

NOTĂ INFORMATIVĂ nr. 8

privind SRL „AVISOR GRUP” (IDNO 1009607002458)

rolul întreprinderii în schemele de neplată a datoriilor față de bugetul public național, de înstrăinare a activelor și de folosire abuzivă a procedurii de insolvență, cu implicarea lui PALADE Dionisie și a persoanelor afiliate acestuia

Destinația	Material de documentare, parte componentă a sesizării finale adresate organelor de drept ale Republicii Moldova (organul de urmărire penală, procuror, judecător de instrucție).
Baza informațională	10 fișiere deținute de autor (hotărâri și încheieri judecătorești, extrase din Registrul bunurilor imobile, liste publice SFS, extras de registru IDNO, raport OSINT din 25.09.2026, lista persoanelor și fotografii) + verificări suplimentare în surse publice deschise (OSINT), efectuate în octombrie 2026.

Cum se citește această notă. Fiecare afirmație importantă poartă una dintre etichetele de mai jos, ca cititorul să distingă imediat ce este dovedit de ce trebuie verificat:

[D] Fapt documentat – rezultă direct dintr-un act anexat (hotărâre, încheiere, extras oficial, listă SFS) sau dintr-un registru oficial.

[I] Indiciu – corelație între fapte documentate (date, persoane, adrese, sume) care, după experiența practicii, este specifică schemelor frauduloase.

[V] Ipoteză de verificat – concluzie logică ce trebuie confirmată sau infirmată prin acte de urmărire penală (cereri, ridicări de documente, expertize, audieri).

Nota nu stabilește vinovăția nimănui. Toate persoanele menționate beneficiază de prezumția nevinovăției (art. 21 din Constituție, art. 8 CPP). Scopul notei este să arate organului competent că există o bănuială rezonabilă care justifică pornirea și efectuarea urmăririi penale.

0. SINTEZA – ESENȚA CAZULUI ÎN CÂTEVA RÂNDURI

SRL „Avisor Grup” este o firmă mică, înregistrată în 2009 la Soroca pentru creșterea păsărilor, bovinelor și comerț cu legume. În anul 2016, într-un interval de numai șase luni, aceasta a fost transformată într-o verigă de tranzit printr-o succesiune de operațiuni fără mișcare reală de bani:

1. În februarie 2016 firma SRL „Azaleos Trans” devine asociat al Avisor, iar capitalul social al Avisor ajunge la **9.265.350 lei** (valoarea de la care a fost redus la 08.04.2016, potrivit publicației CIS). [D]
2. La 26.02.2016 și 31.03.2016 Avisor emite facturi fiscale către SRL „TARBOST” pentru o „Fabrică de uscat nisip” și un „Utilaj de fabricare a mortarelor uscate”, în valoare totală de **11.850.960 lei**. TARBOST nu achită nimic. [D]
3. În aceleași zile (09.03 și 31.03.2016) Avisor cedează dreptul de a încasa acești bani chiar asociatului său – Azaleos Trans – prin contractele de cesiune nr. 035 și 036. [D]
4. La 08.04.2016 capitalul Avisor este redus cu **99,94%** (până la 5.400 lei), iar partea retrasă de Azaleos Trans (≈ 9,26 mil. lei) este „achitată” prin **compensare** cu datoria pe care Azaleos Trans o avea față de Avisor pentru creanțele cesionate. Rămâne o creanță de **2.596.406 lei**. [D]
5. La 22.08.2016 administratorul Avisor (Solcan Filip) cere insolvența firmei, declarând că aceasta **nu deține bunuri**; retrage cererea în ianuarie 2017 (ceea ce ridică sechestrul pus pe bunuri) și o depune din nou în august 2017. De fiecare dată este desemnat același administrator autorizat – **Baracu Roman**, care este și astăzi lichidatorul Avisor (procedura durează de aproape 9 ani). [D]

6. Tarbost, firma care a „cumpărat” utilajele, a cerut statului restituirea a **1.445.000 lei TVA** (13.11.2016) și a obținut aprobarea a **674.735 lei**. [D] Tarbost are astăzi o restanță față de buget de **41,55 mil. lei** și se află în faliment. [D]
7. Creanța Avisor de 2.596.406 lei este urmărită în insolabilitatea Azaleos Trans, unde Avisor a fost reprezentat în instanță (28.12.2023) de **Palade Dionisie** – care era el însuși creditor al Azaleos Trans (175.000 lei), iar fratele său, Palade Mihail, pretindea o creanță „garantată” de **11,46 mil. lei**, radiată de instanță la contestația SFS. [D]
8. Activele reale ale grupului – platformele industriale din **Grătiești (Miron Costin 29)** și **Florești (Mihai Viteazul 31)**, pe care Tarbost și-a avut sediul – au trecut prin SRL „Azaleos” (asociat 66,97% și administrator: Palade Dionisie) și au ajuns în 2018 la SRL „General Building”, firmă activă, deținută 100% de **Palade Diana, soția lui Palade Dionisie**. Pe aceste platforme funcționează astăzi o linie de mortare uscate (silozuri) și o uscătorie – exact tipul de utilaje „vândute” de Avisor în 2016. [D] / [V]
9. Cele patru firme ale circuitului (Avisor, Azaleos Trans, Tarbost, Azaleos) figurează în lista SFS cu restanțe istorice față de bugetul public național de **85,29 milioane lei**, în timp ce firma care deține activele (General Building) este activă. [D]

Concluzia preliminară: faptele indică o schemă organizată, repetată prin mai multe firme, în care (i) se creează documente pentru operațiuni fără plată reală, (ii) datoriile – inclusiv cele față de buget – sunt lăsate în firme duse în insolabilitate și administrate de persoane din același cerc profesional, iar (iii) activele cu valoare sunt transferate către o firmă afiliată familiei lui Palade Dionisie. Faptele întrunesc indiciile infracțiunilor prevăzute de art. 244 (evaziunea fiscală), art. 243 (spălarea banilor), art. 252 (insolabilitatea intenționată), art. 190 (escrocheria – restituirea TVA), art. 335 (abuzul de serviciu), cu participarea prevăzută de art. 42 și, posibil, art. 46 Cod penal (grup criminal organizat) – detaliat în Capitolul 7.

Cifrele-cheie

Indicator	Valoare	Statut
„Utilaje” facturate de Avisor către Tarbost (26.02 și 31.03.2016) – neachitate	11.850.960 lei	[D]
Capitalul social Avisor redus la 08.04.2016 (9.265.350 → 5.400 lei)	– 9.259.950 lei (– 99,94%)	[D]
Partea din creanță stinsă prin compensare cu capitalul retras de Azaleos Trans (11.850.960 – 2.596.406)	≈ 9.254.554 lei	calcul
Creanța reziduală Avisor față de Azaleos Trans (validată 28.12.2023, rang V)	2.596.406 lei	[D]
TVA aferentă facturilor Avisor (dacă prețul include TVA 20%)	≈ 1.975.160 lei	[V]
TVA cerută spre restituire de Tarbost / admisă de SFS (2016)	1.445.000 / 674.735 lei	[D]
Restanța istorică Avisor față de BPN (lista SFS)	161.550 lei	[D]
Altă valoare publicată de SFS pentru Avisor (de reconciliat)	1.155.700 lei	[D]
Restanțe BPN ale celor 4 firme ale circuitului	85.287.480 lei	[D]
Durata procedurii de insolabilitate Avisor (din 31.10.2017)	≈ 9 ani, nefinalizată	[D]

1. IDENTIFICAREA ȘI EVOLUȚIA ÎNTREPRINDERII

1.1. Date de identificare

Rubrica	Date
Denumirea	Societatea cu Răspundere Limitată „AVISOR GRUP”
IDNO / cod fiscal	1009607002458

Rubrica	Date
Data înregistrării	22.05.2009 [D]
Sediul inițial	r-nul Soroca, s. Rublenița [D]
Sediul actual (din 08.2015)	MD-2020, mun. Chișinău, sect. Rîșcani, str. Iazului 1/2, ap.(of.) 9 [D]
Statutul	În registru: „activă”. În realitate: în procedura falimentului, lichidator Baracu Roman (cel târziu din 24.06.2021). [D]
Genuri de activitate declarate (9)	Creșterea păsărilor; creșterea bovinelor; comerț cu amănuntul al păsărilor, vânatului, cartofilor, legumelor și fructelor; comerț în standuri și piețe; comerț cu ridicata; transporturi rutiere de mărfuri; depozitare. [D] Nu este declarată nicio activitate de producere, montare sau comerț cu utilaje industriale. [I]
Capital social	9.265.350 lei (până la 08.04.2016) → 5.400 lei (după reducere) [D]
Statut TVA	Înregistrat plătitor de TVA din 01.12.2013; inclus în lista SFS a agenților economici cu înregistrarea TVA anulată (data 08.08.2025). [D]
Restanța față de BPN	161,55 mii lei (lista SFS a restanțelor istorice, poz. 528) [D]

1.2. Evoluția fondatorilor, conducătorilor și sediilor

Data	Modificarea	Fondatori după modificare	Observație
22.05.2009	Înregistrare la Soroca, s. Rublenița	Ionița Olga	Activitate agricolă și comercială.
08.2015	Fondator: Ionița Olga → Solcan Filip; sediul mutat la Chișinău, str. Iazului 1/2, ap. 9	Solcan Filip (100%)	Sediul devine un apartament – fără spații de producție sau depozitare pentru utilaje de milioane. [I]
02.2016	Conducător: Ionița Olga → Solcan Filip	Solcan Filip	—
02.2016	Intră ca asociat SRL „Azaleos Trans”	Solcan Filip + Azaleos Trans	Capitalul apare de 9.265.350 lei; cel mai probabil prin aportul Azaleos Trans. [V]
08.04.2016	Reducerea capitalului 9.265.350 → 5.400 lei (publicație CIS/MJ)	idem	Retragerea părții Azaleos Trans, „achitată” prin compensare. [D]
11.2016	Azaleos Trans iese din asociație; Baracu Roman apare în conducere alături de Solcan	Solcan Filip (100%)	Baracu – administrator provizoriu din 25.10.2016. [D]
23.11.2017	Mențiunea „în procedură de insolabilitate” în Registrul de stat	Solcan Filip	Decizia ASP. [D]
12.2020	Baracu – administrator al procesului de insolabilitate; Solcan – administrator	Solcan Filip	—
05.2025	Baracu – lichidator; Solcan – administrator	Solcan Filip	Procedura falimentului continuă. [D]
08.08.2025	Anularea înregistrării ca plătitor TVA	—	Motivul trebuie stabilit din decizia SFS. [V]

Sursa: extras IDNO.MD din 22.09.2026 (fișierul „Diferite Avisor”, p. 86–89), publicația CIS/MJ privind reducerea capitalului, încheierea Judecătorei Anenii Noi din 28.12.2023, raportul OSINT din 25.09.2026.

