

S E N X X X X X X X X X N T Ă

în numele Legii

26 februarie 2019

mun. Chişinău

Judecătoria Chişinău, sediul Râşcani (în sediul Buiucani)

Instanţa compusă din:

Preşedintele şedinţei, judecătorul

Olga Bejenari

Grefier

Ecaterina Soroceanu

Interpret

Condorachi V./Şvecicov. C

Cu participarea:

Procurorului

XXXXXXXXXX

Avocatului

XXXXXXXXXX

Inculpatului

Balaur Stanislav

Reprezentantul „Megadom Grup”, SRL

Balaur Svetlana

a examinat în şedinţă publică cauza penală nr. 2018670195 de învinuire a lui

XXXXXXXXXX, născut la XXXXXXXXXXXX, cetăţean al RM, celibătar, studii superioare, supus militar, anterior nejudecat, domiciliat în mun. Chişinău, str. Grădinilor 60, ap. 50, director SRL „Megadom Grup”, IDNP XXXXXXXXXXXX, fără antecedente penale,

învinuit de săvârşirea infracţiunii prevăzute în art. art. 46, 244 alin. (1) Cod penal al RM,

SRL „Megadom Grup”, c/f XXXXXXXXXXXX, cu adresa juridică în mun. Chişinău, str. Grădinilor 60, of. 5,

învinuit de săvârşirea infracţiunii prevăzute în art. 244 alin. (1) Cod penal al RM,

Procedura de citare legal executată.

Termenul de examinare a cauzei: XXXXXXXXXX-XXXXXXXXXX.

În baza materialelor din dosar şi a probelor administrate în faza de urmărire penală, recunoscute şi acceptate de inculpat în şedinţa de judecată, instanţa de judecată,

A C O N S T A T A T :

1. XXXXXXXXXXXX, în complicitate cu Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Bahnaru Dan Tudor, Delicostea Maxim Gheorghii, Falaga Natalia Alexandru, Dumitraşcu Valentin Igor, a comis evaziunea fiscală, în proporţii deosebit de mari, în următoarele circumstanţe:

2. XXXXXXXXXXXX în complicitate cu Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Bahnaru Dan Tudor, Delicostea Maxim Gheorghii, Falaga Natalia Alexandru, Dumitraşcu Valentin Igor, formând un grup criminal organizat stabil şi statornic, cu desemnarea rolurilor funcţiilor membrilor grupului, a unor acte şi operaţiuni corecte, cu scopul de a comite evaziune fiscală, fiind în mun. Chişinău, a organizat şi gestionat SRL „KLM Fruit” şi SRL „Megadom Grup”.

3. XXXXXXXXXXXX, în complicitate cu Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Bahnaru Dan Tudor, Delicostea Maxim Gheorghii, Falaga Natalia Alexandru, Dumitraşcu Valentin Igor, fiind în mun. Chişinău, în perioada XXXXXXXXXXXX pînă în prezent a contribuit prin prestări de informaţie, acordare de mijloace şi instrumente, înlăturarea de obstacole la comiterea infracţiunii de evaziune fiscală comis de SRL „KLM Fruit” şi SRL „Megadom Grup”, SRL „Arburg-Servcie”, care în încălcarea art. art. 8 alin. (2) lit. c), 24 alin. (1) (10) din Codul Fiscal, care prevede (1), „se permite deducerea cheltuielilor ordinare şi necesare achitate sau suportate de contribuabil pe parcursul perioadei fiscale, exclusiv în cadrul activităţii de contribuabil de întreprinzător”, (10) „se permite deducerea cheltuielilor ordinare şi necesare suportate de contribuabil pe parcursul perioadei fiscale, neconfirmate documentar, în mărime de 0,2%, din venitul impozabil”, 83 alin. (4) din Codul fiscal, care prevede „Declaraţia cu privire la impozit pe venit se completează în modul şi forma stabilită de Ministerul Finanţelor”, prevede capitolul II, a instrucţiunii privind completarea formularului tipizat de document primar cu regim special „Factura Fiscală” aprobat prin Ordinul Ministerului Finanţelor nr. 115 din XXXXXXXXXXXX, prevederile secţiunii 2 a Instrucţiunii privind modul de completare a facturii aprobat prin Ordinul Ministerului Finanţelor nr. 47 din XXXXXXXXXXXX, şi anume prin nespecificarea documentelor primare, care ar confirma transportarea mărfurilor (foaia de parcurs); datele privind punctul de încărcare, descărcare, ce ar confirma faptul preluării fizice şi transportării fizice a producţiei către „KLM Fruct” SRL (fiind indicat doar raioanele RM); datelor privind funcţia şi numele de familie a persoanei ce a recepţionat marfa din numele beneficiarului; numele; prenumele şoferului şi numărul de înregistrare a permisului de conducere; preţul unitar, valoarea activelor; suma totală; TVA aferentă activelor; tipul ambalajelor; totalului eliberat în valoare de; primit transportator (şofer) şi semnătura acestuia care confirmă faptul primirii activelor pentru transportare; predat transportator sau după caz reprezentantul furnizorului, după descărcarea activelor, acesta confirmă prin semnătura, predarea activelor beneficiarului; rutei şi distanţei de transportare, km, calculului prestaţiilor de transportare; art. 10 alin. (1;

8; 10 lit. b) din Codul fiscal, care prevede (1) „în cazul achitării TVA la buget, subiecților impozabili, înregistrați în calitate de plătitori TVA, li se permite deducerea sumei TVA., achitată sau care urmează a fi achitată furnizorilor plătitori ai T.V.A., pe valorile materiale, serviciile procurate ... pentru efectuarea livrărilor impozabile în procesul desfășurării activității de întreprinzător”, a inclus în Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2017 a SRL "KLM Fruct" și SRL "Megadom Grup" și în declarațiile privind TVA a SRL "KLM Fruct" și SRL "Megadom Grup", pentru perioada august 2017 - octombrie 2018, registru cu privire la procurări a SRL "Megadom Grup", pentru perioada 06.2017 - 12.2017, contul nr. 217 pentru 06.2017 - 12.2018, contul nr. 711 pentru 06.2017 - 12.2018 a SRL "Megadom Grup", care sunt documente fiscale, contabile și financiare, date denaturate cu privire la venituri și cheltuieli, suportate la achiziționarea produselor agricole (grâu, semințe de floarea soarelui), în suma de 2 246 071 MDL, fapt ce a dus la necalculare și achitarea taxei pe valoare adăugată pentru perioada august 2017 — octombrie 2017, în sumă de 180 046 MDL și impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător pentru anul 2017, în sumă de 269 529 MDL, ce constituie proporții deosebit de mari.

4. Astfel, XXXXXXXXXX în complicitate cu Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Bahnaru Dan Tudor, Delicostea Maxim Gheorghii, Falaga Natalia Alexandru, Dumitrașcu Valentin Igor și alte persoane nestabilite la momentul organului de urmărire penală, a săvârșit infracțiunea prevăzută de art. 46, art. 244 alin. (1) Cod penal (evaziunea fiscală a întreprinderilor) pe semnele, *evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor, prin includerea în documentele contabile, fiscale și financiare a unor date denaturate privind veniturile și cheltuielile, prin tănuirea unor obiecte impozabile, care a condus la neachitarea impozitului în proporții deosebit de mari, săvârșit în grup criminal organizat.*

5. Agentul economic SRL "Megadom Grup", fiind persoană juridică, înregistrată la data de XXXXXXXXXX în Camera Înregistrării de Stat cu nr. XXXXXXXXXX și înregistrată ca subiect al impunerii cu Taxa pe Valoare Adăugată (în continuare TVA) la data de XXXXXXXXXX, în baza certificatului cu nr. 0606062, fiind în mun. Chișinău, în perioada XXXXXXXXXX până în prezent, în complicitate cu SRL "KLM Fruct", în încălcarea art. art. 8 alin. (2) lit. c), 24 alin. (1, 10) din Codul fiscal, care prevede (1) "Se permite deducerea cheltuielilor ordinare și necesare, achitate sau suportate de contribuabil pe parcursul perioadei fiscale, exclusiv în cadrul activității de întreprinzător", (10) "se permite deducerea cheltuielilor ordinare și necesare suportate de contribuabil pe parcursul perioadei fiscale, neconfirmate documentar, în mărime de 0,2% din venitul impozabil", 83 alin. (4) din Codul fiscal, care prevede „Declarația cu privire la impozitul pe venit se completează în modul și forma stabilite de Ministerul Finanțelor”, prevederilor cap. II a Instrucțiunii privind completarea formularului tipizat de document primar cu regim special "Factura fiscală" aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr.115 din XXXXXXXXXX și prevederilor secțiunii 2 a Instrucțiunii privind modul de completare a facturii aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 47 din XXXXXXXXXX, și anume prin nesplicarea documentelor primare, care ar confirma transportarea mărfurilor (foaia de parcurs); datelor privind punctul de încărcare, descărcare, ce ar confirma faptul preluării fizice și transportării fizice a producției către "KLM Fruct" SRL (fiind indicat doar raioanele RM/raioanele RM); datelor privind funcția și numele de familie a persoanei ce a recepționat marfa din numele beneficiarului; numele, prenumele soferului și numărul de înregistrare a permisului de conducere; prețului unitar, valoarea activelor, suma totală; TVA aferentă activelor; tipului ambalajului; numărului de locuri pentru fiecare tip de active și ambalaje; greutatea brută a activelor, inclusiv ambalajelor; totalului eliberat în valoare de; primit transportator (șofer) și semnătura acestuia, care confirmă faptul primirii activelor pentru transportare; predat transportator sau după caz reprezentantul furnizorului, după descărcarea activelor, acesta confirmă prin semnătura, predarea activelor beneficiarului; rutei și distanței de transportare, km; calculului prestațiilor de transport, art. 102 alin. (1, 8, 10, lit. b) din Codul fiscal, care prevede (1), „în cazul achitării T.V.A. la buget, subiecților impozabili, înregistrați în calitate de plătitori ai T.V.A., li se permite deducerea sumei T.V.A., achitată sau care urmează a fi achitată furnizorilor plătitori ai T.V.A., pe valorile materiale, serviciile procurate ... pentru efectuarea livrărilor impozabile în procesul desfășurării activității de întreprinzător.", a inclus în Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2017 a SRL "KLM Fruct" și SRL "Megadom Grup" și în declarațiile privind TVA a SRL "KLM Fruct" și SRL "Megadom Grup", pentru perioada august 2017 - octombrie 2018, registru cu privire la procurări a SRL "Megadom Grup", pentru perioada 06.2017 - 12.2017, contul nr. 217 pentru 06.2017 - 12.2018, contul nr. 711 pentru 06.2017 - 12.2018 a SRL "Megadom Grup", care sunt documente fiscale, contabile și financiare, date denaturate cu privire la venituri și cheltuieli, suportate la achiziționarea produselor agricole (grâu, semințe de floarea soarelui), în suma de 2 246 071 MDL, fapt ce a dus la necalculare și achitarea taxei pe valoare adăugată pentru perioada august 2017 - octombrie 2018, în sumă de 180 046 MDL și impozitul pe venitul din activitatea de întreprinzător pentru anul 2017, în sumă de 269 529 MDL, ce constituie proporții deosebit de mari.

6. Prin acțiunile sale intenționate persoana juridică "Megadom Grup" SRL în complicitate cu SRL "KLM Fruct", a săvârșit infracțiunea prevăzută de art. 244 alin. (1) Cod penal (evaziunea fiscală a întreprinderilor) pe semnele: *evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor, prin includerea în documentele contabile, fiscale și financiare a unor date denaturate privind veniturile și cheltuielile, prin tănuirea unor obiecte impozabile, care a condus la neachitarea impozitului în proporții deosebit de mari.*

7. La data de XXXXXXXXXX cauza penală a fost expediată în adresa Judecătoriei Chișinău, sediul Rîșcani, fiind repartizată judecătorului Olga Bejenari.

8. Prin încheierea instanței din XXXXXXXXXX cauza a fost primită în procedură și numita data ședinței preliminare.

9. În ședința de judecată, Balaur Stanislav și reprezentantul SRL „Megadom Grup”, Balaur Svetlana care până la începerea cercetării judecătorești, au recunoscut în totalitate faptele indicate în rechizitoriul, și-au recunoscut vina, nesolicitând administrarea de probe noi, prin cereri scrise personal, au solicitat examinarea cauzei penale în baza probelor administrate la urmărirea penală, pe care le recunosc și asupra cărora nu au obiecții.

10. Avocatul și procurorul au susținut cererea înaintată de inculpați.

11. Constatând că probele administrate la urmărirea penală stabilesc fapta inculpatului, instanța a admis cererile inculpaților de judecare a cauzei în ordinea prevăzută în art. 364¹ CPP, pe baza probelor administrate în cadrul urmăririi penale.

12. Fiind chestionat în ședința de judecată inculpatul Balaur Stanislav, vina în comiterea infracțiunii a recunoscut-o integral și a declarat că, activează în funcție de director la SRL „Megadom-Grup” din anul 2007. În principiu, SRL "Megadom Grup" se ocupa mai mult cu construcții. În continuare, licența de construcție s-a încheiat și volum de lucru nu era, atunci el căuta alt domeniu de lucru, fapt despre care a aflat și mama sa, Balaur Svetlana, care îi ajuta cu întreprinderea și anume în contabilitate. În principiu, SRL "Megadom Grup" se ocupa mai mult cu construcții. Aproximativ în vara anului 2017, a avut o discuție cu mama sa, care i-a spus, că s-a întâlnit în oraș cu o cunoștință pe nume Malinovschi Vladimir, care a propus să lucreze în domeniul procurării și realizării producției agricole, a fost interesat de această informație, comunicându-i mamei sale să transmită mesaje lui Malinovschi Vladimir, astfel el negocia cu ea prin intermediul mamei sale. Peste câteva zile, mama lui s-a întâlnit cu Malinovschi și au discutat. Malinovschi Vladimir a întrebat dacă întreprinderea lui are TVA în cont, comunicându-i că da, la ce Malinovschi Vladimir a propus ca întreprinderea sa să fie intermediar la procurarea producției agricole, deoarece nu ajungea TVA la SRL „KLM Fruct”, pentru realizarea în continuare a producției agricole, adică dacă SRL „KLM Fruct” vindea mai departe producția urma să achite TVA. Mama lui i-a întrebat în ce va consta rolul întreprinderii sale, la ce el i-a comunicat că întreprinderea va fi intermediară între producătorul real și întreprinderea care procură producție agricolă, adică din numele întreprinderii sale urma să fie întocmite acte de achiziții de la persoane fizice, care din spusele lui Malinovschi Vladimir sunt producători agricoli, apoi să fie întocmită factura de expediție către SRL „KLM Fruct”, iar la final de lună să fie eliberată factura fiscală pentru SRL „KLM Fruct”. Astfel, de către Malinovschi Vladimir i-a fost comunicat că, întreprinderea va avea beneficii de 1,5-2% de la suma producției agricole procurate și ulterior vândute la SRL „KLM Fruct”. De asemenea, mama lui i-a comunicat, că întreprinderea lui din cuvintele lui Malinovschi Vladimir, urma să legalizeze producția agricolă procurată de la producători, fără întocmirea documentelor contabile și de evidență primară. Deoarece, erau probleme cu mijloace bănești, iar firma era în impas, a fost de acord și a dat indicații mamei sale să ducă tratative din numele lui, având toată responsabilitatea asupra sa, deoarece eleste administratorul companiei, iar mama lui fiind angajată de el, îndeplinind toate indicațiile lui. Mama lui nu se face vinovată în evaziunea fiscală, deoarece toate datele în evidență contabilă le introducea el și tot el întocmea și prezenta dările de seamă la organul fiscal. Periodic, mama lui îi aducea documente, iar el introducea date în contabilitate, conform actelor de achiziții și facturilor de expediție și fiscale, inclusiv făcea transferuri de mijloace bănești către persoane fizice. Menționează că de fapt întreprinderea nu era intermediar, deoarece nu negocia cu producătorii persoane fizice, de la care de fapt se procurau

baneșu care persoane fizice. Menționează, că de fapt înțelegerea nu era intermediar, deoarece nu negociași nu cunoștea persoanele de la care de fapt se procura producție agricolă, iar informația cu privire la livrări în documente primare era completată de Malinovski Vladimir și Falaga Natalia, din cuvintele mamei lui. De fapt, mama lui, la indicația lui ducea acte de achiziții și facturile de expediție spre semnare la Caciunov Igor, care le semna, însă în documente fiind reflectate operațiuni care de fapt nu aveau la baza efectuarea tranzacțiilor de facto privind procurarea și realizarea producției agricole, adică se legaliza proveniența producției agricole. Menționează, că l-a rugat pe Caciunov Igor să semneze documentele, deoarece înțelegea, că poate să fie probleme privind legalitatea tranzacțiilor referitor la procurarea și vânzarea producției agricole în relațiile lor cu administrația SRL „KLM Fruct” și Malinovski Vladimir. Caciunov Igor nu cunoștea despre ilegalitatea tranzacțiilor în documentele pe care le semnași el le asigură.

