

S E N T I N Ţ Ă
În numele Legii

11 iulie 2019
Chişinău

municipiul

Judecătoria Chişinău (sediul Buiucani)

în componenţă:

Preşedintele şedinţei, judecătorul
grefier

Vasilisa Muntean
Irina Rotari

cu participarea:

procurorului
apărătorului
inculpatei

Zgureanu Alexandru
Burlacu Silviu

Țurcanu Elena Vasile

examinând în şedinţă de judecată publică, pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, cauza penală de învinuire a cet.

Țurcanu Elena Vasile, născută la *****, IDNP *****, originară și domiciliată în *****, moldoveancă, cetățeană a Republicii Moldova, studii superioare, nesupusă militar, căsătorită, 1 copil minor la întreținere, angajată în calitate de ***** la SRL "*****", fără antecedente penale, deținătoarea buletinului de identitate seria *****

în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art.42 alin.(5), 46, 244 alin.(2) lit.b) Cod Penal al RM, -

Cauza penală în privința cet. Țurcanu Elena Vasile a parvenit în instanța de judecată la data de 12 martie 2019, primită în procedură la 13 martie 2019, sentința integrală pronunțată la 11 iulie 2019.

Procedura de citare legală executată.

În baza materialelor din dosar și a probelor recunoscute de inculpată, care au fost administrate la faza de urmărire penală, instanța de judecată,

a c o n s t a t a t:

Țurcanu Elena Vasile, în complicitate și prin înțelegere prealabilă cu persoanele identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctată într-un dosar separat, precum și alte persoane nestabilite la moment de organul de urmărire penală, formând un grup criminal organizat stabil și statornic, cu un înalt grad de coordonare între ei, cu caracter retras și nivel de izolare de societate, cu regulile sale de comunicare, de subordonare, disciplină, având un plan bine determinat de activitate infracțională, cu desemnarea rolurilor și funcțiilor membrilor grupului, a unor acte și operațiuni concrete, cu intenția de a săvârși nu doar o singură

infrafracțiune, ci mai multe, grup format cu scopul de a comite evaziune fiscală, în următoarele circumstanțe:

În august 2016 Țurcanu Elena Vasile fiind în mun. Chișinău, activând în funcție de director al SRL "Dalimarcom", adică fiind persoană care gestionează o organizație comercială, căreia, i s-a acordat permanent, prin numire, drepturi și obligații în vederea exercitării funcțiilor și acțiunilor administrative de dispoziție și organizatorico-economice, a contribuit prin prestări de informație, acordarea de mijloace și instrumente, înlăturarea de obstacole, în complicitate și prin înțelegere prealabilă cu contabilul-șef SRL "Dalimarcom", știind cu certitudine, că nu a procurat și nu a realizat produse agricole (floarea soarelui, mere) către SRL "KLM Fruct", a fost instigat de persoanele identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, contra 20% din valoarea determinată a profitului calculat, de a comite evaziunea fiscală, desemnându-i rolul de a organiza întocmirea facturilor și facturilor fiscale între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct", cu privire la producția agricolă procurată de către persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat de la persoane fizice și juridice neidentificate de pe teritoriul Republicii Moldova, fără întocmirea documentelor contabile de strictă evidență, în sumă de 28 772 838 MDL.

În continuare, Țurcanu Elena Vasile, fiind în mun. Chișinău, în complicitate și prin înțelegere prealabilă cu persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, în perioada septembrie – noiembrie 2016, știind cu certitudine, că nu a procurat și nu a realizat produse agricole (floarea soarelui, mere) către SRL "KLM Fruct", a primit informația de la persoanele identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, privind data, cantitatea, prețul procurării producției agricole de către persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat de la persoane fizice și juridice de pe teritoriul Republicii Moldova, fără întocmirea documentelor contabile de strictă evidență, în sumă de 28 772 838 MDL, în vederea reflectării cheltuielilor și veniturilor în contabilitatea SRL "Dalimarcom", prin întocmirea facturilor fiscale și facturilor între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct", care reflectau operațiuni economice ce nu au existat în sumă de 28 772 838 MDL, între persoanele juridice menționate.

În continuare, Țurcanu Elena Vasile, fiind în mun. Chișinău, a contribuit prin prestări de informație, acordarea de mijloace și instrumente, înlăturarea de obstacole, în complicitate și prin înțelegere prealabilă cu persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, în perioada septembrie – noiembrie 2016, știind cu certitudine, că nu a procurat și nu a realizat produse agricole (floarea soarelui, mere) către SRL "KLM Fruct", fiind instigat de persoane identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, contra 20% din valoarea determinată a profitului calculat, de a comite evaziunea fiscală, a transmis facturi și facturi fiscale între SRL "Arbug Service" și SRL "KLM Fruct", ce sunt documente contabile și fiscale, către persoanele stabilite de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, în vederea acoperirii documentare în contabilitatea SRL "KLM Fruct", a tranzacțiilor necontabilizate pentru produse agricole (floarea soarelui, mere) în sumă de 28 772 838 MDL, procurate fără documente contabile de strictă evidență, de către persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat de la persoane fizice și juridice neidentificate de pe teritoriul Republicii Moldova.

În perioada august 2016 – octombrie 2016, Țurcanu Elena Vasile, fiind în mun. Chișinău, a contribuit prin prestări de informație, acordarea de mijloace și instrumente, înlăturarea de obstacole, în complicitate și prin înțelegere prealabilă cu persoanele identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, știind cu certitudine, că nu a procurat și nu a realizat produse agricole (floarea soarelui, mere) către SRL "KLM Fruct", a transmis facturi și facturi fiscale între SRL "KLM Fruct" și SRL "Dalimarcom", cu date denaturate privind cheltuieli, care reflectă operațiuni economice ce nu au existat între SRL "Dalimarcom", pe de o parte și SRL "KLM Fruct", pe de altă parte, privind procurarea și livrarea produselor agricole (floarea soarelui, mere), către persoane identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, în baza cărora ultimii au transferat la contul curent a SRL "Ivivs Grup" deschis la BC "ProCredit Bank" SA și BC "Moldindconbank" SA, mijloace bănești în sumă de 17 530 329 MDL, care au fost extrase de persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat și către o altă persoană stabilită de organul de urmărire penală în privința căreia cauza a fost disjunctă.

În perioada martie 2017 - august 2017, Țurcanu Elena Vasile, fiind în mun. Chișinău, în complicitate și prin înțelegere prealabilă cu persoane identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, știind cu certitudine, că nu a procurat și nu a realizat produse agricole (floarea soarelui, mere) către SRL "KLM Fruct", în scop de a comite evaziunea fiscală, a transferat mijloace bănești în sumă de 3 179 399 MDL, la contul personal deschis la SRL "Artosis" al directorului SRL "Ivivs Grup", la care prin dispoziția organului fiscal din 10.05.2017, au fost suspendate operațiunile la conturi bancare și care este de fapt fondator cu 19 % la SRL "Artosis", prin persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, astfel, fiind extrase de o altă persoană identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, mijloacele bănești menționate și transmise unei alte persoane identificate de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, în baza actelor de verificare, contractului de cesiune a creanțelor nr.1/280317 din 28.03.2017, facturilor și facturilor fiscale între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct", cu privire la producția agricolă procurată de către persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat de la persoane fizice și juridice neidentificate de pe teritoriul Republicii Moldova, fără întocmirea documentelor contabile de strictă evidență, în sumă de 28 772 838 MDL.

În perioada, septembrie 2016 – august 2017, directorul SRL "Dalimarcom", Țurcanu Elena Vasile, a contribuit prin prestări de informație, acordarea de mijloace și instrumente, înlăturarea de obstacole, fiind în mun. Chișinău, în complicitate și prin înțelegere prealabilă cu persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, știind cu certitudine, că nu a procurat și nu a realizat produse agricole (floarea soarelui, mere) către SRL "KLM Fruct", fiind instigat de două persoane identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, contra 20% din valoarea determinată a profitului calculat, de a comite evaziunea fiscală, a primit de la persoanele identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, informația privind data, cantitatea, prețul procurării producției agricole de către persoana identificată de organul de urmărire penală în privința căreia cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, de la persoane fizice și juridice de pe teritoriul Republicii Moldova, fără întocmirea documentelor contabile de strictă evidență, în sumă de 28

772 838 MDL, în baza căreia a întocmit facturi fiscale și facturi între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct", care sunt documente contabile și fiscale de strictă evidență, unde contrar prevederilor art. art.8 alin.(2) lit.c), e), 24 alin.(1) și (10) din Codul Fiscal, care prevede, că *"contribuabilul este obligat să țină contabilitatea conform formelor și modului stabilit de legislație, să întocmească și să prezinte organului fiscal și serviciului de colectare a impozitelor și taxelor locale dările de seamă fiscale prevăzute de legislație, să asigure integritatea documentelor de evidență în conformitate cu cerințele legislației, să efectueze încasările bănești în numerar prin intermediul dispozitivelor și sistemelor pentru înregistrarea operațiunilor cu numerar, respectând reglementările aprobate de Guvern, inclusiv Lista genurilor de activitate al căror specific permite efectuarea încasărilor bănești în numerar fără aplicarea mașinilor de casă și de control", "contribuabilul este obligat să achite la buget, la timp și integral, ținând cont de prevederile art.7 alin.(5), sumele calculate ale impozitelor și taxelor, asigurând exactitatea și veridicitatea dărilor de seamă fiscale prezentate", (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", art.83 alin.(4) din Codul Fiscal, care prevede că "Declarația cu privire la impozitul pe venit se completează în modul și forma stabilite de Ministerul Finanțelor", art.102 alin.(1), (8) și (10) lit.b) din Codul Fiscal, care prevede (1) "în cazul achitării TVA la buget, subiecților impozabili, înregistrați în calitate de plătitori ai TVA, li se permite deducerea sumei TVA, achitată sau care urmează a fi achitată furnizorilor plătitori ai TVA, pe valorile materiale, serviciile procurate ...pentru efectuarea livrărilor impozabile în procesul desfășurării activității de întreprinzător", (8) "suma TVA achitată sau care urmează a fi achitată, pe valorile materiale, serviciile procurate care nu sânt folosite pentru desfășurarea activității de întreprinzător... nu se deduce...", (10) lit.b) "subiectul impozabil are dreptul la deducerea sumei TVA achitată sau care urmează a fi achitată, pe valorile materiale, serviciile procurate dacă dispune ... de documentul, eliberat de organul vamal, care confirmă achitarea TVA la mărfurile importate", fiind introdus date denaturate cu privire la cheltuielile suportate la procurarea produselor agricole (floarea soarelui, mere), de către SRL "Dalimarcom" și SRL "Ivivs Grup", pe de o parte, SRL "KLM Fruct", pe de altă parte, care au la bază operațiuni ce nu au existat în sumă de 28 772 838 MDL, fapt ce a adus la diminuarea și neachitarea impozitului pe venit de SRL "KLM Fruct" în sumă de 3 559 396 MDL, pentru perioada anului 2016 și 2017 și diminuarea și neachitarea taxei pe valoare adăugată de SRL "KLM Fruct" în sumă de 2 377 686 MDL, pentru perioada L/09/2016 - L/11/2016 și L/03/2017, ce depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin Hotărârea de Guvern în vigoare stabilite în momentul săvârșirii faptei.*

Astfel, inculpatei Țurcanu Elena Vasile i se impută că prin acțiunile sale intenționate, în complicitate și prin înțelegere prealabilă cu persoanele identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, precum și alte persoane nestabilite la moment de organul de urmărire penală, a săvârșit infracțiunea prevăzută de art.42 alin.(5), 46, 244 alin.(2) lit.b) Cod Penal (evaziunea fiscală a întreprinderilor, pe semnele: a contribuit prin prestări de informație, acordarea de mijloace și instrumente, înlăturarea de obstacole), evaziunea fiscală a întreprinderilor, prin includerea intenționată în documentele contabile, fiscale și financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile și cheltuielile, care au la bază operațiuni ce nu au existat, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul Fiscal, aferente unui an fiscal depășește 100 de salarii

medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin Hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei, săvârșit în grup criminal organizat.

În ședința de judecată inculpata Țurcanu Elena Vasile a declarat că îi sunt cunoscute probele administrate în cadrul urmăririi penale, recunoaște vinovăția în comiterea infracțiunii care îi este incriminată și nu dorește administrarea altor probe. În acest sens inculpata, în conformitate cu art.364¹ alin.(8) Cod de procedură penală, a depus o cerere prin care a solicitat examinarea cauzei în baza probelor administrate în cadrul urmăririi penale.

În ședința de judecată acuzatorul de stat, procurorul Zgureanu Alexandru, considerând că vinovăția inculpatei a fost dovedită, a solicitat de a o recunoaște pe Țurcanu Elena Vasile vinovată de săvârșirea infracțiunii prevăzute de art.42 alin.(5), 46, 244 alin.(2) lit.b) Cod Penal al RM și de a-i aplica o pedeapsă sub formă de amendă în mărime de 4000 unități convenționale, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 4 ani. Referitor la corpurile delictelor anexate la materialele cauzei penale, solicită păstrarea acestora la dosar pe toată perioada păstrării acestuia.

Apărătorul inculpatei, avocatul Burlacu Silviu a solicitat instanței ca la stabilirea pedepsei să țină cont de recunoașterea de către inculpată a vinovăției sale, de faptul că aceasta se căiește sincer de cele comise, a contribuit activ la descoperirea infracțiunii, aceasta se caracterizează pozitiv la locul de muncă și de trai, are domiciliu permanent pe teritoriul Republicii Moldova, unde are și viză de reședință și unde locuiește împreună cu familia sa, are la întreținere un copil minor, nu are antecedente penale. Consideră pedeapsa solicitată de procuror prea aspră, având în vedere că inculpata este pentru prima dată pe banca acuzaților, astfel solicită aplicarea unei pedepse sub formă de amendă la limita minimă.

Ținând cont de faptul că din probele administrate rezultă că faptele inculpatei erau stabilite și erau suficiente date cu privire la persoana sa, pentru a permite stabilirea unei pedepse, dat fiind faptul că rechizitoriul era întocmit în conformitate cu prevederile art.296 CPP, întrucât actele de urmărire penală nu prezentau careva semne că ar fi lovite de nulitatea absolută, din considerentul că materialele dosarului penal nu conțineau careva indicii că în faza de urmărire penală a fost încălcat principiul legalității în administrarea probelor, că au fost încălcate drepturile și libertățile fundamentale garantate de Convenția Europeană, deoarece fapta imputată inculpatei a fost just încadrată în conformitate cu dispozițiile prevăzute în Codul Penal, iar participanții la proces nu au formulat careva cereri referitoare la contestarea acestor circumstanțe, instanța de judecată a admis prin încheiere cererea inculpatei și a procedat la audierea acesteia potrivit regulilor de audiere a martorului.

În ședința de judecată inculpata Țurcanu Elena Vasile a recunoscut vinovăția și faptele indicate în rechizitoriu, nu a solicitat administrarea de noi probe și a declarat că, din toate persoanele indicate în rechizitoriu îl cunoaște doar pe dl Balanuță Victor Nicolae, întrucât a activat la întreprinderea acestuia SRL "Livimar" în calitate de contabil, activând după specialitate contabil timp de 28 ani. În luna august 2009 Balanuță Victor Nicolae i-a propus să deschidă o întreprindere pe numele său, din motiv că vânduse compania SRL "Livimar" și era verificat de CNA, astfel nu avea posibilitate să deschidă o companie pe numele său. I-a comunitat că întreprinderea se va ocupa cu importarea legumelor și fructelor și procurarea angro pe teritoriul RM, iar dat fiind faptul că se afla în concediu de maternitate, dânsa a acceptat. Din august 2009 – septembrie 2016 într-adevăr compania importa legume și fructe și le realiza companiei mari de distribuție SRL "Speranța-K", dânsa la această companie ducea contabilitatea, dar toată activitatea era dirijată de Balanuță Victor. Oficiul se afla pe str. Petricani 19 în incinta clădirii SA "Moldelina", unde ea se prezenta de 2 ori pe săptămână pentru a introduce în programul "1C"

documentele contabile și anume declarațiile vamale, facturile eliberate, facturi fiscale, banca, casa, ca ulterior să fie întocmite dările de seamă pentru Serviciul Fiscal, Fondul Social și Biroul de statistică. În anul 2015 după Codul Fiscal al anului curent a fost introdus la legume și fructe cota TVA de 8%, dar Serviciul Vamal vămuia legumele/fructele importate la cota TVA 20%, din acest motiv Serviciul Fiscal în anul 2016 a verificat activitatea și a rambursat TVA, diferența de 12% în sumă de 6 800 000 lei. Dânsa nu a cunoscut că Balanuță Victor a întocmit un contract de tovarășie cu SRL "Ivis Grup", în baza căruia SRL "Ivis Grup" procura legume/fructe la populație în baza actelor de cumpărare a produselor agricole și erau transmise prin factură de expediție companiei SRL "Dalimarcom", care la rândul său întocmea factură fiscală pentru compania SRL "KLM Fruct". Când a aflat de această tranzacție, a fost categoric împotriva acestui contract, dar Balanuță Victor i-a explicat că au fost verificați de Serviciul Fiscal și contractul este legal. Indică că personal ea contracte, facturi fiscale sau facturi de expediție, nu a semnat și nu a întocmit. În perioada lunii septembrie 2016 - martie 2017, au fost verificați de Serviciul Fiscal de mai multe ori pe această tranzacție, fiind avertizată de careva nereguli, au fost întocmite acte de control pozitive fără încălcări. Când a observat că sumele tranzacțiilor sunt foarte mari, a insistat să fie scoasă din calitatea de asociat din compania SRL "Dalimarcom" și să nu dețină funcția de administrator al acestei firme. Din luna martie 2017 s-a sistat activitatea și nu s-a mai prezentat la oficiul firmei. În aprilie 2017 a primit o citație de la Serviciul Fiscal pentru verificări totale ale companiei, l-a informat pe Balanuță Victor care se ocupa de activitatea companiei despre această citație, iar acesta i-a comunicat că este plecat în afara orașului și dânsa să scrie o cerere de amânare a controlului. I-a spus cui să transmită cererea întocmită, astfel a transmis-o pe str. Cosmonauților dnei Tatiana Loghin. La data de 24 aprilie a fost telefonată de Balanuță Victor care i-a comunicat să se apropie la notar la data de 26.04.2017, amplasarea notarului era pe str. Sfatul Țării în spatele unui hotel. Acolo la notar, era deja Balanuță Victor cu o doamnă necunoscută, a fost întocmit contractul de vânzare-cumpărare a companiei SRL "Dalimarcom", dânsa personal nu a transmis actele firmei, doar a semnat contractul și actul de primire-predare a documentelor contabile.

După acest moment nu a comunicat cu Balanuță Victor până la data de 02 martie 2018 când a fost solicitată pe str. Bucuriei 14 și a primit citație la procuratură. A comunicat lui Balanuță Victor despre citație și acesta i-a explicat că sunt verificați de procuratură în urma controlului fiscal. Relatează că în toată perioada activității dânsa a activat la compania SRL "Dalimarcom" în calitate de contabil cu un salariu lunar de 2 500 lei, nu a dus tratative cu nici o companie și nici o persoană, nu a procurat și nu a vândut nici un fel de marfă. Consideră că este vinovată că a permis să activeze compania care era deschisă pe numele său și personal nu a prejudiciat statul și bugetul cu nici un leu.

Recunoaște vina în faptul că nu a solicitat interpelări, nu a avertizat organele competente despre activitatea, care după cum înțelege acum este ilicită și care s-a produs în perioada septembrie 2016 - martie 2017, își asumă responsabilitatea și își recunoaște vinovăția. Indică că a introdus toate documentele care deja erau întocmite de Balanuță Victor în programul contabil și a dat declarația la indicația lui Balanuță Victor. Pe Malinovschii Vladimir l-a văzut de 2 ori în oficiul de pe str. Petricani, dar personal nu a discutat cu el. Balanuță Victor i-a spus că acesta este Malinovschii Vladimir, contractul de tovarășie era încheiat între SRL "Dalimarcom" și SRL "Ivis grup", unde Malinovschii Vladimir era administrator al companiei. De către dna Falaga Natalia a fost telefonată de mai multe ori, cunoaște că este contabil la SRL "KLM Fruct", o telefona pentru a verifica actele de verificare între companii, o singură dată a telefonat-o și ea pentru că Falaga Natalia avea un control fiscal și lipsea o factură de expediție despre care a

comunicat cu ea. Susține că celelalte persoane indicate în rechizitoriu nu le cunoaște, nici nu le-a văzut, posibil careva acte au fost semnate de ele, dânsa personal nu a semnat actele, de aceea nu a tras atenția. Menționează că din suma restituită de Serviciul Fiscal urma să beneficieze de un procent oarecare, crede că acesta era motivul principal în activitatea cu SRL "Ivis grup" și SRL "KLM Fruct". Pentru activitatea dată nu a fost înregistrat depozit și nu a văzut să fi primit ceva marfă de floarea soarelui, fructe, a văzut doar actele, ceea ce crede că nici nu a fost, au fost întocmite doar actele fiscale. Regretă cele săvârșite, fiindcă fără dorința de a face ceva ilicit, a fost implicată în complicitate cu Balanuță Victor la săvârșirea infracțiunii date. Relatează că la SRL "Dalimarcom" erau angajate oficial 4 persoane, dintre care dânsa oficial era administrator, dar de fapt activa ca contabil, Balanuță Victor oficial avea funcția de *****, dar de fapt el administra compania, Ceban Ion era operator și întocmea toate actele contabile și mai era o persoană, Olesea Samoil care era broker vamal și care întocmea declarațiile vamale. Concretizează că după o perioadă scurtă de timp a văzut că sunt niște sume enorme și multe facturi, astfel a conștientizat că ceva se întâmplă ilegal, dar Balanuță Victor i-a spus că Serviciul Fiscal verifică și că ei sunt la curent cu contractul dat, apoi dânsa a insistat să stopeze activitatea. Atunci când din TVA-ul de 6 800 000 lei au fost recuperate doar 3 200 000 lei, dânsa a insistat să fie stopată activitatea și să nu mai fie nici asociat, nici administrator al companiei date. Menționează că a pus întrebări și în privința citației primite de la Serviciul Fiscal pentru controlul care a fost amânat, la care Balanuță Victor i-a spus că deja noul proprietar se va lămuri cu Serviciul Fiscal. Susține că conștientizează săvârșirea unei fapte contrare Codului Penal, regretă cele comise, se căiește sincer și solicită aplicarea unei pedepse sub formă de amendă.