1.3. Beneficiarul efectiv – formal și real

- **Formal:** fondator unic Solcan Filip (100%) din 2015, cu excepția perioadei 02–11.2016, când asociat a fost și Azaleos Trans. [D]
- **Real (ipoteză):** deciziile economice decisive din 2016 (intrarea și ieșirea Azaleos Trans, facturarea către Tarbost, cesiunile, reducerea capitalului, cererea de insolabilitate) au servit interesele Azaleos Trans și ale cercului de persoane afiliat lui Palade Dionisie, nu interesele Avisor. Faptul că, în 2023,

Avisor a fost reprezentat în instanță de Palade Dionisie (nu de lichidator) indică cine gestionează efectiv interesele firmei. **[V]**

- **De solicitat:** declarațiile privind beneficiarul efectiv depuse la ASP pentru Avisor, Azaleos Trans, Tarbost, Azaleos și General Building (2015–prezent), precum și beneficiarii efectivii indicați în dosarele bancare (formularele KYC) ale acestora. **[V]**

2. PROCEDURILE DE INSOLVABILITATE ȘI LITIGIILE

2.1. Etapa I – dosarul nr. 2i-724/16 (Curtea de Apel Chișinău, jud. Sergiu Arnăuț)

Data	Acțiunea	Sursa
22.08.2016	Solcan Filip, administrator Avisor, depune cererea introductivă de insolabilitate a propriei firme.	Inc_2 inst, p. 2 [D]
02.09.2016	Cererea nu se pune pe rol: lipsesc datele despre bunuri, lista creditorilor și debitorilor, declarația pe propria răspundere.	Inc_2 inst, p. 1 [D]
22.09.2016	Solcan remediază neajunsurile și declară că firma nu deține drept de proprietate asupra niciunui bun.	Inc_2 inst, p. 8 [D]
25.10.2016	Cererea este admisă spre examinare; Baracu Roman (aut. nr. 202 din 23.06.2015) – administrator provizoriu; sechestru pe toate bunurile, conturile și corespondența; interdicția de înstrăinare.	Inc_2 inst, p. 8–9 [D]
08.12.2016	Baracu prezintă raportul privind măsurile de asigurare și tabelul preliminar al creanțelor.	Inc_2 inst, p. 2 [D]
25.01.2017	Solcan cere retragerea cererii, motivând că nu a informat asociații și nu a primit de la ei dreptul de a o depune.	Inc_2 inst, p. 2 [D]
26.01.2017	Baracu cere remunerarea pentru perioada de observație.	Inc_2 inst, p. 2–3 [D]
03.02.2017	Instanța admite retragerea, încetează procesul și anulează măsurile de asigurare; încasează din contul Avisor în folosul lui Baracu 25.200 lei.	Inc_2 inst, p. 4 [D]

2.2. Etapa II – dosarul nr. 2i-575/17 → nr. 2i-805/18 (Judecătoria Chișinău)

Data	Acțiunea	Sursa
01.08.2017	Solcan Filip depune o nouă cerere introductivă de insolabilitate a Avisor.	Inc_2 inst, p. 5 [D]
18.08.2017	Jud. Eugeniu Clim (CA Chișinău) admite cererea spre examinare; Baracu Roman – din nou administrator provizoriu; sechestru pe bunuri și conturi.	Inc_2 inst, p. 7 [D]
31.10.2017	Se constată insolabilitatea; se întentează procedura; Baracu – administrator al insolabilității; Solcan pierde dreptul de administrare.	Inc_2 inst, p. 5 [D]
09.11.2017	Solcan Filip este desemnat reprezentant al debitorului în procedură.	Inc_2 inst, p. 5 [D]
23.11.2017	Mențiunea de insolabilitate este înscrisă în Registrul de stat.	Diferite, p. 2 [D]
12.01.2018	Cauza este transmisă Judecătoriei Chișinău (modificarea competenței).	Inc_2 inst, p. 6 [D]
24.06.2021	Avisor este „în procedura falimentului”; acțiunea lichidatorului Baracu de atragere la răspundere subsidiară a lui Solcan Filip (art. 248 Legea nr. 149/2012) este respinsă (jud. Alexandru Ceban, dosarul nr. 2i-805-1/18).	Hot_1 inst, p. 1 [D]
05.2025 – prezent	Baracu Roman – lichidator; procedura nu este finalizată.	Diferite, p. 88 [D]

2.3. Litigiul privind creanța Avisor în insolabilitatea SRL „Azaleos Trans”

Avisor nu are alt activ semnificativ cunoscut decât creanța de 2.596.406 lei față de Azaleos Trans (fosta sa asociată). Traseul acestei creanțe arată cum aceleași persoane apar pe ambele părți ale procedurilor:

Data	Evenimentul (dosarul nr. 2i-56/18, Judecătoria Anenii Noi)	Sursa
04.06.2018	Crețu Andrian, administratorul Azaleos Trans, cere insolabilitatea Azaleos Trans.	Diferite, p. 1 [D]

Data	Evenimentul (dosarul nr. 2i-56/18, Judecătoria Anenii Noi)	Sursa
07.06 / 06.07.2018	Topal Ștefan – administrator provizoriu, apoi administrator al insolabilității; termen pentru creanțe: 20.08.2018.	Diferite, p. 1 [D]
05.09.2018	Avisor (deja în insolabilitate, administrată de Baracu) depune tardiv cererea de 2.596.406 lei, cu repunere în termen.	Diferite, p. 1 [D]
26–27.09.2018	Topal include creanța în tabelul definitiv fără ca cererea de repunere în termen să fi fost examinată.	Diferite, p. 1 [D]
01.10.2018	Creanța este validată în lipsa contestațiilor.	Diferite, p. 1 [D]
11.10.2018	Actul de control SFS (DCCI) nr. 5-690062: Azaleos Trans are „împrumuturi de la părți neafiliate” de 20.680.564 lei, inclusiv de la Palade Mihail (11.462.422 lei), Iurgsip (3.616.120 lei), Azaleos SRL (2.780.616 lei), Avisor (2.596.406 lei) și Palade Dionisie (175.000 lei).	Diferite, p. 2 [D]
05.11.2019	Topal Ștefan este destituit; administrator desemnat aleatoriu – Panciuc Adrian.	Diferite, p. 1 [D]
18.09.2020	La contestația SFS, instanța radiază creanțele Palade Mihail (11.461.422,15 lei, „garantată”), Avisor (2.596.406 lei) și Iurgsip (3.616.120 lei), constatând o „eroare esențială” la admiterea lor.	Diferite, p. 1 [D]
30.11.2020	Avisor este repus în termen.	Diferite, p. 1 [D]
06.01.2021	Panciuc nu admite creanța Avisor.	Diferite, p. 1 [D]
20.10.2021	Contestația Avisor este respinsă (jud. Maria Chiperi): litigiu de drept privind cesiunile 035 și 036.	Diferite, p. 1 [D]
24.05.2022	CA Chișinău (Clim, Iorgov, Secrieru), la recursul lui Baracu, casează încheierea și trimite la rejudecare (dosar 2rci-580/21).	Hot_2 inst [D]
28.12.2023	Jud. Olga Fiodorov validează creanța Avisor de 2.596.406 lei, rang V. Avisor este reprezentat de Palade Dionisie; lichidatorul Baracu nu se prezintă.	Diferite, p. 1–8 [D]

2.4. Alte litigii și popriri

- **Poprirea asupra Tarbost (2021).** Lichidatorul Azaleos Trans (Panciuc Adrian) a înființat, în baza acelorași cesiuni 035 și 036, poprire asupra Tarbost (somație primită la 02.02.2021); prin hotărârea nr. 2i-56-1/21 din 26.07.2021 poprirea a fost validată pentru suma cesionată (11.850.960 lei). Dacă suma a fost efectiv încasată nu rezultă din acte – Tarbost este în faliment. [D] / [V]
- **Avisor contra SRL „Coal-Com” (dosarul nr. 2c-1112/15).** Prin hotărârea din 21.03.2016 (jud. Garri Bivol) s-au încasat în folosul Avisor 116.500 lei + 3.495 lei taxă de stat + 2.300 lei = 122.295 lei. Executarea și destinația banilor nu sunt cunoscute; trebuie verificate în raportul lichidatorului. [D] / [V]
- **Măsuri de asigurare.** Sechestrul aplicat la 25.10.2016 a fost anulat la 03.02.2017, iar următorul a fost aplicat abia la 18.08.2017. În aceste **6,5 luni** firma a fost liberă de orice interdicție de înstrăinare. [I]
- **Creditorii Avisor.** Tabelul definitiv (consolidat) al creanțelor Avisor nu se află în materialele deținute; este cert doar creditorul SFS (restanța BPN). Lista completă a creditorilor, masa debitoare, rapoartele lichidatorului și distribuțiile trebuie solicitate din dosarul nr. 2i-805/18. [V]

