

Dosarul nr. 1-697/2024
1-24030447-12-1-19032024

SENTINȚĂ
în numele Legii

27 mai 2025

mun. Chișinău

Judecătoria Chișinău, sediul Buiucani

Instanța compusă din:

Președintele ședinței, Judecător
Grefieri:

Lilia Lupașco
Mariana Harabagiu, Liuba Glazunov,
Cătălina Sîrbu

Cu participarea:

Procurorului
Avocatului inculpatului
Inculpatului

Vadim Gribincea, Renata Anici-Nărea
***** Cîrlig
Grivenco Vladlen

examinând în cadrul ședinței de judecată publică conform art. 364¹ Cod de procedură penală al RM, în baza probelor administrate în faza de urmărire penală, cauza penală privind învinuirea cet.:

Grivenco Vladlen *****, născut la ***** , *****:

- *****
- *****
- *****
- *****
- *****

învinuit de comiterea infracțiunilor prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1); 317 alin. (1) din Codul Penal (total 5 episoade infracționale).

La data de 19.03.2024, Judecătoria Chișinău, sediul Buiucani a fost sesizată cu examinarea cauzei penale nr. 1-697/2024 (1-24030447-12-1-19032024) pe învinuirea inculpatului **Grivenco Vladlen** ***** în comiterea infracțiunilor prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) Cod penal, fiind repartizată Judecătorului Lilia Lupașco.

De asemenea, la data de 26.03.2024, Judecătoria Chișinău, sediul Buiucani a fost sesizată cu examinarea cauzei penale nr. 1-745/2024 (1-24033124-12-1-26032024) pe învinuirea inculpatului **Grivenco Vladlen** ***** în comiterea infracțiunii prevăzute de art. 317 alin. (1) Cod penal, fiind repartizată Judecătorului Angela Catană.

Prin încheierea din 11.04.2024, Judecătorul Angela Catană a transmis cauza nr. 1-745/2024 (1-24033124-12-1-26032024), în privința lui **Grivenco Vladlen** ***** Judecătorului Lilia Lupașco spre examinarea posibilității conexării și examinării cauzei într-o singură procedură, cu cauza care se afla spre examinarea în procedura ultimei.

Prin încheierea Judecătorului Lilia Lupașco din 22.10.2024, ambele cauze au fost conexe într-o singură procedură.

Cauza penală nominalizată a fost examinată de Judecătorul Lilia Lupașco în perioada 19.03.2024 – 27.05.2025, cu respectarea procedurii de citare legală a participanților la proces, și asigurarea tuturor drepturilor procesuale prevăzute de lege inculpatului aflat în stare de libertate.

În baza probelor acumulate la faza de urmărire penală și administrate în ședința de judecată, instanța

a c o n s t a t a :

Episodul 1. – Grivenco Vladlen ***** – având rolul de organizator și autor, fiind persoana care real gestiona cu activitatea întreprinderilor S.R.L. „Melior Largo”, S.R.L. „Global Food” și S.R.L. „Alex-Ig Com”, împreună și de comun acord cu factorii de decizie ai agenților economici nominalizați cu Podlesnov ***** și Chiselari Maxim ***** urmărind scopul obținerii unor venituri ilicite, rezultate din activitatea de întreprinzător, deținând actele de înregistrare, documentele financiar-contabile și rechizitele întreprinderilor nominalizate, începând cu anul 2015 până în 2017, au organizat producerea clandestină a băuturilor răcoritoare (cvas) și comercializarea cvasului, fructelor și legumelor proaspete și produselor de panificație de tip „fast food”, în urma achizițiilor de mărfuri, fără a dispune de careva acte de proveniență, realizându-le prin mai multe tarabe, tonete, gherete, chioscuri din raza mun. Chișinău, obținând venituri care nu au fost reflectate în actele contabile fiscale și financiare, incluzând în documentele contabile, fiscale și financiare date denaturate privind mărirea veniturilor în scopul tănuirii obiectului impozabil, fiind beneficiarul mijloacelor bănești provenite ilegal.

Având rolul de organizator și autor, a organizat comiterea infracțiunii, dirijând realizarea ei, săvârșind în mod nemijlocit faptele, în perioada anilor 2015 – 2016, urmărind scopul obținerii unor venituri ilicite, i-a solicitat lui Podlesnov ***** să devină administrator S.R.L. „Global Food”, c/f: ***** cu adresa juridică în ***** cu genul principal de activitate „prestarea serviciilor în domeniul alimentației publice”, la 18.11.2015, fiind înregistrat în această calitate, precum ultimul a și acceptat să devină administrator al S.R.L. „Melior Largo”, c/f: ***** cu adresa juridică în ***** fiind înregistrat în această calitate la 17.05.2016.

Ulterior, **Grivenco Vladlen *******, în perioada indicată, după transmiterea de către Podlesnov ***** a tuturor actelor și ștampilelor întreprinderilor nominalizate, deținând rechizitele și documentele de evidență primară (ștampilele, facturile fiscale, dările de seamă, contractele) a S.R.L. „Global Food” și S.R.L. „Melior Largo”, a dirijat activitatea întreprinderii S.R.L. „Global Food”, gestionând-o *de facto* prin intermediul lui Podlesnov ***** care în perioada indicată, contrar prevederilor art. 8 alin. (2) lit. c) și e), 115 alin. (1) și (2) din Codul Fiscal și Ordinului Inspectoratului Fiscal Principal de Stat „Cu privire la aprobarea formularului Declarației privind TVA și modului de completare a Declarației privind TVA” cu nr. 1164 din 25.10.2012, precum și contrar prevederilor art. 8 alin. (2) lit. c) și e), 83 alin. (4) și art. 87 alin. (1) din Codul Fiscal, Hotărârii Guvernului „privind Declarația cu privire la impozitul pe venit” cu nr. 596 din 13.08.2012, a comercializat băuturi răcoritoare „cvas”, prin intermediul tarabelor amplasate în mun.

Chișinău, după cum urmează: ***** – fără a dispune de documentele contabile primare, fără eliberarea bonurilor de plată, încasând de la persoanele fizice mijloace bănești în numerar, care nu au fost reflectate în evidența contabilă a S.R.L. „Global Food”, incluzând date denaturate în dările de seamă cu privire la venituri și cheltuieli, semnate de către Podlesnov *****, care au fost prezentate Serviciului Fiscal de Stat, tăinuind sumele impozitelor ce urmau a fi achitate în Bugetul Public Național.

Potrivit actului cu nr. 5-682772, din 11.08.2017, în urma controlului fiscal efectuat la S.R.L. „Global Food”, pentru perioada 18.11.2015 – 30.06.2017, s-a stabilit lipsa evidenței contabile pentru perioada indicată, diminuarea și eschivarea de la calculul și de la plata impozitului pe venitul din activitatea de întreprizător pentru perioada: A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016), în sumă de 66592,00 lei, precum și diminuarea, eschivarea de achitarea plății TVA, pentru perioadele: L/06/2016, în sumă de 132,00 lei, L/07/2016, în sumă de 188,00 lei, L/08/2016, în sumă de 150,00 lei, L/10/2016, în sumă de 1346,00 lei, L/11/2016, în sumă de 1807,00 lei, L/12/2016, în sumă de 86309,00 lei, L/01/2017, în sumă de 126772,00 lei, L/02/2017, în sumă de 74303,00 lei, L/03/2017, în sumă de 33494,00 lei, diminuând și eschivându-se de la plata impozitelor și taxelor în Bugetul Public Național, în sumă totală de **391097,00 lei**.

Totodată, conform actului suplimentar cu nr. 5-682797, din 14.11.2017, în urma controlului fiscal efectuat la S.R.L. „Global Food”, pentru perioada 18.11.2015 – 30.06.2017, s-a stabilit lipsa evidenței contabile pentru perioada indicată, eschivarea de la calculul și plata impozitului pe venitul din activitatea de întreprizător pentru perioada: A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016), în sumă de 159760,00 lei, precum și diminuarea, eschivarea de la achitarea TVA, pentru perioadele: L/06/2016, în sumă de 69600,00 lei, L/07/2016, în sumă de 71920,00 lei, L/08/2016, în sumă de 71920,00 lei, L/06/2016, în sumă de 62821,00 lei, L/07/2017, în sumă de 84672 lei și L/08/2017, în sumă de 84672,00 lei, neachitând impozite și taxe în Bugetul Public Național, în sumă totală de **605365,00 lei**, iar potrivit procesului-verbal de consemnare a opiniei Serviciului Fiscal de Stat din 06.09.2021, cuantumul total al prejudiciului cauzat Bugetului de Stat constituie **1327543,00 lei**, 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 depășind 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.

Astfel, prin acțiunile sale intenționate Grivenco Vladlen **, a comis infracțiunea prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) din Codul penal – organizator și autor al evaziunii fiscale a întreprinderilor, adică evaziunea fiscală a întreprinderilor 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 tăinuirea 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 hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.***

Episodul 2. – Tot el, **Grivenco Vladlen ******* – având rolul de organizator și autor, fiind persoana care real gestiona cu activitatea întreprinderilor S.R.L. „Melior Largo”, S.R.L. „Global Food”, împreună și de comun acord cu factorii de decizie ai agenților economici nominalizați cu Podlesnov ***** și Chiselari Maxim *****, urmărind scopul obținerii unor venituri ilicite, rezultate din activitatea de întreprinzător, deținând actele de înregistrate, documentele financiar-contabile și rechizitele întreprinderilor nominalizate, începând cu anul 2016, până în 2017, au organizat producerea clandestină a băuturilor răcoritoare (cvas) și comercializarea cvasului, fructelor și legumelor proaspete și produselor de panificație de tip „fast food”, în urma achizițiilor de mărfuri, fără a dispune de careva acte de proveniență, realizându-le prin mai multe tarabe, tonete, gherete, chioscuri din raza mun. Chișinău, obținând venituri care nu au fost reflectate în actele contabile fiscale și financiare, incluzând în documentele contabile, fiscale și financiare date denaturate privind mărimea veniturilor în scopul tănuirii obiectului impozabil, fiind beneficiarul mijloacelor bănești provenite ilegal, dirijând și gestionând *de facto* activitatea întreprinderii S.R.L. „Melior Largo”, prin intermediul lui Podlesnov ***** care în perioada indicată a comercializat produse alimentare „fructe și legume”, prin intermediul gheretelor amplasate în mun. Chișinău, după cum urmează: ***** fără a dispune de documetele contabile primare, fără eliberarea bonurilor de plată, încasând de la persoanele fizice mijloace bănești în numerar, care nu au fost reflectate în evidența contabilă a S.R.L. „Global Food”, incluzând date denaturate în dările de seamă cu privire la venituri și cheltuieli, semnate de către cet. Podlesnov ***** care au fost prezentate Serviciului Fiscal de Stat.

Potrivit actului cu nr. 5-682796, din 01.11.2017, în urma controlului fiscal efectuat la SRL „Melior Largo”, pentru perioada 17.05.2016 – 30.09.2017, s-a stabilit lipsa evidenței contabile pentru perioada indicată, eschivarea și diminuarea de la calculul și de la plata TVA pentru perioada: L/07/2017, în sumă de 118740,00 lei, L/08/2017, în sumă de 118740,00 lei și L/09/2017, în sumă de 114910,00 lei, diminuând și esch*****du-se de la plata taxelor în Bugetul Public Național, iar potrivit procesului-verbal de consemnare a opiniei Serviciului Fiscal de Stat din 06.09.2021, cuantumul total al prejudiciului cauzat Bugetului de Stat constituie **352450,00 lei**, depășind 50 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.

Astfel, prin acțiunile sale intenționate Grivenco Vladlen ** a comis infracțiunea prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3) la art. 244 alin. (1) din Codul penal – organizator și autor al evaziunii fiscale a întreprinderilor, adică, evaziunea fiscală a întreprinderilor 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 50 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.***

Episodul 3. – Tot el, **Grivenco Vladlen ******* – având rolul de organizator și autor, fiind persoana care real gestiona cu activitatea întreprinderilor S.R.L. „Melior Largo”, S.R.L. „Global Food” și S.R.L. „Alex-Ig Com”, în perioada de timp 29.01.2013 – 02.02.2017,

urmărind copul eschivării de la achitarea impozitelor și taxelor la bugetul public național al întreprinderii S.R.L. „Alex-Ig Com”, cu sediul juridic în *****, c/f: *****, fiind investit cu atribuții în vederea exercitării funcțiilor administrative de dispoziție și organizatorico-economice în cadrul unei organizații comerciale, responsabil, conform art. 7, 13 al Legii Contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007, de asigurarea controlului asupra operațiunilor economice efectuate și înregistrarea lor în documentele justificative, de organizarea și asigurarea ținerii contabilității, de întocmirea și prezentarea oportună, completă și corectă a documentelor primare, a registrelor contabile conform regulilor stabilite, de asigurarea întocmirii și prezentării rapoartelor financiare și dărilor de seamă fiscale, precum și responsabil de respectarea legislației fiscale, calcularea și achitarea impozitelor, taxelor și altor plăți obligatorii, urmărind scopul de eschivare de la achitarea impozitelor și taxelor la bugetul public național, a admis neachitarea impozitului în proporții deosebit de mari de către S.R.L. „Alex-Ig Com”, pentru perioada 29.01.2013 – 02.02.2017, prin neîntocmirea documentelor contabile, fiscale și financiare și nedeclararea veniturilor și cheltuielilor, și, ca rezultat, nu au achitat impozitele față de Bugetul de Stat în mărime de **3013169,00 lei**, cauzând bugetului public daune în proporții – deosebit de mari, în următoarele circumstanțe:

La 29.01.2013, S.R.L. „Alex-Ig Com”, a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat, cu numărul de înregistrare și c/f: *****, conducătorul întreprinderii fiind Grivenco *****, cu sediul juridic în *****, dispunând de genuri de activitate cum ar fi, comerțul cu amănuntul în piețe, baruri, comerțul cu amănuntul a băuturilor alcoolice, comerțul cu amănuntul a produselor din tutun.

Pe parcursul activității, potrivit denunțului IFS mun. Chișinău, nr. 01-14/14067, din 09.09.2016, privind examinarea informației disponibile referitor la activitatea S.R.L. „Alex-Ig Com”, s-a constatat că agentul economic fiind gestionat de către **Grivenco Vladlen *******, a practicat activitate de antreprenoriat și urmărind scopul de eschivare de la achitare impozitelor și taxelor la bugetul public național, pentru perioada 29.01.2013 – 02.02.2017, au admis neachitarea impozitului de către S.R.L. „Alex-Ig Com” în proporții deosebit de mari prin neîntocmirea documentelor contabile, fiscale și financiare, și nedeclarare veniturilor și cheltuielilor, și, ca rezultat, nu au achitat impozitele față de bugetul de stat în mărime de **3013169,00 lei**, cauzând Bugetului Public un prejudiciu în proporții deosebit de mari, 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 depășind 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.

Astfel, prin acțiunile sale intenționate Grivenco Vladlen ** a comis infracțiunea prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) din Codul penal – organizator și autor al evaziunii fiscale a întreprinderilor, adică evaziunea fiscală a întreprinderilor 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 hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.***

Episodul 4. – Tot el, **Grivenco Vladlen ******* – având rolul de organizator și autor, a elaborat o schemă ilegală de sustragere a energiei electrice, prin intermediul întreprinderilor S.R.L. „Melior Largo”, S.R.L. „Global Food”, Î.I. „Grivenco V.V.”, S.R.L. „Alpitacom”, cu genul de activitate de bază – „*prestarea serviciilor în domeniul alimentației publice*”, gestionând din umbră prin intermediul persoanelor interpuase agenții economici menționați, în perioada anilor 2010 – 2017, în lipsa contractelor de furnizare a energiei electrice încheiate între furnizor și consumatorul final, evitând sistemele de evidență instalate în modul stabilit, contrar prevederilor tehnicii securității și a normelor tehnice de utilizare a energiei electrice, stipulate în Legea nr. 107 din 27.05.2016 cu privire la energia electrică și Hotărârei ANRE nr. 393 din 15.12.2010 cu privire la furnizarea și utilizarea energiei electrice, s-au conectat neautorizat la energia electrică, sustrăgând energie electrică, a cauzat părții vătămate Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., un prejudiciu material în sumă totală de **187790,85 lei**, ceia ce constituie proporții mari.

Astfel, în urma controalelor efectuate de către reprezentanții Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., s-a depistat racordarea samovolnică directă la rețelele de energie electrică, fiind întocmite actele de control după cum urmează:

- nr. D043014, din 18.07.2017, racordarea samovolnică directă a unui cablu la rețeaua LEA-0.4 KV, a Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****, perioada de calcul 18.11.2015 – 24.07.2017, numărul de zile conectate – 297, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 1372, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **3270,87 lei**;
- nr. D043013, din 14.07.2017, racordarea samovolnică directă a unui cablu din bransamentul unui consumator, a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****, perioada de calcul 18.11.2015 – 20.07.2017, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 1354, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **3227,84 lei**;
- nr. D040404, din 14.07.2017, racordarea samovolnică directă de la rețeaua ce aparține Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține P.F. „Grivenco Vladlen”, amplasată pe *****, perioada de calcul 01.04.2016 – 14.07.2016, numărul de zile conectate – 104, conectat 8 ore pe zi, total consumat KWh – 582, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **1340,93 lei**;
- nr. D043012, din 12.07.2017, racordarea samovolnică a unui conductor din CC 1976, a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține S.R.L. „Melior Largo”, amplasată pe str. Cuza Voadă colț cu str. Independenței, mun. Chișinău, perioada de calcul 17.05.2016 – 12.07.2017, zile conectate 421, conectat 13 ore pe zi, total consumat KWh – 6261, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **14563,70 lei**.
- nr. D040738, din 11.07.2017, racordarea samovolnică directă la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****, perioada de calcul 18.11.2015 – 11.07.2017, zile conectate 601, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2607, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **6214,99 lei**;
- nr. D040737, din 11.07.2017, racordarea samovolnică directă la rețeaua LEA ce

- aparține Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****, perioada de calcul 18.11.2015 – 11.07.2017, zile conectate 601, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2607, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **6214,99 lei**;
- nr. D043015, din 07.07.2017, racordarea samovolnică directă la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., în porțiunea brânșamentului de până la contor, al companiei Î.M. „Orange” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****, mun. Chișinău, perioada de calcul 18.11.2015 – 07.07.2017, zile conectate 597, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2570, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **6126,63 lei**;
 - nr. D043016, din 07.07.2017, racordarea samovolnică la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., în porțiunea brânșamentului de până la contor al Serviciului Tehnologii Informaționale al MAI, a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține S.R.L. „Melior Largo”, amplasată pe ***** intersecție cu bd. Traian și cu bd. Decebal, mun. Chișinău, perioada de calcul 29.12.2016 – 07.07.2017, zile conectate 190, conectat 13 ore pe zi, total consumat KWh – 4088, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **9609,35 lei**;
 - nr. D040555, din 06.07.2017, racordarea samovolnică la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., în porțiunea brânșamentului de până la contorul Î.M. „Moldcell” S.A., a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține S.R.L. „Alpitacom”, amplasată pe ***** intersecție cu str. Columna, mun. Chișinău, perioada de calcul 06.07.2014 – 06.07.2017, zile conectate 1096, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2181, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **4774,07 lei**;
 - nr. D040764, din 05.07.2017, racordarea samovolnică la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține S.R.L. „Alpitacom”, amplasată pe *****, mun. Chișinău, perioada de calcul 05.07.2014 – 05.07.2017, zile conectate 1096, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2367, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **5179,66 lei**;
 - nr. D040719, din 15.03.2017, racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a gheretei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține P.F. „Grivenco ****”, amplasată pe *****, mun. Chișinău, perioada de calcul 15.12.2016 – 15.03.2017, zile conectate 90, conectat 8 ore pe zi, total consumat KWh – 259, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **596,74 lei**;
 - nr. C030280, din 05.01.2016, racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține P.F. „Grivenco Vladlen”, amplasată pe ***** colț cu str. Zelinski, mun. Chișinău, perioada de calcul 05.01.2013 – 05.01.2016, zile conectate 1095, conectat 8 ore pe zi, total consumat KWh – 2803, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **5478,75 lei**;
 - nr. A01108, din 21.06.2010, racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a gheretei de comercializare a cvasului ce aparține Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasată pe str. Bulgară colț cu str. M. Varlaam, mun. Chișinău, perioada de calcul 21.06.2009 – 21.06.2010, conectat 6 ore pe zi, total consumat KWh – 12578, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **18066,10 lei**;

- nr. A01151, din 21.06.2010, racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a gheretelor de comercializare a cvasului ce aparțin Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasate pe str. Bulgara colț cu str. Alexandru cel Bun, și str. Bulgară colț cu *****, mun. Chișinău, perioada de calcul 21.06.2009 – 21.06.2010, conectat 6 ore pe zi, total consumat KWh – 12150, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **17452,78 lei**;
- nr. A00081, din 18.06.2010, racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a gheretelor de comercializare a cvasului ce aparțin Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasate pe *****, mun. Chișinău, perioada de calcul 18.06.2009 – 18.06.2010, conectat 6 ore pe zi, total consumat KWh – 42135, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **60430,12 lei**;
- nr. A00082, din 18.06.2010, cu perioada de calcul 18.06.2009 – 18.06.2010, racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a cvasului ce aparține Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasată pe str. Tighina colț cu *****, mun. Chișinău, 6 ore pe zi, total consumat KWh – 5044, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **7234,09 lei**;
- nr. A01128, din 15.06.2010, racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a cvasului ce aparține Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasată pe *****, colț cu str. Columna, mun. Chișinău, a tarabei de comercializare a cvasului ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****, mun. Chișinău, perioada de calcul 15.06.2009 – 15.06.2010, conectat 6 ore pe zi, total consumat KWh – 12578, suma prejudiciată (inclusiv TVA) **18009,24 lei**.

Astfel, prin acțiunile sale intenționate Grivenco Vladlen **, a comis infracțiunea prevăzută de art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) din Codul penal – organizator și autor al însușirii sau utilizării ilicite a energiei electrice, evitând sistemele de evidență instalate în modul stabilit cu cauzarea daunelor în proporții mari.***

Episodul 5. – Tot el, ***Grivenco Vladlen ******** – fiind învinuit în cauza penală nr. 2017790092, de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, în privința căruia a fost emis mandat de arest prin încheierea Judecătoriei mun. Chișinău, sediul Centru, din 20.11.2017, la data de 29.11.2017, aproximativ la orele 14:00, fiind escortat din Penitenciarul nr. 13, mun. Chișinău, în sediul Procuraturii pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, cu sediul în mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mere și Sfânt, 73, în vederea înaintării învinuirii definitive și prezentarea materialelor cauze penale, i-a fost acordată posibilitatea de a discuta confidențial cu apărătorul său Daniel Șontea, la care ***Grivenco Vladlen ********, a evadat, din incinta Procuraturii pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, locul aflării acestuia nefiind stabilit.

Astfel, prin acțiunile sale intenționate Grivenco Vladlen **, a comis infracțiunea prevăzută de art. 317 alin. (1) din Codul penal – evadarea din locurile de detenție, săvârșită de persoana care se află sub arest preventiv.***

Inculpatul Grivenco Vladlen *****, fiind asistat de avocatul său ales Sergiu Cîrlig în ședința de judecată până la începerea cercetării judecătorești, a declarat, personal prin înscris autentic, că recunoaște totalmente săvârșirea faptelor indicate în rechizitorii și a solicitat ca judecata să se facă pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală.

În rezultatul verificării autenticității declarației de judecare a cauzei penale în ordinea prevederilor art. 364¹ Cod de procedură penală și stabilirii că, aceasta a fost înaintată în

cunoștință de cauză, cu întrunirea condițiilor cerute, inculpatului fiindu-le explicate consecințele judecării cauzei în conformitate cu procedura indicată, instanța a admis cererea înaintată și a dispus judecarea cauzei în ordinea prevederilor art. 364¹ Cod de procedură penală.

Pe faptul infracțiunilor incriminate inculpatul **Grivenco Vladlen ******* fiind audiat, potrivit regulilor de audiere a martorului, prin expunere factologică ce nu contravine acuzațiilor formulate în rechizitorii, sub jurământ, a recunoscut integral vinovăția și au declarat aceleași fapte stabilite în cadrul urmăririi penale.

*Fiind audiat în ședința de judecată Inculpatul Grivenco Vladlen ******, conform regulilor de audiere a martorilor prevăzute de art. art. 105-110, 370 Codul de procedură penală al RM, învinuirea care i-a fost adusă potrivit rechizitoriilor o recunoaște integral, faptele indicate în rechizitorii sunt descrise corect.

Cu privire a episodul în baza art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) din Codul penal, a declarat inculpatul că: aproximativ din anul 2015, a început o afacere specializată în comercializarea fructelor și legumelor, cvasului și fast-food-ului, act*****d prin intermediul întreprinderilor S.R.L. „Melior Largo”, S.R.L. „Global Food” și S.R.L. „Alex-Ig Com”. El le-a propus cet. Podlesnov ***** și cet. Chiselari Maxim ***** să obțină un profit din activitatea de întreprinzător. A organizat producerea băuturilor răcoritoare cum este cvas și comercializarea cvasului, fructelor și legumelor proaspete și produselor de panificație de tip „fast food”, în urma achizițiilor de mărfuri, prin mai multe tarabe, tonete, gherete, chioscuri din raza mun. Chișinău. Astfel au avut venituri care nu au fost reflectate în actele contabile fiscale și financiare, iar mijloacele bănești rezultate din această afacere le împărțeau între ei în mod egal. Astfel, în perioada anilor 2015 – 2016, i-a propus lui Podlesnov ***** să devină administrator S.R.L. „Global Food”, c/f: ***** , cu adresa juridică în ***** , cu genul principal de activitate „prestarea serviciilor în domeniul alimentației publice”. La 18.11.2015, fiind înregistrat în această calitate, Podlesnov ***** a acceptat să devină administrator al S.R.L. „Melior Largo”, c/f: ***** , cu adresa juridică în ***** , fiind înregistrat în această calitate la 17.05.2016. Podlesnov ***** i-a transmis toate actele și ștampilele întreprinderilor nominalizate, documentele de evidență primară (ștampilele, facturile fiscale, dările de seamă, contractele) a S.R.L. „Global Food” și S.R.L. „Melior Largo”. El (inculpatul) a dirijat activitatea întreprinderii S.R.L. „Global Food”, prin intermediul lui Podlesnov ***** , și au comercializat băuturi răcoritoare, „cvas”, prin intermediul tarabelor amplasate în mun. Chișinău, după cum urmează: ***** fără a dispune de documentele contabile primare, fără eliberarea bonurilor de plată, au încasat de la persoanele fizice mijloace bănești în numerar, pe care nu au fost reflectate în evidența contabilă a S.R.L. „Global Food”. Este de acord cu cele constatate în acte, în urma controlului fiscal efectuat la S.R.L. „Global Food”, pentru perioada 18.11.2015 – 30.06.2017.

Cu privire a episodul în baza art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1) din Codul penal, a declarat inculpatul că: începând cu anul 2016, până în 2017, el le-a propus cet. Podlesnov ***** și cet. Chiselari Maxim ***** , să obțină un profit din activitatea de întreprinzător. A organizat producerea băuturilor răcoritoare cum este „cvas” și comercializarea cvasului, fructelor și legumelor proaspete și produselor de panificație de tip „fast food”, în urma achizițiilor de mărfuri, prin mai multe tarabe, tonete, gherete, chioscuri din raza mun. Chișinău. Astfel au avut venituri care nu au fost reflectate în actele contabile

fiscale și financiare, iar mijloacele bănești rezultate din aceasta afacere le împărțeau între ei în mod egal. Astfel, în perioada anilor 2015 – 2016, i-a propus lui Podlesnov ***** să devină administrator S.R.L. „Global Food”, c/f: *****, cu adresa juridică în *****, cu genul principal de activitate „prestarea serviciilor în domeniul alimentației publice”, la 18.11.2015, fiind înregistrat în această calitate, Podlesnov ***** a acceptat să devină administrator al S.R.L. „Melior Largo”, c/f: *****, cu adresa juridică în *****, fiind înregistrat în această calitate la 17.05.2016. Podlesnov ***** i-a transmis toate actele și ștampilele întreprinderilor nominalizate, documentele de evidență primară (ștampilele, facturile fiscale, dările de seamă, contractele) a S.R.L. „Global Food” și S.R.L. „Melior Largo”. El (inculpatul) a dirijat activitatea întreprinderii S.R.L. „Global Food”, prin intermediul lui Podlesnov *****, și a comercializat băuturi răcoritoare, „cvas”, prin intermediul tarabelor amplasate în mun. Chișinău, după cum urmează: ***** fără a dispune de documentele contabile primare, fără eliberarea bonurilor de plată, încasând de la persoanele fizice mijloace bănești în numerar, care nu au fost reflectate în evidența contabilă a S.R.L. „Global Food”, incluzând date denaturate în dările de seamă cu privire la venituri și cheltuieli, semnate de către cet. Podlesnov *****, care au fost prezentate Serviciului Fiscal de Stat. Din activitatea dată au avut venituri care nu au fost reflectate în actele contabile fiscale și financiare, iar mijloacele bănești rezultate din această afacere le împărțeau între ei în mod egal. Este de acord cu cele constatate în acte, în urma controlului fiscal efectuat la S.R.L. „Melior Largo”, pentru perioada 17.05.2016 – 30.09.2017. *Cu privire a episodul în baza art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) din Codul penal, a declarat inculpatul că:* începând cu anul 2013, până în 2017, la inițiativa și ideia sa (a inculpatului) i-a propus lui Podlesnov ***** și Chiselari Maxim *****, să obțină un profit din activitatea de întreprinzător. Au organizat producerea băuturilor răcoritoare cum este „cvas” și comercializarea cvasului, fructelor și legumelor proaspete și produselor de panificație de tip „fast-food”, în urma achizițiilor de mărfuri, prin mai multe tarabe, tonete, gherete, chioscuri din raza mun. Chișinău. La 29.01.2013, S.R.L. „Alex-Ig Com”, a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat, cu numărul de înregistrare și c/f: *****, conducătorul întreprinderii a fost el (inculpatul) cu sediul juridic în *****, dispunând de genuri de activitate cum ar fi, comerțul cu amănuntul în piețe, baruri, comerțul cu amănuntul a băuturilor alcoolice, comerțul cu amănuntul a produselor din tutun. Astfel, au avut venituri care nu au fost reflectate în actele contabile fiscale și financiare, iar mijloacele bănești rezultate din aceasta afacere le împărțeau între ei în mod egal. Ca rezultat s-a stabilit că ei nu au achitat impozitele față de bugetul de stat în mărime de 3013169,00 lei. Este de acord cu cele constatate în actele în urma controlului fiscal. Venitul din vânzările zilnice a unei tarabe de cvas, varia între 300,00 – 600,00 lei, dar în mediu constituia 500,00 de lei pe zi. Venitul din vânzările zilnice a unei tarabe de fructe și legume, varia între 1500,00 – 2500,00 lei, în mediu constituia 2000,00 lei pe zi. Achiziționările de fructe și legume se efectua de către Chiselari Maxim cu fratele său Chiselari Vladimir, de la piața angro „Revenco”, amplasată pe str. Varnița, contra cash (bani în numerar), careva evidență fiscală nu se ducea. Chiselari Maxim ducea evidența contabilă în caiete. Salariul unui angajat care comercializa cvas constituia 120,00 lei pe zi. Salariul unui angajat care se ocupa cu comercializarea fructelor și legumelor, constituia 150,00 lei pe zi, iar la fast-food, casierului i se achita suma de 200,00 lei pe zi și bucătarului la fel – 200,00 lei pe zi. Cu referire la ceea ce ține de salariile lui

Chiselari Maxim, a fratelui său Chiselari Vladimir, socrului „Mihai”, el (inculpatul) nu cunoaște ce salarii aveau, dat fiind faptul că de activitate se ocupa mai mult Chiselari Maxim și, conform înțelegerii, Chiselari Maxim îi dădea câte 100,00 lei de fiecare tarabă lunar. Contabilitatea, referitor la comercializarea fructelor și legumelor, cvasului și fast-food-ului, nu se ducea. Nu avea un contabil. Toate dările de seamă le întocmea personal. Documentele juridico-contabile se aflau la el, inclusiv și ștampila întreprinderii, care și au fost depistate în cadrul percheziției automobilului său. Alte careva documente contabile nu deține și nici nu sunt, decât cele care au fost ridicate de organul de urmărire penală. *Cu privire a episodul în baza art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) din Codul penal, a declarat inculpatul că:* referitor la furtul energiei electrice, într-adevăr erau mai multe cazuri când tarabele cu cvas se conectau direct la „stâlpi”, fără acte, pentru a putea lucra frigiderele. De multe ori acest lucru fiind depistat de către inspectorii întreprinderilor „Lumteh” și „Union Fenossa”, care îi deconectau de la energia electrică, cu întocmirea proceselor-verbale de sancționare a întreprinderii S.R.L. „Global Food”, după care erau achitate amenzile. Responsabil de conectarea la energia electrică era Chiselari Maxim. La întrebarea de concretizare a apărătorului, inculpatul a declarat că, pe episoadele de evaziune fiscală sus-menționate, el personal a organizat evaziunile fiscale împreună cu Chiselari Maxim și Podlesnov *****. La întrebarea instanței de judecată, inculpatul a indicat că, ideia de organizare prima dată i-a venit lui (inculpatului), din care considerent i-a propus lui Podlesnov ***** să comercializeze fără achitarea impozitelor. La întrebarea avocatului, a mai enunțat că, recunoaște vina și îi pare rău de cele comise. Jură că nu va mai face careva evaziuni fiscale în viitor. La întrebările instanței a mai adăugat că, el personal a poziționat tarabele pentru comercializarea produselor de fast-food și, nemijlocit a comandat și a executat vasele pentru păstrarea cvasului și a întreprins și alte acțiuni. Profitul obținut din activitățile sus-indicate, practic permanent se împărțea în trei, în mod egal – între el (inculpat), Podlesnov ***** și Chiselari Maxim. Podlesnov ***** și Chiselari Maxim de asemenea pe faptele date au sentințe de condamnare, recunoscând faptele din rechizitoriu. A fost condamnată pentru evaziune fiscală și S.R.L. „Melior Largo”, unde administrator era Podlesnov *****. *Cu privire a episodul în baza art. 317 alin. (1) din Codul penal, a declarat inculpatul că:* la data 01.09.2017, a fost reținut de lângă Oficiul Teritorial al Stării Civile Botanica. A fost reținut pentru 72 ore. Ulterior, i-a fost aplicată măsura preventivă la 20.11.2017. La data de 29.11.2017, a fost escortat la PCCOCS, pentru a face cunoștință cu materialele cauzei penale, împreună cu avocatul Șontea Daniel, la finele urmăririi penale pe cauza penală pe evaziunea fiscală. A fost adus în sediul procuraturii pe la orele 12:00, pe bd. Ștefan cel Mare și Sfânt, 73. Reieșind din discuția cu apărătorul său, au ieșit împreună din biroul procurorului în incinta PCCOCS și, ulterior, i-a venit în gând de a părăsi procuratura. Era fără cătușe. I-a apărut ideea spontan de a părăsi sediul procuraturii. El i-a comunicat avocatul că dorește să meargă la baie. Din păcat baia de la al 3-lea etaj nu funcționează, și a mers la al 2-lea etaj. Coborând pe scări, fiind în cămașă albă, a ieșit pe lângă gardă. A ieșit prin spatele procuraturii. Avea 3 căi de a pleca: înainte pe str. Bulgară, la stâng spre bd. Ștefan cel Mare și Sfânt, sau la dreapta pe str. Armenească. El a mers la dreapta. Avocatul a rămas la etajul 3 din sediul procuraturii. La acel moment avea 3 avocați: Șontea Daniel, Pahopol Natalia și Bosîi Ion. Toți 3 nu au avut capacitatea de a-l apăra și el a mers să-și caute alt avocat. Când a ieșit la str. Armenească, a trecut de partea MAI și a urcat într-un taxi. Cu taxiul a plecat pe

bd. Ștefan cel Mare și Sfânt. A coborât din taxi și a urcat în troleibuz. Așa a schimbat mijlocul de transport. Cu troleibuzul a mers o oprire pe bd. Ștefan cel Mare și Sfânt. A coborât lângă Teatrul de Operă și Balet „Maria Bieșu” și a mers pe jos până la Pretura Buiucani. Conducătorului de taxi i-a explicat că s-a încurcat și a coborât. Ulterior, a mers spre direcția străzilor – bd. Ștefan cel Mare și Sfânt cu str. Mihai Viteazul. A urcat în alt troleibuz și a mers în direcția sectorului Rîșcani, mun. Chișinău. De acolo a mers în sectorul Botanica și a cerut de la o persoană 50,00 lei. I-a comunicat persoanei că i-a fost furat portofelul și are nevoie de bani să ajungă acasă. La acel moment starea sa de sănătate era rea, deoarece a fost în stare de arest în Penitenciarul nr. 13, mun. Chișinău. De la Botanica a mers spre Transnistria cu un taxi. La acel moment locuia la Botanica. Nu a mers acasă. A mers în Transnistria, unde a stat vreo 3 săptămâni la un cunoscut, ulterior a plecat în Ucraina. În căutare s-a aflat timp de 7 ani. În Republica Moldova s-a întors benevol. La întrebarea apărătorului său a enunțat că, își recunoaște vina integral. Îi pare rău de cele comise, din care considerent a solicitat să-i fie aplicată o pedeapsă mai blândă.

Analizând declarațiile inculpatului depuse în ședința de judecată, în raport cu cele depuse în cursul urmăririi penale, instanța le reține ca fiind în concordanță cu circumstanțele de fapt ale cauzei, considerându-le veridice.

