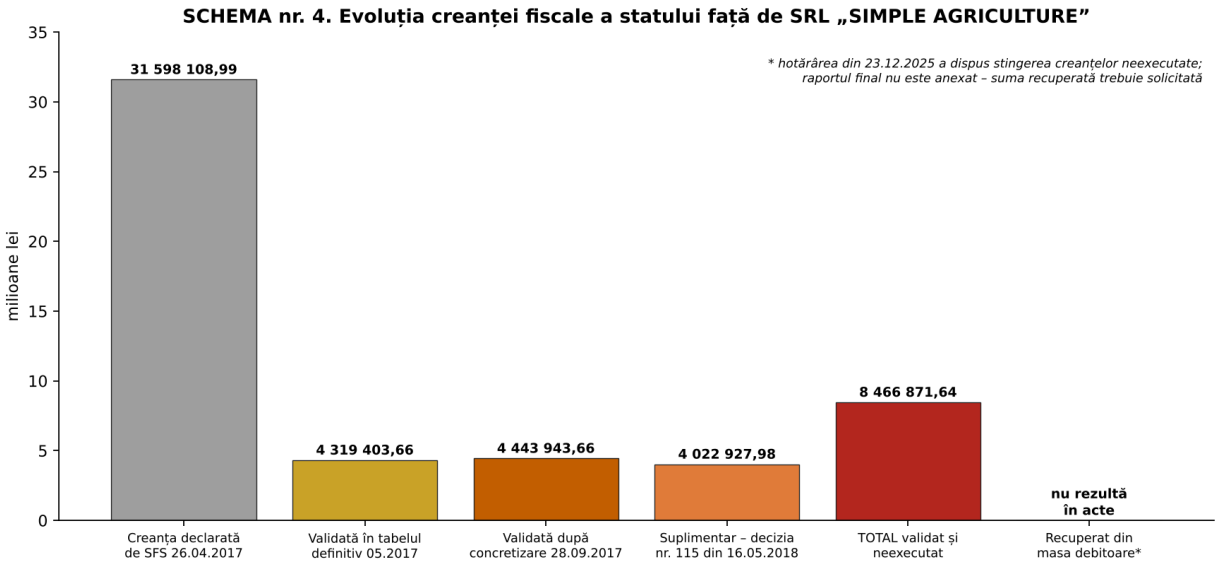
2.5. Litigiile conexe relevante

Data	Instanța / dosar	Obiectul și soluția
12.07.2017 – 21.03.2018	CSJ 2rc-507/17, 2rc-658/17, 2rci-106/18	Validarea creanței de 5.670.117,86 lei față de Fornilan – **refuzată definitiv** (D1)
28.08.2017 / 12.09.2018	Jud. Hîncești 3-21/17 / CA 3a-423/18	Simple v. IFS Ialoveni – amenda de 5.000 lei pentru neprezentarea actelor privind „Spolem Impex”: admisă în fond, **respinsă în apel** (D4 p.4–9)
09.02.2018 → 24.04.2019	Jud. Hîncești 2i-27-5/18	SFS v. Simple (intervenient Azaleos): **tranzacția Simple–Azaleos declarată nulă**; lichidatorul Postolachi și Palade Dionisie (pentru Azaleos) au cerut respingerea (D3 p.20–29)
13.09.2018 → 25.03.2019	Jud. Rîșcani / CA 3r-71/19	Simple (prin Hariton) v. SFS – anularea deciziei nr. 115/2018 și suspendarea ei: suspendarea refuzată irevocabil (D4 p.33–35)
22.11.2018 / 14.03.2019	Jud. Hîncești / CA 2rci-26/19	Repunerea în termen a SFS pentru 4.022.927,98 lei; **recursul lichidatorului Citofruct (Topal Ștefan) respins** (D4 p.25–28; D5 p.30–32)
03.02.2021 → 21.12.2021	Jud. Hîncești 2c-10/21 / CA 2rc-433/21	Azaleos Trans (în faliment) v. Simple și Palade Mihail – nulitatea actelor juridice; scoasă de pe rol, **casată și trimisă la rejudecare** (D4 p.29–32; D5 p.17, 41–42); rezultat DE VERIFICAT
15.09.2022 → 12.12.2023	Jud. Hîncești 2i-27-8/2018 / CA 2ri-614/23	SFS v. Palade Mihail – răspundere subsidiară 8.466.871,64 lei: **respinsă ca tardivă**, irevocabil (D5 p.1–7; D2 p.5–18)
29.06.2021 → 12.06.2024	Jud. Rîșcani / CA / CSJ 3ra-1260/22	Palade Mihail v. SFS – impozitarea veniturilor personale 2016–2017: CSJ a casat și a trimis la rejudecare, cerând verificarea **caracterului real sau simulat** al actelor de 11,46 / 12,41 mil. și a „devalorizării societății prin contracte de împrumut de zeci de milioane” (E1)

3. Modul de formare a datoriilor față de buget

3.1. Mecanismele prin care s-a format datoria

Nr.	Mecanism	Fapte concrete	Sursa
1	**Subevaluarea vânzărilor** (date neautentice în facturi)	07.2015–04.2017: facturi către **SRL „Tarbost”**, SRL „Antarius Prim”, SRL „Iusa Prim” cu prețuri sub cele de piață; TVA diminuat: L04/2016 – 750.988; L07/2016 – 345.885; L10/2016 – 213.088; L01/2017 – 1.742.391; L02/2017 – 320.311; L04/2017 – 27.206	FAPT JUDICIAR D2 p.8; D5 p.3
2	**TVA dedus pe servicii fictive**	factura JV5726484 din 31.10.2015 – „catering” neprocurat; TVA 9.333 lei	FAPT JUDICIAR D2 p.8
3	**Muncă nedeclarată**	3 persoane neangajate oficial (10.2015–02.2016); impozit pe venit tăinuit 3.321,51; dări de seamă IRV14/IALS14 neprezentate sau false	ACT OFICIAL D2 p.7–8
4	**Evidență contabilă contrară legii**	neprezentarea actelor la cererea IFS (amendă 5.000, menținută de CA); acte prezentate în copii neautentificate; contabilitatea predată doar parțial lichidatorului	FAPT JUDICIAR D4 p.6–8; D5 p.31
5	**Acumularea restanțelor curente**	restanță la BPN 3.111.511,46 la 09.01.2017; post fiscal instituit la 05.01.2017	FAPT JUDICIAR D4 p.37; D3 p.21
6	**Control repetat dispus de PCCOCS**	ordonanța din 12.01.2018 → decizia SFS nr. 115 din 16.05.2018: +2.448.293,98 (plăți de bază) + 1.574.634,00 (amenzi și penalități)	FAPT JUDICIAR D5 p.1



Schema nr. 4. Evoluția creanței fiscale a statului (lei).

3.2. Suma finală a datoriei față de buget

Etapa	Suma (lei)	Explicație
Creanța declarată de SFS (26.04.2017)	31.598.108,99	26.356.349,99 rang III + 5.241.759 rang VI (D5 p.31)
Validată în tabelul definitiv (05.2017)	4.319.403,66	4.099.562,84 + 219.840,82; **restul contestat** în tabelul întocmit de administratorul Hariton
Concretizarea SFS (24.07.2017) / validare 28.09.2017	4.443.943,66	4.113.065,84 (III) + 330.877,82 (VI); decizia SFS nr. 316/566 din 13.07.2017
Suplimentar (decizia 115 din 16.05.2018)	4.022.927,98	repus în termen la 22.11.2018, menținut la 14.03.2019
TOTAL validat și neexecutat	**8.466.871,64**	6.561.359,82 (III) + 1.905.511,82 (VI); listat de SFS ca „creanță istorică” 8.466,87 mii lei
Stinsă la închiderea procedurii	**8.466.871,64**	hotărârea din 23.12.2025, pct. 4 – nu rezultă vreo distribuire către SFS DE VERIFICAT

INDICIU **Diferența de 27.154.165,33 lei** dintre suma declarată inițial și cea validată nu este explicată în actele disponibile. Se recomandă ridicarea de la SFS a deciziilor nr. 1900/1/5 din 10.09.2015 și 316/566 din 13.07.2017, a cererii de concretizare din 24.07.2017 și a obiecțiilor administratorului la tabelul creanțelor, pentru a stabili dacă reducerea a fost determinată de acțiuni ale administratorului insolvabilității sau ale persoanelor interesate.

