Dosarul nr. 1-131/24

Sentinţă

În numele Legii

13 mai 2025 mun. Soroca

Judecătoria Soroca, sediul Central
Instanța compusă din:
Președintele ședinței, judecător Braşoveanu Dinu
Grefier Streliciuc Alina
Cu participarea:
Procurorului: Lisnic Elena
Reprezentantul părții civile: Valeria Lambarschi
Apărătorilor Ciuhrii Ludmila, Dmitrii Chistruga

a examinat în ședință de judecată publică, în baza probelor administrate în faza de urmărire penală, cauza penală de învinuire a lui,

Bujor Serghei *****, cetățean al Republicii Moldova,

în comiterea infracțiunii prevăzute de art. 252 alin. (2) lit. b) Cod penal,

Termenul de examinare a cauzei: 20 iunie 2024 – 13 mai 2025.

Cauza judecată în baza probelor administrate în faza de urmărire penală.

Procedura de citare legală executată.

În baza materialelor din dosar şi a probelor administrate în ședința de judecată, instanța,

CONSTATĂ:

Bujor Serghei *****activând în calitate de administrator al SRL ”Sermiagro” cu adresa juridică în r-nul Soroca, sat. Schineni, deținând dreptul de a întreprinde acțiuni cu caracter administrativ în cadrul desfășurării activităților statutare a SRL ”Sermiagro”, în scopul declarării respectivului agent economic insolvabil, intenționat a creat situația financiară dificilă a întreprinderii nominalizate. Astfel, având scopul declarării intenționate a incapacității de plată a SRL ”Sermiagro”, la intentarea procedurii de insolvabilitate în baza cererii sale din 11.03.2019, în calitate de administrator, a prezentat instanței de judecată informație financiară parțială printre care, situația financiară a întreprinderii la situația de 31.12.2017, bilanțul privind activele şi pasivele la 31.12.2017, situația de profit şi pierdere, situația fluxurilor de numerar, tăinuind în instanța de judecată soldurile mijloacelor bănești în numerar la situația din 01.01.2018, ce constituia suma de

570607 lei. Ulterior, ca rezultat al efectuării controlului fiscal la SRL ”Sermiagro”, inițiat ca urmare a hotărârii Judecătoriei Soroca, sediul Floreşti din 02.05.2019, prin care s-a constatat insolvabilitatea SRL ”Sermiagro”, s-a stabilit că Bujor Serghei, a retras în perioada anului 2018, din contul bancar al întreprinderii care era deservită prin sistemul de creditare bancar de către BC ”Fincombank”SA, sucursala nr.13 din or. Soroca, str. Alexandru cel Bun 24, în lipsa documentelor justificative şi alt numerar înregistrat în evidența contabilă la contul ”Creanţe ale titularilor de avans”, în sumă totală de 1132190 lei, numerar care a fost utilizat în alt scop decât cel pentru care a fost destinat şi nu a fost restituit întreprinderii, iar mijloacele bănești menționate nu au fost incluse în raportul financiar şi nu au fost reflectate în soldurile mijloacelor bănești în numerar, acţiuni intenționate îndreptate spre ducerea la insolvabilitate a SRL ”Sermiagro” în vederea neachitării creanțelor în sumă de 1418263,57 lei creditorului ÎCS ”Moldova Zahăr”SRL.

Acţiunile lui Bujor Serghei Mihail au fost încadrate potrivit art.252 alin.(2) lit. b) Cod penal: insolvabilitatea intenţionată, care a cauzat creditorului daune în proporţii deosebit de mari.

Prin sentința Judecătoriei Soroca, sediul Central din 21 martie 2024(f. d. 94-109), Bujor Serghei a fost recunoscut vinovat în săvîrșirea infracţiunii prevăzute de art.252 alin.(2) Cod penal şi se aplică lui cu reducerea limitelor de pedeapsă în urma judecării cazului pe baza probelor administrate la faza de urmărire penală, sancţiunea sub formă de amendă în mărime de 640 unităţi convenţionale, echivalentul a 32000 (una sută treizeci şi două mii) lei, cu privarea de dreptul de a ocupa sau a exercita funcţii şi activităţi în domeniul conducerii şi administrării persoanelor juridice pe perioada de 4(patru) ani.

A admite acţiunea civilă înaintată în procesul penal şi a încasa de la Bujor Serghei Mihail în beneficiul ÎCS ”Moldova Zahăr”SRL suma de 1418263(un milion patru sute optsprezece mii două sute şaizeci şi trei) lei spre recuperarea prejudiciului material cauzat prin infracțiune.

Mijloacele materiale de probă a le păstra în continuare la materialele cauzei penale.

Nefiind de acord cu sentința Judecătoriei Soroca, sediul Central din 21 martie 2024, apărătorul inculpatului Ciuhrii Ludmila, a atacat-o cu recurs în partea ce ține de soluționarea acțiunii civile și neaplicarea prescripției răspunderii penale.

Prin Decizia Colegiului penal al Curții de Apel Bălți din 06 iunie 2024, a fost admis recursul apărătorului inculpatului Ciuhrii Ludmila, împotriva sentinței Judecătoriei Soroca Sediul Central din 21.04.2024, sentință care se casează inclusiv din alte motive decât cele invocate, cu rejudecarea cauzei în această parte de către aceiași instanța de fond, în alt complet de judecată.

Astfel, în cadrul ședinței fixate pentru rejudecarea cauzei penale în partea ce ține de individualizarea pedepsei inculpatului, participanții la proces s-au expus după cum urmează:

Acuzatorul de stat a solicitat pentru stabilirea unei pedepse sub formă de amendă în mărime de 1 012,5 unități convenționale, echivalentul a 50 750 lei, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții sau exercita activități privind conducerea/administrarea persoanelor juridice pe un termen de 4(patru) ani și admiterea acțiunii civile în sumă de 1 418 263 lei.

Apărarea a pledat pentru stabilirea unei pedepse non privative de libertate și respingerea acțiunii civile ca examinată deja.

Inculpatul Bujor Serghei în cadrul ședinței de judecată a susținut poziția apărătorului.

Reprezentantul părții vătămate, apărătorul Chistruga Dmitri a solicitat recunoașterea vinovăției lui Bujor Serghei, aplicarea unei pedepse conform legislației în vigoare și admiterea acțiunii civile.

În cadrul ședinței preliminare inculpatul Bujor Serghei, a solicitat prin înscris autentic ca judecata să aibă loc pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, pe care le cunoaște și asupra cărora nu are obiecții, indicând că recunoaște săvârșirea faptelor indicate în rechizitoriu.

Prin încheierea instanței de judecată s-a admis cererea inculpatului privind judecarea cauzei pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală.