Pe lângă faptul că inculpați și-a recunoscut fapta și vinovăția în comiterea acesteia, vina se confirmă și prin următoarele probe administrate în cadrul urmăririi penale:

1. Declarațiile martorului Jăpălău Sergiu Mihail, care a comunicat că activează în calitate de director la SRL "TB Fruit" din 25.05.2017, anterior a activat în calitate de jurist la SRL "TB Fruit" din noiembrie 2013. A indicat, că în sfera obligațiilor de serviciu intră gestionarea activității curente a întreprinderii (angajarea personalului, producerea, interacțiunea cu organele de control, ș.a.), iar compania SRL "TB Fruit" are principalul gen de activitate: producerea sucurilor concentrate din mere. Jăpălău Sergiu a menționat că relațiile dintre SRL "TB Fruit" și SRL "KLM Fruct" au constat în livrarea merelor la prelucrare în baza contractelor încheiate și facturilor fiscale emise, iar suma datoriei SRL "TB Fruit" către SRL "KLM Fruct" la data de 07.03.2018 a constituit 17 184 399,26 lei, astfel, datoria în mărime de 1 000 000,00 lei a fost achitată în baza contractului de cesiune și a notificării primite de la SRL "KLM Fruct" către SRL "Universal COOP Briceni". SRL "TB Fruit" are posibilitatea financiară și dorința de a achita suma datoriei către producătorii de mere. Sergiu Jăpălău a declarat că datorită faptului că SRL "KLM Fruct" are intentat dosar penal, nu a achitat datoria din cauza riscurilor ca banii să nu nimerească la producători. Jăpălău Sergiu a menționat că la data de 24.08.2018 avocatul care reprezintă SRL "KLM Fruct" Mihai Durnescu a expediat prin intermediul poștei electronice contractul de cesiune dintre SRL "KLM Fruct" și SRL "Kridal OX" în sumă de 1 000 000 lei. Martorul a mai menționat că a primit contractul de cesiune încheiat de către SRL "KLM Fruct" și "International TRADE" SRL în sumă de 1 000 000 lei și 18 184 399,26 lei cu notificarea de a achita sumele date către companiile indicate. Jăpălău Sergiu a menționat că cunoaște că persoana cu numele Vica achiziționa mere la compania SRL "KLM Fruct" de la producătorii din zona de nord a țării. Din ceea ce cunoaște, merele de la fabrica SRL "KLM Fruit" se transportau la fabrică cu transportul SRL "KLM Fruct". Martorul Jăpălău Sergiu afirmă că nu cunoaște așa persoane juridice ca SRL "Megadom Grup", SRL "Anbaj Service", SRL "Dalemarcom", SRL

"AiTi Morix", și nici persoanele cu funcții de răspundere din cadrul lor. Jăpălău Sergiu nu-și amintește să fi procurat mere de la companiile sus-menționate. Martorul Sergiu Jăpălău a declarat că după achitarea datoriei în mărime de 1 000 000 lei prin cesiune către SRL "Universal COOP Briceni", a propus directorului SRL "KLM Fruct", dlui Dan Bahnaru să meargă pe formula analogică de achitare a datoriilor direct către producătorii de mere. Sergiu Jăpălău a susținut că la data de 07.09.2018, la ora 14:02 min. Dan Bahnaru prin conversația telefonică a refuzat categoric metoda de achitare prin cesiune direct către producător pe motiv că aceasta îl discreditează, insistând pe cesiune către compania pe care o gestionează (vol.II, f.d.1-2);

2. Declarațiile martorului Lefter Aurel Ion, care a comunicat că începând cu anul 2008 fost angajat în calitate de jurist al SRL "Orhei VIT", iar începând cu anul 2013 prestează servicii de asistență juridică aceleiași companii în bază de contract, respectiv în atribuțiile lui intră acordarea asistenței juridice. Martorul Lefter Aurel a indicat că întreprinderea SRL "Orhei VIT" are ca gen de activitate de bază prelucrarea și producerea producției din fructe și legume. Cunoaște faptul că SRL "Orhei VIT" avea de câțiva ani relații economice cu SRL "KLM Fruct", adică ultima livra fructe întreprinderii SRL "Orhei VIT" în bază de contract și livrarea se efectua doar în baza facturilor fiscale. Martorul Lefter Aurel a declarat că suma datoriei SRL "Orhei VIT" către SRL "KLM Fruct" la 01.01.2018 constituia 5 838 137 lei și 52 bani. La 08.02.2018 întreprinderea SRL "Orhei VIT" a primit o somație de la Serviciul Fiscal de Stat prin care acesta îi informa că pe suma de bani indicată ce o datora SRL "Orhei VIT" către SRL "KLM Fruct" a fost pus sechestrul și nu mai aveau posibilitatea de a rambursa datoria. Ulterior, în luna aprilie 2018 Serviciul Fiscal de Stat au încasat de pe contul de decontare prin ordinul incaso suma de 710 361 lei de la SRL "Orhei VIT", motivând că aceasta ar fi suma datoriei față de bugetul de stat a SRL "KLM Fruct", din suma ce o datora acesteia. Martorul Lefter Aurel a menționat că totodată după ce s-a produs decontarea sumei de către Serviciul Fiscal de Stat, pe directorul financiar al SRL "Orhei VIT", Găinaru Oleg l-a telefonat directorul SRL "KLM Fruct", Dan Bahnaru, care a solicitat rambursarea datoriei. Acestuia i s-a explicat faptul că pe suma datoriei este pus sechestrul de către Serviciul Fiscal de Stat și chiar dacă este dorința de a rambursa legal, nu avea posibilitatea de a o face. Pentru a verifica și concretiza faptul că suma datoriei este în continuare blocată de Serviciul Fiscal de Stat, de către Găinaru Oleg a fost interpelat repetat Serviciul Fiscal care a confirmat încă o dată că datoria continuă să fie sechestrată. Martorul a indicat că în luna iunie 2018 a prezentat trei contracte de cesiune în vederea cesionării tuturor drepturilor pe care le deține asupra creanțelor în beneficiul cesionarilor. Aceste contracte erau încheiate după cum urmează: între SRL "KLM Fruct" cedent – SRL "Kridal OX" cesionarul în sumă de 1 000 000 lei; între SRL "KLM Fruct" cedent – SRL "Kridal OX" cesionarul în sumă de 3 917 776,03 lei; între SRL "KLM Fruct" cedent – SRL "Molddaunting" cesionarul, în sumă de 210 000 lei. Pe parcurs la SRL "Molddaunting" a fost achitată suma datoriei integral, iar la SRL "Kridal OX" a fost achitată parțial 1 750 000 lei, suma datoriei față de SRL "Kridal OX", rămânând la moment de 3 167 776,03 lei. La momentul de față SRL "Orhei VIT" nu are față de SRL "KLM Fruct" careva datorii, acestea fiind cesionate prin contractele menționate. Totodată, până la semnarea contractelor de cesiune, SRL "KLM Fruct" a prezentat scrisoare oficială de la Serviciul Fiscal de Stat privitor la faptul că acesta nu are careva datorii la bugetul de stat, fapt ce a facilitat semnarea contractelor de cesiune, cu atât mai mult că conform prevederilor Codului Civil al RM, contractele de cesiune pot fi semnate doar de cedent și cesionar fără acordul debitorului. Martorul Lefter Aurel comunică faptul că din administrația SRL "KLM Fruct" personal nu cunoaște pe nimeni, ci doar numele și prenumele directorului Dan Bahnaru, care figurează pe acte. Menționează faptul că producția de fructe livrată întreprinderii SRL "Orhei VIT" de către

SRL "KLM Fruct" se efectua atât cu transportul arendat de SRL "KLM Fruct", cât și cu transportul SRL "Orhei VIT". Cât privește întreprinderile SRL "Arbug Service", SRL "Dalemarcom", SRL "AiTi Morix" și SRL "Megadom Grup". Martorului Lefter Aurel nu-i sunt cunoscute și nu a avut careva tranzacții sau relații economico-financiare cu SRL "Orhei VIT" (vol.II, f.d.3-4);

3. Declarațiile martorului Neaga Doina Stepan care a comunicat că începând cu luna februarie 2016 a fost angajată în funcție de jurist în cadrul SA "Natur Bravo". Compania în care activează are principalul gen de activitate producerea sucurilor și conservele din fructe și legume. Referitor la relațiile existente între SA "Natur Bravo" și SRL "KLM Fruct", martorul Neaga Doina declara că între companiile date există relații comerciale de o perioadă îndelungată de timp de aproximativ 4 - 5 ani, și anume SA "Natur Bravo" procura de la SRL "KLM Fruct" mere pentru suc, în baza contractelor de achiziție a fructelor sau în baza contractelor de vânzare-cumpărare a fructelor. Martorul mai menționează că contracte de cesiune între companiile sus numite nu au fost întocmite niciodată. Martorul Neaga Doina a indicat că la moment SA "Natur Bravo" are o datorie nestinsă față de SRL "KLM Fruct" în sumă de 4 551 163, 36 lei, care nu a fost stinsă din motiv că nu a fost vândut concentratul extras din merele procurate, respectiv nu dispune de surse financiare pentru a stinge datoria creată. Neaga Doina menționează că toate tranzacțiile și negocierile au fost purtate cu directorul SRL "KLM Fruct", Bahnaru Dan. Acesta s-a adresat neoficial față de SA "Natur Bravo" cu scopul ca compania să stingă datoriile create între companii, când ultima oară acesta s-a adresat ea nu cunoaște, deoarece cu ea direct nu a discutat despre acest subiect. Referitor la contractele de cesiune întocmite între SRL "KLM Fruct" și SA "Natur Bravo", Neaga Doina declară că au fost întocmite asemenea contracte, însă cine este a 3 (treia) parte la moment nu-și amintește, dacă va fi necesar vor pune la dispoziția organului de urmărire penală copia contractelor nominalizate. Martorul Neaga Doina a declarat că la sfârșitul fiecărui sezon, compania SA "Natur Bravo" are datorii față de toți furnizorii, deoarece nu se reușește realizarea concentratului extras din produse și respectiv în primele luni ale anului viitor se străduie să se achite cu toți furnizorii. Cu SRL "KLM Fruct" a avut intenția să se achite, cel puțin o parte din datoria creată, însă au aflat despre cauza penală pornită în privința factorilor de decizie ai SRL "KLM Fruct" și nu au transferat banii, dându-și seama că conturile au fost blocate, posibil să fi primit și o scrisoare de informare de la organele de drept în acest sens. Din acest motiv încă nu au fost stinse datoriile create. Neaga Doina menționează că transportarea merelor către SA "Natur Bravo" se efectua atât cu transportul companiei SA "Natur Bravo", cât și cu cel al SRL "KLM Fruct", în dependență care transport era liber. Asemenea agenți economici cum ar fi: SRL "Arbug Service", SRL "Dalemarcom", SRL "AiTi Morix" nu-i sunt cunoscuți, și nici persoanele cu funcție de răspundere din cadrul acestora nu-i sunt cunoscute. Despre asemenea persoană pe nume "Vica" a auzit abia când a fost publicat în mass-media, precum că ar activa în cadrul SRL "KLM Fruct", ce funcție aceasta ar deține, martorul nu cunoaște și nu a avut careva tangență cu ea niciodată. Menționează că SA "Natur Bravo" la moment are relații contractuale și anume procură mere de la SRL "B&R Internațional TRADE", reprezentantul căruia posibil este Bahnaru Dan (vol.II, f.d.5);

4. Declarațiile martorului Șachirov Iuliana Mihail, care a comunicat că începând cu luna iulie 2012 a fost angajată în funcție de contabil în cadrul SRL "Arbug Service", director fiind cet. Gîncu Vladimir. La întreprinderea SRL "Arbug Service" a activat aproximativ 1 – 2 ani și ulterior s-a eliberat din funcția respectivă și s-a angajat la SRL "Activ Agro Vest" în funcție de *****. Ulterior peste câteva luni martorul Șachirov Iuliana a decis ca să se angajeze prin cumul în funcție de manager în comerț în cadrul SRL "Arbug Service". În atribuțiile de bază pentru

funcția de manager în comerț, se includea căutarea mărfii pentru import, cum ar fi carne de porc și găină și în paralel era responsabilă de transferul mijloacelor bănești de orice tip, care-i spunea cet. Gîncu Vladimir. Martorul Șachirov Iuliana a indicat că la 16 – 17 noiembrie 2016, a ieșit în concediu de maternitate. Fiind în concediu de maternitate, în perioada lunilor august – septembrie 2017, Gîncu Vladimir a început să-i dea indicații referitor la transferurile unor mijloace bănești pe contul unor persoane fizice cu numele: Agdjanean, Popov, două femei și un bărbat, Dumitrașcu, Ambroci, Delicostea și deja pe cardul lui Gîncu Vladimir. Își amintește doar că cardul lui Gîncu Vladimir se afla la BC "Moldindconbank" SA, a celorlalte persoane nu ține minte. Mijloacele bănești erau transferate în baza contractelor pentru produsele agricole. Șachirov Iuliana menționează că la un moment dat Gîncu Vladimir, din cauza unor neînțelegeri a transferării mijloacelor bănești cum ar fi: să nu transfere bani ori să fie modificată suma mijloacelor bănești, Gîncu Vladimir i-a comunicat ca să nu fie telefonul stricat dînsa să primească indicații de la Malinovschi Vladimir, persoană pe care nu a văzut-o niciodată, ci doar vorbea la telefon cu el. Respectiv, a început să primească sunete de la Malinovschi Vladimir care-i comunica ce sume de bani să transfere și cui. Martorul menționează că nici cu celelalte 7 persoane sus-indicate nu s-a cunoscut în general. Referitor la întreprinderea SRL "KLM Fruct", Șachirov Iuliana nu a avut tangență cu aceasta, ci doar cunoaște că intrau mijloace bănești pe contul SRL "Arbug Service" de pe contul SRL "KLM Fruct", a vorbit o singură dată cu un bărbat în limba rusă angajat al SRL "KLM Fruct" referitor la un transfer de mijloace bănești, pe care la fel nu-l cunoaște. Care era esența transferului nu intra în detalii, deoarece nu-i prezenta interes și nici nu avea timp pentru aceasta (vol.II, f.d.6);

5. Declarațiile martorului Mîțu Alexandru Pavel, care a comunicat că activează în calitate de manager securitatea economică SRL "Orhei VIT" începând cu luna aprilie 2018, după restructurarea întreprinderii. Începând cu 01.08.2008 martorul a fost angajat la SA "Orhei VIT" în calitate de vice director general în problemele securității economice, deținând funcția respectivă până la restructurarea întreprinderii menționată mai sus. Martorul Mîțu Alexandru a indicat că în obligațiunile de serviciu intră activitățile în ce privește monitorizarea posibilităților riscuri, acumularea informației în scopul asigurării securității economice a întreprinderilor SA "Orhei VIT" (posibilele furturi, falsificarea de documente, eschivări de la plăți în folosul întreprinderii, sabotaje la întreprindere și altele). Martorul Mîțu Alexandru a declarat că privind relațiile dintre SA "Orhei VIT" și SRL "KLM Fruct" poate comunica că în rînd cu alte companii de colectare a materiei prime, SRL "KLM Fruct" era și ea o întreprindere ce colecta materie primă în deosebi mere, pe care le livra întreprinderilor SA "Orhei VIT". Relația economică între SA "Orhei VIT" și SRL "KLM Fruct" se efectua în baza contractului perfectat și semnat de conducerea SA "Orhei VIT", înainte de începerea sezonului. Materia primă recepționată la fabricile de conserve din Orhei sau Căușeni de la SRL "KLM Fruct", cât și de la celelalte întreprinderi colectoare se efectua în baza facturilor fiscale. De obicei, materia primă este adusă doar de către de șoferi care și prezintă facturile necesare eliberate de către întreprinderea colectoare a materiei respective. Mîțu Alexandru a indicat că nu cunoaște în persoană conducerea SRL "KLM Fruct" și doar din auzite a înțeles că directorul acestei întreprinderi se numește Bahnaru Dan. SRL "Megadom Grup" nu îi este cunoscută și nici personale ce gestionează această întreprindere nu le cunoaște. Cât privește partea financiară a SA "Orhei VIT" nu-i este cunoscută, deoarece nu este domeniul de activitate și careva detalii privitor la datoriile acesteia față de alte întreprinderi, compensarea acestora și alte subtilități nu cunoaște. Despre aceasta poate cunoaște directorul general al societății, directorul financiar, directorul fabricii și contabilii-șefi. Alte careva detalii la caz nu cunoaște (vol.II, f.d.7);

6. Declarațiile martorului Jaloba Valeriu Constantin, care a comunicat că aproximativ vrei 10-12 ani în urmă, și-a procurat un camion de model "KAMAZ 5320" cu n/î ED BB 542. Odată procurat, martorul o perioadă de timp a activat într-o organizație de prelucrare a sfeclei de zahăr, apoi și în altele unde își găsea de lucru. Martorul Jaloba Valeriu menționează că în luna august 2017 s-a angajat în calitate de șofer cu automobilul personal menționat mai sus la SRL "KLM Fruct", la lucrul respectiv l-a angajat o persoană cunoscută pe nume Denis, familia nu o mai ține minte, care lucra în cadrul întreprinderii respective. Lucrul martorului consta în transportul merelor, de obicei, primea sarcini de la Denis unde să plece ca să facă plinul cu mere, apoi unde să le descarce. De fiecare dată martorul Jaloba Valeriu primea facturi de la Denis pentru a putea transporta marfa și a o primi, cu vânzătorii se înțelegea în prealabil cineva din reprezentanții firmei, iar Jaloba Valeriu doar ajungea la fața locului unde era încărcat cu marfă. De obicei, când ajungea la locul unde trebuia să se încarce, era întrebat de persoanele ce trebuiau să încarce marfa dacă e de la Denis sau SRL "KLM Fruct" și după ce confirma, era încărcat cu mere. Încărcătura de mere de obicei o ducea la fabrica din or. Edineț cu denumirea SRL "TB Fruit". Niciodată nu i-au fost transmise careva mijloace bănești pentru a achita marfa vânzătorilor sau în alte scopuri decât cele ce i se cuveneau pentru achitarea serviciilor de transport care le presta, adică salariu. Martorul Jaloba Valeriu a menționat că pe șeful SRL "KLM Fruct", Bahnaru Dan l-a cunoscut vreo câțiva ani în urmă când începea să se ocupe cu procurarea merelor și căuta șoferi cu camioane în acest sens. Martorul Jaloba Valeriu nu este cu el sau Denis în relații de rudenie sau prietenie, ci doar îi leagă relația de angajat și angajator. De obicei, martorul era trimis în localități ca să se încarce cu marfă și anume, la liderii din localități ce gestionau și prelucrau mai multe loturi de pământ în localitatea respectivă. Nu ține minte ca vreodată să fi fost la persoane particulare să se încarce cu marfă. La prezentarea de către organul de urmărire penală a fotografiilor sub nr.142 și 143 din cadrul cauzei penale respective martorul Jaloba Valeriu a recunoscut în ambele camionul său de model "KAMAZ" și pe el în preajma lui. Pe fotografia sub nr.142 mai persistă un automobil, unde martorul este apropiat de acesta și care aparține lui Denis. În acel moment el posibil i-a transmis sau a primit careva facturi, căci de obicei pentru acesta se întâlneau. Alte careva bunuri sub formă de documente sau bani nu i-a transmis. Aceasta-i tot ce poate comunica la faptul dat (vol.II, f.d.8);

7. Declarațiile martorului Agadjanean Lilia Lev, care a comunicat că a făcut cunoștință cu Malinovschii Vladimir cu câțiva ani în urmă și nu își reamintește în ce circumstanțe. În legătură cu cardul bancar deschis de ea, relatează următoarele: aproximativ pe la sfârșitul lunii septembrie, începutul lui octombrie, Malinovschii Vladimir a propus un câștig, întrucât martorul căuta un loc de muncă. Martorul trebuia să-și deschidă un card bancar pe numele ei pentru a scoate banii pentru procurarea producției agricole și a transmite lui Malinovschii Vladimir, pentru ce dânsa primea un venit sub formă de 0,5% din mijloacele bănești extrase, de asemenea, întocmea acte de achiziție pe producția agricolă având ca temei informația privind producția agricolă care venea la uzine și pe care le transmitea ei Malinovschii Vladimir pe poșta electronica sau contabilul firmei SRL "KLM Fruct" sau contabilul firmei SRL "Arburg Service". Agadjanian Lilia a menționat că întocmea acte de achiziție pe numele lui Dumitrașcu, Delicostea Maxim, Ambruci Ghenadie, Popov Lilia, Popov Igor, Popov Liudmila, și în continuare actele de achiziție erau transmise lui Malinovschii Vladimir, ca ultimul să le semneze, după ce le prezenta persoanelor indicate și le aducea în contabilitatea SRL "Arburg Service". Agadjanian Lilia a indicat că în anumite situații transmitea actele de achiziție spre semnare către Popov Lilia, Popov Igor, Popov Liudmila și au fost situații când a transmis actele de achiziție spre semnare lui Dumitrașcu și Ambruci, în alte cazuri actele erau transmise lui Malinovschii Vladimir, aceste

acte aparțineau companiei SRL "Arburg Service". La fel, martorul Agadjanian Lilia a completat datele companiei SRL "Megadom Grup" pe numele ei și pe alte nume pe care nu-și amintește. Blancurile erau transmise de către Svetlana, familia nu ține minte, dar era contabil la SRL "Megadom Grup". Agadjanean Lilia a indicat că a semnat acte de achiziție care erau întocmite de Natalia, contabila SRL "KLM Fruct" în oficiul întreprinderii indicate. Cu contabilii SRL "KLM Fruct", SRL "Arburg Service" și SRL "Megadom Grup" i-a făcut cunoștință Malinovschii Vladimir, însă cu directorul SRL "Megadom Grup" nu a făcut cunoștință. Agadjanean Lilia a declarat că contabilul SRL "Arburg Service", Diana îi dădea blancurile întreprinderii SRL "Arburg Service", în continuare făcea copie acestor acte, iar în actele de achiziție completate a SRL "Arburg Service" și SRL "Megadom Grup", se conținea următoarea informație. Agadjanean Lilia a declarat că personal mere nu a procurat, nu a văzut și personal nu a transmis reprezentantului SRL "Arburg Service", iar banii a transmis lui Malinovschii Vladimir, care spunea că în continuare se duce să procure mere. Agadjanean Lilia a menționat că nu a realizat producție agricolă către SRL "Arburg Service", SRL "Megadom Grup" și SRL "KLM Fruct", personal nu a procurat și nu a transmis reprezentanților firmelor menționate, banii pentru procurarea producției agricole a fost transmisă lui Malinovschii Vladimir, care spunea că procura producție agricolă, iar participarea ei era doar în vederea achitării pentru producție, deoarece producția se procura cu bani cheș, trebuia sumă mare de bani cheș, care o persoană nu avea posibilitate să obțină din bancă, așa i-a explicat Malinovschii Vladimir. Agadjanean Lilia a declarat că Malinovschii Vladimir căuta persoane care doreau să obțină un venit, i-a propus pe Popova Lilia, care în continuare a deschis un card bancar pe numele ei, pe care veneau banii pentru procurarea producției, a fost de câteva ori când la rugămintea ei a scos banii, pe care în continuare i-a transmis lui Malinovschii Vladimir, iar pentru aceasta primea 0,5% de la suma extrasă de pe cardul bancar, pe care de câteva ori îi transmitea personal ea. Agadjanean Lilia a menționat că tot Popov Lilia semna acte de achiziții, care le completa Agadjanean Lilia, iar Popova Lilia personal nu a procurat mere sau altă producție agricolă, nu a văzut și personal nu a vândut întreprinderilor, iar banii, de asemenea, erau transmiși lui Malinovschii Vladimir, care spunea că procura produse agricole. Agadjanean Lilia a declarat că, în noiembrie la ea și Popova Lilia au venit citații pentru a se prezenta la Serviciul Fiscal din Râșcani, iar la indicația lui Malinovschii Vladimir a fost și a scris explicație despre faptul că a procurat producție agricolă și mere, în rezultat a fost aplicată amendă în sumă de 1 500 lei, care a fost achitată din banii care i-a transmis Malinovschii Vladimir în acest scop. Agadjanean Lilia a menționat, că cu privire la contractele de cesiune între persoanele fizice și SRL "Arburg Service" și SRL "KLM Fruct", a fost prezentă la discuția unde se discuta cu privire la întocmirea contractelor, dar nu a înțeles cu ce scop, discuția a avut loc în oficiul SRL "KLM Fruct", unde se afla Natalia, Malinovschii Vladimir, Dan Bahnaru, iar contractul a fost întocmit și a fost semnat de ea, în continuare careva puncte din contract nu a convenit la una din părți și a fost întocmit alt contract, care tot a fost semnat de ea, care iar nu a convenit la una din părți și în continuare a fost refăcut, dar care după cum ține minte, tot nu a fost făcut, iar discuțiile cu privire la întocmirea contractelor a început, pe motiv, că la SRL "Arburg Service" au fost blocate conturile, iar condițiile exacte ale contractului nu le cunoaște, deoarece nu a citit, ea semna deoarece cerea Malinovscii. Agadjanean Lilia a declarat că Popov Igor este fratele ei, Popov Liudmila, este soția fratelui, situația lor este asemănătoare cu a mamei Popov Lilia, adică Malinovschii Vladimir a propus posibilitatea de a obține un venit lui Popov Igor și Popov Liudmila, pentru aceasta ei au deschis card bancar la BC "ProCreditBank" SA pe numele său, pe care veneau mijloace bănești de la SRL "Arburg Service" și alte companii, care ei scoteau de pe card și transmiteau lui Malinovschii Vladimir pentru