4. Căile de eschivare de la stingerea datoriilor

Analiza coroborată a actelor arată **o succesiune de 9 procedee**, aplicate consecutiv, care au condus la imposibilitatea recuperării creanței statului:

Procedeu	Descriere	Sursa
1. Transferul profitului către firme afiliate prin prețuri subevaluate	Vânzările către Tarbost (fondator Darovanîi Vladimir) și alte firme la prețuri sub piață au mutat marja comercială în afara firmei care datora TVA.	D2 p.8; Tarbost are la rândul său datorie istorică la SFS de 41,56 mil. lei (D2 p.84)
2. Crearea unor datorii „interne” față de persoane afiliate	Datoria față de Azaleos (5,23 mil. → 7,08 mil.) și creanța de 12,41 mil. a lui Palade Dionisie „compensată” prin fratele său, neînregistrată în contabilitate (SFS).	D4 p.36; D3 p.23; E1
3. Scoaterea banilor prin „împrumuturi” și creanțe dubioase	Împrumut de 5,51 mil. la New Factor (11.07.2016); cumpărarea unor creanțe asupra unei firme falimentare (Fornilan) – 5,67 mil.; „contracte de împrumut de zeci de milioane în beneficiul unor terți”, ale căror beneficiari „nu aveau idee despre ce este vorba” (CSJ).	D5 p.8; D1; E1
4. Autoinsolvabilizarea cu administrator „propriu”	Cererea de insolvabilitate depusă de debitor la 13.12.2016, la 7 zile după citația fiscală (06.12.2016); candidatura administratorului (Hariton) – propusă de debitor; active declarate „0”.	D4 p.4–7, 36–38
5. Contestarea creanței statului din interiorul procedurii	Din 31,6 mil. declarate de SFS au fost validate 4,3 mil.; administratorul a contestat în instanță decizia nr. 115/2018 și a cerut suspendarea ei.	D5 p.31; D4 p.33–35
6. Transmiterea activelor către creditorul afiliat (Azaleos)	Utilaje „descoperite” la inventar (lipsă în bilanț), nisip și drept de arendă, evaluate la 6,1 mil., predate Azaleos înainte de confirmarea falimentului, prin licitație de sâmbătă seara fără participanți. Declarată nulă.	D3 p.20–29
7. Golirea patrimoniului destinatarului (Azaleos)	Utilaje „vândute” Romconscom (28.09.2018); imobilele din Grătiești (21.02.2018) și Florești (19.07.2018) – către General Building (Palade Diana). Hotărârea de încasare a 6,1 mil. (2021) devine inexecutabilă.	D3 p.4, 9; D7; D8
8. „Plata” datoriilor afiliaților prin cesiuni de creanțe fără valoare	Azaleos (1,5 mil. față de Codat-Lux) și Tarbost (0,70 mil. față de Cristal Flor Fenix) cedează Simple Agriculture, aflată în insolvabilitate, creanțe asupra unor terți neplatnici; contraprestația nu rezultă.	D4 p.41–43; D2 p.20–21
9. Blocarea procedurală a răspunderii personale	Acțiunea de răspundere subsidiară nu a fost înaintată de administratori/lichidatori; SFS a depus-o abia la 15.09.2022 → respinsă ca tardivă (avocat A. Tarlapan); lichidarea finală stinge creanțele.	D5 p.1–7; D2 p.5–18; D3 p.18

5. Înstrăinarea activelor și destinatarii acestora

5.1. Tabelul activelor înstrăinate

Activ / drept	Valoare (lei)	Data și actul	Destinatar	Legătura cu Palade Dionisie	Soarta ulterioară
2 mașini de ambalat paleți FT 53 (2003)	4.257.500	30–31.10.2017; PV nr. 1, act de ridicare 1/1, factura AAA9710428	SRL Azaleos	fondator (prin ÎI) și administrator	„vândute” SRL Romconscom la 28.09.2018 cu 4.200.000; tranzacție nulă (24.04.2019)
6.500 tone de nisip	1.300.000	idem	SRL Azaleos	idem	nerestituit; inclus în suma de 6.107.500 (2021)
Drept de arendă teren nr. cad. 4501216.099 (Florești)	550.000	idem	SRL Azaleos	idem	nerestituit; vecinătatea platformei Azaleos din Florești DE VERIFICAT
Creanțe față de 103 debitori	62.342.245,95	2016–2017	nerecuperate în cea mai mare parte	—	popriri de 32,6 mil.; încasări neidentificate
Sume „împrumutate” / cesiuni între frați	11.462.422 / 12.413.422,15	30.11, 10.12, 31.12.2016	Palade Mihail / Palade Dionisie	frați	venit 2017 nedeclarat al lui Palade Mihail – 10,13 mil. (E1)
Imobilul ÎI FTALI-CHIRIAC (Grătiești)	—	26.03.2015 (aport) / 16.06.2015	Tarbost → Azaleos	Azaleos	21.02.2018 → General Building (Palade Diana)

INDICIU **Destinatarul final al activelor** este SRL „General Building” (IDNO 1016600002116, înregistrată la 01.02.2016, fondator și administrator **Palade Diana**, soția lui Palade Dionisie), care deține astăzi ambele platforme industriale ce au aparținut Azaleos și le folosește pentru producție, construind noi clădiri și garantând **aceleași credite bancare ale Azaleos din 2015** (CR1-1673/OC – 1.960.000 lei și CR1-1692/OC – 4.840.000 lei, BC „Comerțbank” SA).

5.2. Platforma industrială din Florești, str. Mihai Viteazul 31 (nr. cad. 4501212.180)

Element	Date din Informatie RBI
Teren	2,9953 ha, pentru construcții; valoare estimată 988.457 lei (2009); provine din nr. conv. 4501000330
Construcții	21 de obiecte (.01–.21); .06 demolat (2019); .14–.21 construite de General Building în 2020–2023
Lanțul proprietarilor	SA „Constructorul” (2000–2010) → SRL „Silumin” (2009–2010; parțial Star-Pita 2012–2013) → **SRL „Azaleos”** (contract nr. 12975 din 27.10.2015, înreg. 28.10.2015) → **SRL „General Building”** (contract nr. 1370 din 19.07.2018, înreg. 25.07.2018)
Grevări relevante	ipotecă **Chiriac Vitalie Vasile** – 300.000 USD (contract 677 din 23.02.2016, pe Azaleos); ipotecă Comerțbank 5.000.000 (contract 1181 din 26.05.2017, executoriu); **ipotecă nr. 1373 din 19.07.2018** – aceeași zi cu vânzarea – pentru creditele Azaleos CR1-1673/OC și CR1-1692/OC din 2015; acorduri adiționale 8,5 mil. (2019), 8 mil. (2019), 4 mil. (2023)
Utilizare actuală	General Building – beneficiar al proiectelor de construcție 2020–2021 (punct de control, moară, depozit 24×18 m); „Uscătorie” (control IPM 2025); SRL „BCA Building” (înreg. 30.12.2021, adm. Palade Dionisie; din 17.01.2025 – Blîndescu Gheorghe) declară aici subdiviziuni „TERITORIU” și „IMOBIL” (D9)

INDICIU Informatie RBI **infirmă ipoteza** din materialul OSINT anterior (D9) privind traseul „Constructorul → Pal-Siliciu → General Building”: lanțul real documentat este **Constructorul → Silumin → Azaleos → General Building**. Prin urmare, platforma a trecut de la firma lui Palade Dionisie la firma soției sale, iar momentul vânzării (19.07.2018) se situează **după** intrarea Simple Agriculture în faliment (07.05.2018) și **în timpul** procesului SFS în care Azaleos era intervenient.