13. *Fiind chestionată în ședința de judecată reprezentantul SRL „Megadom Grup” Balaur Svetlana*, a comunicat că, activează în calitate de contabil-șef la întreprinderea „Megalife Com” SRL din anul 2003. În conformitate cu procura directorului „Megadom Grup” SRL, ea este reprezentantul „Megadom Grup” SRL, care este învinuit în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. 46, art. 244 alin. (2) lit. b) din Codul Penal. În calitate de reprezentant al „Megadom Grup” SRL, menționează că persoana juridică recunoaște vina în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. 46, art. 244 alin. (2) lit. b) din Codul Penal. La fel comunică că, fiul ei Balaur Stanislav, a înregistrat întreprinderea „Megadom Grup” SRL în anul 2007, care activa în domeniul construcției. Când a expirat licența în domeniul construcțiilor și nu era altceva de lucru, fiul ei căuta un alt gen de activitate. Dat fiind faptul că era contabilă în întreprindere, cunoștea despre acest fapt. Aproximativ în vara anului 2017 s-a întâlnit accidental cu Malinovski Vladimir lângă biroul SRL „KLM FRUCT” și a început să vorbească despre viață. El a întrebat-o ce face, la care ea a răspuns că lucrează ca contabil la fiul ei, dar acum nu există aproape nicio activitate și nu cunoaște în ce domeniu de activitate să continue. Apoi Malinovski i-a propus să se ocupe cu livrările de produse agricole. I-a spus că îl va informa pe fiul ei despre propunerea lui Malinovski și că Stanislav va lua o decizie. Tot atunci s-au schimbat cu numere de telefon. După ce a discutat această propunere, fiul ei a devenit cointerestat și i-a cerut să vorbească cu Malinovski despre tot. Susține că s-a întâlnit cu Vladimir Malinovski în oraș, care a întrebat dacă firma fiului are un TVA în clasament. I-a spus că da, la ce Malinovski Vladimir a propus ca compania să fie intermediară pentru cumpărarea și vânzarea de produse agricole, deoarece „SRL KLM FRUCT” nu avea suficient TVA pentru a putea vinde în continuare produse agricole, cu atât mai mult că SRL „KLM FRUCT” vindea în continuare producție și trebuie să plătească TVA. Ea l-a rugat pe Malinovski să-i explice exact care va fi rolul întreprinderii fiului ei, la care el i-a răspuns că compania va cumpăra produse agricole de la persoane fizice, care, din cuvintele lui Vladimir Malinovski erau producători agricoli și pe numele lor vor fi întocmite acte de achiziție. În cele ce urma, trebuia să existe o factură de marfă pentru SRL „KLM FRUCT”, iar la sfârșitul lunii să fie întocmită factura fiscală. Potrivit celor spuse de Malinovski, prin documentele firmei fiului ei ar fi trebuit să legalizeze produsele agricole, care era achiziționată de la producătorii agricoli fără întocmirea documentelor contabile. Toate aceste informații le-a spus fiului ei, la care fiul i-a indicat că în viitor să-i aducă personal toate documentele pe care le primea la sediul firmei „KLM FRUCT” de la Malinovski Vladimir, contabilul „KLM Fruct” Natalia, Agadjanean Lilia și l-a informat despre tot ce a spus Malinovski Vladimir astfel încât acesta să poată lua o decizie. Fiul ei a subliniat că dacă o să fie careva probleme, el le va rezolva, și i-a spus că el personal nu poate să se ocupe cu această chestiune pentru că a părăsit țara timp de două săptămâni. Legătura cu acesta o ținea prin telefon și după ce a revenit, a continuat să lucreze și a îndeplinit toate instrucțiunile fiului, dat fiind faptul că era director și toate datele contabile el le introducea și tot el decidea cum să ducă evidența contabilă și cine ar trebui să semneze documentele primare. Deci i-a spus că Igor Kachanov a semnat contractele, facturile de transport și actele de achiziție. De ce i-a spus așa, nu cunoaște. Câteva săptămâni mai târziu a mers la oficiul „KLM FRUCT”, unde se afla Bahnaru Dan, Vladimir Malinovski, contabilă Natalia, Delicostea Maxim, Agadjanean Lilia (nu sunt sigură dacă ea a fost în acea zi), și alții. În acea zi, contractele de achiziție a produselor agricole între „Megadom Grup” și Maxim Delicostea, Igor Popov și alții erau deja tipărite pe masă. În general, contractele au fost încheiate cu patru persoane fizice și anume, Maxim Delicostea, Igor Popov, Agadjanean Lilia și Dumitrașcu Valentin. De asemenea, am semnat un contract de vânzare între „Megadom Grup” și „KLM Fruct”. Specific faptul precum că contractul cu „KLM FRUCT” i-a fost transmis deja semnat și își amintește că contractele cu persoanele fizice atunci au fost semnate de Maxim Delicostea și Igor Popov. După un timp, Malinovski a telefonat-o și i-a cerut să aducă facturile de transport, ceea ce a și făcut, adică, s-a întâlnit cu Vladimir Malinovski în orași i-a transmis facturile de transport, pe care era aplicată ștampila „Megadom Grup”, dar nu erau completate. Câteva zile mai târziu, Malinovski a sunat și i-a cerut să aducă actele de achiziție la oficiul companiei „KLM FRUCT”, ceea ce a și făcut. În birou se afla Natalia, Agadjanean Lilia și Malinovski Vladimir. Acesta din urmă i-a dat facturile de transport a companiei „Megadom Grup” și i-a cerut să completeze actele de achiziție pe baza informațiilor din facturile de transport. I-a spus că trebuie să fie completate de mână, la ce Malinovski a spus că Lilia o va ajuta. Atunci, i-a înmănat actele de achiziție Lilie, pe care aceasta le-a completat, iar mai târziu, din căteține minte, doi oameni au semnat și anume, Delicostea Maxim și Popov Igor. Apoi i-a dat actele pe care le-a luat pentru a fi semnate de către reprezentantul companiei. După aceea, a luat actele și le-a dus la oficiul „KLM FRUCT” și după cum i-a indicat Natalia, alăsat documentele în mapa Lilie. În perioada august-septembrie a anului 2017 a sunat-o Lilia sau Malinovski Vladimir și i-a cerut facturile de transport și actele de achiziție, așa că le-a adus la birou. A mers la oficiu și a lăsat facturile de transport și actele de achiziție, pe care le completau alte persoane pe care nu le cunoștea, cu excepția lui Lilia. Apoi a fost telefonată să vină să ia documentele. Așa s-a întâmplat de mai multe ori. Ultima factură fiscală a fost emisă la începutul lunii octombrie. În luna septembrie a fost rugată să elibereze în plus documente pentru achiziționarea de semințe de floare-soareh pe baza faptului că a scos deja marfa și avea nevoie de documente care confirmau achiziția. Dat fiind faptul că i-a fost milă de ei, așa și a făcut. Menționează că, nu a negociat nicio achiziție de producție agricolă cu Maxim Delicostea, Agadjanean Lilia, Dumitrașcu Valentin și Igor Popov și nu le-a transmis careva mijloace financiare. Plata pentru vânzare-cumpărare a fost efectuată printr-un cont bancar, potrivit contractelor și înțelegerii inițiale. Când a primit la biroul SRL „KLM FRUCT”, contractele din numele lui Maxim Delicostea, Agadjanean Lilia, Dumitrașcu Valentin și Igor Popov, acestea deja aveau indicate detalii cu privire la conturile la care trebuia să transfere banii primiți de la SRL „KLM FRUCT”. Nu știe cine și când a încasat mijloacele financiare pe care le-a transferat la conturile persoanelor fizice. Susține faptul că nu a văzut marfa specificată în facturile de transport sau în actele de achiziție, precum și că nu a văzut producătorii reali de produse agricole, nu a fost în raioane să negocieze cu acești producători și nu cunoaște cui i-au fost transmiși banii încasați. Nu cunoaște unde a fost descărcată această marfă și cum a fost folosită ulterior, deoarece nu o interesa acest lucru.

14. *La întrebarea participanților* a comunicat căpe ea o telefona Vladimir Malinovski sau Natalia contabilă, dar cel mai des Vladimir, actele le aducea în oficiu lui SRL „KLM FRUCT” de pe adresa str. Alecu Russo la intersecție cu bd. Moscovei, mun. Chișinău.

15. *Necătind la faptul că inculpații recunosc integral vinovăția în comiterea faptelor, vina inculpaților se dovedește și prin acțiunile efectuate în cadrul anchetei preliminare anexate la materialele dosarului și cercetate în ședința de judecată și anume:*

- a) *Declarațiile martorului XXXXXXXXX din XXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu lucrează, dar deține livadă în 93 sote. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că în octombrie-noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 3,30 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 10,5 (tone), contra sumei de 34 650 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul fiind o datorie în sumă de 34 650 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru mere vândute. Vica nu a spus de la care firma este, a spus că uzina e la Edineț. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovski Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL „KLM Fruct”, SRL „Megadom Grup”, SRL „Arbug-Service”, nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Vioreca Vasile, este persoana pe nume Vica, care a trimis mașina, Vol. I, f.d. 10;
- b) *Declarațiile martorului XXXXXXXXX din XXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial activează la un magazin, dar deține și cotă de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 80 ari și în luna septembrie - octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Igor Conoval împreună cu o persoană din partea lui Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion al cărui model și număr de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,70 - 3,70 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, le-a vândut persoanei pe nume Igor Conoval, care era cu o persoană din partea lui Vica, mere în cantitate aproximativ 14,300 tone, contra sumei de 50 000 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 50 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovski Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL „KLM Fruct”, SRL „Megadom

Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 11;

- c) *Declarațiile martorului* Țuțuc Victor Ion din XXXXXXXXXX, care a declarat că la momentul oficial nu activează, dar deține livadă în 1 ha. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că în octombrie-noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 3,10 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 10,5 (tone), contra sumei de 32 550 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul fiind o datorie în sumă de 32 550 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Vica nu a spus de la care firma este. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Guriev Viorica Vasile, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, care a trimis mașina, Vol. I, f.d. 12;
- d) *Declarațiile martorului* Marusic Vasile Ion din XXXXXXXXXX, care a declarat că la momentul oficial nu lucrează, dar deține livadă în suprafața de 80 sote. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,80 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 5 (tone), contra sumei de 14 000 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 14 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Vica nu a spus de la care firma este. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, care a trimis mașina, Vol. I, f.d. 13;
- e) *Declarațiile martorului* XXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX, care a declarat că la momentul oficial nu lucrează, dar deține livadă în 1,7 ha. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,80-3,30 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 7,250 (tone), contra sumei de 36 465 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 36 465 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Vica nu a spus de la care firma este. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, care a trimis mașina, Vol. I, f.d. 14;
- f) *Declarațiile martorului* XXXXXXXXXX, care a declarat că la momentul oficial nu activează, dar deține cotă de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 80 ari și în luna septembrie - octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,70 - 3 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 4 tone, contra sumei de 13 000 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 13 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, poate fi Vica, dar nu cunoaște cu certitudine, Vol. I, f.d. 15;
- g) *Declarațiile martorului* Zota Gheorghe Nicolae din XXXXXXXXXX, care a declarat că la momentul oficial nu lucrează, dar dețin cu soția livadă de 95 sote. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,80 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 7,200 tone, contra sumei de 21 600 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 21 600 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Vica nu a spus de la care firma este. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, care a trimis mașina, Vol. I, f.d. 16;
- h) *Declarațiile martorului* Marusic Ion Vasile din XXXXXXXXXX, care a declarat că la momentul oficial nu lucrează, dar deține livadă în suprafața de 80 sote. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,80 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 4,3 (tone), contra sumei de 12 040 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 12 040 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Vica nu a spus de la care firma este. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, care a trimis mașina, Vol. I, f.d. 17;
- i) *Declarațiile martorului* Barbalat Alexandru Gheorghedim XXXXXXXXXX, care a declarat că la momentul oficial nu lucrează, dar deține livadă cu suprafața de 28 de sote. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie-noiembrie 2017, el a dat la GTJ „Ionesii Vasile”, unde conducător este vecinul sau, mere în cantitate de 8 tone, fără să se înțeleagă la preț, adică cu cât vindea cu atât a să-i dea și lui. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Guriev Viorica Vasile, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 18;
- j) *Declarațiile martorului* XXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX, care a declarat că la momentul oficial nu activează, dar deține cotă de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 80 ari și în luna septembrie - octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,70 - 3,50 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 9 tone, contra sumei de 18 500 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 18 500 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, poate fi Vica, dar nu cunoaște cu certitudine, Vol. I, f.d. 19;