În ședință judiciară inculpatul Bujor Serghei sub jurământ a recunoscut săvârșirea faptelor indicate în rechizitoriu și a declarat instanței că în perioada anului 2018 a extras banii din contul SRL ”Sermiagro” în cadru căreia activa ca administrator. Indică că a extras banii pentru a achita creditele luate pentru afacere în agricultură . Explică că cei de la ÎCS ”Moldova Zahăr”SRL nu vor să recunoască dar în primăvara anului 2018 au efectuat lucrări agricole, însă sfecla de zahăr nu a ieșit și l-au făcut vinovat pe el. Toamna i-a venit chemare în instanța de judecată și a fost nevoit să dea la insolvabilitate. Menționează că creditele erau pe el ca persoană fizică, pentru agricultură și banii ea extras în acest scop. Ulterior a fost chemat în judecată pentru a achita datoriile la SRL ”Sermiagro”, cererea fiind admisă în anul 2019. Nu a fost de acord cu acțiunea civilă. Moldova Zahăr nu i-a dat careva creanțe în avans doar i se dădea semințe, îngrășăminte și suma se mărea iar toamna roada nu s-a făcut, astfel a rămas vinovat și producția nerealizată s-a echivalat în bani. Cînd a văzut că nu poate achita toate datoriile în martie 2019, a depus cerere introductivă de insolvabilitate, indicînd toate datele în bilanțul contabil pe anii 2017-2019. Consideră că Moldova-Zahăr trebuia să fie în lista creditorilor, nu știe detalii. A fost de acord cu datoria către Moldova-Zahăr. Iar banii s-au extras nu toți odată, au fost perioade, pînă în anul 2018 s-au scos. Mai comunică că de la SRL ”Sermiagro” către Moldova Zahăr s-a dispus încasarea

sumei de 1400000, tot această sumă a fost dispus ca el s-o întoarcă. De la el către Moldova –Zahăr nu a fost luat nimic, însă de la Servi Agro au fost transmise pământuri, cote de teren. La moment Întreprinderea este lichidată.

Pe lângă faptul că inculpatul Bujor Serghei, şi-a recunoscut vina, vinovăția sa este dovedită pe deplin şi prin cumulul de probe prezentate de către procuror, şi anume:

- **Declaraţiile din 26.11.2020 a reprezentantului părţii vătămate Saftiuc Tudor Feodor(Vol.I, f.d.41- 44)** care a comunicat că, între ÎCS"Moldova Zahăr"SRL şi SRL"Sermiagro", pe parcursul anilor 2015-2017 au fost încheiate mai multe contracte de vânzare-cumpărare, iar ca efect s-a format o datorie în sumă de 1418263,57 lei. Potrivit pct.8.7 din contractele de vânzare-cumpărare a mijloacelor pentru creşterea sfeclei de zahăr cu nr.17/02/16 din 06.08.2015, nr.52/02/17 din 30.09.2016 şi nr. 10/02/18 din 14.08.2017, administratorul SRL"Sermiagro", Bujor Serghe, s-a obligat să răspundă personal în mod solidar pentru executarea sau neexecutarea obligaţiilor de către cumpărător. La 20.06.2018 între ÎCS"Moldova Zahăr"SRL şi SRL"Sermiagro", a fost semnat un Acord privind achitarea datoriei acumulate în perioada anilor 2015-2017, conform căruia SRL"Sermiagro" a recunoscut datoria existentă faţă de ÎCS"Moldova Zahar"SRL în sumă de 1418263,57 lei şi sa obligat să stingă datoria conform unui grafic aprobat.

Potrivit pct.1 lit.b) din Acordul nominalizat, SRL"Sermiagro" a indicat, că pretenţii financiare sau de alt ordin nu are, iar din conţinutul pct.2, rezultă că SRL"Sermiagro" s-a obligat să stingă datoria existentă în rate, conform graficului, după cum urmează: 118263,57 lei la 01.10.2018; 650000 lei până la 15.10. 2019 şi 650000 lei până la 15.10.2020.

Administratorul SRL"Sermiagro", Serghei Bujor, care prin mişcări strategice şi acţiuni inteligente neobținând succes în procedura civilă când nu a fost acceptată spre examinare cererea reconvenţională a sa din 25.04.2019 despre nulitatea acordului privind achitarea datoriei din 20.06.2018, încheiat între ÎCS"Moldova Zahăr"SRL şi SRL"Sermiagro", precum şi nulitatea pct.8.7 din contractele de vânzare-cumpărare nr.17/02/16 din 06.08.2015, nr.52/0217 din 30.09.2016 şi nr.10/02/18 din 14.08.2017, paralel, pentru a realiza intenţia de tăinuire a mijloacelor băneşti care deja le obţinuse le-a folosit în scopuri personale, a solicitat instanţei de judecată admiterea cererii şi intentare a procedurii de insolvabilitate a SRL"Sermiagro" pe motiv că ultima nu dispune de bunuri mobile şi imobile şi că nu există posibilitatea achitării datoriilor.

Astfel, sub pretextul că la 03.12.2018 creditorul ÎCS"Moldova Zahăr"SRL a înaintat acţiune în judecată cu valoarea creanţelor de 1418263,57 lei, Bujor Serghei, în calitate de administrator în numele SRL "Sermiagro" şi totodată în calitate de debitor, a depus la 11.03.2019 în Judecătoria Soroca, sediul Floreşti

cererea introductivă privind intentarea procedurii de insolvabilitate, înregistrată sub numărul 1483;

Declaraţiile din 29.12.2021 a martorului Botnari Veronica Ivan(Vol.II, f.d.84) care a comunicat, că aproximativ din anul 2009-2010 a fost angajată ca contabil la SRL"Sermiagro", ce desfăşura o activitate în domeniul agriculturii pe teritoriul s.Schineni, unde ducea doar evidenţa contabilă. În perioada anilor 2017-2018 societatea a înregistrat pierderi din cauza recoltei mici. Totodată s-a format o datorie faţă de ÎCS"Moldova Zahăr"SRL în perioada anilor 2017-2018 de peste un milion de lei. Martorul a comunicat, că în instituţiile bancare nu s-a prezentat nici o dată şi nu a semnat nimic. Bujor Serghei, administratorul SRL"Sermiagro" avea acces la conturile bancare la BC"FinComBank" şi de unul singur efectua toate operaţiunile bancare şi prezenta extrasele de la bancă, facturi, ulterior operându-se acţiuni de contabilitate de către martor. În anul 2018, de către Bujor Serghei au fost prezentate mai multe extrase de la bancă şi s-a constatat că s-au extras sume băneşti de pe contul întreprinderii, sume care urmau a fi reflectate în activitatea de contabilitate şi martorul, întrebându-l pe Bujor Serghei referitor la sumele extrase şi care este destinaţia lor, a primit răspuns de la acesta că are împrumutaţi bani pentru interesele întreprinderii de la diferite instituţii financiare şi că a extras banii din contul SRL"Sermiagro" pentru a restitui datoriile.