Foto 1. Platforma din Floreşti, str. Mihai Viteazul 31 (nr. cad. 4501212.180) – vedere aeriană; conturul marcat cu roşu (D9).



Foto 2. Acelaşi teren în e-Cadastru (limita marcată cu verde) – D9.

5.3. Platforma de producție din Grătiești, str. Miron Costin 29 (nr. cad. 0155213.126)

Element	Date din Informatie RBI
Teren	0,25 ha, pentru construcții; valoare estimată 426.178 lei (2009); 5 tranzacții
Construcție	0155213.126.01 – clădire industrială 1.027,8 m² (recepție finală 19.02.2013; reconstrucție recepționată 30.10.2020)
Lanțul proprietarilor	APL (2009) → SRL „SMC-Gangan” (contr. 92 din 15.01.2010) → **ÎI „FTALI-CHIRIAC”** (contr. 8277 din 01.11.2011) → **SRL „Tarbost”** (act adițional și decizia CÎS din 26.03.2015 – aport, la 22 de zile după înregistrarea Tarbost, cu sediul la aceeași adresă din Cricova, str. Moldovița 2) → **SRL „Azaleos”** (contr. 1127 din 16.06.2015, plata „în rate” 16–18.06.2015) → **SRL „General Building”** (contr. 215 din 21.02.2018)
Grevări relevante	ipoteci MAIB pe FTALI-CHIRIAC (2011–2013, până la 1.673.300 valoare); executor Neruța (2014); **ipotecă Comerțbank 6.800.000 din 16.06.2015 – aceeași zi cu cumpărarea de către Azaleos**; ipotecă ulterioară nr. 218 din 21.02.2018 – aceeași zi cu vânzarea către General Building; acorduri 2019 (8,5 mil.; 8 mil.), 2023 (4 mil.)
Utilizare actuală	General Building: subdiviziuni „TEREN” și „SECȚIE DE PRODUCERE”; aviz de racordare 114 kW (2025); litigiu General Building v. Primăria Grătiești, terț Tarbost (în faliment) – dosar 2-22115590-12-3-05082022 (D10)

INDICIU ÎI „FTALI-CHIRIAC”, fostul proprietar al imobilului, a fost **absorbită de Simple Agriculture în iulie 2015**, la scurt timp după ce imobilul a trecut, prin Tarbost, la Azaleos. Astfel, Simple Agriculture a preluat entitatea (cu eventualele ei obligații), dar nu și activul ei principal. Se impune verificarea bilanțului de reorganizare și a obligațiilor FTALI-CHIRIAC preluate de Simple Agriculture.



Foto 3. Platforma din Grătiești, str. Miron Costin 29 (nr. cad. 0155213.126) – vedere aeriană; conturul marcat cu roșu (D10).



Foto 4. Terenul 0155213.126 în e-Cadastru (D10).

6. Persoanele implicate și rolul fiecăreia

Fișele de mai jos reunesc, pentru fiecare persoană, **calitatea formală**, **acțiunile/inacțiunile documentate** și **contribuția presupusă** la neachitarea datoriilor față de buget. Fotografiile provin din lista furnizată (D11); pentru persoanele fără fotografie s-a folosit o siluetă.

6.1. Nucleul familial Palade



PALADE Dionisie

Organizator presupus; administrator de fapt al Simple Agriculture; fondator (prin ÎI Palade Dionisie) și administrator al SRL „Azaleos”; administrator autorizat

- Procură de reprezentare la IFS 2014–2017; a declarat la IFS că a gestionat tranzacțiile firmei (20.12.2016) FAPT JUDICIAR .
- Indicat ca **administrator** în cererea de insolvabilitate din 13.12.2016; dreptul său de administrare a fost ridicat de instanță la 09.03.2017 FAPT JUDICIAR .
- Pretins creditor de 12.413.422,15 lei, creanță „cesionată” fratelui la 10.12.2016 și „compensată” la 31.12.2016; actele nu se regăsesc în contabilitate (poziția SFS, E1) POZIȚIA PĂRȚII .
- Prin Azaleos: cel mai mare creditor (5,23 → 7,08 mil.); a preluat activele de 6,1 mil. (nul); a susținut personal în instanță legalitatea preluării (2019); recurs restituit pentru neplata taxei (2021) FAPT JUDICIAR .
- Azaleos a vândut imobilele firmei soției sale și utilajele către Romconscom în 2018; Azaleos are datorie istorică la SFS de 27,2 mil. lei ACT OFICIAL .
- Administrator autorizat activ (proceduri Osiris-Com, Sudmedex, Daniel P, Alimentarmaș ș.a.); conform listei furnizate – anterior condamnat DE VERIFICAT (cazierul judiciar trebuie solicitat).



PALADE Mihail

Fondator 100%, director (2014–2016) și contabil-șef; persoană interpusă (potrivit D11); fratele lui Palade Dionisie

- A semnat actele formale ale firmei, a depus cererea de insolvabilitate și a reprezentat debitorul în instanță (09.03.2017) FAPT JUDICIAR .
- A declarat la IFS că nu cunoaște detaliile tranzacțiilor, gestionate de fratele său FAPT JUDICIAR .
- Contractul 0345 (30.11.2016): a preluat dreptul de a încasa 11.462.422 lei de la Azaleos-Trans; venit 2017 nedeclarat de 10.127.641,87 lei; obligații fiscale personale de 3.702.269 lei (în rejudecare după CSJ 12.06.2024) POZIȚIA PĂRȚII .
- A evitat răspunderea subsidiară de 8,47 mil. prin excepția de tardivitate ridicată de avocatul Artur Tarlapan (2023) FAPT JUDICIAR .



PALADE Diana

Soția lui Palade Dionisie; fondator și administrator 100% al SRL „General Building”; persoană interpusă (potrivit D11)

- General Building (înreg. 01.02.2016) a dobândit de la Azaleos imobilul din Grătiești (21.02.2018) și platforma din Florești (19.07.2018) ACT OFICIAL .
- General Building a garantat cu imobilele dobândite creditele Azaleos din 2015 – indiciu de continuitate economică a aceluiași grup INDICIU .
- Beneficiarul final al activelor care puteau acoperi datoriile Azaleos (inclusiv cele 6,1 mil. datorate masei debitoare a Simple Agriculture) – posibilă calitate de **subiect al spălării banilor** (art. 243 CP) INDICIU .

6.2. Administratorii insolvabilității



HARITON Eugeniu

Administrator provizoriu (21.12.2016), administrator al insolvabilității (09.03.2017) și lichidator (07.05.2018 – 10.12.2018); aut. nr. 138 din 19.01.2015

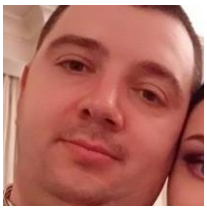
- Numit la **propunerea debitorului** (fraților Palade) FAPT JUDICIAR .
- A raportat creanțe de 62,3 mil. și datorii de 56,7 mil., dar a pledat pentru insolvabilitate; tabelul creanțelor întocmit de el a validat doar 4,3 din 31,6 mil. cerute de SFS FAPT JUDICIAR .
- A înregistrat în evidență utilaje fără documente de proveniență (2 × 1,1 mil.), a organizat licitația de **sâmbătă, 07.10.2017, ora 18:00**, și a transmis activele către Azaleos înainte de confirmarea falimentului – tranzacție declarată nulă FAPT JUDICIAR .
- A acceptat cesiuni de creanțe dubioase de la Azaleos și Tarbost; a renunțat la acțiunile față de Plastal și Struguraș; a contestat în instanță decizia SFS nr. 115/2018 și a cerut suspendarea ei FAPT JUDICIAR .
- Era **asociat (0,3%) al ÎM „Cristal Flor Fenix”**, parte în procedura Simple Agriculture – conflict de interese recunoscut la demisie (10.12.2018) FAPT JUDICIAR .



