NOTĂ INFORMATIVĂ nr. 11

privind SRL „BCA FACTORY” (IDNO 1015600037287)

schema de acumulare a datoriilor, preluare a garanțiilor și eschivare de la achitarea obligațiilor față de stat, cu implicarea lui PALADE Dionisie și a persoanelor afiliate

Destinatar	Organele de drept competente ale Republicii Moldova (Procuratura Anticorupție / Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, Inspectoratul Național de Investigații, Serviciul Fiscal de Stat – Direcția generală investigații fiscale, Serviciul Vamal, Serviciul Prevenirea și Combaterea Spălării Banilor)
Obiectul notei	Faptele, persoanele, fluxurile de active și datoriile legate de SRL „BCA FACTORY”, ca parte a unei rețele de firme din jurul lui PALADE Dionisie
Metoda	Analiză documentară a actelor judecătorești și a extraselor oficiale deținute + cercetare OSINT în surse publice deschise (registre de stat, portaluri de jurisprudență, baze de date comerciale)
Infracțiuni bănuite	evaziune fiscală (art. 244 CP), eschivarea de la achitarea plăților vamale (art. 249 CP), insolvabilitate intenționată/fictivă (art. 252, 253 CP), spălarea banilor (art. 243 CP), fals în acte (art. 361 CP), abuz de serviciu în organizații private (art. 335 CP), săvârșite prin participație (art. 42 CP), posibil în grup criminal organizat (art. 46 CP)

Cum se citește nota (nivelul probei este indicat pentru fiecare afirmație importantă):

[A] – fapt documentat: rezultă direct dintr-o hotărâre/încheiere judecătorească, extras din registru oficial sau publicație oficială.

[B] – indiciu puternic: rezultă din coroborarea a două sau mai multe fapte documentate; necesită confirmare prin acte primare (contracte, extrase bancare, evidență contabilă).

[C] – ipoteză de verificat: circumstanță care justifică acțiuni de urmărire penală, dar nu este prezentată ca fapt dovedit.

Simbolul asterisc „*” marchează informații furnizate de autorul sesizării (ex.: relații de rudenie, statut de „persoană interpusă”), care urmează a fi confirmate de organul de urmărire penală. Trimiterile [D1]–[D11] vizează documentele anexate, iar [S1]–[S18] sursele publice (lista – Anexa C).

0. REZUMAT PENTRU PROCUROR / OFIȚERUL DE URMĂRIRE PENALĂ

1. Ce este BCA FACTORY. O societate înființată la 11.11.2015 cu fondator formal SLIVCA Nicolae, condusă din 11.2016 de PALADE Mihail (indicat ca fratele lui PALADE Dionisie*), cu sediul (din 11.2016) chiar în biroul de administrator autorizat al lui PALADE Dionisie – mun. Chișinău, str. Studenților 7/10, of. 2 [A]. Firma a devenit rezident al ZAL „Otaci-Business” pentru producerea blocurilor din beton celular autoclavizat (BCA), dar până în 2019 nu desfășura nicio activitate [A].

2. Folosirea patrimoniului BCA pentru PALADE Dionisie. La 23.02.2017 BCA a constituit ipoteca nr. 672 asupra mai multor bunuri imobile proprii pentru a garanta un împrumut de **230.000 USD + 2.897.316,16 lei** acordat de CHIRIAC Vitalie personal lui **PALADE Dionisie** [A]. În aceeași zi a fost radiată restricția ipotecii (nr. 677/2016, 300.000 USD) a aceluiași creditor asupra platformei din or. Florești a SRL „AZALEOS” – firma lui Palade Dionisie (declarația nr. 673) [A]. Platforma eliberată a fost ipotecată la bancă și vândută în 2018 firmei soției sale, SRL „GENERAL BUILDING” (Palade Diana) [A].

3. Pasiv „umflat” cu un creditor afiliat. La 07.11.2019 BCA (prin Palade Mihail) a cerut propria insolvabilitate, declarând datorii de **69.181.487,69 lei**, din care **63.097.877,80 lei (91,2%)** față de SRL „TARBOST” (fondator „persoană interpusă”* DAROVANÎI Vladimir) pentru „construcția” halei din Otaci în 2016–2017 [A]. Creditorul dominant decide practic singur în adunarea creditorilor [B]. Debitorul și-a ales administratorul insolvabilității – TOPAL Ștefan – care a devenit lichidator al BCA și, ulterior, **și lichidator al creditorului ei dominant, TARBOST** [A] (conflict de interese evident [B]).

4. Prejudiciul direct al statului din activitatea BCA: ≈ 1,94 mil. lei – obligație vamală neachitată **1.755.598,90 lei** (mărfuri introduse în zona liberă fără plata drepturilor de import), restanță BPN 44.520,46 lei (2019), taxe de stat 38.276,70 lei, datorii față de Î.S. ZAL „Otaci-Business” 98.240,13 lei [A]. Lichidatorul a lăsat fără răspuns cererea Serviciului Vamal de plată prioritară [A].

5. Rețeaua. Entitățile legate de BCA prin persoane, adrese și tranzacții – TARBOST, AZALEOS, AZALEOS-TRANS, SIMPLE AGRICULTURE, ÎI FTALI-CHIRIAC – figurează cu restanțe istorice la buget de **≈ 98,85 mil. lei** (lista SFS din 15.10.2024) [A], în timp ce imobilele trecute prin aceste firme au ajuns la SRL „GENERAL BUILDING” (Palade Diana), fără restanțe în lista SFS [A/B].

6. Circuit artificial de creanțe. O creanță de 11,46 mil. lei, respinsă irevocabil în 2021, a fost plimbată SIMPLE AGRICULTURE → Palade Mihail → BCA (deja în faliment) și urmărită prin poprire de lichidatorul Topal; Curtea de Apel a calificat validarea ca „eronată, abuzivă și arbitrară”, iar BCA a fost obligată la 37.500 lei taxă de stat [A].

7. Concluzie: există o **bănuială rezonabilă** că BCA FACTORY a fost folosită ca „firmă-tampon” pentru a prelua riscurile și datoriile, a crea un pasiv fictiv controlat de rețea și a permite scoaterea activelor valoroase către persoane apropiate lui PALADE Dionisie, cu prejudicierea bugetului public național.

1. DATE DE IDENTIFICARE A ÎNTREPRINDERII

Denumirea	Societatea cu Răspundere Limitată „BCA FACTORY”
IDNO / cod fiscal	1015600037287
Data înregistrării	11.11.2015 [A – D1, S2]
Statut actual	Activă formal, **în proces de lichidare (faliment din 06.07.2020)**; dosar de insolvabilitate nr. 2i-750/19, Judecătoria Chișinău (sediul Central), judecător Gheorghe Mîțu [A – D4]
Sediu juridic	(1) 11.2015 – 11.2016: mun. Chișinău, str. Alba-Iulia 97, ap. 34; (2) din 11.2016: mun. Chișinău, str. Studenților 7/10, of. 2 [A – D1]
Locul activității	or. Otaci, r-nul Ocnița, str. Petru Voitovici 21 – ZAL „Otaci-Business” (rezident din 30.03.2016, statut revocat la 22.03.2021) [A – D2, D3]

Capital social	2.000.000 lei; anunț oficial CIS din 17.03.2017 privind reducerea la 897.192 lei, dar hotărârea din 18.12.2019 indică din nou 2.000.000 lei – neconcordanță de verificat [A/C – S14, D2]
Genuri de activitate	fabricarea produselor din beton pentru construcții (2361, 2369); comerț cu ridicata și intermedieri cu materiale de construcție (4673, 4613) [A – D1]
Fondator	SLIVCA Nicolae – 100% (neschimbat) [A – D1, S2]
Administrator statutar	SLIVCA Nicolae → CHIRIAC Vitalie (05.2016) → PALADE Mihail (11.2016 – prezent; drept de administrare ridicat la 18.12.2019) [A – D1, D2]
Administrator insolvabilitate / lichidator	TOPAL Ștefan (aut. nr. 147 din 19.01.2015) – administrator din 18.12.2019, lichidator din 06.07.2020 [A – D2, D4]
Beneficiar efectiv declarat	nu este publicat în sursele deschise; urmează a fi solicitat de la ASP
Beneficiar efectiv real (presupus)	**PALADE Dionisie** – beneficiarul direct al garanției constituite cu bunurile BCA; birou la adresa sediului BCA; rude/afiliați în toate funcțiile-cheie [B]

2. EVOLUȚIA ÎNTREPRINDERII: FONDATORI, CONDUCĂTORI, SEDII, BENEFICIARI

Data	Eveniment	Semnificație	Sursă / nivel
11.11.2015	Înregistrarea BCA FACTORY; fondator și administrator SLIVCA Nicolae; capital 2.000.000 lei; sediu str. Alba-Iulia 97, ap. 34	fondator formal	D1, D2 [A]
17.03.2016 / 30.03.2016	Concursul OB-16 și contractul nr. 28 cu Î.S. ZAL PP „Otaci-Business" – BCA devine rezident (la 4 luni de la înființare); obligație de plată anuală 1.000 euro + taxe zonale	acces la regim vamal și fiscal preferențial	D2 [A]
05.2016	Conducătorul se schimbă: SLIVCA Nicolae → **CHIRIAC Vitalie**	viitorul creditor al lui Palade Dionisie conduce BCA exact când se contractează „construcția" halei cu TARBOST	D1 [A]
11.2016	Conducătorul se schimbă: CHIRIAC Vitalie → **PALADE Mihail**; sediul se mută la **str. Studenților 7/10, of. 2**	adresa = biroul de administrator autorizat al lui Palade Dionisie (aut. nr. 109) și sediul SRL „AZALEOS"	D1, S3, S10 [A]
2016 – 2017	TARBOST „construiește" hala de producere a blocurilor BCA din or. Otaci; facturează 63.097.877,80 lei, neachitați	pasiv de 91,2% față de o firmă afiliată	D2 [A]
23.02.2017	**Ipoteca nr. 672**: bunurile imobile ale BCA garantează împrumutul de 230.000 USD + 2.897.316,16 lei acordat de Chiriac Vitalie lui **Palade Dionisie**	patrimoniul firmei pus în slujba unui terț	D2 [A]
17.03.2017	Anunț CIS: reducerea capitalului social 2.000.000 → 897.192 lei	la 22 de zile după ipotecă	S14 [A]
04.2018	Potrivit ZAL, BCA își schimbă adresa fără a anunța administrația zonei; scrisorile la vechea adresă revin	eschivare de la comunicare cu creditorii	D2 [A]
07.11.2019	BCA, prin Palade Mihail, depune cerere introductivă de insolvabilitate față de sine; propune administratorul Topal Ștefan	insolvabilitate la inițiativa debitorului	D2, D4 [A]