În afară de explicațiile inculpatului Grivenco Vladlen *****, date în ședința de judecată, au mai fost prezentate din partea acuzării și acceptate următoarele probe ce probează vinovăția sa, administrate în faza de urmărire penală:

Pe Episodul 1.-3. – pentru comiterea infracțiunilor prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) din Codul Penal

- ***Denunțul Inspectoratului Fiscal de Stat pe mun. Chișinău, Direcția Administrare Fiscală Botanica nr. 01-14/1-4067 din 09.01.2016 cu anexe***, potrivit căruia, organele de drept au fost sesizate despre comiterea unei fapte infracționale. (vol. 8 f.d. 36-37; 38-41);

- ***Conținutul Procesului-verbal privind consemnarea faptelor constatate din 22.06.2017***, potrivit căruia au fost consemnate circumstanțele faptelor de eschivare de la plata impozitelor. (vol. 2 f.d. 17-18)

- ***Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 10.07.2017***, potrivit căruia de la reprezentantul Camerei Înregistrării de Stat au fost ridicate copiile dosarelor S.R.L. „Alex-Ig Com”, S.R.L. „Melior Largo”, S.R.L. „Global Food”. (vol. 2 f.d. 75)

- ***Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017***, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, caiet de ciornă și aparat de casă și control. (vol. 2 f.d. 247-248)

- ***Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Tachidze Olga din 01.09.2017***, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 2 f.d. 249-250)

- ***Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Rusu Aliona din 01.09.2017***, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 3 f.d. 99)

- ***Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017***, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: utilaj pentru

comercializarea cvasului și alte echipamente, mijloace financiare, caiet de ciornă și aparat de casă și control. (vol. 3 f.d. 114-115)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017 cu anexe**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: utilaj pentru comercializarea fast-food-ului și alte echipamente, mijloace financiare, și aparat de casă și control. (vol. 3 f.d. 130-130a; 131-134)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Railean Andrei din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris rezultatele controlului în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 3 f.d. 135)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Bdiu Valeria din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a indicat că activa ca casier și a descris condițiile de muncă la cantina „Gustoșel” a S.R.L. „Melior Larga” de pe *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 3 f.d. 136)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Grosu Cătălin din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a indicat că, activează în calitate de bucătar la S.R.L. „Global Food”, fast-food „Gustoșel”, din *****, mun. Chișinău. La angajare, careva contract individual de muncă nu a semnat. La serviciu se subordonează șefului – Grivenco Vladlen *****, care are vârsta de aproximativ 35 ani și se deplasează cu automobilul de model „Wolkswagen Phaeton”, cu numărul de înmatriculare *****. Salariul i se achita la două zile, dacă lucra pe timp de zi – în sumă de 400,00 lei și dacă pe timp de noapte, i se achita 500,00 lei. Bani îi primea de la casier și, ulterior, se semna pe o hârtie simplă că a primit banii. Marfa era procurată fie de el personal, de la magazine alimentare, fie era livrată de furnizori. (vol. 3 f.d. 137)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Cavca Vasile din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris rezultatele controlului în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 3 f.d. 138)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: utilaj pentru comercializarea cvasului și alte echipamente, mijloace financiare, caiet de ciornă și aparat de casă și control. (vol. 3 f.d. 153-156)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Rusu Ana-Maria din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că activează în calitate de vânzător de bautură – cvas „Cvas Natural”, la punctul de comercializare situat pe *****, mun. Chișinău. Nu este angajată oficial în aceasta funcție. A fost angajată din întâmplare, în timp ce a procurat un pahar de astfel de cvas. Vânzatoarea, la rugămintea ei de a fi angajată, i-a dat un număr de telefon SIM: *****, unde, din discuție cu d-na „Olesea”, a fost angajată în calitate de vânzător. La angajare a întocmit o cerere de angajare, careva contract de muncă nu a semnat. Salariul promis a fost de 150,00 lei pe zi, banii îi primea în fiecare seară de la șofer/expeditor. Salariul era primit săptămânal în plic de la un șofer pe nume „Mihai”, pentru ce se semna pe plic. Venitul zilnic era de aproximativ 1300,00 lei, în zilele călduroase, iar mai răcoroase – de 700,00 – 800,00 lei pe zi. La realizarea cvasului, careva bonuri de casă nu elibera, nu aveau aparat de casă. (vol. 3 f.d. 157)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău (magazinul Nr. 1), unde au fost

depistate: utilaj pentru comercializarea cvasului și alte echipamente, mijloace financiare, caiet de ciornă și aparat de casă și control. (vol. 3 f.d. 171-172)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului minor Saharnean Ana din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, activează în calitate de vânzător de băutură – cvas „Cvas Natural”, la punctul de comercializare situat pe *****, mun. Chișinău. Nu este angajată oficial în această funcție, a fost angajată de o persoană pe nume „Olesea”, cu numărul de telefon SIM: *****. La angajare a întocmit o cerere de angajare, careva contract de muncă nu a semnat. Salariul promis a fost de 150,00 lei pe zi. Bani îi primea în plic, de la doamna „Ana” – șefa ei. În total pentru activitatea sa a primit 1091,00 lei. Venitul zilnic era aproximativ de la 300,00 lei, până la 1300,00 lei, în dependență de timpul de afară. Careva bonuri de casă nu elibera clienților. Evidența se ducea într-un carnet, unde semna. (vol. 3 f.d. 174)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău (vis-a-vis de magazinul „Linella”), unde au fost depistate: utilaj pentru comercializarea cvasului și alte echipamente, mijloace financiare, caiet de ciornă și aparat de casă și control. (vol. 3 f.d. 188-189)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Jucova Inga din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, activează în calitate de vânzător de băutură – cvas „Cvas Natural”, la punctul de comercializare situat pe ***** mun. Chișinău. Nu este angajată oficial în această funcție. A găsit acest lucru prin anunțul de pe site-ul www.999.md, fiind angajată de o persoană pe nume „Olesea”, cu numărul de telefon SIM: *****. La angajare a întocmit o cerere de angajare, careva contract de muncă nu a semnat. Salariul promis a fost de 150,00 lei pe zi. Bani îi primea în plic, de la doamna „Ana” – șefa ei. În total, pentru activitatea sa, a primit 1091,00 lei. Venitul zilnic era aproximativ de la 300,00 lei, până la 1000,00 lei, în dependență de timpul de afară. Careva bonuri de casa nu elibera clienților, se ducea evidența într-un carnet, unde semna. Denumirea firmei unde activa neoficial nu o cunoaște. Din conducători, care venea la acel punct de comercializare, îi știa doar pe „Olesea”, sus-nominalizată și „Mihail” cu nr. de telefon SIM: *****. (vol. 3 f.d. 194)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: utilaj pentru comercializarea cvasului și alte echipamente, mijloace financiare, caiet de ciornă și aparat de casă și control. (vol. 3 f.d. 209-210)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Bilimenco Iulia din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, activează în calitate de vânzător de băutură – cvas „Cvas Natural”, la punctul de comercializare situat pe *****, mun. Chișinău. A găsit acest lucru printr-o cunoscută. Inițial a activat la punctul de comercializare de lângă magazinul „Ciocîrlia”, sectorul Botanica. Nu este angajată oficial în această funcție, careva contract de muncă nu a semnat. Salariul promis a fost de 150,00 lei pe zi. Bani îi primea în plic. Venitul zilnic era aproximativ de la 800,00 lei, până la 1000,00 lei, în dependență de timpul de afară. Careva bonuri de casă nu elibera clienților. Se ducea evidența într-un carnet, unde semna. Denumirea firmei unde activa neoficial, nu o cunoaște. Careva bonuri de casă nu elibera cumpărătorilor, aparat de casa nu avea. (vol. 3 f.d. 211)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba/ghereta pentru cvas și cea pentru fructe și legume din *****,

mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, utilaj pentru comercializarea cvasului și alte echipamente, mijloace financiare, caiet de ciornă și aparat de casă și control. (vol. 3 f.d. 224-225)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Căpățîna Diana din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, activează în calitate de vânzător la taraba de fructe și legume a S.R.L. „Melior Largo”, din *****, mun. Chișinău. A găsit acest lucru prin intermediul anunțurilor de pe internet. Nu este angajată oficial în această funcție. Careva contract de muncă nu a semnat. Salariul promis a fost de 200,00 lei pe zi. Bani îi primea în plic, în numerar. Venitul zilnic era predat seara unei doamne pe nume „Ana”, care are telefonul SIM: *****. La serviciu a primit aparat de casă de model „Datex DP-150”. Marfa era adusă de hamali, pe care nu i-a memorizat. (vol. 3 f.d. 226)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Turda Valentina din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, activează în calitate de vânzător la taraba de băutură „Cvas Natural” a S.R.L. „Global Food”, din *****, mun. Chișinău. A găsit acest lucru prin intermediul anunțurilor de pe internet. Nu este angajată oficial în această funcție. Careva contract de muncă, nu a semnat. Salariul promis a fost de 150,00 lei pe zi. Bani îi primea în plic, în numerar, de la administratoarea d-na „Ana”, care mereu era însoțită de soțul ei „Maxim”. Venitul zilnic, era predat tot doamnei pe nume „Ana”. Buteliile cu cvas erau aduse de hamali. Careva bonuri de casă cumpărătorilor nu elibera, dat fiind faptul că nu avea aparat de casă. (vol. 3 f.d. 227)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: utilaj pentru comercializarea cvasului și alte echipamente, mijloace financiare, caiet de ciornă și aparat de casă și control. (vol. 3 f.d. 244-245)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Tomașevskaia Olesea din 29.09.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, din luna mai 2017, a început să activeze în calitate de manager de cadre la S.R.L. „Global Food”. A găsit acest serviciu prin anunțurile de pe internet, și anume de pe site-ul www.999.md. A fost angajată de Grivenco Vladlen *****, cu care a susținut un interviu de angajare, tot cu el a discutat și despre salariu. Astfel, timp de două luni, cât a acitivat, a primit salariu în sumă totală de 5000,00 lei, fiind în termen de probă. În obligațiunile sale intra, angajarea persoanelor în funcție de vânzător de băutură răcoritoare – cvas, sau de fructe și legume. Pentru a-și îndeplini funcțiile, Grivenco Vladlen *****, i-a dat un telefon mobil de serviciu de model „Doro Phone”, cu cartela SIM nr. *****. Anume acest numar, ulterior, era publicat în anunțurile de pe net, pe el sunau persoanele care doreau să se angajeze în funcție de vânzător. Timp de doua luni de activitate, a primit multe sunete, însă au fost angajate doar aproximativ 50 de persoane. La angajare, persoanele îndeplineau o anchetă, li se propunea salariile de 150,00 lei pe zi. Cine este Podlesnov *****, nu cunoaște, pe Chiselari Maxim îl cunoaște – el activa în calitate de expeditor, des îl vedea cu Grivenco Vladlen ***** împreună. (vol. 4 f.d. 1-2)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 29.09.2017**, potrivit căruia de la Tomașevskaia Olesea a fost ridicat un telefon mobil de model „Doro” cu nr. IMEI: *****, cu cartela SIM: *****. (vol. 4 f.d. 4)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare a obiectului din 03.10.2017 cu plănșe fotografice**, potrivit căruia a fost examinat telefonul mobil de model „Doro Phone Easy 612”

cu nr. IMEI: *****, cu cartela SIM: *****, ridicat de la Tomașevskaia Olesea. (vol. 4 f.d. 5-6; 7-9)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Chiselari Vladimir din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că Chiselari Maxim este fratele său, cu care locuiesc în același bloc, dar în apartamente diferite. Maxim se ocupă cu realizarea fructelor, legumelor și, din cauza lipsei de personal, se mai ocupă suplimentar și cu distribuirea cvasului în mun. Chișinău. Stăpânul lui Chiselari Maxim este Grivenco Vladlen *****, adică, Maxim lucrează la firma lui Grivenco Vladlen *****. Cvasul pe care îl distribuie este cu denumirea de „Cvas Natural”. La Grivenco Vladlen ***** mai lucrează și socrul lui Maxim, pe nume „Mihail”. Ce salarii au ei, nu cunoaște. El însă, lucrând la fel neoficial, la distribuirea fructelor și legumelor la punctele de comercializare, primește de la Grivenco Vladlen ***** suma de 200,00 lei pe zi. Activează, transportă marfa cu microbuzul de model „Mercedes 212D”, cu numărul de înmatriculare *****. Cunoaște că, Chiselari Maxim, lucrează la Grivenco Vladlen ***** din anul 2015. Referitor la evidența contabilă nu cunoaște nimic, nu intră în atribuțiile sale acest lucru. (vol. 4 f.d. 11)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Gurencov Mihail din 12.10.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, începând cu luna august 2017, în prima decadă, a început să activeze în calitate de expeditor de cvas pe sectorul Botanica, mun. Chișinău. A fost rugat de ginerele său, Chiselari Maxim (soțul fiicei sale Chiselari Anna), să îl ajute la transportarea buteliilor de cvas, pe perioada cât el o să fie la mare, o să aibă un mic concediu pentru odihnă. Acesta a fost de acord, dat fiind faptul că sunt copiii lui și trebuie de ajutat. Careva vorbă despre achitarea salariului nu a fost, a făcut acest lucru gratis, la rugămintea lui Maxim. Până a începe lucrul, Maxim i-a dat lui cheile și pașaportul tehnic de la automobilul „Mercedes 210D”, cu numărul de înmatriculare *****. Pe sectorul Botanica, dânsul ducea buteliile cu cvas la 9 puncte comerciale, o parte din ele uneori nu lucrau, erau închise în urma controalelor de la Inspectoratul Fiscal. Buteliile de cvas le lua de pe str. V. Alecsandri, mun. Chișinău, dintr-o ogradă, unde buteliile erau încărcate în microbuz de un hamal, care mergea cu dânsul în cabină. Numele lui era, din câte ține minte, „*****e”. Era o persoană de origine străină, posibil caucazian. Dar cine lucra și producea cvasul nu cunoaște. Pe zi încărca și transporta la punctele de comercializare de la 5 la 10 butelii, în dependență de anotimpul de afară. Fiecare butelie având câte 50 litri. Cantitatea de butelii le scria pe o filă albă, după care fila dată, cu inscripțiile date, o transmitea unei doamne pe nume probabil „Evdochia” sau „Eufrosia”, un nume slav vechi. Doamna avea aproximativ 40-45 ani, și se afla la terasa de la „Gustoșel”, de la fostul magazin „Sofia” amplasat la colțul str. Cuza-Vodă cu bd. Dacia. A activat în total aproximativ 3 săptămâni, pentru ce nu a primit nici un leu până în prezent, și nici nu au vorbit vreodată de bani, dat fiind faptul că erau copiii săi și îi ajuta. Cine este Grivenco Vladlen ***** nu cunoaște, dar din câte a înțeles el este stăpânul la tot acest cvas, și Chiselari Maxim lucra la el, pe Grivenco Vladlen ***** l-a văzut de câteva ori la acel „Gustoșel”, unde dânsul prezenta dările de seamă, adică acele file cu numărul buteliilor de cvas transportate. Cine este Podlesnov ***** – nu cunoaște. Cu angajarea vânzătorilor „la cvas”, se ocupa o doamnă pe nume „Olesea”. De unde se procura materia primă pentru cvas nu cunoaște. Nu a intrat în detalii și nu dădea întrebări. Despre careva informație cu privire la actele contabile, evidența contabilă privind realizarea

cvasului, nu cunoaște. La tarabele cu fructe și legume careva tangență nu avea. (vol. 4 f.d. 13-15)

- **Conținutul Procesului-verbal de verificare a declarațiilor la locul infracțiunii din 12.10.2017 cu planșe fotografice**, potrivit căruia Gurencov Mihail a arătat de unde încărcă cvasul și-l ducea pe la diferite tarabe. (vol. 4 f.d. 16; 17-18)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Dolganiuc ***** din 07.09.2017**, potrivit căruia acesta a descris circumstanțele participării la percheziția efectuată la secția de producere a cvasului, a faptului prelevării probelor și rezultatele parvenite vis-a-vis de calitatea produsului. (vol. 4 f.d. 19-20)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 07.09.2017**, potrivit căruia de la Dolganiuc *****e, au fost ridicate: nota de serviciu pentru obiectul din str. V. Alecsandri, mun. Chișinău – 1 filă; procesul-verbal nr. 576, 577 de investigație a probelor produselor alimentare – 1 filă; rezultatul investigației sanitaro-microbiologice – 3 file. (vol. 4 f.d. 22-23)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Conicov Mihail din 25.10.2017**, potrivit căruia acesta a declarat că, activează în calitate de administrator la S.A. „AMEK”, cu sediul mun. Chișinău, *****. Întreprinderea este înregistrată din anul 1992, începând să activeze din anul 2005 ca expeditor, ulterior a devenit administrator – în iulie 2017, după decesul fostului administrator. Firma în care activează are genul de bază de activitate comercializarea berii. Totodată, a menționat că, dădeau în arendă și utilaj pentru răcirea și turnarea băuturilor. La fel, colobarează cu aproximativ 100 de agenți economici, printre care și S.R.L. „Global Food”, în persoana d-lui Chiselari Maxim, care s-a prezentat ca reprezentant al firmei nominalizate, ce funcție exact avea nu cunoaște, deoarece toate tratativele cu Chiselari Maxim, le-a avut fostul administrator Dimitrov Vladimir, care în iulie 2017 a decedat. Cu S.R.L. „Global Food”, a început să colaboreze din mai 2017, și până la finele lunii august 2017, pe timp de vară. În perioada dată, a dat în chirie mai multe utilaje. Astfel, pe perioada de activitate comună, au fost date în chirie 27 de complete de utilaje/seturi. Pentru fiecare set se încasa 1200,00 lei lunar, astfel suma totală până în prezent primită de la S.R.L. „Global Food”, pentru arenda utilajului, a fost de 41200,00 lei și 13760,00 urmează să mai achite ca datorii. Bani erau achitați în numerar de Chiselari Maxim, care semna personal facturile de primire a utilajului, avea ștampila S.R.L. „Global Food” asupra sa și o aplica pe facturi. Pe Grivenco Vladlen ***** îl cunoaște vizual, el a fost la depozitul firmei din mun. Chișinău, ***** , dar cu ce ocazie nu cunoaște, posibil a avut ceva negocieri cu fostul administrator referitor la utilaj, însă nu cunoaște exact. Totodată, l-a văzut și în diferite emisiuni la TV. Cine este Podlesnov ***** – nu cunoaște, careva tangență cu el nu a avut. Conform contractului un keg (butelie metalică) costa 1500,00 lei și are volumul de 50 l, tot setul costa 9900,00 lei. (vol. 4 f.d. 28-29)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 25.10.2017**, potrivit căruia de la Coicov Mihail au fost ridicate: copii ale facturilor fiscale, acte privind chiria utilajului – pe 2 file; act de verificare cu S.R.L. „Global Food” – 1 filă; copia contractului nr. 27/05 din 27.05.2017 – 1 filă; facturi de expediere – 7 file. (vol. 4 f.d. 31)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Călugăru Alexei din 23.10.2017**, potrivit căruia acesta a descris modul de procurare de către Chiselari Maxim a sticlelor de masă plastică pentru comercializarea cvasului. (vol. 4 f.d. 49-50)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Bodi Valeria din 18.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, activează în calitate de casier la S.R.L. „Melior Largo”, fast-food „Gustoșel”, din *****, mun. Chișinău, din luna mai 2017. A găsit acest lucru prezentându-se singură la fast-food-ul „Gustoșel”, din *****, unde i s-a comunicat că au nevoie de angajați. Astfel, a avut o convorbire cu o domnișoară pe nume „Diana”, la un oficiu din centrul comercial „Elat”, concret unde nu mai ține minte, deoarece acel oficiu deja nu mai este acolo. A transmis copia la buletin acelei domnișoare, a îndeplinit o ancheta și a început să activeze. Careva contract individual de muncă nu a semnat, dar spune că i s-a promis că, în timpul apropiat, vor perfecta astfel de contract, însă nici până în prezent nu a fost perfectat. La serviciu activa două zile peste două. Cu dânsa în tură mai intrau unul-doi bucătari și o persoană responsabilă de curățenie. Referitor la salariu, a afirmat că îl primea seara, după lucru, și îl lua din casă – 300,00 lei pe zi. Bucătarii primeau în dependență de câte ore au fost la serviciu, în mediu 240,00 – 300,00 lei. Persoana responsabilă de curățenie primea 200,00 lei pe zi. Toți banii fiind luați din aparatul de casă, din venitul zilnic. În atribuțiile sale intra introducerea banilor în aparatul de casă, primea comenzile și achita banii. Zilnic aveau încasări în sumă de la 3000,00 – 4000,00 lei, în dependență de zi și de anotimpul de afară. Venitul zilnic de la activitatea „Gustosel”, îl transmitea contabilă pe nume „Livia”, alte date nu cunoaște, care personal se prezenta la locul lor de lucru. La moment, însă, venit practic nu mai au, tot ce se face se achită salariile, lumina și se procură produse. Produsele se procură de bucătari de la magazinele din apropiere, ca persoane fizice, lavașurile le primeau de la un domn, la care făceau comandă la numărul de telefon SIM: *****. Facturi fiscale primeau doar la primirea băuturilor răcoritoare și a berii. A mai menționat că, director la S.R.L. „Melior Largo” este Podlesnov *****, însă acesta nu conduce cu activitatea firmei, fiind doar înscris oficial ca administrator. La locul de muncă se prezenta Grivenco Vladlen *****, cu care avea tangență la serviciu, el dirija cu activitatea acestora, era superior. Cine este Chiselari Maxim, nu cunoaște, la fel nici Chiselari Anna nu cunoaște cine este. A mai menționat că, activitatea lor era condusă de Grivenco Vladlen *****, ce funcție el deținea la firma dată ea nu cunoaște, însă mereu el întreba dacă sunt careva probleme la serviciu, ce trebuie pentru activitate. Careva certificate, autorizații de funcționare nu aveau, însă nici inspectorul de sector sau alt reprezentant al poliției nu venea să îi verifice, ultima perioadă doar de la organele fiscale veneau controale, care încasau banii din aparatul de casă, pentru achitarea amenzilor aplicate anterior. Referitor la activitatea tarabelor de fructe și legume și tonetele cu cvas „Cvas natural” – nu cunoaște nimic. Lunar, în mediu, avea 4000,00 lei, în dependență de zilele lucrate. Când lua banii din casă, pentru salariu, nu semna nicăieri. (vol. 4 f.d. 52-53)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare a obiectului din 18.10.2017 cu planșe fotografice**, potrivit căruia a fost examinat telefonul mobil de model „HTC” cu nr. IMEI: *****, ridicat la 01.09.2017, în cadrul percheziției la fast-food „Gustoșel” din *****, mun. Chișinău. (vol. 4 f.d. 55; 56)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Reniță Doina din 18.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, activează în calitate de casier la S.R.L. „Melior Largo”, fast-food „Gustoșel”, de pe *****, mun. Chișinău, din luna mai 2017. A găsit acest lucru prin anunțurile de publicitate de pe site-ul www.999.md, unde era indicat un număr telefon pe care a și telefonat. A avut o convorbire cu o domnișoară pe nume „Diana”, la un

oficiu din centrul comercial „Elat”, concret unde, nu mai ține minte. A transmis copia la buletin acelei doamne, a îndeplinit o anchetă și a început să activeze. Careva contract individual de muncă nu a semnat, dar i s-a promis că, în timpul apropiat, va perfecta astfel de contract, însă nici până în prezent nu a fost perfectat. La serviciu activa două zile peste două. Cu ea în tură mai activau doi bucătari și o persoană responsabilă de curățenie. Referitor la salariu – primea seara, după lucru. Lua din casă 300,00 lei pe zi. Bucătarii, în dependență de câte ore au fost la serviciu, în mediu 240,00 – 300,00 lei. Persoana responsabilă de curățenie primea 200,00 lei pe zi, toți banii fiind luați din aparatul de casă, din venitul zilnic. Zilnic avea de la 3000,00 – 6000,00 lei, în dependență de zi și, în dependență, de anotimpul de afară. Venitul zilnic de la activitatea „Gustosel”, îl transmitea contabilei pe nume „Livia”, alte date nu cunoaște. Acum însă, venit practic nu mai au, tot ce se face se achită salariile, lumina, se procură produse. Produsele se procură de bucătari de la magazinele din apropiere, ca persoane fizice, lăvașurile le primesc de la un domn, la care fac comandă la numărul de telefon SIM: *****. Facturi fiscale primeau doar la primirea băuturilor răcoritoare și a berii. A mai susținut că, directorul la S.R.L. „Melior Largo” este Podlesnov ***** , însă acesta nu conduce cu activitatea firmei, fiind doar înscris oficial ca administrator. La locul de muncă se prezenta Grivenco Vladlen ***** , cu care avea tangență la serviciu. El dirija cu activitatea acestora, fiind superior. Cine este Chiselari Maxim, nu cunoaște, la fel nici Chiselari Anna nu cunoaște cine este. Mai menționează că, toată activitatea era condusă de Grivenco Vladlen ***** . Ce funcție el deținea ea nu cunoaște, însă mereu el întreba dacă sunt careva probleme la serviciu. Careva certificate, autorizații de funcționare nu aveau, însă nici inspectorul de sector sau alt reprezentant al poliției nu venea să îi verifice. Ultima perioadă doar de la organele fiscale veneau controale, care încasau și banii din aparatul de casă, pentru achitarea amenzilor aplicate. Referitor la activitatea tarabelor de fructe și legume, și tonetele cu cvas „Cvas natural”, nu cunoaște nimic. Lunar în mediu avea de la 3000,00 – 4000,00 lei, în dependență de zilele lucrate. Când lua banii din casă, pentru salariu, nu semna nicăieri. (vol. 4 f.d. 60-61)

- **Conținutul Actui seria AB nr. 230685 din 17.10.2017**, potrivit căreia de la Reniță Doina a fost ridicată suma de 1010,00 lei. (vol. 4 f.d. 62)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Stratu Marina din 18.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, activa în calitate de casier la S.R.L. „Global Food”, fast-food „Gustosel” din ***** , mun. Chișinău, condițiile de activitate și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acestora. (vol. 4 f.d. 63-64)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Gamurari Elena din 18.10.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, aproximativ în luna iulie 2017, a văzut un anunț pe pilonul de energie electrică, precum că este necesitate de vânzători la gheretele de cvas în mun. Chișinău, a telefonat pe numărul de telefon indicat în anunț (SIM: *****), la care a răspuns o doamnă care s-a prezentat ca „Olesea Tomașevscaia”. Dumneaei i-a comunicat ca să se prezinte în mun. Chișinău, ***** , la un mic interviu și că trebuie să aibă la ea buletinul de identitate. Apoi, după ce s-a prezentat, a îndeplinit o anchetă, a oferit copia buletinului de identitate, iar careva contract individual de muncă nu a încheiat cu nimeni și nu a semnat. În scurt timp a început să activeze în calitate de vânzătoare la ghereta de comercializare a cvasului, situată pe str. Cuza-Vodă, intersecție cu str. Independenței, mun. Chișinău. Ghereta era amenajată într-o tarabă metalică cu inscripția „Cvas Natural”. A mai

comunicat că, buteliile metalice, cu volumul de 50 litri, cu cvas, erau aduse dimineața de către angajați ai firmei, fiind persoane necunoscute, din motiv că se schimbau foarte des, cu un microbuz de culoare albă, care concomitent transmiteau sticle din masă plastică de un litru, un litru și jumătate și pahare de masă plastică cu volumul de 0,5 și 0,2 litri. Plata zilnică pentru activitatea prestată era de 150 lei, pe perioada de activitate a primit aproximativ 4000,00 lei, bani primiți în rate fie de la Chiselari Maxim sau de la Chiselari Anna. La primirea banilor nu semna niciun act contabil sau alt gen de acte. A mai comunicat că, zilnic comercializa cvas în sumă de aproximativ 500,00 lei, bani care erau transmiși lui Chiselari Maxim sau lui Chiselari Anna. La predarea banilor semna într-o oarecare listă cu familiile altor angajați. Din cele auzite a înțeles că Grivenco Vladlen ***** este șeful firmei la care activa, însă careva tangențe cu dumnealui nu a avut și nu l-a văzut niciodată. A activat până la începutul lunii august, apoi a revenit la munca de bază, unde activează și acum. Dacă S.R.L. „Global Food” activa legal sau ilegal, nu cunoaște, deoarece nu avea careva atribuții cu actele contabile. De unde era importat și fabricat cvasul nu cunoaște nici acum. A acordat această întrebare și persoanelor care aduceau buteliile metalice cu cvas, dar dumnealor i-au răspuns prin fraza: „Taina companiei.”. (vol. 4 f.d. 66-67)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Zaporozjan Eduard din 24.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, activa în calitate de bucătar la fast-food „Gustoșel”, condițiile de activitate și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acestora. (vol. 4 f.d. 70-71)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Bîrcă Andrei din 24.10.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, aproximativ de un an, soția sa activează în calitate de vânzătoare la ghereta de fructe și legume, situată pe *****. Cine este șeful sau managerul firmei – nu cunoaște. A comunicat că, aproximativ de la începutul lunii august, o ajută pe soția sa cet. Papanaga Liudmila la descărcarea și aranjarea fructelor și legumelor pe rafturi, din motiv că este însărcinată. Fiind în ajutorul soției, l-a văzut pe cet. Chiselari Maxim, cum îi aducea fructe și legume cu un automobil de tip bus de culoare albă, însă marca nu și-o amintește. Cine este și ce tangență are dumnealui cu ghereta de fructe și legume, nu cunoaște. Apoi, dimineața, se prezenta cet. Grivenco Vladlen ***** , cu un aparat de casă și careva acte, dar anume ce făcea nu cunoaște, fiindcă îndată ce o ajuta pe soția sa, pleca, și alte careva tangențe cu ghereta de fructe și legume nu a avut. Modalitatea de primire a salariului soției sale și dacă este angajată oficial sau nu, la fel nu cunoaște. (vol. 4 f.d. 73-74)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Țîmbal Grigore din 24.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, activa în calitate de bucătar la fast-food „Gustoșel”, de pe ***** , mun. Chișinău, condițiile de activitate și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acestora. (vol. 4 f.d. 75-76)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Covalenco Tatiana din 19.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, activa în calitate de casier la fast-food „Gustoșel” din ***** , mun. Chișinău, condițiile de activitate și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acestora. (vol. 4 f.d. 77-78)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Covaș Fiodosia din 18.10.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, la data de 01.06.2017, a văzut un anunț pe pilonul de energie electrică, precum că este necesitate de vânzători la gheretele de cvas în mun. Chișinău. A telefonat pe numărul de telefon indicat în anunț (SIM: *****), la care a

răspuns o doamnă, care s-a prezentat ca „Tomașevscaia Olesea”. Dumneai i-a comunicat că trebuie să se prezinte în mun. Chișinău, *****, la un mic interviu și că trebuie să aibă la dânsa buletinul de identitate. Apoi, după ce s-a prezentat, a îndeplinit o anchetă, a oferit copia buletinului de identitate, iar careva contract individual de muncă nu a încheiat cu nimeni și nu a semnat. În scurt timp a început să activeze în calitate de vânzătoare la ghereta de comercializare a cvasului, situată pe *****, mun. Chișinău. Ghereta era amenajată într-o tarabă metalică, cu inscripția „Cvas Natural”. A mai comunicat că, buteliile metalice, cu volumul de 50 litri, cu cvas, erau aduse dimineața de către un angajat al firmei pe nume „Chiselari Maxim”, cu un microbuz de culoare albă și alte persoane necunoscute, fiind angajați la „Cvas natural”, care concomitent transmiteau sticle din masă plastică de un litru, un litru jumate și pahare de masă plastică cu volumul de 0,5 și 0,2 litri. Plata zilnică pentru activitatea prestată era de 150 lei. Pe perioada de activitate a primit aproximativ 7000,00 lei, bani primiți în rate, fie de la Chiselari Maxim sau de la soția sa Chiselari Anna. La primirea banilor nu semna niciun act contabil sau alt gen de acte. A înțeles că a activat la S.R.L. „Global Food”, unde director, în acte, era Podlesnov *****, cu care nu a avut tangență și vizual nu l-a văzut niciodată, ulterior a încercat să-l telefoneze, dar nu i-a răspuns. Cine este Grivenco Vladlen ***** – nu cunoaște și careva tangență cu el nu a avut. A activat până la finele lunii august, din motiv că au apărut probleme cu Inspectoratul Fiscal și poliția, efectuând diferite controale care o deranjau și astfel a decis să abandoneze serviciul dat. Dacă S.R.L. „Global Food” activa legal sau ilegal, nu cunoaște, deoarece nu avea careva atribuții cu actele contabile. (vol. 4 f.d. 80-81)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Cekan Mihail din 18.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, cu doi ani în urmă, s-a informat pe internet în privința serviciului, și a găsit un anunț cu privire la serviciul de bucătar, unde era un număr de telefon indicat. Când a telefonat, i-a răspuns o domnișoară, dar nu-și amintește cine anume. Apoi i-a comunicat că trebuie să se prezinte la un mic interviu și să aibă buletinul de identitate cu dânsul. Prezentându-se pe adresa – *****, mun. Chișinău, a intrat în oficiu și a răspuns la câteva întrebări, a semnat un contract individual de muncă și, în scurt timp, a început să activeze în calitate de bucătar la ghereta de tip fast-food „Gustoșel”, a S.R.L. „Global Food”, situat pe adresa *****. Când a început să activeze la ghereta menționată, producția necesară era adusă de către furnizori comerciali, și fiind în calitate de bucătar, nu cunoaște cine erau acei furnizori. A comunicat că, salariul îl primea pe perioade diferite, precum ar fi, la două săptămâni, la două zile și la o zi. Bani îi primea în plic și semna pe careva acte contabile. Salariul era stabilit în dependență de stagiul de muncă și se aprecia cu 10, 15, 20, 24, 28 lei la oră. De asemenea, a mai comunicat că, pe Grivenco Vladlen ***** îl cunoaște din motiv că venea la locul de muncă și întreba care este situația, prezentându-se ca fiind juristul firmei, și alte careva tangențe cu el nu a avut. Pe Podlesnov ***** îl cunoaște, ca fiind administratorul firmei, dar se prezenta foarte rar la locul de muncă și verifica dacă sunt destule produse necesare pentru activitate. Cu privire la încasarea banilor nu cunoaște nimic, din motiv că activa în calitate de bucătar și nu a avut careva legătură cu încasarea banilor. De când activa în calitate de bucătar, la ghereta de tip fast-food „Gustoșel”, poate comunica că a primit aproximativ suma de 30000,00 lei. La moment activează în aceeași calitate de bucătar, dar neoficial, și primește banii la zi de la casier în plic, suma fiind de aproximativ 280,00 lei și careva acte contabile, la primirea banilor, nu semnează. De

aproximativ două săptămâni, nu se prezintă nici un administrator pentru gestionarea activității sau încasarea banilor, din motiv că nu mai sunt careva venituri ale tarabei. (vol. 4 f.d. 85-86)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Babin Stanislav din 18.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, aproximativ trei luni în urmă, s-a informat pe internet în privința serviciului, unde a găsit un anunț cu privire la serviciu de bucătar, unde era indicat un număr de telefon. Când a telefonat, i-a răspuns o domnișoară pe nume „Diana”. Aceasta i-a comunicat că trebuie să se prezinte a doua zi la serviciu, în calitate de bucătar, la ghereta de tip fast-food „Gustoșel”, al S.R.L. „Melior Largo”, situată pe *****. Astfel, a început să activeze în calitate de bucătar. La angajare nu a încheiat cu nimeni vreun contract individual de muncă și nici nu a semnat alte careva acte. Din cele auzite, a înțeles că angajatorul este Podlesnov *****. Îl cunoaște din motiv că se prezenta la locul de muncă împreună cu Grivenco Vladlen ***** , dar careva tangență cu dumnealor, nu a avut. Cu privire la încasarea banilor nu cunoaște nimic, fiindcă de bani răspunde caserîța, salariul îl primea la zi, aproximativ 200,00 lei, pe care îi primea în plic. Pe careva acte contabile nu semna. A mai comunicat că, produsele necesare pentru activitate erau procurate de la market, de către personal. De aproximativ o lună nu se prezintă nici o persoană cu privire la gestionarea activității tarabei de tip fast-food „Gustoșel”. Cine încasează venitul zilnic nu cunoaște, din motiv că acest lucru intră în atribuțiile caserîței, pe zi fiind vândute aproximativ 80 de chebaburi. (vol. 4 f.d. 87-88)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Ixari *****ia din 17.10.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba de vânzare a cvasului lângă fast-food-ul „Gustoșel” din str. ***** , mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 4 f.d. 90)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Nanu Ștefan din 23.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, activa în calitate de bucătar la fast-food „Gustoșel”, de pe ***** , mun. Chișinău, condițiile de activitate și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acestora. (vol. 4 f.d. 92-93)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Sambrițchi Ion din 23.10.2017**, potrivit căruia a declarat că, a accesat pagina de internet www.999.md, și a găsit un anunț cu privire la necesitatea de bucătar al gheretei de tip fast-food „Gustoșel”. În anunțul dat era un număr de telefon. La apel a răspuns o domnișoară pe nume „Violeta”. Apoi, dumneai i-a comunicat că trebuie să se apropie la ghereta de tip fast-food „Gustoșel”, amplasată pe ***** , mun. Chișinău, și i-a spus că dacă este de acord cu serviciul, poate veni și începe activitatea de bucătar la ghereta dată. A doua zi s-a prezentat și a început să activeze. La angajare, în calitate de bucătar, nu a semnat niciun contract individual de muncă. A comunicat că, pe Podlesnov ***** îl cunoaște, din motiv că se prezenta la locul de muncă, în calitate de administrator al firmei, dar pe Grivenco Vladlen ***** îl cunoaște fiindcă venea împreună cu Podlesnov ***** . El întreba cum merg lucrurile și dacă nu au apărut careva obiecții pe parcursul activității. Alte careva tangențe cu dumnealor nu a avut. Salariul îl primea de la casierîța de serviciu. Salariul îi era oferit la zi, banii fiind oferți în plic. Pe careva acte contabile nu semna. Salariul fiind de aproximativ 250,00 lei pentru o zi de activitate. Până la momentul dat, a primit aproximativ suma de 11250,00 lei. În atribuțiile sale intra doar de „a fi bucătar”. Primea bani de la casierîțe și procura personal produsele

necesare activității de la diferite magazine. A mai comunicat că, zilnic sunt comercializate aproximativ 90 de chebaburi mari și 40 de chebaburi mici, la care se oferea cec fiecărui client. (vol. 4 f.d. 94-95)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Morari Ruslan din 01.11.2017**, potrivit căruia a declarat că, activa în calitate de casier la S.R.L. „Global Food”, fast-food „Gustoșel” din *****, mun. Chișinău, condițiile de activitate și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acestora. (vol. 4 f.d. 97-98)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Socoliveac Liuba din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba de vânzare a cvasului din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 4 f.d. 100)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a bănuțului Grivenco Vladlen ***** din 01.09.2017**, potrivit căruia nu a recunoscut vina de comiterea infracțiunilor incriminate, totodată s-a abținut de a face declarații. (vol. 4 f.d. 107)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a învinuitului Grivenco Vladlen ***** din 02.09.2017**, potrivit căruia nu a recunoscut vina de comiterea infracțiunilor incriminate, totodată s-a abținut de a face declarații. (vol. 4 f.d. 113-114)