POSTOLACHI Gheorghe

Lichidator 10.12.2018 – 23.12.2025; aut. nr. 197 din 23.03.2015

- În procesul de nulitate (2019) a cerut **respingerea acțiunii SFS** și a susținut legalitatea transmiterii activelor către Azaleos FAPT JUDICIAR .
- A încheiat tranzacția cu New Factor prin care datoria de 3.426.067,97 a fost recunoscută doar în sumă de **404.110,39** FAPT JUDICIAR .
- Cererea de încasare a 6,1 mil. de la Azaleos a fost scoasă de pe rol din cauza neprezentării sale (09.02.2021), ulterior reluată; a obținut totuși hotărârea din 22.07.2021 FAPT JUDICIAR .
- Nu rezultă că ar fi intentat acțiune de răspundere subsidiară (art. 248 L. 149/2012) sau acțiuni de anulare a actelor dintre frați; a obținut aprobarea raportului final cu stingerea creanței statului DE VERIFICAT .

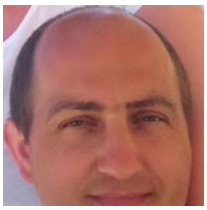


TOPAL Ștefan

Administrator autorizat (aut. nr. 147 din 19.01.2015): lichidator SRL „Citofruct”; administrator provizoriu SRL „Prodenar”; lichidator SRL „Tarbost” (din 27.04.2026)

- În calitate de lichidator al Citofruct (creditor al Simple cu 7.024.356,86 lei) a atacat repunerea în termen a SFS pentru creanța suplimentară de 4,02 mil. – recurs respins (14.03.2019) FAPT JUDICIAR .
- Administrator provizoriu al Prodenar, debitor al Simple, în procedura inițiată de Simple; cererea a fost respinsă după achitarea datoriei (20.02.2019) FAPT JUDICIAR .
- Lichidator al Tarbost – firmă beneficiară a vânzărilor subevaluate și cu datorie istorică la SFS de 41,56 mil. lei (D10) OSINT .

6.3. Alte persoane și entități implicate



DAROVANÎI Vladimir

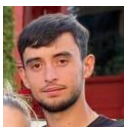
Fondator 100% și administrator SRL „Tarbost” (IDNO 1015600007871); persoană interpusă (potrivit D11)

- Tarbost – cumpărător al produselor Simple la prețuri subevaluate (2015–2017), mecanism al evaziunii stabilite FAPT JUDICIAR .
- Tarbost a deținut imobilul din Grătiești în martie–iunie 2015 și l-a vândut Azaleos; a cedat Simple Agriculture creanța de 700.235 lei asupra ÎM „Cristal Flor Fenix” (29.09.2017) ACT OFICIAL .
- Tarbost – datorie istorică la SFS de **41.561,39 mii lei**; în faliment ACT OFICIAL .

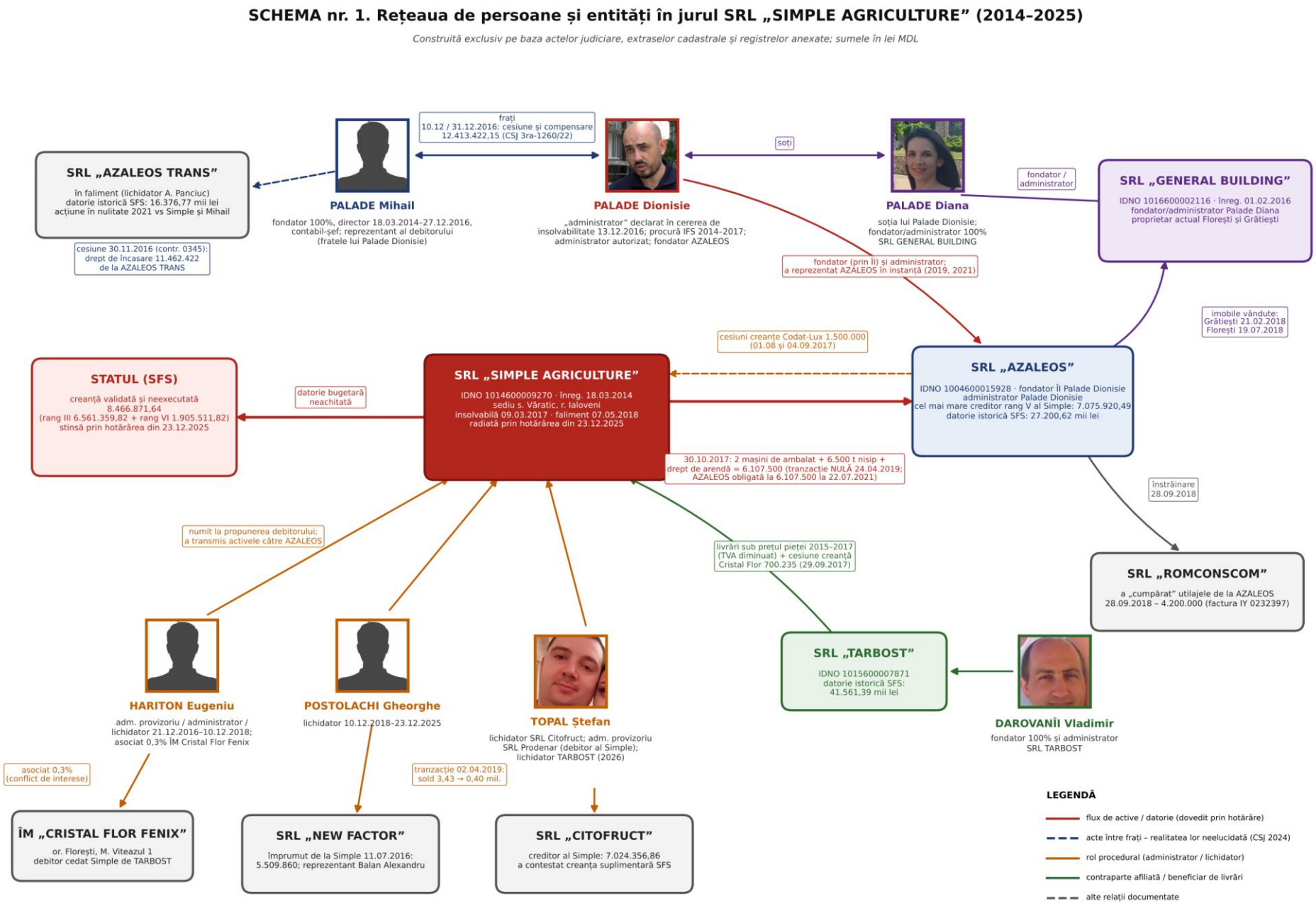
Persoana	Rol documentat	Relevanță / ce trebuie verificat
Brînzila Ion, Aksac Nihat, Brînzila Cristina, Brînzila Radu, Jechiu Oleg	membri ai grupului criminal organizat care, cu acordul fondatorului, au condus vânzările Simple Agriculture la piață (07.2015–03.2017); condamnați în cauza 1ra-71/2020	legătura financiară cu frații Palade; destinația numerarului din vânzări DE VERIFICAT (sentința integrală)

Persoana	Rol documentat	Relevanță / ce trebuie verificat
Artur Tarlapan (avocat)	a reprezentat pe Palade Mihail (2023) și, concomitent, SRL „Simple Agriculture” în faliment și pe Palade Mihail (2021, dosar 2c-10/21)	cine l-a mandatat să reprezinte debitorul aflat sub conducerea lichidatorului DE VERIFICAT ; activitatea de avocat nu constituie per se indiciu
Balan Alexandru	reprezentant al SRL „New Factor” la tranzacția din 02.04.2019; anterior indicat de un creditor drept persoană afiliată SRL „Fornilan”	legătura dintre împrumutul de 5,51 mil. (New Factor) și cumpărarea creanțelor asupra Fornilan DE VERIFICAT
Chiriac Vitalie Vasile	creditor ipotecar (300.000 USD) al Azaleos pe platforma din Florești (2016–2017); numele coincide cu ÎI „FTALI-CHIRIAC”	relația cu FTALI-CHIRIAC și cu frații Palade DE VERIFICAT
Damașcan Igor (Prodenar), **Adrian Panciuc** (lichidator Azaleos Trans)	părți procedurale	rezultatul acțiunii Azaleos Trans privind nulitatea actelor (rejudecare) DE VERIFICAT

Persoane conexe din lista furnizată (legătura cu acest dosar este indirectă)

Foto	Persoana	Legătura identificată
	**BLÎNDESCU Gheorghe**	din 17.01.2025 administrator (și asociat 100%) al SRL „BCA Building”, firmă înființată de Palade Dionisie, cu subdiviziuni „TERITORIU”/„IMOBIL” pe platforma din Florești (D9) – posibil următor deținător interpus al platformei DE VERIFICAT .
	**BARACU Roman**	potrivit listei (D11), implicat în schemele „Cristal Flor”; ÎM „Cristal Flor Fenix” apare în dosar ca debitor cedat de Tarbost și ca parte în care lichidatorul Hariton era asociat. Legătură directă cu Simple Agriculture – nedocumentată DE VERIFICAT .