Declaraţiile din 18.02.2022 a martorului Botnari Veronica Ivan(Vol.II, f.d.85) care a indicat, că verificând registrele de contabilitate a SRL"Sermiagro" pentru anii 2017-2018, a stabilit că în anul 2017, Bujor Serghei a extras de pe contul SRL"Sermiagro" suma de 559500 lei pentru alte scopuri decât cele ce ţine de activitatea societăţii şi 167850 lei de pe contul societăţii a transferat companiei de creditare "Microinvest", la fel suma de 67 750 lei de pe contul societăţii a transferat companiei de creditare "Procredit". In anul 2018, Bujor Serghei a extras de pe contul SRL"Sermiagro" suma de 518000 lei pentru alte scopuri decât cele ce ţine de activitatea societăţii, 243430 lei de pe contul societăţii a transferat companiei de creditare "Microinvest", iar 370760 lei de pe contul societăţii a transferat companiei de creditare "CMB". Bujor Serghei a beneficiat de credite de la companiile de creditare sus menţionate, dar nu a reflectat în contabilitatea societăţii si unde au fost folosiţi aceşti bani nu se cunoaşte. Ulterior martorul a comunicat că pe atunci soţia lui Bujor Serghei era grav bolnavă în urma unui accident rutier în care a fost implicată aceasta. Restul sumelor de bani martorul nu cunoaşte destinaţia lor, dar ştie că Bujor Serghei a şi investit în societate pentru activitatea acesteia, însă nu s-a reflectat totul în contabilitate şi nu poate spune exact ce sume anume au fost investite.

Declaraţiile din 02.11.2022 a martorului Cosarca Irina(Vol.V, f.d.1-3) care a comunicat, că a efectuat la SRL"Sermiagro" un control fiscal prin metoda verificării totale privind respectarea legislaţiei fiscale. Controlul a fost iniţiat ca

urmare a hotărârii Judecătoriei Soroca, sediul Floreşti nr.2i-6/19 din 02.05.2019, publicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr.171-177 (7094-7100) din 24.05.2019, conform căreia s-a constatat insolvabilitatea SRL”Sermiagro”. Controlul a durat de la 06.06.2019 până la 07.06.2019 şi a cuprins perioada de activitate de la 01.01.2018-02.05.2019. Controlul a fost efectuat cu consimţământul administratorului insolvabilităţii Melnic Vitalie, în prezenţa şi cu participarea a conducătorului Bujor Serghei şi a contabilului şef Botnari Veronica.

În rezultatul controlului s-a stabilit încălcarea prevederilor Titlului II al Codului fiscal la următoarele compartimente:

- contrar art.8 alin.(2) lit.d) din Codul fiscal, contribuabilul nu a respectat modul de întocmire şi prezentare a Declaraţiei privind impozitul pe venit forma VEN12 pentru perioada fiscală A/2018;

- contrar prevederilor art.24 alin.(10) din Codul fiscal, de către entitate au fost atribuite la deduceri cheltuielile sub formă de plată pentru arenda terenurilor agricole de la persoanele fizice în sumă de 354023,39 lei, fără întocmirea actelor de achiziţie pentru serviciile de locaţiune a acestor terenuri, prevăzute în instrucţiunea aprobată prin ordinul MF nr.189/218 în vigoare din 16.11.2018, care urmau a fi ajustate prin anexa nr.2D a Declaraţiei VEN12. Contribuabilul a comis greşeli aritmetice la completarea Declaraţiei VEN12, prin reflectarea greşită a veniturilor (rândul 0101) care eronat a fost majorat cu suma de 50 lei (factura fiscală IJ nr.0232526 din 02.11.2018 în valoare totală fără TVA de 203833 lei, TVA aferentă livrării 16306,70 lei a fost reflectată cu valoarea totală fără TVA de 203883 lei). Greşeala menţionată a cauzat diminuarea pentru perioada A/2018 a venitului obţinut în perioada fiscală (rândul 040 din declaraţie) cu 316268,39 lei şi respectiv venitului impozabil cu 315635,85 lei (rândul 090 din declaraţie) şi a impozitului pe venit cu 37876,30 lei.

În urma analizei documentelor de evidenţă contabilă, extraselor bancare şi din cartea mare, s-a stabilit că soldul la contul contabil DT.227.1 "Creanţe ale titularilor de avans” la data de 01.01.2018 constituie sumă de 570607 lei care nu a fost restituit întreprinderii cel târziu în 5 zile de la expirarea termenului de prezentare a raportului referitor la utilizarea numerarului, după cum prevede art.10 pct.5 al Legii cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi nr.845 din 03.01.1992. Totodată, pe parcursul anului 2018 a fost retras din contul bancar şi alt numerar înregistrat în evidenţa contabilă la contul Dt 227 "Creanţe ale titularilor de avans”, pentru care conducătorul nu a prezentat raportul referitor la utilizarea lui, în sumă totală de 1132190 lei şi nefiind restituit întreprinderii.

Astfel, au fost încălcate prevederile art.10 pct.5 al Legii cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi nr.845 din 03.01.1992 conform cărora ”termenul de prezentare a raportului referitor la utilizarea numerarului primit pentru achiziţionarea producţiei agricole, ambalajului şi bunurilor de la populaţie, precum

şi pentru cheltuielile de deplasare, nu va depăşi 30 de zile calendaristice de la data primirii acestuia”.

Numerarul neutilizat trebuie să fie restituit în casa întreprinderii cel târziu în 5 zile de la expirarea termenului de prezentare a raportului referitor la utilizarea numerarului, fapt care nu a avut loc.

Declaraţiile din 11.08.2023 a martorului Melnic Vitalie Victor(Vol.V, f.d.180- 181) care a comunicat, că prin hotărârea Judecătoriei Soroca, sediul Floreşti nr.2i-6/19 din 02.05.2019, a fost iniţiată procedura simplificata a falimentului faţă de SRL”Sermiagro”, c.f.1008607004606, iar în funcţia de lichidator a fost desemnat el. În cadrul dosarului de insolvabilitate, după efectuarea controlului fiscal, a fost stabilit că Bujor Serghei are datorii faţă de SRL”Sermiagro” în sumă de aproximativ de 1702797 lei, pe care acesta le-a extras de pe conturile întreprinderii şi casieriei, pentru ce la 18.09.2019, lichidatorul Melnic Vitalie Victor a depus cerere la instanţă privind validarea popririi. Instanţa la 20.06.2020, a emis hotărâre de admitere a acţiunii, cu încasarea acestei datorii de la Bujor Serghei în beneficiul SRL”Sermiagro”. A mai menţionat, că la 23.12.2022, instanţa a hotărât să înceteze procedura de lichidare a SRL”Sermiagro”, aceasta fiind exclusă din Registrul persoanelor juridice.