procurarea merelor și produselor agricole. Agadjanean Lilia a menționat că conform informației de la uzine, care erau transmise ei, întrucum acte de achiziții pe numele lui Popov Igor și Ludmila, care transmitea lor pentru semnare, informația pentru completarea actelor primea prin poșta electronică de la SRL "KLM Fruct", SRL "Arburg Service", Malinovschii Vladimir, erau situații când SRL "KLM Fruct" și SRL "Arburg Service" transmiteau informație una alteia, iar apoi SRL "Arburg Service" transmitea informație ei, însă majoritate informației o primea pe poșta electronică a lui Malinovschii Vladimir. Agadjanean Lilia a declarat că, la solicitarea lui Malinovschii Vladimir, o ajuta pe contabilă SRL "Arburg Service", Diana și contabilă SRL "Megadom Grup", Svetlana, iar ajutorul a constat în completarea facturilor de transport, facturilor, iar informația o primea de la Malinovschii Vladimir sau Diana, iar de la Svetlana informația privind SRL "Megadom Grup" nu a primit, a primit doar de la Malinovschii Vladimir, iar cu privire la informația SRL "Arburg Service" primea de la Malinovschii sau Diana. Agadjanean Lilia a menționat, că la indicația lui Malinovschii Vladimir a deschis card bancar, la fel la indicația lui Malinovschii Vladimir a fost deschis card de către Popov Lilia, Popov Liudmila și Popov Igor, iar Malinovschii Vladimir a spus, că când vine informația prin SMS privind parvenirea banilor pe cont, să-l informeze și să meargă la terminal și să scoată banii. Agadjanean Lilia a declarat, că de obicei se deplasau cu Popov Liudmila și Popov Igor în bancă și acolo îi întâlnea Malinovschii Vladimir și Delicostea Maxim sau ei veneau mai târziu, astfel erau scoase mijloace bănești, maximum 110 000 lei pe zi, această sumă a fost indicată de Malinovschii Vladimir, la începutul scoaterii mijloacelor bănești, iar mijloacele bănești de pe cardul lui Popov Lilia, erau scoase de Agadjanean Lilia, Popov Liudmila și Popov Igor, iar banii erau transmiși lui Malinovschii Vladimir sau la indicația lui Malinovschii Vladimir se deplasau în oficiul SRL "KLM Fruct" și transmiteau mijloace bănești angajaților prezenți ai SRL "KLM Fruct", adică Falaga Natalia, Șveț Eugenia, uneori era prezent și Bahnaru Dan, dar de obicei, Eugenia socotea banii care erau aduși, iar acte de achiziții din numele SRL "KLM Fruct", de obicei, le completa Falaga Natalia, nu-și aduce aminte să completeze pe numele lui Bahnaru și Gurieva. Agadjanean Lilia a indicat că informația care Vine de pe poșta electronică de la Malinovschii Vladimir și SRL "Arburg Service" pentru completarea actelor de achiziții, credea că e de la uzine, deoarece în tabelele transmise erau scrise uzine, adică în tabelele care au fost transmise prin poșta electronică de la Malinovschii Vladimir, SRL "Arburg Service", SRL "KLM Fruct", când completa documente din numele SRL "Arburg Service", se afla în oficiul SRL "Arburg Service" și nu își aduce aminte să ducă documente către SRL "KLM Fruct", cu asta se ocupa Malinovschii Vladimir, Delicostea Maxim, Gîncu Vladimir. Agadjanean Lilia a declarat că a fost situație când Malinovschii Vladimir a dat indicație să o ajute pe Balaur Svetlana să completeze documente SRL "Megadom Grup", și s-au înțeles să se întâlnească în oficiul SRL "KLM Fruct", unde a adus blanchete și a completat în conformitate cu informația transmisă de Malinovschii Vladimir și a transmis imediat atunci în oficiul SRL "KLM Fruct", unde a completat acte de achiziții între persoane fizice și SRL "Megadom Grup", contracte între persoane fizice și SRL "Megadom Grup" și nu își aduce aminte să completeze facturi de transport sau facturi între SRL "Megadom Grup" și SRL "KLM Fruct". Agadjanean Lilia a declarat că la indicația lui Malinovschii Vladimir s-a întâlnit cu Ambroci în sect. Botanica, pentru ca ultimul să semneze acte de achiziție între el și SRL "Arburg Service" și o dată cu Dumitrașcu, cum își aduce aminte în sect. Buiucani, pentru ca el să semneze acte de achiziții între el și SRL "Arburg Service", acte erau câteva, exact nu ține minte, iar de obicei actele de achiziții le transmitea lui Malinovschii Vladimir și el semna actele la persoanele indicate în documente. Agadjanean Lilia a menționat că a fost câteva ori, la indicația lui Malinovschii Vladimir,

transmitea acte de achiziții către Delicostea Maxim, pentru ca el să semneze actele menționate la persoanele indicate în acte, iar actele semnate le ducea în contabilitatea SRL "Arburg Service". Agadjanean Lilia a declarat că actele de achiziție din numele lui Delicostea Maxim le transmitea lui Malinovschii sau Delicostea, pentru ca el să semneze și apoi le duce în contabilitatea SRL "Arburg Service", astfel, Delicostea Maxim lucra ca șofer la Malinovschii, din acest motiv transportarea documentelor din oficiul SRL "Arburg Service" către SRL "KLM Fruct" sau de la persoanele fizice către oficiul SRL "Arburg Service" se ocupau ambii. Agadjanean Lilia a menționat că a fost situație când erau împreună cu Delicostea Maxim în oficiul SRL "KLM Fruct" și SRL "Arburg Service", îi transmitea acte de achiziție, care completa el pe numele său, transmitându-i date cu privire la data, volumul, prețul, astfel dacă erau în oficiul SRL "KLM Fruct", el lua actele și le ducea în oficiul SRL "Arburg Service", iar dacă erau în oficiul SRL "Arburg Service", actele rămâneau acolo. Agadjanean Lilia a menționat că nu cunoaște de pe ce cartele scoteau mijloace bănești Malinovschii Vladimir și Delicostea Maxim, iar când completa actele de achiziții nu a primit informație de la ultimul și erau situații când era în oficiul SRL "KLM Fruct", la rugămintea lui Falaga Natalia completa acte de achiziții, dar de obicei cu asta se ocupa ea. Agadjanean Lilia a indicat că nu ține minte toată suma care a extras-o și a transmis-o persoanelor menționate. Agadjanean Lilia a menționat că erau situații când în oficiul SRL "Arburg Service" la solicitarea Dianei a completat dispoziții de plată sau ordine de încasare, în baza informației pe care o transmitea Diana, iar după completarea documentelor, le lăsa la oficiu (vol.II, f.d.9-13);

8. Declarațiile martorului Cebotaru Iurie Vladimir, care a comunicat că la moment activează oficial ca administrator la GȚ "Cebotaru Iurie". Cu privire la realizarea merelor în anul 2017, a explicat că aproximativ în perioada 01-15 octombrie 2017, în satul în care domiciliază deține o cotă de teren pe care se află livadă cu mere. În legătură cu faptul că era prima roadă din livadă, nu a stropit-o și a fost bătută și de grindină, fapt ce urma ca merele să le vândă doar pentru suc. În legătură cu aceasta, a cules merele în plase, fiind mai mult de o tonă și a aflat de la cineva numărul de telefon al unei doamne, numărul căreia nu l-a salvat, iar fiindu-i prezentată fișa cet. Guriev Viorica Vasile, a.n.25.02.1986, a recunoscut că este doamna care a apelat-o și a aflat despre aceasta ulterior. Cu ultima a comunicat că dânsul are mere de vânzare la suc, la ce l-a întrebat dacă are vreo 10 tone ca să trimită un vehicul să ia merele. El a spus că va putea face și s-au înțeles la un preț pe kg de mere de aproximativ 2,70 – 3 lei. A fost de acord și a rugat-o să-i transmită o mașină, și peste o zi sau două a fost apelat de o persoană numărul căreia nu l-a salvat, dar s-a prezentat pe nume Igor și l-a rugat să iasă în sat pentru a-l întâlni și a lua merele din partea cet. Guriev Viorica. El a ieșit și s-a întâlnit cu Igor care era la volanul unui gazon, nu ține minte numerele de înmatriculare și l-a văzut pentru prima dată. Gazonul avea remorcă și au mers la grădină de unde au încărcat merele sale, după care le-au cântărit pentru sine, deoarece mere au fost transmise atunci și de socrul său Blajin Gheorghe Gheorghe, tel. 069205804 și de un sătean Blajin Cornel Ion, tel. 061133784. El a transmis aproximativ 7 tone, socrul 5, iar Cornel nu ține minte, iar în total au fost 12-13 tone. Când a transmis merele, nu a întocmit careva acte și Igor șoferul vehiculului i-a zis că banii peste două sau trei zile o să fie achitați de Guriev Viorica. Igor a mers cu camionul și remorca cu mere în acea zi, iar aproximativ peste 10 zile a sunat-o pe cet. Guriev Viorica și i-a zis că banii o să-i transmită prin șoferul Igor. Până în prezent Igor nu i-a transmis banii pentru merele transmise la suc în 2017. Anterior nu a mai vândut mere și nu cunoaște procedura de înstrăinare. A întrebat-o mai înainte pe cet. Guriev Viorica când va achita banii și i-a spus că o să-i achite, dar când nu se cunoaște. El l-a mai apelat pe Igor șoferul și i-a zis să o sune pe Guriev Viorica. Toate tratativele referitor la vânzarea merelor și înstrăinarea

acestora au fost doar în discuții fără a fi întocmite acte. Pe cet. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghî, Gîncu 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. O cunoaște doar pe Guriev Viorica Vasile, cu care a discutat telefonic și verbal. Concretizează că pe Igor îl cunoștea de mai demult (vol.II, f.d.14-15);

9. Declarațiile martorului Strîmbu Victor Vasile, care a comunicat că deține în proprietate o livadă cu mere pe suprafața de 5 ha, câte 2 ha ale dumnealui, 2 ha ale soției și respectiv 1 ha al fiicei acestuia. Aproximativ în perioada de timp octombrie-noiembrie 2017, în timpul când avea mere culese pentru suc și știind că o persoană pe nume Vica (fiindu-i prezentată fișa personală pe numele Guriev Viorica Vasile, a.n.25.02.1986, a recunoscut-o pe aceasta ca fiind Vica), care de mai mulți ani strângea mere, l-a telefonat pe acesta întrebând dacă are mere pentru suc, la care Strîmbu Victor a răspuns afirmativ, aceasta l-a informat că trimite un vehicul cu remorcă pentru a încărca merele. Astfel, la sfârșitul lunii octombrie 2017 cet. Strîmbu Ion a dus la marginea satului merele culese de la livada sa, împreună cu merele fratelui său Ion, unde se aflau doua camioane cu remorci, acesta mai declară că a cântărit merele pentru a ști ce cantitate de mere transmite și respectiv, a încărcat merele în camioanele cu remorcă. Merele se aflau în saci, în prima mașină acesta a încărcat 19 990 kg, iar în a doua 25 040 kg, la prețul de 3,30 lei/kg. Astfel, Victoria urma sa-i achite 148 608 lei (65 967 + 82 632), bani care până în prezent nu i-au fost achitați. Ulterior, cet. Strîmbu declară ca i-a mai transmis Victoriei 2 100 kg, la prețul de 2,80 lei, valoare de 15 400 lei. Ultima oară a transmis 2 100 kg la preț de 1,80 lei per kg, suma fiind de 3 780 lei. Martorul mai menționează că de fiecare dată când a transmis merele, nu a întocmit nici un act referitor la vânzarea-cumpărarea merelor și nici nu a semnat nimeni actele care ar confirma că Victoria a primit mere. Acesta mai declară că suma de 167 788 lei nu i-a fost achitată până în prezent. Martorul Strîmbu Victor mai declară că pe cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghî, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahnaru Dan Tudor nu îi cunoaște și careva marfă (mere) nu a vândut către aceste persoane, respectiv nu a primit bani de la ultimii. Martorul Strîmbu Victor specifică că o cunoaște pe cet. Guriev Victoria Vasile, dar unde lucrează și ce funcție deține nu cunoaște. La fel acesta menționează că întreprinderile SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug Service" nu îi sunt cunoscute și careva marfă (mere) nu a vândut către aceste persoane juridice și respectiv, nu a primit bani de la ultimele. În perioada anului 2017 acesta a vândut mere doar persoanei pe nume Guriev Viorica Vasile de la care până în prezent nu a primit suma datorată de 167 788 lei pentru mere (vol.II, f.d.16);

10. Declarațiile martorului Dumitrașcu Valentin Igor, care a comunicat că pe Malinovschii Vladimir îl cunoaște din anul 2002, dar contacta cu ultimul în ultimii 4 ani, în septembrie 2017 i-a fost propus de lucru în calitate de cumpărător al producției agricole (mere, semințe de floare soarelui), pentru aceasta a fost deschis card bancar la BC "ProCreditBank" SA, pe care ulterior trebuiau să parvină mijloace bănești. Dumitrașcu Valentin a declarat că la mijlocul lunii septembrie, peste câteva zile au parvenit mijloace bănești de la care firmă nu își aduce aminte, dar a scos 200 000 lei, care i-a transmis lui Malinovschii Vladimir, banii au fost scoși de la oficiul BC "ProCreditBank" SA, sect. Botanica. Dumitrașcu Valentin a menționat, că peste câteva zile Malinovschii Vladimir a adus acte de achiziție și contracte conform cărora a vândut

SRL "Arbug Service", producție în sumă totală de 685 650 lei, a semnat documentele date și i le-a transmis lui Malinovschii Vladimir, cu toate că nu a dus careva tratative cu întreprinderea SRL "Arbug Service" cu privire la realizarea producției agricole și cu directorul Gîncu Vladimir la acel moment nu a fost cunoscut personal. Dumitrașcu Valentin a declarat că ce făcea Malinovschii Vladimir cu banii mai departe nu cunoaște, dar de la el careva producție agricolă nu a procurat și nu a vândut și la alte persoane tot, însă când i s-a propus să lucreze a fost la nordul țării în automobil împreună cu Malinovschii Vladimir și o persoană necunoscută, numele nu ține minte exact, dar au fost la o bază cu mere, iar Malinovschii Vladimir a ieșit din mașină, dar el a rămas în mașină și nu a dus careva tratative cu privire la vânzarea și procurarea producției agricole. Dumitrașcu Valentin a indicat că a fost în Bălți, aproximativ la sfârșitul lui octombrie pentru efectuarea lucrărilor profilactice de reparație a terminalelor de plată, care aparțineau întreprinderii "Stilltel", director fiind Serghei, familia nu ține minte, dar în aceeași zi a scos de pe cartelă 120 000 lei și plus încasarea 30 000 -40 000 lei și în total suma de 150 000 – 160 000 lei, și a transmis unei persoane pe nume Jenea, la

rugămintea lui Malinovschii Vladimir în or. Bălți, iar careva telefon nu a păstrat, apoi a mai scos bani în banca din Bălți și a transmis la o persoană din Bălți la o stație PECO, cum îl cheamă nu ține minte, Malinovschii Vladimir i-a spus modelul mașinii, nu ține minte, era universal de culoare întunecată verde, asta s-a întâmplat la sfârșitul lui octombrie – începutul lui noiembrie, în ambele cazuri a primit indicație de la Malinovschii Vladimir prin telefon și SMS, numărul său era 079029202, după ce a transmis cartela lui Malinovschii Vladimir și cât a scos de pe cartelă și ce făcea cu banii nu cunoștea. Dumitrașcu Valentin a declarat că Malinovschii Vladimir îi transmitea acte de achiziții și contract la semnat, pe care a semnat, însă nu a vândut nimic conform acestor documente. Dumitrașcu Valentin a menționat că pentru a scoate bani de pe card și pentru semnarea documentelor, lui i se achita bani pentru toată perioadă începând cu septembrie – decembrie 2017, a primit de la Malinovschii Vladimir aproximativ 35 000 - 40 000 lei. Dumitrașcu Valentin a declarat că de la Ambroci Ghennadii a aflat, că este căutat de Serviciul Fiscal sec. Botanica, astfel, l-a sunat pe Malinovschii Vladimir și l-a anunțat despre acest fapt, ei s-au întâlnit și i-a arătat unde se află SRL "KLM Fruct" și i-a spus ca să scrie în explicație că este cumpărător și a vândut marfa, în continuare a fost la oficiul fiscal și a scris cum a spus Malinovschii Vladimir și a achitat amenda în sumă de 2 200 lei, care i-a dat Malinovschii Vladimir. Dumitrașcu Valentin a indicat că în perioada în care Malinovschii Vladimir i-a arătat unde se află SRL "KLM Fruct", a fost și la SRL "Arbug Service" cu Ambroci Ghennadii, a semnat contract și a făcut cunoștință cu Gîncu Vladimir. Dumitrașcu Valentin a menționat că toate contracte și acte de achiziții care erau semnate cu SRL "KLM Fruct" și SRL "Arbug Service", nu reflectă faptul că a vândut producție agricolă întreprinderilor menționate, documentele sus- indicate nu corespund realității, de asemenea, Delicostea Maxim și Ambroci Ghennadii au vândut fictiv producție agricolă SRL "KLM Fruct" și SRL "Arbug Service" (vol.II, f.d.17-19);

11. Declarațiile martorului Țuțuc Aurel Dionis, care a comunicat 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.25.02.1986, a recunoscut că aceasta este persoana pe nume Vica. Ultima strângea 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 s-a întocmit nici un act și urma ca banii să îi transfere Guriev Viorica pe contul la întreprinderea de la care a cumpărat produse fito-sanitare, 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 a mai vândut mere în anul 2017. Cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahnaru Dan Tudor nu-i cunoaște și careva marfă (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 "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug Service" nu îi sunt cunoscute și careva marfă (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut mere pentru suc doar lui Guriev Viorica Vasile (vol.II, f.d.20);

12. Declarațiile martorului Iușca Anatolii Ivan, care a comunicat că deține în proprietate o livadă cu mere pe suprafața de 1 ha, în localitatea menționată. La 02 noiembrie 2017 știind despre faptul că o persoană pe nume Vica strânge mere pentru suc, a apelat-o 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 la 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 min., cu merele culese din livadă în marginea satului, în regiunea depozitului unde a cântărit pentru ca să cunoască ce cantitate a transmis, fiind de 4 700 kg, la prețul de 3,30 lei, în valoare de 15 500 lei. Merele au fost încărcate în vehiculul de model "Kamaz" cu remorcă, numerele de înmatriculare nu le ține minte, iar pe șofer îl chema Anatolie 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.25.02.1986, 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 19 350 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 Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahnaru Dan Tudor nu-i cunoaște și careva marfă (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 "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug Service" nu îi sunt cunoscute și careva marfă (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut merele pentru suc doar lui Guriev Viorica Vasile (vol.II, f.d.21);

13. Declarațiile martorului Vacarciuc Alexandru Alexandru, care a comunicat 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 săi mere ce puteau fi duse la suc, au cules mere și a dus la uzina de la Edineț și le-au vândut, iar ulterior la următoarele culese au aflat de la un consătean că este o persoană ce procură merele pentru suc din sat și le duce, a

mai aflat că vine acea persoană să strângă mere din sat și a 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 tine 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.25.02.1986, 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 a dus 6 800 kg și a doua 7 300 kg, care au fost încărcate într-un gazon cu remorcă. Astfel, a transmis cantitatea de 14 100 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 32 810 lei și până în prezent nu i-a fost achitată. Pe faptul că a transmis mere nu a semnat nici un act și datele referitor la cantitățile și 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. 069177855 și o persoană pe nume Aurel, tel.068936775, primul caz, iar în al doilea caz a mai transmis Ionesi Tamara, tel. 069236767. Cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahnaru Dan Tudor nu-i cunoaște și careva marfă (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 "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug Service" nu îi sunt cunoscute și careva marfă (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut merele pentru suc doar lui Guriev Viorica Vasile (vol.II, f.d.22-23);

14. Declarațiile martorului Strîmbu Ion Vasile, care a comunicat 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.25.02.1986, a recunoscut că este Vica, care de mai mulți ani strângea mere. Fratele său Victor a fost apelat de aceasta care l-a întrebat dacă are mere pentru suc. Astfel, au cules mere și împreună cu fratele său au transmis la vehiculele care veneau în sat de trei ori: prima dată a dat 22 500 kg, prețul 3,10 lei pe un kg, 10 000 kg la 2,80 lei și a treia 1 500 kg, prețul 1,80 lei kg. Suma totală pentru mere fiind de 100 450 lei, care urma a fi achitată la aproximativ două săptămâni de la transmiterea merelor. Merele au fost transmise de fratele său, 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 merele, calculat de fabrica de la Edineț. Cetățenii Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, Bahnaru Dan Tudor nu-i cunoaște și careva marfă (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 "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup", SRL "Arbug Service" nu îi sunt cunoscute și careva marfă (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut merele pentru suc doar lui Guriev Viorica Vasile. Până în prezent nu a primit suma de 100 450 lei pentru mere (vol.II, f.d.24);

15. Declarațiile martorului Dohotari Ivan Petru, care a comunicat 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 Râșcani, sat. Viișoara, care era reprezentant al SRL "KLM 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, SRL "Grimafruct" deținea mere de calitate inferioară (pentru suc) a contactat-o pe cet. Victoria Guriev, cu care a dus tratative referitor la vânzarea merelor către întreprinderea SRL "KLM Fruct" și au convenit la preț care era flotant și se stabilea și de fabrica de suc din r-nul Edineț, cât și cantitatea. Fiind de acord, a comunicat că poate să-i înstrăineze o cantitate 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. Grimăncăuți, r- nul Briceni, după aceasta contabilă întocmea factura fiscală în care indica cumpărătorul SRL "KLM Fruct", cantitatea, prețul, factura o semna și aplica impresiunea de ștampilă. Merele cântărite se aflau în camioanele asigurate de cumpărător SRL "KLM Fruct", din acest considerent nu indica nici o informație în facturile fiscale, referitor la transportator. În facturile fiscale din partea întreprinderii SRL "KLM Fruct" se semna Viorica Guriev, în baza delegației emise de la întreprindere. Astfel, pe perioada anului 2017 SRL "Grimafruct" a realizat către SRL "KLM Fruct", mere la suc în cantitate de 546 tone, în valoare de 1 921 030,20 lei. La moment SRL "KLM Fruct" are o datorie față de SRL "Grimafruct" în sumă de 1 735 590,20 lei. Viorica Guriev a semnat toate facturile fiscale emise de SRL "Grimafruct", iar alte acte nu au fost întocmite referitor la vânzarea merelor pentru suc. De asemenea, anexează copii autentice ale facturilor fiscale, certificatului, actului de verificare și delegației pe 31 file format A 4. Camioanele care au transportat 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai nu-i cunoaște și careva marfă (mere) nu a vândut către persoanele fizice, respectiv nu a primit bani de la ultimii. Îi cunoaște 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 îi sunt cunoscute și careva marfă (mere) nu a vândut către acestea și respectiv nu a primit bani de la ultimele. În perioada 2017 a vândut mere pentru suc doar întreprinderii SRL "KLM Fruct" (vol.II, f.d.25-26);