6.4. Schema relațiilor și schema traseului activelor



Schema nr. 1. Rețeaua de persoane și entități (fotografiile – din D11).

SCHEMA nr. 2. Traseul activelor: de la SIMPLE AGRICULTURE și entitățile afiliate către SRL GENERAL BUILDING (Palade Diana)

Surse: extrasele RBI pentru nr. cad. 0155213.126 și 4501212.180 (05.10.2026); hotărârile din 24.04.2019 și 22.07.2021 (dosar 2i-27/18)

A. Platforma de producție din Grătiești



Grătiești, str. Miron Costin 29
nr. cad. 0155213.126 (0,25 ha + clădire 1.027,8 m²)

APL Codru / Grătiești
proprietar inițial
(înreg. 21.12.2009)

→ **SRL SMC-GANGAN**
contr. v/c nr. 92
15.01.2010

→ **ÎI FTALI-CHIRIAC**
contr. v/c nr. 8277 01.11.2011;
clădire recepționată 19.02.2013;
ipoteci MAIB 2011–2013

→ **SRL TARBOST**
26.03.2015 – act adițional + decizie CÎS (probabil aport în natură);
sediu identic cu FTALI-CHIRIAC (Cricova, Moldovița 2); fondator Darovanîi Vladimir

→ **SRL AZALEOS**
contr. v/c nr. 1127 16.06.2015
(plata „în rate” 16–18.06.2015);
ACEEAȘI ZI ipotecă Comerțbank 6,8 mil.

→ **SRL GENERAL BUILDING**
contr. v/c nr. 215 21.02.2018
+ ipotecă ulterioară nr. 218 aceeași zi
(credit 4,84 mil. al grupului)

ÎI FTALI-CHIRIAC a fost ABSORBITĂ de SIMPLE AGRICULTURE (anunț de reorganizare 03.07.2015) – după ce imobilul a ieșit din patrimoniul ei

12 zile după acțiunea SFS în nulitate (09.02.2018)

B. Platforma industrială din Florești



Florești, str. Mihai Viteazul 31
nr. cad. 4501212.180 (2,9953 ha + 11 clădiri)

SA CONSTRUCTORUL
proprietar istoric 2000-2010
(lichidator 2012: Palade Dionisie – potrivit surselor OSINT)

→ **SRL SILUMIN**
contr. v/c 31.12.2008 și 21.10.2010
(o parte via Star-Pita 2012–2013)

→ **SRL AZALEOS**
contr. v/c nr. 12975 27.10.2015;
ipotecă Chiriac Vitalie 300.000 USD (23.02.2016); ipotecă Comerțbank 5 mil. (26.05.2017)

→ **SRL GENERAL BUILDING**
contr. v/c nr. 1370 19.07.2018;
ACEEAȘI ZI ipotecă nr. 1373 pentru creditele AZALEOS CR1-1673/OC și CR1-1692/OC din 2015

→ **Construcții noi**
GENERAL BUILDING înregistrează clădirile .14–.17 (2020), .18–.20 (2021), .21 (2023); ipoteci Comerțbank 8,5 mil. (2019), 8 mil., 4 mil. (2023)

→ **BCA BUILDING**
înreg. 30.12.2021, adm. Palade Dionisie;
din 17.01.2025 Blîndescu Gheorghe;
subdiviziuni „TERITORIU”/„IMOBIL” la M. Viteazul 31

10 săptămâni după intrarea Simple Agriculture în faliment (07.05.2018) și în timp ce AZALEOS era părâtă în acțiunea SFS

C. Bunuri mobile și drepturi transmise din masa debitoare (2017–2018)

„Inventarul” 17.07.2017
2 mașini de ambalat paleți FT 53 (2003) valoare de bilanț 2 × 1.100.000;
la 31.12.2016 active imobilizate = 1.279 lei;
proveniență neconfirmată (act 06.12.2017)

→ **SIMPLE AGRICULTURE (adm. Hariton)**
licitație anunțată 07.10.2017 (sâmbătă, 18:00) – niciun participant; aceeași zi cererea AZALEOS de preluare; PV nr. 1 și act de ridicare 30.10.2017; factura AAA9710428

→ **SRL AZALEOS**
primește: 2 mașini (4.257.500) + 6.500 t nisip (1.300.000) + drept de arendă teren 4501216.099 (550.000) = 6.107.500;
TVA trecut în cont = 709.583

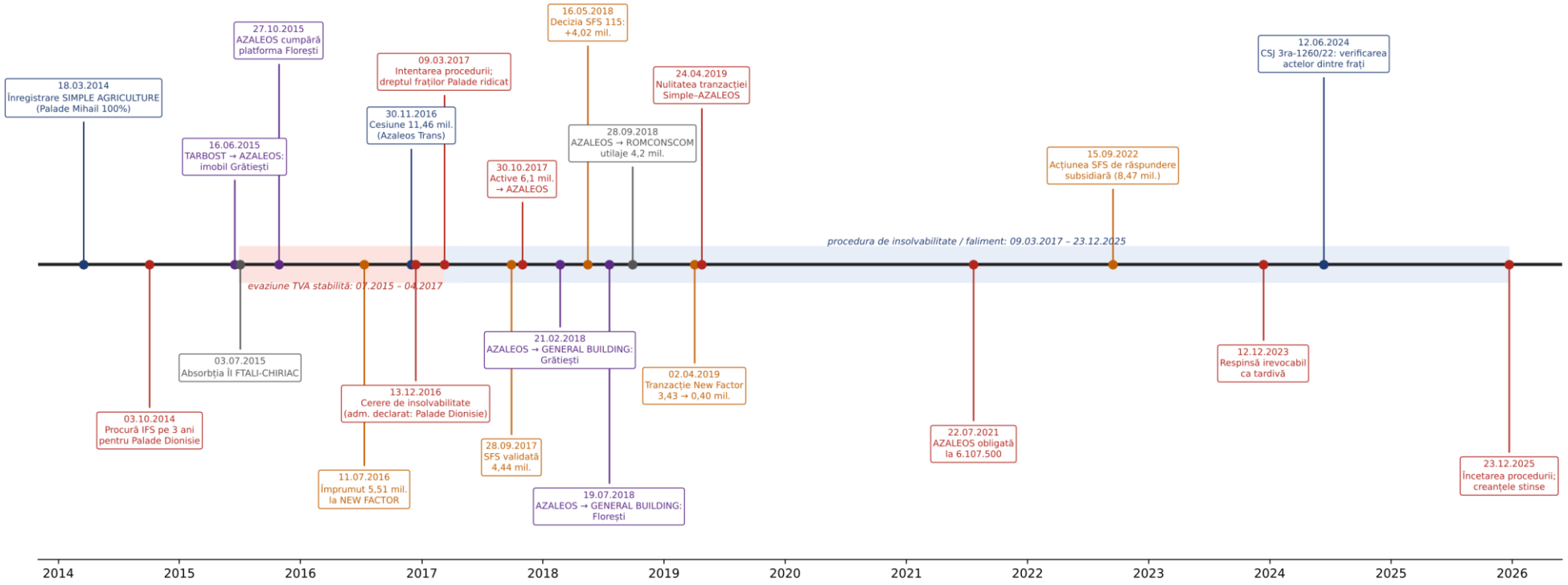
→ **SRL ROMCONSCOM**
28.09.2018 – utilajele „vândute” cu 4.200.000 (factura IY 0232397 din 31.12.2018) – în timpul procesului de nulitate

→ **INSTANȚA**
24.04.2019: tranzacția declarată NULĂ (încălcarea art. 117 L. 149/2012);
22.07.2021: AZALEOS obligată să plătească 6.107.500; recursul lui Palade Dionisie restituit 04.11.2021 (taxa neachitată)

→ **REZULTAT**
AZALEOS – fără imobile (transferate la GENERAL BUILDING în 2018) și cu datorie istorică la SFS de 27,2 mil. lei ⇒ executare improbabilă

Schema nr. 2. Traseul activelor (Informatie RBI D7, D8; hotărârile D3).