- **Conținutul Proceselor-verbale de audiere a învinuitului Grivenco Vladlen ***** din 19.10.2017 și din 11.03.2024**, potrivit cărora vina în comiterea infracțiunilor incriminate a recunoscut-o integral și a declarat că, aproximativ din anul 2014, a început să gestioneze o afacere cu genul de activitate specializat în comercializarea fructelor și legumelor, cvasului și fast-food-ului. Cu referire la tarabele de cvas și gheretele pentru fructe și legume care au activat în raza mun. Chișinău, a indicat că acestea au fost fabricate personal, de către persoane care se ocupă cu fierul prin anunțurile din „Makler”. După ce inventarul necesar pentru comercializarea cvasului a fost fabricat, el, cunoscându-se cu Podlesnov *****, pe care îl cunoștea aproximativ de 10 ani de zile, i-a propus să devină administrator la întreprinderea S.R.L. „Global Food”, propunându-i o remunerație bănească lunară care varia între 2000,00-5000,00 lei, în dependență de veniturile care urmau a fi încasate. Respectiv, el împreună cu Podlesnov *****, a fost la Camera Înregistrării de Stat, Inspectoratul Fiscal și alte organe unde a înregistrat întreprinderea S.R.L. „Global Food”, pe numele acestuia, toate rechizitele întreprinderii, ștampila, facturile fiscale și alte acte au rămas și se aflau la el (învinuit). De obținerea autorizațiilor necesare pentru desfășurarea activității, inclusiv Primărie, Pretură, la fel s-a preocupat el (învinuitul). Tarabele specializate în comercializarea cvasului au fost luate la evidență fiscală după S.R.L. „Global Food”. Prin urmare, în perioada anului 2015-2017, la S.R.L. „Global Food” au activat între 15-20 tarabe, care erau amplasate în mun. Chișinău și anume: *****și altele care nu le ține minte. Referitor la punctele de comercializare fast-food, acestea au activat în perioada anilor 2014-2017, și au activat asemănător ca și în cazul comercializării fructelor și legumelor, inițial pe S.R.L. „Alex-Ig Com”, ulterior pe S.R.L. „Melior Largo”, perioada de activitate fiind identică ca și în cazul fructelor și legumelor, punctele de comercializare a fast-food-ului fiind amplasate în mun. Chișinău: *****. Referitor la producerea cvasului, la achiziționarea materiei prime, a comunicat că, aproximativ în anul 2014, dorind să se ocupe cu cvasul, prin intermediul unor cunoscuți a făcut cunoștință cu o familie și anume cu soțul cu prenumele „Boris” și soția „Valentina”, despre care cunoaște că se ocupă cu producerea cvasului nemijlocit, având și o

întreprindere deschisă pentru o asemenea activitate, care au avut o secție de producere a cvasului amplasată în mun. Chișinău, str. Vasile Alecsandri. Nemijlocit se ocupa doar cu comercializarea cvasului care era cumpărat de la familia menționată. Pe parcursul unei zile de activitate, în dependență de temperatura care era afară, erau cumpărate între 700 litri până la 2 tone de cvas. De achiziționare era responsabil Chiselari Maxim, care mergea și se încărca de la secția de producere și, ulterior, o transporta pe la punctele de comercializare și care își nota în caiete toate informațiile cu privire la cantitățile de cvas luate. Careva documente fiscale nu se întocmeau, nefiind dusă o evidență contabilă conform prevederilor legale. Achitarea se făcea cu bani cash (în numerar) și pentru un 1 litru de cvas ei achitau de la 2,00 la 4,00 lei și anume: în anul 2015, prețul unui litru era vându la 2,40 lei, în anul 2016 – 3,00 lei, în anul 2017 – 4,00 lei. Veniturile din vânzările zilnice a unei tarabe de cvas varia între 300,00 – 600,00 lei, în mediu constituia 500,00 lei pe zi. Veniturile din vânzările zilnice a unei tarabe de fructi și legume varia între 1500,00 – 2500,00 lei, în mediu constituia 2000,00 lei pe zi. Achiziționările de fructe și legume se efectuau de către Chiselari Maxim cu fratele său Chiselari Vladimir, de la piața angro „Revenco”, amplasată de str. Varnița, pe bani cash, careva evidența fiscală legală nu se ducea, Chiselari Maxim ducea evidența contabilă în caiete. Salariul unui angajat care comercializat cvas constituia 120,00 lei pe zi. Salariul unui angajat care se ocupa cu comercializarea fructelor și legumelor constituia 150,00 lei pe zi, iar la fast-food, casierului i se achita suma de 200,00 lei pe zi și bucătarului la fel 200,00 lei pe zi. Ceea ce ține de salariile lui Chiselari Maxim a fratelui său, Chiselari Vladimir, socrului „Mihai”, el nu cunoaște ce salarii, dat fiind faptul că de activitate mai mult se ocupa Chiselari Maxim și, conform înțelegerii, Chiselari Maxim îi dădea lunar câte 100,00 lei de fiecare tarabă. Totodată, când s-au început problemele cu Inspectoratul Fiscal de Stat, el s-a implicat în relații cu fiscul și a încercat să-l ajute pe Chiselari Maxim de a-și rezolva probelele și, din câte cunoaște, acesta deja practic achitase amenzile fiscale care au fost calculate de către fisc pe S.R.L. „Melior Largo”. Careva contabilitate referitor la comercializarea fructelor și legumelor, cvasului și fast-food-ului nu se ducea, nu avea un contabil, toate dările de seamă le întocmea personal, documentele juridico-contabile se aflau la el, inclusiv și ștampila întreprinderii, care și au fost depistate în cadrul percheziționării automobilului său, alte careva documente contabile nu deține și nici nu sunt, decât cele care au fost ridicate de organul de urmărire penală. De achiziționarea sticlelor de masă plastică cu capac, se ocupa Chiselari Maxim, de la careva întreprinderi pe care el (învinuitul) nu le cunoaște, poate doar să comunice că chegurile de cvas se păstrau la producer, pe str. Vasile Alecsandri, mun. Chișinău, iar sticlele din masă plastică se păstrau în automobilul lui Chiselari Maxim, care deținea pe atunci două microbuze, sticlele fiind cumpărate pe bani cash. (...) În privința sa nu a fost aplicat careva tratament inuman sau degradant, declarațiile le-a depus benevol, nefiind influențat de nimeni, iar poziția sa a fost convenită cu apărătorul ales de el. De cele comise se căiește sincer. (vol. 4 f.d. 115-119; vol. 11 f.d. 41-45)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a bănuțului Podlesnov ***** din 15.08.2017**, potrivit căruia ultimul a declarat că, de fapt, de întreaga afacere, care era înregistrată pe numele lui, se ocupa Grivenco Vladlen *****, iar el – Podlesnov *****, doar semna actele ca administrator al firmelor. (vol. 4 f.d. 170)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a învinuitului Podlesnov ***** din 02.09.2017**, potrivit căruia ultimul a refuzat să dea declarații totodată invocând că el nici nu

sunoaște unde erau amplasate punctele comerciale vizte, or de ele se ocupa Grivenco Vladlen *****, iar el – Podlesnov *****, doar semna actele ca administrator al firmelor. (vol. 4 f.d. 173-174)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a bănuțului Chiselari Maxim din 07.09.2017**, potrivit căruia ultimul a refuzat să facă careva declarații. (vol. 4 f.d. 222)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a învinutului Chiselari Maxim din 08.09.2017**, potrivit căruia ultimul a declarat că, de fapt, de întreaga afacere, se ocupa Grivenco Vladlen *****, iar el era doar executor. (vol. 4 f.d. 225-228)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere suplimentară a învinutului Chiselari Maxim din 12.10.2017**, potrivit căruia ultimul a descries circumstanțele procurării cvasului, și legumelor, dar și modalitatea în care activau. (vol. 4 f.d. 235-237)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere suplimentară a învinutului Chiselari Maxim din 01.11.2017**, potrivit căruia ultimul a descries circumstanțele modalitatea în care activau de fapt, de întreaga afacere, se ocupa Grivenco Vladlen *****, iar el era doar executor. (vol. 4 f.d. 238-242)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Curjos Vladimir din 27.07.2017**, potrivit căruia, acesta a declarat că, începând cu anul 2007, activează în calitate de director adjunct F.C.P. „Vis-Strom” S.R.L. Genul de activitate al companiei menționate este producerea și comercializarea cvasului. Astfel, F.C.P. „Vis-Strom” S.R.L., care este unicul producător a cvasului natural pe bază de pesmeți „Cvas Domnesc”, din anul 1996. Aproximativ la mijlocul lunii mai 2017, pe teritoriul mun. Chișinău, un grup de persoane, sub conducerea lui Grigorencu Vladlen *****, Chiselari Maxim, în sectoarele Botanica, Ciocana și Centru au instalat, abuziv și fără avizarea instituțiilor abilitate, tarabe mobile, la care comercializează ilegal băutura răcoritoare cu denumirea „Cvas Natural”. A atenționat că, aceste persoane, care organizau această activitate ilicită în fiecare sezon estival și comercializau neautorizat pe tot mun. Chișinău acea băutură răcoritoare (Grivenco Vladlen *****) de nenumărate ori a fost amendat și i s-au intentat dosare pentru comerțul neautorizat de băuturi răcoritoare. Băutura răcoritoare cu denumirea de „Cvas Natural”, este produsă în condiții anti-sanitare pe *****, mun. Chișinău. În aceste încăperi, la fel și câțiva ani în urmă, a mai fost produsă această băutură răcoritoare fără actele necesare și fără avizarea instituțiilor abilitate. Produsul odată finit, era încărcat fiecare zi în jurul orelor 05:30 – 07:00, dimineața, de pe acea adresă în camioane de model „Mercedes Sprinter”, cu numerele de înmatriculare *****, *****, și *****, și transportat la punctele de comerț din mun. Chișinău. Absolut toate gheretele și tarabele sunt conectate abuziv și, fără contracte de furnizare a energiei electrice, la rețelele Î.C.S. „Red Union Fenosa” S.A. (vol. 5 f.d. 10-13)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului minor Moraru Vasile din 29.09.2017**, potrivit căruia, ultimul a declarat că a activat în calitate de hamal la compania care comercializa cvasul, atribuțiile sale, venitul obținut, și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acestora. (vol. 5 f.d. 20-21)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 17.10.2017**, potrivit căruia de la Reniță Doina au fost ridicate: mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****; raportul informativ nr. 0151 din 17.10.2017; numerar 1012,00 lei; raportul zilnic nr. 0151 din 17.10.2017; 1 factură fiscală „Coca-Cola” din 17.10.2017 – cumpărător S.R.L. „Melior Largo”. (vol. 5 f.d. 104)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 17.10.2017**, potrivit căruia de la Bodi Valeria au fost ridicate: 9 facturi fiscale S.R.L. „Royal Progress” – cumpărător S.R.L. „Melior Largo”; 13 facturi fiscale „Coca-Cola” – cumpărător S.R.L. „Melior Largo”; filă A4 cu înregistrări; 3 bonuri fiscale de procurare a mărfii din 17.10.2017. (vol. 5 f.d. 106)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 16.10.2017**, potrivit căruia de la Comanenco Tatiana au fost ridicate: raportul zilnic nr. 0151 din 16.10.2017; 8 bonuri fiscale de procurare a mărfii din 16.10.2017; 1 factură de livrare nr. 13198 din 16.10.2017 – cumpărător S.R.L. „Global Food”; 1 factură fiscală nr. ***** din 11.11.2017; 3 file cu înregistrări de ciornă – subdiviziunea 4. (vol. 5 f.d. 108)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare a obiectului din 06.10.2017**, potrivit căruia au fost supuse examinării: - Actul SFS nr. 5-682772 din 14.08.2017; - Actul SFS nr. 5-682773 din f/d – asupra cazului de încălcare a legislației comisă de către S.R.L. „Global Food”, c/f: *****7, ridicat de la Serviciul Fiscal de Stat, în care s-a constatat că, pe perioada de activitate 18.11.2015 – 30.06.2017, diminuarea TVA-ului pentru perioadele L/06/2016 – în sumă de 132,00 lei, L/07/2016 – în sumă de 188,00 lei, L/08/2016 – în sumă de 150,00 lei, L/10/2016 – în sumă de 1346,00 lei, L/11/2016 – în sumă de 1807,00 lei, L/12/2016 – în sumă de 86309,00 lei, L/01/2017 – în sumă de 126772,00 lei, L/02/2017 – în sumă de 74303,00 lei; Eschivarea de la calculul și de la plata TVA pentru perioada L/03/2017 – în sumă de 33494,00 lei. (vol. 5 f.d. 134-135)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare a obiectului din 14.11.2017**, potrivit căruia a fost supus examinării: - Actul SFS nr. 5-682796 din 01.11.2017. (vol. 5 f.d. 155-162)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare a obiectului din 15.11.2017**, potrivit căruia au fost supuse examinării: - Actul SFS nr. 5-682797 din 14.11.2017; - Actul SFS nr. 5-682800 din 14.11.2017 – asupra cazului de încălcare a legislației comisă de către S.R.L. „Global Food”, c/f: *****7, ridicat de la Serviciul Fiscal de Stat, în care s-a constatat că, în rezultatul controlului fiscal repetat, efectuat prin metode și din surse indirecte la S.R.L. „Global Food”, pentru perioada 18.11.2015 – 23.06.2017, s-a stabilit: eschivarea de la calculul și de la plata impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător pentru perioada: A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016) – în sumă de 159760,00 lei; diminuarea TVA – în sumă de 213440,00 lei, inclusiv pentru perioadele L/06/2016 – în sumă de 69600,00 lei, L/07/2016 – în sumă de 71920,00 lei, L/08/2016 – în sumă de 71920,00 lei; eschivarea de la calculul și plata TVA – în sumă de 62821,00 lei pentru perioada L/06/2017 și, în rezultatul controlului fiscal total, efectuat prin metode și din surse indirecte la S.R.L. „Global Food”, pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017, s-a stabilit: lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017; neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/07/2017 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget pentru perioadele L/07/2017 – L/08/2017; eschivarea de la calculul și plata TVA – în sumă de 169344,00 lei, inclusiv: pentru perioadele L/07/2017 – în sumă de 84672,00 lei, L/08/2017 – în sumă de 84672,00 lei. Calculul obligației fiscale la taxa pe valoarea adăugată a S.R.L. „Global Food”, calculată din actul de control nr. 5-682772 din 14.08.2017 și din Actul nr. 5-682797 din 14.11.2017, este în sumă totală de 770106,00 lei. (vol. 5 f.d. 178-187)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare a obiectului din 06.10.2017**, potrivit căruia a fost supusă examinării: - Decizia SFS nr. 206 din 19.09.2017. (vol. 5 f.d. 194-196)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a specialistului Muntean Alexandru din 16.11.2017**, care a declarat că, activează în calitate de inspector principal al Direcției control fiscal din cadrul Serviciului Fiscal de Stat, din anul anul 2014. În atribuțiile sale de serviciu intră efectuarea controalelor fiscale cu grad sporit de risc la agenții economici. Astfel, în comun cu inspectorul superior, Andrei Vornicoglo, în baza ordonanței de dispunere a efectuării controlului fiscal și în baza deciziei privind inițierea controlului nr. 72 din 27.10.2017, au efectuat un control fiscal prin metoda verificării tematice la contribuabilul S.R.L. „Melior Largo”, c/f: *****. Controlul a fost efectuat de la 30.10.2017, până la 01.11.2017, și a cuprins perioada de activitate 17.05.2016 – 30.09.2017, inclusiv: impozitul pe venitul din activitatea operațională pentru perioada 17.05.2016 – 31.12.2016 și taxa pe valoarea adăugată pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017. Controlul fiscal a fost efectuat în lipsa persoanelor cu funcții de răspundere a întreprinderii, și anume Podlesnov ***** , care conform informației este arestat în cadrul cauzei penale nr. 2017790092. Referitor la informația generală despre contribuabil - S.R.L. „Melior Largo”, a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat de pe lângă Ministerul Justiției la 17.05.2016, cu IDNO nr. *****. Adresa juridică: MD-2020, mun. Chișinău, *****. Capitalul social: constituie 1000,00 lei. Genul principal de activitate al întreprinderii: comercializarea cu amănuntul a fructelor și legumelor. Rezultatele controlului au fost expuse în Actul de control nr. 5-682796 din 01.11.2017: și anume – încălcarea prevederilor art. 8 alin. (2) lit. f) din Codul fiscal, care prevede că „contribuabilul este obligat în caz de control al respectării legislației fiscale, să prezinte, la prima cerere, persoanelor cu funcții de răspundere ale organelor cu atribuții de administrare fiscală documentele de evidență, dările de seamă fiscale și alte documente și informații privind desfășurarea activității de întreprinzător”, prin neprezentarea la prima cerere persoanelor cu funcții de răspundere ale organelor cu atribuții de administrare fiscală a documentelor de evidență, dărilor de seamă și altor documente și informații ce țin de activitatea de întreprinzător. În cadrul controlului de către ofițerii de urmărire penală ai DGUP a IGP și procurorului PCCOCS, au fost prezentate procesele-verbale de audiere a învinuiților Grivenco Vladlen ***** din 19.10.2017 și 24.10.2017, și Podlesnov ***** din 15.08.2017, prin care s-a stabilit că: - Podlesnov ***** , înregistrat ca director al S.R.L. „Melior Largo”, până la data de 07.09.2017, a comunicat că, în perioada A/2014, în rezultatul discuției cu Grivenco Vladlen ***** , a dat acordul de a fi înregistrat ca director al S.R.L. „Melior Largo”, care, din câte cunoaște, se ocupa cu comercializarea fructelor, legumelor și produselor fast-food, pentru o remunerare lunară de circa 1500,00 lei, iar, *de facto*, nu a activat în întreprinderea menționată, recunoscând faptul că nu deține ștampila sau careva acte, nu a efectuat careva operațiuni de casă, nu a ținut evidența contabilă al întreprinderii. Totodată, d-nul Podlesnov ***** , a comunicat că lunar la indicația d-lui Grivenco Vladlen ***** , semna diferite acte, achita diferite facturi și impozite. - Grivenco Vladlen ***** , a comunicat că, în primăvara A/2016, a înregistrat S.R.L. „Melior Largo”, pe numele lui Podlesnov ***** , iar, *de facto*, activitatea întreprinderii era organizată de el însăși. Totodată, d-nul Grivenco Vladlen ***** a comunicat că, în perioada A/2016 – A/2017, întreprinderea a activat doar 5 luni de zile în perioada A/2017, și anume a comercializat fructe și legume prin intermediul a 9-13 tarabe, produse fast-food prin intermediul a 4 puncte de comercializare. Concomitent, din spusele d-lui Grivenco Vladlen ***** , s-a stabilit că careva evidență contabilă referitor la comercializarea fructelor și

legumelor, produselor fast-food de către S.R.L. „Melior Largo” nu se ținea, contabil nu era, iar de întocmirea și înregistrarea dărilor de seamă la Serviciul Fiscal de Stat se ocupa el de sine stătător. Reieșind din cele expuse, în cadrul controlului s-a constatat nerespectarea art. 8 alin. (2) lit. c) din Codul fiscal, art. 2 din Legea Contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007, art. 7 din Lege, art. 13 din lege și art. 43 din Lege prin lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 17.05.2016 – 30.09.2017. Astfel, în conformitate cu art. 189 alin. (2) din Codul fiscal, care prevede: *„dacă în timpul controlului fiscal sumele impozitelor și taxelor care urmau să fie vărsate la buget nu pot fi determinate din lipsă de contabilitate ori din cauza ținerii ei neconforme, dacă contribuabilul (reprezentantul acestuia) sau persoana lui cu funcție de răspundere nu prezintă, în totalitate sau în parte, documentele de evidență și/sau dările de seamă fiscale, organul fiscal calculează impozitele și taxele prin metode și din surse indirecte, efectuând ulterior recalcularea lor după restabilirea evidenței, în conformitate cu legislația, sau după prezentarea documentelor respective.”*, art. 134 alin. (1) pct. 12) din Codul fiscal care prevede: *„Serviciul Fiscal de Stat și funcționarii fiscali, în cadrul acțiunilor de exercitare a funcției, au dreptul să utilizeze metode și surse directe și indirecte la estimarea obiectelor impozabile și la calcularea impozitelor și taxelor”* și art. 225 alin. (1) din Codul fiscal care prevede: *„în cadrul administrării fiscale, pentru a determina corectitudinea calculării sumei obligației fiscale, autoritatea care efectuează controlul fiscal poate folosi, în cazurile prevăzute la art. 189 alin. (2) și (3), metode și surse indirecte, conform legii”* – se estimează obligațiile fiscale ale S.R.L. „Melior Largo”. Drept surse indirecte pentru estimarea obligațiilor fiscale ale S.R.L. „Melior Largo” au servit: - Informația privind rezultatele controalelor operative efectuate la S.R.L. S.R.L. „Melior Largo”, c/f: *****, pentru perioada 24.05.2017 – 26.05.2017 . Reieșind din datele tabelului nr. 2 al prezentului act, s-a stabilit că, în perioada 24.05.2017 – 26.05.2017, contribuabilul a fost supus la 25 controale fiscale prin metoda verificării operative. În cadrul controalelor menționate de către colaboratorii SFS, au fost ridicate rapoartele Z în care erau indicate: ora imprimării, numărul clienților până la momentul imprimării și suma mijloacelor bănești încasate prin intermediul MCC în ziua corespunzătoare. În rezultatul analizei informațiilor acumulate, s-a stabilit că, în perioada 24.05.2017 – 26.05.2017, agentul economic a încasat prin intermediul a 12 MCC, instalate la 12 subdiviziuni, mijloace bănești în sumă de 68946,00 lei, sau câte 22982,00 lei în mediu pe zi. Totodată, s-a stabilit că, primul raport Z, a fost imprimat la data de 19.05.2017. Astfel, în cadrul controlului, data de 19.05.2017, va fi considerată ca prima zi de activitate a întreprinderii, în care au fost obținute venituri. Referitor la estimarea obligațiilor fiscale: Impozitul pe venitul provenit din activitatea operațională (perioada supusă verificării 17.05.2016 – 31.12.2016): comunică că, conform datelor din sursele informaționale a SFS, pentru perioada supusă verificării s-a constatat, că pentru perioada fiscală A/2016, contribuabilul a prezentat Darea de seamă privind impozitul pe venitul din activitatea operațională (forma IVAO15), cu indicatori „0”. În cadrul estimării obligațiilor fiscale la capitolul impozitul pe venitul din activitatea operațională nu au fost identificate surse indirecte pentru perioada A/2016, iar pentru perioada A/2017, termenul de prezentare a Dării de seamă este data de 25.03.2018 (conform legislației în vigoare la momentul efectuării controlului). Totodată conform informației acumulate din surse indirecte s-a stabilit că, în perioada 19.05.2017 – 30.09.2017, contribuabilul a obținut venituri din activitate în sumă de 3102570 lei. La capitolul: Taxa pe valoarea adăugată (perioada supusă

controlului L/07/2017 – L/09/2017). Întreprinderea a fost înregistrată ca contribuabil al TVA la 01.07.2017, cu certificatul nr. 0609555. În rezultatul controlului s-a stabilit că în perioada 01.07.2017 – 30.09.2017, contribuabilul a obținut venituri din activitate în sumă de 2114344 lei. Conform informației parvenite din sursele expuse mai sus, în temeiul drepturilor prevăzute de art. 134 alin. (1) pct. 12) din Codul fiscal, a fost estimată obligația la capitolul TVA pentru perioada L/07/2017 – L/09/2017, în sumă de 352391,00 lei, inclusiv: pentru perioada L/07/2017 – în sumă de 118740,00 lei; L/08/2017 – în sumă de 118740,00 lei; L/09/2017 – în sumă de 114910,00 lei. Totodată, prin control s-a stabilit încălcarea art. 8 alin. (2) lit. c); art. 8 alin. (2) lit. e); art. 115 alin. (1) și (2) din Codul fiscal și ale Ordinului IFPS nr. 1164 din 25.10.2012 „Cu privire la aprobarea formularului Declarației privind TVA și a Modulului de completare a Declarației privind TVA” prin prezentarea cu informație neautentică a Declarației privind TVA (forma TVA12) pentru perioada L/07/2017 și neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/08/2017 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget și anume: - diminuarea TVA pentru perioada L/07/2017 – în sumă de 118740,00 lei; - eschivarea de la calculul și de la plata TVA pentru perioadele L/08/2017 – în sumă de 118740,00 lei și L/09/2017 – în sumă de 114910,00 lei; - neplata taxei pe valoarea adăugată la buget în termenii stabiliți de legislație. În concluzii: Controlul respectării legislației fiscale la S.R.L. „Melor Largo” a stabilit următoarele: - neprezentarea la prima cerere persoanelor cu funcții de răspundere ale organelor cu atribuții de administrare fiscală a documentelor de evidență, dărilor de seamă și altor documente și informații ce țin de activitatea de întreprinzător; - lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 17.05.2016 – 30.09.2017; - diminuarea TVA pentru perioada L/07/2017 – în sumă de 118740,00 lei; - eschivarea de la calculul și de la plata TVA pentru perioadele L/08/2017 – în sumă de 118740,00 lei și L/09/2017 – în sumă de 114910,00 lei; - prezentarea cu informație neautentică a Declarației privind TVA (forma TVA12) pentru perioada L/07/2017 și neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/08/2017 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget; - neplata taxei pe valoarea adăugată la buget în termenii stabiliți de legislație. Propuneri per cazul dat au fost: De reflectat la venituri în evidența contabilă pentru perioada A/2017, veniturile estimate în sumă de 3102570,00 lei. A mai invocat martorul că, tot în sarcina sa și a altui coleg pe nume Zubco Eugeniu, în baza ordonanței de dispunere a efectuării controlului fiscal și în baza deciziei privind inițierea controlului fiscal nr. 78 din 09.11.2017, a fost pusă efectuarea unui control fiscal prin metoda verificării totală pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017 și, repetată, pentru perioada 18.11.2015 – 30.06.2017 la S.R.L. „Global Food”, c/f: *****. Controlul a fost efectuat fără deplasarea la fața locului la adresa declarată de agentul economic, în baza documentelor prezentate suplimentar de Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, Inspectoratul General al Poliției și Explicațiilor d-lui Chiselari Maxim din 01.11.2017, 03.11.2017 și 07.11.2017. Controlul a fost inițiat la data de 09.11.2017, și finisat la data de 14.11.2017, în incinta SFS, *****. Prezentul control a fost efectuat în lipsa persoanei responsabile, care era arestată din informația deținută. Conform bazei de date a Serviciului Fiscal de Stat, ca conducător al întreprinderii figurează Podlesnov ***** c/f: *****. La Capitolul I. „Legitimitatea activității sub aspect general” este stabilit că S.R.L. „Global Food”: a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat, cu IDNO nr. ***** la data de 18.11.2015. Adresa juridică: MD-

2020, mun. Chișinău, *****. Conturi bancare deschise în instituțiile financiar-bancare ale Republicii Moldova: 1. cont curent nr. ***** în banca ***** – B.C. „Moldindconbank” S.A. fil. „Kiev” Chișinău din 03.12.2015, valuta: Leu Moldovenesc. Capitalul social al întreprinderii constituie suma de 1000,00 lei, fondatorul întreprinderii este Podlesnov ***** (cod personal *****), cu cota 100%. Contribuabil al TVA înregistrat la 01.06.2016, Certificat nr. 0609125 și anulat la 23.06.2017. Genul principal de activitate pe perioada supusă controlului a constituit prestarea serviciilor în domeniul alimentației publice. Rezultatele controlului au fost expuse în Actul nr. 5-682797 din 14.11.2017 și anume s-a constatat că: Anterior, întreprinderea a fost supusă controlului fiscal prin metoda de verificare totală prin metode și din surse indirecte pentru perioada de activitate 18.11.2015 – 31.05.2016 (impozitul pe venit din activitatea operațională), 01.06.2016 – 31.12.2016 (impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător) și 01.06.2016 – 23.06.2017 (taxa pe valoarea adăugată). Rezultatele controlului au fost reflectate în actul de control nr. 5-682772, prelungit pe blanchetele 5-682773 și 3-566184 din 14.08.2017. La data de 19.09.2017, de către SFS a fost adoptată Decizia nr. 206 asupra cazului de încălcare a legislației, prin care s-a calculat suplimentar la buget impozite și taxe în sumă totală de 392293,00 lei, majorări de întârziere în sumă totală de 30111,00 lei și amenzi în sumă de 249247,00 lei. În rezultatul controlului actual toate încălcările menționate în actul de control precedent se confirmă. Totodată, de către Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, au fost prezentate suplimentar pentru examinare procesele-verbale a învinutului Grivenco Vladlen ***** din 19.10.2017 și Chiselari Maxim din 12.10.2017 și un șir de documente primare care aparțin S.R.L. „Global Food”. Astfel, în rezultatul examinării informațiilor prezentate s-a stabilit că, în perioada 01.06.2016 – 31.08.2016 și 01.06.2017 – 31.08.2017 S.R.L. „Global Food”, pe lângă prestarea serviciilor în domeniul alimentației publice, a comercializat băutură răcoritoare „Cvas Natural”, prin intermediul a 29 puncte de comercializare în mun. Chișinău. Concomitent, din explicația d-lui Chiselari Maxim, din 01.11.2017, s-au stabilit următoarele: - în scopul organizării activității de comercializare a cvasului au fost luate în arendă de la S.A. „Amek”, c/f: ***** , utilaje pentru îmbutelierea cvasului (facturi fiscale seria JJ nr. ***** din 30.06.2017, ***** din 31.07.2017, ***** din 30.08.2017); - pentru îmbutelierea cvasului au fost procurate de la S.R.L. „Europlast-Chișinău”, c/f: ***** , sticle și pahare din masă plastică, volum 0,18 litri în cantitate de 2800,00 bucăți, 0,5 litri în cantitate de 3200,00 bucăți, 1 litru în cantitate de 13350,00 bucăți și 1,5 litri în cantitate de 14900,00 bucăți; - prețul comercializării; - cantitatea medie de cvas comercializată pe zi constituie 40 litri; - veniturile din comercializarea cvasului nu au fost reflectate în evidența contabilă a S.R.L. „Global Food”. Reieșind din cele expuse, în cadrul controlului s-a constatat nerespectarea art. 8 alin. (2) lit. c); art. 2 din Legea Contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007, art. 13 din Lege, art. 43 din Lege, prin lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 18.11.2015 – 30.09.2017. Astfel, în conformitate cu art. 189 alin. (2) din Codul fiscal care prevede: *„dacă în timpul controlului fiscal sumele impozitelor și taxelor care urmau să fie vărsate la buget nu pot fi determinate din lipsă de contabilitate ori din cauza ținerii ei neconforme, dacă contribuabilul (reprezentantul acestuia) sau persoana lui cu funcție de răspundere nu prezintă, în totalitate sau în parte, documentele de evidență și/sau dările de seamă fiscale, organul fiscal calculează impozitele și taxele prin metode și din surse indirecte, efectuând ulterior recalcularea lor după restabilirea evidenței, în*

conformitate cu legislația, sau după prezentarea documentelor respective.”, art. 134 alin. (1) pct. 12) din Codul fiscal care prevede: „Serviciul Fiscal de Stat și funcționarii fiscali, în cadrul acțiunilor de exercitare a funcției, au dreptul să utilizeze metode și surse directe și indirecte la estimarea obiectelor impozabile și la calcularea impozitelor și taxelor” și art. 225 alin. (1) din Codul fiscal care prevede: „în cadrul administrării fiscale, pentru a determina corectitudinea calculării sumei obligației fiscale, autoritatea care efectuează controlul fiscal poate folosi, în cazurile prevăzute la art. 189 alin. (2) și (3), metode și surse indirecte, conform legii” – se estimează obligațiile fiscale ale S.R.L. „Global Food”. La capitolul – Estimarea obligațiilor fiscale ale S.R.L. „Global Food” s-a constatat că: În rezultatul examinării informațiilor menționate s-a stabilit că pentru perioadele 01.06.2016 – 31.08.2016 și 01.06.2017 – 31.08.2017, S.R.L. „Global Food”, a comercializat băutură răcoritoare „Cvas Natural”, în cantitate de 213440 litri, inclusiv: 106720 litri – fără sticlă în perioada 01.06.2016 – 31.08.2016 și 68916 litri – fără sticlă și 37804 litri – cu sticlă/pahar în perioada 01.06.2017 – 31.08.2017. Reieșind din cele expuse, s-a constatat că, în perioadele 01.06.2016 – 31.08.2016 și 01.06.2017 – 31.08.2017, S.R.L. „Global Food”, a obținut venituri din comercializarea băuturii răcoritoare „Cvas Natural”, în sumă totală de 2323620,00 lei fără TVA, inclusiv: perioada 01.06.2016 – 31.08.2016 – în sumă de 1067200,00 lei fără TVA și perioada 01.06.2017 – 31.08.2017 – în sumă de 1256420,00 lei fără TVA. Ținând cont de faptul că contribuabilul a fost anulat ca contribuabil al TVA, la data de 23.06.2017, în scopul estimării venitului impozabil cu TVA, pentru perioadele 01.06.2016 – 31.08.2016, 01.06.2017 – 23.06.2017 și 01.07.2017 – 31.08.2017, s-a stabilit că, S.R.L. „Global Food”, a comercializat băutură răcoritoare „Cvas Natural”, în cantitate de 205320 litri, inclusiv: 106720 litri – fără sticlă în perioada 01.06.2016 – 31.08.2016; 17229 litri – fără sticlă și 9451 litri cu sticlă/pahar în perioada 01.06.2017 – 23.06.2017 și 46443 litri – fără sticlă și 25477 litri – cu sticlă/pahar în perioada 01.07.2017 – 31.08.2017. Astfel, s-a stabilit că pentru perioada 01.06.2016 – 31.08.2016, 01.06.2017 – 23.06.2017 și 01.07.2017 – 31.08.2017, a efectuat livrări impozabile cu TVA în valoare de 2673627,00 lei, inclusiv: perioada 01.06.2016 – 31.08.2016 – în sumă de 1280640,00 lei, inclusiv TVA 213440,00 lei, 01.06.2017 – 23.06.2017 – în sumă de 376926,00 lei, inclusiv TVA 62821,00 lei și 01.07.2017 – 31.08.2017 – în sumă de 1016061,00 lei, inclusiv TVA 169344,00 lei. Pornind de la cele expuse, în cadrul controlului menționat se va calcula obligația contribuabilului la capitolul impozitul pe venitul din activitatea de întreprinzător pentru perioada 01.06.2016 – 31.12.2016 și taxa pe valoarea adăugată pentru perioada L/06/2016 – L/09/2017. La Capitolul impozitul pe venit (perioada supusă verificării 01.06.2016 – 31.12.2016) s-a constatat că: În rezultatul controlului fiscal al respectării legislației fiscale la impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător efectuat repetat pentru perioada fiscală A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016) se confirmă încălcările constatate în actul de control nr. 5-682772, prelungit pe blanchetele 5-682773 și 3-566184 din 14.08.2017. Totodată, examinând informația parvenită din sursele expuse mai sus, în temeiul drepturilor prevăzute de art. 134 alin. (1) pct. 12) din Codul fiscal, suplimentar s-a estimat obligația la capitolul impozitul pe venitul din activitatea de întreprinzător pentru perioada A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016) în sumă de 159760,00 lei (1067200,00 lei venitul impozabil estimat – 2134,00 lei cheltuieli neconfirmate documentar x 15% cota impozitului pe venit conform art. 15 lit. d) din Codul fiscal). Concomitent, s-a stabilit încălcarea art. 8 alin. (2) lit. c); art. 8 alin. (2) lit.