Observații pentru organul de urmărire penală

- La 22.09.2016 Solcan declară instanței că Avisor **nu are niciun bun**, deși cu numai **7 luni** înainte firma facturase utilaje de 11,85 mil. lei. Nu se explică de unde provin utilajele, unde au fost depozitate și cine le-a livrat către Avisor. [I]
- Retragerea cererii (ianuarie 2017) a avut ca efect direct **ridicarea sechestrului**; cererea a fost repetată după 6 luni, cu același administrator. Este necesar de stabilit cine a propus candidatura lui Baracu Roman (rubrica obligatorie din cererea introductivă, art. 16 alin. (1) lit. h) Legea nr. 149/2012). [V]

- Lichidatorul nu a contestat (după datele disponibile) actele din perioada suspectă: facturarea către Tarbost, cesiunile către Azaleos Trans și reducerea capitalului cu 99,94% – deși toate au avut loc cu mai puțin de 2 ani înainte de intentarea procedurii. [V]
- Acțiunea de răspundere subsidiară împotriva lui Solcan a fost respinsă; motivarea și eventualul recurs trebuie verificate – o acțiune formulată superficial poate fi o modalitate de „închidere” a răspunderii. [V]

3. DATORIILE FAȚĂ DE BUGET – CUM S-AU FORMAT ȘI CÂT CONSTITUIE

3.1. Datoria Avisor

Sursa	Suma	Observație
Lista SFS a restanțelor istorice față de BPN (anexată, poz. 528)	161,55 mii lei	Acceași valoare și în lista din 19.07.2024 (raport OSINT). [D]
Altă listă publică SFS a creanțelor (raport OSINT, sursa S2)	1.155,70 mii lei	Data și categoria trebuie reconciliate. [D]
Creanța bugetară validată în insolabilitate	necunoscută	De solicitat tabelul definitiv și fișa contului curent. [V]

3.2. Căile probabile de formare a datoriilor

1. **TVA aferentă facturilor din 26.02 și 31.03.2016.** Dacă prețul de 11.850.960 lei include TVA 20%, Avisor trebuia să achite la buget **≈ 1.975.160 lei TVA** (dacă prețul este fără TVA – ≈ 2.370.192 lei). Avisor nu a încasat bani de la Tarbost, deci nu avea din ce achita TVA. Trebuie stabilit dacă Avisor a declarat aceste livrări și dacă a „neutralizat” TVA prin facturi de achiziție de la un furnizor (cine i-a livrat utilajele?). [V]
2. **Impozitul pe venit și majorările de întârziere** acumulate pe parcursul celor 9 ani de insolabilitate. [V]
3. **Lipsa surselor de plată creată artificial:** în loc de bani, Avisor a primit doar o compensare cu capitalul retras și o creanță de rang V într-o altă firmă insolabilă. [II]

3.3. Impactul asupra bugetului la nivelul întregului circuit

Avisor are o datorie relativ mică, însă rolul său în schemă a fost să genereze documentele care au permis celorlalte firme să deducă și să ceară restituirea TVA, să justifice creanțe și să mute valori. De aceea prejudiciul trebuie privit la nivelul circuitului:

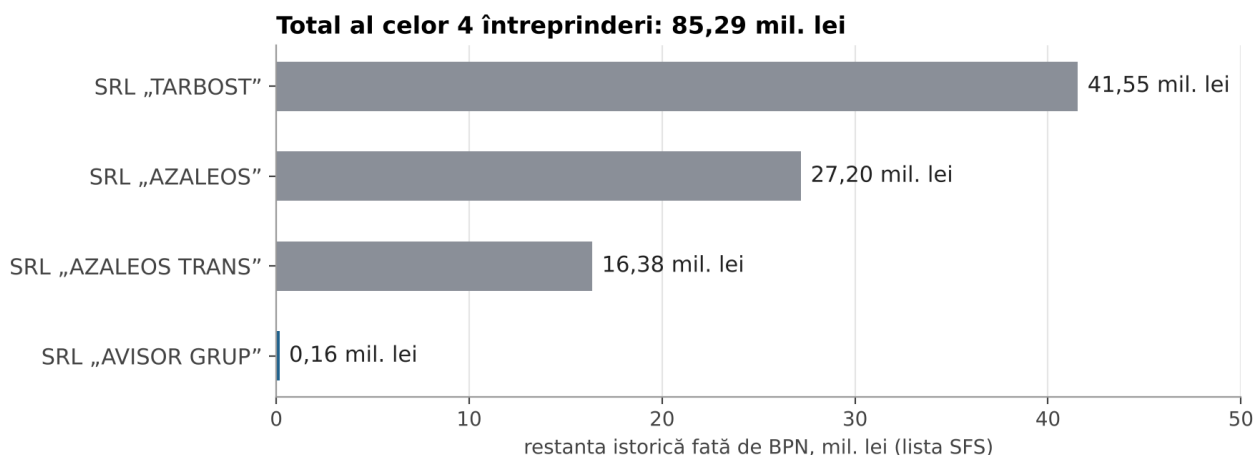


Figura 1. Restanțele istorice față de bugetul public național ale firmelor din circuit (lista SFS anexată, valori în mii lei convertite în mil. lei).

Firma / constatarea	Suma	Sursa
SRL „Tarbost” – restanță BPN	41.548,54 mii lei	Lista SFS, poz. 1122 [D]
SRL „Azaleos” – restanță BPN	27.200,62 mii lei	Lista SFS, poz. 622 [D]
SRL „Azaleos Trans” – restanță BPN	16.376,77 mii lei	Lista SFS, poz. 561 [D]
SRL „Avisor Grup” – restanță BPN	161,55 mii lei	Lista SFS, poz. 528 [D]
TOTAL	85.287,48 mii lei	
Azaleos Trans – impozite suplimentare (control DGAF Centru, decizia 69/a/c/P1 din 12.05.2017; SFS nr. 218 din 08.08.2018): impozit pe venit 1.309.365 lei (2014–2015) + TVA 2.086.752 lei, plus majorări și amenzi	3.396.117 lei + accesorii	Hotărârea Jud. Rîșcani din 15.09.2020 (definitivă) – acțiunea Azaleos Trans (prin Topal) de micșorare respinsă [D]
Tarbost – TVA cerută spre restituire / admisă (control nr. 5-678116 din 21.12.2016)	1.445.000 / 674.735 lei	CSJ, dosarul nr. 3ra-1507/18 [D]

Atenție: restanțele de mai sus nu se adună automat cu sumele din tranzacții (capital, cesiuni) – ele sunt indicatori diferiți. Prejudiciul exact se stabilește prin expertiză economico-financiară (Capitolul 8).

4. CĂILE DE ESCHIVARE DE LA STINGEREA DATORIILOR

Nr.	Modalitatea	Cum s-a realizat în cazul Avisor	Efectul pentru buget și creditorii
1	Facturarea către o firmă fără capacitate de plată	„Utilaje” de 11,85 mil. lei facturate către Tarbost, înregistrată cu un an înainte, cu fondator persoană interpusă (Darovanii Vladimir), care nu a achitat nimic. [D]	Se creează o creanță „pe hârtie”, nerecuperabilă; cumpărătorul obține drept de deducere a TVA. [I]
2	Cesionarea creanței către propriul asociat	Cesiunile 035 și 036 către Azaleos Trans – asociat al Avisor la acea dată. [D]	Dreptul de a încasa banii iese din Avisor. [I]
3	Retragerea capitalului prin compensare	Reducerea capitalului cu 9.259.950 lei la 08.04.2016; partea Azaleos Trans stinsă prin compensare cu datoria pentru cesiuni. [D]	Activele nete ale Avisor scad la aproape zero; nicio sumă nu intră în cont. [I]
4	Autodeclararea insolvabilității cu declarația „nu avem bunuri”	Cererile din 22.08.2016 și 01.08.2017 depuse de Solcan. [D]	Creditorii, inclusiv statul, sunt opriți să execute silit. [I]
5	Retragerea cererii și ridicarea sechestrului	Retragere la 25.01.2017; măsurile anulate la 03.02.2017; nouă cerere peste 6 luni. [D]	Fereastră de 6,5 luni fără interdicții. [I]
6	Administrator al insolvabilității din cercul apropiat	Același Baracu Roman în ambele etape; colaborare profesională cu Palade (Proinvest Construct, Daniel-P). [D]	Lipsa acțiunilor eficiente de recuperare. [V]
7	Prelungirea artificială a procedurii	Insolvabilitate din 2017, nefinalizată în 2026. [D]	Datoria se „îngheață”; răspunderea persoanelor se prescrie. [I]
8	Transformarea activului într-o creanță de rang V	Creanța de 2,6 mil. lei urmărită în Azaleos Trans, unde statul are prioritate și restanță de 16,4 mil. lei. [D]	Practic nu se recuperează nimic pentru bugetul datorat de Avisor. [I]
9	Lanțul de firme insolubile succesive	Avisor → Azaleos Trans → Tarbost → Azaleos (toate cu restanțe, toate în insolvabilitate/lichidare). [D]	Datoriile rămân în firme „goale”, activele ajung la General Building. [I]

5. ÎNSTRĂINAREA ACTIVELOR ȘI DESTINATARUL LOR

5.1. Activele care au ieșit din Avisor

Activul	Valoarea	Data	Cui / temeiul	Contraprestația și situația actuală
„Fabrica de uscat nisip”	6.600.000 lei	26.02.2016	SRL „Tarbost” – factura fiscală seria JV	Neachitată; creanța cesionată la 09.03.2016. [D]
„Utilaj de fabricare a mortarelor uscate”	5.250.960 lei	31.03.2016	SRL „Tarbost” – factura fiscală seria JV	Neachitată; creanța cesionată la 31.03.2016. [D]
Creanțele față de Tarbost	11.850.960 lei	09.03 și 31.03.2016	Azaleos Trans – cesiunile 035 și 036	Compensate cu capitalul retras; rest 2.596.406 lei rang V. [D]
Capital social (aport/active nete)	9.259.950 lei	08.04.2016	Azaleos Trans – reducerea capitalului	Retras prin compensare. [D]
Creanța față de Coal-Com	122.295 lei	21.03.2016	Titlu executoriu	Destinația necunoscută. [V]