SCHEMA nr. 3. Cronologia evenimentelor-cheie – SRL „SIMPLE AGRICULTURE”



Schema nr. 3. Cronologia evenimentelor-cheie (detaliată în Anexa 1).

7. Indicii care fundamentează bănuiala rezonabilă de comitere a infracțiunilor

Calificările de mai jos sunt **preliminare** și au rolul de a orienta organul de urmărire penală. Încadrarea juridică definitivă, inclusiv verificarea termenelor de prescripție (art. 60 CP) și a redacției legii aplicabile la data faptelor (art. 8, 10 CP), aparține procurorului.

Infracțiunea (CP RM)	Persoane vizate	Faptele care constituie indicii	Probe existente	Ce trebuie stabilit
Evaziunea fiscală a întreprinderilor – art. 244 CP (proporții deosebit de mari)	Palade Dionisie, Palade Mihail; persoana juridică Simple Agriculture (deja condamnată); beneficiarii vânzărilor subevaluate (Tarbost)	includerea datelor denaturate în facturi și declarații TVA (3.409.202 lei); TVA pe servicii fictive; muncă nedeclarată; obligații suplimentare 4.022.927,98 lei la control repetat dispus de PCCOCS	D2 p.7–8; D5 p.1–3; sentința 1ra-71/2020	rolul fraților Palade în schema stabilită (acordul fondatorului, încasarea numerarului); partea din 8,47 mil. neacoperită de sentință
Evaziunea fiscală a persoanelor fizice – art. 244¹ CP	Palade Mihail	venit nedeclarat 2017 – 10.127.641,87 lei; decizia SFS nr. 203/2019 – 3.702.269 lei	E1 (CSJ 3ra-1260/22)	rezultatul rejudecării; sursa banilor (fondurile Simple Agriculture?)
Insolvabilitatea intenționată – art. 252 CP	Palade Dionisie, Palade Mihail; posibil Hariton E. (complicitate)	acte care au creat/majorat starea de insolvabilitate: datorii afiliate (Azaleos, 12,41 mil.), „împrumuturi” (5,51 mil. și „zeci de milioane”), creanțe nerecuperate de 62,3 mil., cumpărarea creanțelor asupra Fornilan; declarare de active nule	D4 p.36–37; D5 p.8; D1; E1	evaluarea situației financiare 2015–2016 (expertiză contabilă judiciară); prescripția pentru fiecare episod
Insolvabilitatea fictivă – art. 253 CP (alternativ)	Palade Mihail, Palade Dionisie	declararea incapacității de plată la 13.12.2016 deși firma avea creanțe de 62,3 mil., stocuri de 3,1 mil. și profit în 2017	D4 p.36–37	dacă scopul a fost inducerea în eroare a creditorilor (inclusiv statul) pentru amânarea/neplata datoriilor
Spălarea banilor – art. 243 CP (inclusiv de către un grup)	Palade Dionisie, Palade Diana, Palade Mihail; administratorii Azaleos/General Building; Romconscom	transformarea și transferul bunurilor provenite din evaziune și insolvabilitate: active → Azaleos → Romconscom; imobile Azaleos → General Building (soție) în 2018, cu preluarea creditelor Azaleos; venituri de 10,13 mil. la Palade Mihail	D3; D7; D8; E1	fluxurile bancare Azaleos – General Building – Romconscom (prețul real plătit, sursa banilor); fapta este continuă cât timp bunurile sunt folosite
Falsul în acte / folosirea documentelor false – art. 361 CP	persoanele care au întocmit inventarul din 17.07.2017, PV nr. 1, actul de ridicare și facturile AAA9710421/23/28; factura IY 0232397	utilaje inexistente în bilanțul 2016 „găsite” la inventar și evaluate la 4,26 mil.; facturi anulate și reemise cu dată anterioară; factura Romconscom datată 31.12.2018 pentru o vânzare din 28.09.2018	D3 p.21–27; D3 p.4, 9	expertiza documentelor; existența fizică a utilajelor; cine le-a deținut efectiv
Abuzul / excesul de putere sau neglijența în serviciu – art. 327–329 CP (dacă administratorul autorizat are calitatea de persoană publică – art. 123 alin.(2) CP)	Hariton Eugeniu; Postolachi Gheorghe	transmiterea activelor înainte de faliment (constatată ilegală); conflict de interese (Cristal Flor Fenix); renunțuri la creanțe; tranzacția New Factor (–3,02 mil.); apărarea intereselor Azaleos în procesul SFS; neintentarea acțiunii de răspundere subsidiară	D3 p.20–29; D5 p.8–10, 26–27; D4 p.33–35	rapoartele lichidatorilor; procesele-verbale ale adunărilor creditorilor; plățile din contul de acumulare; sesizarea UAAM / comisiei de disciplină
Neexecutarea hotărârii judecătorești – art. 320 CP	administratorul SRL Azaleos (Palade Dionisie)	neachitarea celor 6.107.500 lei, după ce, în timpul procesului, imobilele firmei au fost înstrăinate	D3 p.3–12; D6 p.1–9; D7; D8	documentul executoriu, procedura de executare (executor Zaharescu Olga), actele de constatare a imposibilității
Participația – art. 42, 44–47 CP (complicitate, grup criminal organizat)	frații Palade, Palade Diana, Darovanîi Vladimir, administratorii autorizați, gruparea Brînzila–Aksac	roluri repartizate și repetitive în mai multe firme (Simple, Azaleos, Azaleos Trans, Tarbost, General Building, BCA Building), cu aceleași adrese și aceleași administratori autorizați	Schemele 1–2; D2 p.22–157	se va stabili în sesizarea finală, prin coroborarea notelor pentru fiecare întreprindere

Elemente care pot fi invocate în apărare (pentru o evaluare obiectivă)

• Lichidatorul Postolachi a obținut, totuși, hotărârea de încasare a 6.107.500 lei de la Azaleos (2021), iar SFS a fost repusă în termen pentru creanța suplimentară.

• Curtea Supremă (2024) nu a declarat actele dintre frați fictive, ci a cerut verificarea lor; până la rejudecare, caracterul lor simulat rămâne o ipoteză.

• Condamnarea din cauza 1ra-71/2020 vizează gruparea Brînzila–Aksac și persoana juridică; actele consultate nu îi califică pe frații Palade ca membri condamnați ai grupării.

• Pierderea acțiunii de răspundere subsidiară se datorează tardivității SFS, nu unei constatări pe fond că faptele nu au existat.