e); art. 87 alin. (1); art. 83 alin. (4) din Codul fiscal în redacția Legii la data comiterii încălcării care prevede că: „*Declarația cu privire la impozitul pe venit se completează în modul și forma stabilite de Guvern*”, ale Hotărârii Guvernului „Privind Declarația cu privire la impozitul pe venit” nr. 596 din 13.08.2012 prin: - neprezentarea Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru perioada A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016); - eschivarea de la calculul și de la plata impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător pentru perioada A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016) în sumă de 159760,00 lei; - neplata în termenii stabiliți de legislație a impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător. Totodată, conform informației acumulate din surse indirecte s-a stabilit că în perioada 01.01.2017 – 30.09.2017, contribuabilul a obținut venituri din activitate în sumă de 3238744,00 lei. La Capitolul V. Taxa pe valoarea adăugată (TVA) (perioada supusă verificării L/06/2016 – 23/06/2017; L/07/2017 – L/09/2017) s-a constatat că: Întreprinderea a fost înregistrată ca contribuabil al TVA la 01.06.2016, Certificat nr. 0609125 și anulată la 23.06.2017. În rezultatul controlului fiscal al respectării legislației fiscale la taxa pe valoarea adăugată efectuat repetat pentru perioada fiscală 01.06.2016 – 23.06.2017, se confirmă încălcările constatate în actul de control nr. 5-682772, prelungit pe blanchetele 5-682773 și 3-566184 din 14.08.2017. Concomitent examinând informația parvenită din sursele expuse mai sus, suplimentar a fost estimată obligația la capitolul TVA pentru perioadele L/06/2016 – 23/06/2017 – în sumă de 272261,00 lei, inclusiv: pentru perioada L/06/2016 – în sumă de 69600,00 lei, L/07/2016 – în sumă de 71920,00 lei, L/08/2016 – în sumă de 71920,00 lei; L/06/2017 – în sumă de 62821,00 lei. În rezultatul examinării informației din tabelul nr. 10 al prezentului act, în temeiul drepturilor prevăzute de art. 134 alin. (1) pct. 12) din Codul fiscal, s-a stabilit că în perioada L/07/2016 – L/06/2017, contribuabilul a efectuat livrări de mărfuri în sumă de 5119043,00 lei, prin ce a depășit plafonul prevăzut de legislație, și urma să înștiințeze oficial Serviciul fiscal, completând formularul respectiv, și să se înregistreze ca contribuabil al TVA nu mai târziu de 01.07.2017. Examinând informația parvenită din sursele expuse mai sus, suplimentar a fost estimată obligația la capitolul TVA pentru perioadele L/07/2017 – L/09/2017 – în sumă de 169344,00 lei, inclusiv: pentru perioada L/07/2017 – în sumă de 84672,00 lei, L/08/2017 – în sumă de 84672,00 lei. Totodată, prin control s-a stabilit încălcarea art. 8 alin. (2) lit. c); alin. (2) lit. e); art. 115 alin. (1), (2) din Codul fiscal și ale Ordinului IFPS nr. 1164 din 25.10.2012 „Cu privire la aprobarea formularului Declarației privind TVA și a Modulului de completare a Declarației privind TVA”, prin prezentarea cu informație neautentică a Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/06/2016 – L/08/2016 și neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/06/2017 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget și anume: - diminuarea TVA pentru perioadele L/06/2016 – în sumă de 69600,00 lei, L/07/2016 – în sumă de 71920,00 lei, L/08/2016 – în sumă de 71920,00 lei; - eschivarea de la calculul și plata TVA pentru perioadele L/06/2017 – în sumă de 62821,00 lei, L/07/2017 – în sumă de 84672,00 lei, L/08/2017 – în sumă de 84672,00 lei; - neplata în termenii stabiliți de legislație a TVA. În Concluzii: În rezultatul controlului fiscal repetat: efectuat prin metode și din surse indirecte la S.R.L. „Global Food” pentru perioada 18.11.2015 – 23.06.2017, s-a stabilit: - lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 18.11.2015 – 23.06.2017; - neprezentarea Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru perioada A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016); - eschivarea de la calculul și de la plata impozitului pe

venitul din activitatea de întreprinzător pentru perioada A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016) în sumă de 159760,00 lei; - prezentarea cu informație neautentică a Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/06/2016 – L/08/2016 și neprezentarea Declarației privind TVA (forma TVA12) pentru perioada L/06/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget pentru perioadele respective; - diminuarea TVA în sumă de 213440,00 lei, inclusiv pentru perioadele L/06/2016 - în sumă de 69600,00 lei, L/07/2016 – în sumă de 71920,00 lei, L/08/2016 – în sumă de 71920,00 lei; - eschivarea de la calculul și plata TVA – în sumă de 62821,00 lei, pentru perioada L/06/2017. În rezultatul controlului fiscal total efectuat prin metode și din surse indirecte la S.R.L. „Global Food” pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017, s-a stabilit: - lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017; - neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/07/2017 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget pentru perioadele L/07/2017 – L/08/2017; - eschivarea de la calculul și plata TVA – în sumă de 169344,00 lei, inclusiv: pentru perioadele L/07/2017 – în sumă de 84672,00 lei, L/08/2017 – în sumă de 84672,00 lei; - neplata în termenii stabiliți de legislație a TVA și impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător. În concluzii finale, luând în considerare Actul de control nr. 5-682772, prelungit pe blanchetele nr. 5-682773 și nr. 3-566184 din 14.08.2017, întocmit în rezultatul controlului fiscal efectuat la S.R.L. „Global Food” și decizia nr. 206 din 19.09.2017, asupra cazului de încălcare a legislației fiscale, comise pe marginea actului și Actul menționat mai sus, s-a stabilit că agentul economic s-a eschivat de la calculul și plata impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător pentru perioada A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016) – în sumă de 226325,00 lei; diminuarea TVA – în sumă de 504447,00 lei, pentru perioada 01.06.2016 – 28.02.2017 și eschivarea de la calculul și plata TVA, pentru perioada 01.03.2017 – 23.06.2017 și 01.07.2017 – 30.09.2017 – în sumă de 265659,00 lei, în total TVA constituie 770106,00 lei. (vol. 5 f.d. 198-205)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 14.07.2017**, potrivit căruia de la Nemerenco Nicoleta a fost ridicată copia Actului SFS nr. 5-682755 din 12.07.2017 și Actului SFS nr. 5-682756 din 12.07.2017. (vol. 5 f.d. 214)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, caiet de ciornă, facturi fiscale și aparat de casă și control. (vol. 6 f.d. 12-14)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Muha Tatianaga din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 15)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: utilaj pentru comercializarea cvasului și alte echipamente, mijloace financiare, caiet de ciornă și aparat de casă și control. (vol. 6 f.d. 28-29)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 01.09.2017**, potrivit căruia de la Ciobanu Cristina au fost ridicate: mijloace bănești – 4 bancnote cu nominalul de 10 lei. (vol. 6 f.d. 31)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Ciobanu Cristina din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 32)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Ciobanu Ana din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 33)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: utilaj pentru comercializarea fast-food-ului și alte echipamente, mijloace financiare, și aparat de casă și control. (vol. 6 f.d. 47-49)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Gologan Dumitru din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 50)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Stratu Marina din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 51)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: utilaj pentru comercializarea fast-food-ului și alte echipamente, mijloace financiare, și aparat de casă și control. (vol. 6 f.d. 65-66)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Reniță Doina din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 67)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, caiet de ciornă, facturi fiscale și aparat de casă și control. (vol. 6 f.d. 76-77)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Miron Elena din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 78)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Papanag Liudmila din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 79)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, caiet de ciornă, facturi fiscale și aparat de casă și control. (vol. 6 f.d. 93-94)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Rastrașanu Vasile din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 95)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, caiet de ciornă, facturi fiscale și aparat de casă și control. (vol. 6 f.d. 111-112)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Chiticari Alla din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din ***** mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 116)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 01.09.2017**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din ***** mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, caiet de ciornă, facturi fiscale și aparat de casă și control. (vol. 6 f.d. 131-132)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Derenov Cristina din 01.09.2017**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din ***** mun. Chișinău și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 6 f.d. 144)

- **Conținutul Procesului-verbal de confruntare din 24.10.2017**, potrivit căruia a fost realizată confruntarea dintre Grivenco Vladlen ***** și Chiselari Maxim, potrivit căruia fiecare și-a menținut declarațiile și au explicat rolul fiecăruia în afacere. (vol. 7 f.d. 1-3)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare a obiectului din 23.09.2017 cu planșe fotografice**, potrivit căruia au fost supuse examinării mijloacele bănești în sumă 36131,00 lei, ridicate în cadrul perchezițiilor efectuate pe dosar. (vol. 7 f.d. 10-17; 18-22)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Lupii Petru din 07.08.2017**, potrivit căruia acesta a declarat că, este angajat al SFSF DDF Botanica din perioada anului 1998. La caz, a enunțat că, în perioada anului 2016, prin ordinul de inițiere a procedurii de constatare a contravenției a efectuat un control la o tarabă de comercializare a fructelor și legumelor, și produselor citrice pe adresa mun. Chișinău, ***** care era gestionată de Grivenco Vladlen ***** În urma controlului la acest întreprinzător, fiind solicitată prezentarea documentelor în baza cărora ultimul desfășoară activitatea de comerț respectiv, a fost prezentată copia la autorizația nr. 304 din 02.10.2015, care era valabilă până la 02.10.2016, fiind eliberată de către Pretura Botanica, mun. Chișinău, pentru agentul economic S.R.L. „Alex-Ig Com”, c/f: ***** În urma verificării documentului respectiv, a fost depistată neconcordanța datelor prezentate în copia autorizației privind desfășurarea comerțului la tarabă. Ulterior, verificând valabilitatea autorizației în cauză, a remis către Pretura Botanica, mun. Chișinău o scrisoare, la care a primit un răspuns, prin scrisoarea nr. 03-7/245 din 05.09.2016, prin care a fost informat că, conform Registrului de evidență privind eliberarea, prelungirea și anularea autorizației de funcționare a unităților stradale de comerț și prestări de servicii pentru anul 2015, autorizația cu nr. 304 din 02.10.2015 – nu a fost eliberată. Totodată, conform informației de evidență a SFS, s-a stabilit că întreprinderea S.R.L. „Alex-Ig Com”, din luna februarie 2016 – a sistat activitatea de întreprinzător pe toate subdiviziunile (14 unități) înregistrate la organul fiscal (conform informației despre înregistrare a contribuzibilului), inclusiv și cea de pe adresa: mun. Chișinău, ***** De asemenea, entitatea în aceeași perioadă, anulează înregistrarea mașinelor de casă și control în nr. de 14 bucăți, unde, la momentul respectiv, înregistrând o restanță față de bugetul în sumă totală de 431314,00 lei, sumă calculată în baza dărilor de seamă și actelor de control, care urmează a fi examinate după ce vor fi prezentate de către DDF Ciocana, cum urmează înregistrarea juridică a contribuabilului. (vol. 8 f.d. 45-46)

- **Conținutul Procesului-verbal de consemnare a măsurilor speciale de investigații din 24.11.2016**, potrivit căruia au fost consemnate conforbirile telefonice a apelurilor de

intrare-ieșire a numărului SIM: ***** purtate de Grivenco Vladlen *****, păstrate pe suporturi electronice de model CD-R „Fiesta”. (vol. 8 f.d. 63-66)

- **Conținutul Procesului-verbal de consemnare a măsurilor speciale de investigații din 12.01.2017**, potrivit căruia au fost consemnate conforbirile telefonice a apelurilor de intrare-ieșire a numărului SIM: ***** purtate de Chiselari Maxim, păstrate pe suporturi electronice de model CD-R „Fiesta”. (vol. 8 f.d. 99-104)

- **Conținutul Procesului-verbal privind controlul banilor din 26.12.2016 cu planșe fotografice**, potrivit căruia cet. Dimitrișin Roman, Pohilă Ion, Țurcan Teodor, Bărbuță Arcadie – le-au fost transmise câte o bancnotă cu nominalul de 200 lei, pentru procurarea fructelor/legumelor în cadrul măsurii speciale de investigație – achiziția de control de la S.R.L. „Alex-Ig Com”. (vol. 8 f.d. 122-123)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la domiciliul cet. Chiselari Maxim din *****, unde au fost depistate: mijloace financiare, înscrisuri de ciornă. (vol. 8 f.d. 155-156)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție în automobilul cet. Chiselari Maxim de model „Mercedes 212D” cu n/î *****, unde au fost depistate: înscrisuri de ciornă. (vol. 8 f.d. 161-162)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție în automobilul cet. Chiselari Maxim de model „Mercedes 210D” cu n/î *****, unde nu au fost depistate careva bunuri. (vol. 8 f.d. 167-168)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde a fost depistat: caiet de ciornă. (vol. 8 f.d. 173-174)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Papanaga Liudmila din 27.12.2016**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Chiselari Maxim în activitatea acesteia. (vol. 8 f.d. 175)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție în automobilul cet. Grivenco Vladlen ***** de model „Volkswagen Phaeton” cu n/î *****, unde a fost depistat: un pachet cu acte. (vol. 8 f.d. 181-182)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, înscrisuri de ciornă. (vol. 8 f.d. 191-192)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Platon Elena din 27.12.2016**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Chiselari Maxim în activitatea acesteia. (vol. 8 f.d. 193)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare. (vol. 8 f.d. 198-199)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Rusu Andrei din 27.12.2016**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Chiselari Maxim în activitatea acesteia. (vol. 8 f.d. 200)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****/1, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, înscrisuri de ciornă. (vol. 8 f.d. 205-206)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Pelin Elena din 27.12.2016**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****/1, mun. Chișinău și rolul lui Chiselari Maxim în activitatea acesteia. (vol. 8 f.d. 207)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *adresă neindicată*, unde au fost depistate: mijloace financiare, înscrisuri de ciornă. (vol. 8 f.d. 212-213)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Cociu Adriana din 27.12.2016**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *adresă neindicată* și rolul lui Chiselari Maxim în activitatea acesteia. (vol. 8 f.d. 214)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Goraș ***** din 27.12.2016**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău în calitate de hamal și rolul lui Grivenco Vladlen ***** în activitatea acesteia. (vol. 8 f.d. 215)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din *****, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, înscrisuri de ciornă. (vol. 8 f.d. 235-238)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Pascaru Elizaveta din 27.12.2016**, potrivit căruia aceasta a descris condițiile de muncă în taraba din *****, mun. Chișinău și rolul lui Chiselari Maxim în activitatea acesteia. (vol. 8 f.d. 239)

- **Conținutul Procesului-verbal de percheziție din 27.12.2016**, potrivit căruia a fost efectuată percheziție la taraba din str. Independenței, 42/1, ap. 7, mun. Chișinău, unde au fost depistate: fructe și legume în asortiment, mijloace financiare, înscrisuri de ciornă. (vol. 8 f.d. 244-245)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a bănuțului Chiselari Maxim din 27.12.2016**, potrivit căruia acesta vina nu și-a recunoscut-o și a refuzat să facă careva declarații. (vol. 9 f.d. 5)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a bănuțului Grivenco Vladlen ***** din 28.12.2016**, potrivit căruia acesta vina nu și-a recunoscut-o și a refuzat să facă careva declarații. (vol. 9 f.d. 13)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a învinuțului Grivenco Vladlen ***** din 27.03.2017**, potrivit căruia acesta vina nu și-a recunoscut-o și a refuzat să facă careva declarații. (vol. 9 f.d. 24)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a învinuțului Chiselari Maxim din 27.03.2017**, potrivit căruia acesta vina nu și-a recunoscut-o și a refuzat să facă careva declarații. (vol. 9 f.d. 30)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Muntean Alexandru din 03.05.2019**, care a declarat că, activează în calitate de inspector principal al Secției nr. 2 al Direcției Control și Constatare infracțiuni din cadrul Sergiciului Fiscal de Stat, în baza deciziei privind inițierea controlului fiscal nr. 77 din 09.11.2017, a efectuat un control fiscal prin metoda verificării tematice la S.R.L. „Alex-Ig Com”, c/f: *****, privind estimarea obligației fiscale prin examinarea informației disponibile din diverse surse în temeiul prevederilor art. 189 alin. (2) și art. 225 din Codul fiscal, pentru perioada 10.12.2013 – 30.09.2017. Controlul a fost efectuat în lipsa persoanei cu funcții de răspundere a întreprinderii d-nul Grivenco *****, IDNP: *****, de la 09.11.2017, până la 14.11.2017, în incinta Serviciului Fiscal de Stat, *****, în baza documentelor prezentate de PCCOCS, IGP,

Procuratura Botanica și explicațiilor d-lui Chiselari Maxim din 03.11.2017 și 07.11.2017. Pornind de la faptul că persoanele cu funcții de răspundere, conform prevederilor art. 134 alin. (1) pct. 14) și art. 226 din Codul fiscal, au fost citate de către Serviciul Fiscal de Stat prin citația seria D nr. 175251 din 26.10.2017, pentru 01.11.2017, ora 09:00, pentru a prezenta documentele de evidență ce țin de activitatea întreprinderii la control fiscal. Citația menționată a fost restituită de oficiul poștal cu mențiunea „Necunoscut”. În cadrul controlului s-a stabilit încălcarea prevederilor art. 8 alin. (2) lit. f) din Codul fiscal, prin neprezentarea, la prima cerere, persoanelor cu funcții de răspundere ale organelor cu atribuții de administrare fiscală a documentelor de evidență, dărilor de seamă și altor documente și informații ce țin de activitatea de întreprinzător. Totodată, în cadrul controlului menționat de către PCCOCS, au fost prezentate pentru examinare procesele-verbale a învinutului Grivenco Vladlen ***** din 19.10.2017 și Chiselari Maxim din 12.10.2017, iar de Procuratura Botanica, au fost prezentate pentru examinare 72 de caiete „ciorne”, ce conțin informația privind încasările de mijloace bănești, rezultate din comercializarea fructelor și legumelor de către S.R.L. „Alex-Ig Com”. În rezultatul examinării informațiilor prezentate, s-a stabilit că, în perioada 01.01.2014 – 31.03.2015 și 01.08.2015 – 31.12.2015, d-nul Chiselari Maxim, a fost persoana responsabilă de aprovizionarea cu marfă a 5 gherete, care aparțineau întreprinderii S.R.L. „Alex-Ig Com”, c/f: *****, amplasate pe următoarele adrese: *****, mun. Chișinău – 1 unitate; *****/1, mun. Chișinău – 1 unitate; ***** colț cu bd. Traian, 1, mun. Chișinău – 1 unitate; *****, colț cu *****, mun. Chișinău (magazinul „Botanica”) – 1 unitate; *****, colț cu ***** – 1 unitate. Totodată, a menționat că, la data de 07.11.2017, la SFS s-a prezentat, d-nul Chiselari Maxim, care a dat explicații în scris, ce țin de înregistrările din „ciornele” prezentate controlului de către colaboratorii organelor de drept. Astfel, din explicația d-lui Chiselari Maxim din 07.11.2017, s-a stabilit că, în perioada 01.01.2014 – 31.03.2015 și 01.08.2015 – 31.12.2015, d-nul a fost responsabil de colectarea mijloacelor bănești rezultate din comercializarea fructelor și legumelor de către S.R.L. „Alex-Ig Com”.

Ca urmare, de către colaboratorii Direcției control fiscal, în prezența d-lui Chiselari Maxim, au fost examinate caietele de „ciorne” ce conțin informații privind încasările de mijloace bănești, rezultate din comercializarea fructelor și legumelor de la subdiviziunile care aparțin S.R.L. „Alex-Ig Com”. În rezultatul examinării „ciornelor” menționate, s-a stabilit că, în perioadele 01.01.2014 – 31.03.2015 și 01.08.2015 – 31.12.2015, S.R.L. „Alex-Ig Com”, c/f *****, a obținut venituri din comercializarea fructelor și legumelor în sumă de 8273846,00 lei, inclusiv: în perioada 01.01.2014 – 31.12.2014 – în sumă de 3945489,00 lei și în perioada 01.01.2015 – 31.12.2015 – în sumă de 4328357,00 lei. Totodată, conform informației din audierea persoanei care a organizat activitatea S.R.L. „Alex-Ig Com” în perioada verificată, d-nul Grivenco Vladlen *****, s-a stabilit că întreprinderea nu a ținut evidența contabilă pentru perioada supusă verificării și, respectiv, veniturile constatate și menționate supra, nu au fost reflectate în evidența contabilă a întreprinderii. Reieșind din cele expuse, în cadrul controlului, s-a constatat nerespectarea art. 8 alin. (2) lit. c) din Codul fiscal, art. 2, 7, 13, 43 din Legea contabilității nr. 133-XVI din 27.04.2007 – prin lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 10.12.2013 – 30.09.2017. Astfel, în conformitate cu art. 189 alin. (2), 134 alin. (1) pct. 12), 225 alin. (1) din Codul fiscal – se estimează obligațiile fiscale la S.R.L. „Alex-Ig Com”. Totodată, fiind pertinente și prevederile art. art.

112, 54¹ allin. (1) și (4) din Codul fiscal. Ținând cont de faptul că, în perioada 10.12.2013 – 31.12.2013, nu au fost identificate surse indirecte pentru estimarea veniturilor, iar în perioada 01.01.2014 – 30.04.2014, întreprinderea a obținut venituri din activitatea operațională în sumă de 927665,00 lei, contribuabilul urma să fie subiect al regimului fiscal aplicat întreprinderilor mici și mijlocii până la data de 30.04.2014, iar începând cu data de 01.05.2015, să se înregistreze ca plătitor TVA și să apliceregimul de impozitare în modul general stabilit. Astfel, examinând informația parvenită din sursele expuse mai sus, în temeiul drepturilor prevăzute de art. 134 alin. (1) pct. 12) din Codul fiscal, s-a estimat obligația la: - capitolul impozitul pe venit din activitatea operațională pentru perioada A/2014 (01.01.2014 – 30.04.2014) – în sumă de 27165,00 lei (927665,00 lei – venitul impozabil estimat x 3% cota impozitului din activitatea operațională – 665,00 lei, suma impozitului pe venit din activitatea operațională calculat); - capitolul impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător A/2014 (01.05.2014 – 31.12.2014) – în sumă de 410087,00 lei (2794281,00 lei – venitul impozabil estimat – 5479,00 lei, cheltuieli neconfirmate documentar x 15% cota impozitului pe venit conform art. 15 lit. d) din Codul fiscal); - capitolul impozit pe venit din activitatea de întreprinzător A/2015 în sumă de 256764,00 lei (4007738,00 lei – venitul impozabil estimat – 1023130,00 lei venitul impozabil calculat conform declarației – 3430,00 lei cheltuieli neconfirmate documentar x 15% cota impozitului pe venit conform art. 15 lit. d) din Codul fiscal); - capitolul TVA pentru perioadele L/05/2014 – L/09/2017 – în sumă de 404730,00 lei, inclusiv: - pentru perioada L/05/2014 – în sumă de 29644,00 lei, L/06/2014 – în sumă de 30138,00 lei, L/07/2014 – în sumă de 22541,00 lei, L/08/2014 – în sumă de 23664,00 lei, L/09/2014 – în sumă de 26229,00 lei, L/10/2014 – în sumă de 28831,00 lei, L/11/2014 – în sumă de 23664,00 lei, L/12/ 2014 – în sumă de 22333,00 lei; - pentru perioada L/01/2015 – în sumă de 27309,00 lei, L/02/2015 – în sumă de 18820,00 lei, L/10/2015 – în sumă de 41944,00 lei, L/11/2015 – în sumă de 51028,00 lei, L/12/2015 – în sumă de 48438,00 lei. În rezultatul controlului fiscal tematic, efectuat prin metode și din surse indirecte la S.R.L. „Alex-Ig Com”, s-a stabilit: - neprezentarea la prima cerere a persoanelor cu funcții de răspundere ale organelor cu atribuții de administrare fiscală a documentelor de evidență, dărilor de seamă și altor documente și informații ce țin de activitatea de întreprinzător; - lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 10.12.2013 – 30.09.2017; - efectuarea decontărilor în numerar pentru operațiunile economice cu consumatorii, fără utilizarea mașinilor de casă și control pentru perioada 01.01.2014 – 15.12.2014; - prezentarea cu informație neautentică a Dărilor de seamă privind impozitul pe venitul din activitatea operațională pentru perioada A/2014 (01.01.2014 – 30.04.2014) (forma IVAO), fapte care ua generat obligații suplimentare față de buget; - diminuarea impozitului pe venitul din activitatea operațională pentru perioada A/2014 (01.01.2014 – 30.04.2014) – în sumă de 27165,00 lei; - neprezentarea Declarațiilor cu privire la impozitul pe venit pentru perioadele A/2014 (01.01.2014 – 31.12.2014), A/2015 fapte carea u generat obligații suplimentare față de buget; - eschivarea de la calculul și de la plata impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător pentru perioadele A/2014 (01.05.2014 – 31.12.2014) – în sumă de 410087,00 lei și A/2015 – în sumă de 256764,00 lei; - neplata în termen a impozitului pe venit în rate pentru perioada A/2015; - neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/05/2014 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget pentru perioadele L/05/2014 – L/02/2015 și L/10/2015 –

L/12/2015; - eschivarea de la calculul și plata TVA în sumă de 1224364,00 lei, inclusiv: pentru perioadele L/05/2014 – în sumă de 29644,00 lei, L/06/2014 – în sumă de 30138,00 lei, L/07/2014 – în sumă de 22541,00 lei, L/08/2014 – în sumă de 23664,00 lei, L/09/2014 – în sumă de 26229,00 lei, L/10/2014 – în sumă de 28831,00 lei, L/11/2014 – în sumă de 33810,00 lei, L/12/2014 – în sumă de 22333,00 lei, L/01/2015 – în sumă de 27309,00 lei, L/02/2015 – în sumă de 18820,00 lei, L/10/2015 – în sumă de 41944,00 lei, L/11/2015 – în sumă de 51028,00 lei, L/12/2015 – în sumă de 48438,00 lei; - neplata în temenii stabiliți de legislație a TVA și impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător și operațională. (vol. 10 f.d. 32-36)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 17.05.2019**, potrivit căruia de la S.R.L. „Alex-Ig Com” a fost ridicat dosarul juridic pe 193 file. (vol. 10 f.d. 44-45)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a reprezentantului părții civile Serviciul Fiscal de Stat – Gogu Anatolie din 11.03.2024**, potrivit căruia acesta a declarat că, în baza ordonanței de dispunere a efectuării controlului fiscal și în baza deciziei privind inițierea controlului nr. 72 din 27.10.2017, de către Serviciul Fiscal de Stat, a fost efectuat un control fiscal prin metoda verificării tematice la contribuabilul S.R.L. „Melior Largo”, c/f: *****. Controlul a fost efectuat de la 30.10.2017, până la 01.11.2017 și a cuprins perioada de activitate până pe 30.09.2017, inclusiv: impozitul pe venitul din activitatea operațională pentru perioada 31.12.2016 și taxa pe valoarea adăugată pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017. Controlul fiscal a fost efectuat în lipsa persoanelor cu funcții de răspundere a întreprinderii care conform informației erau arestate în cadrul cauzei penale nr. 2017790092. Referitor la informație generală despre contribuabil – S.R.L. „Melior Largo”, a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat de pe lângă Ministerul Justiției la 17.05.2016, cu nr. *****. Adresa juridică: MD-2020, mun. Chișinău, *****. Capitalul social: constituie 1000,00 lei. Genul principal de activitate al întreprinderii: comercializarea cu amănuntul a fructelor și legumelor. Rezultatele controlului au fost expuse în Actul de control nr. 5-682796 din 01.11.2017: și anume – încălcarea prevederilor art. 8 alin. (2) lit. f) din Codul fiscal, prin neprezentarea la prima cerere persoanelor cu funcții de răspundere ale organelor cu atribuții de administrare fiscală a documentelor de evidență, dărilor de seamă și altor documente și informații ce țin de activitatea de întreprinzător. În cadrul controlului de către ofițerii de urmărire penală ai DGUP a IGP și procurorul PCCOCS au fost prezentate procesele-verbale de audiere a învinuiților Grivenco Vladlen ***** din 19.10.2017 și Podlesnov ***** din 15.08.2017, prin care s-a stabilit că: - Podlesnov ***** , înregistrat ca director al S.R.L. „Melior Largo” până la data de 07.09.2017, a comunicat că în perioada A/2014 în rezultatul discuției cu Grivenco Vladlen ***** , a dat acordul de a fi înregistrat ca director al S.R.L. „Melior Largo”, care, din câte cunoaște, se ocupa cu comercializarea fructelor și legumelor, produselor fast-food, pentru o remunerare lunară de circa 1500,00 lei, iar, *de facto*, nu a activat în întreprinderea menționată, recunoscând faptul că nu deține ștampila sau careva acte, nu a efectuat careva operațiuni de casă, nu a ținut evidența contabilă a întreprinderii. Totodată, d-nul Podlesnov ***** a comunicat că, lunar, la indicația d-lui Grivenco Vladlen ***** , semna diferite acte, achita diferite facturi și impozite; - Grivenco Vladlen ***** a comunicat că, în primăvara A/2016, a înregistrat S.R.L. „Melior Largo”, pe numele lui Podlesnov ***** , iar, *de facto*, activitatea întreprinderii era organizată de el însăși. Totodată, d-nul Grivenco Vladlen ***** a comunicat că, în perioada A/2016 –

A/2017, întreprinderea a activat doar 5 luni de zile, în perioada A/2017, și anume a comercializat fructe și legume prin intermediul a 9-13 tarabe, produse fast-food prin intermediul a 4 puncte de comercializare. Concomitent, din spusele d-lui Grivenco Vladlen *****, s-a stabilit că careva evidență contabilă referitor la comercializarea fructelor și legumelor, produselor fast-food de către S.R.L. „Melior Largo” nu se ținea, contabil nu era, iar de întocmirea și înregistrarea dărilor de seamă la Serviciul Fiscal de Stat, se ocupa el, de sine stătător. Reieșind din cele expuse, în cadrul controlului s-a constatat nerespectarea art. 8 alin. (2) lit. c) din Codul fiscal, art. art. 2, 7, 13, 43 din Legea Contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007, prin lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 17.05.2016 – 30.09.2017. A mai menționat ca pertinente prevederile art. art. 189 alin. (2), 134 alin. (1), pct. 12), 225 alin. (1) din Codul fiscal, unde conform legii se estimează obligațiile fiscale ale S.R.L. „Melior Largo”. Drept surse indirecte pentru estimarea obligațiilor fiscale ale S.R.L. „Melior Largo” au servit: - Informația privind rezultatele controalelor operative efectuate la S.R.L. „Melior Largo”, c/f: *****, pentru perioada 24.05.2017 – 26.05.2017. Reieșind din datele existente, s-a stabilit că în perioada 24.05.2017 – 26.05.2017, contribuabilul a fost supus la 25 controale fiscale prin metoda verificării operative. În cadrul controalelor menționate de către colaboratorii SFS, au fost ridicate rapoartele Z, în care erau indicate: ora imprimării, nr. clienților până la momentul imprimării și suma mijloacelor bănești încasate prin intermediul MCC în ziua corespunzătoare. În rezultatul analizei informațiilor acumulate, s-a stabilit că, în perioada 24.05.2017 – 26.05.2017, agentul economic a încasat prin intermediul a 12 MCC, instalate la 12 subdiviziuni, mijloace bănești în sumă de 68946,00 lei, sau câte 22982,00 lei în mediu pe zi. Totodată, s-a stabilit că primul raport Z, a fost imprimat la data de 19.05.2017. Astfel, în cadrul controlului, data de 19.05.2017 va fi considerată ca prima zi de activitate a întreprinderii, în care au fost obținute venituri. Referitor la Estimarea Obligațiilor Fiscale: Impozitul pe venitul provenit din activitatea operațională (perioada supusă verificării 17.05.2016 – 31.12.2016), a comunicat că, conform datelor din sursele informaționale ale SFS, pentru perioada supusă verificării s-a constatat, că pentru perioada fiscală A/2016, contribuabilul a prezentat Darea de seamă privind impozitul pe venitul din activitatea operațională (forma IVAO15), cu indicatori „0”. În cadrul estimării obligațiilor fiscale la capitolul impozitul pe venitul din activitatea operațională nu au fost identificate surse indirecte pentru perioada A/2016, iar pentru perioada A/2017, termenul de prezentare a Dării de seamă este data de 25.03.2018 (conform legislației în vigoare la momentul efectuării controlului). Totodată, conform informației acumulate din surse indirecte s-a stabilit că în perioada 19.05.2017 – 30.09.2017, contribuabilul a obținut venituri din activitate în sumă de 3102570,00 lei. La capitolul: Taxa pe valoarea adăugată (perioada supusă controlului L/07/2017 – L/09/2017), întreprinderea a fost înregistrată ca contribuabil al TVA la 01.07.2017, cu certificatul nr. 0609555. În rezultatul controlului s-a stabilit că în perioada 01.07.2017 – 30.09.2017, contribuabilul a obținut venituri din activitate, în sumă de 2114344,00 lei. Examinînd informația parvenită din sursele expuse mai sus, în temeiul drepturilor prevăzute de art. 134 alin. (1) pct. 12) din Codul fiscal, a fost estimată obligația la capitolul TVA pentru perioada L/07/2017 – L/09/2017 – în sumă de 352391,00 lei, inclusiv: pentru perioada L/07/2017 – în sumă de 118740,00 lei, L/08/2017 – în sumă de 118740,00 lei, L/09/2017 – în sumă de 114910,00 lei. Totodată, prin control s-a stabilit încălcarea art. 8 alin. (2) lit. c), art. 8 alin. (2) lit. e), art. 115 alin. (1) și (2) din Codul fiscal și ale Ordinului IFPS nr. 1164 din 25.10.2012 „Cu privire la aprobarea formularului Declarației privind TVA

și a Modulului de completare a Declarației privind TVA”, prin prezentarea cu informație neautentică a Declarației privind TVA (forma TVA12) pentru perioada L/07/2017 și, neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/08/2017 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget și anume: - diminuarea TVA pentru perioada L/07/2017 – în sumă de 118740,00 lei; - eschivarea de la calculul și de la plata TVA pentru perioadele L/08/2017 – în sumă de 118740,00 lei și L/09/2017 – în sumă de 114910,00 lei; - neplata taxei pe valoarea adăugată la buget în termenii stabiliți de legislație. În concluzii: Controlul respectării legislației fiscale la S.R.L. „Melior Largo”, a stabilit următoarele: - neprezentarea la prima cerere persoanelor cu funcții de răspundere ale organelor cu atribuții de administrare fiscală a documentelor de evidență, dărilor de seamă și altor documente și informații ce țin de activitatea de întreprinzător; - lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 17.05.2016 – 30.09.2017; - diminuarea TVA pentru perioada L/07/2017 – în sumă de 118740 lei; - eschivarea de la calculul și de la plata TVA pentru perioadele L/08/2017 – în sumă de 118740,00 lei și L/09/2017 – în sumă de 114910,00 lei; - prezentarea informației neautentice în Declarația privind TVA (forma TVA12) pentru perioada L/07/2017 și neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/08/2017 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget; - neplata taxei pe valoarea adăugată la buget în termenii stabiliți de legislație. Propuneri per cazul dat au fost: de reflectat la venituri în evidența contabilă pentru perioada A/2017, veniturile estimate în sumă de 3102570,00 lei. În concluzii finale S.R.L. „Melior Largo” s-a eschivat de la calculul și plata impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător în total în sumă de 352450,00 lei. Tot în sarcina Serviciului Fiscal de Stat, în baza ordonanței de dispunere a efectuării controlului fiscal și în baza deciziei privind inițierea controlului fiscal nr. 78 din 09.11.2017, a fost dispusă efectuarea unui control fiscal prin metoda verificării totală pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017 și, repetată, pentru perioada 18.11.2015 – 30.06.2017 la S.R.L. Global Food”, c/f: *****. Controlul a fost efectuat fără deplasarea la fața locului la adresa declarată de agentul economic, în baza documentelor prezentate suplimentar de Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate Cauze Speciale, Inspectoratul General al Poliției și Explicațiilor d-lui Chiselari Maxim din 03.11.2017 și 07.11.2017. Controlul a fost inițiat la data de 09.11.2017 și finisat la data de 14.11.2017, în incinta Serviciului Fiscal de Stat str. Constantin Tănase nr. 6, mun. Chișinău. Prezentul control a fost efectuat în lipsa persoanei responsabile, care era arestată (din informația detinută). Conform bazei de date a Serviciului Fiscal de Stat, ca conducător al întreprinderii figurează: Podlesnov ***** IDNP: *****. *La Capitolul I. „Legitimitatea activității sub aspect general”*, este stabilit că S.R.L. Global Food”, a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat, cu IDNO nr. ***** la data de 18.11.2015. Adresa juridică: MD-2020, mun. Chișinău, *****. Conturi bancare deschise în instituțiile financiar-bancare ale Republicii Moldova: 1. cont curent nr. ***** în banca ***** – B.C. „Moldindconbank” S.A. fil. „Kiev” Chișinău din 03.12.2015, valuta: Leu Moldovenesc. Capitalul social al întreprinderii constituie suma de 1000,00 lei, fondatorul întreprinderii este Podlesnov ***** (cod personal *****), cu cota 100%. Contribuabil al TVA înregistrat la 01.06.2016, Certificat nr. 0609125 și anulat la 23.06.2017. Genul principal de activitate pe perioada supusă controlului a constituit prestarea serviciilor în domeniul alimentației publice. *Rezultatele controlului au fost expuse în Actul nr. 5-682797 din 14.11.2017 și anume s-a constatat că:* Anterior, întreprinderea a fost supusă controlului fiscal prin metoda de

verificare totală prin metode și din surse indirecte pentru perioada de activitate 18.11.2015 – 31.05.2016 (impozitul pe venit din activitatea operațională), 01.06.2016 – 31.12.2016 (impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător) și 01.06.2016 – 23.06.2017 (taxa pe valoarea adăugată). Rezultatele controlului au fost reflectate în actul de control nr. 5-682772, prelungit pe blanchetele 5-682773 și 3-566184 din 14.08.2017. La data de 19.09.2017, de către SFS a fost adoptată Decizia nr. 206 asupra cazului de încălcare a legislației, prin care s-a calculat suplimentar la buget impozite și taxe în sumă totală de 392293,00 lei, majorări de întârziere în sumă totală de 30111,00 lei și amenzi în sumă de 249247,00 lei. În rezultatul controlului actual toate încălcările menționate în actul de control precedent se confirmă. Totodată, de către Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, au fost prezentate suplimentar pentru examinare procesele-verbale a învinutului Grivenco Vladlen ***** din 19.10.2017 și Chiselari Maxim din 12.10.2017 și un șir de documente primare care aparțin S.R.L. „Global Food”. Astfel, în rezultatul examinării informațiilor prezentate s-a stabilit că, în perioada 01.06.2016 – 31.08.2016 și 01.06.2017 – 31.08.2017 S.R.L. „Global Food”, pe lângă prestarea serviciilor în domeniul alimentației publice, a comercializat băutură răcoritoare „Cvas Natural”, prin intermediul a 29 puncte de comercializare în mun. Chișinău și anume în sectorul Botanica: *****.