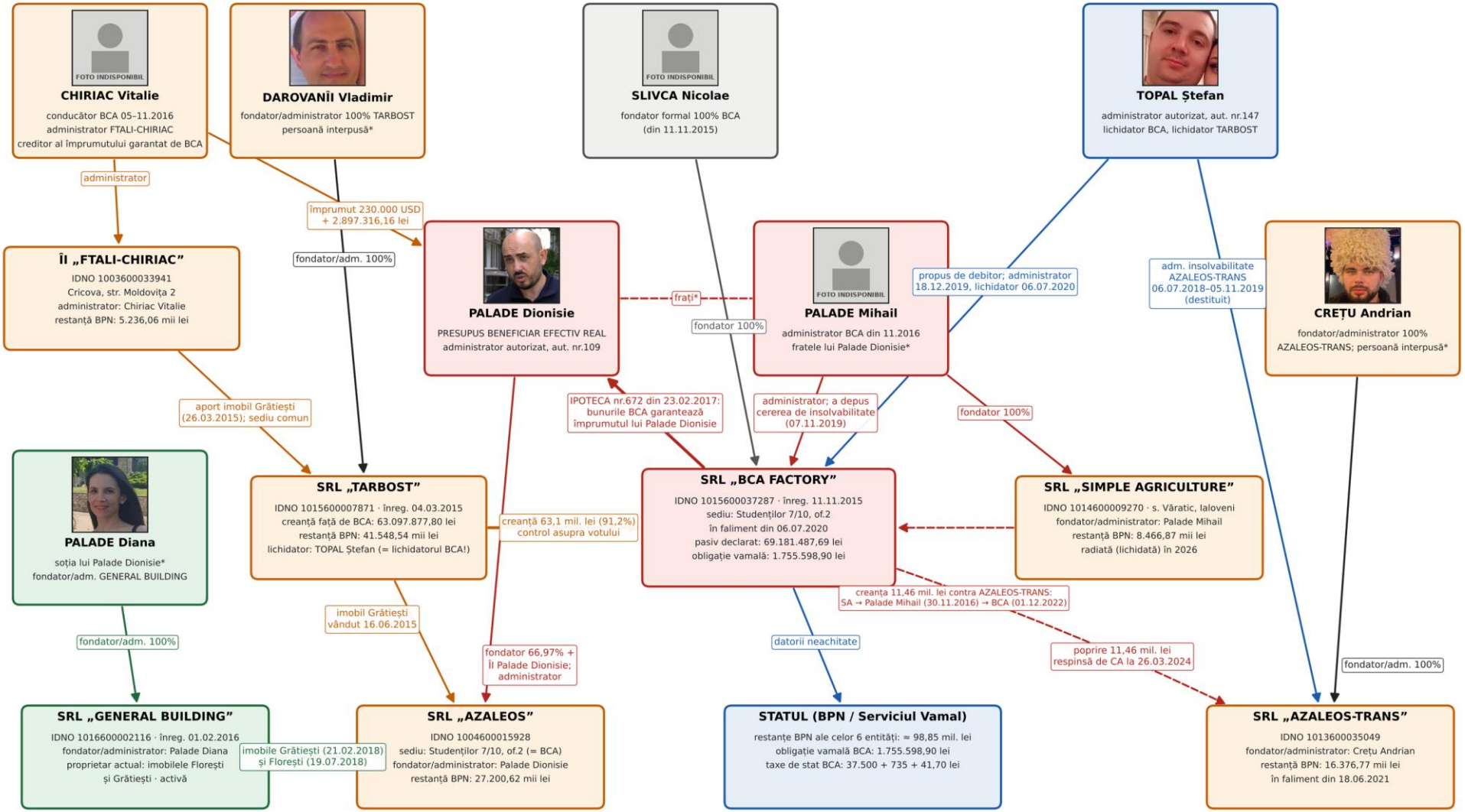
Data	Eveniment	Semnificație	Sursă / nivel
18.12.2019	Se intentează procesul de insolvabilitate; Topal Ștefan – administrator; dreptul de administrare al lui Palade Mihail ridicat		D2 [A]
06.07.2020	Faliment; Topal Ștefan – lichidator; ridicarea tuturor sechestrelor asupra bunurilor		D4 [A]
01.2022 / 04.2026	Modificări formale ale denumirii; registrul indică în continuare Palade Mihail (administrator) și Topal Ștefan (lichidator)	firma este ținută „în viață” de 6 ani în faliment	D1, S2 [A]

2.1. Cine controlează de fapt întreprinderea – indicii privind beneficiarul efectiv real

- **Adresa comună:** din 11.2016 sediul BCA este str. Studenților 7/10, of. 2 – aceeași adresă cu biroul administratorului autorizat **PALADE Dionisie** (Registrul MJ: aut. nr. 109, tel. 69160483) și cu sediul SRL „AZALEOS”, al cărei fondator/administrator este Palade Dionisie; numărul de telefon al AZALEOS (+373 69160483) coincide cu cel al biroului lui Palade Dionisie [A – S3, S10]. La aceeași adresă sunt înregistrați și administratorii autorizați MITEV Vitalii și UȚICA Vadim [A – S10].
- **Beneficiul economic:** singurul beneficiar documentat al unei operațiuni majore cu patrimoniul BCA este Palade Dionisie (ipoteca nr. 672) [A].
- **Persoane-cheie din cercul apropiat:** administratorul BCA – PALADE Mihail (fratele*); creditorul dominant – TARBOST (persoană interpusă*); destinatarul final al activelor rețelei – GENERAL BUILDING (soția Palade Diana*) [A/B].
- **Fondatorul formal** SLIVCA Nicolae nu apare în niciun act ulterior al societății, nu a participat la procesul de insolvabilitate și nu a reacționat la ipotecarea bunurilor firmei pentru datoria altei persoane [B]. Se impune verificarea proveniență capitalului de 2.000.000 lei și a legăturilor lui cu Palade Dionisie [C].

Schema nr. 1. Rețeaua de persoane și entități din jurul SRL „BCA FACTORY”

Linie continuă = legătură documentată (hotărâri judecătorești, registre oficiale) · Linie punctată = legătură ce necesită confirmare · * = conform informațiilor deținute de autor



Schema nr. 1. Rețeaua de persoane și entități din jurul SRL „BCA FACTORY” (fotografiile – din materialele autorului [D10]; „FOTO INDISPONIBIL” – fotografie lipsă).

3. PROCESUL DE INSOLVABILITATE (dosar nr. 2i-750/19)

Instanța	Judecătoria Chișinău (sediul Central), judecător Gheorghe Mîțu [A – D2, D4]
Cine a depus cererea introductivă	**Debitorul însuși** – SRL „BCA FACTORY”, prin administratorul Palade Mihail, la **07.11.2019** [A]
Admiterea spre examinare	06.12.2019 [A – D4]
Intentarea procesului	**18.12.2019** – temei general (incapacitate de plată) și special (supraîndatorare); hotărâre fără drept de atac (art. 21 alin. (6) Legea nr. 149/2012) [A – D2]
Administratorul insolvabilității	**Topal Ștefan** – numit „deoarece anume candidatura acestuia a fost propusă de debitor” [A – D2]
Termene stabilite	cereri de validare – până la 03.02.2020; tabel definitiv – până la 24.02.2020; ședința de validare – 24.03.2020 [A]
Adunarea creditorilor	**12.06.2020** – „creditorii prezenți, cu vot unanim” au votat falimentul și au propus pe Topal Ștefan lichidator; procesul-verbal depus la 23.06.2020 (f.d. 189–223) [A – D4]
Faliment	**06.07.2020** – dizolvarea societății; Topal Ștefan – lichidator; ridicarea tuturor interdicțiilor și sechestrelor asupra bunurilor din masa debitoare [A – D4]
Durata	procedura durează de **peste 6 ani**; în 2023 Serviciul Vamal semnala intenția lichidatorului de a depune „în regim cât mai grabnic” raportul final, fără valorificarea întregii mase [A – D3]
Erori în actele judecătorești	dispozitivul hotărârii din 18.12.2019 obligă administratorul să notifice „creditorii SRL «Expauto Grup»”, iar încheierea din 06.07.2020 menționează în motivare masa debitoare a „SA «Agropetrol»” – indicii de preluare mecanică a unor modele [A – D2, D4]

3.1. Pasivul declarat și creditorii

Creditor	Sumă (lei)	Pondere	Observații
SRL „TARBOST” (IDNO 1015600007871) – lucrări de antrepriză la hala din Otaci, 2016–2017	63.097.877,80	**91,2%**	afiliat; controlează votul [A/B]
Alți creditori persoane juridice/fizice (nedetaliați în hotărâre)	6.039.089,43	8,7%	tabelul definitiv – de obținut
Bugetul Public Național (aviz SFS nr. 257 din 24.10.2019)	44.520,46	0,06%	creanță bugetară [A]
Salarii	0,00	–	BCA nu avea angajați
TOTAL declarat de debitor	**69.181.487,69**	100%	D2 [A]
Î.S. ZAL PP „Otaci-Business” (repusă în termen la 14.12.2020)	70.621,48 + 2.118,64; 25.500,01 + 735	–	creditor cunoscut, nenotificat? [B]
Serviciul Vamal – Biroul Vamal Nord (creanță a masei, 11.08.2023)	1.755.598,90	–	neachitată; cerere ignorată [A]
SA „Moldtelecom” (creanță a masei, din 23.01.2020)	1.337,10 + 470	–	raporturi apărute după insolvabilitate [A]

Observație: suma „alți creditori” (6.039.089,43 lei) rezultă prin diferență (69.136.967,23 – 63.097.877,80); componența ei trebuie stabilită din tabelul definitiv al creanțelor și din procesul-verbal al adunării din 12.06.2020, care vor arăta cine a votat și cu ce pondere.