- k) *Declarațiile martorului Antaciuc Maria Nicolae din XXXXXXXXX, care a declarat ca la moment oficial nu activează, dar deține și cota de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 80 ari și în octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,20 - 3,20 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 5 tone, contra sumei de 13 800 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 13 800 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, poate fi Vica, dar nu cunoaște cu certitudine, Vol. I, f.d. 20;*
- l) *Declarațiile martorului XXXXXXXXX din XXXXXXXXX, care a declarat că la moment oficial nu activează, dar deține și cotă de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 80 ari și în octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,20 - 3,20 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 2 tone, contra sumei de 5 850 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 5 850 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, poate fi Vica, dar nu cunoaște cu certitudine, Vol. I, f.d. 21;*
- m) *Declarațiile martorului Beico Nicolae Ion din XXXXXXXXX, care a declarat că la moment oficial nu activează, dar deține și cotă de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 80 ari și în octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion de model Kamaz sau GAZ, a cărui numărul de înregistrare nu îl cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,20 - 3,20 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 5 tone, contra sumei de 15 000 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 15 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, Vol. I, f.d. 22;*
- n) *Declarațiile martorului XXXXXXXXX din XXXXXXXXX, care a declarat că la moment oficial nu activează, dar deține cotă de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 110 ari și în luna septembrie - octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,50 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 3 tone, contra sumei de 15 000 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 15 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, Vol. I, f.d. 23;*
- o) *Declarațiile martorului XXXXXXXXX din XXXXXXXXX, care a declarat că la moment oficial nu activează, dar deține cotă de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 80 ari și în luna septembrie - octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană necunoscută pe numele Igor Conovala, cu autocamion de model GAZ 53, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,20 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Igor Conovala, mere în cantitate aproximativ 300 -500 kg, contra sumei de aproximativ 1000 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 1000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 24;*
- p) *Declarațiile martorului XXXXXXXXX din XXXXXXXXX, care a declarat că la momentul dat nu activează dar deține o livadă de 2 ha. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în luna noiembrie - decembrie 2017, a vândut aproximativ 10 tone de mer, contra sumei de aproximativ 32 000 - 35 000 MDL. Aceste mere i le-a vândut cet. pe nume Vica, care s-a prezentat ca fiind reprezentanta uzinei din Edineț. Cu aceasta a făcut cunoștință anul trecut, când i-a mai vândut mere. Aceasta se afla într-o mașină de culoare închisă, probabil BMW, însă numerele de înmatriculare nu le ține minte. Cu aceasta s-a înțeles că îi v-a vinde mere la prețul de 2.20-3.40 MDL/kg. Merele le-au cules în lăzi a câte 25 kg fiecare și le aduceau mai aproape de șosea pentru a putea fi încărcate mai ușor în mașina. Veneau mașini din partea Vicăi, numerele cărora nu le ține minte. Atât mașinile, cât și șoferii erau diferiți de fiecare dată, Vol. I, f.d. 25;*
- q) *Declarațiile martorului XXXXXXXXX din XXXXXXXXX, care a declarat că este soțul lui Fosa Eleonora care deține G.Ț. „Fosa Eleonora”, iar în noiembrie 2017 a vândut către „KLM FRUCT” S.R.L., reprezentată în baza delegației de Guriev Viorica Vasile, la mere pentru suc în baza facturilor fiscale în sumă de 450048 lei. Din suma menționată a fost achitată prin transfer doar 240247 lei fiind creată datoria de 209801 lei, care nu a fost achitată până în prezent. Merele pentru suc au fost vândute doar în baza facturilor fiscale. Totodată, feciorul său Fosa Veaceslav a vândut în luna octombrie - noiembrie 2017 mere pentru suc de la G.Ț. „Fosa Veaceslav”, ce-i aparține, către „KLM FRUCT” S.R.L., reprezentată în baza delegației de Guriev Viorica Vasile, în sumă totală de 206664 lei, nefiind achitată până în prezent. Merele erau vândute în baza facturilor fiscale emise de G.Ț. iar procedura era în februarie - în localitatea venea cet. Guriev Viorica cu camioane și remorci, fiind unele cazuri doar șoferii, care primeau meriele se cântăreau și Guriev Viorica venea și semna actele ulterioare. Șoferul camioanelor cu remorci plecau cu facturile fiscale emise. Cantitatea de mere transmisă către „KLM FRUCT” S.R.L. a fost cea stabilită la cântarul din localitate. După ce au fost luat meriele urma să le achite Guriev Viorica iar la moment nu răspunde la telefon, fapt pentru care am apelat contabilă Natalia de la „KLM FRUCT” S.R.L. pe nr. 068-202-477 și mi-a comunicat că nu poate semna actele de verificare deoarece ia fost ridicat computerul și ștampila și caută modalitatea de a se achita. Chiar și în ziua audierii a apelat și nu i-a răspuns nimeni. Anexează originalele pretențiilor pe două file, declarația de constituire, certificat, delegație și facturile fiscale pe cinci file. Cet. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai și întreprinderii SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu-i sunt cunoscute și nu le-a vândut mere iar pe Guriev Viorica Vasile și SRL "KLM Fruct" îi cunoaște. Cet. Guriev Viorica i-au fost vândute meriele pentru suc în 2017, Vol. I, f.d. 26;*
- r) *Declarațiile martorului XXXXXXXXX din XXXXXXXXX, care a declarat că locuiește pe adresa sat. Grimancăuți, r-nul Briceni și deține în proprietate o livadă pe suprafața de 40 ari. Pe cet. Guriev Viorica Vasile, născută la XXXXXXXXX, căreia îi mai zicea „Vica”, o cunoaște de aproximativ 2 - 3 ani. Ultima, îl întreba dacă cunoaște persoane ce vând mere și i-a transmis numărul acesteia 068-575-093, ca să-l transmit la proprietarii de mere. La sfârșitul lunii noiembrie 2017, probabil data de 25 a dorit ca să-i vândă mere la suc și a apelat mai înainte pe aceasta și i-a dat un Kamaz cu remorcă, numerele de înmatriculare nu le ține minte și a încărcat în acesta aproximativ 23 tone de mere pentru suc. Prețul unui kg de 2,20 lei, suma totală de 50000 lei, dintre care 15 tone erau ale sale, în valoare de 33 000 lei. După ce a încărcat meriele nu au fost întocmit nici un act, iar după aceasta șoferul camionului a plecat cu remorca și a fost apelat de șofer și i-a comunicat câte tone a transmis. Viorica a fost apelată de dânsul și i-a comunicat acesteia că a transmis mere și a zis că o să se achite. Ulterior, la sfârșitul anului am apelat din nou pe Viorica și a zis că o să primească banii și o să se achite. La sfârșitul lunii ianuarie 2018 a apelat din nou pe Viorica și nu i-a răspuns la telefon. Peste 4 - 5 zile a aflat din presă despre începerea urmării penale pe acțiunile întreprinderii ce*

cumpăra mere. El i-a vândut merele lui Viorica care urma ca să le vândă la fabrica din or. Edineț, lui Nazar. Transportarea merelor a fost asigurată de Viorica. Cu ultima nu urma ca să încheie careva acte și să bazez pe încredere. Cet. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai și întreprinderile SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service" și SRL "KLM Fruct" nu-i cunoaște și nu le-a vândut mere iar pe Guriev Viorica Vasile o cunoaște și acestea i-a vândut merele care își făcea însemnări într-un caiet în care i-a arătat cantitatea de mere transmisă acesteia și valoarea care urma să o achite față de dânsul. În caiet era scris ca Zanel, cantitatea, prețul și valoarea ce urma să i-o achite. De ce culoare era caietul nu ține minte și în acesta se afla mai multe persoane și de la noi din sat. Totodată, în luna septembrie 2017 a transmis pentru prima dată lui Viorica mere pentru suc marca Slava, cantitatea de 3 tone, prețul unui kg de aproximativ 2,70 lei, fiindu-i achitat 8100 lei, de asemenea nu a încheiat careva acte și transportul a fost asigurată de ultima, Vol. I, f.d. 27;

- s) *Declarațiile martorului Lesnic Viorel Ivandin XXXXXXXXXX*, care a declarat că la moment nu are un loc de muncă și este proprietar de cotă valorică unde are și o livadă de mere. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, declară că în octombrie-noiembrie 2017, fratele sau Lesnic Zenovii a telefonat-o pe persoana pe nume Vica, cu care a făcut cunoștință anterior tot în legătură cu vânzarea de mere, și a chemat-o ca să procure merele culese din livezile lor proprii, adică a sa și a fratelui. Atunci ea a trimis un camion de model Kamaz, la care numerele de înmatriculare nu le cunoaște, ca să încarce producția de mere. Cu Vica s-au înțeles ca să vândă mere la prețul de 2 lei și 20 bani pentru un kg. În total el personal i-a vândut la acel moment persoanei pe nume Vica, mere în cantitate de 8 tone, contra sumei de 17600 MDL. În prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 17600 MDL, și careva bani nu a primit, totodată careva acte nu i-au fost eliberate pentru merele vândute. Ulterior, când fratele său a telefonat-o referitor la datorie acesta a spus că la moment nu are bani și ca să mai aștepte. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Guriev Viorica Vasile, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Totodată, menționează faptul că nu cunoaște datele personale a persoanei pe nume Vica, însă la prezentarea de către organul de urmărire penală a fișei personale a cet. Guriev Viorica Vasile, a.n. XXXXXXXXXX, în poza prezentă pe această fișă el a recunoscut persoana pe nume Vica care a procurat mere de la dânsul și pe care a văzut-o personal anterior când mai venea pe la livezi ca să procure mere de la alte persoane, Vol. I, f.d. 28;
- t) *Declarațiile martorului Vacarciuc Octavian Anatoliedin XXXXXXXXXX*, care a declarat că la moment activează în calitate de director al GT „Vacarciuc Octavian”. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în luna noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a chemat prin intermediul telefonului pe o persoană pe nume Guriev Viorica, pe care o cunoaște personal și cu care conlucrează de aproximativ doi ani, care este reprezentant al firmei SRL „KLM-FRUCT”, care a trimis un autocamion, de model Kamaz, cu numărul de înregistrare FL AH 792, căreia i-a propus să realizeze mere, cu preț de 3 lei 40 bani pentru un kg. Dat fiind faptul că el avea mere, pe care le-a cules de pe pământurile ce le prelucrează, el a vândut către SRL „KLM Fruct”, mere în cantitate de 22420 kg, contra sumei de 76228 MDL, dintre care SRL „KLM FRUCT” nu i-a achitat nici un leu până la momentul dat. În urma tranzacției cu SRL KLM FRUCT a eliberat factură fiscală de către GT condusă de dânsul, iar mai apoi a întocmit un act prin care se confirmă căta producție de mere i-a livrat acestei societăți. Pune la dispoziția organului de urmărire penală copiile facturii, actului menționat și a declarației eliberate de SRL „KLM FRUCT”, care roagă să fie anexate la procesul verbal respectiv pe 3 file. Menționează faptul că în anii precedenți când a livrat mere, aceștia s-au achitat integral. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Întreprinderea cu care a avut tranzacții este SRL „KLM Fruct”, iar Guriev Viorica fiind persoana ce reprezintă întreprinderea dată și cu care se înțelegea referitor la partea organizatorică a tranzacțiilor (automobile, timpul ș.a. momente). Pe Viorica o cunoaște bine la față deoarece de mai multe ori a văzut-o, Vol. I, f.d. 29;
- u) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la moment oficial nu activează, dar deține cotă de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 80 ari și în luna septembrie - octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vasile, familia nu o cunoaște, cu autocamion de model Mercedes, numărul de înregistrare nu îl cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 5 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vasile, mere în cantitate aproximativ 11 tone, contra sumei de 57 500 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 57 500 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 30;
- v) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la moment oficial activează la stația benzinăria Lukoil. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în luna octombrie – noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișor și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,30 - 3MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 1,7 tone, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 4 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 31;
- w) *Declarațiile martorului Babin Anatolie Vladimirdin XXXXXXXXXX*, care a declarat că la moment oficial activează în GT „Valean Nicolae”, dar deține și cotă de pământ. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 2 ha și în octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 3,50 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 42 tone, contra sumei de 154 000 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 154 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Vica nu a spus de la care firma este. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, care a trimis mașina, Vol. I, f.d. 32;
- x) *Declarațiile martorului Rojnița Marcel Daniieldin XXXXXXXXXX*, care a declarat că la moment oficial nu lucrează, dar deține livadă în 1,8 ha. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că la sfârșitul lui octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul Kamaz și numărul de înregistrare nu îl cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,80-3,30 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota de pământ, i-a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 14,220 (tone), contra sumei de 45 326 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul fiind o datorie în sumă de 45 326 MDL. Careva acte nu i-au fost eliberat pentru mere vândute. Vica nu a spus de la care firma este. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Guriev Viorica Vasile, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, care a trimis mașina, Vol. I, f.d. 33;

- y) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în luna octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișor și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,2 - 3MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 40 000 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 100 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 34;
- z) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în luna octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu și-o amintește, cu un autocamion de model Kamaz, numărul de înregistrare nu îl cunoaște. Aceasta a propus să realizeze mere, cu preț de 2,40 - 3MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 40 tone, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 141700 MDL. Atunci a fost prima dată când a vândut mere persoanei pe nume Vica. Aceasta a spus că banii îi va transmite când o să-i primească și ea. Pe Vica a văzut-o la față și poate să o recunoască după fotografie. Confirmă că Guriev Viorica Vasile, a.n. XXXXXXXXXXXX este persoana pe nume Vica. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. În ceea ce privește procedura de vânzare a merelor, Vica se afla pe teren, el aducea mere cu tractorul sau mașina, unde ea le cântărea, apoi înregistra datele într-un carnet: cantitatea și prețul. El la fel și-a înregistrat într-un carnet, unde aceasta scria datele. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute, Vol. I, f.d. 35;
- aa) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,2 - 2,5 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 3000 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 7600 - 7900 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, cu certitudine nu își amintește, Vol. I, f.d. 36;
- bb) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial activează la liceul din s. Tețcani. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, soțul ei, care la momentul audierii era plecat, a vândut mere în următoarele circumstanțe: în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,7 - 2,8 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 40 000 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 110000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, cu certitudine nu își amintește, Vol. I, f.d. 37;
- cc) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, soțul ei, care la momentul audierii era plecat, a vândut mere în următoarele circumstanțe: în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 3 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 2 700 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 8100 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, cu certitudine nu își amintește, Vol. I, f.d. 38;
- dd) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 3,5 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, ce-i aparține lui și familiei sale, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 7000 kg, pentru care bani a primit în sumă de 22 500 MDL și la momentul față de el nu există careva datorie. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, cu certitudine nu își amintește, Vol. I, f.d. 39;
- ee) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,8 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, ce-i aparține lui și familiei sale, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 4000 kg, pentru care bani a primit în sumă de 11 200 MDL și la momentul față de el nu există careva datorie. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, cu certitudine nu își amintește, Vol. I, f.d. 40;
- ff) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează și este pensionară și invalid. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,7 - 3,4 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 11 800 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 37 800 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 41;
- aa) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează și este pensionară. Cu privire la realizarea

- merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,8 – 3 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 260-270 kg, pentru care a primit bani în sumă de 600 lei. În prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 200 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 42;
- hh) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,8 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 1800 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 5000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, cu certitudine nu își amintește, Vol. I, f.d. 43;
- ii) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 3 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 10 000 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 30 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, cu certitudine nu își amintește, Vol. I, f.d. 44;
- jj) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 3,5 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 4000 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 15 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 45;
- kk) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial activează în calitate de administrator la GT „GD Evghenii” din anume 2010, care deține 14 ha de livadă cu pomi de mere. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,5 – 2,8 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 96 200 kg, pentru care nu a primit suma de 156 247 lei și în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 238 315 MDL. Pentru merele vândute au fost emise facturile fiscale JB 4952594 din XXXXXXXXXX, JB 4952590 din XXXXXXXXXX, JB 4952589 din XXXXXXXXXX, JB 4952588 din XXXXXXXXXX, JB 4952587 din XXXXXXXXXX, JB 4952586 din XXXXXXXXXX. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, cu certitudine nu cunoaște, Vol. I, f.d. 46;
- ll) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște și a propus să realizeze mere, cu preț de 3,5 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 12 000 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 42 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 47;
- mm) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează dar deține livadă pe 10 sote. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion de model Kamaz și numărul de înregistrare nu le cunoaște. Aceasta i-a propus să realizeze mere, cu preț de 2,80 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 3 tone, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 8 400 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Guriev Viorica Vasile este persoana pe nume Vica, care a transmis mașina, Vol. I, f.d. 48;
- nn) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial activează la benzinăria Lukoil. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că ste din satul Vișoroara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,3-3 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 130 000 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 320 000 – 330 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 49;
- oo) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu activează dar deține livadă pe 10 sote. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion de model Kamaz și numărul de înregistrare nu le cunoaște. Aceasta i-a propus să realizeze mere, cu preț de 3,5 MDL/1 kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 7 tone, pentru

care bani nu a primit și în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 24 000 MDL. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Vica nu a spus de la care firmă este. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile este persoana pe nume Vica, care a transmis mașina, Vol. I, f.d. 50;

pp) *Declarațiile martorului Strîmbu Grigore Vasile din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul oficial nu lucrează, dar deține livadă în 11 sote. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că în octombrie-noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,80 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota de pământ, i-a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 3,5 (tone), contra sumei de 10 000 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 10 000 MDL. Careva acte nu i-au fost eliberate pentru merele vândute. Vica nu a spus de la care firma este și a spus că a să aducă banii mai încolo. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Guriev Viorica Vasile, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Guriev Viorica Vasile, este persoana pe nume Vica, care a trimis mașina, Vol. I, f.d. 51;