Vinovăţia se mai confirmă prin următoarele mijloace materiale de probă anexate la materialele cauzei penale:

1. **Procesul-verbal de ridicare** din 18.02.2022, prin care în temeiul ordonanţei de ridicare a documentelor din 18.02.2022, de la Botnari Veronica Ivan au fost ridicate un registru de evidenţă contabilă SRL”Sermiagro” pentru anul 2017 şi un registru de evidenţă contabilă a SRL ”Sermiagro” pentru anul 2018 (Vol.H, f.d.86-87).

2. **Procesul-verbal de examinare a obiectului** din 05.04.2022, potrivit căruia obiectul supus examinării îl constituie registrele (două registre) de evidenţă a contabilităţii a SRL”Sermiagro” pentru anii 2017-2018.

Primul registru este registrul de evidenţă contabilă a societăţii date pentru anul 2017, ce constituie o mapă carton cu şină, format A-4, în care se află prinse în şină 256 file. Examinându-se circulaţia capitalului agentului economic SRL”Sermiagro”, cu adresa juridică în S. Schineni, r-nul Soroca cod fiscal 1008607004606, de pe contul cu numărul MD79FT2224411300099021498 al BC”FinComBank”SA, sucursala nr.13 din mun.Soroca, str.Alexandru cel Bun 24, pe perioada anului 2017 s-a constatat efectuarea mai multor operaţiuni bancare prin intermediul administratorului SRL”Sermiagro”, Bujor Serghei, unde destinaţia plăţilor nu ţine de activitatea propriu zisă a societăţii SRL”Sermiagro” şi anume operaţiunile din:

- 12.07.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 38500 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”;

- 25.07.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 31000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”;
- 28.07.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 88000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”;
- 26.09.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 90000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”;
- 27.09.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 63000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”;
- 23.10.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 31850 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru achitarea împrumutului conform contractului nr.16330001286 din 16.12.2016pentru Bujor Serghei”, partener ÎMOMF”Microinvest”SRL;
- 23.10.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 51800 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru achitarea împrumutului conform contractului DRST - 305.15 din 08.12.2015 pentru Bujor Serghei”, partener ÎM OMF”Microinvest”SRL;
- 23.10.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 67750 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru achitarea împrumutului conform contractului nr.11006779/11024919 din 19.12.2013”, pentru Bujor Serghei;
- 24.10.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 55000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”;
- 26.10.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 68000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”;
- 23.11.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 54000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”;
- 24.11.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 23000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”;
- 24.11.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 32300 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru achitarea împrumutului conform contractului nr.16330001286 din 16.12.2016pentru Bujor Serghei”, partener ÎMOMF”Microinvest”SRL;
- 24.11.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 51900 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru achitarea împrumutului conform contractului DRST-305.15 din *08.12.2015* pentru Bujor Serghei ”, partener ÎM OMF”Microinvest”SRL;
- 01.12.2017 - eliberarea numerarului în sumă de 49000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri, cheltuieli de gospodărie, prin Bujor Serghei”.

Examinându-se circulaţia capitalului agentului economic SRL”Sermiagro”, cu adresa juridică în r-nul Soroca, s Schineni cod fiscal 1008607004606, de pe contul cu numărul MD79FT2224411300099021498 al BC”FinComBank”SA sucursala nr.13 din mun.Soroca, str.Alexandru cel Bun 24, pe perioada anului 2018 s-a constatat efectuarea mai multor operaţiuni bancare prin intermediul administratorului SRL”Sermiagro”, Bujor Serghei, unde destinaţia plăţilor nu ţine de activitatea propriu zisă a societăţii si anume operaţiuni din:

- 10.07.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 90000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri”;
- 23.07.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 33000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru achitarea creditului conform contractului nr.16330001286 din 16.12.2016”, partener ÎM OMF”Microinvest”SRL;
- 30.07.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 46000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri”;
- 01.08.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 52000 lei, destinaţia plăţi fiind ”Eliberări în alte scopuri”;
- 23.08.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 14400 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru achitarea creditului conform contractului nr.1633000128 din 16.12.2016pentru Bujor Serghei ”, partener ÎM OMF”Microinvest”SRL;
- 23.08.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 54395 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru rata la credit conform contractului DRST - 305.15 din *08.12.2015* pentru Bujor Serghei ”, partener ÎM OMF”Microinvest”SRL;
- 23.08.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 65000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri”;
- 23.08.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 123000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Achitarea ratei le credit conform contractului nr.1704001678 din 30.11.2017pentru Bujor Serghei ”, partener Credit CMB;
- 04.09.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 30000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri”;
- 05.09.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 90000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri”;
- 10.09.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 50000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri”;
- 17.09.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 53815 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru rata la credit conform contractului DST-305.15 din 08.12.2015 pentru Bujor Serghei ”, partener ÎM OMF”Microinvest”SRL;
- 21.09.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 53000 lei, destinaţia plăţii fiind ”.Achitarea creditului conform contractului nr.1704001678 din 30.11.2017”, partener Credit CMB;
- 05.10.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 73600 lei, destinaţia plăţii fiind ”.Achitarea creditului conform contractului nr.1704001678 din 30.11.2017”, partener Credit CMB;
- 17.10.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 95000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Eliberări în alte scopuri”;
- 19.10.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 34000 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru achitarea creditului conform contractului nr.16330001286 din 16.12.2016pentru Bujor Serghei ”, partener ÎM OMF”Microinvest”SRL;

- 19.10.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 53820 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru achitarea creditului conform contractului DGST-305.15 din 14.12.2017pentru Bujor Serghei ”, partener ÎM OMF”Microinvest”SRL;
- 22.10.2018 - eliberarea numerarului în sumă de 121160 lei, destinaţia plăţii fiind ”Plata pentru împrumut conform contractului nr.1704001678 din 30.11.2017”, partener Credit CMB (Vol.II, f.d.88-89).