8. Sinteza prejudiciului

Componenta	Suma (lei)	Victima	Grad de certitudine
Creanța fiscală validată, neexecutată și stinsă	8.466.871,64	bugetul public național	cert (hotărâri judecătorești)
TVA dedus de Azaleos pe factura AAA9710428	≈ 709.583,33	bugetul de stat	probabil – de verificat în declarațiile TVA ale Azaleos (11.2017)
Obligații fiscale personale Palade Mihail (2016–2017)	3.702.269,00	bugetul de stat	în litigiu (rejudecare după CSJ 12.06.2024)
Contravaloarea activelor transmise Azaleos (pentru masa debitoare)	6.107.500,00	creditorii, inclusiv statul	cert (hotărârea 22.07.2021); executare improbabilă
Diferența renunțată în tranzacția New Factor	3.021.957,58	masa debitoare	cert ca sumă; caracter prejudiciabil de verificat
Creanțe față de debitori neîncasate (din 62,3 mil.)	până la 62.342.245,95	masa debitoare	de stabilit prin expertiză și raportul final

Prejudiciul minim cert cauzat statului: 8.466.871,64 lei – proporții deosebit de mari. Împreună cu componentele probabile, expunerea bugetară directă legată de această întreprindere depășește **12,8 mil. lei**, fără a lua în calcul datoriile istorice ale entităților afiliate (Azaleos – 27,2 mil.; Azaleos Trans – 16,4 mil.; Tarbost – 41,6 mil.), care vor fi analizate în notele informative separate.

9. Măsuri procesuale și verificări recomandate

9.1. Măsuri urgente (risc de înstrăinare)

1. **Sechestru** (art. 203–210 CPP) asupra imobilelor nr. cad. **4501212.180** (cu construcțiile .01–.21) și **0155213.126** (cu .01), proprietatea SRL „General Building”, ca bunuri susceptibile de confiscare specială/extinsă (art. 106, 106¹ CP) și pentru asigurarea acțiunii civile; notificarea BC „Comerțbank” SA.
2. Interdicția de înstrăinare a părților sociale în SRL „General Building”, SRL „Azaleos”, SRL „BCA Building”.
3. Verificarea situației actuale a platformei din Florești (BCA Building, Blîndescu Gheorghe) pentru a preveni o nouă trecere către persoane interpuse.

9.2. Documente de ridicat / solicitat

Instituția	Ce se solicită	Scopul
Judecătoria Hîncești (dosar 2i-27/18 cu indicii)	dosarul integral: tabelul definitiv al creanțelor, rapoartele administratorilor, PV ale adunărilor creditorilor, inventarul 2017, raportul final și bilanțul de lichidare, extrasele contului de acumulare	ce s-a încasat și cui s-a plătit; contestațiile la creanța SFS
SFS	fișa contribuabilului Simple, Azaleos, Tarbost, General Building; deciziile 1900/1/5 (2015), 316/566 (2017), 115 (2018), 203 (2019); declarațiile TVA Azaleos 11.2017; actele de control 5-680299, 5-659588, 1-782521	cuantumul exact al prejudiciului; TVA dedus fictiv
Procuratură / instanțe penale	sentința și dosarul penal 1ra-71/2020; materialele PCCOCS (ordonanța din 12.01.2018)	rolul fraților Palade; fluxurile de numerar

Instituția	Ce se solicită	Scopul
Bănci (MAIB, Comerțbank etc.)	extrasele conturilor Simple, Azaleos, Azaleos Trans, Tarbost, General Building, New Factor, Romconscom, Straires, Codat-Lux (2014–2019); dosarele de credit CR1-1673/OC și CR1-1692/OC	urmărirea banilor („source and use of funds”), beneficiarii împrumuturilor
ASP	dosarele de înregistrare și istoricul fondatorilor/administratorilor: Simple, FTALI-CHIRIAC (reorganizare 2015), Tarbost, Azaleos, Azaleos Trans, General Building, BCA Building, Romconscom, Straires, Citofruct, New Factor, Codat-Lux	persoane interpuse, adrese comune, beneficiari efectivi
IP Cadastrul Bunurilor Imobile	copiile contractelor nr. 1127/2015, 215/2018, 12975/2015, 1370/2018, actul adițional din 26.03.2015; date despre nr. cad. 4501216.099	prețurile reale și modul de plată
Executor judecătoresc Zaharescu Olga / alți executori	procedurile de executare împotriva Azaleos (6.107.500 lei și taxa de stat)	stabilirea neexecutării intenționate
UAAM / Ministerul Justiției	dosarele administratorilor autorizați Hariton E., Postolachi G., Topal Ș., Palade D.; procedurile disciplinare	calitatea de subiect și încălcările profesionale

9.3. Acțiuni de urmărire penală recomandate

1. **Expertiză contabilă judiciară** a Simple Agriculture, Azaleos și Azaleos Trans pentru 2014–2018 (realitatea creanțelor și datoriilor, a actelor de cesiune/compensare, a împrumuturilor).
2. Audierea în calitate de martori a reprezentanților firmelor-debitor (Straires, Șafranăx, Codat-Lux, Liucar, New Factor) și a cedenților turci; audierea inspectorilor fiscali care au efectuat controalele.
3. Verificarea existenței fizice și a trasabilității celor 2 mașini de ambalat FT 53 și a celor 6.500 t de nisip (Romconscom).
4. Coroborarea cu notele informative privind Azaleos, Azaleos Trans, Tarbost și General Building pentru stabilirea grupului și a rolurilor.

10. Lacune informaționale și limitele notei

- Nota se bazează pe actele anexate (multe depersonalizate pe portalul instanțelor) și pe surse deschise; registrele comerciale online (idno.md, infobiz.md, b2bhint) nu au putut fi accesate automat la data întocmirii – datele de registru provin din materialele anexate.
- Nu au fost disponibile: raportul final al lichidatorului, tabelul definitiv integral, extrasele bancare, sentința integrală 1ra-71/2020 și rezultatul rejudecării cauzei 3ra-1260/22.
- Unele pagini scanate au fost recunoscute automat (OCR); sumele-cheie au fost verificate vizual pe imaginea originală.
- Afirmațiile marcate INDICIU și DE VERIFICAT nu reprezintă constatări ale vinovăției; ele indică direcțiile în care probele trebuie administrate potrivit legii.