5.2. Unde au ajuns „utilajele” – destinatarul final probabil

Actele nu arată unde au fost instalate utilajele. Totuși, o serie de fapte documentate converg spre platformele industriale controlate de familia Palade:

- Tarbost și-a avut sediul la **Grătiești, str. Miron Costin 29** (din 14.07.2015), apoi la **Florești, str. Mihai Viteazul 1** (2017), apoi din nou la Grătiești (23.01.2018). [D]
- Imobilul de la Grătiești (nr. cad. 0155213.126) **nu mai aparținea Tarbost** la data livrărilor: din 16.06.2015 era proprietatea **SRL „Azaleos”** (Palade Dionisie). Deci utilajele „cumpărate” de Tarbost ar fi fost instalate pe proprietatea firmei lui Palade. [D] / [V]
- Platforma de la Florești (nr. cad. 4501212.180, 2,9953 ha) a fost cumpărată de **SRL „Azaleos”** la 27.10.2015 – cu 4 luni înaintea facturilor Avisor. [D]
- În 2018 ambele imobile au fost vândute de Azaleos către **SRL „General Building”** (Palade Diana): Grătiești – contractul nr. 215 din 21.02.2018; Florești – contractul nr. 1370 din 19.07.2018. [D]
- Astăzi, la Grătiești funcționează o linie de producere a mortarelor uscate cu silozuri (foto), iar la Florești General Building figurează în graficul de control al Inspectoratului pentru Protecția Mediului (2025) cu obiectul „**Uscătorie**”. Profilul coincide cu denumirea utilajelor facturate de Avisor („fabrică de uscat nisip” și „utilaj pentru mortare uscate”). [D] / [V]
- SRL „Azaleos” are printre activitățile declarate extracția nisipului și fabricarea mortarului; General Building – fabricarea varului, ipsosului și betonului. [D]

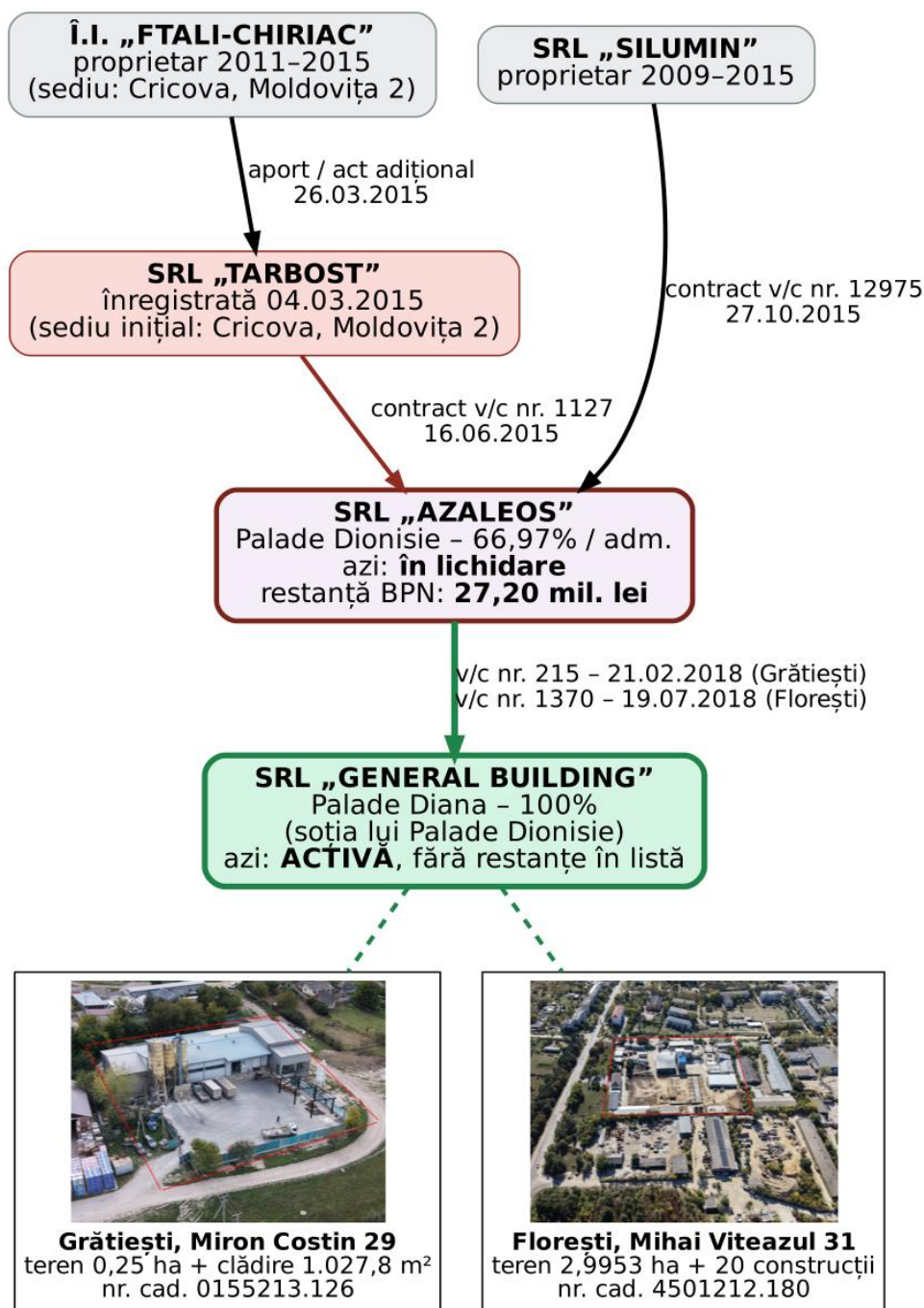


Figura 2. Traseul juridic al celor două platforme industriale până la SRL „General Building” (extrase din Registrul bunurilor imobile din 05.10.2026).

5.3. Detalii din Registrul bunurilor imobile

A. Grătiești, str. Miron Costin 29 – teren 0,25 ha (0155213.126) și clădire industrială 1.027,8 m² (0155213.126.01)

Data înregistr.	Proprietar	Temeiul	Observație
21.12.2009	Administrația publică locală	Extras nr. 851/18.12.2009	—
27.01.2010	SRL „SMC-Gangan”	Contract v/c nr. 92/15.01.2010 (plata în rate)	—
08.11.2011	Î.I. „Ftali-Chiriac” (Cricova, Moldova 2)	Contract v/c nr. 8277/01.11.2011	Ipoteci MAIB 2011–2013; interdicție executor 2014. [D]

Data înregistr.	Proprietar	Temeiul	Observație
26.03.2015	SRL „Tarbost” (înreg. 04.03.2015; sediu: Cricova, Moldova 2)	Act adițional f/n și decizia CIS din 26.03.2015	Aport în capital la 3 săptămâni de la înființare; aceeași adresă cu Ftali-Chiriac. [I]
17.06.2015	SRL „Azaleos” (Palade Dionisie)	Contract v/c nr. 1127/16.06.2015 (achitare în rate 16–18.06.2015)	Acceași zi – ipoteca Comerțbank nr. 1130 de 6.800.000 lei. [I]
22.02.2018	SRL „General Building” (Palade Diana)	Contract v/c nr. 215/21.02.2018	Acceași zi – ipotecă ulterioară Comerțbank nr. 218; ulterior acorduri 2019–2023 (până la 8,5 mil. lei). [D]

B. Florești, str. Mihai Viteazul 31 – teren 2,9953 ha (4501212.180) și 20 de construcții (.01–.21; .06 demolată)

Data înregistr.	Proprietar	Temeiul	Observație
13.04.2000	SA „Constructorul”	Act de evaluare / contract v/c teren 1900/2000	Palade Dionisie – lichidatorul SA „Constructorul” (radiată 17.12.2012), potrivit OSINT. [D]
13.01.2009 / 22.10.2010	SRL „Silumin”	Contracte v/c nr. 14680/31.12.2008 și 43145/21.10.2010	Ipotecă Comerțbank 160.000 USD (2013). [D]
28.10.2015	SRL „Azaleos” (Palade Dionisie)	Contract v/c nr. 12975/27.10.2015	La 23.02.2016 – ipotecă 300.000 USD în favoarea lui Chiriac Vitalie Vasile (radiată 2017). [I]
25.07.2018	SRL „General Building” (Palade Diana)	Contract v/c nr. 1370/19.07.2018	Acceași zi – ipoteca Comerțbank nr. 1373 pentru creditele CR1-1673/OC (15.06.2015, 1,96 mil.) și CR1-1692/OC (17.07.2015, 4,84 mil.). [I]
2020–2023	General Building	Recepții construcții noi .14–.21	Investiții noi pe platformă (depozite, moară, uscătorie). [D]

Ce rezultă din aceste date [I]

- Creditele Comerțbank din iunie–iulie 2015 (total 6,8 mil. lei) au fost garantate întâi cu bunurile Azaleos, iar din 2018 cu bunurile General Building. Banca (creditorul garantat) a fost protejată prin trecerea gajului la noua firmă, în timp ce **statul a rămas cu o restanță de 27,2 mil. lei la Azaleos**, firmă ajunsă în lichidare. [I]
- Numele Chiriac apare de două ori: Î.I. „Ftali-Chiriac” (fostul proprietar de la Grătiești, aceeași adresă cu sediul inițial al Tarbost) și Chiriac Vitalie (creditor ipotecar de 300.000 USD pe platforma Florești a Azaleos, în aceeași săptămână cu prima factură Avisor). Legătura trebuie verificată. [V]
- Prețul plătit de General Building, modul de plată (bani, preluare de datorii, compensare) și dacă banii au ajuns la Azaleos trebuie stabilite din contractele nr. 215 și nr. 1370 și din extrasele bancare. [V]

5.4. Alte elemente privind destinatarul activelor

- SRL „General Building” a fost înregistrată la **01.02.2016** – cu 25 de zile înainte de prima factură Avisor către Tarbost. [D] / [I]
- În dosarul nr. 2-22115590-12-3-05082022 (Judecătoria Chișinău, jud. Vitalii Ciurmac), General Building a acționat Primăria și Consiliul comunal Grătiești, iar **SRL „Tarbost (în procedura**

falimentului)” a participat ca terț; acțiunea a fost respinsă la 24.02.2025. Interesul comun General Building – Tarbost față de platforma Grătiești este astfel confirmat judiciar. Lângă teren se află terenul public 0155213.131 (0,15 ha), folosit vizibil ca depozit (foto). [D] / [V]

- La 30.12.2021 este înregistrată SRL „BCA Building” (administrator inițial Palade Dionisie, din 17.01.2025 – Blîndescu Gheorghe), care declară la SFS subdiviziunile „Teritoriu” și „Imobil” la Florești, Mihai Viteazul 31 – posibilă următoare verigă de transfer. [D] / [V]

6. PERSOANELE IMPLICATE ȘI CONTRIBUȚIA FIECĂREIA

Tabelul cuprinde persoanele care au, potrivit actelor, un rol sau un statut în legătură cu Avisor și cu circuitul descris. Mențiunile din coloana „Antecedente / alte informații” marcate „informația autorului” provin din materialele deținute de autorul sesizării și trebuie verificate de organ în Registrul de cazier judiciar.