16. Declarațiile martorului Darciuc Valentin Ion, care a comunicat că la moment 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 nume Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,3-3 lei/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 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.28);

17. Declarațiile martorului Șveț Eugenia Vasile, care a comunicat că activează în cadrul întreprinderii SRL "KLM Fruct" din luna iulie 2017 în calitate de manager-vânzări. Șveț Eugenia a indicat că în atribuțiile ei de serviciu intra colaborarea cu producătorii de mere din RM, achiziția de mere de la producători, conversația cu producătorii de mere, stabilirea cantității de mere vândute, evidența facturilor de expediție transmise în teritoriu, executarea indicațiilor conducătorului întreprinderii, verificarea informației în privința merelor cu fabricile de concentrat de mere: SRL TB "Fruit", SA "Orhei-Vit". Martorul a declarat că îl cunoaște personal pe cetățeanul Bahnaru Dan și că au fost în relații de director și angajator, pe dna Falaga Natalia o cunoaște din ziua când s-a angajat la serviciu în calitate de ***** al SRL "KLM Fruct". Martorul mai menționează că angajați ai firmei SRL "KLM Fruct" mai sunt: Vica Guriev, Denis Anisim, Eugen Dorencu, Dan Bahnaru avea funcția de administrator al companiei, dna Natalia Falaga era ***** , ea fiind responsabilă de evidența contabilă, întocmirea dărilor de seamă, efectuarea transferurilor. Martorul Șveț Eugenia a indicat că Vica Guriev, Denis Anisim și Eugen Derenco au activat în calitate de manageri de vânzări, responsabili de achiziții de mere de la persoane fizice și juridice, Denis fiind responsabil de transport, Eugen de punctul de colectare de mere în Pocrovca, și Vica de achiziția de mere și transport. Martorul a declarat că la început de sezon s-au eliberat facturi de expediție pentru achiziția de mere din teritoriu persoanelor: Vica Guriev, Denis Anisim, Eugen Derenco, "Universal COOP Briceni", Vremeș Svetlana și alți agentor economici. Șveț Eugenia a indicat că zilnic se făcea verificarea cu fabricile care prezentau informația privind mașinile și facturile de expediție aferente merelor descărcate la fabrică, și cunoscând seriile și numerele facturilor de expediție cui au fost distribuite la repartizarea pe colectori, persoane responsabile care comunicau care facturi de expediție urmează să fie achitate prin transfer și care prin numerar, numerarul era expediat către colectori, Vica Guriev, Denis Anisim și Eugen Derenco, prin rută de către director, Bahanru Dan și Natalia Falaga, dar uneori persoanele colectori se prezentau la oficiu și numerarul era transmis acestora de către Șveț Eugenia sau doamna contabilă sau director, la indicația domnului administrator. Martorul Șveț Eugenia a menționat că numerarul era dus la oficiul companiei situat pe adresa: str. Kiev 9/1, et.3, de către Gîncu Vladimir, care era numit Valeriu, precum și de Malinovschii Vladimir, martorul mai susține ca numerarul era primit de ea personal sau de dna Natalia și îl primeau la indicația lui Bahnaru Dan. În momentul primirii numerarului nu se întocmeau careva acte și sumele aduse variau de la zeci de mii de lei la patru sute mii lei, martorul mai susține că nu a văzut dacă Lilia Agadjanian a adus bani vreodată la oficiul SRL "KLM Fruct". Martorul Șveț Eugenia a declarat că Gîncu Vladimir aducea bani în numerar, care anterior erau transferați companiei SRL "Arbug Service" pentru mere, sumele transferate variau în dependență de mijloacele bănești disponibile pe conturile companiei SRL "KLM Fruct", martorul mai menționează că Gîncu Vladimir își oprea un comision de 9-9,5% în dependență de banca la care erau transferați banii (9% la BC "Moldindcombank" SA, 9,5% la BC "Comerțbank" SA) și restul erau aduși în numerar la sediul SRL "KLM Fruct". Numerarul primit era ulterior distribuit pentru achiziții de mere către Vica, Eugen și Denis pentru achitarea transportului, pentru salariu, cu achiziția merelor se ocupa Vica Guriev, mai puțin Denis Anisim și Eugen Dorencu, precum și directorul Bahnaru Dan, care stabilea prețul, în dependență de prețul fabricilor. Martorul mai menționează că pentru sumele transportate pe adresa companiei SRL "Arbug Service", ultima elibera facturi fiscale în adresa companiei SRL "KLM Fruct" privind eliberarea de mere, dar de fapt merele nu erau procurate de la SRL "Arbug Service", dar de la producători agricoli de la nordul Moldovei. Pe Malinovchii Vladimir martorul nu îl cunoaște de mult timp, l-a văzut în oficiul companiei unde el rareori venea, cu scopul de a prezenta documente necesare, facturi

fiscale privind cerealele, contracte cu agenții economici respectivi și totodată aducea numerarul, dar de unde îl lua martorul nu cunoaște. Martorul Șveț Eugenia mai afirmă că l-a văzut pe Maxim Delicostea la oficiu, dar cu el doar se salutau, el venea împreună cu Malinovschi Vladimir și cu ce se ocupa martorul nu cunoaște. Martorul Șveț Eugenia a declarat că pe Agadjanean Lilia a cunoscut-o în luna noiembrie, a venit să ajute cu lucrul, cu facturile de expediție, cu transportul pentru a stabili volumul de serviciu. Martorul mai menționează că despre Ambroci Ghenadie și Popov Igor a auzit, dar nu îi cunoaște personal (vol.II, f.d.29-32);

18. Declarațiile martorului Pîslari Tamara Leonid, care a comunicat că actul care i s-a adus la cunoștință în timpul audierii și anume, actul de achiziție din 01 septembrie 2017, seria DAA 10773622, nu a fost semnat de către dânsa, însă datele pașaportului corespund. La această tranzacție, martorul susține că nu are nicio legătură întrucât mere nu a vândut niciodată. Cu atât mai mult că nici de teren nu a dispus niciodată pentru a crește mere. Nu cunoaște careva informații despre SRL "Arbug Service" și contractul nr.62 din 01 septembrie 2017 nu l-a semnat. Nu-l cunoaște pe Vladimir Gîncu (vol.II, f.d.33-35);

19. Declarațiile martorului Buric Ecaterina Vasile, care a comunicat că la moment oficial activează la 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 este din satul Vișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,30 – 3 lei/kg. Deoarece avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a 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 lei. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.36-37);

20. Declarațiile martorului Sveriniuc Larisa Vasile, care a comunicat 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 lei/kg. Deoarece avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vasile, mere în cantitate aproximativ 11 tone, contra sumei de 57 500 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 57 500 lei. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschi Vladimir Nicolae, Balaur, Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.38-39);

21. Declarațiile martorului Babin Anatolie Vladimir, care a comunicat că la moment oficial activează în GȚ "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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica mere în cantitate aproximativ 42 tone, contra sumei de 154 000 lei. Banii nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 154 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.40-41);

22. Declarațiile martorului Rojnița Marcel Daniel, care a comunicat că la moment oficial nu lucrează, dar deține livadă pe 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 de model "Kamaz" și numărul de înregistrare nu îl cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,80 - 3,30 lei/kg. Deoarece 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 lei. Banii nu i-a primit, în prezent față de dânsul fiind o datorie în sumă de 45 326 lei. Careva acte nu i-au fost eliberate pentru mere 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, Gîncu 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" și 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.II, f.d.42-43);

23. Declarațiile martorului Grigoreț Lilia Ion, care a comunicat că la moment 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 este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere cu preț de 2,2 – 3 lei/kg. Deoarece 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 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.44-45);

24. Declarațiile martorului Organ Valeriu Anton, care a comunicat că la moment 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 – 3 lei/kg. Deoarece 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 141 700 lei. 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.25.02.1986, este persoana pe nume Vica. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.47-48);

25. Declarațiile martorului Bordeniuc Serghei Petru, care a comunicat că la moment 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 este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,2 – 2,5 lei/kg. Deoarece avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 3 000 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 7 600 – 7 900 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.49-50);

26. Declarațiile martorului Conoval Irina Alexandru, care a comunicat că la moment 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 nume Victoria, cu ce automobil nu își amintește, modelul și numărul de înregistrare nu le cunoaște, dar a spus că este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,7 – 2,8 lei/kg. Deoarece 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 110 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.51-52);

27. Declarațiile martorului Roiba Aliona Nicolae, care a comunicat că la moment 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 este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 3 lei/kg. Deoarece 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 8 100 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.53-54);

28. Declarațiile martorului Bzovii Serghei Victor, care a comunicat că la moment 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 lei/kg. Deoarece 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 7 000 kg, pentru care bani a primit în sumă de 22 500 lei și la momentul de față de el nu există careva datorii. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.55-56);

29. Declarațiile martorului Buțuleac Mihail Ion, care a comunicat că la moment 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 lei/kg. Deoarece 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 4 000 kg, pentru care bani a primit în sumă de 11 200 lei și la moment față de el nu există careva datorii. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.57-58);

30. Declarațiile martorului Romanov Valentina Ion, care a comunicat că la moment 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 este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,7 – 3,4 lei/ 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 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.59-60);

31. Declarațiile martorului Varciuc Elena Ion, care a comunicat că la moment 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 este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,8 – 3 lei/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 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.61-62);

32. Declarațiile martorului Andronic Ion Ion, care a comunicat că la moment 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 este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,8 lei/ kg. Deoarece avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 1 800 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 5 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.63-64);

33. Declarațiile martorului Bordeniuc Nicolae Dumitru, care a comunicat că la moment 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 este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 3 lei/ kg. Deoarece 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 dânsul este o datorie în sumă de 30 000 lei. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor,

Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghe, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitraşcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.65-66);

34. Declarațiile martorului Gherman Ion Nicolae, care a comunicat că la moment 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 este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 3,5 lei/kg. Deoarece avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Victoria, mere în cantitate aproximativ 4 000 kg, pentru care bani nu a primit și în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 15 000 lei. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghe, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitraşcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.67-68);

35. Declarațiile martorului Gaidei Eugeniu Tudor, care a comunicat că la moment oficial activează în calitate de administrator la GȚ "GD Evghenii" din anume din 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 este din satul Viișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,5 – 2,8 lei/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 lei. Pentru merele vândute au fost emise facturile fiscale JB 4952594 din 25.11.2017, JB 4952590 din 26.11.2017, JB 4952589 din 25.11.2017, JB 4952588 din 25.11.2017, JB 4952587 din 25.11.2017, JB 4952586 din 24.11.2017. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghe, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitraşcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.69-70);

36. Declarațiile martorului Bzovii Victor Mihail, care a comunicat că la moment 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 lei/kg. Deoarece 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 dânsul este o datorie în sumă de 42 000 lei. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghe, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitraşcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova

Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.71-72);

37. Declarațiile martorului Gorbuli Nina Vladimir, care a comunicat că la moment 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 lei/kg. Deoarece 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 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.73-74);

38. Declarațiile martorului Darciuc Valentin Ion, care a comunicat că la moment 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 este din satul Vișoara și a propus să realizeze mere, cu preț de 2,3-3 lei/kg. Deoarece 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 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.75-76);

39. Declarațiile martorului Melnic Veaceslav Pavel, care a comunicat că la moment 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 lei/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 dânsul este o datorie în sumă de 24 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.77-78);

40. Declarațiile martorului Strîmbu Grigore Vasile, care a comunicat că la moment 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 lei/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 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 10 000 lei. Careva acte nu i-au fost eliberate pentru mere vândute. Vica nu a spus de la care firmă este și a spus că va aduce banii mai încolo. Bahнару Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu 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" și 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.II, f.d.79-80);

41. Declarațiile martorului Ionesii Tamara Petru, care a comunicat că la moment este pensionară. Menționează că soțul său Ionesii Vasile Tudor a decedat la 20.04.2018, însă a fost conducătorul GȚ "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", 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 GȚ "Ionesii Vasile", fiind documente în acest sens. La moment nu cunoaște cu ce preț s-a realizat marfa, dar estimativ este prețul anterior din documentele contabile. Din informația pe care o deține, GȚ "Ionesii Vasile" și cet. Barbalat Alexandru au realizat către persoana pe nume Vica mere în cantitate aproximativ 20 tone, contra sumei aproximativ de 66 000 lei. Bani nu i-a primit. În prezent față de GȚ "Ionesii Vasile" și cet. Barbalat Alexandru este o datorie în sumă de 66 000 lei. 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.II, f.d.81-82);

42. Declarațiile martorului Vacarciuc Valentina, care a comunicat că la moment nu activează și este invalid de grupa a III-a. 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 a 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 deschisă sau nu vreo 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 moment nu se află în țară, dar revine mai târziu. Bahнару Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu 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" și 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.II, f.d.83-84);

43. Declarațiile martorului Gherștega Iurie Gheorghe, care a comunicat că la moment 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 camioane 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 13 650 kg, pe care urma ca să-i achite suma de 42 315 lei. 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 va transfera fabrica, ea se va achita cu dânsul. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu 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" și 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-o în poza dată pe femeia numită Vica, căreia i-a vândut merele și care nu s-a achitat cu dânsul până acum (vol.II, f.d.85-86);

44. Declarațiile martorului Morari Ghenadie Vasile, care a comunicat 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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Igor Conovala, mere în cantitate aproximativ 2 tone contra sumei de aproximativ 6 400 lei. 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 persoanele necunoscute cu propria mașină. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.87-88);

45. Declarațiile martorului Scutelnic Tamara Efim, care a comunicat 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 să realizeze mere, cu preț de 2,3-2,6 lei/kg. Deoarece aveau mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 30 tone, contra sumei de 75 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.89-90);

46. Declarațiile martorului Organ Ion Nicolae, care a comunicat 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 lei/kg. Deoarece aveau mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 4 tone, contra sumei de 12 000 lei. Bani nu i-a primit, până în prezent. Vica a spus că vor primi banii atunci când ea va 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.91-92);

47. Declarațiile martorului Vacarciuc Lilian Anatol, care a comunicat că la moment oficial nu lucrează, dar deține livadă pe 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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 10,5 tone, contra sumei de 34 650 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul fiind o datorie în sumă de 34 650 lei. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Vica nu a spus de la care firmă este, a spus că uzina e la Edineț. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.93-94);

48. Declarațiile martorului Cebotari Svetlana Vasile, care a comunicat că la moment 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 lei/kg. Deoarece ea avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, 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 lei. Banii nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 50 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.95-96);

49. Declarațiile martorului Țuțuc Victor Ion, care a comunicat că la moment oficial nu activează, dar deține livadă pe 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 lei/kg. Deoarece avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 10,5 tone, contra sumei de 32 550 lei. Banii nu i-a primit, în prezent față de dânsul fiind o datorie în sumă de 32 550 lei. 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, Gîncu 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" și 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.II, f.d.97-98);

50. Declarațiile martorului Marusic Vasile Ion, care a comunicat că la moment oficial nu lucrează, dar deține livadă pe 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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 5 tone, contra sumei de 14 000 lei. Banii nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 14 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.99-100);

51. Declarațiile martorului Moisa Viorel Gheorghe, care a comunicat că la moment oficial nu lucrează, dar deține livadă pe 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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 7,250 tone, contra sumei de 36 465 lei. Banii nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 36 465 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.101-102);

52. Declarațiile martorului Grigoreț Elena Vasile, care a comunicat 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 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 lei/kg. Deoarece avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 4 tone, contra sumei de 13 000 lei. Banii nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 13 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.103-104);

53. Declarațiile martorului Zota Gheorghe Nicolae, care a comunicat că la moment oficial nu lucrează, dar deține 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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 7,200 tone, contra sumei de 21 600 lei. Banii nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 21 600 lei. Careva act nu i-a fost eliberat pentru merele vândute. Vica nu a spus de la care firma este. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.105-106);

54. Declarațiile martorului Marusic Ion Vasile, care a comunicat că la moment oficial nu lucrează, dar deține livadă pe 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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 4,3 tone, contra sumei de 12 040 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 12 040 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.107-108);

55. Declarațiile martorului Barbalat Alexandru Gheorghe, care a comunicat că la moment 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 GȚ "Ionesii Vasile", unde conducător este vecinul său, mere în cantitate de 8 tone, fără să se înțeleagă la preț, adică cu cât vindea, cu atât îi va da și lui. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu 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" și 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.II, f.d.109-110);

56. Declarațiile martorului Danilenco Vasile Alexandru, care a comunicat 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 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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 9 tone contra sumei de 18 500 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 18 500 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.111-112);

57. Declarațiile martorului Antaciuc Maria Nicolae, care a comunicat 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 lei/kg. Deoarece avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 5 tone, contra sumei de 13 800 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 13 800 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitraşcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.113-114);

58. Declarațiile martorului Conoval Valentina Efim, care a comunicat 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 lei/kg. Deoarece avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 2 tone, contra sumei de 5 850 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 5 850 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitraşcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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. II, f.d.115-116);

59. Declarațiile martorului Beico Nicolae Ion, care a comunicat 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", al cărui număr de înregistrare nu îl cunoaște, care a propus să realizeze mere, cu preț de 2,20 - 3,20 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 5 tone, contra sumei de 15 000 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 15 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitraşcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.117-118);

60. Declarațiile martorului Gorbuli Ion Mihail, care a comunicat 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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Vica, mere în cantitate aproximativ 3 tone, contra sumei de 15 000 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsa este o datorie în sumă de 15 000 lei. 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, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitraşcu

Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.119-120);

61. Declarațiile martorului Pavliuc Gheorghe Nicolae, care a comunicat 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 lei/kg. Deoarece el avea mere, pe care le-a cules de pe cota sa de pământ, a vândut persoanei pe numele Igor Conovala, mere în cantitate aproximativ 300 - 500 kg, contra sumei de aproximativ 1 000 lei. Bani nu i-a primit, în prezent față de dânsul este o datorie în sumă de 1 000 lei. Careva act nu i-a fost eliberat pentru meriele vândute. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai, SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și 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.II, f.d.121-122);

62. Declarațiile martorului Scutelnic Victor Vasile, care a comunicat 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 mere contra sumei de aproximativ 32 000 – 35 000 lei. 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 va vinde mere la prețul de 2,20-3,40 lei/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 mașină. Veneau mașini din partea Vicăi, numerele cărora nu le ține minte. Atât mașinile, cât și șoferii erau diferiți de fiecare dată (vol. II, f.d.123-126);

63. Declarațiile martorului Vacarciuc Octavian Anatolie, care a comunicat că la moment activează în calitate de director al GȚ "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 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 22 420 kg, contra sumei de 76 228 lei, 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 GȚ 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. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu 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. Întreținerea cu care a avut tranzacții este SRL "KLM Fruct", iar Guriev Viorica fiind persoana ce reprezenta întreținerea 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.II, f.d.128-129);

64. Declarațiile martorului Lesnic Zinovii Ivan, care a comunicat că locuiește pe adresa sat. Grimancauți, r-nul Briceni și deține în proprietate o livadă pe suprafața de 40 ari. Pe cet. Guriev Viorica Vasile, născută la 25.02.1986, 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 068575093, ca să-l transmită proprietarilor de mere. La sfârșitul lunii noiembrie 2017, probabil data de 25, a dorit ca să-i vândă mere la suc și a apelat-o 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 era de 2,20 lei, suma totală de 50 000 lei, dintre care 15 tone erau ale sale, în valoare de 33 000 lei. După ce a încărcat merele, 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 a apelat-o din nou pe Viorica și a zis că o să primească banii și o să se achite. La sfârșitul lunii ianuarie 2018 a apelat-o din nou pe Viorica și nu i-a răspuns la telefon. Peste 4 – 5 zile a aflat din presă despre începerea urmăririi penale pe acțiunile întreprinderii ce cumpăra mere. El i-a vândut merele Vioricăi care urma ca să le vândă la fabrica din or. Edineț, lui Nazar. Transportarea merelor a fost asigurat de Viorica. Cu ultima nu urma ca să încheie careva acte și s-a bazat pe încredere. Cet. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu Vladimir Gheorghe, Popov Igor Lev, Dumitrașcu Valentin Igor, Ambroci Ghennadii Valerii, Popova Liudmila Veaceslav, Popova Lilia Nicolai și întreprinderile SRL "KLM Fruct", SRL "Megadom Grup" și SRL "Arbug-Service", nu-i cunoaște și nu le-a vândut mere, iar pe Guriev Viorica Vasile o cunoaște și acesteia i-a vândut merele, ea 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 aflau înscrise mai multe persoane și de la noi din sat. Totodată, în luna septembrie 2017 a transmis pentru prima dată Vioricăi mere pentru suc marca "Slava", cantitatea de 3 tone, prețul unui kg de aproximativ 2,70 lei, fiindu-i achitat 8 100 lei, de asemenea nu a încheiat careva acte și transportul a fost asigurat de ultima (vol.II, f.d.130-131);

65. Declarațiile martorului Lesnic Viorel Ivan, care a comunicat 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 17 600 lei. În prezent față de dânsul este o

datorie în sumă de 17 600 lei 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, aceasta a spus că la moment nu

are bani și ca să mai aștepte. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu 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" și SRL "Arbug-Service", nu îi sunt cunoscuți și careva marfă (mere) nu a vîndut către persoanele fizice și juridice menționate și respectiv nu a primit bani de la ultimii. Totodată, menționează faptul că nu cunoaște datele personale ale persoanei pe nume Vica, însă la prezentarea de către organul de urmărire penală a fișei personale a cet.Guriev Viorica Vasile, a.n.25.02.1986, în poza prezentă pe această fișă el a recunoscut persoana pe nume Vica, care a procurat mere de la dînsul și pe care a văzut-o personal anterior când mai venea pe la livezi ca să procure mere de la alte persoane (vol. II, f.d.132-133);