Concomitent, din explicația d-lui Chiselari Maxim, din 01.11.2017, s-au stabilit următoarele: - în scopul organizării activității de comercializare a cvasului au fost luate în arendă de la S.A. „Amek”, c/f: *****; utilaje pentru îmbutelierea cvasului (facturi fiscale seria JJ nr. ***** din 30.06.2017, ***** din 31.07.2017, ***** din 30.08.2017); - pentru îmbutelierea cvasului au fost procurate de la S.R.L. „Europlast-Chișinău”, c/f: *****; sticle și pahare din masă plastică, volum 0,18 litri în cantitate de 2800,00 bucăți, 0,5 litri în cantitate de 3200,00 bucăți, 1 litru în cantitate de 13350,00 bucăți și 1,5 litri în cantitate de 14900,00 bucăți; - prețul comercializării; - cantitatea medie de cvas comercializată pe zi constituie 40 litri; - veniturile din comercializarea cvasului nu au fost reflectate în evidența contabilă a S.R.L. „Global Food”. Reieșind din cele expuse, în cadrul controlului s-a constatat nerespectarea art. 8 alin. (2) lit. c); art. 2 din Legea Contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007, art. 13 din Lege, art. 43 din Lege, prin lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 18.11.2015 – 30.09.2017. Astfel, în conformitate cu art. 189 alin. (2) din Codul fiscal care prevede: *„dacă în timpul controlului fiscal sumele impozitelor și taxelor care urmau să fie vărsate la buget nu pot fi determinate din lipsă de contabilitate ori din cauza ținerii ei neconforme, dacă contribuabilul (reprezentantul acestuia) sau persoana lui cu funcție de răspundere nu prezintă, în totalitate sau în parte, documentele de evidență și/sau dările de seamă fiscale, organul fiscal calculează impozitele și taxele prin metode și din surse indirecte, efectuând ulterior recalcularea lor după restabilirea evidenței, în conformitate cu legislația, sau după prezentarea documentelor respective.”*, art. 134 alin. (1) pct. 12) din Codul fiscal care prevede: *„Serviciul Fiscal de Stat și funcționarii fiscali, în cadrul acțiunilor de exercitare a funcției, au dreptul să utilizeze metode și surse directe și indirecte la estimarea obiectelor impozabile și la calcularea impozitelor și taxelor”* și art. 225 alin. (1) din Codul fiscal care prevede: *„în cadrul administrării fiscale, pentru a determina corectitudinea calculării sumei obligației fiscale, autoritatea care efectuează controlul fiscal poate folosi, în cazurile prevăzute la art. 189 alin. (2) și (3), metode și surse indirecte, conform legii”* – se estimează obligațiile fiscale ale S.R.L. „Global Food”. La capitolul – Estimarea obligațiilor fiscale ale

S.R.L. „Global Food” s-a constatat că: În rezultatul examinării informațiilor menționate s-a stabilit că pentru perioadele 01.06.2016 – 31.08.2016 și 01.06.2017 – 31.08.2017, S.R.L. „Global Food”, a comercializat băutură răcoritoare „Cvas Natural”, în cantitate de 213440 litri, inclusiv: 106720 litri – fără sticlă în perioada 01.06.2016 – 31.08.2016 și 68916 litri – fără sticlă și 37804 litri – cu sticlă/pahar în perioada 01.06.2017 – 31.08.2017. Reieșind din cele expuse, s-a constatat că, în perioadele 01.06.2016 – 31.08.2016 și 01.06.2017 – 31.08.2017, S.R.L. „Global Food”, a obținut venituri din comercializarea băuturii răcoritoare „Cvas Natural”, în sumă totală de 2323620,00 lei fără TVA, inclusiv: perioada 01.06.2016 – 31.08.2016 – în sumă de 1067200,00 lei fără TVA și perioada 01.06.2017 – 31.08.2017 – în sumă de 1256420,00 lei fără TVA. Ținând cont de faptul că contribuabilul a fost anulat ca contribuabil al TVA, la data de 23.06.2017, în scopul estimării venitului impozabil cu TVA, pentru perioadele 01.06.2016 – 31.08.2016, 01.06.2017 – 23.06.2017 și 01.07.2017 – 31.08.2017, s-a stabilit că, S.R.L. „Global Food”, a comercializat băutură răcoritoare „Cvas Natural”, în cantitate de 205320 litri, inclusiv examinând informația parvenită din sursele expuse mai sus, suplimentar a fost estimată obligația la capitolul TVA pentru perioadele L/07/2017 – L/09/2017 – în sumă de 169344,00 lei, inclusiv: pentru perioada L/07/2017 – în sumă de 84672,00 lei, L/08/2017 – în sumă de 84672,00 lei. Totodată, prin control s-a stabilit încălcarea art. 8 alin. (2) lit. c), e), art. 115 alin. (1) și (2) din Codul fiscal și ale Ordinului IFPS nr. 1164 din 25.10.2012 „Cu privire la aprobarea formularului Declarației privind TVA și a Modulului de completare a Declarației privind TVA” prin prezentarea cu informație neautentică a Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/06/2016 – L/08/2016 și neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/06/2017 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget și anume: - diminuarea TVA pentru perioadele L/06/2016 – în sumă de 69600,00 lei, L/07/2016 – în sumă de 71920,00 lei, L/08/2016 – în sumă de 71920,00 lei; - eschivarea de la calculul și plata TVA pentru perioadele L/06/2017 – în sumă de 62821,00 lei, L/07/2017 – în sumă de 84672,00 lei, L/08/2017 – în sumă de 84672,00 lei; - Neplata în termenii stabiliți de legislație a TVA. *În Concluzii:* în rezultatul controlului fiscal repetat efectuat prin metode și din surse indirecte la S.R.L. „Global Food” pentru perioada 18.11.2015 – 23.06.2017, s-a stabilit: - lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 18.11.2015 – 23.06.2017; - neprezentarea Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru perioada A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016); - eschivarea de la calculul și de la plata impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător pentru perioada A/2016 (01.06.2016 – 31.12.2016) – în sumă de 159760,00 lei; - prezentarea cu informație neautentică a Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/06/2016 – L/08/2016 și neprezentarea Declarației privind TVA (forma TVA12) pentru perioada L/06/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget pentru perioadele respective; - diminuarea TVA – în sumă de 213440,00 lei, inclusiv pentru perioadele L/06/2016 – în sumă de 69600,00 lei, L/07/2016 – în sumă de 71920,00 lei, L/08/2016 – în sumă de 71920,00 lei; - eschivarea de la calculul și plata TVA – în sumă de 62821,00 lei pentru perioada L/06/2017. În rezultatul controlului fiscal total efectuat prin metode și din surse indirecte la S.R.L. „Global Food” pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017, s-a stabilit: - lipsa totală a evidenței contabile pentru perioada 01.07.2017 – 30.09.2017; - neprezentarea Declarațiilor privind TVA (forma TVA12) pentru perioadele L/07/2017 – L/09/2017, fapte care au generat obligații suplimentare față de buget pentru

perioadele L/07/2017 – L/08/2017; - eschivarea de la calculul și plata TVA în sumă de 169344,00 lei, inclusiv: pentru perioadele L/07/2017 – în sumă de 84672,00 lei, L/08/2017 – în sumă de 84672,00 lei; - neplata în termenii stabiliți de legislație a TVA și impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător. *Propuneri:* De reflectat la venituri în evidența contabilă pentru perioada A/2017 veniturile estimate în sumă de 3238744,00 lei. În concluzii finale, luând în considerare Actul de control nr. 5-682772 prelungit pe blanchetele 5-682773 și 3-566184 din 14.08.2017, întocmit în rezultatul controlului fiscal efectuat la S.R.L. „Global Food” și decizia nr. 206 din 19.09.2017, asupra cazului de încălcare a legislației fiscale comise pe marginea actului și Actul menționat mai sus, s-a stabilit că agentul economic s-a eschivat de la calculul și plata impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător în total în sumă de 1327543,00 lei. În perioada 10.12.2013 – 30.09.2017, factorii de decizie ai S.R.L. „Alex-Ig Com”, au diminuat obligațiile fiscale în proporții deosebit de mari, prin includerea în documentele contabile, fiscale și/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile sau cheltuielile care nu au avut la bază operațiuni reale ori care au avut la bază operațiuni ce nu au existat, fie prin tănuirea a unor obiecte impozabile, acte contabile, fiscale și/sau financiare, prin ce au cauzat Bugetului Public Național daune în proporții deosebit de mari, fapt stabilit în urma controlului fiscal efectuat prin metoda verificării tematice, prin actul de control nr. 5-659556, prelungit pe formularul nr. 5-659557, 3-566194 din 14.11.2017 definitivat prin Decizia asupra cazului de încălcare fiscală nr. 7 din 04.01.2018. Potrivit Deciziei Serviciului Fiscal de Stat nr. 7 din 04.01.2018, S.R.L. „Alex-Ig Com” au fost calculate obligații fiscale, după cum urmează: - 27165,00 lei – impozitul pe venitul din activitatea operațională diminuată; - 666851,00 lei – impozitul pe venitul din activitatea de întreprinzător; - 404730,00 lei – taxa pe valoarea adăugată, nedeclarată. În același timp, au fost calculate majorări de întârziere, în conformitate cu prevederile art. 228 alin. (1) și (2) din Codul fiscal, după cum urmează: - 12509,00 lei, pentru neachitarea în termen a impozitului pe venitul din activitatea operațională, diminuat; - 274356,00 lei, pentru neachitarea în termen a impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător, nedeclarat; - 184426,00 lei, pentru neachitarea în termen a taxei pe valoarea adăugată, nedeclarată. În temeiul Deciziei Serviciului Fiscal de Stat nr. 7 din 04.01.2018, au fost calculate persoanei juridice S.R.L. „Alex-Ig Com” obligații fiscale în sumă totală de 3013169,00 lei, constituite din plăți de bază la impozite – 1098746,00 lei, majorări de întârziere (penalități) – 471291,00 lei și amenzi în sumă de – 1443132,00 lei, prin constatarea următoarelor încălcări: - încălcarea art. 8 alin. (2) lit. f) din Codul fiscal, prin neprezentarea de date, informații și documente, necesare Serviciului Fiscal de Stat asupra problemelor, care apar în timpul controlului și anume: a documentelor primare, inclusiv a celor cu regim special, a registrelor contabile, a situațiilor financiare etc.; - încălcarea art. 8 alin. (2) lit. c) din Codul fiscal, art. 2, 7, 13, 43 din Legea Contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007, prin lipsa evidenței contabile pentru perioada 10.12.2013-30.09.2017. Drept surse indirecte pentru estimarea obligațiilor fiscale ale S.R.L. „Alex-Ig Com” au servit: - procesul-verbal de audiere a învinutului Grivenco Vladlen ***** din 19.10.2017; - procesul-verbal de audiere a învinutului Chiselari Maxim din 12.10.2017; - 72 de caiete „ciornă” care conțin informația privind încasările de mijloace bănești rezultate din comercializarea fructelor și legumelor de către S.R.L. „Alex-Ig Com”; - explicațiile d-lui Chiselari Maxim din 03.11.2017 și 07.11.2017; - încălcarea art. 8 alin. (2) lit. c) din Codul fiscal, pct. 4, Capitolul II din Anexa nr. 5 la Hotărârea Guvernului RM nr. 474 din

28.04.1998 „Cu privire la aplicarea mașinilor de casă și control cu memorie fiscală pentru efectuarea decontărilor în numerar” (în vigoare la data comiterii încălcării), prin efectuarea decontărilor în numerar pentru operațiunile economice cu consumatorii fără utilizarea mașinii de casă și control în perioada 01.01.2014 – 15.12.2014; - încălcarea art. 8 alin. (2) lit. c), art. 54² alin. (2), art. 54⁴ alin. (2) din Codul fiscal, Ordinului Ministerului Finanțelor nr. 16 din 11.02.2013 „Privind aprobarea Dării de seamă privind impozitul pe venitul din activitatea operațională”, prin diminuarea venitului impozabil din activitatea operațională pentru anul 2014 (01.01.2014 – 30.04.2014) cu 905505,00 lei și, respectiv, a impozitului pe venit din activitatea operațională cu 27165,00 lei, din motivul reflectării incomplete în evidența contabilă și în Darea de seamă privind impozitul pe venit din activitatea operațională (Forma IVAO) a veniturilor din vânzări și prezentării Dării de seamă care conține informații neautentice. Este de menționat că agentul economic în perioada 01.01.2014 – 30.04.2014, a obținut venit din activitatea operațională în mărime ce a depășit plafonul prevăzut la art. 112 alin. (1) din Codul fiscal, și conform prevederilor art. 54¹ alin. (1) din Codul fiscal, începând cu 01.05.2014, nu mai este subiect al impozitării conform prevederilor cap. 7¹ din Codul fiscal, - încălcarea art. 8 alin. (2) lit. c), art. 83 alin. (4), art. 87, alin. (1) din Codul fiscal, prin neprezentarea Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2014 (01.05.2014 – 31.12.2014) și anul 2015, fapt care a generat obligații suplimentare față de buget și anume: - eschivarea de la calculul și plata impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător în sumă de 666851,00 lei, inclusiv: pentru anul 2014 – în sumă de 410087,00 lei și pentru anul 2015 – în sumă de 256764,00 lei, din venitul impozabil în sumă de 4445674,00 lei (anul 2014 – 2733916,00 lei, anul 2015 – 1711758,00 lei), ținând cont de cheltuielile neconfirmate documentar, premise spre deducere conform prevederilor art. 24 alin. (10) din Codul fiscal, în sumă de 8909,00 lei (anul 2014 – 5479,00 lei, anul 2015 – 3430,00 lei); - încălcarea art. 84 alin. (1) din Codul fiscal, prin neplata impozitului pe venit în rate pentru anul 2015; - contrar art. 112 alin. (1) din Codul fiscal, contribuabilul nu a depus cerere de înregistrare în calitate de plătitor TVA până la 30.04.2014. Pentru perioada 01.01.2014 – 30.04.2014, s-au stabilit livrări de mărfuri (fructe legume) în suma totală de 927665,00 lei. Valoarea impozabilă (fără TVA) a livrărilor de mărfuri impozabile la cota 8% (fructe legume), efectuate în perioada 01.05.2014 - 31.12.2015, constituie 6802019,00 lei, inclusiv: pentru perioada 01.05.2014 – 31.12.2014 – 2794281,00 lei, pentru anul 2015 – 4007738,00 lei, suma TVA aferentă livrărilor determinate constituie 544162,00 lei, inclusiv: pentru perioada mai – decembrie 2014 – 223543,00 lei, pentru anul 2015 – 320619,00 lei. Valoarea procurărilor constatată în rezultatul controlului în baza facturilor fiscale primite de la furnizori în perioada 01.05.2014 – 31.12.2015, constituie 812642,00 lei, TVA aferentă 139432,00 lei, (mai – decembrie 2014 – 6353,00 lei, ianuarie - decembrie 2015 – 133079,00 lei). Astfel, contrar art. 108 alin. (1) din Codul fiscal, contribuabilul s-a eschivat de la calculul și plata TVA - în sumă totală de 404730,00 lei, inclusiv: pentru lunile mai – decembrie 2014 – în sumă de 217190,00 lei (mai – 29644,00 lei, iunie – 30138,00 lei, iulie – 22541,00 lei, august – 23664,00, septembrie – 26229,00 lei, octombrie – 28831,00 lei, noiembrie – 33810,00 lei, decembrie – 22333,00 lei), pentru anul 2015 – în sumă de 187540,00 lei (ianuarie – 27309,00 lei, februarie – 18820,00 lei, octombrie – 41944,00 lei, noiembrie – 51028,00 lei, decembrie – 48439,00 lei). Concomitent, au fost încălcate prevederile art. 8 alin. (2) lit. c), art. 101 alin. (1), art. 115 alin. (1) din Codul fiscal, Ordinului IFPS nr. 1164 din 25.10.2012 „Cu privire la aprobarea

formularului Declarației privind TVA și modul de completare a Declarației privind TVA”, prin neprezentarea Declarației privind TVA pentru lunile mai 2014 – septembrie 2017 (41 cazuri). Obligație suplimentară față de buget a apărut pentru lunile mai – decembrie 2014, ianuarie – februarie, octombrie – decembrie 2015 (6 cazuri). Reieșind din faptul prejudicierii Bugetului Public Național în proporții deosebit de mari. (vol. 11 f.d. 21-28)

- Mijloacele materiale de probă pe Episoadele 1.-3.:

- Nota informativă cu anexe (vol. 2 f.d. 23-28; 29-55).
- Nota informativă (vol. 2 f.d. 56).
- Nota informativă cu anexe (vol. 2 f.d. 57-62; 63-72).
- copiile dosarelor S.R.L. „Alex-Ig Com”, S.R.L. „Melior Largo”, S.R.L. „Global Food”, ridicate de la Camera Înregistrării de Stat (vol. 2 f.d. 76-186).
- telefonul mobil de model „Doro Phone Easy 612” cu nr. IMEI: *****, cu cartela SIM: *****, ridicat de la Tomașevskaia Olesea, prin ordonanța din 03.10.2017 a fost recunoscut în calitate de mijloc material de probă și anexat la dosar (vol. 4 f.d. 10).
- nota de serviciu pentru obiectul din str. V. Alecsandri, mun. Chișinău – 1 filă; procesul-verbal nr. 576, 577 de investigație a probelor produselor alimentare – 1 filă; rezultatul investigației sanitaro-microbiologice – 3 file (vol. 4 f.d. 24-28).
- copii ale facturilor fiscale, acte privind chiria utilajului – pe 2 file; act de verificare cu S.R.L. „Global Food” – 1 filă; copia contractului nr. 27/05 din 27.05.2017 – 1 filă; facturi de expediere – 7 file (vol. 4 f.d. 32-48).
- Actul SFS nr. 3-566189 din 24.10.2017 (vol. 5 f.d. 97-99).
- mașina de casă și control de model „Datex DP-150 SD”, nr. serie *****, sigilii seria TI053350, seria SF097085, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 27.04.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058370, seria SF097230, ridicată de la punctul comercial din str. Igor Vieru, 10 colț cu bd. Mircea cel Bătrân, 23, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 20.05.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-150 SD”, nr. serie *****, sigilii seria TI053352, seria SF097083, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 27.04.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-150 SD”, nr. serie *****, sigilii seria TI053354, seria SF097079, ridicată de la punctul comercial din *****/1, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 27.04.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058364, seria SF097247, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 23.05.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058371, neînregistrată la SFS, ridicată de la punctul comercial din str. M. Sadoveanu, 22, mun. Chișinău; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058365, seria SF097246, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 23.05.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI048273, seria SF080496, ridicată de la punctul comercial din bd. Decebal, 76/4, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Top Business Invest” și la SFS la 11.08.2016; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI048276, seria SF080495, ridicată de la punctul comercial din bd. Decebal, 76/4, mun. Chișinău, înregistrată

pe S.R.L. „Top Business Invest” și la SFS la 11.08.2016, prin ordonanța din 08.11.2017, recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă/corpuri delictive și anexate la dosar (vol. 5 f.d. 101-102).

- Actul SFS nr. 5-682772 din 14.08.2017 (vol. 5 f.d. 121-125; 138-140); - Actul SFS nr. 5-682773 din f/d (vol. 5 f.d. 126-133; 140verso-144), prin ordonanța din 06.10.2017 au fost recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 5 f.d. 136).

- Actul SFS nr. 5-682796 din 01.11.2017 (vol. 5 f.d. 147-154), prin ordonanța din 14.11.2017 a fost recunoscută în calitate de mijloc material de probă și anexată la dosar (vol. 5 f.d. 163).

- Actul SFS nr. 5-682797 din 14.11.2017 (vol. 5 f.d. 166-169); - Actul SFS nr. 5-682800 din 14.11.2017 (vol. 5 f.d. 171-177), prin ordonanța din 15.11.2017 au fost recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 5 f.d. 189).

- Decizia SFS nr. 206 din 19.09.2017 (vol. 5 f.d. 191-193), prin ordonanța din 06.10.2017 a fost recunoscută în calitate de mijloc material de probă și anexată la dosar (vol. 5 f.d. 197).

- Actul SFS nr. 5-682755 din 12.07.2017 (vol. 5 f.d. 215-219); - Actul SFS nr. 5-682756 din 12.07.2017 (vol. 5 f.d. 220-227).

- Actul SFS nr. 1-787220 din 01.09.2017 (vol. 6 f.d. 114-115).

- Decizia SFS nr. 7 din 04.01.2018 (vol. 9 f.d. 47-48); - Actul SFS nr. 5-659556 din 14.11.2017 (vol. 9 f.d. 49-53); - Actul SFS nr. 5-659557 din f/d (vol. 9 f.d. 54-61).

- Raportul de expertiză judiciară nr. 898-900 din 18.05.2018, potrivit căruia: 1. Suma eschivării de la calculul și de la plata impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător pentru anul 2014, la entitatea S.R.L. „Alex-Ig Com”, este de 410087,00 lei și pentru anul 2015 este de 256764,00 lei. 2. Suma diminuării impozitului pe venit provenit din activitatea operațională la entitatea S.R.L. „Alex-Ig Com”, pentru perioada fiscală a anului 2014 (ianuarie-aprilie) este în valoare de 27165,00 lei. 3. Diminuarea impozitului pe venit din activitatea operațională pentru perioada fiscală a anului 2014 (ianuarie-aprilie) în sumă de 27165,00 lei, s-a produs din cauza întocmirii incorecte a indicilor „Venituri” și „Cheltuieli” din Declarația cu privire la impozitul pe venit pentru perioada fiscală a anului 2014, iar eschivarea de la calcul și de la plata impozitului pe venit din activitatea de întreprinzător pentru anul 2014, în sumă de 410087,00 lei și pentru anul 2015, în sumă de 256764,00 lei, la entitatea S.R.L. „Alex-Ig Com”, s-a produs din cauza tănuirii obiectului impozabil. 4. Suma reală a eschivării de la plata și achitarea TVA aferentă bugetului pentru perioada fiscală – mai 2014 – 31.12.2015 la S.R.L. „Alex-Ig Com”, este de 404730,00 lei. 5. Obligația entității S.R.L. „Alex-Ig Com” la impozite, inclusiv TVA, a fost estimată în temeiul drepturilor prevăzute de art. 134 alin. (1) pct. 12) Cod fiscal, prin metode și din surse indirecte. 6. Eschivarea de la calcul și plata TVA, stabilită conform actului de control, pentru perioada fiscală – mai 2014 – decembrie 2015, s-a produs din cauza tănuirii obiectului impozabil (vol. 9 f.d. 68-75) – *pentru care au fost suportate cheltuieli în sumă de 12600,00 lei.*

- **72 de caiete „ciorne”** ce confirmă informații privind încasările de mijloace bănești rezultate din comercializarea fructelor și legumelor de către S.R.L. „Alex-Ig Com”, care sunt împachetate și sigilate, recunoscute prin ordonanța din 22.02.2018 în calitate de mijloace

materiale de probă și anexate la dosar (vol. 10 f.d. 41) – *locul actula de păstrare a acestora nu este cunoscut.*

- ***Conținutul Raportului de expertiză judiciară nr. 34/12/1-R-1759 din 03.05.2018,*** potrivit căruia: în urma verificării bancnotelor ridicate în cadrul perchezițiilor s-a stabilit că – toate sunt confecționate cu folosirea formelor de tipar de tip plan-ofset, seria și numărul – tipar înalt, la întreprinderea specializată în confecționarea banilor și hârtiilor de valoare (vol. 10 f.d. 53-62) – *pentru care au fost suportate cheltuieli în sumă de 4200,00 lei.*

- Corpurile delict pe Episoadele 1.-3.:

- ***Mijloace bănești în sumă 36131,00 lei,*** ridicate în cadrul perchezițiilor efectuate pe dosar, prin ordonanța din 23.09.2017 au fost recunoscute în calitate de corpuri delict pe dosar (vol. 7 f.d. 23). Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Ciocana nr. 12-985/2021 din 23.12.2021, s-a dispus aplicarea sechestrului asupra mijloacelor bănești în sumă de 36131,00 lei, depistate și ridicate la reținerea lui Grivenco Vladlena ***** în cadrul percheziției efectuate la tarabele unde se desfășura ilegal activitatea gestionată de acesta (vol. 10 f.d. 119-121). Prin ordonanța din 27.12.2021, s-a dispus transmiterea spre păstrare a mijloacelor financiare în sumă de 36131,00 lei, către Serviciul Fiscal de Stat (vol. 10 f.d. 122-123), actul nr. 07 din 14.01.2022, coletul nr. 777 de primire-predare la păstrare temporară de către SFS a bunurilor recunoscute drept corpuri delict și/sau a bunurilor puse sub sechestru de la Procuratura RM (vol. 10 f.d. 145).

- ***Produse alimentare,*** procurate în cadrul măsurii speciale de investigație – achiziția de control de la S.R.L. „Alex-Ig Com”: de pe ***** – ceapă 3 kg la preț total de 24,00 lei și sfeclă 2 kg la preț total de 8,00 lei; de pe str. Zelinski colț cu bd. Decebal – cartofi 2 kg la preț total de 16,00 lei; de pe ***** – cartofi 2 kg la preț total de 16,00 lei, sfeclă 2 kg la preț total de 16,00 lei și ceapă 3,1 kg la preț total de 24,00 lei; de pe bd. Dacia, 36/4 – ceapă 3,160 kg la preț total de 26,00 lei; de pe bd Dacia intersecție cu str. Cuza Vodă – ceapă 3 kg la preț total de 30,00 lei și sfeclă 2 kg la preț total de 20,00 lei, recunoscute prin ordonanța din 26.12.2016 în calitate de corpuri delict și anexate la dosar (vol. 8 f.d. 124), prin recipisa f/d, a fost transmisă lui Chiselari Maxim la păstrare (vol. 8 f.d. 125).

Pe Episodul 4. – pentru comiterea infracțiunii prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) din Codul Penal

- ***Sesizarea președintelui „gasNatural Fenosa” nr. 0506/53218-20170725 cu anexe,*** potrivit căruia, organele de drept au fost sesizate despre consumul fraudulos a energiei electrice. (vol. 1 f.d. 24-25; 26-33)

- ***Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 16.08.2017 cu anexe,*** potrivit căruia de la Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., au fost ridicate materialele actelor de depistare a consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 41; 42-81)

- ***Conținutul Procesului-verbal de audiere a reprezentantului părții vătămate Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. – Prazean Lusine din 03.08.2017,*** care a declarat că, reprezintă interesele Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., cu adresa juridică mun. Chișinău, str. Andrei Doga, nr. 4, în baza procurii din 12.01.2017. În atribuțiile sale de jurisconsult intră apărarea drepturilor și intereselor legitime ale Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. cu adresa juridică în mun. Chișinău, str. Andrei Doga, nr. 4. În compania dată activează din anul 1996. Astfel, în rezultatul verificării legalității consumului energiei electrice a punctelor comerciale amplasate în mun. Chișinău, în perioada anilor 2010 – prezent (2017), au fost constatate mai

multe cazuri de consum fraudulos, comise de persoane juridice ce gestionează tarabe de comercializare a cvasului, a fructelor și legumelor în mun. Chișinău, gestionate de cet. Grivenco Vladlen ***** și anume Î.I. „Grivenco-V.V.”; P.F. „Grivenco Vladlen”; P.F. „Grivenco *****”; S.R.L. „Alpitacom”; S.R.L. „Global Food”; S.R.L. „Melior Largo”. Consumul fraudulos se manifestă prin conectarea neautorizată la energia electrică în timpul cald al anului a tarabelor menționate și activitatea lor, cu încălcarea prevederilor tehnicii securității și a normelor tehnice de utilizare a energiei electrice, stipulate în Legea nr. 107 din 27.05.2016 cu privire la energia electrică și Hotărârii ANRE nr. 393 din 15.12.2010 cu privire la furnizarea și utilizarea energiei electrice, în lipsa contractului de furnizare a energiei electrice încheiat între furnizor și consumatorul final, evitând sistemele de evidență instalate în modul stabilit. Conform prevederilor actelor normative menționate mai sus, furnizarea energiei electrice consumatorului final se efectuează numai în baza contractului de furnizare încheiat între furnizor și consumatorul final. Astfel, în perioada menționată au fost depistate mai multe cazuri de consum fraudulos de energiei electrice cu întocmirea actelor de control după cum urmează: - În cadrul verificării efectuate la data de 18.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică directă a unui cablu la rețeaua LEA-0.4 KV, a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural” cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D043014 din 18.07.2017, cu perioada de calcul 18.11.2015 – 24.07.2017, numărul de zile conectate 297, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 1372, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 3270,87 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 14.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică directă a unui cablu din bransamentul unui consumator, a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D043013 din 14.07.2017, cu perioada de calcul 18.11.2015 – 20.07.2017, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 1354, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 32227,84 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 14.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică directă de la rețeaua ce aparține Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține P.F. „Grivenco Vladlen”, amplasată pe *****. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D040404 din 14.07.2017, cu perioada de calcul 01.04.2016 – 14.07.2016, numărul de zile conectate 104, conectat 8 ore pe zi, total consumat KWh – 582, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 1340,93 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 12.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică a unui conductor din CC 1976, a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține S.R.L. „Melior Largo”, amplasată pe str. Cuza Vodă colț cu str. Independenței, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D043012 din 12.07.2017, cu perioada de calcul 17.05.2016 – 12.07.2017, zile conectate 421, conectat 13 ore pe zi, total consumat KWh – 6261, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 14563,70 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 11.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică directă la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind

întocmit actul nr. D040738 din 11.07.2017, cu perioada de calcul 18.11.2015 – 11.07.2017, zile conectate 601, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2607, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 6214,99 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 11.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică directă la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D040737 din 11.07.2017, cu perioada de calcul 18.11.2015 – 11.07.2017, zile conectate 601, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2607, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 6214,99 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 07.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică directă la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., în porțiunea bransamentului de până la contor al companiei Î.M. „Orange” S.A., a tarabei de comercializare a băuturii „Cvas Natural”, cu frigider pentru cvas – ce aparține S.R.L. „Global Food”, amplasată pe *****, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D043015 din 07.07.2017, cu perioada de calcul 18.11.2015 – 07.07.2017, zile conectate 597, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2570, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 6126,63 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 07.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., în porțiunea bransamentului de până la contor al Serviciului Tehnologii Informaționale al MAI, a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține S.R.L. „Melior Largo”, amplasată pe bd. Dacia, 26 intersecție cu bd. Traian și cu bd. Decebal, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D043016 din 07.07.2017, cu perioada de calcul 29.12.2016 – 07.07.2017, zile conectate 190, conectat 13 ore pe zi, total consumat KWh – 4088, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 9609,35 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 06.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., în porțiunea bransamentului de până la contor al Î.M. „Moldcell” S.A. a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține S.R.L. „Alpitacom”, amplasată pe *****, intersecție cu str. Columna, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D040555 din 06.07.2017, cu perioada de calcul 06.07.2014 – 06.07.2017, zile conectate 1096, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2181, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 4774,07 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 05.07.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua LEA ce aparține Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține S.R.L. „Alpitacom”, amplasată pe *****, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D040764 din 05.07.2017, cu perioada de calcul 05.07.2014 – 05.07.2017, zile conectate 1096, conectat 14 ore pe zi, total consumat KWh – 2367, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 5179,66 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 15.03.2017, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a gheretei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține P.F. „Grivenco *****”, amplasată pe *****, mun. Chisinau. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. D040719 din 15.03.2017, cu perioada de calcul 15.12.2016 – 15.03.2017, zile conectate 90, conectat 8 ore pe zi, total consumat KWh – 259, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 596,74 lei; - În cadrul verificării

efectuate la data de 05.01.2016, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a fructelor și legumelor ce aparține P.F. „Grivenco Vladlen”, amplasată pe ***** colț cu str. Zelinski, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. C030280 din 05.01.2016, cu perioada de calcul 05.01.2013 – 05.01.2016, zile conectate 1095, conectat 8 ore pe zi, total consumat KWh – 2803, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 5478,75 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 21.06.2010, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a gheretei de comercializare a cvasului ce aparține Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasată pe str. Bulgară colț cu str. Mitropolit Varlaam, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. A01108 din 21.06.2010, cu perioada de calcul 21.06.2009 – 21.06.2010, conectat 6 ore pe zi, total consumat KWh – 12578, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 18066,10 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 21.06.2010, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a gheretelor de comercializare a cvasului ce aparține Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasată pe str. Bulgară colț cu str. Alexandru cel Bun și str. Bulgară colț cu ***** mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. A01151 din 21.06.2010, cu perioada de calcul 21.06.2009 – 21.06.2010, conectat 6 ore pe zi, total consumat KWh – 12150, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 17452,78 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 18.06.2010, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a gheretelor de comercializare a cvasului ce aparține Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasată pe str. Mitropolit Varlaam, 52, str. Mitropolit Varlaam, 45, str. Tighina, 63, str. Mitropolit Varlaam, 58, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. A00081 din 18.06.2010, cu perioada de calcul 18.06.2009 – 18.06.2010, conectat 6 ore pe zi, total consumat KWh – 42135, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 60430,12 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 18.06.2010, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a cvasului ce aparține Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasată pe str. Tighina colț cu str. Mitropolit Varlaam, 52, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. A00082 din 18.06.2010, cu perioada de calcul 18.06.2009 – 18.06.2010, conectat 6 ore pe zi, total consumat KWh – 5044, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 7234,09 lei; - În cadrul verificării efectuate la data de 15.06.2010, a instalațiilor electrice, s-a depistat racordarea samovolnică la rețeaua Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a tarabei de comercializare a cvasului ce aparține Î.I. „Grivenco V.V.”, amplasată pe str. Mitropolit Bănulescu Bodoni, 47 colț cu str. Columna, mun. Chișinău. În urma controlului și încălcărilor depistate fiind întocmit actul nr. A01128 din 15.06.2010, cu perioada de calcul 15.06.2009 – 15.06.2010, conectat 6 ore pe zi, total consumat KWh – 12578, suma prejudiciată (inclusiv TVA) 18009,24 lei. A constatat că, toate aceste companii nominalizate pe numele cărora au fost întocmite actele de control sunt fondate și/sau conduse de cetățeanul Grivenco Vladlen *****, căruia îi aparțin tarabele menționate. Valoarea totală a prejudiciului cauzat Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., a constituit 143536,54 lei, ceia ce este o sumă considerabilă pentru companie. Din prejudiciul cauzat, o parte din sumă a fost restituită încă în anul 2012, anume prejudiciul cauzat pe anii 2010, și anume 103183,09 lei. La ziua de azi, există o datorie de 40353,45 lei. Din anul