qq) *Declarațiile martorului Ionesii Tamara Petrudin XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul este pensionară. Menționează că, soțul său Ionesii Vasile Tudor, a decedat la XXXXXXXXXX, însă a fost conducătorul GT „Ionesii Vasile” având în arendă și proprietate aproximativ 6 ha de livadă cu mere. Din informația pe care o deține, inclusiv din înscrisuri electronice declară că în octombrie - noiembrie 2017, în satul în care domiciliază, a venit un autocamion de model MAZ și numărul de înregistrare nu ține minte, dar care a fost trimis de Vica (număr de telefon 068575093), familia nu o cunoaște, dar anterior ultima a avut tranzacții economice cu GT „Ionesii Vasile”, fiind documente în acest sens. La momentul nu cunoaște cu ce preț sa realizat marfa, dar estimativ este prețul anterior din documente contabile. Din informația pe care o deține, GT „Ionesii Vasile” și cet. Barbalat Alexandru a realizat către persoana pe nume Vica, mere în cantitate aproximativ 20 (tone), contra sumei aproximativ de 66 000 MDL. Bani nu i-a primit. În prezent față de GT „Ionesii Vasile” și cet. Barbalat Alexandru este o datorie în sumă de 66 000 MDL. Documentația primară nu o deține și nu cunoaște dacă au fost sau nu eliberate documente ce confirmă tranzacția, însă documentația nu poate fi recuperată, deoarece conducătorul a decedat, Vol. I, f.d. 52;

rr) *Declarațiile martorului Vacarciuc Valentin din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul nu activează și este invalid de grupa a III. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că în luna octombrie 2017, fiul său Vacarciuc Ilin Parfin a vândut circa 24 tone de mere, pe care le-a cules de la livada lui și pe care le-a vândut unei persoane pe nume Vica, din spusele fiului, pe care ea nu am văzut-o niciodată. Prețul de vânzare a unui kg a constituit 3 lei și 10 bani. Din spusele fiului, i-au fost achitați doar banii pentru merele cele bune, iar pe cele care le-a dat la fabrica de suc, nu a primit până acum careva bani. Nu cunoaște faptul dacă fiul are deschis sau nu vre-o gospodărie țărănească pe numele lui. Ține minte că pentru vânzarea de mere fiul a primit careva acte, însă care anume eu nu cunoaște și nu știe unde sunt. Pentru mai multe detalii menționează că este necesar de a-l contacta pe fiul meu ei la numărul de telefon 068476467, deoarece la momentul nu se află în țară, dar revine mai târziu. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Guriev Viorica Vasile, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 53;

ss) *Declarațiile martorului Gherștega Iurie Gheorghed din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul activează în funcție de consultant la SRL „Interprod Agro” și agronom consultant SRL „Bonagrovest”. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în octombrie-noiembrie 2017, în satul în care domiciliază a telefonat-o pe o persoană pe nume Vica, însă familia nu o cunoaște, însă o cunoaște vizual, deoarece câțiva ani în urmă ea a trimis camion pentru a lua producție de mere de la dânsul, iar cu ea personal s-a întâlnit de câteva ori anterior cazului dat și o cunoaște bine la față. Prin telefon s-au înțeles ca să transmită un camion ca să-l încarce cu mere. Cu ea s-a înțeles ca să-i vândă merele cu preț de 3 lei și 10 bani pentru un kg. Ea a trimis un camion de model GAZ 53 la care nu ține minte numerele și l-a încărcat cu merele din grădina sa în cantitate de 13650 kg, pe care urma ca să-i achite suma de 42315 MDL. Până la momentul de față careva bani nu a primit și careva acte nu i-au fost eliberate pentru merele vândute. De fiecare dată când o telefona pe Vica, acesta spunea că nu are bani și cum îi v-a transfera fabrica ea se v-a achita cu dânsul. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Guriev Viorica Vasile, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Nu cunoaște dacă persoana sub numele Guriev Viorica Vasile este de fapt femeia pe nume Vica căreia i-a vândut merele, însă fiindu-i prezentată de către ofițer fișa cu date personale și fotografia cet. Guriev Viorica Vasile a recunoscut în poza dată pe femeia numită Vica căreia i-a vândut merele și care nu s-a achitat cu dânsul până acum, Vol. I, f.d. 54;

tt) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul dat nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 80 ari și în luna septembrie - octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană necunoscută pe numele Igor Conovala, care i-a propus să realizeze mere, cu preț de 3,2 MDL/1 kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Igor Conovala, mere în cantitate aproximativ 2 tone, contra sumei de aproximativ 6400 MDL. Merele i-au fost predate pe terenul sportiv din sat, dat fiind faptul că acolo Igor colecta merele și le transmitea persoanelor necunoscute lui. Bani nu i-a primit nici până în prezent. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. A fost prima dată când nu i s-a plătit pentru merele vândute. Fiind întrebat despre bani, Igor spunea că o să le transmită atunci când va primi și el bani. Merele le transporta către persoane necunoscute cu propria mașină. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 55;

uu) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul dat nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în luna septembrie - octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care i-a propus soției sale să realizeze mere, cu preț de 2,3-2,6 MDL/1 kg. Deoarece aveau mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 30 tone, contra sumei de 75000 MDL. Bani nu i-a primit și careva acte nu i-au fost eliberate pentru merele vândute. În anii precedenți singură mergea la fabrică pentru a vinde merele. Pe Vica a văzut-o la față, însă nu o ține minte bine. Dacă i se va prezenta o poză cu aceasta, o poate recunoaște. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Nu cunoaște dacă Guriev Viorica Vasile este persoana pe nume Vica, Vol. I, f.d. 56;

vv) *Declarațiile martorului XXXXXXXXXX din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul dat nu activează. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, deține o grădină de 110 ari și în luna septembrie - octombrie 2017, în satul în care domiciliază a venit o persoană pe numele Vica, familia nu o cunoaște, cu autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, care i-a propus soției sale să realizeze mere, cu preț de 3 MDL/1 kg. Deoarece aveau mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, eu am vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 4 tone, contra sumei de 12 000 MDL. Bani nu i-a primit, în prezent față. Vica a spus că v-or primi banii atunci când ea v-a avea. Personal nu o cunoaște pe Vica la față, însă soția sa o cunoaște. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii, Vol. I, f.d. 57;

Ghennadiu Valeriu, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu ii sunt cunoscuti și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Nu cunoaște dacă Guriev Viorica Vasile este persoana pe nume Vica, Vol. I, f.d. 57;

ww) *Declarațiile martorului Tulbea Ivandiu din 16.05.2018*, care a declarat că la momentul activității în calitate de primar al s. Beleavinți, r-nul Briceni și este fondatorul GȚ „XXXXXXXXXX Gheorghe”. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că în septembrie-octombrie, posibil și luna august 2017, în satul în care domiciliază a chemat prin intermediul telefonului pe o persoană pe nume Guriev Viorica, pe care o cunoaște personal și cu care conlucrează de aproximativ patru ani, care este reprezentant al firmei SRL „KLM-FRUCT”, care a trimis un autocamion, modelul și numărul de înregistrare nu cunoaște, fiind de fiecare dată diferite modele, căreia i-a propus să realizeze mere cu preț de la 2 până la patru MDL/1 kg, în dependență de perioadă și sort de mere. Dat fiind faptul că el aveau mere, pe care le-a cules de pe pământurile ce le gestionează, el a vândut SRL „KLM Fruct”, mere în cantitate pe care la momentul nu o poate comunica din necunoaștere, contra sumei de 1760183 MDL, dintre care 1362113 MDL SRL „KLM FRUCT” i-a transferat pe contul gospodăriei țărănești vizate și i-au rămas până în prezent datorii cu suma de 398070 MDL. În urma tranzacției cu SRL „KLM FRUCT” au fost eliberate facturi fiscale de către GȚ fondată de dânsul, iar mai apoi a întocmit un act de verificare din 12.02.2018 prin care se confirmă toată producția pe care el a transmis-o ei au primit-o. Pune la dispoziția organului de urmărire penală copiile facturilor, contractului de vânzare-cumpărare și actului menționat care roagă să fie anexate la procesul verbal respectiv pe 31 file. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valeriu, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu ii sunt cunoscuti și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Întreprinderea cu care a avut tranzacții este SRL „KLM Fruct”, iar Guriev Viorica fiind persoana ce reprezenta întreprinderea dată și cu care se înțelegea referitor la partea organizatorică a tranzacțiilor (automobile, timpul ș.a. momente), Vol. I, f.d. 58;

xx) *Declarațiile martorului Cerevatii Anatol Petrudin XXXXXXXXXX*, care a declarat că activează în calitate de agronom la S.R.L. „GRIMEX-PRO” iar din câte cunoaște administratorul întreprinderii Procopișin Victor Vasile, a dus tratative cu Guriev Viorica Vasile, reprezentanta la „KLM FRUCT” S.R.L., referitor la vânzarea-cumpărarea merelor pentru suc. Respectiv în baza contractului menționat, livrate în baza facturilor fiscale mere pentru suc roadă din 2017. De la „KLM FRUCT” S.R.L. veneau șoferi cu camioane și remorci, Kamaz și MAN, care erau încărcate cu mere și cântărite la cântarul din sat. Cantitatea de mere a menționată în facturile fiscale și se eliberau pe fiecare camion. Factura fiscală emisă de la S.R.L. „GRIMEX-PRO” se semna de contabilă întreprinderii și de Guriev Viorica Vasile, reprezentanta la „KLM FRUCT” S.R.L. Camioanele cu mere plecau cu facturile fiscale iar ulterior se făcea achitarea lor prin transfer bancar. În anul 2017 S.R.L. „GRIMEX-PRO” a vândut către „KLM FRUCT” S.R.L. mere pentru suc în valoare de 1615080,30 lei, fiind achitată suma de 1216406,73 lei, formând datoria de 398665,77 lei. Până la momentul menționat nu a fost achitată și toată cantitatea de mere a fost transmisă pe facturile fiscale. Anexează copile actelor de verificare între întreprinderi pe două file și copile facturilor fiscale pe 21 pagini și patru copii a delegațiilor cet. Guriev Viorica. Totodată, feciorul său Cerevatii Andrian este administratorul S.R.L. „AGROPRODORD-CA”, cu genul de activitate referitor la agricultura și deține livadă de mere pentru suc care de asemenea au fost vândute, roada din 2017 către „KLM FRUCT” S.R.L. reprezentată de Guriev Viorica Vasile. Procedura a fost analogică cu cea menționată supra, fiind emise facturi fiscale pe fiecare camion cu remorcă, în sumă de 353580 lei, fiind achitată prin transfer doar suma de 213164 lei, creându-se datoria în sumă de 140416 lei care nu a fost achitată până în prezent. Toate merele au fost vândute în baza facturilor fiscale. Mere fără acte de la ambele întreprinderi din câte cunoaște nu au fost vândute. Anexează copile actelor de verificare, delegație și facturi fiscale pe opt pagini. Pe cet. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valeriu, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai și întreprinderile SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu ii cunoaște și nu le-a vândut mere iar pe Guriev Viorica Vasile, și SRL "KLM Fruct" îi cunosc de aproximativ 3 ani de zile. Din câte cunoaște cet. Guriev Viorica cumpăra mere către fabrica din or. Edineț, SRL TB Fruit. De asemenea prin intermediul ei a remis mere la suc și la fabrica din or. Soroca. Aceasta este tot ce cunoaște pe faptul dat. Dacă au mai vândut cineva mere la Guriev Viorica nu cunoaște, iar în satul Grimancuți nu a văzut sau să fi auzit că Guriev Viorica colecta mere pentru suc. În anul 2017 au fost aproximativ 50 % mere pentru suc și mere de calitate ce au fost păstrate la frigider, Vol. I, f.d. 59-60;

yy) *Declarațiile martorului Dobuleac Ivan Petrudin XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul este conducătorul SRL „GrimProd-Agro”, care are ca gen de activitate agricultura și anume creșterea producției pomicele. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în luna octombrie 2017, pe dânsul l-a telefonat Guriev Viorica, reprezentant al SRL „KLM Fruct”, pe care o cunoaște de mai mult timp, aproximativ anul 2015, și care l-a întrebat dacă are mere de vânzare la ce el i-a confirmat că are și poate ca să vină după ele. În anii precedenți el a mai vândut societății în cauză producție de mere prin intermediul lui Guriev Viorica, de aceea deja aveau o relație de lucru cu ea. La 31 octombrie 2017 acesta a venit personal fiind însoțită de un camion de model Kamaz, a cărui numerele de înmatriculare nu le mai ține minte. El a încărcat în Kamaz cantitatea totală de 33180 kg, înțelegându-se cu Viorica la prețul de 3 lei 24 bani pentru un kg. La 01.11.2017 și apoi la 08.11.2017 a mai vândut prin intermediul lui Guriev Viorica, societății „KLM Fruct” cantitatea de 71840 kg de mere în aceleași condiții menționate mai sus. În urma tranzacțiilor a eliberat facturi fiscale care au fost semnate de către Guriev Viorica și respectiv de dânsul. Merele le-a cules de pe pământurile ce le gestionează el. Pentru producția de mere urma ca să-i fie achitat prin transfer bancar suma totală de 372810 MDL. Bani nu i-a primit și în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 372810 MDL. În urma tranzacțiilor el a eliberat următoarele facturi fiscale cu seriile JB 4952505 din 31.10.2017, JB4952506 din XXXXXXXXXX, JB4952507 din 01.11.2017, JB4952509 din XXXXXXXXXX, pe care le prezintă organului de urmărire penală și transmite copile acestora precum și copile la următoarele acte: delegație seria DM nr.014822 din 30.10.2017, contractul de vânzare-cumpărare nr.21/08/17, încheiat între „SRL KLM Fruct” și „GrimProd-Agro” SRL, precum și a actul privind decontările reciproce perioada de 01.03.2017-31.12.2017, pentru a fi anexate la cauza penală respectivă pe 8 file. Pe Guriev Viorica a văzut-o personal și o cunoaște foarte bine la față. Menționează faptul că aproximativ în anul 2014 el a făcut cunoștință cu Baharu Dan, care la fel îl știa ca reprezentant al SRL „KML Fruct”. De atunci el a propus ca să colaboreze și anume ca să vină și să procure merele de la dânsul. Totodată i-a comunicat că din partea întreprinderii pe care o reprezintă în regiunea nord a țării este reprezentantul lor care se ocupă de toate tranzacțiile și anume Guriev Viorica, de care cunoașteam mai devreme că se ocupă cu procurarea merelor din regiunea dată. Ulterior, cu Dan nu a mai avut tangență la tranzacțiile de vânzare-cumpărare a producției de mere, ci doar cu Viorica. Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valeriu, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu ii sunt cunoscuti și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Cât privește cet. Baharu Dan Tudor SRL, Guriev Viorica Vasile și SRL "KLM Fruct" poate comunica că cunoaște aceste persoane și anume din circumstanțele explicate mai sus. În toate cazurile de vânzare a producției către SRL „KLM Fruct” au fost eliberate facturi fiscale, însă nu i-au fost achitate până la momentul banii pentru ultimele tranzacții menționate mai sus. La prezentarea de către organul de urmărire penală a fișelor personale a cet. Baharu Dan și Guriev Viorica cu fotografiile acestora el i-a recunoscut pe ambii în aceste imagini, Vol. I, f.d. 61-62;

zz) *Declarațiile martorului Bejenaru Vadim Vladimir din XXXXXXXXXX*, care a declarat că la momentul este fondatorul GȚ „Bejenaru Vadim Vladimir” care are ca gen de activitate agricultura și anume creșterea producției pomicele. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, menționează că, în luna noiembrie 2017, a telefonat-o Guriev Viorica, reprezentant al SRL „KLM Fruct”, pe care o cunoaște de mai mult timp, aproximativ anul 2015, căreia i-a spus că are mere de vânzare, înțelegându-se ca să vină să le procure. În anii precedenți el a mai vândut societății în cauză producție de mere prin intermediul lui Guriev Viorica, de aceea deja aveau o relație de lucru cu ea. La 02 noiembrie 2017 acesta a trimis un camion de model Kamaz cu numerele de înmatriculare RS AI 783, iar șoferul nu-l cunoaște. El a încărcat în acesta cantitatea totală de f kg, înțelegându-se cu Viorica la prețul de 3 lei 20 bani pentru un kg. În urma tranzacției am eliberat factură fiscală care a fost semnată doar de către mine și i-a înmănat șoferului. Merele le-a cules de pe pământurile ce le gestionează el. Pentru producția de mere urma ca să-i fie achitat prin transfer bancar suma totală de 73408 MDL. Bani nu i-a primit și în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 73408 MDL. În urma tranzacției el a eliberat următoarea factură fiscală cu seria WA 1719426 din 02.11.2017, pe care o prezintă organului de urmărire penală și transmite copia acesteia precum și copia delegației seria DM nr.014791 din XXXXXXXXXX eliberată de către SRL „KLM Fruct” pe numele lui Guriev Viorica pentru a fi anexate la cauza penală respectivă pe 2 file. Pe Guriev Viorica a văzut-o personal și o cunoaște foarte bine la față. Baharu Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valeriu, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug-Service", nu ii sunt cunoscuti și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Cât privește cet. Guriev Viorica Vasile și SRL „KLM Fruct” menționează că cunoaște aceste persoane și anume din circumstanțele explicate mai sus. În cazurile anterioare de vânzare a merelor către SRL „KLM Fruct” el a fost achitat integral, excepție fiind doar cazul din XXXXXXXXXX, care până la momentul de față nu a primit banii. La prezentarea de către organul de urmărire penală a fișelor personale a cet. Baharu Dan și Guriev Viorica cu fotografiile acestora el i-a recunoscut pe ambii în aceste imagini, Vol. I, f.d. 63-64;