66. Declarațiile martorului Fosa Gheorghe Ivan, care a comunicat că este soțul Eleonorei Fosa care deține GȚ "Fosa Eleonora", iar în noiembrie 2017 a vîndut către SRL "KLM Fruct", reprezentată în baza delegației de Guriev Viorica Vasile, mere pentru suc în baza facturilor fiscale în sumă de 450 048 lei. Din suma menționată a fost achitată prin transfer doar 240 247 lei, fiind creată datoria de 209 801 lei, care nu a fost achitată până în prezent. Merele pentru suc au fost vîndute doar în baza facturilor fiscale. Totodată, feciorul său Fosa Veaceslav a vîndut în luna octombrie - noiembrie 2017 mere pentru suc de la GȚ "Fosa Veaceslav" ce-i aparține, către SRL "KLM Fruct", reprezentată în baza delegației de Guriev Viorica Vasile, în sumă totală de 206 664 lei, nefiind achitată până în prezent. Merele erau vîndute în baza facturilor fiscale emise de GȚ, iar procedura era în felul următor: în localitate venea cet. Guriev Viorica cu camioane și remorci, fiind unele cazuri doar șoferii, care primeau merele, se cântăreau și Guriev Viorica venea și semna actele ulterior. Șoferii camioanelor cu remorci plecau cu facturile fiscale emise. Cantitatea de mere transmisă către SRL "KLM Fruct" a fost cea stabilită la cântarul din localitate. După ce au fost luate merele, urma să le achite Guriev Viorica, iar la moment nu răspunde la telefon, fapt pentru care a apelat contabilă Natalia de la SRL "KLM Fruct" pe nr. 068202477 și aceasta i-a comunicat

că nu poate semna actele de verificare, deoarece i-a fost ridicat computerul și ștampila, astfel caută modalitatea de a se achita. Chiar și în ziua audierii a apelat-o și nu i-a răspuns nimeni. Anexează originalele pretențiilor pe două file, declarația de constituire, certificat, delegație și facturile fiscale pe cinci file. Cet. Bahnaru Dan Tudor, Agadjanean Lilia Lev, Malinovschii Vladimir Nicolae, Balaur Svetlana Anatolie, Delicostea Maxim Gheorghii, Gîncu 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", nu-i sunt cunoscute și nu le-a vîndut mere, iar pe Guriev Viorica Vasile și SRL "KLM Fruct" îi cunoaște. Cet. Guriev Viorica i-au fost vîndute merele pentru suc în 2017 (vol.II, f.d.134-135);

67. Declarațiile martorului Gheorghiiță Veaceslav Iurie, care a comunicat că din anul 2010 administrează SRL "Vofruct", care are ca gen de activitate vînzarea legumelor și fructelor. Activitatea SRL "Vofruct" o desfășoară pe teritoriul Republicii Moldova, adresa juridică fiind în or. Dubăsari, iar de careva depozit în proprietate nu dispune. În cadrul activității SRL "Vofruct" a avut relații comerciale cu SRL "Dalimarcom" doar în perioada lunii septembrie - octombrie a anului 2016, și anume SRL "Vofruct" a efectuat de la SRL "Dalimarcom" procurări fapt

confirmat prin cele șapte facturi ridicate în copii de la dânsul. Alte relații comerciale SRL "Vofruct" cu SRL "Dalimarcom" nu a avut niciodată. Personal nu cunoaște ca reprezentanți ai SRL "Dalimarcom" pe nimeni. De relațiile SRL "Vofruct" avute cu SRL "Dalimarcom" s-a ocupat angajatul SRL "Vofruct", Horos Oleg care a și purtat negocieri cu reprezentanții SRL "Dalimarcom". Mărfurile indicate în facturile fiscale ridicate de la SRL "Dalimarcom" ce confirmă relațiile comerciale dintre SRL "Vofruct" cu SRL "Dalimarcom" au fost primite de la ultimii la data indicată în factură. Nu-și aduce aminte și nu ține minte de unde erau indicate produsele și anume fructele, merele cumpărate de SRL "Vofruct" de la SRL "Dalimarcom". La fel nu ține minte cine a mers la fața locului în momentul încărcării merelor de SRL "Vofruct" și SRL "Dalimarcom". Horos Oleg activează în calitate de ***** cu datele de contact 068667667 (vol.III, f.d.14-15);

68. Declarațiile martorului Bolohan Natalia Iurie, care a comunicat că activează la SRL "Benado Prim" din momentul creării, în calitate de administrator. Cu referire la relația dintre SRL "Benado Prim" și SRL "Dalimarcom" poate comunica că a avut loc o singură tranzacție în baza contractului nr.21 de vânzare-cumpărare a unui utilaj frigorific în sumă de 449 500 lei, inclusiv TVA. Pentru această tranzacție a fost eliberată factura cu nr.IV949149 din 22.02.2017, iar achitarea a avut loc prin transfer bancar în baza dispozițiilor de plată. Alte tranzacții comerciale cu SRL "Dalimarcom" nu au avut loc. Datorii reciproce nu există. Contractul cu nr.21 a fost semnat de către ea în calitate de administrator al SRL "Benado Prim" și de dl Balanuța V. din partea companiei SRL "Dalimarcom". După procurare, utilajul frigorific a fost instalat pe adresa str. Columna 170, în secția de producere (vol.III, f.d.22-24);

69. Declarațiile martorului Bodeanu Iulian Vasile, care a comunicat că la moment din anul 2014 administrează SRL "Bodeanu &Co", care are ca gen de activitate vânzarea legumelor și fructelor, precum și creșterea pe câmp deschis p. legumelor. Activitatea și depozitul SRL "Bodeanu &Co" se află în mun. Chișinău str. Calea Basarabiei 8, precum și în r-nul Ialoveni, sat. Văsieni. În cadrul activității SRL "Bodeanu &Co" a avut relații comerciale cu SRL "Dalimarcom", reprezentată de către Bălănuță Victor pe care l-a văzut o singură dată reieșind din activitatea economică desfășurată. SRL "Bodeanu &Co" a avut relații comerciale cu SRL "Dalimarcom" doar în perioada lunii septembrie 2015, precum și în perioada noiembrie - decembrie a anului 2016, și anume SRL "Bodeanu &Co" a efectuat de la SRL "Dalimarcom" procurări în valoare de 464 521

lei, fapt confirmat prin cele șapte facturi ridicate în copii de la el. Alte relații comerciale SRL "Bodeanu &Co" cu SRL "Dalimarcom" nu a avut niciodată. Personal ca reprezentant al SRL "Dalimarcom" nu îl cunoaște pe cet.Bălănuță Victor, l-a văzut doar o dată și a înțeles de la alte persoane că anume persoana dată este Bălănuță Victor, reprezentantul SRL "Dalimarcom", care ar și fi semnat personal facturile fiscale primite de la SRL "Dalimarcom". Nu cunoaște dacă facturile primite de la SRL "Dalimarcom" semnate din numele lui Bălănuță Victor sunt într-adevăr semnate de către acesta. Pe Durnescu Andrei îl cunoaște din activitatea economică știe că acesta reprezintă interesele SRL "Speranța-K", fiind fiul directorului Durnescu Petru. Mărfurile indicate în facturile ridicate de la el ce confirmă relațiile comerciale dintre SRL "Bodeanu &Co" cu SRL "Dalimarcom" au fost primite de la ultimii la data indicată în factură, precum și ulterior sau anterior, depinde de situații, dar permanent în facturi era indicată valoarea și cantitatea totală a mărfii. Produsele și anume ceapa, varza și morcovul erau ridicate de către dânsul personal împreună sau angajații cu mașina SRL "Bodeanu &Co" de la SRL "Dalimarcom", care avea depozit în mun. Chișinău, str. Petricani 21/2. Facturile fiscale eliberate SRL "Dalimarcom" erau primite de la persoana ce activa la SRL "Dalimarcom" în calitate de depozitar. Persoana dată

angajată ca depozitar la SRL "Dalimarcom" o cunoaște vizual, dar numele și prenumele nu l-a reținut (vol.III, f.d.45-46);

70. Declarațiile martorului Bogdan Igor Andrei, care a comunicat că la moment din anul 2013 administrează SRL "Biover-Agro", care are ca gen de activitate vânzarea legumelor și fructelor, precum și creșterea în seră și pe câmp deschis a legumelor. Activitatea și depozitul SRL "Biover-Agro" se află în mun. Chișinău. În cadrul activității SRL "Biover-Agro" a avut relații comerciale cu SRL "Dalimarcom", condusă de către Bălănuță Victor pe care îl cunoaște personal, reieșind din activitatea economică desfășurată. SRL "Biover-Agro" a avut relații comerciale cu SRL "Dalimarcom" doar în perioada lunii decembrie a anului 2016, și anume SRL "Biover-Agro" a efectuat de la SRL "Dalimarcom" procurări în valoare de 415 660 lei, fapt confirmat prin cele cinci facturi ridicate în copii de la el. Alte relații comerciale SRL "Biover-Agro" cu SRL "Dalimarcom" nu a avut niciodată. Personal, ca reprezentant al SRL "Dalimarcom" îl cunoaște pe cet.Bălănuță Victor care și i-a dat lui personal facturile fiscale primite de la el și semnate din numele său. De asemenea, ca reprezentant al SRL "Dalimarcom" o cunoaște și pe Țurcanu Elena, care din spusele lui Bălănuță Andrei era director a SRL "Dalimarcom". Mărfurile indicate în facturile ridicate de la martor ce confirmă relațiile comerciale dintre SRL "Biover-Agro" cu SRL "Dalimarcom" au fost primite de la ultimii la data indicată în factură. Produsele și anume ceapa, verdețurile, precum mărarul și pătrunjelul erau ridicate de el personal împreună cu șoferul martorului cu mașina SRL "Biover-Agro" de la SRL "Dalimarcom", care avea depozit în mun. Chișinău, str. Petricani 21/2 (vol.III, f.d.59-60);

71. Declarațiile martorului Golovei Valentina Simion, care a comunicat că din anul 2016 administrează SRL "Cereal-Grup", care are gen de activitate vânzarea cu ridicata a produselor agricole. În cadrul activității SRL "Cereal-Grup" a avut relații economice cu SRL "Dalimarcom", reprezentată de către o persoană pe nume Elena care l-a telefonat și i-a comunicat că are spre vânzare semințe de floarea soarelui, întrebându-l dacă acesta nu dorește să procure. SRL "Cereal-Grup" a încheiat cu SRL "Dalimarcom" un contract de vânzare-cumpărare a semințelor de floarea

soarelui și anume a cantității de 150 tone. Martorul a semnat contractul de vânzare-cumpărare în oficiul său și acesta era deja semnat de către reprezentanții SRL "Dalimarcom", cine anume a semnat contractul din partea ultimei companii, martorul susține că nu cunoaște. SRL "Cereal-Grup" a avut relații comerciale cu SRL "Dalimarcom" doar în perioada lunii noiembrie 2016, și anume SRL "Cereal-Grup" a efectuat de la SRL "Dalimarcom" procurări în valoare de 318 010 lei,

fapt confirmat prin factura din 15.11.2016, ridicată în copii de la contabil. Alte relații comerciale SRL "Cereal-Grup" cu SRL "Dalimarcom" nu a avut niciodată. Personal pe reprezentanții SRL "Dalimarcom" nu cunoaște pe nimeni. Semințele de floarea soarelui în cantitate de 45 430 kg au fost ridicate de la SRL "Dalimarcom" de către SRL "Cereal-Grup" din s. Zgurița, r-nul Drochia. Mărfurile indicate în facturile ridicate de la contabil ce confirmă relațiile comerciale dintre SRL "Cereal-Grup" cu SRL "Dalimarcom" au fost primite de la o persoană care s-a prezentat ca reprezentant al SRL "Cereal-Grup", care a și venit la oficiul companiei ce o conduce și care i-a dat factura în care era indicată valoarea și cantitatea totală a mărfii. Factura fiscală eliberată de SRL "Dalimarcom" a primit-o de la o persoană (fie activa la SRL "Dalimarcom" nu cunoaște cum se numea persoana dată). Persoana dată angajată la SRL "Dalimarcom" o cunoaște vizual, dar numele și prenumele nu l-a reținut, nu poate spune dacă acea persoană se numea Bălănuță Victor. De asemenea, nu cunoaște nici cine a semnat din partea SRL "Dalimarcom" contractul de

vânzare-cumpărare a semințelor de floarea soarelui încheiat între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (vol.III, f.d.81-82);

72. Declarațiile martorului Balaur Svetlana, care a comunicat că activează în calitate de ***** în întreprinderea SRL "Megalife Com" din anul 2003, în conformitate cu procura directorului SRL "Megadom Grup", ea este reprezentantul SRL "Megadom Grup", care este învinuită în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art.46, art.244 alin.(2) lit.b) din Codul Penal. Balaur Svetlana a menționat că în calitate de reprezentant al SRL "Megadom Grup", persoana juridică recunoaște vina în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art.46, art.244 alin.(2) lit.b) din Codul Penal. Balaur Svetlana a comunicat că fiul ei, Balaur Stanislav, a înregistrat întreprinderea SRL "Megadom Grup" în anul 2007, care activa în domeniul construcției. Când a expirat licența în domeniul construcțiilor și nu era altceva de lucru, fiul său căuta un alt gen de activitate, dat fiind faptul că ea era contabil în întreprindere, ea cunoștea despre acest fapt. Aproximativ în vara anului 2017 s-a întâlnit accidental cu Malinovschii Vladimir lângă biroul SRL "KLM Fruct" și au început să vorbească despre viață. El a întrebat-o ce face, la care ea a răspuns că lucrează ca contabil cu fiul său, dar acum nu există aproape nicio activitate și nu știe în ce domeniu de activitate să continue să lucreze. Apoi Malinovschii Vladimir i-a propus să se ocupe cu livrările de produse agricole. I-a spus că îl va informa pe fiul său despre propunerea lui Malinovschii Vladimir și că Stanislav va lua o decizie. Tot atunci, s-au schimbat cu numerele de telefon. După ce a discutat această propunere, fiul ei a devenit cointerestat și i-a cerut să vorbească cu Malinovschii Vladimir despre tot. S-a întâlnit cu Malinovschii Vladimir în oraș, l-a întrebat dacă firma fiului are un TVA în clasament. I-a spus că da, la ce Malinovschii 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 Malinovschii Vladimir să-i explice exact care va fi rolul întreprinderii fiului ei, la care el a răspuns că compania va cumpăra produse agricole de la persoane fizice, care, din cuvintele lui Vladimir Malinovschii erau producători agricoli și pe numele lor vor fi întocmite acte de achiziție. În cele ce urmează, trebuia să existe o factură de marfă pentru SRL "KLM Fruct", iar la sfârșitul lunii să fie întocmită factura fiscală. Potrivit celor spuse de Malinovschii Vladimir, prin documentele firmei fiului său ar fi trebuit să legalizeze produsele agricole, care era achiziționată de la producătorii agricoli fără întocmirea documentelor contabile. Toate aceste informații i le-a spus fiului său, la care fiul ei i-a indicat ca în viitor sa-i aducă personal toate documentele pe care le primea la sediul firmei SRL "KLM Fruct" de la Malinovschii Vladimir, contabilul SRL "KLM Fruct" Natalia, Agadjanean Lilia și l-a informat despre tot ce a spus Malinovschii Vladimir astfel încât acesta să poată lua o decizie. Fiul său a subliniat că dacă o să fie careva probleme, el le va rezolva și 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, au continuat să lucreze și i-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 SRL "KLM Fruct", unde se afla Bahnaru Dan, Vladimir Malinovschii, contabilă Natalia, Delicostea Maxim, Agadjanean Lilia (nu este sigură dacă ea a fost în acea zi), și alții. În acea zi, contractele de achiziție a produselor agricole între SRL "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, a semnat un contract de vânzare între SRL "Megadom Grup" și SRL "KLM Fruct". Specifică faptul precum că contractul cu SRL "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, Malinovschii Vladimir a telefonat-o și i-a cerut să aducă facturile de transport, ceea ce a și făcut, adică, s-a întâlnit cu Vladimir Malinovschii în oraș și i-a transmis facturile de transport, pe care era aplicată ștampila SRL "Megadom Grup", dar nu erau completate. Câteva zile mai târziu, Malinovschii Vladimir a sunat-o și i-a cerut să aducă actele de achiziție la oficiul companiei SRL "KLM Fruct", ceea ce a și făcut. În birou erau Natalia, Agadjanean Lilia și Malinovschii Vladimir. Acesta din urmă i-a dat facturile de transport ale companiei SRL "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 Malinovschi a spus că Lilia o va ajuta. Atunci, i-a înmănat actele de achiziție Liliei, pe care aceasta le-a completat, iar mai târziu, din câte ține minte, doi oameni le-au semnat și anume, Delicostea Maxim și Popov Igor. Apoi i-au 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 SRL "KLM Fruct" și după cum i-a indicat Natalia, a lăsat documentele în mapa Liliei. În perioada august-septembrie a anului 2017 a sunat-o Lilia sau Malinovschii Vladimir și i-au 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 i-au sunat 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 floarea-soarelui pe baza faptului că au scos deja marfa și aveau nevoie de documente care confirmau achiziția. Dat fiind faptul că i-a fost milă de ei, așa a și 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 trebuie 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 știe cui i-au fost transmiși banii încasați. Nu știe unde a fost descărcată această marfă și cum a fost folosită ulterior, deoarece nu o interesa acest lucru (vol.II, f.d.208-211);

73. Declarațiile învinutului Gîncu Vladimir, care a comunicat că activează în calitate de director și fondator al companiei SRL "Arbug-Service" din anul 2002, iar SRL "Arbug-Service" are genul de activitate, importul cărnii, creșterea animalelor și etc., astfel, în calitate de serviciu la SRL "Arbug-Service" intrau următoarele: semna contracte, angaja lucrători și gestiona compania. Gîncu Vladimir a indicat că îl cunoaște pe Malinovschii Vladimir de mai mult timp, dar a început să colaboreze cu dumnealui din vara anului 2017, astfel, banii erau ridicați de către dînsul personal sau erau transferați pe cardurile bancare ale persoanelor fizice, numele cărora nu le ține minte, în continuare banii ridicați în numerar îi ducea la oficiul SRL "KLM Fruct", care se afla chiar în clădirea cu banca care deservea SRL "Arbug-Service". Gîncu Vladimir a declarat că cînd ducea banii respectivi, anunța contabilă de la SRL "KLM Fruct"

(contabila Natașa) și pe Dan Bahnaru. și banii erau primiți de către doamna Natalia sau Eugenia, care verificau sumele când banii erau transferați pe cardurile bancare, astfel, Malinovschii Vladimir spunea pe care card și cui trebuie de transferat suma de bani, ulterior contabila SRL "Arbug-Service", doamna Diana Miron era informată de către contabila SRL "KLM Fruct", Natalia, cu privire la cantitatea merelor și valoarea acestora care trebuia de indicat în facturile fiscale, scrise de SRL "Arbug-Service" în adresa SRL "KLM Fruct". Gîncu Vladimir a indicat, că actele de achiziție pe numele persoanelor cu carduri bancare erau aduse la oficiu SRL "Arbug-Service" de către persoanele lui Malinovschii Vladimir, de la început toate actele de achiziție, completate, le lua de la oficiul SRL "KLM Fruct" la indicația contabilei SRL "KLM Fruct", doamna Natalia, iar facturile de expediției erau completate de către doamna Agajanean din numele SRL "Arbug-Service" către numele SRL "KLM Fruct", iar toate actele de achiziție și contractele de colectare a merelor, personal a semnat din considerente că toată răspunderea ca director o ducea el. Gîncu Vladimir a declarat că pentru a legaliza merele procurate de către Dan Bahnaru și Malinovschii Vladimir luau procente fără documente, de fapt, tranzacțiile cu mere se făceau în felul următor: SRL "KLM Fruct" cumpăra mere de la persoane care numele nu le cunoaștea și le vindea la fabrici de prelucrare a producției agricole, deoarece avea TVA pe contul firmei și vedea aceasta ca o soluție de a lucra și a închide creditul față de bancă. Gîncu Vladimir a indicat că a discutat cu domnul Malinovschii Vladimir și el i-a propus o conlucrare de a face cunoștință cu o companie de colectare a mărilor SRL "KLM Fruct", respectiv discutînd, s-au înțeles de a face cunoștință cu directorul SRL "KLM Fruct" în data de 06 septembrie 2017, care la rîndul lor, au avut o întâlnire cu domnul Malinovschii Vladimir și Dan Bahnaru, apoi s-au înțeles să facă un contract de lucru dintre SRL "Arbug-Service" și SRL "KLM Fruct", astfel, SRL "Arbug-Service" trebuia să vîndă producție agricolă lui SRL "KLM Fruct". Gîncu Vladimir a declarat că s-au înțeles ca fiecare din ei să aibă următoarele obligații: Malinovschii Vladimir trebuia să găsească oameni, pentru a completa acte de achiziție și a le semna și ridica banii în numerar de pe cardurile bancare, iar Dan Bahnaru trebuia să transfere banii către SRL "Arbug-Service" și respectiv SRL "Arbug-Service" trebuia să le transfere pe carduri sau să le scoată în numerar după care transmiși lui Dan Bahnaru. Gîncu Vladimir a indicat că SRL "Arbug-Service" trebuia să scrie factură fiscală conform datelor date de SRL "KLM Fruct", pentru legalizarea mărfii vîndută de către SRL "KLM Fruct" direct la uzina de prelucrare, pentru aceasta, compania SRL "Arbug-Service" avea un venit de 9% sau 9,5%, depindea de scoaterea de bani de pe cont, astfel, din procentele date se plătea la stat de către SRL "Arbug-Service" 3%, deoarece Dan Bahnaru avea nevoie de numerar. Gîncu Vladimir a declarat că activitatea au început-o imediat după înțelegere, astfel conform actelor SRL "KLM Fruct" transfera banii pe cont la SRL "Arbug-Service". Învinuitul a declarat că, rolul firmei SRL "Arbug-Service" era de a legaliza proveniența și livrarea merelor pentru SRL "KLM Fruct" către uzina de prelucrare, prin întocmirea documentelor neautentice, la începutul lunii decembrie 2017, era formată o datorie de către SRL "KLM Fruct" către SRL "Arbug-Service", aproximativ în jur de 8 000 000 lei, respectiv SRL "Arbug-Service" avea datorii către alte companii și se formase o situație neplăcută pentru SRL "Arbug-Service", din considerentele acestea, s-a ajuns la un numitor comun dintre firme, să se cesioneze datoria firmei SRL "KLM Fruct" față de SRL "Arbug-Service" lui SRL "Activ-Agro Vest" și SRL "Agma Prod". Gîncu Vladimir a menționat că SRL "Arbug-Service" avea datorii create în anul 2017 față de SRL "Agma-Prod" și SRL "Activ-Agro Vest", iar în scopul restituirii acestor datorii au fost inițiate aceste contracte de cesiune, referitor cu cesiunile persoanelor fizice a comunicat că a semnat contractele la indicația lui Malinovschii Vladimir și Bahnaru Dan (vol.II, f.d.181-185);