2012, Grivenco Vladlen ***** a încetat să mai restituie din prejudiciul cauzat, esch*****du-se de a se prezenta. (vol. 1 f.d. 88-92)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere suplimentară a reprezentantului părții vătămate Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. – Prazean Lusine din 15.11.2017**, care a declarat că, după depunerea plângerii la organele de drept și pornirea cauzei penale, referitor la conectarea ilegală și sustragerea de energie electrică, organizată de Grivenco Vladlen ***** , au mai fost examinate de Comisia privind luarea deciziilor la calculul fraudelor, încă 5 acte de control și anume: - Actul de control nr. A01128 din 15.06.2010, conectarea ilegală la energia electrică din str. Mitropolit Bănulescu Bodoni, 47 colț cu str. Columna, mun. Chișinău, calculul energiei sustrase în sumă de 18009,24 lei – suma dată nu a fost achitată, conectarea tarabei de fructe și legume, agentul economic Î.I. „Grivenco V.V.”, administrator Grivenco Vladlen *****; - Actul de control nr. D043013 din 14.07.2017, conectarea ilegală la energia electrică din ***** , mun. Chișinău, calculul energiei sustrase în sumă de 3227,84 lei – suma dată nu a fost achitată, taraba „Cvas natural”, agentul economic S.R.L. „Global Food”, administrator Podlesnov *****; - Actul de control nr. D043014 din 18.07.2017, conectarea ilegală la energia electrică din str. Testemițeanu, 22, mun. Chisinau, calculul energiei sustrase în sumă de 3270,87 lei – suma dată nu a fost achitată, taraba „Cvas natural”, agentul economic S.R.L. „Global Food”, administrator Podlesnov *****; - Actul de control nr. D040764 din 05.07.2017, conectarea ilegală la energia electrică din ***** , mun. Chișinău, calculul energiei sustrase în sumă de 5179,66 lei – suma dată nu a fost achitată, agentul economic S.R.L. „Alpita Com”, administrator Grivenco *****; - Actul de control nr. D043012 din 12.07.2017, conectarea ilegală la energia electrică din str. Cuza Vodă colț cu str. Independenței, mun. Chișinău, calculul energiei sustrase în sumă de 14563,70 lei – suma dată nu a fost achitată, taraba fructe și legume, agentul economic S.R.L. „Melior Largo”, administrator Podlesnov *****. Deci în final, calculându-se și actele nominalizate, valoarea totală a prejudiciului cauzat Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. a constituit 187790,85 lei, ceea ce este o sumă considerabilă pentru companie. Din prejudiciul cauzat, o parte din sumă a fost restituită încă în anul 2012, anume prejudiciul cauzat pe anii 2010 și anume – restituită suma de 121192,33 lei. La ziua de azi Grivenco Vladlen ***** , care este organizatorul și proprietarul *de facto* a acestor puncte de comercializare, conectate ilegal la energia electrică, are o datorie de **66598,52 lei**. A mai menționat că, din anul 2012, Grivenco Vladlen ***** , a încetat să mai restituie din prejudiciul cauzat, esch*****du-se de a se prezenta. (vol. 1 f.d. 93-94)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 15.01.2017 cu anexe**, potrivit căruia de la Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., au fost ridicate materialele actelor de depistare a consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 96; 97)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare din 15.11.2017 cu planșe fotografice**, potrivit căruia au fost examinate imaginile foto/video ridicate de la reprezentantul Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., înscrise pe un DVD-R, care reprezintă locurile consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 100-114)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare din 16.11.2017**, potrivit căruia au fost examinate materialele actelor de depistare a consumului fraudulos al energiei electrice ridicate de la Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. (vol. 1 f.d. 176-177)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Balanel Dumitru din 30.10.2017**, potrivit căruia, acesta a declarat că, a*****. În atribuțiile sale de serviciu intră depistarea furturilor de energie electrică, verificarea aparatelor de măsură a energiei electrice și întocmirea actelor de încălcări contractuale. Astfel, la 11.07.2017, a efectuat un control pe adresa *****, mun. Chișinău, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, un vânzător pe nume „Chiriac Sergiu”, care activa la tarabă dată și se deplasa cu un automobil de model „Mercedes-Benz”, de culoare neagră. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D040738, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, pe 11.07.2017, împreună cu Vizneac Oleg, a efectuat alt control pe adresa str. Academiei, 7, mun. Chișinău, unde la fel s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, vânzător fiind Chiriac Sergiu, care activa la tarabă dată. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D040737, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți, un exemplar fiind primit de vânzător. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. (vol. 1 f.d. 180-181)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Meriniuc Maricel din 30.10.2017**, potrivit căruia, acesta a declarat că, activează în calitate de controlor al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., mun. Chișinău, str. Andrei Doga, nr. 4, din anul 2011. În atribuțiile sale de serviciu intră depistarea furturilor de energie electrică, verificarea aparatelor de măsură a energiei electrice și întocmirea actelor de încălcări contractuale. Astfel, la 06.07.2017, împreună cu reprezentantul securității al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. pe nume „Borș ****”, au efectuat un control pe adresa *****, mun. Chișinău, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice ale Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, un vânzător pe nume Grosu Ruslan, care activa la tarabă dată. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D0405553, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, pe 07.07.2017, împreună cu reprezentantul securității al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. pe nume „Borș ****”, au efectuat alt control pe adresa *****, mun. Chișinău, unde la fel s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, vânzător fiind Chiticer Ala, care activa la tarabă dată și tarabă dată era conectată la camerele de supraveghere a intersecției de pe bd. Dacia cu bd. Decebal. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D043016, actul dat fiind întocmit pe S.R.L. „Malior Largo”, în două exemplare

pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți, un exemplar fiind primit de vânzător. Ulterior în baza acestui act a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, pe 07.07.2017, împreună cu reprezentantul securității al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. pe nume „Borș ****”, au efectuat alt control pe adresa ****, mun. Chisinau, unde la fel s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, vânzător fiind Iaciv Anastasia, care activa la tarabă dată și tarabă dată era conectată la brașamentul de la Î.M. „Moldcell” S.A. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D043015, actul dat fiind întocmit pe S.R.L. „Global Food”, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți, un exemplar fiind primit de vânzător. Ulterior, în baza acestui act a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. (vol. 1 f.d. 184-185)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Chilat Igor din 30.10.2017**, potrivit căruia, acesta a declarat că, ****. În atribuțiile sale de serviciu intră depistarea furturilor de energie electrică, verificarea aparatelor de măsură a energiei electrice și întocmirea actelor de încălcări contractuale. Astfel, la 14.07.2017, a efectuat un control pe adresa ****, mun. Chisinau, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, un vânzător Veste Grigore, care activa aici, care la intervenția sa i-a dat numărul de telefon mobil al cet. Podlesnov ****, administratorul S.R.L. „Global Food”, întreprinderea pe care activa acea tarabă cu cvas. Din discuțiile cu Podlesnov ****, acesta a refuzat să se prezinte la fața locului, comunicând să întocmească actul de control pe numele S.R.L. „Global Food” și deja mai departe el se va clarifica singur. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D043013, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, pe 18.07.2017, la fel a efectuat alt control pe adresa str. N. Testemițeanu, 22, mun. Chisinau, unde la fel s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, vânzătoarea Bodrug Maria, care activa acolo, care la intervenția sa i-a dat numărul de mobil al cet. Podlesnov **** (SIM. ****), administrator al S.R.L. „Global Food”, întreprinderea pe care activa acea tarabă cu cvas. Din discuțiile cu Podlesnov ****, acesta a refuzat să se prezinte la fața locului, comunicând că poate să întocmească actul de control pe numele S.R.L. „Global Food” în prezența vânzătoarei nominalizate și deja mai departe el se clarifică singur. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D043014, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți, un exemplar fiind primit de vânzătoare. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. (vol. 1 f.d. 189)

- Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Vizneac Oleg din 30.10.2017, potrivit căruia, acesta a declarat că, *****. În atribuțiile sale de serviciu intra depistarea furturilor de energie electrică, verificarea aparatelor de măsură a energiei electrice și întocmirea actelor de încălcări contractuale. Astfel, la 05.07.2017, împreună cu colegul Borș *****, a efectuat un control pe adresa *****, mun. Chisinau, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, vânzătoare Slanina Nadejda, care activa aici, care la intervenția sa, i-a dat numărul de telefon mobil al cet. Tanasoglo Andrei (tel. *****), administratorul S.R.L. „Alpitacom”, întreprinderea pe care activa acea tarabă cu cvas. Din discuțiile cu Tanasoglo Andrei, acesta a recunoscut că este conectat neautorizat, acesta a refuzat să se prezinte la fața locului, comunicând că poate întocmi actul de control pe numele S.R.L. „Alpitacom” și deja mai departe el se clarifică singur. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D040764, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți, un exemplat înmănat vânzătoarei. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, pe 11.07.2017, cu colegul Balanel Dumitru, a efectuat alt control pe adresa str. Academiei, 7, mun. Chisinau, unde la fel s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural” și un vânzător, care imediat a telefonat directorul comercial și care s-a prezentat la fața locului în scurt timp. Persoana dată s-a prezentat ca „Chiriac Sergiu”, i-a dictat la memorie numărul buletinului, A 88043381, însa actul de identitate nu a fost la el. Firma pe care activa acea tarabă cu cvas era din spusele lor S.R.L. „Global Food”. La fața locului, a fost întocmit actul de control pe numele S.R.L. „Global Food” în prezența lui Chiriac Sergiu, cu nr. D040737, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți, un exemplar fiind primit de Chiriac Sergiu. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, tot în aceeași zi, pe 11.07.2017, tot cu colegul Balanel Dumitru, a efectuat alt control pe adresa str. *****, mun. Chisinau, unde la fel s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural” și un vânzător, care imediat a telefonat directorul comercial pe același Chiriac Sergiu și care s-a prezentat la fața locului în scurt timp cu un automobil de model „Mercedes”, de culoare neagră, din câte își amintește. Firma pe care activa acea tarabă cu cvas, din spusele lui, era la fel S.R.L. „Global Food”. La fața locului, a fost întocmit actul de control pe numele S.R.L. „Global Food” în prezența lui Chiriac Sergiu, cu nr. D040738, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți, un exemplar fiind primit de Chiriac Sergiu. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. (vol. 1 f.d. 191)

- Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Doroș Anton din 30.10.2017, potrivit căruia, acesta a declarat că, *****. În atribuțiile sale de serviciu intra depistarea,

furturilor de energie electrică, verificarea aparatelor de măsură a energiei electrice și întocmirea actelor de încălcări contractuale. Astfel, la 12.07.2017, împreună cu colegul Mereniuc Marcel, au efectuat un control pe adresa str. Cuza Vodă colț cu str. Independenței, mun. Chisinau, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”. Vânzătoarea, a refuzat să se prezinte și să colabareze cu dâșii. La fața locului a efectuat filmări video și a deconectat taraba de la energia electrică. Vânzătoarea dată i-a dat un telefon mobil a altei persoane, posibil administrator, pe nume „Vișcovich Tatiana”, cu care a discutat telefonic. Ultima a refuzat să se prezinte la fața locului. S-a întocmit actul pe S.R.L. „Melior Largo”, întreprinderea „pe care” activa acea tarabă cu cvas. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D043012, în două exemplare, pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. Un exemplar fiind remis prin poștă, deoarece vânzătoarea refuza să semneze careva act. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, pe 14.07.2017, a efectuat alt control pe adresa – *****, unde la fel s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”. Vânzătoarea, Cebotari Emilia, a comunicat că activează la Î.I. „Grivenco V.V.”. La fața locului, vânzătoarea a telefonat pe cet. Grivenco Vladlen ***** – șeful ei, care însă a refuzat să se prezinte la fața locului. Astfel, a întocmit acel act pe numele Î.I. „Grivenco V.V.” în prezența vânzătoarei Cebotari Emilia. Deci, la fața locului, a fost întocmit actul de control cu nr. D040404, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți, un exemplar fiind expediat prin poștă adresantului, conform adresei din baza de date. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. (vol. 1 f.d. 192)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Hlusuș Mihail din 30.10.2017**, potrivit căruia, acesta a declarat că, *****. În atribuțiile sale de serviciu intră depistarea, furturilor de energie electrică, verificarea aparatelor de măsură a energiei electrice și întocmirea actelor de încălcări contractuale. Astfel, la 15.03.2017, împreună cu colegul Tomceac *****, au efectuat un control pe adresa *****, mun. Chisinau, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o gheretă de legume și fructe, o vânzătoare care activa acolo, care la intervenția acestora a chemat la fața locului pe cet. Grivenco Vladlen *****, fiul lui Grivenco *****, pe ultimul fiind înregistrată întreprinderea P.F. „Grivenco *****”, căreia îi aparținea acea tarabă. Pe cazul dat, a fost întocmit actul de control nr. D040719, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Pe ce întreprindere activa acea tarabă cu fructe și legume, nu ține minte exact, dar din spusele reprezentantului consumatorului întreprinderea se numea P.F. „Grivenco *****” cu adresa juridică ***** (vol. 1 f.d. 193)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Tomceac ***** din 30.10.2017**, potrivit căruia, acesta a declarat că, *****. În atribuțiile sale de serviciu intră depistarea furturilor de energie electrică, verificarea aparatelor de măsură a energiei electrice și întocmirea actelor de încălcări contractuale. Astfel, la 15.03.2017, împreună cu colegul Hlusuov Mihail, a efectuat un control pe adresa *****, mun. Chisinau, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o gheretă de legume și fructe, o vânzătoare care activa aici, care la intervenția acestora a chemat la fața locului pe cet. Grivenco Vladlen *****, fiul lui Grivenco *****, pe ultimul fiind înregistrată întreprinderea P.F. „Grivenco *****”, căreia îi aparținea acea tarabă. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D040719, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Pe ce întreprindere activa acea taraba cu fructe și legume nu ține minte exact, dar din spusele reprezentantului consumatorului întreprinderea se numea P.F. „Grivenco *****” cu adresa juridică *****. Totodată, menționează că, anterior, deja el singur efectuând un control pe str. Banulescu Bodoni, 47 colț cu str. Columna, mun. Chișinău, a depistat la fel o conectare neautorizată a unei tarabe de cvas „Cvas Natural”. La fața locului fiind vânzătoarea Cernea Irina, din spusele ei, taraba activa pe întreprinderea Î.I. „Grivenco”. Pe acel caz fiind întocmit actul de control nr. A01128 din 15.06.2010, care la fel a fost transmis către Oficiul Comercial pentru calcularea energiei consumate. (vol. 1 f.d. 195)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a martorului Borș Victor din 31.10.2017**, potrivit căruia, acesta a declarat că, *****. În atribuțiile sale de serviciu intră depistarea furturilor de energie electrică. Astfel, la 18.06.2010, împreună cu angajatul Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. pe nume *****e Grecu și Ulitin Alexandru, au efectuat un control pe mai multe adrese situate pe str. Mitropolit Varlam, 52, 45, 62, 58, mun. Chisinau, la toate tarabele s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o taraba de cvas „Cvas Natural”, fiind o vânzătoare pe nume Pretuleac Valentina, care activa la taraba dată. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. A00081, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. La întrebările acordate vânzătoarei, ea a comunicat că întreprinderea de cvas aparține cet. Grivenco Vladlen *****. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, la data de 18.06.2010, împreună cu angajatul Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. pe nume *****e Grecu și Ulitin Alexandru, au efectuat un control pe adresa str. Mitropolit Varlam intersecție cu str. Tighina, mun. Chisinau, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, fiind o vânzătoare pe nume Burlacenco Viorica, care activa la taraba dată. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. A00082, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. La întrebările acordate vânzătoarei a comunicat că întreprinderea de

cvas aparține cet. Grivenco Vladlen *****. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, la data de 05.07.2017, împreună cu angajatul Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. pe nume Vizneac Oleg, au efectuat un control pe adresa str. Mircea cel Bătrîn, 3/2, mun. Chisinau, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, fiind o vânzătoare pe nume Slănină Nadejda, care activa la taraba dată. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D040764, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. La întrebările acordate vânzătoarei a comunicat că întreprinderea de cvas aparține cet. Grivenco Vladlen *****. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, la data de 06.07.2017, împreună cu angajatul Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. pe nume Miriniuc Maricel, au efectuat un control pe adresa ***** intersecție cu str. Columna, mun. Chisinau, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, fiind un vânzător pe nume Grosu Ruslan, care activa la taraba dată. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D040555, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. La întrebările acordate vânzătorului, a comunicat că întreprinderea de cvas aparține cet. Grivenco Vladlen *****. Ulterior, în baza acestui act a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. Ulterior, la data de 07.07.2017, împreună cu angajatul Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. pe nume Miriniuc Maricel, au efectuat un control pe adresa ***** , mun. Chisinau, unde s-a depistat o conectare neautorizată la rețelele electrice a Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. fără careva contract cu întreprinderea furnizoare. Energia electrică se consuma dar nu se achita. La fața locului era o tarabă de cvas „Cvas Natural”, fiind o vânzătoare pe nume Iacob Anastasia, care activa la taraba dată. Pe cazul dat a fost întocmit actul de control nr. D043015, în două exemplare pentru fiecare parte câte unul, semnat de ambele părți. La întrebările acordate vânzătoarei, a comunicat că întreprinderea de cvas aparține cet. Grivenco Vladlen *****. Ulterior, în baza acestui act, a fost efectuată recalcularea consumului de energie de către Oficiul Comercial al Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., rezultatele fiind expuse într-un Act separat de calcul. (vol. 1 f.d. 196-197)

- Conținutul Procesului-verbal de audiere a învinutului Grivenco Vladlen *** din 11.03.2024**, potrivit căruia vina de comiterea infracțiunilor incriminate a recunoscut-o integral și a declarat că, (...) Referitor la furtul energiei electrice, a comunicat că într-adevăr, erau mai multe cazuri când tarabele cu cvas se conectau direct la stâlpi, fără acte, pentru a putea lucra frigiderile, de multe ori acest lucru fiind depistat de către inspectorii întreprinderilor „Lumteh” și „Union Fenosa”, care îi deconectau de la energie electrică, cu întocmirea proceselor de sancționare a întreprinderii S.R.L. „Global Food”, după care erau achitate amenzile. Responsabil de conectarea la energia electric era Chiselari Maxim. În privința sa nu a fost aplicat careva tratament inuman sau degradant, declarațiile le-a depus

benevol, nefiind influențat de nimeni, iar poziția sa a fost convenită cu apărătorul ales de el. De cele comise se căiește sincer. (vol. 11 f.d. 41-45)

- Mijloacele materiale de probă pe Episodul 4.:

- materialele actelor de depistare a consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 42-81) ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 16.08.2017.

- materialele actelor de depistare a consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 96, 116-175) ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 15.11.2017, recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă prin ordonanța din 16.11.2017 (vol. 1 f.d. 178-179).

- imaginile foto/video ridicate de la reprezentantul Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., înscrise pe un DVD-R, care reprezintă locurile consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 100-114), prin ordonanța din 16.11.2017 au fost recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 1 f.d. 115).

Pe Episodul 5. – pentru comiterea infracțiunii prevăzute de art. 317 alin. (1) din Codul Penal

- **Ordonanța privind începerea urmăririi penale din 29.11.2017**, potrivit căreia a fost pornită urmărirea penală conform semnelor constitutive ale componenței de infracțiune prevăzute de art. 317 alin. (1) Cod penal, cu atribuirea cauzei numărului de evidență statistică **nr. 2017670370**. (vol. 12 f.d. 1)

- **Conținutul Procesului-verbal de constatare privitor la infracțiunea depistată din 29.11.2017**, potrivit căruia s-a constatat evadarea lui Grivenco Vladlen ***** din arest din incinta PCCOCS. (vol. 12 f.d. 2)

- **Raportul din 29.11.2017 al adjunctului procurorului-șef al Procuraturii pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, Valeriu Bodean**, depus pe numele procurorului-șef al subdiviziunii menționate, privind informarea de către procurorul ierarhic-inferior, Chișca Vitalie *****, despre evadarea la data de 29.11.2017, a învinuitului Grivenco Vladlen Victor, arestat preventiv. (vol. 12 f.d. 3)

- **Raportul explicativ din 29.11.2017 al procurorului în Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, Chișca Vitalie *******, depus pe numele Procurorului General, privind informarea despre evadarea din locurile de deținere, săvârșită de persoana care se află sub arest preventiv, Grivenco Vladlen ***** (vol 12 f.d. 4)

- **Ordonanța privind dispunerea investigațiilor în vederea căutării învinuitului din 29.11.2017**, prin care s-a dispus inițierea investigațiilor în vederea căutării învinuitului Grivenco Vladlen ***** în cadrul cauzei penale **nr. 2017790092**. (vol. 12 f.d. 5-12)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a părții vătămate Chișca *****e ***** din 29.11.2017**, potrivit căruia aceasta a declarat că, act*****d în calitate de procuror în Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, la 29.11.2017, în cadrul urmăririi penale în cauza penală nr. 2017790092, pornită la 27.06.2017, în temeiul bănuielii rezonabile de comitere a infracțiunii prevăzute de art. 244 alin. (2) lit. b) din Codul penal, în cadrul înaintării învinuirii definitive învinuitului Grivenco Vladlen *****, căruia i-a fost imputată comiterea infracțiunii prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) din Codul penal, în privința căruia, în baza încheierii Judecătorului de instrucție al Judecătoriei Chișinău, sediul Centru din 20.11.2017, a fost prelungită măsura preventivă sub forma arestului preventiv, la 29.11.2017 a fost efectuată escortarea învinuitului Grivenco

Vladlen ***** din Penitenciarul nr. 13, Chișinău la sediul Procuraturii pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, în vederea înaintării învinuirii definitive și prezentării materialelor cauzei penale, escortarea fiind asigurată de către colaboratorii din cadrul DP mun. Chișinău. La ora 14:00, colaboratorilor din cadrul DP mun. Chișinău, reieșind din faptul că înaintarea învinuirii și prezentarea materialelor cauzei penale urma să dureze circa 3 ore, le-a permis să revină peste 2 ore, pentru a nu pierde timpul. La ora 14:25, învinuitul Grivenco Vladlen ***** și apărătorul Șontea Daniel, au solicitat întrevedere confidențială, ieșind în coridor pentru a discuta confidențial, avocatul asigurând că învinuitul va fi sub supravegherea acestuia. La ora 14:30, a ieșit (martorul) în coridor și a observat lipsa învinuitului Grivenco Vladlen ***** în coridor fiind doar avocatul Șontea Daniel. La întrebarea unde se află învinuitul, acesta a declarat că a mers la veceu. Respectiv, imediat a verificat toate sălile de baie din incinta Procuraturii pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale constatând lipsa lui Grivenco Vladlen ***** . La ora 14:35, referitor la faptul sustragerii învinuitului Grivenco Vladlen ***** l-a informat pe adjunctului-șef al Procuraturii pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, Valeriu Bodean. Totodată, imediat a fost emisă ordonanță privind dispunerea efectuării investigațiilor în vederea găsirii învinuitului Grivenco Vladlen ***** , fiind remisă organului competent pentru dispunerea în regim de urgență a măsurilor ce se impuneau. (vol. 12 f.d. 22-24)

- **Ordonanța privind dispunerea investigației de anunțare în căutare a persoanei din 05.04.2018**, prin care s-a dispus inițierea investigațiilor în vederea căutării învinuitului Grivenco Vladlen ***** în cadrul cauzei penale **nr. 2017670370**. (vol. 12 f.d. 51-52)

- **Scrisoarea din 30.11.2017**, potrivit căreia, în privința lui Grivenco Vladlen ***** , de către IP Centru a fost pornit dosarul de căutare nr. 2017010392, în baza infracțiunii prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) Cod penal. (vol. 12 f.d. 55)

- **Confirmare nr. 17612 din f/d**, potrivit căreia, în privința lui Grivenco Vladlen ***** , de către IP Centru a fost pornit dosarul de căutare nr. 2017010392, în baza infracțiunilor prevăzute de art. art. 42 alin. (2), 244 alin. (2), 197 alin. (1) Cod penal. (vol. 12 f.d. 56)

- **Ordonanța din 20.04.2018**, potrivit căreia a fost dispusă suspendarea urmăririi penale în cauza penală nr. 2017670370. (vol. 12 f.d. 57-58)

- **Ordonanța din 10.03.2024**, potrivit căreia a fost dispusă reluarea urmăririi penale în cauza penală nr. 2017670370. (vol. 12 f.d. 70-71)

- **Conținutul Procesului-verbal privind controlul de frontieră din 10.03.2024**, potrivit căruia, la data de 10.03.2024, la Punctul de Trecere a Frontierei de Stat „Palanca”, direcția intrare în Republica Moldova, s-a prezentat Grivenco Vladlen ***** . În urma controlului de frontieră, Grivenco Vladlen ***** a semnat consemn la frontieră. Decizia de reținut. (vol. 12 f.d. 73)

- **Conținutul Procesului-verbal de reținere de facto din 10.03.2024**, potrivit căruia Grivenco Vladlen ***** , a fost reținut *de facto* (la trecerea frontierei de stat) la data de 10.03.2024, oră neindicată, nefiind indicat în ce temei și pe care cauză. (vol. 12 f.d. 74)

- **Conținutul Procesului-verbal de reținere din 10.03.2024**, potrivit căruia Grivenco Vladlen ***** , a fost reținut la data de 10.03.2024, ora 17:00, la PTF Tudora, ca temei servind ordonanța de reținere emisă de către procurorul Procuraturii mun. Chișinău, Oficiul Centru, Filip Mărgineanu din 05.04.2018, pe cauza penală **nr. 2017670370**, pe care a fost

învinuit de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 317 alin. (1) Cod penal. (vol. 12 f.d. 80-81)

- **Conținutul Procesului-verbal de audiere a învinuitului din 11.03.2024**, potrivit căruia Grivenco Vladlen *****, a recunoscut faptele incriminate, menționând circumstanțele evadării sale din arest. (vol. 12 f.d. 86-87)

- **Ordonanța privind eliberarea persoanei reținute din 11.03.2024**, potrivit căreia, Grivenco Vladlen *****, a fost eliberat din reținere la data de 11.03.2024, ora 15:35, în cadrul cauzei penale de comitere a infracțiunii prevăzute de art. 317 alin. (1) Cod penal (vol. 12 f.d. 89-90)

- **Ordonanța de aplicare a măsurii preventive din 11.03.2024**, potrivit căreia, în privința lui Grivenco Vladlen *****, a fost aplicată măsura preventivă – obligarea de a nu părăsi localitatea pe un termen de 60 zile. (vol. 12 f.d. 91-92)

- **Conținutul Procesului-verbal de ridicare din 11.03.2024**, potrivit căruia, din materialele cauzei penale nr. 2017790092, care se află în gestiunea Procuraturii mun. Chișinău, Oficiul Principal, au fost ridicate copiile actelor procesuale și anume: copia ordonanței de disjungere a materialelor cauzei penale din 04.12.2017, copia încheierii și mandatului din 20.11.2017, privind prelungirea măsurii preventive – arestul preventiv în privința învinuitului Grivenco Vladlen *****, pe un termen de 30 zile, până la data de 20.12.2017. (vol. 12 f.d. 94-95)

- **Conținutul Procesului-verbal de examinare a documentelor din 11.03.2024**, potrivit căruia, au fost supuse examinării copiile actelor procesuale ridicate din cauza penală nr. 2017790092. (vol. 12 f.d. 115)

- Mijloacele materiale de probă pe Episodul 5.:

- copia ordonanței de disjungere a materialelor cauzei penale din 04.12.2017 (vol. 12 f.d. 96-98), - copia încheierii Judecătoriei Chișinău, sediul Centru nr. 16-1766/2017 și mandatului din 20.11.2017, privind prelungirea măsurii preventive – arestul preventiv în privința învinuitului Grivenco Vladlen *****, pe un termen de 30 zile, până la data de 20.12.2017 (vol. 12 f.d. 99-114), recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar prin ordonanța din 11.03.2024 (vol. 12 f.d. 116).

Cu referire la aprecierile instanței de judecată viz-a-viz de faptele comise de inculpat pe dosar, instanța de judecată ține să menționeze următoarele:

La adoptarea sentinței, potrivit prevederilor art. 385 alin. (1) pct. 1) – 4) CPP RM, *Instanța de judecată trebuie să soluționeze următoarele chestiuni în următoarea consecutivitate: 1) dacă a avut loc fapta de săvârșirea căreia este învinuit inculpatul; 2) dacă această faptă a fost săvârșită de inculpat; 3) dacă fapta întrunește elementele infracțiunii și de care anume lege penală este prevăzută ea; 4) dacă inculpatul este vinovat de săvârșirea acestei infracțiuni.*

Verificând respectarea condițiilor prevăzute de art. 364¹ Cod de procedură penală al RM și audiind inculpatul în coraport cu cercetarea tuturor probelor administrate la faza urmăririi penale, instanța a constatat că inculpatul recunoaște în totalitate faptele indicate în rechizitoriu, acțiunile căreia instanța le califică în conformitate cu prevederile art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1); 317 alin. (1) din Codul Penal (total 5 episoade).

În acord cu art. 93 alin. (1) CPP RM, *probele sunt elemente de fapt dobândite în modul stabilit de prezentul cod, care servesc la constatarea existenței sau inexistenței infracțiunii, la identificarea făptuitorului, la constatarea vinovăției, precum și la stabilirea altor împrejurări importante pentru justa soluționare a cauzei.*

În corespundere cu art. 101 alin. (1), (2) CPP RM, *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.*

În privința inculpatului a fost pornită urmărirea penală și derulată cu respectarea legislației procesual penale în vigoare. La fel, prin prisma art. 6 al Convenției pentru apărarea drepturilor omului și libertăților fundamentale, inculpatului i-a fost adusă la cunoștință atât natura și cauza acuzației, cât și probele pe care se fundamentează acuzația, precum și calificarea juridică care a fost dată faptelor săvârșite de acesta într-o manieră detaliată prin rechizitoriul întocmit.

Prin prisma cumulului de probe anexate la dosar, enunțate supra, care au fost apreciate în conformitate cu prevederile art. 101 alin. (1) Cod de procedură penală, din punct de vedere al pertinentei, concludenței, utilității, veridicității și coroborării lor, se constată că inculpatul a săvârșit faptele incriminate.

Astfel, din probele examinate, instanța de judecată conchide că, acesta practica activitate de întreprinzător pe post de îndeletnicire, prin intermediul persoanelor interpușe, de pe urma cărui fapt obținea venit permanent, iar în vederea atingerii scopurilor propuse, pe lângă eschivarea de la plata impozitelor către bugetul de stat și ascunderea veniturilor, acesta a recurs și la faptul sustragerii energiei electrice, comițând mai multe fapte infracționale similare în acest sens.

La fel, din materialele cauzei, instanța de judecată a stabilit că inculpatul, având aplicată în privința sa măsura preventivă – arestul preventiv, fiind în custodia statului, a evadat de sub arest la data de 29.11.2017, din incinta Procuraturii pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, unde se afla pentru audieri și s-a aflat în căutare până pe data de 10.03.2024, când s-a predat organelor de drept.

Subsecvent, făcând trimitere la declarațiile reprezentantului părții vătămate, martorilor, examinând probele anexate la dosar, în coroborare cu declarațiile inculpatului, instanța de judecată constată că veridicitatea acestora, precum și circumstanțele comiterii faptelor de către inculpat se demonstrează pe deplin prin mijloacele de probă administrate în cadrul urmăririi penale.

Supunând probele acumulate unei analize prin prisma coroborării lor, se constată cu certitudine că inculpatul, a comis infracțiunile prevăzută la art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1); 317 alin. (1) din Codul penal (total 5 episoade), stabilindu-se existența elementelor componentilor de infracțiuni, astfel fiind imputabile inculpatului.

În conformitate cu prevederile art. 389 alin. (1) Cod de procedură penală al RM, *sentința de condamnare se adoptă numai în condiția în care, în urma cercetării*

judecătorești, vinovăția inculpatului în săvârșirea infracțiunii a fost confirmată prin ansamblul de probe cercetate de instanța de judecată.

Iar conform art. 389 alin. (2) Cod de procedură penală al RM, *sentința de condamnare nu poate fi bazată pe presupuneri sau, în mod exclusiv ori în principal, pe declarațiile martorilor depuse în timpul urmăririi penale și citite în instanța de judecată în absența lor.*

În cadrul ședinței de judecată s-a stabilit vinovăția inculpatului Grivenco Vladlen ***** dincolo de orice îndoială rezonabilă. Fapt pentru care, instanța de judecată va emite o sentință de condamnare în privința acestuia.

Cu referire la pedepsele pentru faptele comise pe dosar, instanța de judecată ține să menționeze următoarele:

La stabilirea categoriei și termenului de pedeapsă, în conformitate cu prevederile art. 7, 61, 75 – 77 Cod penal, instanța de judecată ține cont și reiese din scopul pedepsei penale, care urmărește restabilirea echității sociale, corectarea persoanei vinovate și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni și ține cont de gravitatea infracțiunii săvârșite, de motivul acesteia, de persoana celui vinovat, de circumstanțele cauzei care atenuează sau agravează răspunderea, de influența pedepsei aplicate asupra corectării și reeducării vinovatului, precum și de condițiile de viață ale acestuia.

Așadar, în corespundere cu art. 7 Cod penal, *la aplicarea legii penale se ține cont de caracterul și gradul prejudiciabil al infracțiunii săvârșite, de persoana celui vinovat și de circumstanțele cauzei care atenuează ori agravează răspunderea penală.*

Conform prevederilor art. 75 Cod penal, *persoanei recunoscute vinovate de săvârșirea unei infracțiuni i se aplică o pedeapsă echitabilă în limitele fixate în Partea specială a prezentului cod și în strictă conformitate cu dispozițiile Părții generale a prezentului cod. 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 atenuează ori agravează răspunderea, de influența pedepsei aplicate asupra corectării și reeducării vinovatului, precum și de condițiile de viață ale familiei acestuia.*

Astfel, pedeapsa aplicată are drept scop de a influența inculpatul de a-și revizui atitudinea față de valorile sociale și comportamentul față de societate, or, pentru a-și atinge scopul, o pedeapsă penală nu trebuie să fie retributivă, intimidatoare sau vindictivă, în sens că aceasta nu trebuie privită ca prețul pe care trebuie să-l plătească persoana pentru fapta prejudiciabilă și excluderea caracterului vindictiv al pedepsei, ci realizarea dreptății.

Instanța de judecată reține că, inculpatul Grivenco Vladlen ***** este cetățean al Republicii Moldova și Ucrainei, moldovean, studii superioare, supus militar, angajat în câmpul muncii la organele de stat în funcție de inspector superior de stat la Inspectoratul Ecologic al Ministerului Mediului al Ucrainei, căsătorit, doi copii la întreținere, posedă limba de stat, fără distincții de stat și grade speciale, fără grad de invaliditate, nu se află la evidența medicului narcolog și psihiatru, cu antecedente penale.

Circumstanțe atenuante, conform art. 76 alin. (1) lit. e), f) din Codul penal, instanța nu a reținut. Or Recunoașterea vinovăției de către inculpat care atrage incidența procedurii simplificate, nu poate valorifica drept o circumstanță atenuantă judiciară prevăzută de art. 76 alin. (1) lit. f) Cod Penal, deoarece ar însemna că aceleași situații de drept să i se acorde o dublă valență juridică.

Corelativ, art. 77 din Codul penal stabilește circumstanțele agravante, care au caracter exhaustiv. Plenul Curții Supreme de Justiție a RM în Hotărârea „Cu privire la unele chestiuni ce vizează individualizarea pedepsei penale” nr. 8 din 11.11.2013, a indicat că, pot fi recunoscute drept circumstanțe agravante numai acele împrejurări, care sunt strict prevăzute de lege, stabilite de organele de urmărire penală și incluse în conținutul rechizitoriului (pct. 6)).

În conformitate cu prevederile art. 77 alin. (1) lit. c) din Codul penal, în calitate de circumstanțe agravante instanța de judecată reține: săvârșirea infracțiunii prin orice formă de participare.

În accepțiunea art. 61 alin. (2) Cod penal, *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.*

După această denotație, instanța de judecată accentuează că pedeapsa aplicată inculpatului trebuie să fie echitabilă, legală și individualizată, capabilă să restabilească echitatea socială și să realizeze scopurile legii penale și pedepsei penale, în strictă conformitate cu dispozițiile părții generale a Codului Penal și stabilirea pedepsei în limitele fixate în partea specială.

Limitele termenelor de pedeapsă, prevăzute în partea specială, sunt determinate de încadrarea juridică a faptei și reflectă gravitatea infracțiunii săvârșite. Gravitatea acesteia constă în modul și mijloacele de săvârșire a faptei, de scopul urmărit, de împrejurările în care fapta a fost comisă, de urmările produse sau care s-ar fi putut produce.

Cuantumul pedepsei, în afară de gravitatea infracțiunii săvârșite, se stabilește având în vedere persoana celui vinovat, care include date privind gradul de dezvoltare psihică, situația materială, familială sau socială, prezența sau lipsa antecedentelor penale, comportamentul inculpatului până sau după săvârșirea infracțiunii, deci este vorba de personalitatea infractorului.

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

Potrivit prevederilor art. 10 alin. (1) și (2) Cod penal, *Legea penală care înlătură caracterul infracțional 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 până la intrarea în vigoare a acestei legi, inclusiv asupra persoanelor care execută pedeapsa ori care au executat pedeapsa, dar au antecedente penale. Legea penală care înăsprește pedeapsa sau înrăutățește situația persoanei vinovate de săvârșirea unei infracțiuni nu are efect retroactiv.*

Pe Episodul 1.: - pentru fapta infracțională prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal

Fapta infracțională prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, de comiterea căreia a fost găsit vinovat Grivenco Vladlen *****, a fost comisă în perioada 18.11.2015 – 30.06.2017.

La caz, instanța de judecată denotă că, norma penală prevăzută de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal – în redacția Legii în vigoare la momentul emiterii sentinței, prevede condiții

mai favorabile în partea ce ține de încadrarea faptelor inculpatului, astfel că, instanța de judecată va aplica prevederile legislației în vigoare la momentul pronunțării sentinței în partea încadrării juridice.

În ordinea art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal (în redacția Legii în vigoare la momentul pronunțării sentinței): *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 hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei, se pedepsește cu amendă în mărime de la 13000 la 20000 de unități convenționale sau cu închisoare de la 3 la 7 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 20000 la 40000 de unități convenționale cu privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate sau cu lichidarea persoanei juridice.*

Totodată, instanța de judecată ține să constate că, norma penală, în vigoare la momentul comiterii faptei, prevedea o sancțiune mai blândă, astfel că, instanța de judecată va aplica prevederile legislației în vigoare la momentul comiterii faptei în partea ce ține de aplicarea pedepsei.

Conform prevederilor art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal (în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei): *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 pedepsește cu amendă în mărime de la 3350 la 5350 unități convenționale sau cu închisoare de până 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.*

În ordinea art. 126 alin. (1¹) Cod penal, *se consideră proporții deosebit de mari valoarea bunurilor sustrate, dobândite, primite, fabricate, distruse, utilizate, transportate, păstrate, comercializate, trecute peste frontiera vamală, valoarea pagubei pricinuite de o persoană sau de un grup de persoane, care depășește 40 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.*

În conformitate cu prevederile art. 16 alin. (4) Cod penal, *infracțiuni grave se consideră faptele pentru care legea penală prevede pedeapsa maximă cu închisoare pe un termen de până la 12 ani inclusiv.*

Instanța de judecată reține că, și la momentul comiterii faptei și la momentul emiterii prezentei sentințe, infracțiunea prevăzută de norma art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, făcea parte din categoria infracțiunilor grave.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 572 din 19.07.2017 cu privire la modificarea Hotărârii Guvernului nr. 1233 din 09.11.2016 (Monitorul Oficial nr. 253-264 din 21.07.2017) s-a aprobat cuantumul salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2017, în mărime de **5600 lei**.

Respectiv, 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, vor constitui: $5600 \times 100 = 560000$ lei.

La caz, instanța de judecată reține că Grivenco Vladlen *****, prin infracțiunea comisă, a cauzat un prejudiciu în sumă de **1327543,00 lei**, sumă care evident depășește 100 salarii medii lunare pe economie prognozate.

Legiuitorul, estimând *in abstracto* pericolul social al infracțiunii incriminate la art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal (în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei, care cum a fost stabilit de instanță era mai favorabilă), a stabilit că pentru comiterea acesteia de către persoane fizice: amendă în mărime de la 3350 la 5350 unități convenționale sau cu închisoare de până 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.