momentul de rața nu a primit bani. La prezentarea de către organul de urmărire penală a unei persoane a cet. Guriev Viorica cu fotografia acesteia ei a recunoscut-o în imagine. De fiecare dată când o telefona ca să întrebe când se v-a achita cu dânsul, Guriev Viorica spunea că la moment nu are bani și v-or fi mai târziu, Vol. I, f.d. 63-64;

aaa) *Declarațiile martorului Lavric Tudor Pavel din XXXXXXXXXX, care a declarat că la moment este fondatorul GȚ „Lavric Tudor”, care are ca gen de activitate agricultura și anume creșterea producției pomicole. Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, declară că, în luna noiembrie 2017, el a telefonat o persoană pe nume Denis la numărul de telefon 060104757, reprezentant al SRL „KLM Fruct”, cu care conlucrează deja de mai mulți ani, mai exact din anul 2015, și cu care s-a înțeles ca acesta să procure mere de la dânsul. La 28 noiembrie 2017 acesta a transmis un camion de model Kamaz cu nfi FL AH 792, la volanul căruia era cet. Pirojoc Iurii, pe care-l cunoaște bine, deoarece permanent prin intermediul lui transmitea anterior mere la suc. El împreună cu vecinul său Hadărcă Serghei Mihail au transmis acestuia cantitatea de 10800 kg, înțelegându-se cu Denis la prețul de 2 lei 30 bani pentru un kg. Merele le-a cules de pe pământurile ce le gestionează el și Hadărcă Serghei. Pentru producția de mere urma ca să-i fie achitată suma de 24840 MDL. Bani nu i-a primit și în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 24840 MDL. În urma tranzacției el a eliberat factură fiscală seria PB 0174321 din 28.11.2017, pe care o prezintă organului de urmărire penală și transmite copia acesteia pentru a fi anexată la cauza penală respectivă. Menționează faptul că factura a fost semnată de către dânsul fiind aplicată ștampila gospodăriei sale, iar din partea „KLM Fruct” nu a fost aplicate careva ștampile și factura a fost semnată de către șoferul Pirojoc Iurii. Persoana pe nume Denis i-a promis că el v-a veni și personal v-a semna factura fiscală respectivă, v-a aplica ștampila „SRL KLM Fruct” și v-a aduce contractul, totodată îi va transfera banii în cont cum o făcea anterior, însă acesta până-n prezent nu a avut loc. Pe persoana pe nume Denis el a văzut-o personal în anul 2015, pentru puțin timp fapt care nu-i permite să o identifice la față deoarece nu îl ține minte. Chiar nu demult l-a telefonat pe Denis, care tot îi spune că i-i v-a achita banii mai târziu ca la moment nu are. Bahmaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anotolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Guriev Viorica Vasile, SRL „Megadom Grup”, SRL „Arbug-Service”, , nu îi sunt cunoscuți și careva marfa (mere) nu a vândut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Cât privește SRL „KLM Fruct”, menționează că o cunoaște deoarece a vândut mere anii anteriori pentru care a primit bani, însă pentru producția din noiembrie 2017 nu a primit careva bani. În toate cazurile de vânzare a producției către SRL „KLM Fruct” el a eliberat facturi fiscale, Vol. I, f.d. 65-66;*

bbb) *Declarațiile martorului Strîmbu Victor Vasile din XXXXXXXXXX, care a declarat că deține în proprietate o livadă cu mere pe suprafața de 5 ha, cite 2 ha a lui și a soții și un ha a fiicei sale. Aproximativ în perioada de timp octombrie - noiembrie 2017, în timpul care avea mere culese pentru suc și știind că persoana pe nume Vica, fiindu-i prezentată fișa cet. Guriev Viorica Vasile, a.n. 25.02.1986 a recunoscut că este Vica, care de mai mulți ani strângea mere, l-a sunat și l-a întrebat dacă are mere pentru suc. El i-a zis lui Viorica că are mere și i-a comunicat că va trimite un vehicul cu remorcă ca să încarce merele pentru suc. Astfel, la sfârșitul lunii octombrie 2017, a dus în marginea satului merele culese de la dânsul din livadă și la fratele Ion, unde se aflau două camioane cu remorci și a cântărit pentru dânsul ca să știe ce cantitate de mere transmite și le-a încărcat în camioane și remorci. Merele se aflau în saci și în prima mașină a încărcat 19990 kg iar a doua 25040 kg, la prețul de 3,30 lei pe un kg. Urma ca Viorica să-i achite 148608 lei (65967+82632) care până în prezent nu s-a achitat. Ulterior, a mai dat 5500 kg, la prețul de 2,80 lei/kg, valoarea de 15400 lei. Ultima oară a transmis 2100 kg, prețul de 1,80 kg pe un kg, suma de 3780 lei. Menționează că de fiecare dată când a transmis mere nu a întocmit nici un act referitor la vânzarea-cumpărarea merelor și nici nu i-a semnat cineva pe acte ca să confirme că Viorica a primit mere. Suma de 167788 lei nu i-a fost achitată până în prezent pentru mere. Cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anotolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahmaru Dan Tudor nu-i cunoaște și careva marfa (mere) nu a vândut către persoanele fizice, respectiv nu a primit bani de la ultimii. O cunoaște pe cet. Guriev Viorica Vasile, dar unde și în calitate de ce activează nu cunoaște, întreprinderile SRL „Megadom Grup”, SRL „KLM Fruct” și SRL „Arbug-Service”, nu îi sunt cunoscute și careva marfa (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut merele pentru soc, doar lui Guriev Viorica Vasile. Până în prezent nu a primit 167788 lei pentru mere, Vol. I, f.d. 67;*

ccc) *Declarațiile martorului Țuțuc Aurel Dionis din XXXXXXXXXX, care a declarat că deține în proprietate o livadă cu mere pe suprafața de 3 ha, în localitatea menționată. La 02 noiembrie 2017 știind despre faptul că o persoană pe nume Vica strânge mere pentru suc și la acel moment în marginea satului se afla un vehicul cu remorcă care strângea merele pentru suc, a mers și a dus cu un microbuz de două ori mere ce se aflau în plasă. În marginea satului se afla mașina de la Vica și fiindu-i prezentată fișa cet. Guriev Viorica Vasile, a.n. XXXXXXXXXX a recunoscut că aceasta este persoana pe nume Vica. Ultima stângea merele la acea dată într-un camion de model Kamaz cu remorcă, numerele de înmatriculare nu le ține minte. El a cântărit merele înainte de a le pune în camionul cu remorcă și s-a stabilit că avea cantitatea de 10 tone, la prețul de 3 lei pe un kg, adică în sumă de 30 000 lei. După ce a cântărit merele nu sa întocmit nici un act și urma ca banii să îi transfere Guriev Viorica pe contul la întreprinderea de la care a cumpărat produse fitosanitare, cu care a stropit livada. Guriev Viorica a acceptat și a aflat că până în prezent nu a achitat. Acte confirmative că a transmis mere lui Guriev Viorica nu are și nu au fost întocmite. Necesitatea de a cântări merele a fost pentru dânsul deoarece trebuia să știe câți bani trebuie să-i achite. După aceasta nu am mai vândut mere în anul 2017. Cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anotolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahmaru Dan Tudor nu-i cunoaște și careva marfa (mere) nu a vândut către persoanele fizice, respectiv nu a primit bani de la ultimii. O cunoaște pe cet. Guriev Viorica Vasile, dar unde și în calitate de ce activează nu cunoaște, întreprinderile SRL „Megadom Grup”, SRL „KLM Fruct” și SRL „Arbug-Service”, nu îi sunt cunoscute și careva marfa (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut merele pentru soc, doar lui Guriev Viorica Vasile, Vol. I, f.d. 68;*

ddd) *Declarațiile martorului Iușca Anatolie Ivandin XXXXXXXXXX, care a declarat că deține în proprietate o livadă cu mere pe suprafața de 1 ha, în localitatea menționată. La 01 noiembrie 2017 știind despre faptul că o persoană pe nume Vica strânge mere pentru suc, a apelat pe telefonul mobil numărul căreia la moment nu-l ține minte deoarece l-a salvat într-un carnet ce se află acasă și o să-l comunice ulterior. Vica i-a confirmat că colectează mere pentru suc cu vehiculele și remorcile ce vin în marginea satului sat. Șirăuți, r-nul. Briceni și i-a zis că a doua zi la 02 noiembrie 2017 va trimite o mașină ca să încarce merele sale. Astfel, la 02 noiembrie 2017, în jurul orelor 14:00, cu merele culese din livadă în marginea satului, în regiunea depozitului unde a cântărit pentru ca să cunoască ce cantitate a transmis, fiind de 4700 kg, la prețul de 3,30 lei, în valoare de 15500 lei. Merele au fost încărcate în vehicul de model Kamaz cu remorcă, numerele de înmatriculare nu le ține minte iar pe șofer îl chema Anotolie de la Orhei. Pentru vânzarea merelor nu a semnat și nici nu a fost întocmit de nimeni nici un act. După ce a plecat șoferul a sunat-o pe Vica și fiindu-i prezentată fișa cet. Guriev Viorica Vasile, a.n. XXXXXXXXXX a recunoscut că aceasta este persoana pe nume Vica. Viorica i-a comunicat că șoferul cu remorca cu mere a ajuns la fabrica din Edineț, cu cantitatea de 19350 kg, iar 100 kg a fost luată de fabrică pentru verificare. La acea dată a mai transmis mere și Alexandru Vacarciuc și Aurel Țuțuc. Cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anotolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahmaru Dan Tudor nu-i cunoaște și careva marfa (mere) nu a vândut către persoanele fizice, respectiv nu a primit bani de la ultimii. O cunoaște pe cet. Guriev Viorica Vasile, dar unde și în calitate de ce activează nu cunoaște, întreprinderile SRL „Megadom Grup”, SRL „KLM Fruct” și SRL „Arbug-Service”, nu îi sunt cunoscute și careva marfa (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut merele pentru soc, doar lui Guriev Viorica Vasile, Vol. I, f.d. 69;*

eee) *Declarațiile martorului Vacarciuc Alexandru Alexandrudin XXXXXXXXXX, care a declarat că, părinții săi Vacarciuc Alexandru și Elena dețin în proprietate livadă de mere, pe 86 ari. În perioada lunilor octombrie - noiembrie 2017, în legătură cu faptul că aveau părinții sai mere ce puteau fi duse la suc, au cules mere și am dus la uzina de la Edineț, si le-au vândut iar ulterior la următoarele culese au aflat de la un consătean că este o persoană ce procură merele pentru soc din sat și le duce la ce a aflat că vine acea persoană să strângă mere din sat și am adus și el mere. Merele le-a adus la marginea satului unde se aflau mai mulți localnici și un camion cu remorcă, probabil de model Kamaz, numerele de înmatriculare nu le ține minte. Șoferul vehiculului urma să ducă merele iar pentru acestea se va achita o persoană de gen feminin pe nume Vica. Fiindu-i prezentată fișa cet. Guriev Viorica Vasile, a.n. XXXXXXXXXX a recunoscut că aceasta este persoana pe nume Vica. Fiindu-i convenabil ca să dea la suc merele a mers de două ori și a dus mere, prima dată am dus 6800 kg și a doua 7300 kg, care au fost încărcate într-un gazon cu remorcă. Astfel, a transmis cantitatea de 14100 kg de mere la prețul de 3 lei prima dată iar a doua la prețul de 1,70 lei. Pentru aceasta urma să-i achite 32810 lei și pînă în prezent nu i-a fost achitată. Pe faptul că a transmis mere nu a semnat nici un act și datele referitor la cantitățile si suma menționată o are scrisă pe o foaie care nu este semnată de cineva. De asemenea în acea perioadă a mai transmis cet. Anatol Iușca, tel. 069-177-855 și o persoană pe nume Aurel, tel. 068-936-775, primul caz iar în al doilea caz a mai transmis Ionesi Tamara, tel. 069-236-767. Cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anotolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahmaru Dan Tudor nu-i cunoaște și careva marfa (mere) nu a vândut către persoanele fizice, respectiv nu a primit bani de la ultimii. O cunoaște pe cet. Guriev Viorica Vasile, dar unde și în calitate de*

marfa (mere) nu a vândut către persoanele fizice, respectiv nu a primit bani de la ultimii. O cunoaște pe cet. Guriev Viorica Vasile, dar unde și în calitate de ce activează nu cunoaște, întreprinderile SRL "Megadom Grup", SRL "KLM Fruct" și SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscute și careva marfa (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut merele pentru soc, doar lui Guriev Viorica Vasile, Vol. I, f.d. 70-71;

fff) *Declarațiile martorului Strîmbu Ion Vasiledin XXXXXXXXXX*, care a declarat că, deține în proprietate o livadă cu mere pe suprafața de 1,40 ha, în localitatea menționată. Aproximativ în luna octombrie 2017, în timpul care avea mere culese pentru suc și știind că persoana pe nume Vica și fiindu-i prezentată fișa cet. Guriev Viorica Vasile, a.n. XXXXXXXXXX a recunoscut că este Vica, care de mai mulți ani strângea mere. Frațele sau Victor a fost apelat de aceasta care l-a întrebat dacă are mere pentru suc. Astfel, au cules mere și împreună cu frațele sau au transmis la vehiculele care veneau în sat de trei ori, prima dată a dat 22500 kg, preț 3,10 lei pe un kg, 10000 kg la 2,80 lei și a treia 1500 kg, preț 1,80 lei/kg. Suma totală pentru mere fiind de 100450 lei, care urma să fi achitată la aproximativ două săptămâni de la transmiterea merelor. Merelor au fost transmise de frațele sau, care i-a comunicat cantitățile transmise și ultimul nu a semnat careva acte de vânzare a merelor și era sunat ca să-i spună tonajul la camionul și remorca în care au încărcat meriele, calculat de fabrica de la Edineț, Cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahnaru Dan Tudor nu-i cunoaște și careva marfa (mere) nu a vândut către persoanele fizice, respectiv nu a primit bani de la ultimii. O cunoaște pe cet. Guriev Viorica Vasile, dar unde și în calitate de ce activează nu cunoaște, întreprinderile SRL "Megadom Grup", SRL "KLM Fruct" și SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscute și careva marfa (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut merele pentru soc, doar lui Guriev Viorica Vasile. Până în prezent nu a primit suma de 10450 lei pentru mere, Vol. I, f.d. 72;