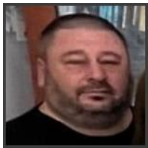
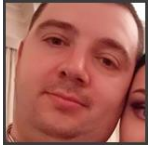
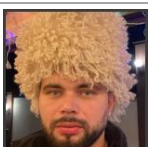
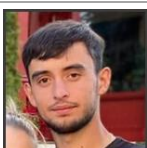
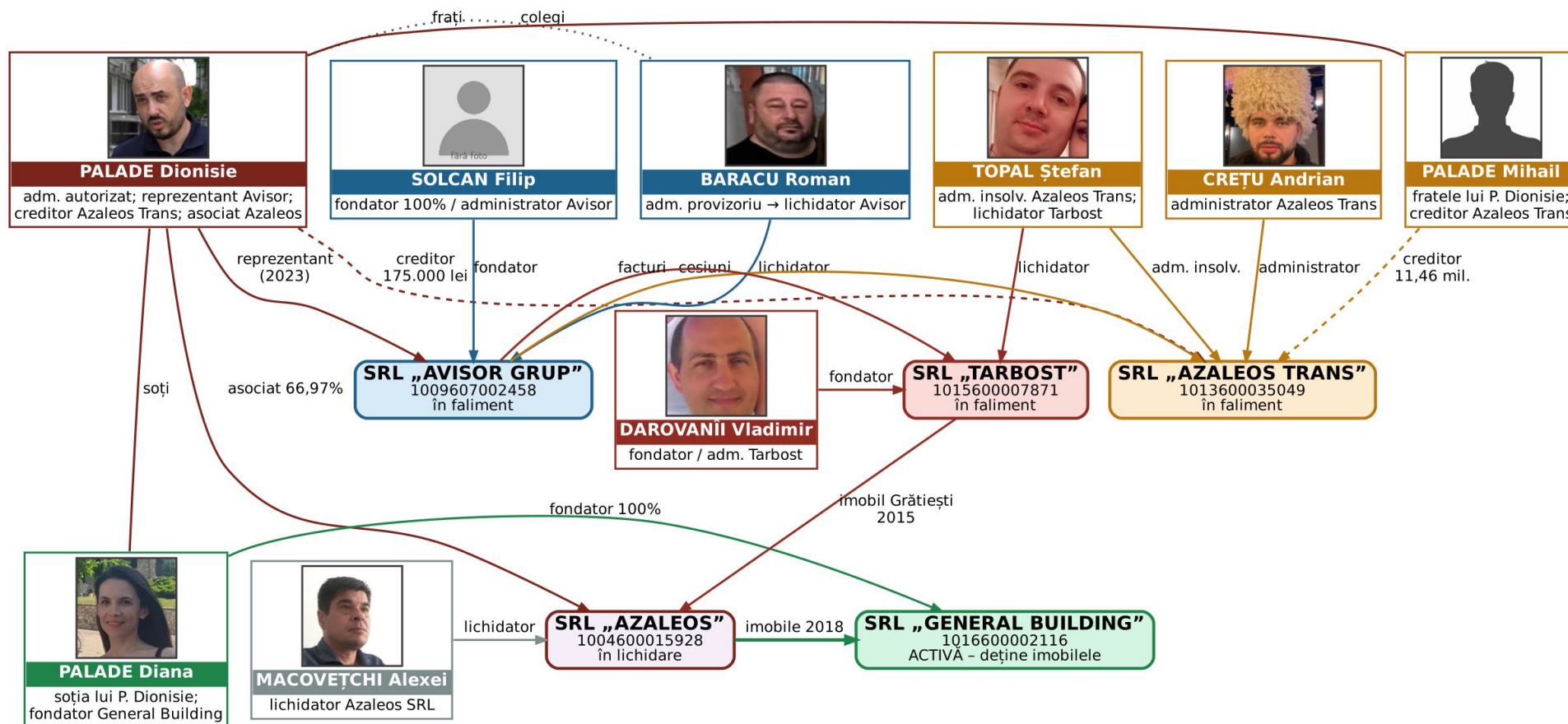
Foto	Persoana / statut	Rolul în raport cu Avisor	Acțiuni / inacțiuni relevante	Antecedente / alte informații
	PALADE Dionisie administrator autorizat (aut. nr. 109 din 19.01.2015)	Reprezentant al Avisor în instanță (28.12.2023); creditor al Azaleos Trans (175.000 lei); asociat 66,97% și administrator al SRL „Azaleos” – proprietarul imobilelor 2015–2018. [D]	A susținut în instanță creanța Avisor în insolabilitatea unei firme față de care el însuși era creditor; firma sa a cumpărat și apoi a transmis imobilele la firma soției. [I]	Anterior condamnat (informația autorului). Lichidator Proinvest Construct (cu Baracu), Daniel-P SA; lichidatorul SA „Constructorul” (2012).
	BARACU Roman administrator autorizat (aut. nr. 202 din 23.06.2015)	Administrator provizoriu (2016, 2017), administrator al insolabilității și lichidator Avisor (2017–prezent). [D]	Desemnat în ambele cereri ale lui Solcan; nu a contestat actele din 2016 (după datele disponibile); acțiune de răspundere subsidiară respinsă; absent la ședința din 28.12.2023. [I]	Anterior condamnat; implicat în schemele lui Platon Veaceslav – „Cristal Flor” (informația autorului).
	SOLCAN Filip fondator 100% și administrator Avisor	A semnat facturile, cesiunile și reducerea capitalului (în calitate de administrator) și cererile de insolabilitate. [V]	A declarat lipsa bunurilor (22.09.2016); a retras cererea (25.01.2017), ridicând sechestrul. [D]	Persoana-cheie pentru audiere: cine i-a dat instrucțiuni.
	TOPAL Ștefan administrator autorizat (aut. nr. 147 din 19.01.2015)	Administrator al insolabilității Azaleos Trans (2018–2019); lichidator Tarbost (2026). [D]	A admis creanța tardivă Avisor fără examinarea repunerii în termen și creanțele radiate ulterior ca „eroare esențială”; a acționat SFS pentru micșorarea impozitelor Azaleos Trans; destituit 05.11.2019. [D]	Fondator/administrator Proinvest Construct (lichidatori: Palade, Baracu).
	PALADE (Paladi) Mihail fratele lui Palade Dionisie (informația autorului); persoană interpusă	„Creditor garantat” al Azaleos Trans cu 11.461.422,15 lei. [D]	Creanța radiată la contestația SFS (18.09.2020). [D]	Sursa banilor „împrumutați” (11,46 mil.) trebuie stabilită. [V]
	CREȚU Andrian deține autorizație de administrator autorizat, nu practică (informația autorului)	Administrator Azaleos Trans; a depus cererea de insolabilitate (04.06.2018). [D]	A declanșat insolabilitatea firmei în care se afla creanța Avisor. [I]	Persoană interpusă (informația autorului).
	DAROVANÎI Vladimir persoană interpusă (informația autorului)	Fondator 100% și administrator Tarbost – cumpărătorul „utilajelor”. [D]	Tarbost: restanță 41,55 mil. lei; cerere de restituire TVA 1,445 mil. lei. [D]	Audiere: cine a negociat, unde sunt utilajele.

Foto	Persoana / statut	Rolul în raport cu Avisor	Acțiuni / inacțiuni relevante	Antecedente / alte informații
	PALADE Diana soția lui Palade Dionisie; persoană interpusă (informația autorului)	Fondator 100% și administrator General Building – actualul proprietar al platformelor Grătiești și Florești. [D]	Beneficiara finală a activelor. [I]	—
	MACOVEȚCHI Alexei administrator autorizat	Lichidator al SRL „Azaleos” (firma lui Palade Dionisie). [D]	Trebuie verificat dacă a contestat vânzările din 2018 către General Building. [V]	—
 fără foto	PANCIUC Adrian administrator autorizat (aut. nr. 98 din 14.01.2015)	Lichidator Azaleos Trans (din 2019). [D]	Nu a admis creanța Avisor (poziție adversă); a validat oprirea asupra Tarbost. [D]	Contra-indiciu parțial (vezi 7.4).
	BLÎNDESCU Gheorghe persoană interpusă (informația autorului)	Administrator/asociat BCA Building (din 2025), firmă cu subdiviziuni la Florești. [D]	Posibilă verigă ulterioară de transfer a activelor. [V]	—
 fără foto	IONIȚA Olga fost fondator și administrator	Fondator până în 08.2015, administrator până în 02.2016. [D]	Martor pentru predarea firmei către Solcan. [V]	—