Instanța subliniază că potrivit modului de aplicare a pedepsei prevăzut la art. 80¹ alin. (1) CP RM, *în cazul în care inculpatul a recunoscut săvârșirea faptelor indicate în rechizitoriu și a solicitat ca judecata să se facă pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta beneficiază de reducerea cu o pătrime a limitelor de pedeapsă prevăzute în Partea specială a prezentului cod în cazul pedepsei cu amendă, cu muncă neremunerată în folosul comunității sau cu închisoare.*

Luând în considerație faptul că soluționarea cauzei penale, la solicitarea inculpatului, a avut loc în condițiile art. 354¹ Cod de procedură penală, în baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta recunoscând în totalitate faptele indicate în rechizitoriu, instanța constată luarea în calcul a regulilor prevăzute la art. 80¹ alin. (1) Cod penal la aplicarea pedepsei penale.

În acest mod, în speță, se stabilește noua limită de pedeapsă minimă și maximă pentru comiterea infracțiunilor prevăzute de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, cu aplicarea prevederilor art. 80¹ alin. (1) din Codul penal, cu modificarea pedepsei pentru persoanele fizice cu: amendă în mărime de la 2512,5 la 4012,5 unități convenționale sau cu închisoare de până la 4 ani 6 luni, 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.

Procurorul Renata Anici-Nărea a cerut în privința lui Grivenco Vladlen *****, învinuit de comiterea infracțiunilor prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1); 317 alin. (1) din Codul Penal (total 5 episoade), cu aplicarea prevederilor art. 364¹ CPP RM și art. 80¹ alin. (1) Cod Penal: - de al recunoaște vinovat pe Grivenco Vladlen ***** de comiterea infracțiunii prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) din Codul penal și de a înceta procesul penal, eliberându-l de răspundere penală pe acest capăt de acuzare în legătură cu expirarea termenului de prescripție de tragere la răspundere penală; - de a-l recunoaște vinovat pe Grivenco Vladlen ***** de săvârșirea infracțiunii prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) din Codul penal și de a-i numi pedeapsă sub formă de închisoare pe un termen de 2 ani, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 2 ani; - de a-l

recunoaște vinovat pe Grivenco Vladlen ***** de săvârșirea infracțiunii prevăzută de art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1) din Codul penal și de a-i numi pedeapsă sub formă de închisoare pe un termen de 2 ani, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 2 ani; - de a-l recunoaște vinovat pe Grivenco Vladlen ***** de săvârșirea infracțiunii prevăzută de art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) din Codul penal și de a-i numi pedeapsă sub formă de închisoare pe un termen de 2 ani, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 2 ani; - de a-l recunoaște vinovat pe Grivenco Vladlen ***** de săvârșirea infracțiunii prevăzută de art. 317 alin. (1) din Codul penal și de a-i numi pedeapsă sub formă de închisoare pe un termen de 2 ani. În conformitate cu prevederile art. 84 alin. (1) din Codul penal, de a-i stabili pedeapsa definitivă pentru concurs de infracțiuni, prin cumul parțial al pedepselor aplicate, cu închisoare pe un termen de 3 ani, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 2 ani. În conformitate cu prevederile art. 90 din Codul penal, executarea pedepsei sub formă de închisoare aplicată lui Grivenco Vladlen ***** de suspendat condiționat, stabilindu-i acestuia un termen de probațiune cu durata de 3 ani, cu obligarea să nu-și schimbe domiciliul și/sau reședința fără consimțământul organului de probațiune. De a dispune neexecutarea pedepsei închisorii stabilite lui Grivenco Vladlen ***** dacă, în perioada de probațiune, nu va săvârși o nouă infracțiune. Corpurile delictelor – pachetul nr. 1, în care se află caietele de evidență (ciornă), împachetate în patru pachete și o mapă cu acte fiscale cu inscripția manuscrisă „S.R.L. „Alex-Ig Com” – de a le lăsa spre păstrare la cauza penală pe tot termenul de păstrare a acesteia. Mijloacele bănești în sumă de 36131,00 lei, care au fost transmise spre păstrare către Serviciul Fiscal de Stat (*Actul nr. 07 din 14 ianuarie 2022, privind primirea-predarea spre păstrare a mijloacelor bănești în sumă de 36131,00 lei către Serviciul Fiscal de Stat Vol. 10 f.d. 145*) de a le confisca ca bunuri rezultate din infracțiune și de a le trece în proprietatea statului după intrarea în vigoare a sentinței.

Avocatul ***** Cîrlig, în apărarea drepturilor și intereselor inculpatului, în principiu a susținut soluția dată de acuzatorul de stat, și pentru comiterea infracțiunii prevăzute de art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) din Codul penal a solicitat de a înceta procesul penal, eliberându-l de răspundere penală pe acest capăt de acuzare în legătură cu expirarea termenului de prescripție de tragere la răspundere penală. Totodată, a solicitat aplicarea față de Grivenco Vladlen ***** o pedeapsă mai blândă.

Inculpatul Grivenco Vladlen *****, a susținut poziția apărătorului său, și a solicitat aplicarea față de el a unei pedepse mai blânde or faptele au fost comise de el în trecut, la moment a tras concluziile de rigoare se căiește sincer de cele comise.

În cazul săvârșirii unei infracțiuni instanța de judecată este singură în măsură să înfăptuiască nemijlocit opera de individualizare a pedepsei pentru infractorul care a comis acea infracțiune, având deplină libertate de acțiune în vederea realizării acestei operațiuni.

Având în vedere faptul că, inculpatul anterior a mai fost supus răspunderii penale, are antecedente penale nestinse, nu a tras concluziile de rigoare, deși și-a recunoscut vina, se căiește de cele comise, reeșind din natura infracțiunii comise din interes material, de prejudiciul adus statului, instanța de judecată consideră posibilă reeducarea lui prin aplicarea pedepsei penale sub formă de amendă, deși acuzatorul de stat a solicitat aplicarea sancțiunii

închisorii cu suspendarea condiționată a executării pedepsei pe termen de probă în baza art. 90 alin. (1) Cod penal.

Prin urmare, instanța de judecată consideră necesar a-i aplica o pedeapsă cu amendă în mărime de **3500 (trei mii cinci sute) unități convenționale**, ce constituie **175000,00 (una sută șaptezeci și cinci mii, 00) lei**, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de **3 (trei) ani**.

Pe Episodul 2.: - pentru fapta infracțională prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1) Cod penal

Fapta infracțională prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1) Cod penal, de comiterea căreia a fost găsit vinovat Grivenco Vladlen *****, a fost comisă în perioada 17.05.2016 – 30.09.2017.

La caz, instanța de judecată denotă că, norma penală prevăzută de art. 244 alin. (1) Cod penal – în redacția Legii în vigoare la momentul emiterii sentinței, prevede condiții mai favorabile în partea ce țin de încadrarea faptelor inculpatului, astfel că, instanța de judecată va aplica prevederile legislației în vigoare la momentul pronunțării sentinței în partea încadrării juridice.

În ordinea art. 244 alin. (1) Cod penal (*în redacția Legii în vigoare la momentul pronunțării sentinței*): *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 50 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei, se pedepsește cu amendă în mărime de la 9000 la 13000 de unități convenționale sau cu închisoare de până la 6 ani, cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de până la 5 ani, iar persoana juridică se pedepsește cu amendă în mărime de la 15000 la 20000 de unități convenționale cu privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate.*

Totodată, instanța de judecată ține să constate că, norma penală, în vigoare la momentul comiterii faptei, prevedea o sancțiune mai blândă, astfel că, instanța de judecată va aplica prevederile legislației în vigoare la momentul comiterii faptei în partea ce ține de aplicarea pedepsei.

Conform prevederilor art. 244 alin. (1) Cod penal (*în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei*): *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, dacă suma impozitului care trebuia să fie plătit depășește 1500 unități convenționale, se pedepsește cu amendă în mărime de la 2350 la 3350 unități convenționale sau cu închisoare de până la 3 ani, în ambele cazuri cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de până la 5 ani, iar persoana juridică se*

pedepsește cu amendă în mărime de la 3000 la 6000 unități convenționale cu privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate.

În conformitate cu prevederile art. 16 alin. (3) Cod penal, *infracțiuni mai puțin grave se consideră faptele pentru care legea penală prevede pedeapsa maximă cu închisoare pe un termen de până la 5 ani inclusiv.*

Instanța de judecată reține că, și la momentul comiterii faptei infracțiunea prevăzută de norma art. 244 alin. (1) Cod penal, făcea partea din categoria infracțiunilor mai puțin grave, dar la moment face parte din categoria infracțiunilor grave.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 572 din 19.07.2017 cu privire la modificarea Hotărârii Guvernului nr. 1233 din 09.11.2016 (Monitorul Oficial nr. 253-264 din 21.07.2017) s-a aprobat cuantumul salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2017, în mărime de **5600 lei**.

Respectiv, 50 de salarii medii lunare pe economie prognozate, vor constitui: $5600 \times 50 = 280000$ lei.

*La caz, instanța de judecată reține că Grivenco Vladlen *****, prin infracțiunea comisă, a cauzat un prejudiciu în sumă de **352450,00 lei**, sumă care evident depășește 50 salarii medii lunare pe economie prognozate.*

Legiuitorul, estimând *in abstracto* pericolul social al infracțiunii incriminate la art. 244 alin. (1) Cod penal (*în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei, care cum a fost stabilit de instanță era mai favorabilă*), a stabilit că pentru comiterea acesteia de către persoane fizice: *se pedepsește cu amendă în mărime de la 2350 la 3350 unități convenționale sau cu închisoare de până la 3 ani, în ambele cazuri cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de până la 5 ani.*

Instanța subliniază că potrivit modului de aplicare a pedepsei prevăzut la art. 80¹ alin. (1) CP RM, *în cazul în care inculpatul a recunoscut săvârșirea faptelor indicate în rechizitoriu și a solicitat ca judecata să se facă pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta beneficiază de reducerea cu o pătrime a limitelor de pedeapsă prevăzute în Partea specială a prezentului cod în cazul pedepsei cu amendă, cu muncă neremunerată în folosul comunității sau cu închisoare.*

Luând în considerație faptul că soluționarea cauzei penale, la solicitarea inculpatului, a avut loc în condițiile art. 354¹ Cod de procedură penală, în baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta recunoscând în totalitate faptele indicate în rechizitoriu, instanța constată luarea în calcul a regulilor prevăzute la art. 80¹ alin. (1) Cod penal la aplicarea pedepsei penale.

În acest mod, în speță, se stabilește noua limită de pedeapsă minimă și maximă pentru comiterea infracțiunilor prevăzute de art. 244 alin. (1) Cod penal, cu aplicarea prevederilor art. 80¹ alin. (1) din Codul penal, cu modificarea pedepsei pentru persoanele fizice cu: *se pedepsește cu amendă în mărime de la 1762,5 la 2512,5 unități convenționale sau cu închisoare de până la 2 ani 3 luni, în ambele cazuri cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de până la 5 ani.*

În cazul săvârșirii unei infracțiuni instanța de judecată este singură în măsură să înfăptuiască nemijlocit opera de individualizare a pedepsei pentru infractorul care a comis acea infracțiune, având deplină libertate de acțiune în vederea realizării acestei operațiuni.

Având în vedere faptul că, inculpatul anterior a mai fost supus răspunderii penale, are antecedente penale nestinse, nu a tras concluziile de rigoare, deși și-a recunoscut vina, se căiește de cele comise, reeșind din natura infracțiunii comise din interes material, de prejudiciul adus statului, instanța de judecată consideră posibilă reeducarea lui prin aplicarea pedepsei penale sub formă de amendă, deși acuzatorul de stat a solicitat aplicarea sancțiunii închisorii cu suspendarea condiționată a executării pedepsei pe termen de probă în baza art. 90 alin. (1) Cod penal.

Prin urmare, instanța de judecată consideră necesar a-i aplica o pedeapsă cu amendă în mărime de **2000 (două mii) unități convenționale**, ce constituie **100000,00 (una sută mii, 00) lei**, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de **2 (doi) ani**.

Pe Episodul 3.: - pentru fapta infracțională prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal

Fapta infracțională prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, de comiterea căreia a fost găsit vinovat Grivenco Vladlen *****, a fost comisă în perioada 29.01.2013 – 02.02.2017.

La caz, instanța de judecată denotă că, norma penală prevăzută de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal – în redacția Legii în vigoare la momentul emiterii sentinței, prevede condiții mai favorabile în partea ce ține de încadrarea faptelor inculpatului, astfel că, instanța de judecată va aplica prevederile legislației în vigoare la momentul pronunțării sentinței în partea încadrării juridice.

În ordinea art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal (*în redacția Legii în vigoare la momentul pronunțării sentinței*): *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 hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei, se pedepsește cu amendă în mărime de la 13000 la 20000 de unități convenționale sau cu închisoare de la 3 la 7 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 20000 la 40000 de unități convenționale cu privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate sau cu lichidarea persoanei juridice.*

Totodată, instanța de judecată ține să constate că, norma penală, în vigoare la momentul comiterii faptei, prevedea o sancțiune mai blândă, astfel că, instanța de judecată va aplica prevederile legislației în vigoare la momentul comiterii faptei în partea ce ține de aplicarea pedepsei.

Conform prevederilor art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal (*în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei*): *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 pedepsește cu amendă în mărime de la 3350 la 5350 unități convenționale sau cu închisoare de până 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.

În ordinea art. 126 alin. (1¹) Cod penal, se consideră proporții deosebit de mari valoarea bunurilor sustrase, dobândite, primite, fabricate, distruse, utilizate, transportate, păstrate, comercializate, trecute peste frontiera vamală, valoarea pagubei pricinuite de o persoană sau de un grup de persoane, care depășește 40 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.

În conformitate cu prevederile art. 16 alin. (4) Cod penal, infracțiuni grave se consideră faptele pentru care legea penală prevede pedeapsa maximă cu închisoare pe un termen de până la 12 ani inclusiv.

Instanța de judecată reține că, și la momentul comiterii faptei și la momentul emiterii prezentei sentințe, infracțiunea prevăzută de norma art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, făcea partea din categoria infracțiunilor grave.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 572 din 19.07.2017 cu privire la modificarea Hotărârii Guvernului nr. 1233 din 09.11.2016 (Monitorul Oficial nr. 253-264 din 21.07.2017) s-a aprobat cuantumul salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2017, în mărime de **5600 lei**.

Respectiv, 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, vor constitui: $5600 \times 100 = 560000$ lei.

La caz, instanța de judecată reține că Grivenco Vladlen *****, prin infracțiunea comisă, a cauzat un prejudiciu în sumă de **3013169,00 lei**, sumă care evident depășește 100 salarii medii lunare pe economie prognozate.

Legiuitorul, estimând în abstracto pericolul social al infracțiunii incriminate la art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal (în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei, care cum a fost stabilit de instanță era mai favorabilă), a stabilit că pentru comiterea acesteia de către persoane fizice: amendă în mărime de la 3350 la 5350 unități convenționale sau cu închisoare de până 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.

Instanța subliniază că potrivit modului de aplicare a pedepsei prevăzut la art. 80¹ alin. (1) CP RM, în cazul în care inculpatul a recunoscut săvârșirea faptelor indicate în rechizitoriu și a solicitat ca judecata să se facă pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta beneficiază de reducerea cu o pătrime a limitelor de pedeapsă prevăzute în Partea specială a prezentului cod în cazul pedepsei cu amendă, cu muncă neremunerată în folosul comunității sau cu închisoare.

Luând în considerație faptul că soluționarea cauzei penale, la solicitarea inculpatului, a avut loc în condițiile art. 354¹ Cod de procedură penală, în baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta recunoscând în totalitate faptele indicate în rechizitoriu, instanța

constată luarea în calcul a regulilor prevăzute la art. 80¹ alin. (1) Cod penal la aplicarea pedepsei penale.

În acest mod, în speță, se stabilește noua limită de pedeapsă minimă și maximă pentru comiterea infracțiunilor prevăzute de art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, cu aplicarea prevederilor art. 80¹ alin. (1) din Codul penal, cu modificarea pedepsei pentru persoanele fizice cu: amendă în mărime de la 2512,5 la 4012,5 unități convenționale sau cu închisoare de până la 4 ani 6 luni, 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.

În cazul săvârșirii unei infracțiuni instanța de judecată este singură în măsură să înfăptuiască nemijlocit opera de individualizare a pedepsei pentru infractorul care a comis acea infracțiune, având deplină libertate de acțiune în vederea realizării acestei operațiuni.

Având în vedere faptul că, inculpatul anterior a mai fost supus răspunderii penale, are antecedente penale nestinse, nu a tras concluziile de rigoare, deși și-a recunoscut vina, se căiește de cele comise, reeșind din natura infracțiunii comise, din interes material, de prejudiciul adus statului, instanța de judecată consideră posibilă reeducarea lui prin aplicarea pedepsei penale sub formă de amendă, deși acuzatorul de stat a solicitat aplicarea sancțiunii închisorii cu suspendarea condiționată a executării pedepsei pe termen de probă în baza art. 90 alin. (1) Cod penal.

Prin urmare, instanța de judecată consideră necesar a-i aplica o pedeapsă cu amendă în mărime de **3500 (trei mii cinci sute) unități convenționale**, ce constituie **175000,00 (una sută șaptezeci și cinci mii, 00) lei**, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de **3 (trei) ani**.

Pe Episodul 4.: - pentru fapta infracțională prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) Cod penal

Fapta infracțională prevăzută de art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) Cod penal, de comiterea căreia a fost găsit vinovat Grivenco Vladlen *****, a fost comisă în perioada 2010 – 24.07.2017.

La caz, instanța de judecată denotă că, norma penală prevăzută de art. 194 alin. (1) Cod penal – atât în redacția Legii în vigoare la momentul emiterii sentinței, cât și la momentul comiterii faptei, conținea prevederi similare.

Astfel, în ordinea art. 194 alin. (1) Cod penal: *însușirea energiei electrice, termice sau a gazelor naturale ori utilizarea ilicită a acestora evitând sistemele de evidență instalate în modul stabilit sau prin acestea, dar deteriorate de consumator, dacă aceasta a cauzat daune în proporții mari, se pedepsește cu amendă în mărime de la 850 la 1850 unități convenționale sau cu muncă neremunerată în folosul comunității de la 180 la 240 de ore.*

În ordinea art. 126 alin. (1) Cod penal, *se consideră proporții mari valoarea bunurilor dobândite, primite, fabricate, distruse, poluate, utilizate, transportate, păstrate, comercializate, trecute peste frontiera vamală, valoarea pagubei pricinuite de o persoană sau de un grup de persoane, care depășește 20 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.*

În conformitate cu prevederile art. 16 alin. (2) Cod penal, *infracțiuni ușoare se consideră faptele pentru care legea penală prevede în calitate de pedeapsă maximă pedeapsa închisorii pe un termen de până la 2 ani inclusiv.*

Instanța de judecată reține că, și la momentul comiterii faptei infracțiunea prevăzută de norma art. 194 alin. (1) Cod penal, făcea partea din categoria infracțiunilor ușoare, dar la moment face parte din categoria infracțiunilor grave.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 572 din 19.07.2017 cu privire la modificarea Hotărârii Guvernului nr. 1233 din 09.11.2016 (Monitorul Oficial nr. 253-264 din 21.07.2017) s-a aprobat cuantumul salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2017, în mărime de **5600 lei**.

Respectiv, 20 de salarii medii lunare pe economie prognozate, vor constitui: $5600 \times 20 = 112000$ lei.

La caz, instanța de judecată reține că Grivenco Vladlen *****, prin infracțiunea comisă, a cauzat un prejudiciu în sumă de **187790,85 lei**, sumă care evident depășește 20 salarii medii lunare pe economie prognozate.

În partea acestei infracțiuni, instanța de judecată reține că, atât acuzatorul de stat cât și apărătorul, au solicitat liberarea persoanei de răspundere în legătură cu intervenirea prescripției tragerii la răspundere penală.

Instanța de judecată ține să stabilească faptul potrivit căruia, prevederile normei art. 60 Cod penal, erau mai favorabile pentru inculpat în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei, din care considerent, prin prisma normei art. 10 alin. (1) Cod penal, va aplica norma în cauză.

Potrivit prevederilor art. 60 alin. (1) lit. a) Cod penal (*în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei*), *persoana se liberează de răspundere penală dacă din ziua săvârșirii infracțiunii au expirat următoarele termene: 2 ani de la săvârșirea unei infracțiuni ușoare*.

În ordinea art. 60 alin. (2), (3) Cod penal (*în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei*), *prescripția curge din ziua săvârșirii infracțiunii și până la data rămânerii definitive a hotărârii instanței de judecată. În cazul săvârșirii de către persoană a unei noi infracțiuni, prescripția se calculează pentru fiecare infracțiune separat*.

Totodată, instanța de judecată reține că, conform prevederilor art. 60 alin. (4) Cod penal (*în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei*), *prescripția se va întrerupe dacă, până la expirarea termenelor prevăzute la alin. (1), persoana va săvârși o infracțiune pentru care, conform prezentului cod, poate fi aplicată pedeapsa cu închisoare pe un termen mai mare de 2 ani. Calcularea prescripției în acest caz începe din momentul săvârșirii unei infracțiuni noi*.

Din materialele cauzei, instanța de judecată reține că, la data de 29.11.2017 Grivenco Vladlen ***** a comis o nouă faptă infracțională, prevăzută de art. 317 alin. (1) Cod penal.

Astfel, conform prevederilor art. 317 alin. (1) Cod penal, *evadarea din locurile de deținere, săvârșită de persoana care execută pedeapsa cu închisoare, precum și de persoana care se află sub arest preventiv, se pedepsește cu închisoare de până la 3 ani*.

Respectiv, din cele enunțate supra, rezultă că Grivenco Vladlen ***** a comis o nouă faptă infracțională care prevede sancțiunea închisorii pe un termen de până la 3 ani, circumstanță care de drept a dus la întreruperea termenului de prescripție, astfel că prescripția pentru comiterea infracțiunii prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) Cod penal, pentru Grivenco Vladlen ***** urma să curgă din data comiterii noii fapte infracționale.

Totodată, prin ordonanța din 29.11.2017, au fost dispuse efectuarea investigațiilor în vederea căutării învinuitului Grivenco Vladlen *****.

Prin ordonanța procurorului în Procuratura mun. Chișinău, Oficiul Principal, Potoran Grigore din 26.10.2018, s-a dispus suspendarea urmăririi penale în cauza penală nr. 2017790181, în conformitate cu prevederile art. 287¹ alin. (1) pct. 1) CPP RM, până la găsirea învinuitului Grivenco Vladlen *****.

Prin ordonanța procurorului-șef al Procuraturii mun. Chișinău, Ștefan Șaprefrați din 30.01.2019 s-a dispus anularea ordonanței procurorului în Procuratura mun. Chișinău, Oficiul Principal, Potoran Grigore din 26.10.2018, privind suspendarea urmăririi penale în cauza penală nr. 2017790181, cu reluarea urmăririi penale, cu conexarea cauzelor penale nr. 2016422225 și nr. 2017790181, într-o singură cauză penală, atribuindu-i nr. unic de evidență nr. 2017790181. (vol. 10 f.d. 1-4)

Prin ordonanța procurorului în Procuratura mun. Chișinău, Oficiul Principal, Renata Anici-Nărea din 08.08.2022, s-a dispus suspendarea urmăririi penale în cauza penală nr. 2017790181, în conformitate cu prevederile art. 287¹ alin. (1) pct. 1) CPP RM, până la găsirea învinuitului Grivenco Vladlen *****. (vol. 10 f.d. 148-151)

Prin ordonanța procurorului în Procuratura mun. Chișinău, Oficiul Principal, Renata Anici-Nărea din 11.03.2024, s-a dispus reluarea urmăririi penale în cauza penală nr. 2017790181. (vol. 11 f.d. 1-3)

Conform prevederilor art. 60 alin. (5) Cod penal, *curgerea prescripției se suspendă dacă persoana care a săvârșit infracțiunea se sustrage de la urmărirea penală sau de la judecată. În aceste cazuri, curgerea prescripției se reia din momentul reținerii persoanei sau din momentul autodenunțării. Însă persoana nu poate fi trasă la răspundere penală dacă de la data săvârșirii infracțiunii au trecut 25 de ani și prescripția nu a fost întreruptă prin săvârșirea unei noi infracțiuni.*

Din considerențele enunțate supra, având în vedere faptul că Grivenco Vladlen ***** s-a sustras de la urmărirea penală din data de 29.11.2017, până pe 10.03.2024, când acesta a fost reținut, pentru el, termenul de prescripție de 2 ani, pentru comiterea infracțiunii prevăzute de art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) Cod penal, a început să curgă din data de 10.03.2024 și la momentul pronunțării sentințe nu a intervenit, din care considerent instanța de judecată consideră neîntemeiată poziția părților despre încetarea procesului penal în această parte în legătură cu intervenirea prescripției tragerii la răspundere penală.

Legiuitorul, estimând *in abstracto* pericolul social al infracțiunii incriminate la art. 194 alin. (1) Cod penal, a stabilit că pentru comiterea acesteia de către persoane fizice: se pedepsește cu amendă în mărime de la 850 la 1850 unități convenționale sau cu muncă neremunerată în folosul comunității de la 180 la 240 de ore.

Instanța subliniază că potrivit modului de aplicare a pedepsei prevăzut la art. 80¹ alin. (1) CP RM, *în cazul în care inculpatul a recunoscut săvârșirea faptelor indicate în rechizitoriu și a solicitat ca judecata să se facă pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta beneficiază de reducerea cu o pătrime a limitelor de pedeapsă prevăzute în Partea specială a prezentului cod în cazul pedepsei cu amendă, cu muncă neremunerată în folosul comunității sau cu închisoare.*

Luând în considerație faptul că soluționarea cauzei penale, la solicitarea inculpatului, a avut loc în condițiile art. 354¹ Cod de procedură penală, în baza probelor administrate în faza

de urmărire penală, acesta recunoscând în totalitate faptele indicate în rechizitoriu, instanța constată luarea în calcul a regulilor prevăzute la art. 80¹ alin. (1) Cod penal la aplicarea pedepsei penale.

În acest mod, în speță, se stabilește noua limită de pedeapsă minimă și maximă pentru comiterea infracțiunilor prevăzute de art. 194 alin. (1) Cod penal, cu aplicarea prevederilor art. 80¹ alin. (1) din Codul penal, cu modificarea pedepsei pentru persoanele fizice cu: se pedepsește cu amendă în mărime de la 634,5 la 1380,5 unități convenționale sau cu muncă neremunerată în folosul comunității de la 135 la 180 de ore.

În cazul săvârșirii unei infracțiuni instanța de judecată este singură în măsură să înfăptuiască nemijlocit opera de individualizare a pedepsei pentru infractorul care a comis acea infracțiune, având deplină libertate de acțiune în vederea realizării acestei operațiuni.

Având în vedere faptul că, inculpatul anterior a mai fost supus răspunderii penale, are antecedente penale nestinse, nu a tras concluziile de rigoare, deși și-a recunoscut vina, se căiește de cele comise, reeșind din natura infracțiunii comise din interese material, de prejudiciul adus părții vătămate, instanța de judecată consideră posibilă reeducarea lui prin aplicarea pedepsei penale sub formă de amendă.

Prin urmare, instanța de judecată consideră necesar a-i aplica o pedeapsă cu amendă în mărime de **1000 (una mie) unități convenționale**, ce constituie **50000,00 (cincizeci mii, 00) lei**.

Pe Episodul 5.: - pentru fapta infracțională prevăzută de art. 317 alin. (1) Cod penal

Fapta infracțională prevăzută de art. 317 alin. (1) Cod penal, de comiterea căreia a fost găsit vinovat Grivenco Vladlen *****, a fost comisă în perioada 29.11.2017.

La caz, instanța de judecată denotă că, norma penală prevăzută de art. 317 alin. (1) Cod penal – atât în redacția Legii în vigoare la momentul emiterii sentinței, cât și la momentul comiterii faptei, conținea prevederi similare.

Astfel, în ordinea art. 317 alin. (1) Cod penal: *evadarea din locurile de deținere, săvârșită de persoana care execută pedeapsa cu închisoare, precum și de persoana care se află sub arest preventiv, se pedepsește cu închisoare de până la 3 ani.*

În conformitate cu prevederile art. 16 alin. (3) Cod penal, *infracțiuni mai puțin grave se consideră faptele pentru care legea penală prevede pedeapsa maximă cu închisoare pe un termen de până la 5 ani inclusiv.*

Instanța de judecată reține că, și la momentul comiterii faptei infracțiunea prevăzută de norma art. 317 alin. (1) Cod penal, făcea parte din categoria infracțiunilor mai puțin grave, dar la moment face parte din categoria infracțiunilor grave.

Legiuitorul, estimând în abstracto pericolul social al infracțiunii incriminate la art. 317 alin. (1) Cod penal (în redacția Legii în vigoare la momentul comiterii faptei, care cum a fost stabilit de instanță era mai favorabilă), a stabilit că pentru comiterea acesteia de către persoane fizice: se pedepsește cu închisoare de până la 3 ani.

Instanța subliniază că potrivit modului de aplicare a pedepsei prevăzut la art. 80¹ alin. (1) CP RM, în cazul în care inculpatul a recunoscut săvârșirea faptelor indicate în rechizitoriu și a solicitat ca judecata să se facă pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta beneficiază de reducerea cu o pătrime a limitelor de pedeapsă

prevăzute în Partea specială a prezentului cod în cazul pedepsei cu amendă, cu muncă neremunerată în folosul comunității sau cu închisoare.

Luând în considerație faptul că soluționarea cauzei penale, la solicitarea inculpatului, a avut loc în condițiile art. 364¹ Cod de procedură penală, în baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta recunoscând în totalitate faptele indicate în rechizitoriu, instanța constată luarea în calcul a regulilor prevăzute la art. 80¹ alin. (1) Cod penal la aplicarea pedepsei penale.

În acest mod, în speță, se stabilește noua limită de pedeapsă minimă și maximă pentru comiterea infracțiunilor prevăzute de art. 317 alin. (1) Cod penal, cu aplicarea prevederilor art. 80¹ alin. (1) din Codul penal, cu modificarea pedepsei pentru persoanele fizice cu: *se pedepsește cu închisoare de până la 3 ani*.

În cazul săvârșirii unei infracțiuni instanța de judecată este singură în măsură să înfăptuiască nemijlocit opera de individualizare a pedepsei pentru infractorul care a comis acea infracțiune, având deplină libertate de acțiune în vederea realizării acestei operațiuni.

Având în vedere faptul că, inculpatul anterior a mai fost supus răspunderii penale, are antecedente penale nestinse, nu a tras concluziile de rigoare, deși și-a recunoscut vina, se căiește de cele comise, instanța de judecată consideră posibilă reeducarea lui cu aplicarea pedepsei cu închisoare pe un termen de **2 (doi) ani**.

În corespundere cu art. 72 alin. (3) din Codul penal al RM, în penitenciare de tip semiînchis execută pedeapsa persoanele condamnate la închisoare pentru infracțiuni ușoare, mai puțin grave și grave, săvârșite cu intenție.

Astfel, în condițiile art. 72 alin. (3) din Codul penal al RM, deoarece inculpatul a săvârșit cu intenție infracțiune din categoria celor mai puțin grave, el urmează să execute pedeapsa în penitenciar de tip semiînchis.

Totodată, ținând cont de starea socială a acestuia, precum și condițiile de viață ale familiei acestuia și de repercusiunile pe care le-ar avea asupra inculpatului și familiei sale o condamnare cu executare la închisoare, ținând cont de situația personală a acestuia, de circumstanțele descrise supra, recunoașterea vinei și căința sinceră, are un loc de trai și un loc de muncă stabil, este căsătorit și la întreținere are doi copii minori, instanța nu consideră oportun ca inculpatul să nu execute pedeapsa cu închisoare în penitenciar și, în acest sens, va dispune suspendarea condiționară a executării pedepsei aplicate lui Grivenco Vladlen *****, în temeiul prevederilor art. 90 alin. (1) Cod penal al RM, cu condiția că în termenul de probațiune care va fi fixat, inculpatul nu va săvârși o nouă infracțiune și, prin comportare exemplară și muncă cinstită, va îndreptăți încrederea ce i se va acorda.

În această ordine de idei, instanța consideră că scopul educativ al pedepsei poate fi atins și fără privarea de libertate a inculpatului, acordându-i o șansă acestuia de a se reabilita în fața societății, pentru care fapt va suspenda condiționat executarea acestei pedepse pe un termen de probațiune de **2 (doi) ani**.

La stabilirea inculpatului a unei pedepse cu aplicarea art. 90 Cod penal, instanța de judecată a acordat o pondere importantă comportamentului, atitudinii inculpatului în timpul procesului penal.

Instanța apreciază că, reieșind din caracterul și gradul prejudiciabil al faptei comise de inculpat, de personalitatea acestuia și dorința de reabilitare socială grabnică, aceste măsuri de constrângere statală vor constitui un mijloc eficient și suficient de corectare și reeducare a

inculpatului, precum și de prevenire a săvârșirii altor infracțiuni, cauzându-i în același timp unele lipsuri și restricții ale drepturilor în limite rezonabile și proporționale, pentru atingerea scopului pedepsei penale.

În conformitate cu art. 90 alin. (6) lit. a), b), g) Cod penal, în privința inculpatului Grivenco Vladlen *****, în perioada de probațiune urmează a fi impuse următoarele restricții: să se prezinte la organul de probațiune la datele fixate de acesta; să anunțe în scris, în prealabil, despre schimbarea domiciliului sau orice deplasare care depășește 5 zile; să participe la programe probaționale.

Conform prevederilor art. 87 alin. (2) Cod penal, celelalte pedepse cumulate cu închisoarea se execută de sine stătător.

Totodată, în ordinea art. 84 alin. (1¹) Cod penal, dacă o persoană este declarată vinovată de săvârșirea a două sau mai multor infracțiuni fără să fi fost condamnată pentru vreuna dintre ele, instanța de judecată, pronunțând pedeapsa, alta decât închisoarea, pentru fiecare infracțiune aparte, stabilește pedeapsa definitivă pentru concurs de infracțiuni prin cumul, total sau parțial, al pedepselor aplicate, pedeapsa definitivă urmând să se încadreze în maximele pedepselor prevăzute în Partea generală a prezentului cod.

Potrivit prevederilor art. 64 alin. (2) Cod penal, amenda se stabilește în unități convenționale. Unitatea convențională de amendă este egală cu 50 de lei.

În ordinea art. 64 alin. (3) Cod penal, mărimea amenzii pentru persoanele fizice se stabilește în limitele de la 500 la 3000 unități convenționale, iar pentru infracțiunile săvârșite din interes material – până la 20000 unități convenționale, luându-se ca bază mărimea unității convenționale la momentul săvârșirii infracțiunii. Mărimea amenzii se stabilește în funcție de gravitatea infracțiunii săvârșite și de situația materială a celui vinovat și a familiei sale. Luând în considerare circumstanțele cauzei, instanța de judecată poate dispune achitarea amenzii în rate timp de până la 5 ani.

Având în vedere faptul că legiuitorul a stabilit în partea generală a pedepsei cu amenda pentru infracțiuni din interes material în sumă de până la 20000 unități convenționale, instanța de judecată, prin cumul total al pedepselor cu amendă aplicate lui Grivenco Vladlen *****, îi va stabili pedeapsă definitivă cu amendă în mărime de 10000 (zece mii) unități convenționale, ce constituie 500000,00 (cinci sute mii, 00) lei MD.

Conform art. 84 alin. (3) Cod penal, dacă pentru infracțiunile care intră în concurs sînt stabilite pedepse principale de diferite categorii, a căror cumulare nu este prevăzută de art.87, și instanța de judecată nu va găsi temeiuri pentru absorbirea unei pedepse de către alta, ele se execută de sine stătător.

În condițiile art. 64 alin. (5) Cod penal, în caz de eschivare cu rea-voință a condamnatului de la achitarea amenzii stabilite ca pedeapsă principală sau complementară, instanța de judecată poate să înlocuiască suma neachitată a amenzii cu închisoare în limitele termenelor pedepsei maxime, prevăzute de articolul respectiv al Părții speciale a prezentului cod. Suma amenzii se înlocuiește cu închisoare, calculându-se o lună de închisoare pentru 100 unități convenționale.

La caz, instanța de judecată ține să-l atenționeze pe Grivenco Vladlen ***** despre faptul că, în caz dacă se va eschiva cu rea-voință de la achitarea amenzii stabilite ca pedeapsă principală, instanța de judecată poate să înlocuiască suma neachitată a amenzii cu închisoare

în limitele termenelor pedepsei maxime, prevăzute de articolul respectiv al Părții speciale a Codului penal.

Iar în condițiile art. 65 alin. (1) și (2) Cod penal, privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate constă în interzicerea de a ocupa o funcție sau de a exercita o activitate de natura aceleia de care s-a folosit condamnatul la săvârșirea infracțiunii. Privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate poate fi stabilită de instanța de judecată pe un termen de la 1 la 5 ani, iar în cazurile expres prevăzute în Partea specială a prezentului cod – pe un termen de la un an la 15 ani.

În atare situație, instanța este convinsă că pedeapsa potrivită inculpatului este tocmai la caz și că aceasta va avea drept scop restabilirea echității sociale, cât și corectarea celui din urmă.

În ordinea art. 84 alin. (4) Cod penal, conform prevederilor alin. (1)-(3) se stabilește pedeapsa și în cazul în care, după pronunțarea sentinței, se constată că persoana condamnată este vinovată și de comiterea unei alte infracțiuni săvârșite înainte de pronunțarea sentinței în prima cauză. În acest caz, în termenul pedepsei se include durata pedepsei executate, complet sau parțial, în baza primei sentințe.