3.2. Litigii, popriri și validări de creanțe

Dosar / data	Părți	Esența și rezultatul	Relevanță
2c-1282/19 24.07.2019 (jud. A. Ojoga)	Î.S. ZAL „Otaci-Business” c. BCA	încasat 70.621,48 lei datorie + 2.118,64 lei taxă + 41,70 lei la buget; BCA a recunoscut datoria (anexa nr. 5 din 10.04.2018), a plătit doar 17.500 lei	datorie față de o întreprindere de stat [A – D2]
2ac-94/20 04.06.2020 (CA)	BCA (Palade Mihail) – apel	apel restituit: BCA nu a achitat taxa de stat, deși i s-a refuzat scutirea	tergiversare [A – D5]
2c-1001/19 → 2ac-676/19 18.06 / 14.11.2019	Î.S. ZAL c. BCA	prima instanță – 50.309,72 lei; în apel redus la 25.500,01 lei + 735 lei taxă de stat	[A – D2, D3]
2i-750/19 14.12.2020	Î.S. ZAL – repunere în termen	creditor **cunoscut**, cu hotărâre irevocabilă, a trebuit să ceară repunerea în termen; lichidatorul a recunoscut cererea	posibilă nenotificare a creditorului [B – D4]
2i-750-1/19 25.10.2023 (jud. Gh. Mîțu)	BCA (lichidator Topal) c. AZALEOS-TRANS – validarea popririi	admisă: 11.462.422,15 lei în favoarea BCA + 50.000 lei taxă în sarcina AZALEOS-TRANS; excepția de tardivitate respinsă	vezi Schema nr. 3 [A – D2, D4]
2ai-372/23 26.03.2024 (CA: Clim, Iorgov, Cojocaru)	apelul lichidatorului AZALEOS-TRANS (Panciuc A.)	**hotărârea casată**: încălcarea autorității lucrului judecat, interpretare „eronată, abuzivă și arbitrară”; poprirea desființată; **BCA obligată la 37.500 lei taxă de stat**	cost pentru masă/stat [A – D3]
2c-1442/22 29.11.2022	SA Moldtelecom c. BCA	1.337,10 lei + 270 lei taxă + 200 lei asistență juridică	[A – D2]
2i-750/19 30.10.2023 → 2ri-675/23 (06.02.2024)	SA Moldtelecom – repunere în termen	respinsă (creanță a masei, nu anterioară); recursul restituit	lichidatorul s-a opus [A – D4, D5]
2ri-118/24 23.04.2024 (CA)	Serviciul Vamal – validarea creanțelor masei 1.755.598,90 lei	cererea restituită: creanțele masei se cer lichidatorului și, la refuz, se contestă măsurile lui (art. 68 alin. (10) Legea 149/2012)	statul rămâne neachitat [A – D3]

Identificarea debitorului anonimizat din dosarul vamal 2ri-118/24 ca fiind BCA FACTORY

Deși denumirea este anonimizată în actul publicat, identitatea rezultă din: același număr PIGD al dosarului de insolvabilitate **2-19178585-02** (comun cu dosarele 2ai-372/23 și 2ri-675/23, în care BCA este numită expres); aceleași date ale procedurii (07.11.2019, 06.12.2019, 18.12.2019, 06.07.2020); același lichidator (Topal Ștefan, aut. nr. 147); fostul rezident al ZAL „Otaci-Business” de pe str. Voitovici 21 [A/B]. Confirmarea finală – prin Decizia de regularizare nr. 181 din 11.08.2023 (IDNO plătitorului).

4. MODUL DE FORMARE A DATORIILOR FAȚĂ DE BUGET ȘI SUMA FINALĂ

4.1. Datoriile directe ale BCA FACTORY față de stat și întreprinderile de stat

Obligație	Sumă (lei)	Cum s-a format	Sursă / nivel
Obligație vamală – Decizia de regularizare nr. 181 din 11.08.2023 (taxa pentru proceduri vamale + TVA la import 1.634.391,34 lei; majorări 121.207,56 lei)	**1.755.598,90**	mărfuri introduse în zona liberă fără plata drepturilor de import; nereglementate la revocarea statutului (22.03.2021) și la expirarea zonei (24.04.2023)	D3 [A]
Restanță față de BPN – aviz SFS nr. 257 din 24.10.2019	44.520,46	neachitarea impozitelor/taxelor curente	D2 [A]
Taxă de stat – decizia CA din 26.03.2024	37.500,00	litigiul artificial privind creanța AZALEOS-TRANS	D3 [A]
Taxă de stat – decizia CA din 14.11.2019	735,00	litigiu cu ZAL	D3 [A]
Cheltuieli de judecată la buget – 24.07.2019	41,70	litigiu cu ZAL	D2 [A]
Datorii față de Î.S. ZAL PP „Otaci-Business” (întreprindere de stat)	98.240,13	taxe zonale și cotizații neachitate 2017–2019 (+ taxe de stat compensate)	D2, D3 [A]
TOTAL prejudiciu public direct (estimare)	**1.936.636,19**		

Precizări: (1) lista SFS „Creanțe istorice” din 15.10.2024 indică pentru BCA o restanță de 24,13 mii lei – este o altă dată de referință și **nu se adună** cu suma din 2019 [D1]; (2) suma finală trebuie confirmată prin fișa contului personal al contribuabilului (SFS) și situația executării Deciziei vamale nr. 181; (3) nu este inclus efectul fiscal al tranzacțiilor cu TARBOST (TVA), care poate fi semnificativ (vezi 4.2).

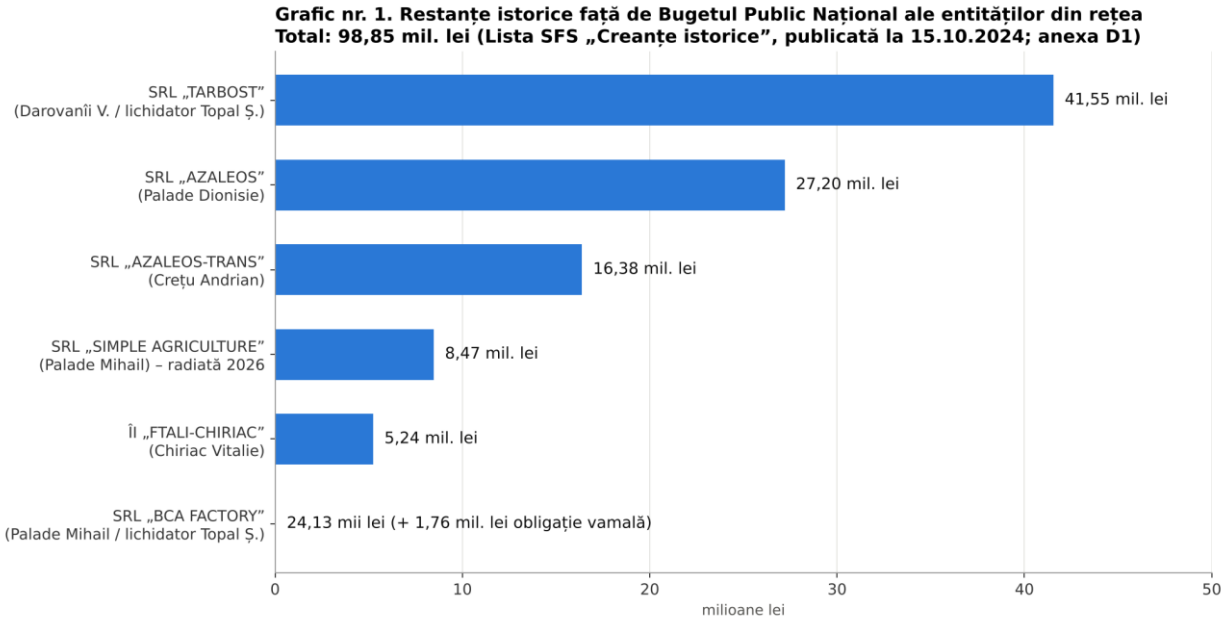
4.2. Mecanismele prin care s-au format datoriile

1. **Regimul zonei libere folosit fără contraprestație.** BCA a introdus în ZAL „Otaci-Business” mărfuri (inclusiv active pe termen lung – utilaje/echipamente) fără plata taxei pentru proceduri vamale și a TVA la import. Regimul preferențial presupunea desfășurarea activității de producere; întreprinderea însă „nu desfășoară nicio activitate” (declarația din cererea introductivă) [A]. La revocarea statutului (2021) și la expirarea zonei (2023) bunurile nu au fost plasate sub alt regim vamal, iar obligația de 1,76 mil. lei a rămas neachitată [A].
2. **Neachitarea sistematică a plăților obligatorii.** Taxele zonale și cotizațiile datorate întreprinderii de stat au fost neachitate din 2017; BCA a recunoscut datoria (anexa nr. 5 din 10.04.2018) și a plătit doar 17.500 lei [A].
3. **Pasiv fictiv sau supraevaluat creat prin firmă afiliată.** Datoria de 63,1 mil. lei față de TARBOST pentru o hală construită „pe parcursul anului 2016–2017” de o firmă înființată la 04.03.2015, care avea 0 angajați (indicatori 2021) [A – D2, S5], este disproporționată față de capitalul BCA (2 mil. lei) și de restul pasivului [B]. Facturarea serviciilor de construcție către un rezident al zonei libere poate genera **TVA la cota zero cu drept de deducere/restituire** la furnizor [C]. TARBOST a avut, în aceeași perioadă, dispute cu SFS privind TVA: cerere de restituire de 1.445.000 lei, din care SFS a acceptat 674.735 lei (control 12.2016), și **TVA**

recalculată suplimentar de 1.097.062,37 lei de IFS Florești (act de control nr. 5-674946 din 27.02.2017; decizia nr. 182 din 30.03.2017), menținută de instanțe [A – S12, S13].

4. **Mutarea datoriilor în firmă „goală”.** Prin ipoteca nr. 672 riscul împrumutului personal al lui Palade Dionisie a fost plasat pe patrimoniul BCA, iar BCA a fost apoi adusă în faliment cu un pasiv de 69 mil. lei – practic imposibil de acoperit – ceea ce face statul (creditor bugetar și vamal) să nu mai poată încasa nimic [B].