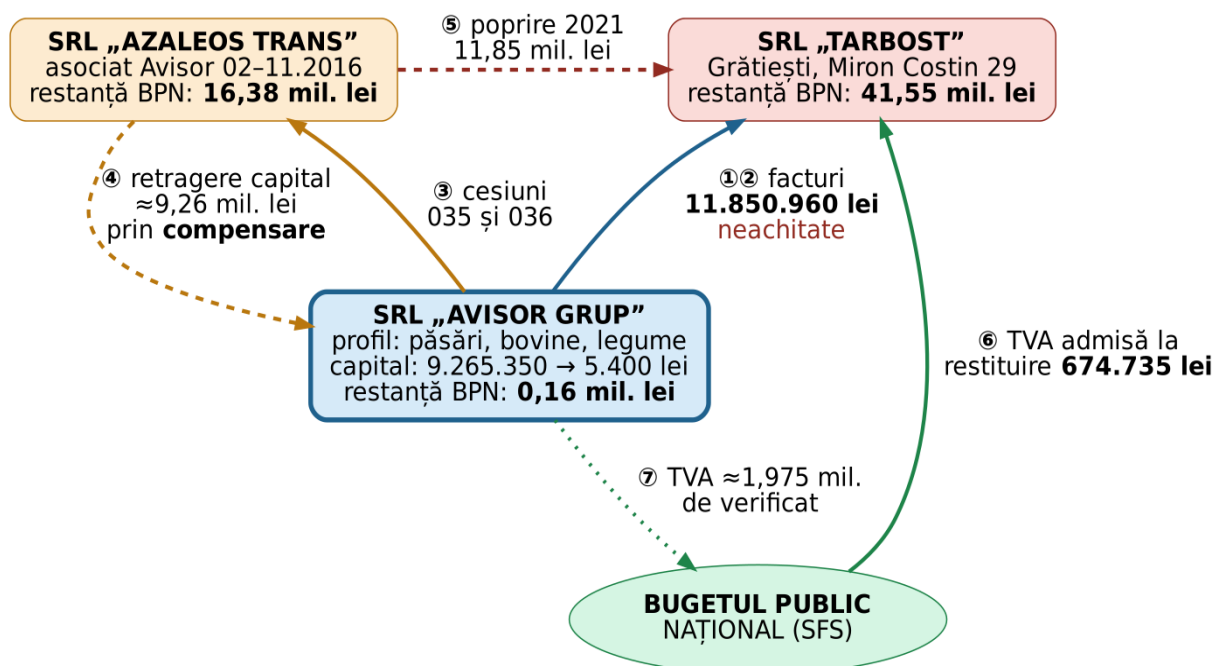
Schema 2. Rețeaua persoanelor și a firmelor în jurul SRL „Avisor Grup”



Linii continue – rol documentat (fondator, administrator, lichidator, tranzacție); linii întrerupte – creanțe; linii punctate – colaborare profesională; linii groase fără săgeată – rudenie (informația autorului). Sursa: actele anexate, Registrul bunurilor imobile, infobiz.md, raportul OSINT din 25.09.2026.

7. INDICIILE BĂNUIELII REZONABILE ȘI ÎNCADRAREA JURIDICĂ PRELIMINARĂ

7.1. Schema 1 – circuitul fără bani din 2016



Pas	Explicație
①②	Facturile Avisor către Tarbost: „Fabrica de uscat nisip” (26.02.2016) și „Utilaj de fabricare a mortarelor uscate” (31.03.2016), total 11.850.960 lei, neachitate. [D]
③	Cesiunile nr. 035 (09.03.2016, 6.600.000 lei) și nr. 036 (31.03.2016, 5.250.960 lei): dreptul de încasare trece la Azaleos Trans, asociatul Avisor. [D]
④	Reducerea capitalului Avisor (08.04.2016) și stingerea, la 01.01.2017, a părții retrase de Azaleos Trans prin compensare; rămâne datoria de 2.596.406 lei. [D]
⑤	În 2021 lichidatorul Azaleos Trans validează poprirea asupra Tarbost pentru 11,85 mil. lei, în baza acelorași cesiuni. [D]
⑥	Tarbost cere restituirea a 1.445.000 lei TVA (13.11.2016); SFS admite 674.735 lei. [D]
⑦	TVA datorată de Avisor pentru facturi (≈ 1,975 mil. lei) – nu rezultă că ar fi fost achitată. [V]

7.2. Tabelul indiciilor

Nr.	Indiciul	Proba / sursa	Infracțiunea bănuită (CP RM)	Persoane vizate
1	O firmă agricolă cu sediu într-un apartament „vinde” utilaje industriale de 11,85 mil. lei, fără a fi plătită, unei firme înființate cu un an înainte. [I]	Hot_2 inst; extras IDNO; Diferite p. 2	art. 244 (evaziune fiscală); art. 361 (fals) – de examinat	Solcan, Darovanii, organizatorii
2	Cumpărătorul (Tarbost) cere restituirea TVA de 1,445 mil. lei și obține aprobarea a 674.735 lei, fără să fi plătit furnizorului. [D]	CSJ 3ra-1507/18	art. 190 (escrocherie) / art. 244	Darovanii, organizatorii
3	Creanța este cedată propriului asociat, apoi stinsă prin compensare cu capitalul retras; nicio sumă nu intră în contul Avisor. [D]	Hot_2 inst (argumentele recursului)	art. 252 (insolvabilitate intenționată); art. 243	Solcan, Azaleos Trans (administratorii)
4	Capital redus cu 99,94% cu 4,5 luni înainte de cererea de insolvabilitate. [D]	CIS/MJ 08.04.2016; Inc_2 inst	art. 252	Solcan, asociații

Nr.	Indiciul	Proba / sursa	Infrațiunea bănuită (CP RM)	Persoane vizate
5	Declarația „nu avem bunuri” după vânzarea utilajelor; retragerea cererii și ridicarea sechestrului; reluarea după 6 luni. [D]	Inc_2 inst	art. 252; art. 253 (de examinat)	Solcan, Baracu
6	Același administrator autorizat în ambele etape, aflat în colaborare profesională cu Palade; inacțiunea față de actele suspecte; procedura deschisă 9 ani. [I]	Inc_2 inst; Hot_1 inst; IDNO.MD; OSINT	art. 335 (abuz de serviciu); art. 42 (complicitate)	Baracu
7	Palade Dionisie reprezintă Avisor în procesul cu Azaleos Trans, fiind creditor al aceleiași firme; fratele său – „creditor garantat” de 11,46 mil. lei, radiat ca „eroare esențială”. [D]	Diferite p. 1–3; act SFS 5-690062	art. 42, art. 46; art. 252	Palade D., Palade M., Topal
8	SFS înregistrează la Azaleos Trans „împrumuturi de la părți neafiliate” de 20,68 mil. lei, venite în realitate de la persoane afiliate (frații Palade, firma lui Palade, Avisor). [D]	Diferite p. 2	art. 243 (spălare); art. 244	Palade D., Palade M.
9	Administratorul Topal admite creanțe tardive fără temei procedural; e destituit. [D]	Diferite p. 1	art. 335	Topal
10	Imobilele trec Tarbost → Azaleos (Palade) → General Building (soția lui Palade), în timp ce Tarbost și Azaleos acumulează 68,75 mil. lei restante și ajung în faliment/lichidare. [D]	Extrase RBI 0155213.126 și 4501212.180; lista SFS	art. 243 (spălarea banilor); art. 252	Palade D., Palade Diana, Macovețchi
11	Pe platformele General Building funcționează o linie de mortare uscate și o uscătorie – profilul utilajelor facturate de Avisor. [V]	Foto dronă; IPM 2025; building.md	art. 243; art. 244	Palade D., Palade Diana
12	Repetarea aceluiași model la mai multe firme și cu aceleași persoane (administratori autorizați, rude, persoane interpuse). [I]	Ansamblul actelor	art. 46 (grup criminal organizat) – de examinat	toate persoanele de mai sus

7.3. Încadrarea juridică preliminară (explicată simplu)

Articolul Codului penal	Ce pedepsește legea	Cum se potrivesc faptele
art. 244 – Evaziunea fiscală a întreprinderilor	Includerea în documente contabile și fiscale a unor date denaturate privind veniturile sau cheltuielile ori tănuirea obiectelor impozabile, dacă suma impozitului neachitat depășește pragul de proporții mari / deosebit de mari.	Facturi pentru „utilaje” fără plată reală; deducerea și cererea de restituire a TVA de către Tarbost; neachitarea TVA de către Avisor.
art. 190 – Escrocheria	Obținerea bunurilor altuia (inclusiv bani publici) prin înșelăciune.	Obținerea dreptului la restituirea TVA (674.735 lei) în baza unor achiziții posibil fictive.
art. 252 – Insolvabilitatea intenționată	Provocarea sau agravarea intenționată a insolvabilității de către conducător/proprietar, prin înstrăinarea bunurilor, asumarea de obligații vădit dezavantajoase etc., cu daune în proporții mari.	Livrare fără plată, cesionarea creanței către asociat, retragerea capitalului cu 99,94%, apoi insolvabilitate.
art. 253 – Insolvabilitatea fictivă (de examinat)	Declararea cu bună-știință falsă a insolvabilității pentru a induce în eroare creditorii.	Cererea din 2016, retrasă după ce sechestrul a fost aplicat; scopul real al cererilor trebuie stabilit.
art. 243 – Spălarea banilor	Convertirea sau transferul bunurilor provenite din infracțiuni pentru a le ascunde originea; dobândirea, posesia sau utilizarea lor; participarea la astfel de acțiuni.	Trecerea imobilelor și, probabil, a utilajelor printr-un lanț de firme afiliate până la firma soției lui Palade Dionisie.
art. 335 – Abuzul de serviciu (organizații nestatale)	Folosirea intenționată a situației de serviciu de către o persoană care gestionează o organizație, contrar intereselor acesteia, pentru a obține foloase pentru sine sau alții, cu daune în proporții mari.	Administratorii statutari și administratorii autorizați care au admis creanțe nejustificate sau nu au acționat pentru recuperarea activelor.