Anexa 1. Cronologia detaliată

Data	Evenimentul	Sursa
2010–2013	Imobilul din Grătiești: APL → SMC-Gangan → ÎI FTALI-CHIRIAC; platforma Florești: Constructorul → Silumin	D7; D8
04.03.2015	Înregistrarea SRL „Tarbost” (Cricova, str. Moldovița 2 – aceeași adresă cu FTALI-CHIRIAC)	D7
26.03.2015	Imobilul Grătiești trece de la FTALI-CHIRIAC la Tarbost (act adițional, decizie CÎS)	D7
16–17.06.2015	Tarbost vinde imobilul Azaleos (contr. 1127); aceeași zi – ipotecă Comerțbank 6,8 mil. (credite 15.06 și 17.07.2015)	D7; D8
03.07.2015	Anunț privind absorbția ÎI FTALI-CHIRIAC de Simple Agriculture	D12
01.07.2015 – 04.2017	Perioada evaziunii (vânzări subevaluate către Tarbost, Antarius Prim, Iusa Prim)	D2 p.8
10.09.2015	Decizia SFS nr. 1900/1/5 privind Simple Agriculture	D2 p.16
27–28.10.2015	Azaleos cumpără platforma din Florești (contr. 12975)	D8
01.02.2016	Înregistrarea SRL „General Building” (Palade Diana)	D9; D10
23.02.2016	Ipotecă Chiriac Vitalie – 300.000 USD pe platforma Azaleos din Florești	D8
11.07.2016	Împrumut 5.509.860 lei către New Factor	D5 p.8
01.10.2016	Contract de împrumut nr. 01 Palade Mihail – Simple Agriculture (600.000 lei)	E1
02.11.2016	Cumpărarea creanțelor asupra Fornilan (285.616,60 USD)	D1
30.11.2016	Contractul 0345: Mihail preia dreptul de a încasa 11.462.422 lei de la Azaleos-Trans	E1
06–23.12.2016	Control IFS privind tranzacțiile cu Spolem Impex; declarațiile fraților Palade	D4 p.4–8
10.12.2016	Cesiunea nr. 10/12-2016-PD-PM-SA (Dionisie → Mihail)	E1
13.12.2016	Cererea de insolvabilitate (administrator declarat: Palade Dionisie)	D4 p.36
21.12.2016	Admiterea spre examinare; Hariton – administrator provizoriu	D4 p.25
31.12.2016	Act de compensare reciprocă 12.413.422,15 lei	E1
05.01.2017	Post fiscal la Simple Agriculture	D3 p.21
09.03.2017	Intentarea procedurii; ridicarea dreptului de administrare al fraților Palade	D4 p.36–40
26.04.2017	SFS declară creanța de 31.598.108,99 lei	D5 p.31
26.05.2017	Ipotecă Comerțbank 5 mil. pe platforma Azaleos din Florești	D8
17.07.2017	Inventarul care „descoperă” 2 mașini de ambalat; validarea popririlor Straires (18,85 mil.) și Șafranăx (1,40 mil.)	D3 p.24; D4 p.46–53
01.08 / 04.09.2017	Azaleos cedează Simple creanțe asupra Codat-Lux (1,5 mil.)	D4 p.41–43
14.09.2017	Adunarea creditorilor – faliment	D5 p.13
28.09.2017	Validarea SFS – 4.443.943,66 lei	D2 p.6
29.09.2017	Tarbost cedează creanța asupra Cristal Flor Fenix (700.235 lei); publicarea licitației în MO	D2 p.20; D3 p.23
07.10.2017	Licitația (sâmbătă, 18:00) – fără participanți; cererea Azaleos de preluare	D3 p.23–25
30–31.10.2017	PV nr. 1, act de ridicare, facturi – activele de 6.107.500 lei trec la Azaleos	D3 p.21–25
06.12.2017	Act de control: proveniența utilajelor neconfirmată	D3 p.22
12.01.2018	Ordonanța PCCOCS – control fiscal repetat	D5 p.1
09.02.2018	Acțiunea SFS în nulitatea tranzacției Simple–Azaleos	D3 p.21
21–22.02.2018	Azaleos vinde imobilul Grătiești către General Building (contr. 215) + ipotecă nr. 218	D7
07.05.2018	Faliment simplificat	D5 p.13–14
16.05.2018	Decizia SFS nr. 115: +4.022.927,98 lei	D5 p.1
19–25.07.2018	Azaleos vinde platforma Florești către General Building (contr. 1370) + ipotecă nr. 1373	D8
13.09.2018	Simple (Hariton) contestă decizia 115 și cere suspendarea	D4 p.33

Data	Evenimentul	Sursa
28.09.2018	Azaleos „vinde” utilajele către Romconscom (4,2 mil.)	D3 p.4
23–29.10.2018	Poprirea New Factor (3,43 mil.), sechestru	D5 p.8, 43–44
22.11.2018	SFS repusă în termen pentru 4.022.927,98 lei	D5 p.30–32
10.12.2018	Hariton demisionează (conflict Cristal Flor Fenix); Postolachi – lichidator	D5 p.26–27
02.04.2019	Tranzacția New Factor: 404.110,39 lei	D5 p.8–10
24.04.2019	Tranzacția Simple–Azaleos declarată nulă	D3 p.20–29
05.09.2019	Decizia SFS nr. 203 privind Palade Mihail (3.702.269 lei)	E1
08.07.2020	Azaleos comunică imposibilitatea restituirii bunurilor	D3 p.4
22.07.2021	Azaleos obligată să plătească 6.107.500 lei	D3 p.3–12
04.11.2021	Recursul Azaleos (Palade Dionisie) restituit – taxa neachitată	D6 p.1–9
21.12.2021	CA casează scoaterea de pe rol a acțiunii Azaleos Trans v. Simple și Palade Mihail	D4 p.29–32
30.12.2021	Înregistrarea SRL „BCA Building” (adm. Palade Dionisie)	D9
15.09.2022	Acțiunea SFS de răspundere subsidiară (8.466.871,64 lei)	D5 p.1
02.03.2023 / 12.12.2023	Acțiunea respinsă ca tardivă; recursul SFS respins irevocabil	D5 p.1–7; D2 p.5–18
12.06.2024	CSJ 3ra-1260/22 – rejudecare privind veniturile lui Palade Mihail	E1
10.2024	SFS publică lista creanțelor istorice (Simple 8,47 mil.; Azaleos 27,2 mil.; Azaleos Trans 16,4 mil.; Tarbost 41,6 mil.)	D2 p.22–157
17.01.2025	BCA Building: sediu mutat, administrator Blîndescu Gheorghe	D9
23.12.2025	Încetarea procedurii, radiere, stingerea creanțelor	D3 p.18–19
25.02.2026	Publicarea hotărârii de încetare	D12

Anexa 2. Registrul surselor

A. Documente anexate

Cod	Fișier	Conținut relevant
D1	CSJ Simple Agriculture.pdf (22 p.)	deciziile CSJ 12.07.2017, 20.09.2017, 02.08.2017, 21.03.2018 – procedura Fornilan
D2	Diferite Simple Agricult.pdf (157 p.)	p.1–4 extras IDNO.md; p.5–18 decizia CA 12.12.2023; p.20–21 hotărârea Cristal Flor Fenix 07.05.2018; p.22–157 lista SFS a creanțelor istorice
D3	Hot_1 instSimple Agricult.pdf (30 p.)	hotărârile: Cristal Flor 07.05.2018; Azaleos 22.07.2021; Prodenar 20.02.2019; încetare 23.12.2025; nulitate 24.04.2019
D4	Hot_2 instSimple Agricult.pdf (61 p.)	CA: New Factor 12.03.2019; IFS 12.09.2018; Citofruct 14.03.2019; Azaleos Trans 21.12.2021; decizia 115 – 25.03.2019; hotărârea de intentare 09.03.2017; popririle Codat-Lux, Șafranăx, Straires, Prodenar, Liucar
D5	Inc_1 inst Simple Agricult.pdf (44 p.)	încheierile: tardivitate 02.03.2023; New Factor 02.04.2019; Struguraș, Plastal; faliment 07.05.2018; numirea lui Postolachi 10.12.2018; repunerea SFS 22.11.2018 ș.a.
D6	Inc_2 inst Simple Agricult.pdf (24 p.)	CA: restituirea recursului Azaleos 04.11.2021; transferuri de competență 2018
D7	0155213.126 total.pdf (6 p.)	Informatie RBI Grătiești
D8	4501212.180 total.pdf (18 p.)	Informatie RBI Florești
D9	IMOBIL Florești.docx	analiză OSINT anterioară + imagini
D10	IMOBIL GRATIESTI.docx	analiză OSINT anterioară + imagini
D11	Lista complici si foto.docx	lista persoanelor și fotografiile
D12	Raport_OSINT_Simple_Agriculture_2026-09-25.docx	raportul OSINT anterior (inclusiv referințele la cauza 1ra-71/2020, ASP, UAAM)

B. Surse deschise verificate la 18.10.2026

Cod	Sursa	Ce confirmă
E1	CSJ, decizia 3ra-1260/22 din 12.06.2024 – jurisprudenta.csj.md/search_col_civil.php?id=75187	contractul 0345, cesiunea și compensarea de 12,41 mil.; venitul nedeclarat 10,13 mil.; decizia SFS 203/2019; „devalorizarea societății”
E2	indice.md – Î.I. Palade Dionisie (indice.md/manager/i-i-palade-dionisie/)	ÎI Palade Dionisie – fondator al SRL Azaleos (IDNO 1004600015928); mandate de administrator autorizat
E3	srl.md – ÎM „Cristal Flor Fenix” (IDNO 1011607000792)	sediul: or. Florești, str. Mihai Viteazul 1
E4	data2b.md – SRL „General Building” (IDNO 1016600002116)	sediul: mun. Chișinău, str. Bucuriei 18
E5	cusens.md – „Insolvabilitatea intereselor private”	Palade Dionisie – administrator autorizat activ (2026)