73. Declarațiile învinuitei Miron Diana Vladimir, care a comunicat că activează în calitate de ***** în cadrul companiei SRL "Arbug-Service" din luna iulie 2015, în atribuțiile de serviciu intră ținerea evidenței contabile, întocmirea și prezentarea dărilor de seamă fiscale, întocmirea bilanțului contabil, perfectarea documentelor de evidență primară, pe Malinovschii Vladimir îl cunoaște din momentul începerii relațiilor cu societatea SRL "KLM Fruct", ultimul venea în oficiu pentru a se întâlni cu administratorul întreprinderii SRL "Arbug-Service", Gîncu Vladimir. Miron Diana a declarat că i-a făcut cunoștință cu Malinovschii Vladimir în luna august 2017, în contextul când Gîncu Vladimir a spus că se vor ocupa cu procurarea merelor de la persoane fizice, iar Malinovschii Vladimir se va ocupa cu găsirea persoanelor fizice de la care să procure mere, tot atunci, Gîncu Vladimir a spus că Malinovschii Vladimir va găsi persoane care vînd mere. Miron Diana a declarat că la indicația directorului, în august 2017, a făcut comandă de acte de achiziții, care a fost eliberat de către organul fiscal din mun. Chișinău, în oficiul SRL "Arbug-Service", a transmis lui Malinovschii Vladimir, aproximativ 10 acte de achiziție, la ce ultimul a spus că se duce să caute persoane de la care vor fi procurate mere. Respectiv menționează că în august 2017 între SRL "Arbug-Service" și SRL "KLM Fruct" era deja semnat un contract, circumstanțele încheierii nu le cunoaște, acestea au fost aduse de Gîncu Vladimir. Miron Diana a declarat că la sfîrșit de august 2017, Malinovschii Vladimir în oficiul SRL "Arbug-Service" a venit și a adus actele de achiziții completate pe Petrovski Valeriu, Lefter I., Pîslari Tamara, Jovteac Nina, tot, în luna august 2017, în birou a intrat Gîncu Vladimir și a făcut cunoștință cu Falaga Natalia, prezentînd-o ca contabilă de la SRL "KLM Fruct" care vor lucra cu merele, atunci, s-au schimbat cu numerele de telefon. La sfîrșit de august 2017, Natalia i-a trimis pe adresa arbug2010@mail.ru, descifrarea merelor care au intrat la uzinele producătoare și anume SRL "TB Fruit", iar conform actelor de achiziții au intrat la ei, pentru ca el să scrie facturile de expediție și fiscale în adresa SRL "KLM Fruct", în baza informației pe care a trimis-o Falaga Natalia, a scris facturile de expediție și fiscale și a transmis lui Gîncu Vladimir, care le-a semnat și le-a dus la SRL "KLM Fruct", apoi a adus înapoi exemplarele lor semnate și cu ștampila SRL "KLM Fruct", ordine de plată a numerarului pe numele cet. Petrovski Valeriu, Lefter I., Pîslari Tamara, Jovteac Nina au fost întocmite de Malinovschii Vladimir, care le-a adus semnate. Miron Diana a declarat că în septembrie 2017, Gîncu Vladimir a deschis card la BC "Moldindconbank" SA, unde primea bani de la SRL "Arbug-Service", care la rîndul său primea de la SRL "KLM Fruct", pentru mere realizate. Dar pînă a face cardul, ridica bani de la BC "Moldindconbank" SA și BC "Comerțbank" SA, prin delegație, iar în septembrie 2017, în oficiu la SRL "Arbug-Service", a aflat de la Gîncu Vladimir și Malinovschii Vladimir, că sunt șapte persoane fizice de la care ei cumpărau marfa, deoarece erau contracte și avea card bancar, la care vor fi transferați bani pentru merele procurate. SRL "KLM Fruct", produse agricole sub formă de mere, atunci cînd actele de achiziție pe mere nu acopereau facturile de expediție și facturile fiscale după cantitate, ea se adresa la cet. Malinovschii Vladimir pentru ca ultimul să îi asigure acte de achiziție cu cantitate de mere necesară de a acoperi cantitatea indicată în facturile de expediție și facturile fiscale, blancheta unui act de achiziție a fost transmis acestuia, după care ulterior l-a prezentat completat, menționînd că a fost comisă o eroare. Pe cet. Baharu Dan l-a văzut de cîteva ori în oficiul SRL "Arbug-Service", dar niciodată nu a discutat cu el. Miron Diana a indicat că pe cet. Popov Lilia, Popov Igor, cet. Popov Liudmila nu i-a văzut niciodată și nu are alte confirmări că au vîndut mere în adresa SRL "Arbug-Service", pe cet. Guriev Viorica nu o cunoaște, cu cet. Șveț Eugenia se cunosc la telefon, cu ultima a discutat îndeosebi cînd au efectuat verificări între companiile SRL "Arbug-Service" și SRL "KLM Fruct". Miron Diana a declarat că cet. Falaga Natalia îi prezenta informațiile cu privire la cantitatea și valoarea facturilor fiscale

care urmau a fi eliberate în adresa SRL "KLM Fruct" din numele SRL "Arbug-Service" (vol.II, f.d.239-244);

74. Declarațiile specialistului Raisa Șepteluți Semion, care a comunicat 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 SRL "KLM Fruct", cod fiscal 1016600007281, 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. art.8 alin.(2) lit.c), 24 alin.(1) și (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", art.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 SRL "KLM Fruct", inclusiv 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 08.06.2018). Facturile fiscale aferente tranzacțiilor respective (reflectate în anexe nr.3-6 al prezentului act de control), sunt întocmite neconform în încălcarea prevederilor cap.II al 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 SRL "KLM Fruct" (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 activelor, suma totală; TVA aferentă activelor; tipului ambalajului; numărului de locuri pentru fiecare tip de active și ambalaje; greutatea brute 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.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 SRL "KLM Fruct", 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 SRL "KLM Fruct". În rezultatul controlului s-a stabilit încălcarea prevederilor art.102 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 ai TVA, li se permite deducerea sumei TVA, achitată sau care urmează a fi achitată furnizorilor plătitori ai TVA, pe valorile materiale, serviciile procurate ... pentru efectuarea livrărilor impozabile în procesul desfășurării activității de întreprinzător", prin: neconfirmarea TVA aferentă procurărilor efectuate de la furnizorii SRL "Arbug-Service", SC "Megadom Grup" SRL, SRL "Dalimarcom", 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 1007600001159, nu s-a confirmat TVA în sumă de 180 046 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 08.06.2018) (vol.II, f.d.136-139, 159-163);

75. Declarațiile specialistului Lupașcu Alexandru Dimitrii, care a comunicat 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 a 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 până 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 a menționat că în cadrul controlului conform datelor contabilității contribuabilului s-a stabilit că SRL "Megadom Grup" în baza contractului de vânzare-cumpărare din 01.08.2017 a comercializat în adresa SRL "KLM Fruct", c/f 1016600007281, produse agricole (grâu, semințe de floarea soarelui), în baza facturilor fiscale, iar în cadrul examinării tranzacțiilor efectuate de către SRL "Megadom Grup" 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 a declarat că în facturile fiscale și în facturile de expediție prezentate de către SRL "Megadom Grup" 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 a 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, având în vedere că documentele primare care au fost documentate între SRL "Megadom Grup" și SRL "KLM Fruct" 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 a declarat,

că reieșind din probele prezentate prin prisma argumentelor descrise, se atestă faptul că livrările documentate de către S SRL "Megadom Grup" în adresa SRL "KLM Fruct", 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 a 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 agriicole în sumă de 420 052,20 lei, iar suma de 12% (impozit pe venit) este de este 50 406,26 lei (vol.II, f.d.140-143, 144-149, 150-155, 164-166);

76. Declarațiile specialistului Făgurel Teodor, care a comunicat că activează în funcție de inspector principal în Direcția control fiscal post operațional nr.5 a DGAF mun. Chișinău a Serviciului Fiscal de Stat din anul 2002. În cadrul examinării tranzacțiilor efectuate de către SRL "Arbug Service", c/f 1002600042052, privind achiziționarea producției agricole de la persoane fizice Dumitrașcu Valentin Igor și Ambroci Ghenadii Valerii și ulterior livrate în adresa SRL "KLM Fruct", s-a stabilit, că: Conform contractelor încheiate, persoanele fizice menționate și-au asumat obligația privind livrarea merelor în adresa SRL "Arbug Service" în termenele și prețurile contractuale. Achitarea a fost efectuată de către SRL "Arbug Service" prin virament, prin transferarea mijloacelor bănești la conturile bancare ale persoanelor fizice Dumitrașcu Valentin Igor și Ambroci Ghenadii Valerii. În contabilitatea financiară tranzacțiile privind procurarea merelor au fost reflectate în temeiul actelor de achiziție a marfurilor, care după audierea persoanelor fizice Dumitrașcu Valentin Igor și Ambroci Ghenadii Valerii s-a stabilit a fi fictive, adică conțin date denaturate privind transmiterea mărfii în adresa SRL "Arbug Service", precum și faptul declarării aferent achiziției producției date pe teritoriul țării. Astfel, Dumitrașcu Valentin Igor și Ambroci Ghenadii Valerii au declarat că marfa sub formă de mere nu au fost realizate către SRL "Arbug Service" și respectiv, nu au primit mijloace bănești de la entitatea dată pentru marfa care este indicată în actele de achiziție. Conform actelor de achiziții întocmite pe numele Dumitrașcu Valentin Igor, de la ultimul SRL "Arbug Service" a procurat marfă sub formă de mere în sumă de 9 511 939,67 lei. Conform actelor de achiziții întocmite pe numele Ambroci Ghenadii Valerii, de la ultimul SRL "Arbug Service" a procurat marfă sub formă de mere în sumă de 6 445 978,36 lei. Ca urmare, se constată încălcarea prevederilor art.19 al Legii contabilității nr.113 din 27.04.2007, conform careia "faptele economice se contabilizează în baza documentelor primare și centralizatoare; - documentele primare se întocmesc în timpul efectuării operațiunii, iar dacă aceasta este imposibil - nemijlocit după efectuarea operațiunii sau după producerea evenimentului; - documentele primare întocmite vor conține următoarele elemente obligatorii; denumirea și numărul documentului; data întocmirii documentului; denumirea, adresa, IDNO (codul fiscal) al entității în numele căreia este întocmit documentul; denumirea, adresa, IDNO (codul fiscal) al destinatarului documentului, iar pentru persoanele fizice - codul personal; conținutul faptelor economice; etaloanele cantitative și valorice în care sînt exprimate faptele economice; funcția, numele, prenumele și semnătura, inclusiv digitală, a persoanelor responsabile de efectuarea și înregistrarea faptelor economice. Astfel, în încălcarea prevederilor art.24 alin.(1) din Codul Fiscal, aprobat prin Legea RM nr.1163-XIII din 24.04.1997 au fost deduse cheltuieli (privind procurarea producției agricole de la Dumitrașcu Valentin Igor) ce nu țin de desfășurarea activității de întreprinzător pentru perioada 2017, în suma de 9 511 939,67 lei. Astfel, în încălcarea prevederilor art.24 alin.(1) din Codul Fiscal, aprobat prin Legea RM nr.1163-XIII din 24.04.1997 au fost deduse cheltuieli (privind procurarea producției agricole de la Ambroci Ghenadii Valerii) ce nu țin de desfășurarea activității de întreprinzător pentru perioada 2017, în suma de 6 445 978,36 lei. În urma tranzacțiilor efectuate din numele

Dumitrașcu Valentin Igor s-a afectat relațiile cu buget fiind cauzat un prejudiciu în sumă de 1 141 432,76 lei (impozit pe venit). În urma tranzacțiilor efectuate din numele Ambroci Ghenadii Valerii s-a afectat relațiile cu buget fiind cauzat un prejudiciu în sumă de 773 517,40 lei (impozit pe venit) (vol.III, f.d.156-158);

77. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 23 februarie 2018, efectuat de PCCOCS, prin care s-a efectuat ridicarea de la administratorul SRL "Vofruct" pe nume Gheorghită Veaceslav Filip copii autentificate și anume: Factură fiscală seria JV Nr.9491410 din 28.09.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491413 din 04.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491418 din 06.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491417 din 07.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491420 din 10.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491424 din 13.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491425 din 14.10.2016, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.3-4);

78. Conținutul procesului-verbal de examinare din 14 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, prin care au fost supuse examinării actele și documentele ridicate de la SRL "VOFRUCT" reprezentată de administratorul Gheorghită Veaceslav Filip, copii autentificate și anume: Factură fiscală seria JV Nr.9491410 din 28.09.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491413 din 04.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491418 din 06.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491417 din 07.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491420 din 10.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491424 din 13.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491425 din 14.10.2016, ridicate în baza ordonanței de ridicare din 23 februarie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.12);

79. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 23 februarie 2018, efectuat de PCCOCS, prin care s-a ridicat de la cet. Bolohan Natalia, administrator al SRL "BenadoPrim" actul de verificare privind decontările reciproce pentru perioada 02.01.2017-31.12.2018, în baza ordonanței de ridicare din 22 februarie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.18);

80. Conținutul procesului-verbal de examinare din 14 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, prin care a fost supus examinării actul de verificare privind decontările reciproce pentru perioada 02.01.2017-31.12.2018 ridicat în baza procesului-verbal de ridicare din 23 februarie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.20);

81. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 05 ianuarie 2018, efectuat de organul de urmărire penală, reprezentat de către ofițerul superior de investigații al Secției nr.2 a Direcției nr.2 a INI al IGP al MAI, inspector superior Nicolae Morei, s-a ridicat, în baza ordonanței de ridicare din 27 decembrie 2017, de la cet. Valentina Țepordei, specialist coordonator a DMUD a ASP, lista actelor anexate la dosarul persoanei juridice SRL "Dalimarcom", fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.27-28);

82. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 22 februarie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Vasile Golban, s-au ridicat actele și documentele de la SRL "Biover", reprezentată prin administratorul Bogdan Igor Andrei, ridicate în baza ordonanței de ridicare din 22 februarie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.32-33);

83. Conținutul procesului-verbal de examinare din 24 ianuarie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos, au fost examinate actele și documentele de la SRL "Biover", reprezentată prin administratorul Bogdan Igor Andrei, ridicate prin procesul-verbal de

ridicare din 22 februarie 2018 și anume: Factură fiscală cu Seria, Nr.JV2269781 din 01.09.2015; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491441 din 03.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491442 din 03.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491443 din 04.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV0491490 din 30.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491463 din 25.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr.JV9491464 din 26.11.2016; Proces Verbal a decontărilor reciproce la data de 22.02.2018 pe o filă; Act de inventariere a facturilor fiscale din 14.02.2018 pe o filă; fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.43);

84. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 22 februarie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Vasile Golban, s-au ridicat actele și documentele de la SRL "Biover", reprezentată prin administratorul Bogdan Igor Andrei, și anume facturi fiscale cu seria și nr: JV9491489 din 28.12.2016; JV9491483 din 21.12.2016; JV9491481 din 07.12.2016; JV9491470 din 02.12.2016; JV9491479 din 01.12.2016; Act de verificare privind decontările reciproce la date de 15.02.2018 pe una filă; ridicate în baza ordonanței de ridicare din 22 februarie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.49-50);

85. Conținutul procesului-verbal de examinare din 13 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos, au fost examinate facturile fiscale ridicate de la SRL "Biover Agro" reprezentată de Bogdan Igor, JV9491489 din 28.12.2016; JV9491483 din 21.12.2016; JV9491481 din 07.12.2016; JV9491470 din 02.12.2016; JV9491479 din 01.12.2016; Act de verificare privind decontările reciproce la data de 15.02.2018 pe una filă; ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 22 februarie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.57);

86. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 26 februarie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Vasile Golban, s-au ridicat actele și documentele de la SRL "Cereal-Grup", reprezentată prin administratorul Țehman Stela Valeriu, și anume: Registrul procurărilor, achiziții pentru perioada de la 01.01.2014 până la 30.06.2017 (3 file); Registrul de vânzări pentru perioada de la 01.01.2014 până la 30.06.2017 (2 file); Factură fiscală Seria Nr. JV9491453 din 15.11.2016; Factură Seria DAA Nr.04785596 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria DAA Nr.04785597 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137201 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137200 din 15 noiembrie 2016; Contract de vânzare cumpărare nr.15/11/A din 15 noiembrie 2016, semnat între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (2 file); Act de decontări reciproce între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (1 filă); Ordin nr.5 din 24.10.2017 (2 file); ridicate prin ordonanța de ridicare din 26 februarie, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.63);

87. Conținutul procesului-verbal de examinare din 17 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos, s-au examinat actele, facturile și documentele de la SRL "Cereal-Grup", reprezentată prin administratorul Țehman Stela Valeriu, și anume: Registrul procurărilor, achiziții pentru perioada de la 01.01.2014 până la 30.06.2017 (3 file); Registrul de vânzări pentru perioada de la 01.01.2014 până la 30.06.2017 (2 file); Factură fiscală Seria Nr. JV9491453 din 15.11.2016; Factură Seria DAA Nr.04785596 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria DAA Nr.04785597 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137201 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137200 din 15 noiembrie 2016; Contract de vânzare-cumpărare nr.15/11/A din 15 noiembrie 2016 semnat între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (2 file); 2018, Act de decontări reciproce între SRL "Cereal-Grup" și SRL

"Dalimarcom" (1 filă); Ordin nr.5 din 24.10.2017 (2 file); ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 26 februarie, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.79);

88. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 23 februarie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Vasile Golban, s-au ridicat actele și documentele de la SRL "Cooltap", reprezentată prin administratorul Climauțan Maric Tudor, ridicate prin ordonanța de ridicare din 23 februarie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.84-85);

89. Conținutul procesului-verbal de examinare din 18 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos, au fost examinate documentele ridicate a informației ce constituie secret bancar și anume: Extras din cont pentru perioada 13.07.2016-11.01.2018, Nr. Contului: 15122920473/MDL titular: Țurcan Elena, (2 file); Extras din cont pentru perioada 13.07.2016-11.01.2018, Nr. Contului:22592920471/MDL titular: Țurcan Elena, (3 file); Extras din cont pentru perioada 01.01.2015-11.01.2018, Nr. Contului: 22592711835/MDL titular: Țurcanu Mihail, (8 file); Extras din cont pentru perioada 01.01.2015-11.01.2018, Nr. Contului: 22593238555/MDL titular: Țurcanu Alexandru, (7 file); Extras din cont pentru perioada 21.04.2004-27.02.2012, Nr. Contului: 22591080119525/MDL titular: Ceban Ion, (1 filă); autorizată prin încheierea judecătorului de instrucție al Judecătoriei mun. Chișinău, sediul Centru din 27 decembrie 2017, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.119);

90. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 26 martie 2018, efectuat de organul de urmărire penală, reprezentat de către ofițerul superior de investigații al Secției nr.5 a Direcției nr.2 a INI al IGP al MAI, comisar Vasile Balica, au fost ridicate, de la cet. Iachim Viorica (ofițer senior al Departamentului Conformitate al BC "Mobiasbancă" SA), Extras de cont de la 27.10.2015-25.07.2016 IBAN: MD51MO2259ASV92891377100 a cet. Țurcanu Mihail Pavel (1 filă); Extras de cont de la 10.10.2013-14.01.2018 IBAN: MD40MO2259ASV66779197100 a cet. Țurcanu Elena Vasile (9 file) ridicate prin ordonanța din 26 decembrie 2017, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.121-122);

91. Conținutul procesului-verbal de examinare din 19 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos, au fost examinate Extras de cont de la 27.10.2015-25.07.2016 IBAN: MD51MO2259ASV92891377100 a cet. ȚURCANU MIHAIL PAVEL, (1 filă); Extras de cont de la 10.10.2013-14.01.2018 IBAN: MD40MO2259ASV66779197100 a cet. TURCANU ELENA VASILE, (9 file) ridicate prin procesul verbal de ridicare din 26 martie 2017, de la cet. Iachim Viorica (ofițer senior al Departamentului Conformitate al BC "Mobiasbancă"), fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.133);

92. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 30 mai 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Vasile Golban, s-au ridicat acte și documente de la notarul Ungureanu Tatiana, originalul contractului de vânzare-cumpărare a părții sociale din capitalul social al SRL "Dalimarcom", autentificat de notarul Tatiana Ungureanu în data de 26.04.2017, înregistrat cu nr.2439, ridicat prin ordonanța de ridicare din 30.05.2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.137-138);

93. Conținutul procesului-verbal de examinare din 20 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos, au fost examinate acte și documente de la notarul Ungureanu Tatiana, originalul contractului de vânzare-cumpărare a părții sociale din

capitalul social al SRL "Dalimarcom" autentificat de notarul Tatiana Ungureanu în data de 26.04.2017, înregistrat cu nr.2439, ridicat prin procesul-verbal de ridicare din 30.05.2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.146);

94. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 13.09. 2018, efectuat de organul de urmărire penală PCCOCS, reprezentat de Dumitru Bătrîncea, au fost ridicate de la Palade Elvira, șeful secției gestionare a arhivei în domeniul fiscal al IP "CTIF", documente acte și alte obiecte ridicate în baza ordonanței de ridicare din 23.05.2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.149-151);

95. Conținutul procesului-verbal de examinare din 21 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos, au fost examinate documentele ridicate de la Palade Elvira (șeful secției gestionare a arhivei în domeniul fiscal al IP "CTIF") și anume: Cerere de prelungire a termenului de prezentare a documentelor din 18.04.2017 (1 filă); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2017 (2file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/12/2016 (3file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/11/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2016 (8 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/12/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/11/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2015 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/12/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/11/2014 (6 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2014 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2014 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2014 (6 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2014 (8 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2016 (2 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2015 (2 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2014 (2 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2016 (7 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2015 (7 file);

Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2014 (7 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2016-31.12.2016 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2017-31.12.2017 (1 filă); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2014-31.12.2014 (8 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2015-31.12.2015 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2016-31.12.2016 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 11.01.2017-31.12.2017 (1 filă); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2015-31.12.2015 (1 filă); ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 13 august 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.IV, f.d.98-99);

96. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 22 iunie 2018, efectuat de organul de urmărire penală PCCOCS, reprezentat de Igor Dolghii, au fost ridicate Actele și documentele confirmative tranzacțiilor efectuate prin intermediul conturilor bancare, de la instituția financiară BC "ProCreditBank" SA, amplasată în mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare și Sfint 65, de la specialistul back-office Veronica Ursachi, ridicate în baza ordonanței/demersului din 14 februarie 2018 autorizată prin încheiere și mandat judecătoresc din 15 februarie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.IV, f.d.113-114);

97. Conținutul procesului-verbal de cercetare la fața locului din 13 iulie 2018, efectuat de către PCCOCS, reprezentat de membrul grupului de urmărire penală, ofițerul de urmărire penală comisar Serghei Mitrofan, au fost examinate actele ridicate de la BC "ProCreditBank" SA în privința conturilor deschise de cet. Ambroci Ghenadii, Dumitrașcu Valentin, Popova Lilia și înregistrări video (vol.IV, f.d.115-160);

98. Conținutul procesului-verbal de examinare din 26 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos au fost examinate Actele și documentele ridicate de la instituția financiară BC "ProCreditBank" SA, amplasată în mun. Chișinău, bd.Ștefan cel Mare și Sfint 65, și anume: Cereri de deschidere cont – persoană fizică, Contracte de cont bancar, Cerere de emitere a cardului de debit Visa, Declarația persoană fizică, Formulare de confirmare a acceptării cardului pe cet. POPOV IGOR LEV, Cererea - contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont: MD96PR002225068938001840 USD de la 01.01.2016 – 31.01.2018, Extras de cont: MD18PR002225068938001498 MDL de la 01.01.2016 – 31.01.2018, Cerere de deschidere cont – persoana fizică, Contracte de cont bancar, Cerere de emitere a cardului de debit Visa, Declarații persoană fizică, Formulare de confirmare a acceptării cardului pe cet. DELICOSTEA MAXIM, Cererea-contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Cerere de deschidere servicii bancare – persoană fizică, Acord de colaborare, Cerere de încadrare a serviciilor în Set de Servicii Bancare, Extras de cont: MD87PR002311183649001498 de la 01.01.2016 – 31.01.2018, Extras de cont: MD78PR002225183649001498 de la 01.01.2016 – 31.01.2018, ridicate de la BC "ProCreditBank" SA, prin procesul-verbal de ridicare din 22.06.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 26 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.V, f.d.159-178);

99. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 30.07.2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos, au fost ridicate, de la inspectorul principal DCEPO nr.3 DGAF din mun. Chișinău, Raisa Șapteluți, declarațiile cu privire la TVA ale SRL-ului "KLM FRUCT", ridicate prin ordonanța de ridicare din 30 iulie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.V, f.d.2-3);