4.3. Datoriile la buget ale rețelei din care face parte BCA



Grafic nr. 1. Restanțe istorice față de BPN ale entităților legate de BCA FACTORY (sursa: lista SFS din 15.10.2024 [D1, S15]).

Entitate	Restanță BPN	Legătura cu BCA FACTORY
SRL „TARBOST” (1015600007871)	41.548,54 mii lei	creditorul de 91,2% al BCA; lichidator comun Topal Ștefan
SRL „AZALEOS” (1004600015928)	27.200,62 mii lei	firma lui Palade Dionisie; același sediu cu BCA; activul eliberat la 23.02.2017
SRL „AZALEOS-TRANS” (1013600035049)	16.376,77 mii lei	debitorul cedat în circuitul creanței de 11,46 mil.; Topal – fost administrator al insolvabilității
SRL „SIMPLE AGRICULTURE” (1014600009270)	8.466,87 mii lei	firma lui Palade Mihail; sursa creanței cesionate BCA; radiată în 2026
ÎI „FTALI-CHIRIAC” (1003600033941)	5.236,06 mii lei	administrator Chiriac Vitalie; a transmis imobilul Grătiești la TARBOST
SRL „BCA FACTORY” (1015600037287)	24,13 mii lei	+ 1.755,60 mii lei obligație vamală
TOTAL rețea	**98.852,99 mii lei**	**≈ 98,85 mil. lei** (fără obligația vamală)

Atenție: unitatea de măsură a listei SFS este „mii lei”. În materialul [D9] suma TARBOST a fost redată eronat ca „41.561,39 lei”; corect – 41.548,54 mii lei (≈ 41,5 mil. lei).

5. CĂILE DE ESCHIVARE DE LA STINGEREA DATORIILOR

Modalitate	Fapte concrete	Sursă / nivel
1. Golirea firmei de activitate și resurse	în cererea introductivă BCA declară că „nu desfășoară nicio activitate comercială” și „nu dispune de suficiente surse financiare sau mijloace fixe”, deși pretinde o hală de 63 mil. lei și utilaje introduse în zona liberă	D2 [A]; contradicție [B]
2. Grevarea bunurilor pentru datoria altei persoane	ipoteca nr. 672 din 23.02.2017 – bunurile BCA garantează împrumutul personal al lui Palade Dionisie (230.000 USD + 2.897.316,16 lei)	D2 [A]
3. Insolvabilitate la cererea proprie, cu administrator ales de debitor	cererea din 07.11.2019 (Palade Mihail); candidatura lui Topal Ștefan propusă de debitor și acceptată de instanță	D2 [A]
4. Control asupra procedurii prin creditor afiliat	TARBOST deține 91,2% din pasiv; vot „unanim” pentru faliment și pentru menținerea lui Topal; ulterior Topal devine lichidator și al TARBOST	D2, D4, S5 [A/B]
5. Ignorarea creanțelor statului	Decizia vamală nr. 181 (1,76 mil. lei) comunicată lichidatorului la 21.08.2023 – necontestată, dar neachitată; cererea Biroului Vamal Nord din 03.10.2023 (primită 13.11.2023) „negată și lăsată fără răspuns”	D3 [A]
6. Tergiversare și evitarea comunicării	schimbarea sediului fără informarea ZAL (04.2018); apel depus fără taxă de stat și restituit; creditor cunoscut (ZAL) repus în termen abia în 12.2020	D2, D4, D5 [A]
7. Creanțe artificiale și litigii costisitoare	cesiunea către BCA (în faliment) a unei creanțe deja respinse irevocabil; poprire validată de prima instanță și casată ca „abuzivă și arbitrară”; cost 37.500 lei pentru masă	D2, D3 [A]
8. Lichidarea „grabnică” fără răspundere subsidiară	Serviciul Vamal: lichidatorul intenționează să depună raportul final fără valorificarea întregii mase, ceea ce face imposibilă atragerea la răspundere subsidiară a conducătorilor	D3 [A – poziția SV]; [C]
9. Folosirea de persoane interpuse	fondator formal Slivca Nicolae; TARBOST – Darovanîi Vladimir*; AZALEOS-TRANS – Crețu Andrian*	D1, S5, S6 [A/B]

6. CĂILE ȘI MODALITĂȚILE DE ÎNSTRĂINARE A ACTIVELOR; DESTINATARII

Activele care trebuiau să garanteze plata datoriilor (ale BCA și ale firmelor-surori) au urmat trei trasee. Toate converg spre persoane din cercul lui PALADE Dionisie.

6.1. Traseul A – bunurile proprii ale BCA (hala și utilajele din Otaci)

- **Ce se știe [A]:** BCA deținea „mai multe bunuri imobile” (ipotecate la 23.02.2017) și mărfuri/active introduse în zona liberă (baza obligației vamale: 1.634.391,34 lei taxe la import, ceea ce corespunde unei valori în vamă de ordinul a 8 mil. lei la TVA de 20% [C – calcul estimativ]).
- **Ce nu se știe și trebuie stabilit [C]:** lista bunurilor ipotecate prin contractul nr. 672; dacă creditorul ipotecar Chiriac Vitalie și-a executat garanția sau a fost validat ca creditor garantat; inventarul masei debitoare întocmit de Topal Ștefan; dacă hala și utilajele au fost vândute, cui și la ce preț; unde se află fizic utilajele importate în regim de zonă liberă.

- **Ipoteza de lucru [C]:** bunurile valoroase au fost fie preluate de creditorul ipotecar (în contul datoriei lui Palade Dionisie), fie scoase din Otaci înainte/în timpul procedurii, rămânând în masa debitoare doar datoria față de TARBOST și obligațiile față de stat.

6.2. Traseul B – substituirea garanției și scoaterea platformei din Florești

Informatie RBI nr. 4501212.180 [D6] arată o succesiune care leagă direct BCA de activul transferat soției lui Palade Dionisie:

Data	Operațiunea (Registrul bunurilor imobile)	Semnificație
27.10.2015	SRL „AZALEOS” (Palade Dionisie) cumpără de la SILUMIN SRL terenul de 2,9953 ha și construcțiile (contract nr. 12975)	activul intră în rețea
23.02.2016	**Ipoteca nr. 677** – 300.000 USD, titular **CHIRIAC Vitalie Vasile**	garanție pentru același creditor
23.02.2017	radierea restricției din ipoteca nr. 677 – act de anulare: **declarația nr. 673**	**aceeași zi** cu ipoteca nr. 672 a BCA
26.05.2017	ipotecă BC „Comerțbank” SA nr. 1181 – 5.000.000 lei (învestită cu formulă executorie)	activul eliberat este refinanțat
19.07.2018	**vânzare către SRL „GENERAL BUILDING” (Palade Diana)** – contract nr. 1370; aceeași zi ipotecă Comerțbank nr. 1373 pentru credite din 2015 (CR1-1673/OC – 1,96 mil. lei; CR1-1692/OC – 4,84 mil. lei)	destinatar final – soția*
2019 – 2023	demolarea construcției .06; înregistrarea construcțiilor noi .14 – .21 pe GENERAL BUILDING; proiecte 2020–2021 (moară, depozit, punct de control)	investiții ale beneficiarului final

Concluzie [B]: numerele consecutive (672 – ipoteca BCA, 673 – declarația de radiere a restricției de pe platforma AZALEOS), aceeași dată și același creditor indică faptul că garanția împrumutului lui Palade Dionisie a fost **mutată** de pe un activ valoros al AZALEOS pe patrimoniul BCA. Platforma astfel eliberată a fost ulterior transferată firmei soției. Se impune obținerea ambelor acte de la notar și a extraselor bancare privind plata prețului de 19.07.2018. Istoric: platforma a aparținut S.A. „Constructorul” (32,92% acțiuni de stat până în 2007), lichidată în 2012 cu PALADE Dionisie lichidator [D8].



Foto 1. Platforma din or. Floreşti, str. Mihai Viteazul 31 (nr. cadastral 4501212.180) – vedere de sus; conturul roşu delimitează imobilul aflat în prezent în proprietatea SRL „GENERAL BUILDING” [D8].

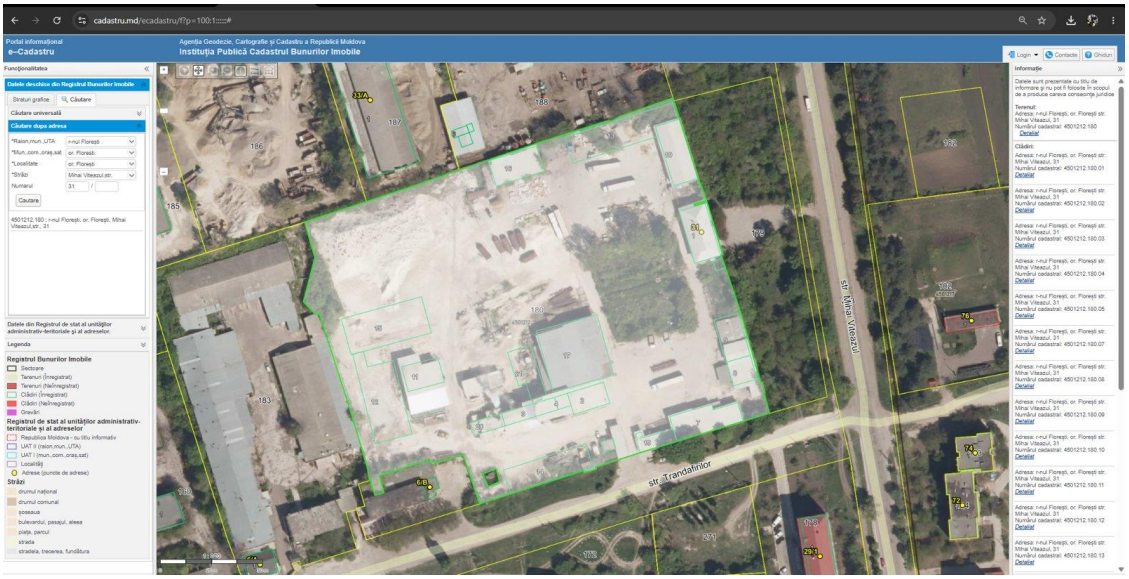


Foto 2. Imobilul 4501212.180 pe harta e-Cadastru (conturul verde), cu lista construcțiilor înregistrate [D8].