3. **Procesul-verbal de confruntare din 19.08.2021**, prin care a fost efectuată confruntarea dintre reprezentantul îCS”Moldova Zahăr”SRL, Saftiuc Tudor cu prezenţa avocatului său Pleşca Iulian si Melnic Vitalie Victor lichidatorul SRL”Sermiagro”. Potrivit întrebării acordate către Melnic Vitalie Victor, dacă a cunoscut că pe parcursul anului 2018, Bujor Serghei a extras din contul debitorului în numerar suma de 1702797 lei, Melnic Vitalie Victor a declarat că a cunoscut despre încălcarea admisă de Bujor Serghei din actul IFS prin care s-a constatat încălcarea utilizării numerarului(Vol.II, f.d.171-172).
4. **Procesul-verbal de confruntare din 02.11.2021**, prin care a fost efectuată confruntarea dintre Bujor Serghei Mihail - ex administrator SRL”Sermiagro” si Melnic Vitalie Victor lichidatorul SRL”Sermiagro”. Potrivit primei întrebări acordate lui Bujor Serghei *****dacă au careva înţelegeri cu Melnic Vitalie referitor la muşamalizarea dosarului civil privind crearea/organizarea stării de insolvabilitate a SRL”Sermiagro” sau careva consultări din partea lui Melnic Vitalie privind crearea stării de insolvabilitate a societăţii susnumite, careva promisiuni din partea lui Melnic Vitalie, Bujor Serghei Mihail a declarat că nu a avut nici o înţelegere cu Melnic Vitalie. Cea de-a doua întrebare adresată lui Bujor Serghei *****dacă în procesul de insolvabilitate aflat pe rolul Judecătoriei Soroca, au fost întreprinse acţiuni procesuale/civile de către Melnic Vitalie împotriva lui Bujor Serghei Mihail. Totodată Bujor Serghei Mihail declară, că au fost întreprinse si este hotărârea judecătorească prin care s-a dispus încasarea din contul averii personale a ultimului suma de peste 1700000 lei în beneficiul întreprinderii (Vol.II, f.d.173).
5. **Procesul-verbal de examinare din 05.10.2022**, prin care a fost examinat actul de control nr.5-690191 din 07.06.2019, emis în baza controlul fiscal efectuat prin metoda verificării totale privind respectarea legislaţiei fiscale pentru perioada de activitate 01.01.2018 - 02.05.2019. Controlul fiscal a fost iniţiat ca urmare a hotărârii Judecătoriei Soroca, sediul Floresti nr.2i-6/19 din 02.05.2019, conform căreia s-a constatat intrarea în insolvabilitate a întreprinderii SRL”Sermiagro”, c/f 1008607004606. Agentul economic era deservit prin sistemul de creditare bancar de către BC”FinComBank”SA sucursala nr.13 Soroca, numărul contului MD79FT222441300099021498, valuta - leu moldovenesc. In urma analizei documentelor de evidenţă contabilă, extraselor bancare si din cartea mare, s-a stabilit că soldul la contul contabil DT.227.1 ”Creanţe ale titularilor de avans”, la

data de 01.01.2018 constituia suma de 570607 lei care nu au fost restituiţi întreprinderii cel târziu în 5 zile de la expirarea termenului de prezentare a raportului referitor la utilizarea numerarului, după cum prevede art.10 pct.5 al Legii cu privire la antreprenoriat si întreprinderii nr.845 din 03.01.1992. Totodată, pe parcursul anului 2018, a fost retras din contul bancar si alt numerar înregistrat în evidenţa contabilă DT 227 ”Creanţe ale titularilor de avans”, pentru care conducătorul nu a prezentat raportul referitor la utilizarea lui, în sumă totală de 1132190 lei ce nu a fost restituită întreprinderii. Astfel, au fost încălcate prevederile art.10 pct.5 al Legii cu privire la antreprenoriat si întreprinderi nr.845 din 03.01.1992 conform căruia ”termenul de prezentare a raportului referitor la utilizarea numerarului primit pentru achiziţionarea producţiei agricole, ambalajului si bunurilor de la populaţie, precum si pentru cheltuielile de deplasare, nu va depăsi 30 de zile calendaristice de la data primirii acestuia”. Numerarul neutilizat trebuie să fie restituit în casa întreprinderii cel târziu în 5 zile de la expirarea termenului de prezentare a raportului referitor la utilizarea numerarului, fapt care nu a avut loc (Vol.III, f.d.191).

6. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.192).

7. **Procesul-verbal de examinare din 10.10.2022**, prin care a fost examinată decizia nr.218/1854 din 28.06.2019, asupra cazului de încălcare a legislației comisă de SRL”Sermiagro”, c/f. 1008607004606. In conformitate cu drepturile, prevăzute la art.133 alin.(2) pct.14) si art.241 din Codul fiscal, s-a decis aplicarea pentru încălcarea prevederilor art.10 pct.5 al Legii cu privire la antreprenoriat şi întreprinderi nr.845 din 03.01.1992, sancționarea în mărime de 10% din suma numerarului utilizat în alte scopuri şi/sau din suma numerarului nerestituit în termen în casa întreprinderii ce constituie 170279,70 lei(Vol.III, f.d.179).

8. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.180).

9. **Procesul-verbal de examinare din 12.12.2022**, obiectul examinării fiind cererea introductivă privind intentarea procedurii de insolvabilitate cu număr de intrare 1483 din 11.03.2019, ridicate în copie cu menţiunea ”Corespunde materialelor din cauza civilă nr.2i-6/19”, conform procesului-verbal de ridicare din 15.11.2022. Potrivit, cererii introductive privind intentarea procedurii de insolvabilitate, administratorul SRL”Sermiagro”, Bujor Serghei, a solicitat admiterea cererii introductive, intentarea procedurii de insolvabilitate a SRL”Sermiagro” şi a propus desemnarea în calitate de administrator al procedurii de insolvabilitate a lui Melnic Vitalie, cu autorizaţia nr.157 din 19.01.2015, adresa juridică: or.Biruinţa, str.Independenţei nr.13, r.Sîngerei (Vol.III, f.d.134).

10. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.135).

11. **Procesul-verbal de examinare din 12.12.2022**, prin care a fost examinată încheierea Judecătoriei Soroca, sediul Central nr.2c-78/18 din 08.12.2018, privind punerea pe rol a cererii de chemare în judecată şi pregătirea cauzei pentru dezbateri judiciare. Potrivit încheierii nr.2c-78/18 din 08.12.2018 s-a constatat că, la 03.12.2018, în cadrul Judecătoriei Soroca a parvenit cererea de chemare în judecată înaintată de ICS'Moldova Zahăr"SRL către SRL"Sermiagro" privind încasarea datoriei. Totodată, s-a dispus acceptarea spre examinare a cererii de chemare în judecată înaintate (Vol.III, f.d.136).

12. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.137).