ggg) *Declarațiile martorului Dohotari Ivan Petruțin XXXXXXXXXX*, care a declarat că, aproximativ de cinci sau șase ani a făcut cunoștință cu o persoană de gen feminin pe nume „Viorica Guriev”, care locuiește în r-nul. Rîșcani, sat. Vîșoara, care era reprezentant la S.R.L. K.L.M. Fruct, din mun. Chișinău, tel. 068575093. Din câte cunoaște întreprinderea menționată avea și genul de activitate colectarea merelor la suc. Astfel, aproximativ în perioada lunilor octombrie - noiembrie 2017, în legătură cu faptul că întreprinderea care o administrează, S.R.L. „Grimafruct” deținea mere de calitate inferioară (pentru suc) a contactat pe cet. VictoriaGuriev, cu care a dus tratative referitor la vânzarea merelor către întreprinderea S.R.L. K.XXXXXXXX. Fruct și am convenit la preț care era flotant și se stabilea și de fabrica de suc din r-nul. Edineț, cât și cantitate. Fiind de acord, a comunicat că poate să-i înstrăineze o coanitate mai mare. Procedura a fost în felul următor: Viorica Guriev a venit la întreprindere în perioada menționată, era o cantitate de mere ce urma să o vândă și ultima putea să participe la cântărirea merelor vândute, mai des se uita la cântar șoferii camioanelor, la cântarul din sat. Gremancauți, r- nul. Briceni, după aceasta contabila întocmea factura fiscală în care indica cumpărătorul S.R.L. K.XXXXXXXX. Fruct, cantitatea, prețul, factura o semna și aplica impresiunea de ștampilă. Merelor cântărite se aflau în camioanele asigurate de cumpărător S.R.L. K.XXXXXXXX. Fruct, din acest considerent nu indica nici o informație în facturile fiscale, referitor la transportator. În facturile fiscale din partea întreprinderii S.R.L. K.XXXXXXXX. Fruct se semna Viorica Guriev, în baza delegației emise de la întreprindere. Astfel, pe perioada anului 2017 S.R.L. „Grimafruct” a realizat către S.R.L. K.XXXXXXXX. Fruct, mere la suc, în cantitate de 546 tone, în valoare de 1 921 030,20 lei. La moment S.R.L. K.XXXXXXXX. Fruct are o datorie față de S.R.L. „Grimafruct” în sumă de 1 735 590,20 lei. Viorica Guriev a semnat pe toate facturile fiscale emise de S.R.L. „Grimafruct” iar alte acte nu au fost întocmite referitor la vânzarea merelor pentru suc. De asemenea anexează copii autentice a facturilor fiscale, certificatului, actului de verificare și delegație pe 31 file format A 4. Camioanele care au trans merele erau de model Kamaz cu remorcă, numerele de înmatriculare a acestora nu le cunoaște. Prețul unui kg de mere pentru suc deriva de la 2,90 - 3,70 lei. Cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gincu Vladimir Gheorghie, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai nu-i cunosc și careva marfa (mere) nu am vândut către persoanele fizice, respectiv nu am primit bani de la ultimii. Îi cunosc pe Bahnaru Dan Tudor care era directorul SRL "KLM Fruct" și Guriev Viorica Vasile, care este angajata întreprinderii menționate. Întreprinderile SRL "Megadom Grup" și SRL "Arbug-Service", nu îmi sunt cunoscute și careva marfa (mere) nu am vândut către acestea și respectiv nu am primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut mere pentru suc, doar întreprinderii SRL "KLM Fruct", Vol. I, f.d. 73-74;

hhh) *Declarațiile specialistului Lupașcu Alexandru Dimitriidin 25.06.2018*, care a declarat, că activează în funcție de inspector principal în Direcția control fiscal post operațional nr. 4 a DGAF mun. Chișinău a Serviciului Fiscal de Stat din anul 1993. Lupașcu Alexandru declarat, că la SRL "Megadom Grup" a fost efectuat controlul în perioada 05.06.2018 - 08.06.2018 și a cuprins perioada de activitate 01.01.2014 - 30.04.2018, (pentru impozitul pe venitul din activitatea de întreprinzător A/2014-A/2017, pentru TVA, alte impozite și taxe de la 01.05.2014 pînă la 30.04.2018, pentru primele de asigurare obligatorie de asistență medicală - T/02/2015 - T/01/2018), cu acordul conducătorului Balaur Stanislav Iurie. Lupașcu Alexandru menționat, că în cadrul controlului conform datelor contabilității contribuabilului s-a stabilit că S.C.,MEGADOM GRUP" S.R.L., în baza contractului de vânzare-cumpărare din 01-08.2017 a comercializat în adresa „K.XXXXXXXX. Fruct” S.R.L. c/f 1016600007281 produse agricole (grâu, semințe de floarea soarelui), în baza facturilor fiscale, iar în cadrul examinării tranzacțiilor efectuate de către "Megadom Grup" SRL c/f 1002600042052, privind achiziționarea producției agricole de la persoane fizice Dumitrașcu Valentin Igor și alte persoane și ulterior livrate în adresa SRL "KLM Fruct". Lupașcu Alexandru declarat, că în cadrul fiscale și în facturile de expediție prezentate de către S.C.,MEGADOM GRUP" S.R.L., nu este indicată informația privind foaia de parcurs, persoana delegată, documentele anexate, informația despre transportatorul mărfurilor (adresa și IDNO transportatorului care a efectuat transportul), nu sunt indicate datele referitor la mijlocul de transport (marca și nr. de înmatriculare al mijlocului de transport și al remorcii (semiremorcii) destinate transportării mărfurilor, lipsesc datele despre șoferul care a efectuat transportul (numele, prenumele, numărul de înregistrare al permisului de conducere), nu este indicat clar locul încărcării și locul descărcării. Lupașcu Alexandru menționat, că examinând informațiile disponibile referitor la datele înscrise în facturile eliberate de către contribuabil, s-a constatat că documentele primare întocmite nu reflectă operațiuni economice reale, respectiv, avînd în vedere că documentele primare care au fost documentate între S.C.,MEGADOM GRUP" S.R.L. și „K.XXXXXXXX. Fruct” S.R.L., nu au la bază producerea unor fapte economice, acestea nu puteau constitui temei pentru a efectua careva înregistrări în documentele de evidență contabilă. Lupașcu Alexandru declarat, că reieșind din probele prezentate prin prisma argumentelor descrise, se atestă faptul că livrările documentate de către S.C.,MEGADOM GRUP" S.R.L., în adresa „K.XXXXXXXX. Fruct” S.R.L., nu reprezintă în fapt operațiuni economice care au avut loc, caracterul tranzacțiilor fiind de natură fictivă, respectiv, acestea nu pot constitui temei pentru a efectua careva înregistrări în documentele de evidență contabilă. Lupașcu Alexandru indicat, că conform actelor de achiziții întocmite pe numele Dumitrașcu Valentin Igor, de la ultimul SRL "Megadom Grup" a procurat marfă sub formă de produse agricole în sumă de 420 052, 20 MDL, iar suma de 12% (impozit pe venit) este de este 50 406,26 MDL, Vol. I, f.d. 75-77;

iii) *Declarațiile specialistului Raisa Șepteluți Semiondin 27.07.2018*, care a declarat, că activează în funcție de inspector principal în Direcția control fiscal post operațional nr. 3 a DGAF mun. Chișinău a Serviciului Fiscal de Stat din anul 1995. În baza deciziei privind inițierea controlului fiscal nr. 21902/24 din 24.05.2018 a efectuat un control fiscal prin metoda verificării totale la „KLM Fruct” SRL, cod fiscal XXXXXXXXXX, privind corectitudinea calculării și plenitudinea achitării impozitelor, taxelor și altor plăți obligatorii la buget pentru perioada de activitate 11.03.2016-30.06.2018. În rezultatul controlului s-a stabilit încălcarea prevederilor art. 8 alin. (2) lit. c), 24 alin. (1, 10) din Codul fiscal, care prevede (1) "Se permite deducerea cheltuielilor ordinare și necesare, achitate sau suportate de contribuabil pe parcursul perioadei fiscale, exclusiv în cadrul activității de întreprinzător", (10) "se permite deducerea cheltuielilor ordinare și necesare suportate de contribuabil pe parcursul perioadei fiscale, neconfirmate documentar, în mărime de 0,2% din venitul impozabil", 83 alin. (4) din Codul fiscal, care prevede „Declarația cu privire la impozitul pe venit se completează în modul și forma stabilite de Ministerul Finanțelor”, prin reflectarea neîntemeiată în contabilitatea entității și în Declarațiile cu privire la impozitul pe venit pentru perioadele fiscale A/2016, A/2017, a costului mărfii în sumă de 33 980 764 lei pentru anul 2016 și în sumă de 66 523 537 lei pentru anul 2017, ce constituie producție agricolă (mere, grâu, semințe de floarea soarelui) documentată în lipsa faptelor economice reale, ce s-a depistat în rezultatul controalelor fiscale efectuate la furnizorii „KLM Fruct” SRL, inclusive: conform rezultatului controlului fiscal efectuat la SC „Megadom Grup” SRL, cod fiscal 1007600001159, nu s-a confirmat livrările a producției agricole (grâu, semințe de floarea soarelui) în sumă de 2 250 572 lei pentru anul 2017 (actul de control nr. 5-688078, prelungit pe formularul nr. 5-688079 din XXXXXXXXXX). Facturile fiscale aferente tranzacțiilor respective (reflectate în anexe nr. 3-6 al prezentului act de control), sunt întocmite neconform în încălcarea prevederilor cap. II a Instrucțiunii privind completarea formularului tipizat de document primar cu regim special "Factura fiscală" aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr.115 din 06.09.2010 și prevederilor secțiunii 2 a Instrucțiunii privind modul de completare a facturii aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr.47 din 31.03.2010, și anume prin nespecificarea documentelor primare, care ar confirma transportarea mărfurilor (foaia de parcurs); datelor privind punctul de încărcare, descărcare, ce ar confirma faptul preluării fizice și transportării fizice a producției către "KLM Fruct" SRL (fiind indicat doar raioanele RM/raioanele RM); datelor privind funcția și numele de familie a persoanei ce a recepționat marfa din numele beneficiarului; numele, prenumele șoferului și numărul de înregistrare a permisului de conducere; prețului unitar, valoarea

- responsabilitate materială cu număr de beneficiarului, numărul, premiul societății și numărul de înregistrare a permisului de conducere, prețului unitar, valoarea activelor, suma totală; TVA aferentă activelor; tipului ambalajului; numărului de locuri pentru fiecare tip de active și ambalaje; greutatea brută a activelor, inclusiv ambalajelor; totalului eliberat în valoare de; primit transportator (șofer) și semnătura acestuia, care confirmă faptul primirii activelor pentru transportare; predat transportator sau după caz reprezentantul furnizorului, după descărcarea activelor, acesta confirmă prin semnătura, predarea activelor beneficiarului; rutei și distanței de transportare, km; calculul prestațiilor de transport. Întocmirea neconformă a documentelor primare nu permite a stabili veridicitatea faptelor economice incluse în acestea. Astfel, luând în considerare că documente primare, care au fost documentate între SC „Megadom Grup” SRL și „KLM Fruct” SRL, nu au la baza producerea unor fapte economice, acestea nu pot constitui temei pentru a efectua careva înregistrări în documentele de evidență contabilă și în dările de seamă fiscale, inclusiv: în Declarațiile cu privire la impozitul pe venit (Forma VEN12), Declarațiile privind TVA (Forma TVA12). În rezultatul controlului, suma cheltuielilor neconfirmate documentar, în limita stabilită de legislație în mărime de 0,2%, constituie pentru anul 2017 – 4 501 lei. Încălcarea menționată a contribuit la diminuarea venitului impozabil pentru anul 2017 cu 2 246 071 lei. Respectiv a fost diminuat impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător pentru anul 2017 cu 269 529 lei, conform tranzacțiilor neconfirmate între SC „Megadom Grup” SRL și „KLM Fruct” SRL. În rezultatul controlului s-a stabilit încălcarea prevederilor art. 102 alin. (1, 8, 10, lit. b) din Codul fiscal, care prevede (I), în cazul achitării T.V.A. la buget, subiecților impozabili, înregistrați în calitate de plătitori ai T.V.A., li se permite deducerea sumei T.V.A., achitată sau care urmează a fi achitată furnizorilor plătitori ai T.V.A., pe valorile materiale, serviciile procurate ... pentru efectuarea livrărilor impozabile în procesul desfășurării activității de întreprinzător.”, prin neconfirmarea TVA aferentă procurărilor efectuate de la furnizorii „Arbug-Service” SRL, SC „Megadom Grup” SRL, SRL „Dalmarcom”, ÎCS „Morex IT” SRL în Declarațiile privind TVA pentru perioadele fiscale L/09/2016-L/12/2016, L/03/2017, L/08/2017-L/11/2017 în suma totală de 8 111 345 lei (în baza facturilor fiscale reflectate în anexe nr. 3-6 al prezentului act de control), inclusiv conform rezultatului controlului fiscal efectuat la SC „Megadom Grup” SRL, cod fiscal XXXXXXXXXXX, nu s-a confirmat TVA în sumă de 180046 lei aferentă livrărilor de producție agricolă (grâu, semințe de floarea soarelui), inclusiv: L/08/2017 – 114 552 lei, L/09/2017 – 56482 lei, L/10/2017 – 9012 lei (actul de control nr. 5-688078, prelungit pe formularul nr. 5-688079 din XXXXXXXXXXX), Vol. II, f.d. 206-207;
- jjj) *Procesul-verbal de percheziție din 26.01.2018*, efectuat de PCCOCS, prin care s-a ridicat de la SRL “Megadom Grup”, documente financiar-economice și contabile a SRL “Megadom Grup” și telefon mobil de model “Samsung”, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, Vol. I, f.d. 103-105;
- kkk) *Procesul-verbal de cercetare la fața locului din 23.03.2018*, prin care s-a examinat documente financiar-economice și contabile a SRL “Megadom Grup” și alte obiecte, ridicate prin procesul-verbal de percheziție din 26.01.2018 de la SRL “Megadom Grup”, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. I, f.d. 106-109;
- lll) *Procesul-verbal de ridicare din 22.06.2018*, efectuat de PCCOCS, prin care s-a ridicat de la BC “ProCreditBank” SA, a cererii de deschidere servicii bancare - persoană fizică Agadjanean Lilia, acord de colaborare între B.C. “ProCredit Bank” S.A. și Clientul Agadjanean Lilia, declarația persoană fizică cet. Agadjanean Lilia, formularul de confirmare a acceptării cardului cet. Agadjanean Lilia, extras de cont: MD15PR002311068946001498 de la 01.01.2016 – 06.03.2018, pe 66 de pe cardul cet. Agadjanean Lilia de la B.C. „ProCreditBank” S.A. cerere de deschidere cont – persoană fizică din 07.12.2016, pe contul în MDL a cet. Popov Igor, Cerere de deschidere cont – persoană fizică din 07.12.2016 a cet. Popov Igor, pe contul SUA, contract de cont bancar 07.12.2016, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa 07.12.2016, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa 07.12.2016, pe contul SUA, a cet. Popov Igor, declarație persoană fizică a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării Cardului 22.12.2016, pe contul SUA a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării cardului 22.12.2016, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere – Contract a cet. Popov Igor, de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont: MD96PR002225068938001840USD de la XXXXXXXXXXX – 31.01.2018, MD18PR002225068938001498 MDL de la 01.01.2016 – 31.01.2018 pe 99 de pe cardul cet. Popov Igor de la B.C. „ProCreditBank” S.A., cerere de deschidere cont – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, contract de cont bancar a cet. Delicostea Maxim, Cerere emiteră a cardului de debit Visa a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, formular de confirmare a acceptării cardului a cet. Delicostea Maxim, cerere – contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking a cet. Delicostea Maxim, cerere de deschidere servicii bancare – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, cerere de încadrare a serviciilor de Set de Servicii Bancare a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, Extras de cont: MD87PR002311183649001498 MDL de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX pe 119 de pe cardul cet. Delicostea Maxim de la B.C. „ProCreditBank” S.A., cerere de deschidere servicii bancare, Acord de colaborare, Declarația persoană fizică, formularul de confirmare a acceptării cardului pe cet. Dumitrașcu Valentin, Extras de cont: MD12PR002225186506001498 de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții au comis evaziunea fiscală, Vol. I, f.d. 175;
- mmm) *Procesul-verbal de ridicare din 27.06.2018*, efectuat de PCCOCS, prin care s-a ridicat de la SRL “Megadom Grup”, declarațiile cu privire la TVA a SRL “Megadom Grup” pentru perioada L/08/2017 - L/11/2017 pe 7 file, contul nr. 217.1 pentru august-decembrie 2017 pe 2 file, registru cu privire la procurări a SRL “Megadom Grup” pentru perioada august-decembrie 2017 pe 1 filă, registru cu privire la vânzări a SRL “Megadom Grup” pentru perioada august-decembrie 2017 pe 1 filă, contul nr. 711 pentru august-decembrie 2017 pe 1 filă, contul nr. 611 pentru august-decembrie 2017 pe 1 filă, factura seria AAB nr. 9999999 din 05.10.2017 pe 1 filă, factura seria AAB nr. 9999997 din 30.09.2017 pe 1 filă, factura seria AAB nr. 9999998 din 30.09.2017 pe 1 filă, factura seria FA nr. 4333646 din 31.08.2017 pe 1 filă, factura seria FA nr. 4333648 din 31.08.2017 pe 1 filă, actul de achiziție seria AH nr. 633656 din 07.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633655 din 09.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633658 din 10.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633660 din 12.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633663 din 22.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633663 din 22.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633654 din 08.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633657 din 10.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633659 din 11.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633661 din 12.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633662 din 24.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633669 din 22.09.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633672 din 23.09.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633668 din 27.09.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633670 din 16.09.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633665 din 16.09.2017, factura de expediție cu seria DP nr. 042304 din 07.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042306 din 09.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042307 din 09.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042309 din 10.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042310 din XXXXXXXXXXX pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042311 din 11.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042313 din XXXXXXXXXXX pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042314 din XXXXXXXXXXX pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042315 din XXXXXXXXXXX pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042316 din XXXXXXXXXXX pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042319 din XXXXXXXXXXX pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042320 din 25.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042321 din 25.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042322 din 27.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042323 din 27.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042324 din 29.08.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DP nr. 042325 din 04.09.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DAA nr. 11755339 din XXXXXXXXXXX pe 1 filă, factura de expediție cu seria DAA nr. 11755338 din XXXXXXXXXXX pe 1 filă, factura de expediție cu seria DAA nr. 11755337 din XXXXXXXXXXX pe 1 filă, factura de expediție cu seria DAA nr. 11755336 din 22.09.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DAA nr. 11755335 din 22.09.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DAA nr. 11755334 din 22.09.2017 pe 1 filă, factura de expediție cu seria DAA nr. 11755333 din 22.09.2017 pe 1 filă, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, Vol. I, f.d. 111;
- nnn) *Procesul-verbal de examinare din 30.07.2018*, prin care s-a examinat cererea de deschidere servicii bancare - persoană fizică Agadjanean Lilia, acord de colaborare între B.C. “ProCredit Bank” S.A. și Clientul Agadjanean Lilia, declarația persoană fizică cet. Agadjanean Lilia, formularul de confirmare a acceptării cardului cet. Agadjanean Lilia, extras de cont: MD15PR002311068946001498 de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, pe 66 de pe cardul cet. Agadjanean Lilia de la B.C. „ProCreditBank” S.A., ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 22.06.2018 de la BC “ProCreditBank” SA, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vvol. II, f.d. 174-176;
- ooo) *Procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXX*, prin care s-a examinat cerere de deschidere cont – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, contract de cont bancar a cet. Delicostea Maxim, Cerere emiteră a cardului de debit Visa a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, formular de confirmare a acceptării cardului a cet. Delicostea Maxim, cerere – contract de conectare la sistemul de deservire bancară