Articolul Codului penal	Ce pedepsește legea	Cum se potrivesc faptele
art. 42 – Participanții; art. 46 – Grupul criminal organizat	Organizatorul, instigatorul și complicele răspund alături de autor; reuniunea stabilă de persoane organizată pentru comiterea infracțiunilor agravează răspunderea.	Aceleași persoane, roluri repartizate (proprietar real, persoane interpușe, administratori autorizați), repetarea modelului la mai multe firme.

Proporțiile. Potrivit art. 126 alin. (1) CP, proporțiile deosebit de mari încep de la valoarea a 40 de salarii medii lunare pe economie prognozate pentru anul faptei (pentru 2016 – aproximativ 202.000 lei; cifra exactă se verifică în hotărârea Guvernului). Sumele din acest caz (TVA $\approx$ 1,98 mil. lei; restituire 674.735 lei; restanțe totale 85,29 mil. lei) depășesc cu mult acest prag. [I]

Termenele de prescripție (art. 60 CP). Unele fapte au avut loc în 2016. Organul trebuie să verifice termenul pentru fiecare infracțiune în parte: pentru infracțiunile grave (de ex. art. 243, art. 244 alin. (2), art. 46) termenul este mai lung, iar faptele de spălare a banilor (deținerea și folosirea activelor de către General Building) continuă și în prezent. [V]

7.4. Contra-indicii și cum pot fi explicate

Pentru ca nota să fie corectă și să reziste unei examinări critice, sunt menționate și faptele care, la prima vedere, contrazic ipoteza unei înțelegeri între toți participanții:

Contra-indiciul	Explicația posibilă, de verificat
Baracu a cerut atragerea lui Solcan la răspundere subsidiară (2021).	Acțiunea a fost respinsă; trebuie verificat dacă a fost formulată și probată temeinic și dacă a fost atacată. O acțiune slabă poate „consuma” dreptul creditorilor de a o mai formula. [V]
Panciu Adrian nu a admis creanța Avisor; SFS a obținut radierea creanțelor tardive.	Arată că nu toți administratorii fac parte din schemă; în schimb, creanța a fost totuși validată în 2023, cu Palade Dionisie ca reprezentant. [I]
Instanța (2023) a reținut că cesiunile sunt „perfect legale”, nefiind anulate.	Valabilitatea civilă a contractelor nu exclude caracterul lor fictiv sau scopul infracțional; nimeni nu a cerut anularea lor. [I]
Relațiile profesionale între administratori autorizați sunt legale.	Corect; relevanța penală apare doar împreună cu celelalte indicii (rudenie, creanțe proprii, transferul activelor către firma soției). [I]

8. PROBELE CARE TREBUIE ADMINISTRATE ȘI MĂSURILE PROPUSE

8.1. Măsuri urgente (risc de înstrăinare a bunurilor)

- Aplicarea sechestrului** (art. 203–210 CPP) pe imobilele 0155213.126 (Grătiești) și 4501212.180 cu toate construcțiile (Florești), proprietatea SRL „General Building”, precum și pe utilajele aflate pe aceste platforme. [V]
- Cercetarea la fața locului** a platformelor Grătiești și Florești, cu fixarea foto-video a utilajelor (silozuri, uscătorie, linii de mortare), a plăcuțelor de identificare și a numerelor de serie, pentru comparare cu facturile seria JV din 26.02.2016 și 31.03.2016. [V]
- Interzicerea înregistrării oricăror tranzacții cu acțiunile/părțile sociale ale General Building și BCA Building. [V]

8.2. Documente de solicitat / ridicat

Instituția	Documentele
Serviciul Fiscal de Stat	Fișele contului curent (2014–2026) pentru Avisor, Azaleos Trans, Tarbost, Azaleos, General Building; declarațiile TVA și registrele facturilor (livrări/achiziții) pentru 2015–2017; facturile seria JV din 26.02.2016 și 31.03.2016 și furnizorii utilajelor către Avisor; actul de control nr. 5-678116 din 21.12.2016 (Tarbost) și nr. 5-690062 din 11.10.2018 (Azaleos Trans); decizia de anulare a TVA Avisor (08.08.2025); explicația diferenței 161,55 / 1.155,70 mii lei.

Instituția	Documentele
Agenția Servicii Publice	Dosarele de înregistrare (toate modificările) ale Avisor, Azaleos Trans, Tarbost, Azaleos, General Building, BCA Building; documentele privind majorarea capitalului Avisor (02.2016) și reducerea din 08.04.2016; declarațiile privind beneficiarul efectiv.
Băncile comerciale (în special BC „Comerțbank” SA)	Extrasele de cont 2015–2019 ale tuturor firmelor; dosarele creditelor CR1-1673/OC, CR1-1692/OC, CR1-3053/OC, CR1-3054/OC (cine este debitorul, cum au fost folosiți banii, cine a rambursat); dosarele KYC.
IP Cadastrul Bunurilor Imobile	Dosarele cadastrale complete pentru 0155213.126, 0155213.131 și 4501212.180 (contractele nr. 1127/2015, 12975/2015, 215/2018, 1370/2018, actul adițional din 26.03.2015, contractele de ipotecă, prețurile).
Instanțele de judecată	Dosarele nr. 2i-805/18 (Avisor, inclusiv rapoartele lichidatorului, tabelul creanțelor, distribuțiile), nr. 2i-56/18 (Azaleos Trans), dosarele de insolabilitate ale Tarbost și Azaleos; dosarul nr. 2-22115590-12-3-05082022; contractele de cesiune 035 și 036 în original cu anexele.
Ministerul Justiției / Comisia de licențiere a administratorilor autorizați	Dosarele profesionale ale administratorilor Baracu, Palade, Topal, Crețu, Macovețchi; procedurile disciplinare.
MAI – Registrul de cazier judiciar	Antecedentele penale ale persoanelor indicate în Capitolul 6.

8.3. Expertize și audieri

- **Expertiză economico-financiară judiciară** pentru: realitatea livrărilor din 2016; calculul TVA și al impozitelor neachitate; urmărirea fluxului „ban cu ban” între firme; stabilirea prejudiciului cauzat bugetului. **[V]**
- **Constatare tehnico-științifică** privind utilajele de pe platforme (tip, an de fabricație, origine, valoare, data instalării). **[V]**
- **Audierea** lui Solcan Filip, Ionița Olga, Darovanîi Vladimir, Crețu Andrian (despre cine a decis și cine a dat instrucțiuni), a reprezentanților Comerțbank și a angajaților General Building (despre originea utilajelor). **[V]**
- Cererea de informații de la Agenția Achiziții Publice, Inspectoratul pentru Protecția Mediului și Premier Energy Distribution privind obiectivele General Building de la Grătiești și Florești (avize, grafice de control, racordare 114 kW din 12.02.2025). **[V]**

9. CONCLUZII

1. SRL „Avisor Grup” nu a fost o afacere reală în perioada 2016–2017, ci o **verigă de tranzit** folosită pentru a emite documente (facturi, cesiuni, compensări) pentru operațiuni de 11,85 mil. lei fără mișcare de bani. **[I]**
2. Prin aceste operațiuni, (a) firma Tarbost a putut cere statului restituirea TVA, (b) valoarea a fost mutată la Azaleos Trans, iar (c) Avisor a fost golită de active și dusă în insolabilitate, cu datoriile față de buget neachitate. **[I]**
3. Procedura de insolabilitate a Avisor a fost folosită ca instrument: retragere și reluare, același administrator, pasivitate față de actele suspecte, durata de 9 ani, reprezentarea firmei de către Palade Dionisie. **[I]**
4. Activele cu valoare (platformele industriale și, probabil, utilajele) au ajuns la SRL „General Building”, firmă activă a soției lui Palade Dionisie, în timp ce restanțele de 85,29 mil. lei au rămas în firmele insolabile ale circuitului. **[D] / [V]**
5. Există **bănuiala rezonabilă** că au fost săvârșite infracțiunile prevăzute de art. 244, 190, 252, 243 și 335 CP, de către un grup de persoane (art. 42, posibil art. 46 CP), în proporții deosebit de mari, ceea ce justifică pornirea urmăririi penale și aplicarea urgentă a sechestrului asupra bunurilor General Building. **[I]**

Nota informativă nr. 8 va fi coroborată cu notele privind SRL „Azaleos Trans”, SRL „Tarbost”, SRL „Azaleos” și SRL „General Building”, în baza cărora va fi formulată sesizarea finală.