13. **Procesul-verbal de examinare din 12.12.2022**, obiectul examinării fiind încheierea Judecătoriei Soroca, sediul Floreşti nr.2i-6/19 din 14.03.2019, prin care s-a dispus:

- Admiterea spre examinare a cererii introductive cu privire la intentarea procesului de insolvabilitate faţă de SRL"Sermiagro";
- Numirea în calitate de administrator provizoriu a lui Melnic Vitalie, deţinător al autorizaţiei nr.157 din 19.01.2015;
- Aplicarea sechestrului pe toate bunurile debitorului, interdicţia de înstrăinare de către debitor a bunurilor;
- Transmiterea spre păstrare administratorului provizoriu a bunurilor ce aparţin cu drept de proprietate debitorului SRL"Sermiagro", ce se află în posesia debitorului precum si la terţi;
- Suspendarea actelor de executare intentate faţă de SRL"Sermiagro", urmăririle individuale ale creditorilor, precum si curgerea prescripţiei dreptului de a cere executarea silită a creanţelor acestora contra debitorului;
- Se obligă debitorul/reprezentantul să prezinte datele din registrele publice despre bunurile debitorului/ori lipsa acestora, inclusiv despre cele gajate, bilanţul contabil la data ultimului raport financiar, date despre cererile de chemare în judecată a debitorului primite spre examinare de către instanţa de judecată, precum si despre titlurile executorii asupra bunurilor debitorului;
- Se obligă administratorul provizoriu să prezinte până la data examinării cauzei un raport cu privire la executarea măsurilor de asigurare, să verifice existenţa temeiurilor de intentare a procedurii falimentului faţă de debitor, mărimea si componenţa masei debitoare, oportunitatea si posibilitatea continuării activităţii economice a SRL"Sermiagro", în perioada de derulare a procesului de insolvabilitate;
- Se obligă administratorul provizoriu să notifice imediat, în cel mult 10 zile lucrătoare de după desemnare, despre aplicarea măsurilor de asigurare în toate registrele publice, inclusiv în registrul de stat al întreprinderilor, în registrul bunurilor imobile si în alte registre în care se înscriu gajul, băncile, organele

cadastrale teritoriale, autorităţile vamale, oficiile postale, pentru a sista orice operaţiune cu bunurile acestuia, cerându-le lor să-i predea corespondenţa debitorului si orice alte comunicări sosite pe adresa lui, precum si tuturor creditorilor din evidenţa contabilă pentru înaintarea creanţelor certe si exigibile asupra patrimoniului debitorului si prezentarea unei referinţe asupra cererii introductive(Vol.III, f.d.138).

14. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat(Vol.III, f.d.139).

15. **Procesul-verbal de examinare din 12.12.2022**, prin care a fost examinată hotărârea Judecătoriei Soroca, sediul Floresti nr.2i-6/19 din 02.05.2019, prin care s-a hotărât intrarea în insolvabilitate a SRL"Sermiagro", s-a intentat procedura de faliment simplificat faţă de debitor, fiind desemnat lichidator al procedurii de insolvabilitate, Melnic Vitalii, notificarea de către lichidator a creditorilor privind intentarea procedurii de insolvabilitate si intrarea debitorului în procedura falimentului simplificat si propunerea de a preciza neîntârziat bunurile asupra cărora deţin un drept de preferinţă, înregistrarea cererilor de validare a creanţelor în vederea întocmirii tabelului definitiv al creanţelor până la 19.06.2019, menţinerea măsurilor de asigurare aplicate anterior(Vol.III, f.d.140).

16. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat(Vol.III, f.d.141).

17. **Procesul-verbal de examinare din 12.12.2022**, elementul examinării fiind acordul din 20.06.2018, privind achitarea datoriei, semnat între ÎCS"Moldova Zahăr"SRL**,** reprezentată de administratorii Ludwiczak Jacek si Janusz Mendon si SRL"Sermiagro", reprezentată de Bujor Serghei, prin care s-a aprobat datoria restantă care rezultă din contractele de vânzare-cumpărare a sfeclei de zahăr si contractele de vânzare-cumpărare a mijloacelor pentru creşterea sfeclei de zahăr din perioada 2015 - 2017 (nr.17/01/16, nr.17/02/16 din 06.08.2015, nr.52/01/17, 52/02/17 din 30.09.2016, nr.10/01/18, nr.10/02/18 din 14.08.2017). Totodată, în prezentul acord, SRL"Sermiagro" a recunoscut datoria existentă faţă de îCS"Moldova Zahăr"SRL în mărime de 1418263,57 lei. În urma semnării acordului din 20.06.2018, privind achitarea datoriei, SRL"Sermiagro" s-a obligat să stingă datoria existentă, conform graficului de achitare: 18263,57 lei - până la data de 01.10.2018; 650000,00 lei - până la data de 15.10.2019; 650000,00 lei - până la data de 15.10.2020. Conform acordului din 20.06.2018, privind achitarea datoriei, părţile au convenit că suma restantă poate fi achitată atât în expresie bănească cât şi prin livrarea de produse agricole(Vol.III, f.d.142).

18. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat(Vol.III, f.d.143).

19. **Procesul-verbal de examinare din 12.12.2022**, obiectul examinării fiind actul de verificare pentru perioada 01.01.2017-20.06.2018, dintre ÎCS"Moldova

Zahăr”SRL şi SRL”Sermiagro”. Conform actului de verificare supra datoria existentă faţă de îCS”Moldova Zahăr”SRL este în sumă de 1418263,57 lei. Prezentul act de verificare pentru perioada 01.01.2017-20.06.2018, a fost semnat de ambele părţi(Vol.III, f.d.144).

20. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.145).

21. **Procesul-verbal de examinare din 12.12.2022**, prin care a fost examinată cererea de validare a creanţelor din 29.09.2020, înaintată în numele şi interesul îCS”Moldova Zahăr”SRL, la adresa Judecătoriei Soroca, dosar nr.46-2i-1347-14032019, în care s-a solicitat: Admiterea cererii; Repunerea Creditorului în termenul de înaintare a cererii de validare a creanţei; Validarea creanţei îCS”Moldova Zahăr”SRL faţă de patrimoniul SRL”Sermiagro” în mărime de 1418263,57 lei cu titlu de datorie (creanţă chirografară de rangul V); Validarea creanţei ÎCS”Moldova Zahăr”SRL faţă de patrimoniul SRL”Sermiagro” în mărime de 42547,91 lei cu titlu de cheltuieli de judecată (Vol.III, f.d.146).

22. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.147).

23. **Procesul-verbal de examinare din 12.12.2022**, potrivit căruia a fost examinată cererea de chemare în judecată depusă la Judecătoria Soroca cu nr.372 din 27.11.2018, privind încasarea datoriei si cheltuielilor de judecată, reclamanta ÎCS”Moldova Zahăr”SRL solicitând încasarea din contul SRL”Sermiagro” a datoriei în mărime de 1418236,57 lei si taxei de stat în mărime de 42547,91 lei(Vol.III, f.d.148).

24. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.149).