100. Conținutul procesului-verbal de examinare din 26 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos, au fost examinate declarațiile cu privire la TVA a SRL „KLM FRUCT” pentru perioada L/05/2016-L/12/2017, declarația cu privire la venit (VEN) pentru perioada anului 2016 și 2017 a SRL „KLM FRUCT” și anume: Declarația cu privire la impozitul pe venit p/u anul 2017, cu anexe, Forma VEN12 (5 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit p/u anul 2016, cu anexe, Forma VEN12 (5 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/5/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/6/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/7/2016, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/8/2016, Forma TVA 12 (5 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/9/2016, Forma TVA 12 (4 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/10/2016, Forma TVA 12 (4 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/12/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/1/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/2/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/3/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/4/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/5/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/6/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/7/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/11/2017, Forma TVA 12 (8 file); Declarația privind TVA, perioada fiscală L/12/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/8/2017, Forma TVA 12 (6 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/9/2017, Forma TVA 12 (7 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/10/2017, Forma TVA 12 (10 file), ridicate prin procesul verbal de ridicare din 30.07.2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VI, f.d.91);

101. Conținutul procesului-verbal de percheziție din 26.01.2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Mariana Cazacu, a fost efectuată percheziția SRL ”KLM Fruct”, pe str. Kiev 9/1, of. 35, mun Chișinău, în baza ordonanței de efectuarea percheziției din 06.01.2018, unde au fost ridicate facturi fiscale, contracte, acte și alte documente fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VI, f.d.101-106);

102. Conținutul procesului-verbal de examinare din 27 decembrie 2018, efectuat de PCCOCS, reprezentat de procurorul Eugeniu Bordos au fost examinate facturile fiscale, contracte, acte și alte documente ridicate în cadrul percheziției efectuate pe str. Kiev 9/1, of.35, mun.Chișinău la data de 26.01.2018 și anume: Factură fiscală seria LV Nr.2363852 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258209 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258210 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258211 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258212 din 13.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363860 din 17.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258225 din 17.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258226 din 17.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363859 din 16.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258221 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258222 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258223 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258224 din 16.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363858 din 16.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258217 din 15.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258218 din 15.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258219 din 15.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363857 din 14.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258213 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258214 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258215 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258216 din 14.03.16;

achiziție nr.1028 din 25 iunie 2016 (5 file); Contract de achiziție din 1 octombrie 2016 (2 file); Contract nr.16 de cesiune a dreptului de creanță din 7 decembrie 2016 (1 filă); Contract nr./16 de cesiune a dreptului de creanță din 9 decembrie 2016 (1 filă); Contract de colaborare nr.01-07/16 din 1 iulie 2016 (1 filă); Contract de vânzare-cumpărare din 1 februarie 2017 cu anexe (8 file); Act decontări reciproce pentru 31.12.2017 între KLM FRUCT și alte persoane juridice (2 file); Contracte de vânzare cumpărare din 1 februarie 2017 SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (4 file); Contract din 1 martie 2017 încheiat între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (6 file); Act de primire predare din 13 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 14 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 15 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 16 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 17 martie 2017 (1 filă); Contract de împrumut nr.3/17 din 09.09.2017 (4 file); Contract de împrumut nr.3/17 din 09.08.2017 (2 file); Contract de preluare a datoriei nr.15/12 din 15 decembrie 2017 (3 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre SRL "KLM Fruct" perioada 01.01.2017-15.12.17 (11 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre SRL "KLM Fruct" perioada 01.01.2017-15.12.17 (9 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2 file); Contract vânzare-cumpărare din 1 februarie 2017 încheiat între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (2 file); Contract de cesiune a creanței nr.CES-05.01.18 din 5 ianuarie 2018 (2 file); ridicată prin procesul-verbal de percheziție din 26.01.2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VIII, f.d.75-84);

103. Conținutul procesului-verbal privind consemnarea rezultatelor măsurilor speciale de investigații din 28 martie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VIII, f.d.162);

104. Stenograma convorbirilor telefonice interceptate a cet. Balanuță Victor, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VIII, f.d.163-165);

105. Decizia nr.119/1498AV din 27.09.2017, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.61-64);

106. citație nr. 098808, 098787, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.70-71);

107. Act nr.5-682890, nr.5-682891 din 31 iulie 2017, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.72-83);

108. Act nr.1-771563 din 15.09.2017, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.116-117);

109. Decizie nr.605 din 12.10.217 (rus) fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.118-119);

110. Decizie nr.118/1734 fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.126-130);

111. Decizie nr.120/1362 din 3.08.2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.132-140);

112. Act nr.5-688626, nr.5-688627 din 2 august 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.141-167);

113. Decizie nr.119/1140 din 5.07.2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.169-172);

114. Act nr.5-688078, nr.5-688079, din 08.06.2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.173-182);

115. Act nr.5-687998, nr.5-687999, nr.5-688000, din 17 iulie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.I, f.d.184-201).

116. Corpurile delictive:

- Factură fiscală seria JV Nr.9491410 din 28.09.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491413 din 04.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491418 din 06.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491417 din 07.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491420 din 10.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491424 din 13.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491425 din 14.10.2016; Ridicate prin proces-verbal de ridicare din 23 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 14 decembrie 2018 fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.5-11);

- Factura fiscală seria IH Nr. 0065990 din 11.08.2018 ridicată prin proces-verbal de ridicare din 23 februarie 2018 și examinată prin procesul-verbal de examinare din 14 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.21);

- Factură fiscală cu Seria, Nr. JV2269781 din 01.09.2015; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491441 din 03.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491442 din 03.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491443 din 04.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV0491490 din 30.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491463 din 25.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491464 din 26.11.2016; Proces Verbal a decontărilor reciproce la data de 22.02.2018 pe o filă; Act de inventariere a facturilor fiscale din 14.02.2018 pe o filă, ridicate prin proces-verbal de ridicare din 22 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 24 ianuarie 2019, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.34-42);

- Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491489 din 28.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491483 din 21.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491470 din 02.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491481 din 07.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491479 din 01.12.2016; Act de verificare privind decontările reciproce la date de 15.02.2018 pe una filă, ridicate prin proces-verbal de ridicare din 22 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 13 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.51-56);

- Registrul procurărilor, achiziții pentru perioada de la 01.01.14 până la 30.06.2017 (3 file); Registrul de vânzări pentru perioada de la 01.01.14 până la 30.06.2017 (2 file); Factură fiscală Seria Nr. JV9491453 din 15.11.2016; Factură Seria DAA Nr.04785596 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria DAA Nr.04785597 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137201 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137200 din 15 noiembrie 2016; Contract de vânzare cumpărare nr.15/11/A din 15 noiembrie 2016 semnat între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (2 file); Act de decontări reciproce între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (1 filă); Ordin nr.5 din 24.10.2017 (2 file), ridicate prin proces-verbal de ridicare din 26 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 17 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.64-78);

- Extras din cont pentru perioada 13.07.2016-11.01.2018, Nr. Contului: 15122920473/MDL titular: Țurcan Elena, (2 file); Extras din cont pentru perioada 13.07.2016-11.01.2018, Nr.

Contului: 22592920471/MDL titular: Țurcan Elena, (3 file); Extras din cont pentru perioada 01.01.2015-11.01.2018, Nr. Contului: 22592711835/MDL titular: Țurcanu Mihail, (8 file); Extras din cont pentru perioada 01.01.2015-11.01.2018, Nr. Contului: 22593238555/ MDL titular: Țurcanu Alexandru, (7 file); Extras din cont pentru perioada 21.04.2004-27.02.2012, Nr. Contului: 22591080119525/ MDL titular: Ceban Ion, (1 filă), ridicate prin ordonanța de ridicare a informației ce constituie secret bancar din 27 decembrie 2017, autorizată prin încheierea judecătorului de instrucție al Judecătoriei mun. Chișinău, sediul Centru din 27 decembrie 2017 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 18 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.98-132);

- Suport electronic de model CD pe care sunt înregistrate convorbirile telefonice de pe nr. 069 104 720 ridicate și examinate prin procesul verbal de consemnare rezultatelor măsurilor speciale de investigație din 28.03.2018, extras de cont de la 27.10.2015-25.07.2016 IBAN: MD51MO2259ASV92891377100 a cet. ȚURCANU MIHAIL PAVEL, (1 filă); Extras de cont de la 10.10.2013-14.01.2018 IBAN: MD40MO2259ASV66779197100 a cet. TURCANU ELENA VASILE, ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 26 martie 2018 de la cet. Iachim Viorica, ofițer senior al Departamentului Conformitate al BC."Mobiasbanca și examinate prin procesul-verbal de examinare din 19 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari. (pachetul nr.1 și vol.III, f.d.98-132);

- contractul de vânzare-cumpărare a părții sociale din capitalul social al SRL "Dalimarcom" autentificat de notarul Tatiana Ungureanu în data de 26.04.2017 înregistrat cu nr.2439 ridicat prin Procesul verbal de ridicare din 30 mai 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 20 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.139-145);

- Cererea de prelungire a termenului de prezentare a documentelor din 18.04.2017 (1 filă); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/12/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/11/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2016 (3file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2016 (8 file); privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2016 (3 file); Declarația privind Declarația TVA, pentru perioada fiscală L/12/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/11/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2015 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/12/2014 (4 file); Declarația privind

TVA, pentru perioada fiscală L/11/2014 (6 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2014 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2014 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2014 (6 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2014 (8 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2016 (2 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2015 (2 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2014 (2 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2016 (7 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2015 (7 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2014 (7 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2016-31.12.2016 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2017-31.12.2017 (1 filă); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2014-31.12.2014 (8 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2015-31.12.2015 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2016-31.12.2016 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 11.01.2017-31.12.2017 (1 filă); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2015-31.12.2015 (1 filă); ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 13 august 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 21 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.153, 154, 156-247, vol.IV, f.d.1-97);

- Cereri de deschidere cont – persoana fizica, Contracte de cont bancar, Cerere de emitere a cardului de debit Visa, Declarația persoană fizică, Formulare de confirmare a acceptării cardului pe cet. POPOV IGOR LEV, Cererea - contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont: MD96PR002225068938001840 USD de la 01.01.2016 – 31.01.2018, Extras de cont: MD18PR002225068938001498 MDL de la 01.01.2016 – 31.01.2018. Cerere de deschidere cont – persoana fizica, Contracte de cont bancar, Cerere de emitere a cardului de debit Visa, Declarații persoană fizică, Formulare de confirmare a acceptării cardului pe cet. DELICOSTEA MAXIM, Cererea -contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Cerere de deschidere servicii bancare –persoană fizică, Acord de colaborare, Cerere de încadrare a serviciilor în Set de Servicii Bancare, Extras de cont: MD87PR002311183649001498 de la 01.01.2016 - 31.01.2018, Extras de cont: MD78PR002225183649001498 de la 01.01.2016 - 31.01.2018, ridicate de la BC "ProCredit Bank" SA, ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 22.06.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 26 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.IV, f.d.161-250, vol.V, f.d.1-158);

- Declarația cu privire la impozitul pe venit p/u anul 2017, cu anexe, Forma VEN12 (5 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit p/u anul 2016, cu anexe, Forma VEN12 (5 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/5/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/6/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/7/2016, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/8/2016, Forma TVA 12 (5 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/9/2016, Forma TVA 12 (4 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/10/2016, Forma TVA 12 (4 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/12/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA,

perioada fiscală L/1/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/2/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/3/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/4/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/5/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/6/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/7/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/11/2017, Forma TVA 12 (8 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/12/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/8/2017, Forma TVA 12 (6 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/9/2017, Forma TVA 12 (7 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/10/2017, Forma TVA 12 (10 file), ridicate prin proces-verbal de ridicare din 30.07.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 27 decembrie 2018 fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VI, f.d.4-90);

- Factură fiscală seria LV Nr. 2363852 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258209 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258210 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258211 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258212 din 13.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363860 din 17.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258225 din 17.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258226 din 17.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363859 din 16.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258221 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258222 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258223 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258224 din 16.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363858 din 16.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258217 din 15.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258218 din 15.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258219 din 15.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363857 din 14.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258213 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258214 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258215 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258216 din 14.03.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria JV Nr. 9491422 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” fără serie din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785152 din 16.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785151 din 14.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785150 din 12.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785149 din 12.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785148 din 11.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785147 din 10.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785146 din 10.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785145 din 09.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785144 din 09.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785143 din 09.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785142 din 09.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785141 din 08.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785140 din 08.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785139 din 08.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785138 din 08.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785137 din 07.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785136 din 06.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785135 din 04.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și

FRUCT” seria DAA Nr. 04785099 din 28.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785100 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785101 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785102 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785103 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785104 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785105 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785106 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785107 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785108 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785109 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785110 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785111 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785112 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785113 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785114 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785115 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785116 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785117 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785118 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785121 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785122 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785123 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785124 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785125 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785126 din 30.09.16; Contract de achiziție nr.1028 din 25 iunie 2016
(5 file); Contract de achiziție din 1 octombrie 2016 (2 file); Contract nr./16 de cesiune a dreptului
de creanță din 7 decembrie 2016 (1 filă); Contract nr./16 de cesiune a dreptului de creanță din 9
decembrie 2016 (1 filă); Contract de colaborare nr.01-07/16 din 1 iulie 2016 (1 filă); Contract de
vânzare cumpărare din 1 februarie 2017 cu anexe (8 file); Act decontări reciproce pentru
31.12.2017 între SRL "KLM Fruct" și alte persoane juridice (2 file); Contracte de vânzare
cumpărare din 1 februarie 2017 SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (4 file); Contract din 1
martie 2017 încheiat între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (6 file); Act de primire
predare din 13 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 14 martie 2017 (1 filă); Act de
primire predare din 15 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 16 martie 2017 (1 filă);
Act de primire-predare din 17 martie 2017 (1 filă); Contract de Împrumut nr.3/17 din 09.09.2017
(4 file); Contract de Împrumut nr.3/17 din 09.08.2017 (2 file); Contract de preluare a datoriei
nr.15/12 din 15 decembrie 2017 (3 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre Popov
Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre SRL
"KLM Fruct" perioada 01.01.2017-15.12.17 (11 file); Act de verificare a decontărilor reciproce
dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2 file); Act de verificare a decontărilor
reciproce dintre SRL "KLM Fruct" perioada 01.01.2017-15.12.17 (9 file); Act de verificare a
decontărilor reciproce dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2 file); Contract vânzare-
cumpărare din 1 februarie 2017 încheiat între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (2 file);
Contract de cesiune a creanței nr. CES-05.01.18 din 5 ianuarie 2018 (2 file), ridicate prin proces-
verbal de ridicare din 26.01.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 27

decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VI, f.d.107-250, vol.VII, f.d.1-243, vol.VIII, f.d.1-74).

Potrivit art.101 alin.(1) și (2) Cod procedură penală, fiecare probă urmează să fie apreciată din punct de vedere al pertinentei, concludenței, utilității și veridicității ei, iar toate probele în ansamblu – din punct de vedere al coroborării lor. Judecătorul apreciază probele conform propriei convingeri, formate în urma examinării lor în ansamblu, sub toate aspectele și în mod obiectiv, călăuzindu-se de lege.

Instanța constată că din probele administrate la faza de urmărire penală și acceptate de inculpată, rezultă cu certitudine că Țurcanu Elena Vasile, în complicitate și prin înțelegere prealabilă cu persoanele identificate de organul de urmărire penală în privința cărora cauza penală a fost disjunctă într-un dosar separat, precum și alte persoane nestabilite la moment de organul de urmărire penală, a săvârșit infracțiunea prevăzută de art.42 alin.(5), 46, 244 alin.(2) lit.b) Cod Penal (evaziunea fiscală a întreprinderilor, pe semnele: a contribuit prin prestări de informație, acordarea de mijloace și instrumente, înlăturarea de obstacole), evaziunea fiscală a întreprinderilor, prin includerea intenționată în documentele contabile, fiscale și financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile și cheltuielile, care au la bază operațiuni ce nu au existat, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul Fiscal, aferente unui an fiscal depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin Hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei, săvârșit în grup criminal organizat.

Potrivit art.61 alin.(1) și (2) din Codul Penal al RM, 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 care au săvârșit infracțiuni, cauzând anumite lipsuri și restricții drepturilor lor. Pedeapsa are drept scop restabilirea echității sociale, corectarea condamnatului, precum și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni atât din partea condamnaților, cât și a altor persoane. Executarea pedepsei nu trebuie să cauzeze suferințe fizice și nici să înjosească demnitatea persoanei condamnate.

Potrivit art.75 alin.(1) din Codul Penal al RM, 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 de condițiile de viață ale familiei acestuia.

În conformitate cu art.364¹ alin.(8) Cod de procedură penală, 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.

În calitate de circumstanțe atenuante în corespundere cu prevederile art.76 Cod Penal al RM, instanța a reținut căința sinceră; comiterea pentru prima dată a unei infracțiuni. Circumstanțe agravante prevăzute de art.77 Cod Penal al RM, instanța nu a reținut.

Instanța nu poate reține în corespundere cu prevederile art.76 Cod Penal al RM în calitate de circumstanță atenuantă recunoașterea vinovăției de către inculpată, or judecarea cauzei penale a avut loc în baza probelor administrate la urmărirea penală, care are ca premiză recunoașterea faptelor indicate în rechizitoriu, astfel în acest caz pedeapsa care urmează a fi aplicată inculpatei

urmează a fi stabilită în conformitate cu art.364¹ alin.(8) Cod de procedură penală, care stabilește o pedeapsă redusă, luându-se în considerație recunoașterea faptelor, iar reținerea în calitate de circumstanță atenuantă și recunoașterea vinovăției ar însemna acordarea unei bivalențe juridice uneia și aceleiași circumstanțe.

Conform art.8 Cod penal, caracterul infrațional al faptei și pedeapsa pentru aceasta se stabilesc de legea penală în vigoare la momentul săvârșirii faptei.

Instanța de judecată constată că potrivit rechizitoriului, Țurcanu Elena a comis faptele ilicite în perioada august 2016-august 2017.

Instanța reține că în conformitate cu art.244 alin.(2) lit.b) Cod Penal al RM (în redacția valabilă la momentul comiterii ultimelor acțiuni ilicite - august 2017), *evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor fie prin includerea în documentele contabile, fiscale sau financiare a unor date denaturate privind veniturile sau cheltuielile, a unor cheltuieli care nu au la bază operațiuni reale ori care au la bază operațiuni ce nu au existat, fie prin tănuirea unor obiecte impozabile, care a condus la neachitarea impozitului, în proporții deosebit de mari, se pedepsea cu amendă în mărime de la 3350 la 5350 unități convenționale sau cu închisoare de pînă la 6 ani, în ambele cazuri cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de la 2 la 5 ani, iar persoana juridică se pedepsește cu amendă în mărime de la 4000 la 7000 unități convenționale cu privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate sau cu lichidarea persoanei juridice.*

Așadar, se constată că la momentul comiterii infracțiunii, fapta săvârșită de Țurcanu Elena făcea parte, potrivit art.16 alin.(4) Cod penal, din categoria celor grave.

Ulterior, prin Legea nr.179 din 26.07.2018 privind modificarea unor acte legislative, art.244 alin.(2) lit.b) Cod penal a fost modificat, astfel că *evaziunea fiscală a întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor prin includerea intenționată în documentele contabile, fiscale și/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile sau cheltuielile care nu au la bază operațiuni reale ori care au la bază operațiuni ce nu au existat, fie prin tănuirea intenționată a unor obiecte impozabile, acte contabile, fiscale și/sau financiare dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul fiscal, contribuției de asigurări sociale de stat obligatorii sau primei de asigurare obligatorie de asistență medicală aferente unui an fiscal depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărîrea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei, se pedepsește cu amendă în mărime de la 5000 la 7000 de unități convenționale sau cu închisoare de pînă la 5 ani cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de la 2 la 5 ani, iar persoana juridică se pedepsește cu amendă în mărime de la 10000 la 16000 de unități convenționale cu privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate sau cu lichidarea persoanei juridice.*

În atare circumstanțe, la momentul examinării cauzei penale, fapta comisă a fost trecută în categoria celor mai puțin grave, în corespundere cu art.16 alin.(3) Cod penal.

Totodată, din conținutul prevederilor legale sus-menționate, se reține că legislatorul a concretizat consecințele prejudiciabile ale infracțiunii de evaziune fiscală, astfel că fapta nu a fost decriminalizată.

În corespundere cu art.10 alin.(1) Cod penal, legea penală care înlătură caracterul infrațional al faptei, care ușurează pedeapsa ori, în alt mod, ameliorează situația persoanei ce a comis infracțiunea are efect retroactiv, adică se extinde asupra persoanelor care au săvârșit faptele respective pînă la intrarea în vigoare a acestei legi, inclusiv asupra persoanelor care execută pedeapsa ori care au executat pedeapsa, dar au antecedente penale.

E de subliniat, cu referire la prevederile art. 10 Cod Penal, că modificările operate sunt aplicabile cazului în speță, astfel că fapta comisă de Țurcanu Elena cade sub incidența art.244 alin.(2) lit.b) Cod penal.

Totodată, avînd în vedere că prin Legea nr.179 din 26.07.2018, infracțiunea prevăzută de art.244 alin.(2) Cod penal a fost trecută de la categoria celor grave, la cele mai puțin grave, prin prisma art.10 Cod penal, se reține comiterea de către Țurcanu Elena a unei infracțiuni mai puțin grave.

La stabilirea pedepsei, instanța de judecată ține cont de prevederile art.7, 75 Cod Penal al RM și anume, gradul prejudiciabil al infracțiunii săvârșite, că infracțiunea comisă de inculpată face parte din categoria celor mai puțin grave, de persoana celui vinovat, și anume că Țurcanu Elena Vasile a comis pentru prima dată o infracțiune.

Art.75 alin.(2) Cod Penal stabilește că în cazul alternativelor de pedeapsă prevăzute pentru infracțiunea săvârșită, pedeapsa cu închisoare are un caracter excepțional și se aplică atunci când gravitatea infracțiunii și personalitatea infractorului fac necesară aplicarea pedepsei cu închisoare, iar o altă pedeapsă este insuficientă și nu și-ar atinge scopul. O pedeapsă mai aspră, din numărul celor alternative prevăzute pentru săvârșirea infracțiunii, se stabilește numai în cazul în care o pedeapsă mai blândă, din numărul celor menționate, nu va asigura atingerea scopului pedepsei. Caracterul excepțional la aplicarea pedepsei cu închisoare urmează a fi argumentat de către instanța de judecată.

În ședința de judecată inculpata a indicat că situația materială a acesteia îi permite achitarea unei pedepsei pecuniare, solicitând astfel aplicarea pedepsei sub formă de amendă.

Potrivit art.83 Cod penal, organizatorul, instigatorul și complicele la o infracțiune, prevăzută de legea penală, săvârșită cu intenție se sancționează cu pedeapsa prevăzută de lege pentru autor. La stabilirea pedepsei se ține cont de contribuția fiecăruia la săvârșirea infracțiunii, precum și de prevederile art.75.

Ținînd cont de circumstanțele comiterii infracțiunii, conducându-se de principiile generale de stabilire a pedepsei consfințite de art.61 alin.(2) Cod Penal al RM, reieșind din caracterul infracțiunii, care potrivit prevederilor art.16 alin.(3) Cod Penal al RM este una mai puțin gravă, precum și din noile limite ale pedepsei penale, determinate potrivit art.364¹ alin.(8) din CPP al RM coroborat cu art.42 alin.(5), 46, 244 alin.(2) lit.b) Cod Penal din Cod Penal al RM (sanctiunea în redacția valabilă la momentul comiterii ultimelor acțiuni ilicite - august 2017) și anume: 2512,5 unități convenționale limita minimă și 4012,5 unități convenționale limita maximă, luând în considerație circumstanțele atenuante stabilite în pricină, instanța de judecată consideră că în privința inculpatei Țurcanu Elena Vasile, pentru comiterea de către aceasta a infracțiunii prevăzute de art.244 alin.(2) lit.b) Cod Penal al RM, este echitabilă stabilirea unei pedepse sub formă de amendă în mărime de 3500 unități convenționale, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 4 ani.