6.3. Traseul C – imobilul din Grătiești (creditorul dominant TARBOST)

Extrasul nr. 0155213.126 [D7] arată cum imobilul industrial al lui Chiriac Vitalie a trecut prin TARBOST și AZALEOS și a ajuns tot la GENERAL BUILDING:

Data	Operațiunea (Registrul bunurilor imobile)	Semnificație
08.11.2011 / 06.08.2013	proprietar ÎI „FTALI-CHIRIAC” (administrator Chiriac Vitalie): teren 0,25 ha + clădire industrială 1.027,8 m²	activ al lui Chiriac

Data	Operațiunea (Registrul bunurilor imobile)	Semnificație
26.03.2015	transmis la **SRL „TARBOST”** (act adițional f/n + decizia CIS) – la 22 de zile după înregistrarea TARBOST (04.03.2015), care avea sediul la adresa FTALI-CHIRIAC (Cricova, Moldovița 2)	aport/transfer în firma nou creată
16.06.2015	TARBOST vinde către **AZALEOS** (contract nr. 1127, plata în rate); aceeași zi – ipotecă Comerțbank nr. 1130 (6,8 mil. lei)	activul trece la Palade Dionisie
21.02.2018	**AZALEOS vinde către GENERAL BUILDING** (contract nr. 215); aceeași zi – ipotecă ulterioară Comerțbank nr. 218	destinatar final – soția*
30.10.2020 – prezent	recepție finală; GENERAL BUILDING exploatează „secție de producere”; litigiu cu Primăria Grătiești, în care TARBOST (în faliment) este terț	activ productiv în afara rețelei datornice

Legătura cu BCA [B]: TARBOST – creditorul de 91,2% al BCA – a fost veriga intermediară a acestui transfer; profilul de activitate (beton celular, silozuri, blocuri) coincide cu obiectul BCA. TARBOST a rămas cu creanța nerecuperabilă față de BCA și cu 41,5 mil. lei datorii la buget, iar activul productiv a ajuns la familia Palade.



Foto 3. Imobilul din com. Grătiești, str. Miron Costin 29 (nr. cadastral 0155213.126) – vedere de sus; conturul roșu delimitează imobilul aflat în proprietatea SRL „GENERAL BUILDING” [D9].



Foto 4. Imobilul 0155213.126 pe harta e-Cadastru (conturul verde); alături – terenul public 0155213.131 (0,15 ha), folosit de facto ca depozit [D9].

6.4. Traseul D – deturnarea masei altei firme datornice (creanța AZALEOS-TRANS)

Prin cesiunea din 01.12.2022 BCA a devenit „creditorul” AZALEOS-TRANS pentru 11.462.422,15 lei. Dacă poprirea validată la 25.10.2023 ar fi rămas în vigoare, banii din masa AZALEOS-TRANS (al cărei principal creditor este statul – 16,38 mil. lei restanță) ar fi fost redirecționați în masa BCA, unde 91,2% revin TARBOST – adică rețelei [B]. Detalii – Schema nr. 3.

6.5. Destinatarul final: SRL „GENERAL BUILDING”

IDNO / înregistrare	1016600002116 / 01.02.2016 (la 18 zile după lichidarea PAL-SILICIU SRL de la platforma Florești) [S8, D8]
Fondator / administrator	PALADE Diana – 100% (soția lui Palade Dionisie*) [S8]
Sediu	mun. Chișinău, str. Bucuriei 18 (aceeași adresă inițială cu SRL „BCA BUILDING”, administrată la înființare (30.12.2021) de Palade Dionisie) [D8]
Active dobândite din rețea	Grătiești (de la AZALEOS, 21.02.2018); Florești (de la AZALEOS, 19.07.2018) [D6, D7 – A]
Indicatori financiari 2025 (orientativ)	venituri ≈ 83,2 mil. lei; profit ≈ 10,2 mil. lei; active ≈ 158,9 mil. lei; 45 angajați – date publicate de infobiz.md, cu mențiunea „demonstrativ”; de verificat la BNS/SFS [S8 – C]
Restanțe la buget	nu figurează în lista SFS din 15.10.2024 [D1]

Schema nr. 2. Circuitul garanțiilor și al imobilelor: de la împrumutul lui Palade Dionisie la SRL „GENERAL BUILDING”

Sursa: extrasele din Registrul bunurilor imobile nr. 4501212.180 și 0155213.126 (05.10.2026); hotărârea Judecătoriei Chișinău din 18.12.2019, dosar nr. 2i-750/19

A. IMOBILUL DIN OR. FLOREȘTI, str. Mihai Viteazul 31 (nr. cadastral 4501212.180, teren 2,9953 ha + 20 construcții) și GARANȚIA PENTRU ÎMPRUMUTUL LUI PALADE DIONISIE

27.10.2015
AZALEOS (Palade Dionisie) cumpără platforma Florești de la SILUMIN SRL (contract nr.12975)

→

23.02.2016
Ipoteca nr.677 asupra platformei Florești în favoarea CHIRIAC Vitalie: 300.000 USD

→

23.02.2017 – ACEEAȘI ZI
restricția ipotecii 677 asupra Florești se radiază (declarația nr.673)
Și
BCA FACTORY semnează ipoteca nr.672: bunurile BCA garantează împrumutul Chiriac → Palade Dionisie (230.000 USD + 2.897.316,16 lei)

garanția rămâne pe BCA

→

26.05.2017
Florești, eliberat de garanția pentru Chiriac, este ipotecat la BC Comerțbank (nr.1181; 5.000.000 lei)

→

19.07.2018
AZALEOS vinde platforma Florești către GENERAL BUILDING (Palade Diana) contract nr.1370

→

2019 – 2023
GENERAL BUILDING înregistrează construcții noi (.14 – .21); 2020–2021 proiecte: moară, depozit, punct de control

07.11.2019 – 06.07.2020
BCA FACTORY, golită și grevată, cere singură insolvabilitatea: pasiv 69,18 mil. lei, din care TARBOST 63,1 mil. lei; BPN 44.520,46 lei → faliment; lichidator Topal Ștefan

Efect: riscul împrumutului personal al lui Palade Dionisie a fost mutat de pe un activ al AZALEOS (ulterior transferat soției sale) pe patrimoniul BCA FACTORY, care apoi a intrat în faliment. Numerele consecutive 672/673 din aceeași zi indică acte întocmite concomitent (de verificat la notar).



Florești, Mihai Viteazul 31
(conturul roșu = 4501212.180)

B. IMOBILUL DIN COM. GRĂTIEȘTI, str. Miron Costin 29 (nr. cadastral 0155213.126, teren 0,25 ha + clădire industrială 1.027,8 m²)

08.11.2011 / 06.08.2013
proprietar: ÎI FTALI-CHIRIAC (administrator Chiriac Vitalie) teren + clădire industrială (recepție finală 19.02.2013)

→

26.03.2015
transmis la TARBOST (act adițional f/n + decizia CIS) – la 3 săpt. după înființare; sediu comun: Cricova, Moldovița 2

→

16.06.2015
TARBOST vinde către AZALEOS (contract nr.1127, plata în rate); aceeași zi: ipotecă BC Comerțbank 6,8 mil. lei (nr.1130)

→

14.07.2015 – 2018
TARBOST: sediu la Miron Costin 29 (2015–2017 și din 23.01.2018); devine creditorul de 63,1 mil. lei al BCA (lucrări Otaci 2016-17)

→

21.02.2018
AZALEOS vinde imobilul către GENERAL BUILDING (Palade Diana), contract nr.215; aceeași zi: ipotecă Comerțbank (nr.218)

→

2020 – prezent
recepție finală 30.10.2020; GENERAL BUILDING exploatează „secție de producere”; litigiu cu Primăria Grătiești

Rezultat comun al ambelor circuite: activele imobiliare au trecut prin firmele cu datorii mari la buget (TARBOST – 41,5 mil. lei; AZALEOS – 27,2 mil. lei) și au ajuns în proprietatea SRL „GENERAL BUILDING” (fondator/administrator Palade Diana), care nu figurează cu restanțe în lista SFS. Vânzătorii (AZALEOS, TARBOST) au rămas fără active semnificative și cu datorii neachitate față de stat; BCA FACTORY a preluat garanția și datoria față de TARBOST.

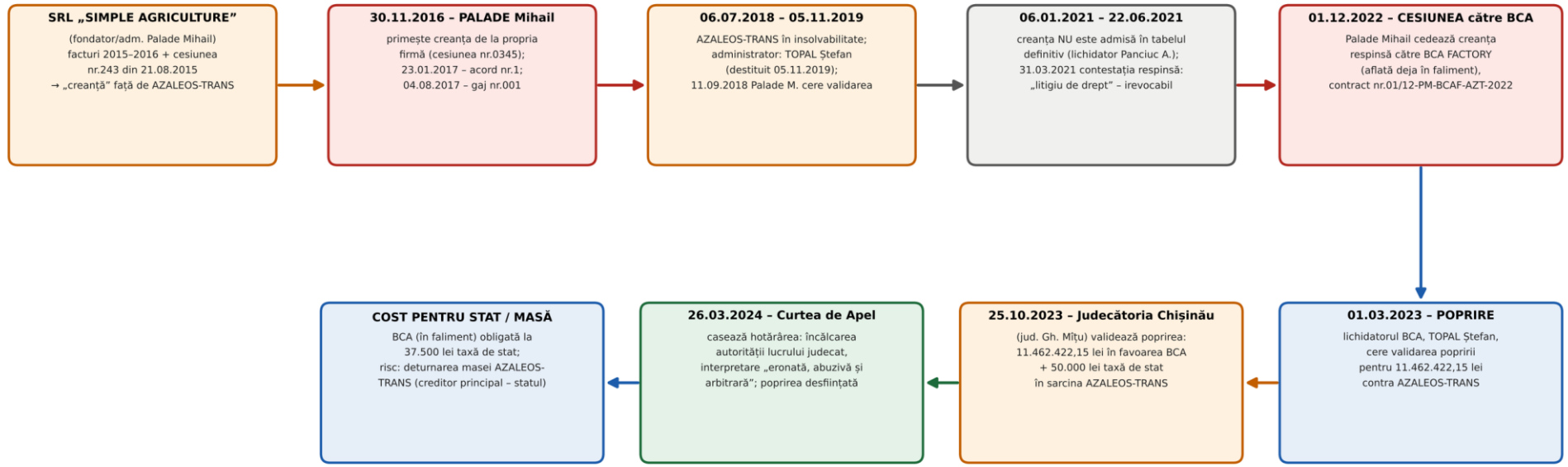


Grătiești, Miron Costin 29
(conturul roșu = 0155213.126)

Schema nr. 2. Circuitul garanțiilor și al imobilelor (fotografii de sus – din materialele [D8], [D9]).