25. **Procesul-verbal de examinare din 13.12.2022**, potrivit căruia a fost examinată cererea de validare a creanţelor din 17.06.2019, înaintată în numele si interesul îCS”Moldova Zahăr”SRL, la adresa Judecătoriei Soroca, sediul Floresti despre validarea creanţei îCS”Moldova Zahăr”SRL faţă de patrimoniul SRL”Sermiagro” în mărime de 1418263,57 lei cu titlu de datorie (creanţă chirografară de rangul V) si validarea creanţei ÎCS”Moldova Zahăr”SRL faţă de patrimoniul SRL”Sermiagro” în mărime de 42547,91 lei cu titlu de cheltuieli de judecată (Vol.III, f.d.152).

26. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.153).

27. **Procesul-verbal de examinare din 13.12.2022**, potrivit căruia a fost examinată hotărârea Judecătoriei Soroca, sediul Central nr.2c-78/18 din 09.10.2019, prin care s-a hotărât: admiterea acţiunii ÎCS”Moldova Zahăr”SRL integral si încasarea în mod solidar din contul SRL”Sermiagro” si Bujor Serghei, în beneficiul ÎCS ”Moldova Zahăr”SRL, a datoriei restante conform acordului din

20.06.2018 în sumă de 1418263,53 lei si cheltuielilor de judecată pentru achitarea taxei de stat în sumă de 42 547,91 lei(Vol.III, f.d.154).
28. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.155).
29. **Procesul-verbal de examinare din 13.12.2022**, potrivit căruia a fost examinată cererea de apel a lui Bujor Serghei, adresată Curţii de Apel Bălţi dosar nr.2ac-161/19, prin care apelantul a solicitat casarea hotărârii Judecătoriei Soroca, sediul Central din 09.10.2019, cu emiterea unei noi hotărâri prin care acţiunea înaintată de ÎCS"Moldova Zahăr"SRL împotriva SRL"Sermiagro" si a lui Bujor Serghei să fie respinsă ca neîntemeiată(Vol.III, f.d.156).
30. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.157).
31. **Procesul-verbal de examinare din 13.12.2022**, obiectul examinării fiind cererea de apel nr.3 din 16.12.2019, a administratorului autorizat Melnic Vitalie, prin care s-a solicitat casarea hotărârii Judecătoriei Soroca, sediul Central nr.2c-78/18 din 09.10.2019, cu emiterea deciziei prin care acţiunea ÎCS"Moldova Zahăr"SRL împotriva SRL"Sermiagro" si Bujor Serghei să fie respinsă integral (Vol.III, f.d.158).
32. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat(Vol.III, f.d.159).
33. **Procesul-verbal de examinare din 13.12.2022**, potrivit căruia a fost examinată decizia Curţii de Apel Bălţi din 17.05.2021 dosarul nr.2rci-38/21, prin care s-a decis: Admiterea recursului declarat de ÎCS"Moldova Zahăr"SRL; casarea încheierii Judecătoriei Soroca, sediul Floreşti din 15.01.2021, în cauza civilă la cererea creditorului ÎCS"Moldova Zahăr"SRL privind repunerea în termen a cererii de validare a creanţelor în procesul de insolvabilitate al debitorului SRL"Sermiagro" si emiterea unei noi încheieri prin care ÎCS"Moldova Zahăr"SRL se repune în termenul de înaintare a creanţelor faţă de SRL"Sermiagro" în procedura simplificată a falimentului. Fiind indicat că, instanţa de insolvabilitate va numi o sedinţă specială de validare pe cheltuiala creditorului întârziat (Vol.III, f.d.160).
34. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.161).
35. **Procesul-verbal de examinare din 14.12.2022**, potrivit căruia a fost examinată încheierea nr.2i-13/21 din 08.06.2021, emisă de Judecătoria Soroca, sediul Central, prin care s-a dispus: Refuzarea în primire a cererii privind atragerea la răspundere subsidiară al administratorului SRL"Sermiagro", Bujor Serghei, înaintată de lichidatorul SRL"Sermiagro", administrator autorizat Melnic Vitalie; Restituirea lichidatorului SRL"Sermiagro", administrator autorizat Melnic Vitalie, a cererii înaintată cu înscrisurile anexate; Explicarea lichidatorului

SRL”Sermiagro”, administratorului autorizat Melnic Vitalie, că refuzul judecătorului de a primi cererea de chemare în judecată exclude posibilitatea adresării repetate în judecată a aceluiasi reclamant, cu aceeasi acţiune împotriva aceluiaşi pârât, cu acelaşi obiect si aceleaşi temeiuri (Vol.III, f.d.162).

35. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.163).

36. **Procesul-verbal de examinare din 14.12.2022**, privind examinarea deciziei Curţii de Apel Bălţi nr.2rci-78/21 din 27.09.2021, prin care s-a dispus respingerea cererii de recurs înaintată de lichidatorul SRL”Sermiagro” - Melnic Vitalie şi menţinerea încheierii Judecătoriei Soroca, sediul Central din 08.06.2021, adoptate în cauza civilă la cererea privind atragerea la răspundere subsidiară a administratorului SRL”Sermiagro”, Bujor Serghei (Vol.III, f.d.164).

37. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.165).

38. **Procesul-verbal de examinare din 21.12.2022**, obiectul examinării fiind cererea contribuabilului ÎCS”Moldova Zahăr”SRL nr.50 din 28.02.2022, depusă la Judecătoriei Soroca, privind tragerea la răspundere subsidiară a organului de conducere a debitorului insolvabil SRL”Sermiagro”, cu încasarea din contul administratorului Bujor Serghei a creanţelor în mărime de 1460811,48 lei (Vol.III, f.d.166).

39. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.167).

40. **Procesul-verbal de examinare din 22.12.2022**, elementul examinării fiind hotărârea nr.2i-6/1/19 din 26.06.2020 a instanţei de insolvabilitate a Judecătoriei Soroca, sediul Floresti, prin care s-a hotărât: Admiterea integrală a cererii înaintată de administratorul insolvabilităţii SRL”Sermiagro”, Melnic Vitalie către Bujor Serghei privind validarea popririi, Validarea popririi faţă de terţul poprit Bujor Serghei a sumei de 1702797,00 lei; Încasarea de la Bujor Serghei în beneficiul SRL”Sermiagro” a sumei de 1702797,00 lei; Încasarea în beneficiului statului de la Bujor Serghei a taxei de stat în sumă de 25000,00 lei (Vol.III, f.d.168).

41. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.169).