la distanță ProBanking a cet. Delicostea Maxim, cerere de deschidere servicii bancare – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, cerere de încadrare a serviciilor de Set de Servicii Bancare a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, Extras de cont MD87PR00231183649001498 MDL de la XXXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXXX pe 119 de pe cardul cet. Delicostea Maxim de la B.C. „ProCreditBank” S.A., ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 22.06.2018 de la BC “ProCreditBank” SA, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. II, f.d. 177-180;

ppp) Procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXXX, prin care s-a examinat cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXXX, pe contul în MDL a cet. Popov Igor, Cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXXX a cet. Popov Igor, pe contul SUA, contract de cont bancar XXXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXXX, pe contul SUA, a cet. Popov Igor, declarație persoana fizică a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării Cardului XXXXXXXXXXXX, pe contul SUA a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării cardului XXXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere – contract a cet. Popov Igor, de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont MD96PR002225068938001840USD de la XXXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXXX, MD18PR002225068938001498 MDL de la 01.01.2016 – 31.01.2018 pe 99 de pe cardul cet. Popov Igor de la B.C. „ProCreditBank” S.A., ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 22.06.2018 de la BC “ProCreditBank” SA, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. II, f.d. 181-184;

qqq) Procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXXX, prin care s-a examinat cerere de deschidere servicii bancare cet. Dumitrașcu Valentin, acord de colaborare cet. Dumitrașcu Valentin, declarația persoană fizică cet. Dumitrașcu Valentin, formularul de confirmare a acceptării cardului pe cet. Dumitrașcu Valentin, extras de cont MD12PR002225186506001498 de la XXXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXXX cet. Dumitrașcu Valentin, ridicat de la BC “ProCredit Bank” SA prin proces-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXXX și examinate prin procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. II, f.d. 185-186;

rrr) Procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXXX, prin care s-a examinat facturile fiscale seria FA 4333646 din XXXXXXXXXXXX și seria FA 4333648 din XXXXXXXXXXXX, facturile de expediție seria DP 042325 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042324 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042321 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042319 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042316 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042315 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042311 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042313 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042323 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042322 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042304 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042320 din 25.08.2017, seria DP 042314 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042310 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042306 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042307 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042309 din XXXXXXXXXXXX, facturile seria DAA 11755339 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755338 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755337 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755336 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755335 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755334 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755333 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999999 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999997 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999998 din XXXXXXXXXXXX a SRL „Megadom Grup”, ridicat prin procesul-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. II, f.d. 192-199;

sss) Procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXXX, prin care s-a examinat actul de achiziție seria AH nr. 633656 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633655 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633658 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633660 din 22.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633663 din 22.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633663 din 22.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633654 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633657 din 10.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633659 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633661 din 12.08.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633662 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633669 din 22.09.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633672 din 23.09.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633668 din 27.09.2017, actul de achiziție seria AH nr. 633670 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633665 din XXXXXXXXXXXX, a SRL „Megadom Grup”, ridicat prin procesul-verbal de ridicare din 27.06.2018, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. II, f.d. 189-191;

ttt) Procesul-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXXX, efectuat de PCCOCS, prin care s-a ridicat de la DCFPO nr. 3 DGAF mun. Chișinău a SFS, declarația cu privire la impozitul pe venit pe perioada fiscală A/2017 a SRL “KLM Fruct”, declarațiile privind TVA pentru perioada august 2017 – octombrie 2017, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, Vol. II, f.d. 209;

uuu) Procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXXX, prin care s-a examinat declarația cu privire la impozitul pe venit pe perioada fiscală A/2017 a SRL “KLM Fruct”, declarațiile privind TVA pentru perioada august 2017 – octombrie 2017 a SRL “KLM Fruct”, ridicat prin proces-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXXX de la DCFPO nr. 3 DGAF mun. Chișinău a SFS. Declarațiile privind TVA (TVA12) a SRL „Megadom Grup” pentru perioada august 2017 – octombrie 2017, ridicat prin procesul-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXXX de la SRL „Megadom Grup”, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. III, f.d. 10-12;

vvv) Procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXXX, prin care s-a examinat declarația cu privire la impozitul pe venit pe perioada fiscală A/2017 a SRL „Megadom Grup”, registru cu privire la procurări și livrări a SRL “Megadom Grup”, contul nr. 711 pentru 01.08.2017-XXXXXXXXXX, contul nr. 611 pentru 01.08.2017-31.12.2017, contul nr. 217 pentru 01.08.2017-31.12.2017 SRL „Megadom Grup”, ridicat prin procesul-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. II, f.d. 187;

Documentele:

- a) Actul de achiziție seria AH nr. 633656 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633655 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633658 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633660 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633663 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633663 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633654 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633657 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633659 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633661 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633662 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633669 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633672 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633668 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633670 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633665 din XXXXXXXXXXXX, a SRL „Megadom Grup”, facturile fiscale seria FA 4333646 din XXXXXXXXXXXX și seria FA 4333648 din XXXXXXXXXXXX, facturile de expediție seria DP 042325 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042324 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042321 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042319 din 24.08.2017, seria DP 042316 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042315 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042311 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042313 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042323 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042322 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042304 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042320 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042314 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042310 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042306 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042307 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042309 din XXXXXXXXXXXX, facturile seria DAA 11755339 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755338 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755337 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755336 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755335 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755334 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755333 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999999 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999997 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999998 din XXXXXXXXXXXX, Declarațiile privind TVA (TVA12) a SRL „Megadom Grup” pentru perioada august 2017 – octombrie 2017, Declarația cu privire la impozitul pe venit pe perioada fiscală A/2017 a SRL „Megadom Grup”, Registru cu privire la procurări și livrări a SRL “Megadom Grup”, Contul nr. 711 pentru XXXXXXXXXXXX-XXXXXXXXXX, Contul nr. 611 pentru XXXXXXXXXXXX-XXXXXXXXXX, Contul nr. 217 pentru XXXXXXXXXXXX-XXXXXXXXXX SRL „Megadom Grup”, ridicat prin procesul-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXXX și examinat prin procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. I, f.d. 112-113, 114, 115, 116, 117, 118, 119-120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127-143, 144-153, 154-169;
- b) Declarația cu privire la impozitul pe venit pe perioada fiscală A/2017 a SRL “KLM Fruct”, declarațiile privind TVA pentru perioada august 2017 – octombrie 2017 a SRL “KLM Fruct”, ridicat prin proces-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXXX de la DCFPO nr. 3 DGAF mun. Chișinău a SFS și

examinat prin procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. II, f.d. 210-212, 220-226;

- c) Cererea de deschidere servicii bancare - persoană fizică Agadjanean Lilia, acord de colaborare între B.C. "ProCredit Bank" S.A. și Clientul Agadjanean Lilia, declarația persoană fizică cet.Agadjanean Lilia, formularul de confirmare a acceptării cardului cet.Agadjanean Lilia, extras de cont: MD15PR002311068946001498 de la XXXXXXXXXXX - XXXXXXXXXXX, pe 66 de pe cardul cet. Agadjanean Lilia de la B.C. „ProCreditBank” S.A. cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, Cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXX a cet. Popov Igor, pe contul SUA, contract de cont bancar XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXX, pe contul SUA, a cet. Popov Igor, declarație persoană fizică a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării Cardului XXXXXXXXXXX, pe contul SUA a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării cardului XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere – Contract a cet. Popov Igor, de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont: MD96PR002225068938001840USD de la XXXXXXXXXXX - XXXXXXXXXXX, MD18PR002225068938001498 MDL de la XXXXXXXXXXX - XXXXXXXXXXX pe 99 de pe cardul cet. Popov Igor de la B.C. „ProCreditBank” S.A.. cerere de deschidere cont – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, contract de cont bancar a cet. Delicostea Maxim, Cerere emiteră a cardului de debit Visa a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, formular de confirmare a acceptării cardului a cet. Delicostea Maxim, cerere – contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking a cet. Delicostea Maxim, cerere de deschidere servicii bancare – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, cerere de încadrare a serviciilor de Set de Servicii Bancare a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, Extras de cont: MD87PR002311183649001498 MDL de la 01.01.2016 – XXXXXXXXXXX pe 119 de pe cardul cet. Delicostea Maxim de la B.C. „ProCreditBank” S.A., cerere de deschidere servicii bancare, Acord de colaborare, Declarația persoană fizică, formularul de confirmare a acceptării cardului pe cet. Dumitrașcu Valentin, Extras de cont: MD12PR002225186506001498 de la 01.01.2016 – 31.01.2018, ridicat de la BC "ProCredit Bank" SA prin proces-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXX și examinate prin procesele-verbale de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, Vol. I, f.d. 178-217, Vol. II, f.d. 1-71, 72-131, 132-17;

a admis cererea inculpațiilorXXXXXXXXși reprezentantul SRL „Megadom Grup”, Balaur Svetlanași a avocatului acestora, de examinare a cauzei conform prevederilor art.364¹ CPP RM, deoarece din probele administrate rezultă că fapta inculpațiilor sunt stabilite și sunt suficiente date pentru a permite stabilirea unei pedepse.