Data: 18.10.2026

Semnătura: _____

ANEXA 1. CRONOLOGIA CONSOLIDATĂ

Data	Evenimentul
22.05.2009	Înregistrarea Avisor Grup (Soroca, s. Rublenița; fondator Ionița Olga).
08.11.2011	Î.I. „Ftali-Chiriac” devine proprietarul platformei Grățiești.
01.12.2013	Avisor – înregistrat plătitor de TVA.
04.03.2015	Înregistrarea SRL „Tarbost” (fondator Darovanii Vladimir; sediu Cricova, Moldovița 2).
26.03.2015	Tarbost devine proprietarul platformei Grățiești (act adițional / decizia CIS).
15.06.2015	Credit Comerțbank CR1-1673/OC – 1.960.000 lei.
16.06.2015	Tarbost vinde Grățiești către SRL „Azaleos” (contract nr. 1127); ipoteca Comerțbank nr. 1130 – 6.800.000 lei.
14.07.2015	Tarbost își mută sediul la Grățiești, Miron Costin 29.
17.07.2015	Credit Comerțbank CR1-1692/OC – 4.840.000 lei.
08.2015	Solcan Filip – fondator Avisor; sediul mutat la Chișinău, str. Iazului 1/2, ap. 9.
27.10.2015	SRL „Azaleos” cumpără platforma Florești (contract nr. 12975).
01.02.2016	Înregistrarea SRL „General Building” (Palade Diana).
02.2016	Solcan – administrator Avisor; Azaleos Trans – asociat Avisor.
23.02.2016	Ipotecă 300.000 USD în favoarea lui Chiriac Vitalie pe platforma Florești.
26.02.2016	Factura Avisor → Tarbost: „Fabrica de uscat nisip” (6.600.000 lei).
09.03.2016	Cesiunea nr. 035 Avisor → Azaleos Trans (6.600.000 lei).
21.03.2016	Hotărârea în dosarul Avisor c. Coal-Com (122.295 lei).
31.03.2016	Factura Avisor → Tarbost: „Utilaj de fabricare a mortarelor uscate” (5.250.960 lei); cesiunea nr. 036.
08.04.2016	Reducerea capitalului Avisor: 9.265.350 → 5.400 lei.
22.08.2016	Prima cerere de insolvabilitate a Avisor (Solcan).
22.09.2016	Solcan declară că Avisor nu deține bunuri.
25.10.2016	Baracu – administrator provizoriu; sechestrul.
13.11.2016	Tarbost cere restituirea TVA de 1.445.000 lei.
11.2016	Azaleos Trans iese din Avisor; Baracu apare în conducere.
21.12.2016	Control SFS la Tarbost (act nr. 5-678116); restituire admisă 674.735 lei.
01.01.2017	Compensarea capitalului retras de Azaleos Trans cu creanța cesionată.
03.02.2017	Procesul de insolvabilitate Avisor încetat; sechestrul anulat.
12.05.2017	DGAF Centru – decizia nr. 69/a/c/P1 privind Azaleos Trans (impozite suplimentare).
26.05.2017	Ipoteca Comerțbank nr. 1181 (5 mil. lei) pe platforma Florești a Azaleos.
2017	Tarbost își mută sediul la Florești, Mihai Viteazul 1.
01.08.2017	A doua cerere de insolvabilitate a Avisor.
18.08.2017	Baracu – din nou administrator provizoriu.
31.10.2017	Insolvabilitatea Avisor constatată; Baracu – administrator al insolvabilității.
23.01.2018	Tarbost revine la Grățiești, Miron Costin 29.
21.02.2018	Azaleos vinde Grățiești către General Building (contract nr. 215).
04.06.2018	Crețu Andrian cere insolvabilitatea Azaleos Trans.
06.07.2018	Insolvabilitatea Azaleos Trans; Topal – administrator.
19.07.2018	Azaleos vinde Florești către General Building (contract nr. 1370).
05.09.2018	Avisor depune tardiv creanța de 2.596.406 lei la Azaleos Trans.

Data	Evenimentul
01.10.2018	Creanța Avisor validată (admisă de Topal fără repunere în termen).
11.10.2018	Act de control SFS (DCCI) nr. 5-690062 privind Azaleos Trans.
28.11.2018	CSJ respinge recursul Tarbost privind TVA (3ra-1507/18).
05.11.2019	Topal destituit; Panciuc – administrator Azaleos Trans.
15.09.2020	Jud. Rîșcani respinge acțiunea Azaleos Trans de micșorare a impozitelor.
18.09.2020	Radierea creanțelor Palade Mihail, Avisor, Iurgsip (contestația SFS).
06.01.2021	Panciuc nu admite creanța Avisor.
24.06.2021	Respinsă acțiunea de răspundere subsidiară Baracu c. Solcan.
26.07.2021	Validarea popririi asupra Tarbost (11,85 mil. lei).
20.10.2021	Respinsă contestația Avisor.
30.12.2021	Înregistrarea BCA Building (administrator Palade Dionisie).
24.05.2022	CA Chișinău casează și trimite la rejudecare.
28.12.2023	Creanța Avisor validată; reprezentant Avisor – Palade Dionisie.
17.01.2025	BCA Building – administrator Blîndescu Gheorghe.
24.02.2025	Respinsă acțiunea General Building c. Primăria Grățiești (Tarbost – terț).
05.2025	Baracu – lichidator Avisor.
08.08.2025	Anularea înregistrării TVA a Avisor.
27.04.2026	Topal Ștefan – lichidator Tarbost.

ANEXA 2. FOTOGRAFIILE IMOBILELOR



Foto 1. Grătiești, str. Miron Costin 29 (nr. cad. 0155213.126) – vedere de sus; conturul imobilului marcat cu linie roșie. Se observă silozurile și linia de producere a mortarelor uscate exploatare de SRL „General Building”.



Foto 2. Grătiești – planul cadastral (e-Cadastru): terenul 0155213.126 (contur verde, clădirea 1.027,8 m²) și terenul public vecin 0155213.131 (0,15 ha), folosit ca depozit.



Foto 3. Florești, str. Mihai Viteazul 31 (nr. cad. 4501212.180, 2,9953 ha) – vedere de sus; conturul platformei marcat cu linie roșie.



Foto 4. Florești – planul cadastral (e-Cadastru) al terenului 4501212.180 (contur verde).

ANEXA 3. DOCUMENTELE-SURSĂ ȘI SURSELE PUBLICE

3.1. Fișierele deținute de autor

Fișierul	Conținutul relevant
Inc_2 inst Avisor.pdf (9 p.)	Încheierile CA Chișinău din 02.09.2016, 25.10.2016, 03.02.2017 (dosar 2i-724/16) și din 18.08.2017, 09.11.2017, 12.01.2018 (dosar 2i-575/17).
Hot_1 inst Avisor.pdf (2 p.)	Hotărârea din 24.06.2021 (răspundere subsidiară Solcan, dosar 2i-805-1/18); hotărârea din 21.03.2016 (Avisor c. Coal-Com, dosar 2c-1112/15).
Hot_2 inst Avisor.pdf (33 p.)	Decizia CA Chișinău din 24.05.2022 (dosar 2rci-580/21) – prima parte a fișierului; restul documentului privește o altă cauză (Î.S. „Protecția Solurilor”) și nu a fost folosit.
Diferite Avisor.pdf (89 p.)	Încheierea Jud. Anenii Noi din 28.12.2023 (p. 1–8); lista SFS a restanțelor istorice față de BPN (p. 9–85); extras IDNO.MD Avisor (p. 86–89).
0155213.126 total.pdf	Extras din Registrul bunurilor imobile – Grățiești (05.10.2026).
4501212.180 total.pdf	Extras din Registrul bunurilor imobile – Florești (05.10.2026).
IMOBIL_GRATIESTI.docx, IMOBIL_Floresti.docx	Cercetări OSINT anterioare, capturi e-Cadastru și fotografii de sus.
Raport_OSINT_AVISOR_GRP_25-09-2026.docx	Raport OSINT anterior (surse S1–S12).
Lista complici si foto.docx	Lista persoanelor, statutul indicat de autor, fotografiile.

3.2. Surse publice verificate suplimentar (octombrie 2026)

- Curtea Supremă de Justiție – dosarul nr. 3ra-1507/18 (SRL „Tarbost” c. IFS Ialoveni, restituirea TVA): https://jurisprudenta.csj.md/search_col_civil.php?id=48000
- Infobiz – SRL „Azaleos” (IDNO 1004600015928), asociați și lichidator: <https://infobiz.md/en/1004600015928/societatea-cu-raspundere-limitata-azaleos>
- Infobiz – afilieri Macovețchi Alexei (lichidator Azaleos): <https://infobiz.md/en/company/advanced?name=MACOVE%C5%A2CHI+ALEXEI>
- Infobiz – SRL „General Building” (IDNO 1016600002116): <https://infobiz.md/en/1016600002116/societatea-cu-raspundere-limitata-general-building>
- Indice.md – firmele legate de Î.I. Palade Dionisie: <https://indice.md/manager/i-i-palade-dionisie/>
- Data2B – SRL „Tarbost” (IDNO 1015600007871): <https://www.data2b.md/en/companies/1015600007871/societatea-cu-raspundere-limitata-tarbost>
- Cu Sens – „Insolvabilitatea intereselor private” (Palade Dionisie, administrator al insolvabilității Alimentarmaș, 2026): <https://cusens.md/ro/investigatii/insolvabilitatea-intereselor-private/>
- Sursele S1–S12 din raportul OSINT din 25.09.2026 (SFS, CIS/MJ, UAAM, Infobiz, Infodebit, Precedentia, dataset.gov.md).

Notă: datele financiare afișate gratuit de agregatoare (infobiz.md etc.) sunt marcate de acestea drept „demonstrative” și nu au fost folosite; s-au folosit doar datele de registru (asociați, administratori, statut).

ANEXA 4. EXPLICAREA TERMENILOR

Termenul	Explicația pe înțelesul tuturor
Insolvabilitate	Situația în care firma nu își poate plăti datoriile; procedura este condusă de instanță și de un administrator autorizat.
Administrator provizoriu / al insolvabilității / lichidator	Profesionist numit de instanță care verifică datoriile, păstrează și vinde bunurile firmei și împarte banii creditorilor.
Faliment	Etapa în care firma este lichidată: bunurile se vând, iar firma este radiată.
Creanță	Dreptul de a cere o sumă de bani de la cineva.

Termenul	Explicația pe înțelesul tuturor
Cesiune de creanță	Vânzarea sau cedarea dreptului de a încasa o datorie către o altă persoană.
Compensare	Stingerea a două datorii reciproce fără plată bănească („îmi datorezi X, îți datorez X, suntem chit”).
Creanță de rang V (chirografară)	Creanță fără garanții, plătită ultima, după stat și după creditorii garantați – în practică, rareori se încasează ceva.
Creanță garantată	Creanță asigurată cu gaj sau ipotecă – se plătește prioritar din vânzarea bunului gajat.
Poprire	Măsură prin care banii datorați debitorului de un terț sunt îndreptați direct către creditor.
Răspundere subsidiară	Obligația conducătorilor firmei de a plăti personal datoriile firmei, dacă au provocat insolvabilitatea.
BPN	Bugetul public național (bugetul de stat, bugetele locale, fondul social și fondurile medicale).
Restituirea TVA	Întoarcerea de către stat a TVA plătite furnizorilor, când aceasta depășește TVA încasată de la clienți.
Persoană interpusă	Persoană înregistrată formal ca fondator sau administrator, care acționează în interesul altcuiva (beneficiarul real).