Instanța ține să explice inculpatei Țurcanu Elena Vasile că potrivit art.64 alin.(3¹) CPP, în cazul infracțiunilor ușoare sau mai puțin grave, condamnatul este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 72 de ore din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

În conformitate cu art.395 alin.(1) pct.5) Cod de procedură penală, în dispozitivul sentinței de condamnare trebuie să fie arătate dispoziția privitoare la măsura preventivă ce se va aplica inculpatului până când sentința va deveni definitivă.

Instanța de judecată constată că în privința inculpatei Țurcanu Elena Vasile nu a fost aplicată careva măsură preventivă, drept urmare, instanța consideră necesar de a aplica măsura preventivă

obligarea de a nu părăsi țara în privința inculpatei Țurcanu Elena Vasile, până la rămânerea definitivă a sentinței.

Potrivit art.397 pct.3 în coroborare cu art.162 alin.(1) pct.4 Cod de procedură penală, la adoptarea hotărârii, instanța de judecată trebuie să hotărască și chestiunea cu privire la corpurile delictelor.

La caz, instanța constată că corpurile delictelor – Factură fiscală seria JV Nr.9491410 din 28.09.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491413 din 04.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491418 din 06.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491417 din 07.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491420 din 10.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491424 din 13.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491425 din 14.10.2016; Ridicate prin proces-verbal de ridicare din 23 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 14 decembrie 2018 fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.5-11);

- Factura fiscală seria IH Nr. 0065990 din 11.08.2018 ridicată prin proces-verbal de ridicare din 23 februarie 2018 și examinată prin procesul-verbal de examinare din 14 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.21);

- Factură fiscală cu Seria, Nr. JV2269781 din 01.09.2015; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491441 din 03.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491442 din 03.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491443 din 04.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV0491490 din 30.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491463 din 25.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491464 din 26.11.2016; Proces Verbal a decontărilor reciproce la data de 22.02.2018 pe o filă; Act de inventariere a facturilor fiscale din 14.02.2018 pe o filă, ridicate prin proces-verbal de ridicare din 22 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 24 ianuarie 2019, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.34-42);

- Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491489 din 28.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491483 din 21.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491470 din 02.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491481 din 07.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491479 din 01.12.2016; Act de verificare privind decontările reciproce la date de 15.02.2018 pe una filă, ridicate prin proces-verbal de ridicare din 22 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 13 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.51-56);

- Registrul procurărilor, achiziții pentru perioada de la 01.01.14 până la 30.06.2017 (3 file); Registrul de vânzări pentru perioada de la 01.01.14 până la 30.06.2017 (2 file); Factură fiscală Seria Nr. JV9491453 din 15.11.2016; Factură Seria DAA Nr.04785596 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria DAA Nr.04785597 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137201 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137200 din 15 noiembrie 2016; Contract de vânzare cumpărare nr.15/11/A din 15 noiembrie 2016 semnat între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (2 file); Act de decontări reciproce între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (1 filă); Ordin nr.5 din 24.10.2017 (2 file), ridicate prin proces-verbal de ridicare din 26 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 17 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.64-78);

- Extras din cont pentru perioada 13.07.2016-11.01.2018, Nr. Contului: 15122920473/MDL titular: Țurcan Elena, (2 file); Extras din cont pentru perioada 13.07.2016-11.01.2018, Nr.

Contului: 22592920471/MDL titular: Țurcan Elena, (3 file); Extras din cont pentru perioada 01.01.2015-11.01.2018, Nr. Contului: 22592711835/MDL titular: Țurcanu Mihail, (8 file); Extras din cont pentru perioada 01.01.2015-11.01.2018, Nr. Contului: 22593238555/ MDL titular: Țurcanu Alexandru, (7 file); Extras din cont pentru perioada 21.04.2004-27.02.2012, Nr. Contului: 22591080119525/ MDL titular: Ceban Ion, (1 filă), ridicate prin ordonanța de ridicare a informației ce constituie secret bancar din 27 decembrie 2017, autorizată prin încheierea judecătorului de instrucție al Judecătoriei mun. Chișinău, sediul Centru din 27 decembrie 2017 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 18 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.98-132);

- Suport electronic de model CD pe care sunt înregistrate convorbirile telefonice de pe nr. 069 104 720 ridicate și examinate prin procesul verbal de consemnare rezultatelor măsurilor speciale de investigație din 28.03.2018, extras de cont de la 27.10.2015-25.07.2016 IBAN: MD51MO2259ASV92891377100 a cet. ȚURCANU MIHAIL PAVEL, (1 filă); Extras de cont de la 10.10.2013-14.01.2018 IBAN: MD40MO2259ASV66779197100 a cet. TURCANU ELENA VASILE, ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 26 martie 2018 de la cet. Iachim Viorica, ofițer senior al Departamentului Conformitate al BC."Mobiasbanca și examinate prin procesul-verbal de examinare din 19 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari. (pachetul nr.1 și vol.III, f.d.98-132);

- contractul de vânzare-cumpărare a părții sociale din capitalul social al SRL "Dalimarcom" autentificat de notarul Tatiana Ungureanu în data de 26.04.2017 înregistrat cu nr.2439 ridicat prin Procesul verbal de ridicare din 30 mai 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 20 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.139-145);

- Cererea de prelungire a termenului de prezentare a documentelor din 18.04.2017 (1 filă); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/12/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/11/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2016 (3file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2016 (8 file); privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2016 (3 file); Declarația privind Declarația TVA, pentru perioada fiscală L/12/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/11/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2015 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/12/2014 (4 file); Declarația privind

TVA, pentru perioada fiscală L/11/2014 (6 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2014 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2014 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2014 (6 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2014 (8 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2016 (2 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2015 (2 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2014 (2 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2016 (7 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2015 (7 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2014 (7 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2016-31.12.2016 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2017-31.12.2017 (1 filă); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2014-31.12.2014 (8 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2015-31.12.2015 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2016-31.12.2016 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 11.01.2017-31.12.2017 (1 filă); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2015-31.12.2015 (1 filă); ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 13 august 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 21 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.153, 154, 156-247, vol.IV, f.d.1-97);

- Cereri de deschidere cont – persoana fizica, Contracte de cont bancar, Cerere de emitere a cardului de debit Visa, Declarația persoană fizică, Formulare de confirmare a acceptării cardului pe cet. POPOV IGOR LEV, Cererea - contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont: MD96PR002225068938001840 USD de la 01.01.2016 – 31.01.2018, Extras de cont: MD18PR002225068938001498 MDL de la 01.01.2016 – 31.01.2018. Cerere de deschidere cont – persoana fizica, Contracte de cont bancar, Cerere de emitere a cardului de debit Visa, Declarații persoană fizică, Formulare de confirmare a acceptării cardului pe cet. DELICOSTEA MAXIM, Cererea -contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Cerere de deschidere servicii bancare –persoană fizică, Acord de colaborare, Cerere de încadrare a serviciilor în Set de Servicii Bancare, Extras de cont: MD87PR002311183649001498 de la 01.01.2016 - 31.01.2018, Extras de cont: MD78PR002225183649001498 de la 01.01.2016 - 31.01.2018, ridicate de la BC "ProCredit Bank" SA, ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 22.06.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 26 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.IV, f.d.161-250, vol.V, f.d.1-158);

- Declarația cu privire la impozitul pe venit p/u anul 2017, cu anexe, Forma VEN12 (5 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit p/u anul 2016, cu anexe, Forma VEN12 (5 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/5/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/6/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/7/2016, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/8/2016, Forma TVA 12 (5 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/9/2016, Forma TVA 12 (4 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/10/2016, Forma TVA 12 (4 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/12/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA,

perioada fiscală L/1/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/2/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/3/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/4/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/5/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/6/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/7/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/11/2017, Forma TVA 12 (8 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/12/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/8/2017, Forma TVA 12 (6 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/9/2017, Forma TVA 12 (7 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/10/2017, Forma TVA 12 (10 file), ridicate prin proces-verbal de ridicare din 30.07.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 27 decembrie 2018 fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VI, f.d.4-90);

Factură fiscală seria LV Nr. 2363852 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258209 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258210 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258211 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258212 din 13.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363860 din 17.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258225 din 17.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258226 din 17.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363859 din 16.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258221 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258222 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258223 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258224 din 16.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363858 din 16.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258217 din 15.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258218 din 15.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258219 din 15.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363857 din 14.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258213 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258214 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258215 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258216 din 14.03.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria JV Nr. 9491422 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” fără serie din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785152 din 16.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785151 din 14.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785150 din 12.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785149 din 12.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785148 din 11.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785147 din 10.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785146 din 10.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785145 din 09.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785144 din 09.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785143 din 09.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785142 din 09.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785141 din 08.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785140 din 08.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785139 din 08.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785138 din 08.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785137 din 07.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785136 din 06.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785135 din 04.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și

FRUCT” seria DAA Nr. 04785099 din 28.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785100 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785101 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785102 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785103 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785104 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785105 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785106 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785107 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785108 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785109 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785110 din 29.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785111 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785112 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785113 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785114 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785115 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785116 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785117 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785118 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785121 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785122 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785123 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785124 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785125 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM
FRUCT” seria DAA Nr. 04785126 din 30.09.16; Contract de achiziție nr.1028 din 25 iunie 2016
(5 file); Contract de achiziție din 1 octombrie 2016 (2 file); Contract nr./16 de cesiune a dreptului
de creanță din 7 decembrie 2016 (1 filă); Contract nr./16 de cesiune a dreptului de creanță din 9
decembrie 2016 (1 filă); Contract de colaborare nr.01-07/16 din 1 iulie 2016 (1 filă); Contract de
vânzare cumpărare din 1 februarie 2017 cu anexe (8 file); Act decontări reciproce pentru
31.12.2017 între SRL "KLM Fruct" și alte persoane juridice (2 file); Contracte de vânzare
cumpărare din 1 februarie 2017 SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (4 file); Contract din 1
martie 2017 încheiat între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (6 file); Act de primire
predare din 13 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 14 martie 2017 (1 filă); Act de
primire predare din 15 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 16 martie 2017 (1 filă);
Act de primire-predare din 17 martie 2017 (1 filă); Contract de Împrumut nr.3/17 din 09.09.2017
(4 file); Contract de Împrumut nr.3/17 din 09.08.2017 (2 file); Contract de preluare a datoriei
nr.15/12 din 15 decembrie 2017 (3 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre Popov
Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre SRL
"KLM Fruct" perioada 01.01.2017-15.12.17 (11 file); Act de verificare a decontărilor reciproce
dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2 file); Act de verificare a decontărilor
reciproce dintre SRL "KLM Fruct" perioada 01.01.2017-15.12.17 (9 file); Act de verificare a
decontărilor reciproce dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2 file); Contract vânzare-
cumpărare din 1 februarie 2017 încheiat între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (2 file);
Contract de cesiune a creanței nr. CES-05.01.18 din 5 ianuarie 2018 (2 file), ridicate prin proces-
verbal de ridicare din 26.01.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 27

decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VI, f.d.107-250, vol.VII, f.d.1-243, vol.VIII, f.d.1-74), care sunt anexate la materialele cauzei penale în copii certificate urmează a fi păstrate la materialele cauzei penale pe toată durata acesteia, iar originalele acestora, precum și pachetul nr.1 care se află la păstrare la PCCOCS, și care constituie corpuri delictive și în cauza penală nr.2017670340, urmează a fi păstrate, astfel că soluția referitoare la acestea să fie adoptată odată cu soluționarea cauzei respective.

În temeiul celor expuse supra, examinând sub toate aspectele, complet și obiectiv circumstanțele cauzei penale, în conformitate cu art. art. 341, 364¹, 384, 385, 389, 392-395, 397 Cod Procedură Penală RM, instanța de judecată,-

H O T Ă R Ă Ș T E:

Turcanu Elena Vasile, a.n.*****, se recunoaște vinovată de săvârșirea infracțiunii prevăzute de art.42 alin.(5), 46, 244 alin.(2) lit.b) Cod Penal Cod Penal al RM și i se stabilește o pedeapsă sub formă de amendă în mărime de 3500 (trei mii cinci sute) unități convenționale, ceea ce constituie 175000,0 (o sută șaptezeci și cinci mii) lei, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 4 (patru) ani.

Se explică cet. Țurcanu Elena Vasile că este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 72 de ore din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

Măsura preventivă – obligarea de a nu părăsi țara, se aplică în privința inculpatei Țurcanu Elena Vasile, până la rămânerea definitivă a sentinței.

Corpurile delictive – Factură fiscală seria JV Nr.9491410 din 28.09.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491413 din 04.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491418 din 06.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491417 din 07.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491420 din 10.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491424 din 13.10.2016; Factură fiscală seria JV Nr.9491425 din 14.10.2016; Ridicate prin proces-verbal de ridicare din 23 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 14 decembrie 2018 fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.5-11);

- Factura fiscală seria IH Nr. 0065990 din 11.08.2018 ridicată prin proces-verbal de ridicare din 23 februarie 2018 și examinată prin procesul-verbal de examinare din 14 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.21);

- Factură fiscală cu Seria, Nr. JV2269781 din 01.09.2015; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491441 din 03.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491442 din 03.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491443 din 04.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV0491490 din 30.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491463 din 25.11.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491464 din 26.11.2016; Proces Verbal a decontărilor reciproce la data de 22.02.2018 pe o filă; Act de inventariere a facturilor fiscale din 14.02.2018 pe o filă, ridicate prin proces-verbal de ridicare din 22 februarie 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 24 ianuarie 2019, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.34-42);

- Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491489 din 28.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491483 din 21.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491470 din 02.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491481 din 07.12.2016; Factură fiscală cu Seria, Nr. JV9491479 din

01.12.2016; Act de verificare privind decontările reciproce la date de 15.02.2018 pe una filă, ridicate prin proces-verbal de ridicare din 22 februarie 2018 și examinate prin proces-verbal de examinare din 13 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.51-56);

- Registrul procurărilor, achiziții pentru perioada de la 01.01.14 până la 30.06.2017 (3 file); Registrul de vânzări pentru perioada de la 01.01.14 până la 30.06.2017 (2 file); Factură fiscală Seria Nr. JV9491453 din 15.11.2016; Factură Seria DAA Nr.04785596 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria DAA Nr.04785597 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137201 din 15 noiembrie 2016; Factură Seria WB Nr.4137200 din 15 noiembrie 2016; Contract de vânzare cumpărare nr.15/11/A din 15 noiembrie 2016 semnat între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (2 file); Act de decontări reciproce între SRL "Cereal-Grup" și SRL "Dalimarcom" (1 filă); Ordin nr.5 din 24.10.2017 (2 file), ridicate prin proces-verbal de ridicare din 26 februarie 2018 și examinate prin proces-verbal de examinare din 17 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.64-78);

- Extras din cont pentru perioada 13.07.2016-11.01.2018, Nr. Contului: 15122920473/MDL titular: Țurcan Elena, (2 file); Extras din cont pentru perioada 13.07.2016-11.01.2018, Nr. Contului: 22592920471/MDL titular: Țurcan Elena, (3 file); Extras din cont pentru perioada 01.01.2015-11.01.2018, Nr. Contului: 22592711835/MDL titular: Țurcanu Mihail, (8 file); Extras din cont pentru perioada 01.01.2015-11.01.2018, Nr. Contului: 22593238555/ MDL titular: Țurcanu Alexandru, (7 file); Extras din cont pentru perioada 21.04.2004-27.02.2012, Nr. Contului: 22591080119525/ MDL titular: Ceban Ion, (1 filă), ridicate prin ordonanța de ridicare a informației ce constituie secret bancar din 27 decembrie 2017, autorizată prin încheierea judecătorului de instrucție al Judecătoriei mun. Chișinău, sediul Centru din 27 decembrie 2017 și examinate prin proces-verbal de examinare din 18 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.98-132);

- Suport electronic de model CD pe care sunt înregistrate convorbirile telefonice de pe nr. 069 104 720 ridicate și examinate prin procesul verbal de consemnare rezultatelor măsurilor speciale de investigație din 28.03.2018, extras de cont de la 27.10.2015-25.07.2016 IBAN: MD51MO2259ASV92891377100 a cet. ȚURCANU MIHAIL PAVEL, (1 filă); Extras de cont de la 10.10.2013-14.01.2018 IBAN: MD40MO2259ASV66779197100 a cet. TURCANU ELENA VASILE, ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 26 martie 2018 de la cet. Iachim Viorica, ofițer senior al Departamentului Conformitate al BC."Mobiasbanca și examinate prin procesul-verbal de examinare din 19 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari. (pachetul nr.1 și vol.III, f.d.98-132);

- contractul de vânzare-cumpărare a părții sociale din capitalul social al SRL "Dalimarcom" autentificat de notarul Tatiana Țungureanu în data de 26.04.2017 înregistrat cu nr.2439 ridicat prin Procesul verbal de ridicare din 30 mai 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 20 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.139-145);

- Cererea de prelungire a termenului de prezentare a documentelor din 18.04.2017 (1 filă); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2017 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/12/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru

perioada fiscală L/11/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2016 (3file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2016 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2016 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2016 (8 file); privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2016 (3 file); Declarația privind Declarația TVA, pentru perioada fiscală L/12/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/11/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2015 (2 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2015 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2015 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/12/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/11/2014 (6 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/10/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/09/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/08/2014 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/07/2014 (3 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/06/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/04/2014 (5 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/05/2014 (6 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/03/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/02/2014 (4 file); Declarația privind TVA, pentru perioada fiscală L/01/2014 (8 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2016 (2 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2015 (2 file); Notă de informare forma IALS 14 pentru perioada fiscală A/2014 (2 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2016 (7 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2015 (7 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit, forma VEN12, perioada fiscală A/2014 (7 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2016-31.12.2016 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2017-31.12.2017 (1 filă); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2014-31.12.2014 (8 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2015-31.12.2015 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2016-31.12.2016 (4 file); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 11.01.2017-31.12.2017 (1 filă); Livrările pe facturi fiscale forma DTEST perioada 01.01.2015-31.12.2015 (1 filă); ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 13 august 2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 21 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.III, f.d.153, 154, 156-247, vol.IV, f.d.1-97);

- Cereri de deschidere cont – persoana fizica, Contracte de cont bancar, Cerere de emitere a cardului de debit Visa, Declarația persoană fizică, Formulare de confirmare a acceptării cardului pe cet. POPOV IGOR LEV, Cererea - contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Extras de cont: MD96PR002225068938001840 USD de la 01.01.2016 – 31.01.2018, Extras de cont: MD18PR002225068938001498 MDL de la 01.01.2016 – 31.01.2018. Cerere de deschidere cont – persoana fizica, Contracte de cont bancar, Cerere de

emitere a cardului de debit Visa, Declarații persoană fizică, Formulare de confirmare a acceptării cardului pe cet. DELICOSTEA MAXIM, Cererea -contract de conectare la sistemul de deservire bancară la distanță ProBanking, Cerere de deschidere servicii bancare –persoană fizică, Acord de colaborare, Cerere de încadrare a serviciilor în Set de Servicii Bancare, Extras de cont: MD87PR002311183649001498 de la 01.01.2016 - 31.01.2018, Extras de cont: MD78PR002225183649001498 de la 01.01.2016 - 31.01.2018, ridicate de la BC "ProCredit Bank" SA, ridicate prin procesul-verbal de ridicare din 22.06.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 26 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.IV, f.d.161-250, vol.V, f.d.1-158);

- Declarația cu privire la impozitul pe venit p/u anul 2017, cu anexe, Forma VEN12 (5 file); Declarația cu privire la impozitul pe venit p/u anul 2016, cu anexe, Forma VEN12 (5 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/5/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/6/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/7/2016, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/8/2016, Forma TVA 12 (5 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/9/2016, Forma TVA 12 (4 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/10/2016, Forma TVA 12 (4 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/12/2016, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/1/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/2/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/3/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/4/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/5/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/6/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/7/2017, Forma TVA 12 (3 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/11/2017, Forma TVA 12 (8 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/12/2017, Forma TVA 12 (2 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/8/2017, Forma TVA 12 (6 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/9/2017, Forma TVA 12 (7 file); Declarație privind TVA, perioada fiscală L/10/2017, Forma TVA 12 (10 file), ridicate prin proces-verbal de ridicare din 30.07.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 27 decembrie 2018 fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VI, f.d.4-90);

Factură fiscală seria LV Nr. 2363852 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258209 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258210 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258211 din 13.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258212 din 13.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363860 din 17.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258225 din 17.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258226 din 17.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363859 din 16.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258221 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258222 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258223 din 16.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258224 din 16.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363858 din 16.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258217 din 15.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258218 din 15.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258219 din 15.03.16; Factură fiscală seria LV Nr. 2363857 din 14.03.17; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258213 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258214 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258215 din 14.03.16; Factură fiscală seria DAA Nr. 06258216 din 14.03.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria JV Nr. 9491422 din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” fără serie din 30.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și KLM FRUCT” seria DAA Nr. 04785152 din 16.09.16; Factură fiscală „DALIMARCOM și

vînzare cumpărare din 1 februarie 2017 cu anexe (8 file); Act decontări reciproce pentru 31.12.2017 între SRL "KLM Fruct" și alte persoane juridice (2 file); Contracte de vînzare cumpărare din 1 februarie 2017 SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (4 file); Contract din 1 martie 2017 încheiat între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (6 file); Act de primire predare din 13 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 14 martie 2017 (1 filă); Act de primire predare din 15 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 16 martie 2017 (1 filă); Act de primire-predare din 17 martie 2017 (1 filă); Contract de Împrumut nr.3/17 din 09.09.2017 (4 file); Contract de Împrumut nr.3/17 din 09.08.2017 (2 file); Contract de preluare a datoriei nr.15/12 din 15 decembrie 2017 (3 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre SRL "KLM Fruct" perioada 01.01.2017-15.12.17 (11 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre SRL "KLM Fruct" perioada 01.01.2017-15.12.17 (9 file); Act de verificare a decontărilor reciproce dintre Popov Igor perioada 01.01.2017-15.12.17 (2 file); Contract vînzare-cumpărare din 1 februarie 2017 încheiat între SRL "Dalimarcom" și SRL "KLM Fruct" (2 file); Contract de cesiune a creanței nr. CES-05.01.18 din 5 ianuarie 2018 (2 file), ridicate prin proces-verbal de ridicare din 26.01.2018 și examinate prin procesul-verbal de examinare din 27 decembrie 2018, fapt prin care se dovedește că persoana învinuită a comis evaziune fiscală în proporții deosebit de mari (vol.VI, f.d.107-250, vol.VII, f.d.1-243, vol.VIII, f.d.1-74), care sunt anexate la materialele cauzei penale în copii certificate, urmează a fi păstrate la materialele cauzei penale pe toată durata acesteia, iar originalele acestora, precum și pachetul nr.1 care se află la păstrare la PCCOCS, și care constituie corpuri delictive și în cauza penală nr.2017670340, urmează a fi păstrate, astfel că soluția referitoare la acestea să fie adoptată odată cu soluționarea cauzei respective.

Sentința este cu drept de apel la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile, prin intermediul Judecătoriei Chișinău (sediul Buiucani).

Sentința integrală pronunțată public la 11 iulie 2019.

**Președintele ședinței,
Judecătorul**

Vasilisa Muntean