Schema nr. 3. Circuitul creanței de 11.462.422,15 lei față de SRL „AZALEOS-TRANS”

Sursa: hotărârea Judecătoriei Chișinău din 25.10.2023 (dosar 2i-750-1/19) și decizia Curții de Apel Chișinău din 26.03.2024 (dosar 2ai-372/23)



De ce contează pentru urmărirea penală:
1) verigile circuitului aparțin aceleiași rețele: SIMPLE AGRICULTURE – Palade Mihail; BCA – administrator statutar Palade Mihail, lichidator Topal Ștefan; AZALEOS-TRANS – în prezent fondator/administrator Crețu Andrian (indicat de autor ca persoană interpusă); Topal Ștefan a fost anterior administratorul insolvabilității chiar al AZALEOS-TRANS, exact când Palade Mihail a depus creanța (11.09.2018);
2) creanța fusese deja respinsă irevocabil în 2021; transferarea ei într-o firmă aflată în faliment (BCA) și urmărirea prin poprire în altă instanță au ocolit această soluție;
3) dacă poprirea ar fi rămas în vigoare, 11,46 mil. lei ar fi fost scoși din masa AZALEOS-TRANS (restanță la buget 16,38 mil. lei) și ar fi ajuns în masa BCA, unde 91,2% din pasiv aparține TARBOST (aceeași rețea, același lichidator) – adică banii ar fi fost deviați de la stat către persoane afiliate.

Schema nr. 3. Circuitul creanței de 11.462.422,15 lei față de SRL „AZALEOS-TRANS”.

7. PERSOANELE IMPLICATE ȘI CONTRIBUȚIA FIECĂREIA

Tabelul indică rolul fiecărei persoane în raport cu BCA FACTORY, acțiunile/inacțiunile care au contribuit la neplata datoriilor față de stat și sursa informației. Calificarea juridică finală aparține organului de urmărire penală; pentru toate persoanele operează prezumția nevinovăției.

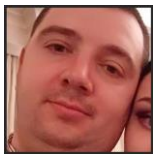
Foto	Persoana / statut	Rol, acțiuni și inacțiuni relevante	Probe / nivel
	**PALADE Dionisie** administrator autorizat, aut. nr. 109 „anterior condamnat”*	Presupus **organizator și beneficiar efectiv real**. Beneficiarul împrumutului de 230.000 USD + 2,9 mil. lei garantat cu bunurile BCA (ipoteca nr. 672); fondator 66,97% și administrator AZALEOS (sediu comun cu BCA; restanță 27,2 mil. lei); AZALEOS a transferat imobilele Florești și Grătiești la firma soției; biroul său profesional = sediul BCA; în 2016 a aplicat același tipar la SRL „DAVILAR-COM” (vezi pct. 8); lichidator al S.A. „Constructorul” (2012).	D2, D6, D7, S3, S4, S10, S11 [A/B]; cazier – de verificat
	**PALADE Mihail** administrator BCA fratele lui Palade Dionisie*	**Executant/administrator de fapt al schemei**: administrator BCA din 11.2016; a depus cererea de insolvabilitate și a propus pe Topal Ștefan; a semnat (în calitate de administrator) cererea care menționează ipoteca în favoarea fratelui; nu a achitat datoriile față de ZAL și buget; fondator SIMPLE AGRICULTURE (8,47 mil. lei restanță; radiată 2026); și-a cesionat sieși, apoi BCA, creanța de 11,46 mil. lei.	D1, D2, D3, D5, S7 [A]
	**TOPAL Ștefan** administrator autorizat, aut. nr. 147	**Administrator insolvabilitate și lichidator BCA** (propus de debitor). Concomitent lichidator al TARBOST – creditorul de 91,2% al BCA (conflict de interese); fost administrator al insolvabilității AZALEOS-TRANS (06.07.2018 – destituit 05.11.2019), apoi a urmărit, ca lichidator BCA, o creanță contra aceleiași firme, deja respinsă irevocabil; nu a răspuns cererii Serviciului Vamal (1,76 mil. lei); nu se cunosc acțiuni de anulare a ipotecii nr. 672 sau de atragere la răspundere subsidiară.	D2, D3, D4, S5 [A]; inacțiuni [B]
	**CHIRIAC Vitalie**	Conducătorul BCA în 05–11.2016 (perioada contractării lucrărilor cu TARBOST); **creditorul** împrumutului acordat lui Palade Dionisie, garantat succesiv cu platforma AZALEOS (2016) și cu bunurile BCA (2017); administrator ÎI FTALI-CHIRIAC (restanță 5,24 mil. lei), care a transmis imobilul Grătiești la TARBOST; ÎI „Chiriac Vitalie” înregistrată la Florești, str. Mihai Viteazul 31; fondator al OCN „Status Credit” SRL.	D2, D6, D7, S9 [A]; rol în schemă [B]
	**DAROVANÎI Vladimir** persoană interpusă*	Fondator/administrator 100% al TARBOST – creditorul fictiv/supradimensionat (63,1 mil. lei) care a asigurat controlul asupra procedurii BCA; TARBOST a avut TVA recalculată de SFS (1,1 mil. lei) și restituiri contestate; restanță 41,5 mil. lei.	D2, S5, S12, S13 [A/B]
	**SLIVCA Nicolae** fondator formal*	Fondator 100% al BCA din 2015 până în prezent; nu a reacționat la grevarea bunurilor firmei pentru datoria unui terț și la insolvabilitate; posibil prestanume.	D1 [A]; rol [C]
	**PALADE Diana** soția lui Palade Dionisie*	**Destinatar final al activelor**: fondator/administrator 100% GENERAL BUILDING, care a dobândit imobilele Florești (19.07.2018) și Grătiești (21.02.2018) de la AZALEOS (restanță 27,2 mil. lei); de verificat proveniența banilor și plata reală a prețului.	D6, D7, S8 [A]; rol [B]

Foto	Persoana / statut	Rol, acțiuni și inacțiuni relevante	Probe / nivel
	**CREȚU Andrian** persoană interpusă*	În prezent fondator/administrator 100% al AZALEOS-TRANS (restanță 16,38 mil. lei; faliment din 18.06.2021) – debitorul cedat în circuitul creanței de 11,46 mil. lei.	S6 [A]; rol [C]
	**MITEV Vitalii** administrator autorizat, aut. nr. 3	Birou la aceeași adresă (Studenților 7/10); administrator provizoriu în insolvabilitatea DAVILAR-COM (2016), unde Palade Dionisie era administrator, iar TARBOST și AZALEOS – creditori (tiparul repetat).	S10, S11 [A]; rol [C]
	**MACOVEȚCHI Alexei** administrator autorizat, aut. nr. 108	Lichidator actual al SRL „AZALEOS” (din 04.2026) – firma lui Palade Dionisie cu 27,2 mil. lei restanță; de verificat modul de valorificare a masei și eventualele acțiuni privind înstrăinările din 2018.	S3 [A]; rol [C]
	**POSTOLACHI Gheorghi** administrator autorizat, aut. nr. 197	Lichidator al SIMPLE AGRICULTURE (firma lui Palade Mihail, 8,47 mil. lei restanță), radiată în 2026 – de verificat raportul final și soarta creanțelor/activelor.	S7 [A]; rol [C]

Notă: din lista persoanelor furnizată [D10] nu au fost identificate în materialele privind BCA FACTORY roluri pentru BARACU Roman, BRIGALDA Ivan, GREJDEANU Vergiliu, PLĂCINTĂ Iurie și BLÎNDESCU Gheorghe (ultimul – administrator SRL „BCA BUILDING”, care va face obiectul unei note separate); UȚICA Vadim figurează doar cu biroul la aceeași adresă. Instanțele și judecătorii sunt menționați numai ca autori ai actelor examinate.

8. TIPARUL REPETAT (MODUS OPERANDI): CAZUL SRL „DAVILAR-COM” (2016)

Decizia Curții Supreme de Justiție nr. 2rc-588/17 din 11.10.2017 și încheierea CSJ nr. 3ra-1507/18 din 28.11.2018 [S11, S12] descriu o schemă identică, cu aceleași persoane, cu trei ani înainte de insolvabilitatea BCA:

Element	DAVILAR-COM (2016)	BCA FACTORY (2019)
Cine cere insolvabilitatea	debitorul, prin administratorul **PALADE Dionisie** (10.2016)	debitorul, prin administratorul **PALADE Mihail** (11.2019)
Administrator provizoriu / al insolvabilității	MITEV Vitalii (birou Studenților 7/10)	TOPAL Ștefan (propus de debitor)
Creditorii dominanți	**TARBOST** – 4.653.401,80 lei; **AZALEOS** – 3.239.674,86 lei	**TARBOST** – 63.097.877,80 lei (91,2%)
Momentul creanțelor	facturi din 3–11.10.2016 – cu câteva zile înainte de cererea de insolvabilitate	lucrări 2016–2017, neachitate, declarate în 2019
Reacția SFS	a contestat tabelul (creanțe neverificate); TARBOST a încercat să reducă TVA cu 775.567 lei invocând „datoria compromisă” a DAVILAR-COM – refuzat de SFS și de instanțe	creanțe bugetare și vamale rămase neachitate
Procedura	faliment simplificat imediat (28.10.2016)	faliment 06.07.2020; lichidare prelungită

Semnificație [B]: repetarea aceluiași mecanism (firmă care cere singură insolvabilitatea, creditori din aceeași rețea cu facturi de ultim moment, administratori autorizați din același birou, efecte fiscale de tip TVA) sugerează o activitate organizată și sistematică, nu un eșec comercial izolat.