16. Având astfel de date și luând în considerație probele administrate în cummul lor, instanța de judecată consideră vina inculpațilorBalaur Stanislavși SRL „Megadom Grup”, dovedită și calificată corect acțiunile acestora în baza art. art. 46, 244 alin. (1) Cod Penal al RM – evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor organizațiilor, prin includerea în documenteșe contabile, fiscale și financiare a unor date denaturate privind veniturile și cheltuielile, prin tănuirea unor obiecte impozabile, care a condus la neachitarea impozitului în proporții deosebit de mari, săvârșXXXXXXXX în grup criminal organizat.
17. După finalizarea cercetărilor judecătorești, în susținerea sale verbale procurorul a solicitat recunoașterea vinovăției inculpațilorBalaur Stanislav și SRL „Megadom Grup”, cu aplicarea pedepsei sub forma de amendă, lui Balaur Stanislav amendă în mărime de 1875 unități convenționale, cu privarea de dreptul de a ocupa funcție de conducere în cadrul persoanei juridice, pe un termen de 3 ani și reprezentantului SRL „Megadom Grup”, reprezentant Balaur Svetlana, numindu-i pedeapsă sub formă de amendă în mărime de 2625 unități convenționale, cu privarea de dreptul de a exercita activitatea de procurare și vânzare a produselor agricole.
18. Apărătorul Lupu Mihail a susținut poziția acuzării, solicitând să fie recunoscut vinovați inculpații Balaur Stanislav și SRL „Megadom Grup”, cu aplicarea pedepsei în formă de amendă în limitele prevăzute de lege.
19. La stabilirea categoriei și termenului pedepsei inculpaților, instanța de judecată ține cont de caracterul infracțiunii săvârșite căinculpații sunt învinuți de comiterea unei infracțiuni grave, de motivul acestora, de persoana celui vinovat, ca s-au căit sincer de cele comise, recunoașterea vinei, de circumstanțele cauzei care atenuază și agravează răspunderea de influența pedepsei aplicate asupra corectării și reeducării asupra inculpaților, precum și condițiile de viață ale familiei acestuia.
20. Circumstanțe agravante, prevăzute de art. 77 Cod penal, la stabilirea pedepsei inculpaților – săvârșirea infracțiunii prin orice formă de participatie.
21. Temeiuri pentru liberarea de răspundere penală a inculpaților conform art. 53 Cod penal RM, nu au fost stabilite.
22. Ca circumstanță atenuantă conform art. 76 CP RM se reține căința sinceră, paralel, instanța de judecată nu consideră recunoașterea vinei ca circumstanță atenuantă, deoarece acest moment se cuprinde în dispoziția prevederilor art.364¹ CPP RM.
23. În conformitate cu prevederile art. 61 alin.2 Cod penal al RM, pedeapsa are drept scop restabilirea echității sociale, corectarea condamnatului, precum și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni afit din partea condamnatului, cit și a altor persoane.
24. Potrivit art. 364¹ alin.8 CPP RM, judecata pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, introdus prin Legea nr.66 din 05.04.2012, în vigoare 27.10.2012, inculpatul care a recunoscut săvârșirea faptelor indicate în rechizitoriu și a solicitat ca judecata să se facă pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală beneficiază de reducerea cu o treime a limitelor de pedeapsă prevăzute de lege în cazul pedepsei cu închisoare, cu muncă neremunerată în folosul comunității și de reducerea cu o pătrime a limitelor de pedeapsă prevăzute de lege în cazul pedepsei cu amendă. Dacă pedeapsa prevăzută de lege este detențiunea pe viață, se aplică pedeapsa închisorii de 30 de ani.
25. Astfel, noile limite cu care trebuie să opereze instanța de judecată la stabilirea pedepsei inculpatului sub formă de amendă sunt: pentru infracțiunea prevăzută de art. 244 alin. (1) CP RM este de la 1762,5 unități convenționale pînă la 2512,5 unități convenționale pentru persoane fizice și de la 2250 unități convenționale pînă la 4500 unități convenționale pentru persoane juridice.
26. Conform prevederilor art. 61 Cod Penal al Republicii Moldova, pedeapsa penală este o măsură de constrângere statală și un mijloc de corectare și reeducare a condamnatului ce se aplică de instanțele de judecată, în numele Legii, persoanelor ce au săvârșit infracțiuni, cauzînd anumite lipsuri și restricții drepturilor lor. Pedeapsa are drept scop restabilirea echității sociale, corectarea condamnatului, precum și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni afit din partea condamnatului cit și a altor persoane. Executarea pedepsei nu trebuie să cauzeze suferințe fizice și nici să înjosească demnitatea persoanei condamnate. La stabilirea pedepsei instanța de judecată ține cont de prevederile art. 75 Cod Penal al Republicii Moldova, potrivit căruia persoanei recunoscute vinovate de săvârșirea unei infracțiuni i se aplică o pedeapsă echitabilă în limitele fixate și în strictă conformitate cu dispozițiile părții generale al Codului Penal, la stabilirea categoriei și termenului pedepsei, instanța de judecată ține cont de gravitatea infracțiunii săvârșite, de motivul acesteia, de persoana celui vinovat, de circumstanțele cauzei care atenuază ori agravează răspunderea, de influența pedepsei aplicate asupra corectării și reeducării vinovatului, precum și condițiile de viață ale familiei acestuia.
27. Ținînd cont de personalitatea inculpaților care anterior nu au fost judecați, fiind la prima abatere, instanței de judecată nu i-au fost prezentate careva materiale compromițătoare ce ar induce la faptul că pe viitor acestea vor manifesta o atitudine negativă în societate. Totuși, infracțiunea ce i se impută acestora, prezintă un grad avansat de pericol, reprezentînd o problemă actuală pentru societatea contemporană. Dimensiunea fenomenului , înregistrat pe scara globală , necesită acțiuni imediate din partea guvernelor tuturor țărilor afectate de acest flagel.
28. În această ordine de idei, ținînd cont de faptul că pedeapsa penală are drept scop restabilirea echității sociale, corectarea condamnatului, precum și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni, afit din partea condamnaților, cit și a altor persoane, instanța consideră că corectarea și reeducarea inculpaților este posibilă numai cu aplicarea acestora a unei pedepse sub formă de amendă penală cu privarea de dreptul de a ocupa funcția de conducere în cadrul persoanei juridice și pentru persoana juridică privarea dreptului de a exercita activitate de procurare și vânzarea produselor agricole.
29. În conformitate cu criteriile generale de individualizare a pedepsei, o pedeapsă este echitabilă cînd ea impune infractorului lipsuri și restricții ale drepturilor lui proporționale cu gravitatea infracțiunii săvârșite și este suficientă pentru restabilirea echității social, adică a drepturilor și intereselor victimei, statului și întregii societăți, perturbate prin infracțiune. De asemenea, pedeapsa este echitabilă si atunci cînd este capabilă de a contribui la realizarea altor scopuri ale pedepsei penale, cum ar fi corectarea condamnatului și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni afit de către condamnat precum și de alte persoane. Or, practica judiciară demonstrează că o pedeapsă prea blîndă generează despreț față de ea și nu este suficientă nici pentru corectarea infractorului și nici pentru prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni. De asemenea, o pedeapsă prea aspră generează apariția unor sentimente de nedreptate, jîgnire, înrăire și de neîncredere în lege, fapt ce poate duce la consecințe contrare scopului urmărit.
30. Corpurile delict - actul de achiziție seria AH nr. 633656 din XXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633655 din XXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633658 din XXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633660 din XXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633663 din XXXXXXXXXXX,

actul de achiziție seria AH nr. 633663 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633654 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633657 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633659 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633661 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633662 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633669 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633672 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633668 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633670 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633665 din XXXXXXXXXXXX, a SRL „Megadom Grup”, facturile fiscale seria FA 4333646 din XXXXXXXXXXXX și seria FA 4333648 din XXXXXXXXXXXX, facturile de expediție seria DP 042325 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042324 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042321 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042319 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042316 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042315 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042311 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042313 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042323 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042322 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042304 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042320 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042314 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042310 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042306 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042307 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042309 din XXXXXXXXXXXX, facturile seria DAA 11755339 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755338 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755337 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755336 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755335 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755334 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755333 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999999 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999997 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999998 din XXXXXXXXXXXX, Declarațiile privind TVA (TVA12) a SRL „Megadom Grup” pentru perioada august 2017 – octombrie 2017, Declarația cu privire la impozitul pe venit pe perioada fiscală A/2017 a SRL „Megadom Grup”, Registrul cu privire la procurări și livrări a SRL „Megadom Grup”, Contul nr. 711 pentru XXXXXXXXXXX-XXXXXXXXX, Contul nr. 611 pentru XXXXXXXXXXX-XXXXXXXXX, Contul nr. 217 pentru XXXXXXXXXXX-XXXXXXXXX SRL „Megadom Grup”, ridicat prin procesul-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXX și examinat prin procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, declarația cu privire la impozitul pe venit pe perioada fiscală A/2017 a SRL „KLM Fruct”, declarațiile privind TVA pentru perioada august 2017 – octombrie 2017 a SRL „KLM Fruct”, ridicat prin proces-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXX de la DCFPO nr. 3 DGAF mun. Chișinău a SFS și examinat prin procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, cererea de deschidere servicii bancare - persoană fizică Agadjanean Lilia, acord de colaborare între B.C. „ProCredit Bank” S.A. și Clientul Agadjanean Lilia, declarația persoană fizică cet. Agadjanean Lilia, formularul de confirmare a acceptării cardului cet. Agadjanean Lilia, extras de cont MD15PR002311068946001498 de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, pe 66 de pe cardul cet. Agadjanean Lilia de la B.C. „ProCreditBank” S.A. cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL a cet. Popov Igor, Cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXX a cet. Popov Igor, pe contul SUA, contract de cont bancar XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXX, pe contul SUA, a cet. Popov Igor, declarație persoana fizică a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării Cardului XXXXXXXXXXX, pe contul SUA a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării cardului XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere – Contract a cet. Popov Igor, de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont MD96PR002225068938001840USD de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, MD18PR002225068938001498 MDL de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX pe 99 de pe cardul cet. Popov Igor de la B.C. „ProCreditBank” S.A. cerere de deschidere cont – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, contract de cont bancar a cet. Delicostea Maxim, Cerere emiteră a cardului de debit Visa a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, formular de confirmare a acceptării cardului a cet. Delicostea Maxim, cerere – contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking a cet. Delicostea Maxim, cerere de deschidere servicii bancare – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, cerere de încadrare a serviciilor de Set de Servicii Bancare a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, Extras de cont MD87PR002311183649001498 MDL de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX pe 119 de pe cardul cet. Delicostea Maxim de la B.C. „ProCreditBank” S.A., cerere de deschidere servicii bancare, Acord de colaborare, Declarația persoană fizică, formularul de confirmare a acceptării cardului pe cet. Dumitrașcu Valentin, Extras de cont MD12PR002225186506001498 de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, ridicat de la BC „ProCredit Bank” SA prin proces-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXX și examinate prin procesele-verbale de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, se vor păstra pe toată perioada dosarului.

În conformitate cu prevederile art. art. 3641 , 384-385, 389, 392-395, CPP, instanța de judecată,

c o n d a m n ă :

Se recunoaște vinovat Balaur Stanislav Iurie, în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. art. 46, art. 244 alin. (1) Cod penal.

În temeiul art. art. 46, art. 244 alin. (1) Cod Penal, a-i stabilit, lui Balaur Stanislav o pedeapsă, sub formă de amendă, în mărime de 1850 (una mie opt sute cinzeci) unități convenționale, adică suma de 92500 (nouă zeci două și cinci sute) lei.

Se privează Balaur Stanislav de dreptul de a ocupa funcția de conducere în cadrul persoanei juridice pe un termen de 3 ani.

Se recunoaște vinovată persoana juridică SRL „Megadom Grup”, reprezentant Balaur Svetlana, în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. 244 alin. (1) Cod penal.

În temeiul art. 244 alin. (1) Cod Penal, a-i stabilit, SRL „Megadom Grup”, reprezentant Balaur Svetlana, sub formă de amendă, în mărime de 2600 (două mii șase sute) unități convenționale, adică suma de 130 000 (una sută treizeci mii) lei, cu privarea de dreptul de a exercita activitate de procurare și vânzarea produselor agricole

În conformitate cu prevederile art. 64 pct. 3¹ Cod penal al RM, în cazul infracțiunilor ușoare sau mai puțin grave, condamnatul este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3 zile lucrătoare din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzi este executată integral

Conform prevederilor art. 173 al Codului de Executare al RM, executarea pedepsei amenzi aplicate inculpatului se execută de către executorii judecătorești.

Corpurile delictelor -actul de achiziție seria AH nr. 633656 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633655 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633658 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633660 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633663 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633664 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633657 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633659 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633661 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633662 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633669 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633672 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633668 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633670 din XXXXXXXXXXXX, actul de achiziție seria AH nr. 633665 din XXXXXXXXXXXX, a SRL „Megadom Grup”, facturile fiscale seria FA 4333646 din XXXXXXXXXXXX și seria FA 4333648 din XXXXXXXXXXXX, facturile de expediție seria DP 042325 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042324 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042321 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042319 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042316 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042315 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042311 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042313 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042323 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042322 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042304 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042320 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042314 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042310 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042306 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042307 din XXXXXXXXXXXX, seria DP 042309 din XXXXXXXXXXXX, facturile seria DAA 11755339 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755338 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755337 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755336 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755335 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755334 din XXXXXXXXXXXX, seria DAA 11755333 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999999 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999997 din XXXXXXXXXXXX, seria AAB 9999998 din XXXXXXXXXXXX, Declarațiile privind TVA (TVA12) a SRL „Megadom Grup” pentru perioada august 2017 – octombrie 2017, Declarația cu privire la impozitul pe venit pe perioada fiscală A/2017 a SRL „Megadom Grup”, Registrul cu privire la procurări și livrări a SRL „Megadom Grup”, Contul nr. 711 pentru XXXXXXXXXXX-XXXXXXXXX, Contul nr. 611 pentru XXXXXXXXXXX-XXXXXXXXX, Contul nr. 217 pentru XXXXXXXXXXX-XXXXXXXXX SRL „Megadom Grup”, ridicat prin procesul-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXX și examinat prin procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, cererea de deschidere servicii bancare - persoană fizică Agadjanean Lilia, acord de colaborare între B.C. „ProCredit Bank” S.A. și Clientul Agadjanean Lilia, declarația persoană fizică cet. Agadjanean Lilia, formularul de confirmare a acceptării cardului cet. Agadjanean Lilia, extras de cont MD15PR002311068946001498 de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, pe 66 de pe cardul cet. Agadjanean Lilia de la B.C. „ProCreditBank” S.A. cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL a cet. Popov Igor, Cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXX a cet. Popov Igor, pe contul SUA, contract de cont bancar XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXX, pe contul SUA, a cet. Popov Igor, declarație persoana fizică a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării Cardului XXXXXXXXXXX, pe contul SUA a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării cardului XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere – Contract a cet. Popov Igor, de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont MD96PR002225068938001840USD de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, MD18PR002225068938001498 MDL de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX pe 99 de pe cardul cet. Popov Igor de la B.C. „ProCreditBank” S.A. cerere de deschidere cont – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, contract de cont bancar a cet. Delicostea Maxim, Cerere emiteră a cardului de debit Visa a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, formular de confirmare a acceptării cardului a cet. Delicostea Maxim, cerere – contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking a cet. Delicostea Maxim, cerere de deschidere servicii bancare – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, cerere de încadrare a serviciilor de Set de Servicii Bancare a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, Extras de cont MD87PR002311183649001498 MDL de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX pe 119 de pe cardul cet. Delicostea Maxim de la B.C. „ProCreditBank” S.A., cerere de deschidere servicii bancare, Acord de colaborare, Declarația persoană fizică, formularul de confirmare a acceptării cardului pe cet. Dumitrașcu Valentin, Extras de cont MD12PR002225186506001498 de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, ridicat de la BC „ProCredit Bank” SA prin proces-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXX și examinate prin procesele-verbale de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari, se vor păstra pe toată perioada dosarului.

„Megadom Grup”, înregistrat cu privire la procuran și livran a SRL „Megadom Grup”, Contul nr. 711 pentru XXXXXXXXXXX-XXXXXXXX, Contul nr. 011 pentru XXXXXXXXXXX-XXXXXXXX, Contul nr. 217 pentru XXXXXXXXXXX-XXXXXXXX SRL „Megadom Grup”, ridicat prin procesul-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXX și examinat prin procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari; declarația cu privire la impozitul pe venit pe perioada fiscală A/2017 a SRL „KLM Fruct”, declarațiile privind TVA pentru perioada august 2017 – octombrie 2017 a SRL „KLM Fruct”, ridicat prin proces-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXX de la DCFPO nr. 3 DGAF mun. Chișinău a SFS și examinat prin procesul-verbal de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari. /Vol. II, f.d. 210-212, 220-226/; cererea de deschidere servicii bancare - persoană fizică Agadjanean Lilia, acord de colaborare între B.C. „ProCredit Bank” S.A. și Clientul Agadjanean Lilia, declarația persoană fizică cet.Agadjanean Lilia, formularul de confirmare a acceptării cardului cet.Agadjanean Lilia, extras de cont MD15PR002311068946001498 de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, pe 66 de pe cardul cet. Agadjanean Lilia de la B.C. „ProCreditBank” S.A. cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL a cet. Popov Igor, Cerere de deschidere cont – persoană fizică din XXXXXXXXXXX a cet. Popov Igor, pe contul SUA, contract de cont bancar XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere de emiteră a cardului de debit Visa XXXXXXXXXXX, pe contul SUA, a cet. Popov Igor, declarație persoană fizică a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării Cardului XXXXXXXXXXX, pe contul SUA a cet. Popov Igor, formular de confirmare a acceptării cardului XXXXXXXXXXX, pe contul în MDL, a cet. Popov Igor, cerere – Contract a cet. Popov Igor, de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont MD96PR002225068938001840USD de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, MD18PR002225068938001498 MDL de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX pe 99 de pe cardul cet. Popov Igor de la B.C. „ProCreditBank” S.A.. cerere de deschidere cont – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, contract de cont bancar a cet. Delicostea Maxim, Cerere emiteră a cardului de debit Visa a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, formular de confirmare a acceptării cardului a cet. Delicostea Maxim, cerere – contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking a cet. Delicostea Maxim, cerere de deschidere servicii bancare – persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, cerere de încadrare a serviciilor de Set de Servicii Bancare a cet. Delicostea Maxim, declarație persoană fizică a cet. Delicostea Maxim, Extras de cont: MD87PR002311183649001498 MDL de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX pe 119 de pe cardul cet. Delicostea Maxim de la B.C. „ProCreditBank” S.A., cerere de deschidere servicii bancare, Acord de colaborare, Declarația persoană fizică, formularul de confirmare a acceptării cardului pe cet. Dumitrașcu Valentin, Extras de cont: MD12PR002225186506001498 de la XXXXXXXXXXX – XXXXXXXXXXX, ridicat de la BC „ProCredit Bank” SA prin proces-verbal de ridicare din XXXXXXXXXXX și examinate prin procesele-verbale de examinare din XXXXXXXXXXX, fapt prin care se dovedește, că învinuții a comis evaziunea fiscală, în proporții deosebit de mari– sevor păstra pe toată perioada dosarului la cauza penală.

Sentință cu drept de recurs în Curtea de Apel Chișinău, în termen de 15 zile prin intermediul Judecătoriei Chișinău, sediul Rîșcani.

Președintele ședinței

Judecător

Olga Bejenari