La caz, instanța de judecată constată că, prin sentința Judecătoriei Chișinău, sediul Buiucani nr. 1-274/2017 din 31.05.2023, Grivenco Vladlen ***** a fost recunoscut vinovat de săvârșirea contravenției prevăzute de art. 78¹ Cod contravențional, cu încetarea procesului contravențional din motivul intervenirii prescripției răspunderii contravenționale. S-a încetat procesul penal privind învinuirea lui de săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. 287 alin. (1) Cod penal, din motiv că fapta constituie contravenția prevăzută de art. 354 Cod contravențional. Grivenco Vladlen ***** a fost recunoscut vinovat de săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. 354 Cod contravențional, cu încetarea procesului contravențional din motivul intervenirii prescripției răspunderii contravenționale. S-a încetat procesul penal privind învinuirea lui Grivenco Vladlen ***** de săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. 152 alin. (1) Cod penal, în legătură cu împăcarea părților. Grivenco Vladlen ***** a fost recunoscut vinovat de săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. 352 alin. (2) lit. c) Cod penal, și în baza acestei Legi i-a fost stabilită pedeapsă sub formă de amendă în cuantum de 900 unități convenționale, ce constituie 18000,00 lei. Până la devenirea sentinței definitive, s-a înlocuit măsura preventivă în privința lui, aplicată prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Buiucani din 18.05.2019, sub formă de arest preventiv cu obligarea de a nu părăsi țara, inculpatul urmând a fi eliberat imediat din închisoare, dacă în privința acestuia nu sunt aplicabile măsuri preventive sau pedepse privative de libertate pe alte cauze.

Cu toate acestea, având în vedere faptul că acuzatorul de stat nu a prezentat instanței de judecată informații despre soarta sentinței menționate supra, dacă este sau nu definitivă, a fost sau nu executată pedeapsa stabilită prin aceasta, instanța de judecată nu se va expune asupra cumulării acesteia la pedeapsa stabilită prin prezenta sentință, urmând a fi executată separat.

Potrivit procesului-verbal de reținere, Grivenco Vladlen ***** a fost reținut la data de 01.09.2017, ora 11:10.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Centru nr. 14-610/2017 din 04.09.2017, față de Grivenco Vladlen ***** a fost aplicată măsura preventivă – arestul preventiv pe o perioadă de 30 zile din 01.09.2017, ora 11:10, până pe data de 01.10.2017, ora 11:10.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Centru nr. 16-1507/2017 din 29.09.2017, față de Grivenco Vladlen ***** a fost prelungită măsura preventivă – arestul preventiv pe o perioadă de 30 zile din 01.10.2017, ora 11:10, până pe data de 31.10.2017, ora 11:10.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Centru nr. 14-744/2017 din 31.10.2017, față de Grivenco Vladlen ***** a fost prelungită măsura preventivă – arestul preventiv pe o perioadă de 20 zile din 31.10.2017, ora 11:10, până pe data de 20.11.2017, ora 11:10.

Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Centru nr. 16-1766/2017 din 20.11.2017, față de Grivenco Vladlen ***** a fost prelungită măsura preventivă – arestul preventiv pe o perioadă de 30 zile din 20.11.2017, ora 11:10, până pe data de 20.12.2017, ora 11:10.

Astfel, inculpatul s-a aflat în reținare și arest preventiv, din **01.09.2017**, ora **11:10**, până pe **29.11.2017**, ora **14:00** (*când a evadat de sub arest*).

Potrivit prevederilor art. 88 alin. (3) Cod penal, timpul aflării persoanei sub arest preventiv până la judecarea cauzei se include în termenul închisorii, calculându-se o zi pentru o zi, iar în termenul muncii neremunerate în folosul comunității – calculându-se o zi de arest preventiv pentru 4 ore de muncă neremunerată în folosul comunității.

Având în vedere faptul că instanța de judecată a ajuns la concluzia de a suspenda condiționat executarea pedepsei de 2 ani închisoare numită pe un capăt de acuzare, nu va dispune includerea termenului reținerii și arestării preventive din data de **01.09.2017**, ora **11:10**, până pe **29.11.2017**, ora **14:00** (*când a evadat de sub arest*) în termenul pedepsei, în situația în care soluția dată de către instanța de judecată va fi menținută.

Cu referire la măsura preventivă pe dosar, instanța de judecată ține să menționeze următoarele:

În corespundere cu prevederile art. 385 alin. (1) pct. 15) din Codul de procedură penală, instanța urmează să se expună în privința măsurii preventive ce se va aplica inculpatului până când sentința va deveni definitivă.

La rândul său, potrivit art. 395 alin. (1) lit. 5) Cod de procedură penală, în dispozitivul sentinței de condamnare trebuie să fie arătată dispoziția privitoare la măsura preventivă ce se va aplica inculpatului până când sentința va deveni definitivă.

În acest context, instanța relevă că, conform art. 329 alin. (1) din Codul de procedură penală, la judecarea cauzei, instanța, din oficiu sau la cererea părților și ascultând opiniile acestora, este în drept să dispună aplicarea, înlocuirea sau revocarea măsurii preventive aplicate inculpatului.

Instanța constată că potrivit art. 175 alin. (1) și (2) din Codul de procedură penală, constituie măsuri preventive măsurile cu caracter de constrângere orientate în scopul asigurării de către instanță a executării sentinței.

Reieșind din conținutul art. 178 alin. (2) din Codul de procedură penală, obligarea de a nu părăsi țara constă în îndatorirea impusă inculpatului de către instanța de judecată de a nu părăsi țara fără încuviințarea organului care a dispus această măsură, precum și în îndeplinirea altor obligații prevăzute la alin. (1) din același articol.

Astfel, instanța statuează că până când sentința va deveni definitivă, se va aplica în privința inculpatei Grivenco Vladlen ***** măsura preventivă – *obligarea de a nu părăsi țara*.

Cu referire la acțiunea civilă și bunurile obținute din infracțiuni, instanța de judecată ține să menționeze următoarele:

În conformitate cu art. 220 alin. (3) din Codul procedură penală RM, hotărârea privind acțiunea civilă se adoptă în conformitate cu normele dreptului civil.

Instanța de judecată reține că acțiune civilă pe dosar nu a fost depusă.

Totodată, instanța de judecată ține să explice părților vătămate Serviciul Fiscal de Stat și Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A. (sau succesoarei acesteia) că sunt în drept să se adreseze cu acțiune în reparație față de Grivenco Vladlen ***** în procedură contencioasă, dacă vor considera de cuviință.

Conform prevederilor art. 106 alin. (1) Cod penal, confiscarea specială constă în trecerea, forțată și gratuită, în proprietatea statului a bunurilor indicate la alin. (2). În cazul în care aceste bunuri nu mai există, nu pot fi găsite sau nu pot fi recuperate, se confiscă contravaloarea acestora.

Potrivit art. 106 alin. (2) lit. b) Cod penal, sunt supuse confiscării speciale bunurile (inclusiv valorile valutare): rezultate din infracțiuni, precum și orice venituri din valorificarea acestor bunuri.

La caz, instanța de judecată reține că, ca urmare a faptelor infracționale comise, Grivenco Vladlen ***** a obținut profit după cum urmează: pe **Episodul 1.** – **1327543,00 lei**; pe **Episodul 2.** – **352450,00 lei**; pe **Episodul 3.** – **3013169,00 lei**; pe **Episodul 4.** – **187790,85 lei** – iar în total **4880952,85 lei**.

Totodată, instanța de judecată reține că, din materialele cauzei, s-a constatat că, în cadrul perchezițiilor efectuate, de la Grivenco Vladlen ***** , a fost ridicată suma de 36131,00 lei, asupra căreia instanța de judecată se va expune infra. Prin urmare, din suma totală de **4880952,85 lei**, urmează a fi exclusă suma de 36131,00 lei ($4880952,85 \text{ lei} - 36131,00 \text{ lei} = 4844821,85 \text{ lei}$), și a dispune încasarea din contul lui Grivenco Vladlen ***** în mod solidar cu alte persoane condamnate pentru aceleași fapte, în beneficiul statului suma de **4844821,85 (patru milioane opt sute patruzeci și patru mii opt sute douăzeci și unu, 85) lei** – *cu titlu de bunuri obținute prin infracțiune*.

Cu referire la cheltuielile de judecată stabilite pe dosar, instanța de judecată ține să menționeze următoarele:

În continuare instanța de judecată constată că, pe dosar au fost suportate cheltuielile judiciare în sumă de 16800,00 lei, care sunt compuse din cheltuieli pentru efectuarea expertizelor judiciare.

Astfel, în conformitate cu art. 143 alin. (1) din Codul de procedură penală, expertiza se dispune și se efectuează, în mod obligatoriu, pentru constatarea: 1) cauzei morții; 2) gradului de gravitate și a caracterului vătămarilor integrității corporale; 3) stării psihice și fizice a bănuیتului, învinuitului, inculpatului – în cazurile în care apar îndoieli cu privire la starea de responsabilitate sau la capacitatea lor de a-și apăra de sine stătător drepturile și interesele legitime în procesul penal; 3¹) stării psihice și fizice a persoanei în privința căreia se reclamă că s-au comis acte de tortură, tratamente inumane sau degradante; 4) vârstei bănuیتului, învinuitului, inculpatului sau părții vătămate – în cazurile în care această circumstanță are

importanță pentru cauza penală, iar documentele ce confirmă vârsta lipsesc sau prezintă dubiu; 5) stării psihice sau fizice a părții vătămate, martorului dacă apar îndoieli în privința capacității lor de a percepe just împrejurările ce au importanță pentru cauza penală și de a face declarații despre ele, dacă aceste declarații ulterior vor fi puse, în mod exclusiv sau în principal, în baza hotărârii în cauza dată; 6) altor cazuri când prin alte probe nu poate fi stabilit adevărul în cauză.

În conformitate cu prevederile art. 227 alin. (1)-(3) Cod de procedură penală al RM, cheltuieli judiciare sunt cheltuielile suportate potrivit legii pentru asigurarea bunei desfășurări a procesului penal. Cheltuielile judiciare cuprind sumele: 1) plătite sau care urmează a fi plătite martorilor, părții vătămate, reprezentanților lor, experților, specialiștilor, interpreților, traducătorilor și asistenților procedurali; 2) cheltuite pentru păstrarea, transportarea și cercetarea corpurilor delictive; 3) care urmează a fi plătite pentru acordarea asistenței juridice garantate de stat; 4) cheltuite pentru restituirea contravalorii obiectelor deteriorate sau nimicite în procesul de efectuare a expertizei sau de reconstituire a faptelor; 5) cheltuite în legătură cu efectuarea acțiunilor procesuale în cauza penală. Cheltuielile judiciare se plătesc din sumele alocate de stat dacă legea nu prevede altă modalitate.

Potrivit art. 229 alin. (1)-(2) Cod de procedură penală al RM, cheltuielile judiciare sunt suportate de condamnat sau sunt trecute în contul statului. Instanța de judecată poate obliga condamnatul să recupereze cheltuielile judiciare, cu excepția sumelor plătite interpreților, traducătorilor, precum și apărătorilor în cazul asigurării inculpatului cu avocat care acordă asistență juridică garantată de stat, atunci când aceasta o cer interesele justiției și condamnatul nu dispune de mijloacele necesare.

Prin urmare din materialele cauzei urmează că în cadrul procesului penal s-a întocmit:

- Raportul de expertiză judiciară nr. 898-900 din 18.05.2018 (vol. 9 f.d. 68-75) – *pentru care au fost suportate cheltuieli în sumă de 12600,00 lei.*

- Raportul de expertiză judiciară nr. 34/12/1-R-1759 din 03.05.2018 (vol. 10 f.d. 53-62) – *pentru care au fost suportate cheltuieli în sumă de 4200,00 lei.*

La caz, instanța de judecată denotă că cheltuielile suportate pentru efectuarea expertizelor judiciare, pentru care au fost suportate cheltuieli în sumă totală de **16800,00 (șaisprezece mii opt sute, 00) lei MD**, au fost necesare, din care considerent suma în cauză urmează a fi încasată de la inculpat în contul statului.

Cu referire la corpurile delictive și mijloacele materiale de probă stabilite pe dosar, instanța de judecată ține să menționeze următoarele:

În conformitate cu prevederile art. 385 alin. (1) pct. 13) Cod de procedură penală, *la adoptarea sentinței, instanța de judecată soluționează chestiunea cu privire la corpurile delictive.*

În continuare în conformitate cu art. 158 alin. (1) și (2) din Codul de procedură penală, corpurile delictive sunt recunoscute obiectele în cazul în care există temeiuri de a presupune că ele au servit la săvârșirea infracțiunii, au păstrat asupra lor urmele acțiunilor criminale sau au constituit obiectivul acestor acțiuni, precum și bani sau alte valori ori obiecte și documente care pot servi ca mijloace pentru descoperirea infracțiunii, constatarea circumstanțelor, identificarea persoanelor vinovate sau pentru respingerea învinuirii ori atenuarea răspunderii penale. Obiectul se recunoaște drept corp delict prin ordonanța *organului de urmărire penală sau prin încheierea instanței de judecată și se anexează la dosar.*

În conformitate cu art. 162 alin. (1) din Codul de procedură penală, în cazul în care procurorul dispune încetarea urmăririi penale sau în cazul soluționării cauzei în fond, se hotărăște chestiunea cu privire la corpurile delictelor. În acest caz: 1) uneltele care au servit la săvârșirea infracțiunii vor fi confiscate și predate instituțiilor respective sau nimicite; 2) obiectele a căror circulație este interzisă vor fi predate instituțiilor respective sau nimicite; 3) lucrurile care nu prezintă nici o valoare și care nu pot fi utilizate vor fi distruse, iar în cazurile în care sunt cerute de persoane ori instituții interesate, ele pot fi remise acestora; 4) banii și alte valori dobândite pe cale criminală sau asupra cărora au fost îndreptate acțiunile criminale se restituie proprietarului sau, după caz, se trec în venitul statului. Celelalte obiecte se predau proprietarilor legali, iar dacă aceștia nu sunt identificați, se trec în proprietatea statului. În caz de conflict referitor la apartenența acestor obiecte, litigiul se soluționează în ordinea procedurii civile. Banii marcați, asupra cărora au fost îndreptate acțiunile criminale, se trec în venitul statului, iar echivalentul lor se restituie proprietarului de la bugetul de stat; 5) documentele care constituie corpuri delictelor rămân în dosar pe tot termenul de păstrare a lui sau, la solicitare, se remit persoanelor interesate; 6) obiectele ridicate de organul de urmărire penală, dar care nu au fost recunoscute corpuri delictelor, se remit persoanelor de la care au fost ridicate.

Astfel, cu referire la corpurile delictelor pe dosar, instanța de judecată va dispune următoarele:

- Corpurile delictelor pe Episoadele 1.-3.:

- mijloace bănești în sumă 36131,00 lei, ridicate în cadrul perchezițiilor efectuate pe dosar, prin ordonanța din 23.09.2017 au fost recunoscute în calitate de corpuri delictelor pe dosar (vol. 7 f.d. 23). Prin încheierea Judecătorei Chișinău, sediul Ciocana nr. 12-985/2021 din 23.12.2021, s-a dispus aplicarea sechestrului asupra mijloacelor bănești în sumă de 36131,00 lei, depistate și ridicate la reținerea lui Grivenco Vladlena ***** în cadrul percheziției efectuate la tarabele unde se desfășura ilegal activitatea gestionată de acesta (vol. 10 f.d. 119-121). Prin ordonanța din 27.12.2021, s-a dispus transmiterea spre păstrare a mijloacelor financiare în sumă de 36131,00 lei, către Serviciul Fiscal de Stat (vol. 10 f.d. 122-123), actul nr. 07 din 14.01.2022, coletul nr. 777 de primire-predare la păstrare temporară de către SFS a bunurilor recunoscute drept corpuri delictelor și/sau a bunurilor puse sub sechestru de la Procuratura RM (vol. 10 f.d. 145) – **la rămânerea definitivă a hotărârii, se trec în proprietatea statului ca bunuri obținute din infracțiune.**

- produse alimentare, procurate în cadrul măsurii speciale de investigație – achiziția de control de la S.R.L. „Alex-Ig Com”: de pe ***** – ceapă 3 kg la preț total de 24,00 lei și sfeclă 2 kg la preț total de 8,00 lei; de pe str. Zelinski colț cu bd. Decebal – cartofi 2 kg la preț total de 16,00 lei; de pe ***** – cartofi 2 kg la preț total de 16,00 lei, sfeclă 2 kg la preț total de 16,00 lei și ceapă 3,1 kg la preț total de 24,00 lei; de pe bd. Dacia, 36/4 – ceapă 3,160 kg la preț total de 26,00 lei; de pe bd Dacia intersecție cu str. Cuza Vodă – ceapă 3 kg la preț total de 30,00 lei și sfeclă 2 kg la preț total de 20,00 lei, recunoscute prin ordonanța din 26.12.2016 în calitate de corpuri delictelor și anexate la dosar (vol. 8 f.d. 124), prin recipisa f/d, a fost transmisă lui Chiselari Maxim la păstrare (vol. 8 f.d. 125) – **la rămânerea definitivă a hotărârii, de lăsat lui Chiselari Maxim.**

Instanța statuează cu referire la mijloacele materiale de probă, că potrivit art. 157 alin. (1) Cod procedură penală, constituie mijloc material de probă documentele în orice formă

(scrisă, audio, video, electronică etc.) care provin de la persoane oficiale fizice sau juridice dacă în ele sunt expuse ori adevărate circumstanțe care au importanță pentru cauză.

Subsecvent, art. 157 alin. (2) din Codul procedură penală stipulează că, documentele se anexează, prin ordonanța organului de urmărire penală sau prin încheierea instanței, la materialele dosarului și se păstrează atâta timp cât se păstrează dosarul respectiv.

În cazul în care documentele în original sunt necesare pentru evidență, rapoarte sau în alte scopuri legale, acestea pot fi restituite deținătorilor, dacă este posibil fără a afecta cauza, copiile de pe acestea păstrându-se în dosar.

Astfel, cu referire la mijloacele materiale de probă pe dosar, instanța de judecată va dispune următoarele:

- Mijloacele materiale de probă pe Episoadele 1.-3.:

- Nota informativă cu anexe (vol. 2 f.d. 23-28; 29-55); - Nota informativă (vol. 2 f.d. 56); - Nota informativă cu anexe (vol. 2 f.d. 57-62; 63-72); - copiile dosarelor S.R.L. „Alex-Ig Com”, S.R.L. „Melior Largo”, S.R.L. „Global Food”, ridicate de la Camera Înregistrării de Stat (vol. 2 f.d. 76-186); - telefonul mobil de model „Doro Phone Easy 612” cu nr. IMEI: *****, cu cartela SIM: *****, ridicat de la Tomașevskaia Olesea, prin ordonanța din 03.10.2017 a fost recunoscut în calitate de mijloc material de probă și anexat la dosar (vol. 4 f.d. 10); - nota de serviciu pentru obiectul din str. V. Alecsandri, mun. Chișinău – 1 filă; procesul-verbal nr. 576, 577 de investigație a probelor produselor alimentare – 1 filă; rezultatul investigației sanitaro-microbiologice – 3 file (vol. 4 f.d. 24-28); - copii ale facturilor fiscale, acte privind chiria utilajului – pe 2 file; act de verificare cu S.R.L. „Global Food” – 1 filă; copia contractului nr. 27/05 din 27.05.2017 – 1 filă; facturi de expediere – 7 file (vol. 4 f.d. 32-48); - Actul SFS nr. 3-566189 din 24.10.2017 (vol. 5 f.d. 97-99); - mașina de casă și control de model „Datex DP-150 SD”, nr. serie *****, sigilii seria TI053350, seria SF097085, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 27.04.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058370, seria SF097230, ridicată de la punctul comercial din str. Igor Vieru, 10 colț cu bd. Mircea cel Bătrân, 23, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 20.05.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-150 SD”, nr. serie *****, sigilii seria TI053352, seria SF097083, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 27.04.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-150 SD”, nr. serie *****, sigilii seria TI053354, seria SF097079, ridicată de la punctul comercial din *****/1, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 27.04.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058364, seria SF097247, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 23.05.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058371, neînregistrată la SFS, ridicată de la punctul comercial din str. M. Sadoveanu, 22, mun. Chișinău; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058365, seria SF097246, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 23.05.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI048273, seria SF080496, ridicată de la punctul comercial din bd. Decebal, 76/4, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Top Business Invest” și la SFS la 11.08.2016; mașina de casă și

control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI048276, seria SF080495, ridicată de la punctul comercial din bd. Decebal, 76/4, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Top Business Invest” și la SFS la 11.08.2016, prin ordonanța din 08.11.2017, recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă/corpus delict și anexate la dosar (vol. 5 f.d. 101-102); - Actul SFS nr. 5-682772 din 14.08.2017 (vol. 5 f.d. 121-125; 138-140); - Actul SFS nr. 5-682773 din f.d. (vol. 5 f.d. 126-133; 140verso-144), prin ordonanța din 06.10.2017 au fost recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 5 f.d. 136); - Actul SFS nr. 5-682796 din 01.11.2017 (vol. 5 f.d. 147-154), prin ordonanța din 14.11.2017 a fost recunoscută în calitate de mijloc material de probă și anexată la dosar (vol. 5 f.d. 163); - Actul SFS nr. 5-682797 din 14.11.2017 (vol. 5 f.d. 166-169); - Actul SFS nr. 5-682800 din 14.11.2017 (vol. 5 f.d. 171-177), prin ordonanța din 15.11.2017 au fost recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 5 f.d. 189); - Decizia SFS nr. 206 din 19.09.2017 (vol. 5 f.d. 191-193), prin ordonanța din 06.10.2017 a fost recunoscută în calitate de mijloc material de probă și anexată la dosar (vol. 5 f.d. 197); - Actul SFS nr. 5-682755 din 12.07.2017 (vol. 5 f.d. 215-219); - Actul SFS nr. 5-682756 din 12.07.2017 (vol. 5 f.d. 220-227); - Actul SFS nr. 1-787220 din 01.09.2017 (vol. 6 f.d. 114-115); - Decizia SFS nr. 7 din 04.01.2018 (vol. 9 f.d. 47-48); - Actul SFS nr. 5-659556 din 14.11.2017 (vol. 9 f.d. 49-53); - Actul SFS nr. 5-659557 din f.d. (vol. 9 f.d. 54-61); - Raportul de expertiză judiciară nr. 898-900 din 18.05.2018 (vol. 9 f.d. 68-75); - 72 de caiete „ciorne” ce confirmă informații privind încasările de mijloace bănești rezultate din comercializarea fructelor și legumelor de către S.R.L. „Alex-Ig Com”, care sunt împachetate și sigilate, recunoscute prin ordonanța din 22.02.2018 în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 10 f.d. 41) – *locul actului de păstrare a acestora nu este cunoscut*; - Raportul de expertiză judiciară nr. 34/12/1-R-1759 din 03.05.2018 (vol. 10 f.d. 53-62) – **urmează a fi păstrate la materialele cauzei penale pe toată durata de păstrare a acesteia.**

- Mijloacele materiale de probă pe Episodul 4.:

- materialele actelor de depistare a consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 42-81) ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 16.08.2017; - materialele actelor de depistare a consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 96, 116-175) ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 15.11.2017, recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă prin ordonanța din 16.11.2017 (vol. 1 f.d. 178-179); - imaginile foto/video ridicate de la reprezentantul Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., înscrise pe un DVD-R, care reprezintă locurile consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 100-114), prin ordonanța din 16.11.2017 au fost recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 1 f.d. 115) – **urmează a fi păstrate la materialele cauzei penale pe toată durata de păstrare a acesteia.**

- Mijloacele materiale de probă pe Episodul 5.:

- copia ordonanței de disjungere a materialelor cauzei penale din 04.12.2017 (vol. 12 f.d. 96-98), - copia încheierii Judecătorei Chișinău, sediul Centru nr. 16-1766/2017 și mandatului din 20.11.2017, privind prelungirea măsurii preventive – arestul preventiv în privința învinutului Grivenco Vladlen *****, pe un termen de 30 zile, până la data de 20.12.2017 (vol. 12 f.d. 99-114), recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar prin ordonanța din 11.03.2024 (vol. 12 f.d. 116) – **urmează a fi păstrate la materialele cauzei penale pe toată durata de păstrare a acesteia.**

Pentru aceste motive și în conformitate cu prevederile art. art. 16 alin. (2), (3), 72, 80¹, 84 alin. (1¹), (2), (3). 87 alin. (2) din Codul penal, art. art. 162, 340, 364¹, 384-389, 392-395, 397 și 437 alin. (1) pct. 1⁴), 438, 439 din Codul de procedură penală, instanța de judecată,

H O T Ă R Ă Ș T E:

Grivenco Vladlen ***** se recunoaște vinovat de comiterea infracțiunilor prevăzute de art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1); art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b); art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1); 317 alin. (1) din Codul Penal (total 5 episoade infracționale) și în baza acestor *Legi*, cu aplicarea prevederilor art. 80¹ alin. (1) din Codul penal, i se stabilește pedeapsă după cum urmează:

- pe **Episodul 1.** în baza art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal – amendă în mărime de 3500 (trei mii cinci sute) unități convenționale, ce constituie 175000,00 (una sută șaptezeci și cinci mii, 00) lei MD, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 3 (trei) ani;

- pe **Episodul 2.** în baza art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (1) Cod penal – amendă în mărime de 2000 (două mii) unități convenționale, ce constituie 100000,00 (una sută mii, 00) lei MD, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 2 (doi) ani;

- pe **Episodul 3.** în baza art. art. 42 alin. (2) și (3), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal – amendă în mărime de 3500 (trei mii cinci sute) unități convenționale, ce constituie 175000,00 (una sută șaptezeci și cinci mii, 00) lei MD, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 3 (trei) ani;

- pe **Episodul 4.** în baza art. art. 42 alin. (2) și (3), 194 alin. (1) Cod penal – amendă în mărime de 1000 (una mie) unități convenționale, ce constituie 50000,00 (cincizeci mii, 00) lei MD;

- pe **Episodul 5.** în baza art. 317 alin. (1) Cod penal – închisoare pe un termen de 2 (doi) ani, cu executarea pedepsei în penitenciar de tip semiînchis.

Conform art. 87 alin. (2), art. 84 alin. (1¹)-(3) Cod penal, pentru concurs de infracțiuni, prin cumul total al pedepselor aplicate, a-i stabili lui **Grivenco Vladlen ******* pedeapsă definitivă sub formă de închisoare pe un termen de 2 (doi) ani, cu executarea pedepsei în penitenciar de tip semiînchis, cu amendă în mărime de 10000 (zece mii) unități convenționale, ce constituie 500000,00 (cinci sute mii, 00) lei MD, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții de administrare a societăților comerciale pe un termen de 5 (cinci) ani.

Conform art. 90 alin. (1) Cod penal al RM, pedeapsa cu închisoarea stabilită lui **Grivenco Vladlen ******* se suspendă condiționat pe un termen de probațiune de 2 (doi) ani, și nu va fi pusă în executare dacă în termenul de probă nu va săvârși alte infracțiuni, și prin comportare exemplară și muncă cinstită, va îndreptăți încrederea ce i s-a acordat.

În conformitate cu art. 90 alin. (6) lit. a), b), g) Cod penal, se obligă **Grivenco Vladlen ******* ca, în perioada de probațiune: să se prezinte la organul de probațiune la datele fixate de acesta; să anunțe în scris, în prealabil, despre schimbarea domiciliului sau orice deplasare care depășește 5 zile.

Termenul executării pedepsei lui **Grivenco Vladlen ******* urmează a fi calculat din momentul rămânerii definitive a sentinței de condamnare.

Până la devenirea definitivă a sentinței, în scopul executării acesteia, se aplică față de **Grivenco Vladlen ******* măsura preventivă – *obligarea de a nu părăsi țara*, cu menținerea acesteia până la rămânerea definitivă a prezentei sentințe.

Se încasează din contul lui **Grivenco Vladlen *******, în mod solidar cu alte persoane condamnate pentru aceleași fapte, în beneficiul statului, în baza art. 106 alin. (2) lit. c) Cod penal, suma de **4844821,85 (patru milioane opt sute patruzeci și patru mii opt sute douăzeci și unu, 85) lei – cu titlu de bunuri obținute prin infracțiune.**

Se încasează din contul lui **Grivenco Vladlen ******* în beneficiul statului suma de **16800,00 (șaisprezece mii opt sute, 00) lei – cu titlu de cheltuieli de judecată.**

- Corpurile delict pe Episoadele 1.-3.:

- mijloace bănești în sumă **36131,00 (treizeci și șase mii una sută treizeci și unu, 00) lei**, ridicate în cadrul perchezițiilor efectuate pe dosar, prin ordonanța din 23.09.2017 au fost recunoscute în calitate de corpuri delict pe dosar (vol. 7 f.d. 23). Prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Ciocana nr. 12-985/2021 din 23.12.2021, s-a dispus aplicarea sechestrului asupra mijloacelor bănești în sumă de 36131,00 lei, depistate și ridicate la reținerea lui Grivenco Vladlena ***** în cadrul percheziției efectuate la tarabele unde se desfășura ilegal activitatea gestionată de acesta (vol. 10 f.d. 119-121). Prin ordonanța din 27.12.2021, s-a dispus transmiterea spre păstrare a mijloacelor financiare în sumă de 36131,00 lei, către Serviciul Fiscal de Stat (vol. 10 f.d. 122-123), actul nr. 07 din 14.01.2022, coletul nr. 777 de primire-predare la păstrare temporară de către SFS a bunurilor recunoscute drept corpuri delict și/sau a bunurilor puse sub sechestru de la Procuratura RM (vol. 10 f.d. 145) – **la rămânerea definitivă a hotărârii, se trec în proprietatea statului ca bunuri obținute din infracțiune.**

- produse alimentare, procurate în cadrul măsurii speciale de investigație – achiziția de control de la S.R.L. „Alex-Ig Com”: de pe ***** – ceapă 3 kg la preț total de 24,00 lei și sfeclă 2 kg la preț total de 8,00 lei; de pe str. Zelinski colț cu bd. Decebal – cartofi 2 kg la preț total de 16,00 lei; de pe ***** – cartofi 2 kg la preț total de 16,00 lei, sfeclă 2 kg la preț total de 16,00 lei și ceapă 3,1 kg la preț total de 24,00 lei; de pe bd. Dacia, 36/4 – ceapă 3,160 kg la preț total de 26,00 lei; de pe bd Dacia intersecție cu str. Cuza Vodă – ceapă 3 kg la preț total de 30,00 lei și sfeclă 2 kg la preț total de 20,00 lei, recunoscute prin ordonanța din 26.12.2016 în calitate de corpuri delict și anexate la dosar (vol. 8 f.d. 124), prin recipisa f/d, a fost transmisă lui Chiselari Maxim la păstrare (vol. 8 f.d. 125) – **la rămânerea definitivă a hotărârii, de lăsat lui Chiselari Maxim.**

- Mijloacele materiale de probă pe Episoadele 1.-3.:

- Nota informativă cu anexe (vol. 2 f.d. 23-28; 29-55); - Nota informativă (vol. 2 f.d. 56); - Nota informativă cu anexe (vol. 2 f.d. 57-62; 63-72); - copiile dosarelor S.R.L. „Alex-Ig Com”, S.R.L. „Melior Largo”, S.R.L. „Global Food”, ridicate de la Camera Înregistrării de Stat (vol. 2 f.d. 76-186); - telefonul mobil de model „Doro Phone Easy 612” cu nr. IMEI: ***** , cu cartela SIM: ***** , ridicat de la Tomașevskaia Olesea, prin ordonanța din 03.10.2017 a fost recunoscut în calitate de mijloc material de probă și anexat la dosar (vol. 4 f.d. 10); - nota de serviciu pentru obiectul din str. V. Alecsandri, mun. Chișinău – 1 filă; procesul-verbal nr. 576, 577 de investigație a probelor produselor alimentare – 1 filă; rezultatul investigației sanitaro-microbiologice – 3 file (vol. 4 f.d. 24-28); - copii ale facturilor fiscale, acte privind chiria utilajului – pe 2 file; act de verificare cu S.R.L. „Global

Food” – 1 filă; copia contractului nr. 27/05 din 27.05.2017 – 1 filă; facturi de expediere – 7 file (vol. 4 f.d. 32-48); - Actul SFS nr. 3-566189 din 24.10.2017 (vol. 5 f.d. 97-99); - mașina de casă și control de model „Datex DP-150 SD”, nr. serie *****, sigilii seria TI053350, seria SF097085, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 27.04.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058370, seria SF097230, ridicată de la punctul comercial din str. Igor Vieru, 10 colț cu bd. Mircea cel Bătrân, 23, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 20.05.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-150 SD”, nr. serie *****, sigilii seria TI053352, seria SF097083, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 27.04.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-150 SD”, nr. serie *****, sigilii seria TI053354, seria SF097079, ridicată de la punctul comercial din *****/1, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 27.04.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058364, seria SF097247, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 23.05.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058371, neînregistrată pe SFS, ridicată de la punctul comercial din str. M. Sadoveanu, 22, mun. Chișinău; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI058365, seria SF097246, ridicată de la punctul comercial din *****, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Melior Largo” și la SFS la 23.05.2017; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI048273, seria SF080496, ridicată de la punctul comercial din bd. Decebal, 76/4, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Top Business Invest” și la SFS la 11.08.2016; mașina de casă și control de model „Datex DP-50 P”, nr. serie *****, sigilii seria TI048276, seria SF080495, ridicată de la punctul comercial din bd. Decebal, 76/4, mun. Chișinău, înregistrată pe S.R.L. „Top Business Invest” și la SFS la 11.08.2016, prin ordonanța din 08.11.2017, recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă/corpurile delictive și anexate la dosar (vol. 5 f.d. 101-102); - Actul SFS nr. 5-682772 din 14.08.2017 (vol. 5 f.d. 121-125; 138-140); - Actul SFS nr. 5-682773 din f/d (vol. 5 f.d. 126-133; 140verso-144), prin ordonanța din 06.10.2017 au fost recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 5 f.d. 136); - Actul SFS nr. 5-682796 din 01.11.2017 (vol. 5 f.d. 147-154), prin ordonanța din 14.11.2017 a fost recunoscută în calitate de mijloc material de probă și anexată la dosar (vol. 5 f.d. 163); - Actul SFS nr. 5-682797 din 14.11.2017 (vol. 5 f.d. 166-169); - Actul SFS nr. 5-682800 din 14.11.2017 (vol. 5 f.d. 171-177), prin ordonanța din 15.11.2017 au fost recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 5 f.d. 189); - Decizia SFS nr. 206 din 19.09.2017 (vol. 5 f.d. 191-193), prin ordonanța din 06.10.2017 a fost recunoscută în calitate de mijloc material de probă și anexată la dosar (vol. 5 f.d. 197); - Actul SFS nr. 5-682755 din 12.07.2017 (vol. 5 f.d. 215-219); - Actul SFS nr. 5-682756 din 12.07.2017 (vol. 5 f.d. 220-227); - Actul SFS nr. 1-787220 din 01.09.2017 (vol. 6 f.d. 114-115); - Decizia SFS nr. 7 din 04.01.2018 (vol. 9 f.d. 47-48); - Actul SFS nr. 5-659556 din 14.11.2017 (vol. 9 f.d. 49-53); - Actul SFS nr. 5-659557 din f/d (vol. 9 f.d. 54-61); - Raportul de expertiză judiciară nr. 898-900 din 18.05.2018 (vol. 9 f.d. 68-75); - 72 de caiete „ciorne” ce confirmă informații privind încasările de mijloace bănești rezultate din comercializarea fructelor și legumelor de către S.R.L. „Alex-Ig Com”, care sunt împachetate și sigilate,

recunoscute prin ordonanța din 22.02.2018 în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 10 f.d. 41) – *locul actula de păstrare a acestora nu este cunoscut*; - Raportul de expertiză judiciară nr. 34/12/1-R-1759 din 03.05.2018 (vol. 10 f.d. 53-62) – **urmează a fi păstrate la materialele cauzei penale pe toată durata de păstrare a acesteia.**

- Mijloacele materiale de probă pe Episodul 4.:

- materialele actelor de depistare a consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 42-81) ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 16.08.2017; - materialele actelor de depistare a consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 96, 116-175) ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 15.11.2017, recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă prin ordonanța din 16.11.2017 (vol. 1 f.d. 178-179); - imaginile foto/video ridicate de la reprezentantul Î.C.S. „RED Union Fenosa” S.A., înscrise pe un DVD-R, care reprezintă locurile consumului fraudulos al energiei electrice. (vol. 1 f.d. 100-114), prin ordonanța din 16.11.2017 au fost recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar (vol. 1 f.d. 115) – **urmează a fi păstrate la materialele cauzei penale pe toată durata de păstrare a acesteia.**

- Mijloacele materiale de probă pe Episodul 5.:

- copia ordonanței de disjungere a materialelor cauzei penale din 04.12.2017 (vol. 12 f.d. 96-98), - copia încheierii Judecătoriei Chișinău, sediul Centru nr. 16-1766/2017 și mandatului din 20.11.2017, privind prelungirea măsurii preventive – arestul preventiv în privința învinutului Grivenco Vladlen *****, pe un termen de 30 zile, până la data de 20.12.2017 (vol. 12 f.d. 99-114), recunoscute în calitate de mijloace materiale de probă și anexate la dosar prin ordonanța din 11.03.2024 (vol. 12 f.d. 116) – **urmează a fi păstrate la materialele cauzei penale pe toată durata de păstrare a acesteia.**

Sentința pronunțată integral la data de **27 mai 2025.**

Sentința cu drept de recurs la Curtea de Apel Centru, prin intermediul Judecătoriei Chișinău, sediul Buiucani, în termen de 15 zile de la data pronunțării sentinței.

Președintele ședinței,
Judecător

Lilia Lupașco

Copia corespunde originalului,
Judecător

Lilia Lupașco