9. INDICII CARE FUNDAMENTEAZĂ BĂNUIALA REZONABILĂ DE COMITERE A INFRACȚIUNILOR

Infracțiunea (Codul penal)	Fapte și indicii identificate	Persoane vizate / probe de administrat
Art. 244 alin. (2) – evaziunea fiscală a întreprinderilor în proporții deosebit de mari	pasiv de 63,1 mil. lei creat prin facturi TARBOST pentru lucrări a căror realitate și valoare nu sunt confirmate; dispute TVA ale TARBOST (restituiri, ajustări pe „datorii compromise”, TVA recalculată 1,1 mil. lei); restanțe ale rețelei de 98,85 mil. lei	Palade Dionisie, Palade Mihail, Darovanîi Vladimir, Chiriac Vitalie; expertiză contabilă și tehnică a halei din Otaci, facturi fiscale, e-Factura, declarații TVA 2015–2019
Art. 249 – eschivarea de la achitarea plăților vamale	mărfuri introduse în zona liberă fără plata drepturilor de import; obligație de 1.755.598,90 lei nestinsă; bunurile nu au fost prezentate/regularizate	Palade Mihail, Topal Ștefan; declarațiile vamale ale BCA, Decizia nr. 181/2023, controlul ulterior al Biroului Vamal Nord
Art. 252 – insolvabilitatea intenționată	grevarea bunurilor BCA pentru datoria lui Palade Dionisie (23.02.2017), urmată de supraîndatorare și faliment; posibila scoatere a activelor din Otaci	Palade Mihail, Palade Dionisie, Chiriac Vitalie; contractul de ipotecă nr. 672, decizia asociatului, evaluarea bunurilor
Art. 253 – insolvabilitatea fictivă	declararea unui pasiv de 69,2 mil. lei, din care 91,2% față de un creditor afiliat, pentru a obține falimentul controlat și a evita plata față de stat	Palade Mihail, Darovanîi Vladimir, Topal Ștefan; tabelul creanțelor, procesul-verbal din 12.06.2020, actele primare TARBOST
Art. 243 – spălarea banilor	transferul succesiv al imobilelor Florești și Grătiești prin firme datornice (TARBOST, AZALEOS) către GENERAL BUILDING (Palade Diana), cu disimularea originii și a beneficiarului; refinanțări bancare la fiecare transfer	Palade Dionisie, Palade Diana, Chiriac Vitalie; extrase bancare, contractele nr. 1127, 215, 1370, plata prețului, credite Comerțbank
Art. 335 – abuzul de serviciu (persoane care gestionează organizații private)	inacțiunea lichidatorului față de creanța vamală; dubla calitate (lichidator BCA și TARBOST); litigiul artificial (cost 37.500 lei); lipsa acțiunilor de anulare/răspundere subsidiară	Topal Ștefan; dosarul de insolvabilitate, rapoartele lichidatorului; aplicabilitatea normei – de apreciat de procuror
Art. 361 – fals în acte	eventuala întocmire de acte fictive (facturi, procese-verbale de lucrări, acte de verificare, cesiuni) pentru crearea creanțelor TARBOST și a celei de 11,46 mil. lei	Darovanîi Vladimir, Palade Mihail; expertiza documentelor
Art. 42, 46 – participație / grup criminal organizat	aceleași persoane, adrese și administratori autorizați în mai multe firme; roluri împărțite (organizator, executant, persoane interpuse, „lichidatori de casă”); tipar repetat (DAVILAR-COM 2016 → BCA 2019)	toate persoanele de la pct. 7; comunicări, legături financiare

Termene de prescripție (art. 60 CP)

Art. 244 alin. (2) CP prevede închisoare de până la 6 ani, deci este infracțiune gravă (art. 16 CP) – termen de prescripție de **15 ani**. Faptele din 2015–2017 nu sunt prescrise. Pentru celelalte componențe, termenul se va stabili potrivit sancțiunii din redacția legii în vigoare la data faptei. Dimensiunile depășesc cu mult pragul „proporțiilor deosebit de mari” (art. 126 CP).

10. ESTIMAREA PREJUDICIULUI

Componentă	Sumă	Nivel
Prejudiciu public direct BCA FACTORY (vamă, BPN, taxe de stat, Î.S. ZAL)	1.936.636,19 lei	[A]
Restanțe istorice BPN ale entităților rețelei (inclusiv BCA – 24,13 mii lei)	98.852.990 lei	[A]
Valoarea garanției constituite cu bunurile BCA pentru Palade Dionisie	230.000 USD + 2.897.316,16 lei	[A]

Componentă	Sumă	Nivel
Creanța TARBOST față de BCA (pasiv potențial fictiv)	63.097.877,80 lei	[B/C]
Creanța de 11,46 mil. lei încercată a fi deturnată din masa AZALEOS-TRANS	11.462.422,15 lei	[A/B]

Prejudiciul total cauzat statului de rețea depășește **100 mil. lei**; cuantumul exact se va stabili prin expertiză economico-financiară judiciară, pe baza fișelor de cont SFS, a datelor vamale și a rapoartelor lichidatorilor.

11. ACȚIUNI DE URMĂRIRE PENALĂ ȘI MĂSURI RECOMANDATE

11.1. Documente de ridicat / solicitat

1. Dosarul integral nr. 2i-750/19 (Judecătoria Chișinău): cererea introductivă cu anexe, tabelul definitiv și cele suplimentare, procesul-verbal al adunării din 12.06.2020, rapoartele lichidatorului, inventarul masei, actele de vânzare.
2. Contractul de ipotecă nr. 672 și declarația nr. 673 din 23.02.2017, contractul de ipotecă nr. 677 din 23.02.2016 (notarul care le-a autentificat), contractul de împrumut Chiriac Vitalie – Palade Dionisie și dovada transferului banilor.
3. ASP: dosarul registral al BCA, TARBOST, AZALEOS, AZALEOS-TRANS, SIMPLE AGRICULTURE, GENERAL BUILDING (fondatori, beneficiari efectivi declarați, capital, decizii); actele privind reducerea capitalului BCA (2017).
4. IP Cadastrul Bunurilor Imobile: bunurile BCA din or. Otaci (str. P. Voitovici 21); dosarele cadastrale 4501212.180 și 0155213.126 cu contractele nr. 12975, 677, 1181, 1370, 1373, 1127, 1130, 215, 218.
5. Serviciul Vamal: declarațiile vamale de plasare în zona liberă ale BCA, actul de control ulterior, Decizia nr. 181 din 11.08.2023, corespondența cu lichidatorul. Î.S. ZAL „Otaci-Business”: dosarul rezidentului BCA, planul de investiții, bunurile aflate în zonă.
6. SFS: fișele contului personal 2015–2026 și declarațiile TVA ale BCA, TARBOST, AZALEOS; facturile fiscale TARBOST → BCA; actele de control nr. 5-674946/2017 și nr. 5-678116/2016; restituirile de TVA efectiv plătite.
7. Băncile (inclusiv BC „Comerțbank” SA): extrase de cont ale tuturor entităților și persoanelor; dosarele creditelor CR1-1673/OC și CR1-1692/OC (debitor, utilizarea banilor, rambursări).
8. Ministerul Justiției / UAAM: dosarele administratorilor autorizați Topal Ștefan, Palade Dionisie, Mitev Vitalii; cazierul judiciar al lui Palade Dionisie.

11.2. Măsuri procesuale

- Pornirea urmăririi penale și conexarea cu materialele privind celelalte firme ale rețelei (TARBOST, AZALEOS, AZALEOS-TRANS, SIMPLE AGRICULTURE, DAVILAR-COM).
- Aplicarea sechestrului asupra imobilelor 4501212.180 și 0155213.126 (cu toate construcțiile) și asupra bunurilor GENERAL BUILDING, în vederea reparării prejudiciului și a unei eventuale confiscări speciale/extinse (art. 106, 106¹ CP).
- Expertiză contabilă judiciară (fluxuri și prejudiciu), expertiză tehnică în construcții (realitatea și valoarea halei din Otaci), expertiza documentelor.

- Audierea martorilor: reprezentanții Î.S. ZAL „Otaci-Business”, ai Biroului Vamal Nord, lichidatorul AZALEOS-TRANS (Panciuc Adrian), notarul actelor din 23.02.2017.
- Informarea instanței de insolvabilitate și a Ministerului Justiției privind conflictul de interese al lichidatorului; sesizarea SPCSB privind tranzacțiile suspecte.

12. CONCLUZII

1. SRL „BCA FACTORY” a fost înființată și folosită nu pentru producție, ci ca **vehicul de preluare a riscurilor și datoriilor** în interesul lui PALADE Dionisie: bunurile ei au garantat împrumutul lui personal, iar pasivul ei a fost umplut cu o creanță de 63,1 mil. lei a unei firme afiliate [A/B].
2. Insolvabilitatea a fost **cerută de debitor**, cu administrator ales de debitor, iar procedura este controlată de creditorul afiliat și de un lichidator care îl reprezintă concomitent și pe acest creditor [A/B].
3. Statul este creditorul care pierde: 1,76 mil. lei drepturi vamale, restanțe la BPN, taxe de stat și datorii față de o întreprindere de stat rămân neachitate, iar cererea Serviciului Vamal a fost ignorată [A].
4. În aceeași perioadă activele imobiliare ale rețelei (Florești, Grătiești) au fost scoase din firmele datornice și concentrate la SRL „GENERAL BUILDING” (Palade Diana), legătura cu BCA fiind confirmată de substituirea garanției din 23.02.2017 [A/B].
5. Faptele descrise întrunesc indiciile infracțiunilor prevăzute de art. 244, 249, 252, 253, 243, 335 și 361 CP, săvârșite prin participație, posibil în grup criminal organizat, și justifică pornirea urmăririi penale și aplicarea urgentă a măsurilor asigurătorii [B].

Nota informativă face parte dintr-un set de note pe fiecare întreprindere a rețelei, care vor sta la baza sesizării finale. Informațiile marcate [B] și [C] sunt piste de investigație și nu constituie constatări de vinovăție.

ANEXA A. CRONOLOGIA FAPTELOR

Data	Evenimentul	Sursa
08.11.2011 – 06.08.2013	ÎI FTALI-CHIRIAC (Chiriac Vitalie) devine proprietarul imobilului din Grătiești	D7
04.03.2015	Înregistrarea SRL TARBOST (sediu: Cricova, Moldovița 2 – adresa FTALI-CHIRIAC)	D7, S5
26.03.2015	Imobilul Grătiești trece la TARBOST	D7
16.06.2015	TARBOST vinde imobilul Grătiești către AZALEOS (Palade Dionisie); ipotecă Comerțbank 6,8 mil. lei	D7
27.10.2015	AZALEOS cumpără platforma Florești (4501212.180)	D6
11.11.2015	Înregistrarea BCA FACTORY (Slivca Nicolae, 100%)	D1
23.02.2016	Ipoteca nr. 677 pe platforma Florești în favoarea lui Chiriac Vitalie (300.000 USD)	D6
30.03.2016	BCA – rezident al ZAL „Otaci-Business” (contract nr. 28)	D2
05.2016	Chiriac Vitalie – conducătorul BCA	D1
10.2016	DAVILAR-COM (adm. Palade Dionisie) cere insolvabilitatea; creditori TARBOST și AZALEOS	S11
11.2016	Palade Mihail – conducătorul BCA; sediul mutat la Studenților 7/10, of. 2	D1
30.11.2016	SIMPLE AGRICULTURE cesionează lui Palade Mihail creanța de 11,46 mil. lei contra AZALEOS-TRANS	D2, D3
2016 – 2017	TARBOST „construiește” hala BCA din Otaci (63,1 mil. lei, neachitați)	D2
23.02.2017	Ipoteca nr. 672 pe bunurile BCA pentru împrumutul lui Palade Dionisie; radierea restricției de pe Florești (declarația nr. 673)	D2, D6
27.02.2017	Act de control SFS la TARBOST: TVA recalculată 1.097.062,37 lei	S13
17.03.2017	Anunț CIS – reducerea capitalului BCA la 897.192 lei	S14
26.05.2017	Ipotecă Comerțbank pe platforma Florești (5 mil. lei)	D6
04.08.2017	Contract de gaj nr. 001 AZALEOS-TRANS – Palade Mihail	D2
21.02.2018	AZALEOS vinde imobilul Grătiești către GENERAL BUILDING (Palade Diana)	D7
10.04.2018	BCA recunoaște datoria de 58.123,22 lei față de ZAL; plătește doar 17.500 lei	D2
06.07.2018	Insolvabilitatea AZALEOS-TRANS; Topal Ștefan – administrator	D3
19.07.2018	AZALEOS vinde platforma Florești către GENERAL BUILDING	D6
11.09.2018	Palade Mihail cere validarea creanței de 11,46 mil. lei în insolvabilitatea AZALEOS-TRANS	D4
18.06.2019 / 24.07.2019	Hotărâri de încasare a datoriilor BCA față de ZAL	D2
24.10.2019	Aviz SFS nr. 257: restanță BPN 44.520,46 lei	D2
05.11.2019	Topal Ștefan destituit din funcția de administrator al AZALEOS-TRANS	D3
07.11.2019	BCA cere propria insolvabilitate (pasiv 69,18 mil. lei)	D4
18.12.2019	Intentarea insolvabilității BCA; Topal Ștefan – administrator	D2
04.06.2020	Apelul BCA restituit (taxa de stat neachitată)	D5
12.06.2020 / 06.07.2020	Adunarea creditorilor (vot unanim); faliment, Topal Ștefan – lichidator	D4

Data	Evenimentul	Sursa
14.12.2020	Î.S. ZAL repusă în termen ca creditor cunoscut	D4
06.01.2021 – 22.06.2021	Creanța lui Palade Mihail neadmisă la AZALEOS-TRANS; contestația respinsă (litigiu de drept) – irevocabil	D3
22.03.2021	Revocarea statutului de rezident ZAL al BCA	D3
01.12.2022	Palade Mihail cesionează creanța de 11,46 mil. lei către BCA (în faliment)	D2
01.03.2023	Topal Ștefan cere validarea popririi contra AZALEOS-TRANS	D3
24.04.2023	Expiră termenul ZAL „Otaci-Business”	D3
11.08.2023 / 21.08.2023	Decizia vamală nr. 181 (1.755.598,90 lei), comunicată lichidatorului	D3
03.10.2023 / 13.11.2023	Cererea Biroului Vamal Nord către lichidator – lăsată fără răspuns	D3
25.10.2023	Prima instanță validează poprirea de 11,46 mil. lei	D2
26.03.2024	Curtea de Apel casează; BCA obligată la 37.500 lei taxă de stat	D3
23.04.2024	Curtea de Apel respinge recursul Serviciului Vamal (creanța masei – la lichidator)	D3
15.10.2024	Lista SFS: restanțe ale rețelei ≈ 98,85 mil. lei	D1, S15
2026	SIMPLE AGRICULTURE radiată; TARBOST (lichidator Topal) și AZALEOS (lichidator Macovețchi) în lichidare; BCA – încă în faliment	S3, S5, S7

ANEXA B. DOCUMENTELE ANEXATE (PROBE)

Cod	Document	Conținut relevant
D1	Diferite BCA Factory.pdf (81 p.)	Lista SFS „Creanțe istorice” (15.10.2024); extras IDNO.MD BCA FACTORY (18.09.2026)
D2	Hot_1 inst BCA Factory.pdf (31 p.)	hotărârile 2c-1001/19, 2i-750/19 (18.12.2019), 2c-1282/19, 2i-750-1/19 (25.10.2023), 2c-1442/22
D3	Hot_2 inst Bca Factory.pdf (31 p.)	deciziile CA 2ac-676/19 (14.11.2019), 2ri-118/24 (23.04.2024), 2ai-372/23 (26.03.2024)
D4	Inc_1 inst BCA Factory.pdf (13 p.)	încheierile din 06.07.2020 (faliment), 14.12.2020, 25.10.2023, 30.10.2023
D5	Inc_2 inst BCA Factory.pdf (18 p.)	încheierile CA 2ac-94/20, 2ri-675/23, 2ac-676/19
D6	4501212.180 total.pdf	Informatie RBI – Florești
D7	0155213.126 total.pdf	Informatie RBI – Grătiești
D8	IMOBIL Floresti.docx	analiză OSINT și fotografii – platforma Florești
D9	IMOBIL_GRATIESTI.docx	analiză OSINT și fotografii – imobilul Grătiești
D10	Lista complici si foto.docx	lista persoanelor și fotografiile
D11	Raport_expertiza_OSINT_BCA_FACTORY_SRL_2026-09-26.docx	raport OSINT anterior

ANEXA C. SURSE PUBLICE CONSULTATE (OSINT)

Cod	Sursa	Adresa (accesată 18.09–20.10.2026)
S1	IDNO.MD – BCA FACTORY (istoric conducători/sedii)	https://idno.md (extras în D1)
S2	Infobiz – SRL BCA FACTORY	https://infobiz.md/en/1015600037287/societatea-cu-raspundere-limitata-bca-factory
S3	Infobiz – SRL AZALEOS (fondatori, administrator, lichidator)	https://infobiz.md/en/1004600015928/societatea-cu-raspundere-limitata-azaleos
S4	Indice.md – ÎI Palade Dionisie (fondator AZALEOS)	https://indice.md/manager/i-i-palade-dionisie/
S5	Infobiz – SRL TARBOST	https://infobiz.md/en/1015600007871/societatea-cu-raspundere-limitata-tarbost
S6	Infobiz – SRL AZALEOS TRANS	https://infobiz.md/en/1013600035049/societatea-cu-raspundere-limitata-azaleos-trans
S7	Infobiz – SRL SIMPLE AGRICULTURE	https://infobiz.md/en/1014600009270/societatea-cu-raspundere-limitata-simple-agriculture
S8	Infobiz – SRL GENERAL BUILDING	https://infobiz.md/en/1016600002116/societatea-cu-raspundere-limitata-general-building
S9	Infodebit – companiile afiliate lui Chiriac Vitalie	https://infodebit.md/en/company/advanced?name=CHIRIAC+VITALIE
S10	Ministerul Justiției – Registrul administratorilor autorizați (14.07.2016)	https://www.justice.gov.md/public/files/file/persoane_autorizate/administratori_autorizai/2016/registru_administrato
S11	CSJ, dosar 2rc-588/17 (DAVILAR-COM; TARBOST, AZALEOS, Palade Dionisie, Mitev Vitalii)	https://jurisprudenta.csj.md/search_col_civil.php?id=39436
S12	CSJ, dosar 3ra-1507/18 (TARBOST c. IFS Ialoveni – TVA)	https://jurisprudenta.csj.md/search_col_civil.php?id=48000
S13	CSJ, dosar 3r-84/21 (TARBOST c. SFS – TVA 1.097.062,37 lei)	https://jurisprudenta.csj.md/search_col_civil.php?id=60377
S14	Camera Înregistrării de Stat – reducerea capitalului social (2017)	https://www.cis.gov.md/sites/default/files/Reducere_20170616.pdf
S15	SFS – Creanțe istorice la 15.10.2024	https://sfs.md/uploads/files/Comunicate/Creante%20istorice%2015-10-2024.pdf
S16	Lexa.md – dosar 2-22115 590-12-3-05082022 (GENERAL BUILDING c. Primăria Grătiești; terț TARBOST)	citat în D9
S17	TaxExpert – răspunderea penală pentru evaziune fiscală (art. 244 CP)	https://taxexpert.md/care-raspunderea-pentru-evaziunea-fiscala-reglementata-de-legislatia-penala-republicii-moldov

Cod	Sursa	Adresa (accesată 18.09–20.10.2026)
S18	Codul penal nr. 985/2002 (art. 16, 46, 60)	https://usmf.md/sites/default/files/2020-02/2.%20Codul%20penal.pdf

Datele din bazele comerciale (Infobiz, Indice, Infodebit) sunt orientative și urmează a fi confirmate prin interpelări oficiale la ASP, SFS și instanțe.