42. **Procesul-verbal de examinare din 22.12.2022**, potrivit căruia s-a examinat Raportul despre derularea procesului de insolvabilitate SRL”Sermiagro” din 26.08.2022, întocmit de Melnic Vitalie lichidatorul SRL”Sermiagro” în care se reflectă următoarele:

Faţă de Casa Naţională de Asigurări Sociale, valoarea totală a creanţelor constituie 14152,24 lei, inclusiv creanţe chirografare de rangul III în sumă de *12734.22* lei si creanţe chirografare de rangul VI în sumă de 1418,02 lei;

Faţă de Serviciul Fiscal de Stat, valoarea totală a creanţelor constituie

228572,95 lei, inclusiv creanţe chirografare de rangul III în sumă de 47814,12 lei si creanţe chirografare de rangul VI în sumă de 180758,83 lei;

Faţă de Casa Naţională de Asigurări Sociale, valoarea totală a creanţelor constituie 14152,24 lei, inclusiv creanţe chirografare de rangul III în sumă de *12734.22* lei si creanţe chirografare de rangul VI în sumă de 1418,02 lei;

Faţă de ’Wetrade” SRL au fost validate creanţe în sumă totală de 51047,34 lei, inclusiv creanţe chirografare de rangul V în sumă de 43260,48 lei si creanţe chirografare de rangul VI în sumă de 7786,89 lei;

Faţă de SRL”Tirex Petrol” au fost validate creanţe chirografare de rangul V în sumă totală de 67160,00 lei;

Faţă de SRL”Avida-Grup” au fost validate creanţe în sumă totală de 31541,50 lei, inclusiv creanţe chirografare de rangul V în sumă de 30000,00 lei si creanţe chirografare de rangul VI în sumă de 1541,50 lei;

Faţă de întreprinderea ”Agrostoc” au fost validate creanţe în sumă totală de 135718,91 lei, inclusiv creanţe chirografare de rangul V în sumă de 63420,62 lei si creanţe chirografare de rangul VI în sumă de 72298,29 lei;

Faţă de SRL”Chimagromarketing” au fost validate creanţe chirografare de rangul V în sumă totală de 75084,68 lei;

Faţă de SRL”Bemol Retail” au fost validate creanţe chirografare de rangul V în sumă totală de 7345,37 lei;

Faţă de ÎCS”Moldova Zahăr”SRL au fost validate creanţe în sumă totală de 1460811,48 lei, inclusiv creanţe chirografare de rangul V în sumă de 1418263,57 lei si creanţe chirografare de rangul VI în sumă de 42547,91 lei;

Faţă de SRL”Softautotrans” au fost validate creanţe chirografare de rangul V în sumă totală de 796,80 lei. Potrivit raportului despre derularea procesului de insolvabilitate SRL”Sermiagro” din 26.08.2022, suma totală a creanţelor garantate si chirografare fără rang inferior validate constituie 2403504,86 lei (Vol.III, f.d.170).

43. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.171).

44. **Procesul-verbal de examinare din 22.12.2022**, prin care s-a examinat explicaţia lui Bujor Serghei, idno/0970309835031 din 06.06.2019, ridicată în baza ordonanţei de ridicare din 18.10.2022, conform procesului-verbal de ridicare din 02.11.2022 de la Pasat Sorina, sef a Direcţiei control Bălţi din cadrul Serviciului Fiscal de Stat. Conform, explicaţiei din 06.06.2019, cetăţeanului Bujor Serghei i s-a adresat patru întrebări, cea dea patra întrebare înaintată este ”Cum aţi utilizat banii extrasi din contul bancar în sumă de 1693269,00 lei?”. Bujor Serghei, a răspuns la întrebările adresate, după cum urmează: ”Banii extrasi din contul bancar în sumă de 1693269,00 lei au fost folosiţi pentru achitarea creditelor pe persoană fizică”. Explicaţia este scrisă personal de Bujor Serghei si semnată (Vol.III,

f.d.215).

45. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.III, f.d.216).

46. **Procesul-verbal de examinare din 09.12.2022**, potrivit căruia au fost examinate materialele ridicate în copii cu menţiunea ”Corespunde originalului”, conform procesului-verbal de ridicare din 11.11.2022 de la persoana responsabilă din cadrul întreprinderii OCN”Microinvest”SRL, Ţurcanu Aureliu, specialist control riscuri a următoarelor acte:

- Scrisoarea de însoţire nr.24734 din 08.11.2022, de la OCN”Microinvest”SRL, către Serviciul Fiscal de Stat, Direcţia generală antifraudă; Cerere de acordare a împrumutului din 18.11.2015 a lui Bujor Serghei, IDNP 0970309835031, în sumă de 500 000,00 lei, pe un termen de 36 luni; Cerere din 07.12.2015 a lui Mazur Victor, IDNO 0991401322661 si Bujor Mihail în calitate de fidejusor. Contract de împrumut cu destinaţie specială cu dobândă DRST - 305.15 din 07.12.2015, prin care SRL”Microinvest”, c/f. 1003600053518, în calitate de ”Împrumutător”, acordă pe un termen de 36 luni, suma de 500000,00 lei(cinci sute mii lei) lui Bujor Serghei în continuare ”Împrumutat ”. Scopul împrumutului este pentru achitarea împrumutului CMB și ”FinComBank”, procurarea combustibilului, seminţelor si investiţii în agricultură. Graficul de rambursare pentru contractul de împrumut DRST - 305.15, prin care s-a debursat suma de 500000,00 lei în două transe. Contractul de fidejusiune nr.DRST - 305.15 din 07.12.2015, prin care Bujor Mihail în calitate de fidejusor s-a obligat să poarte răspundere solidară faţă de creditorul OCN”Microinvest”SRL, să execute integral obligaţiile asumate în cazul neexecutării totale sau parţiale de către debitor a contractului de împrumut nr.DRST - 305.15 din 07.12.2015.

Contractul de fidejusiune nr.DRST - 305.15 din 07.12.2015, prin care Mazur Victor, IDNO 0991401322661, în calitate de fidejusor s-a obligat să poarte răspundere solidară faţă de creditorul OCN ”Microinvest”SRL, să execute integral obligaţiile asumate de către Bujor Serghei în cazul neexecutării totale sau parţiale de către debitor contractului de împrumut nr. DRST - 305.15 din 07.12.2015.

Contractul de gaj, prin care Bujor Serghei, în scopul garantării executării obligaţiilor privind restituirea împrumutului conform contractului de împrumut cu destinaţie specială cu dobândă DRST - 305.15 din 07.12.2015, acceptă să constituie în favoarea creditorului gajist un gaj de gradul întâi, care aparţine cu drept de proprietate. Obiectul gajului îl constituie automobilul ”.Mercedes E200CDI”, a.f. 2006, certificat de înmatriculare nr.137000532 din 03.01.2013, cu o valoarea de 130000,00 lei. Aviz de înregistrare a gajului din 28.12.2015. Confirmare de înregistrare a gajului cu număr de înregistrare 259130 din 28.12.2015, la notarul public Ghedreuţan Dina.

Contractul de ipotecă din 22.01.2016, prin care, întru asigurarea executării

obligaţiilor rezultate din contractul de împrumut, debitorul ipotecar - Bujor Nelea, a grevat cu ipotecă: Terenul cu modul de folosinţă - agricol, cu suprafaţa totală de 0,7431 m.p., numărul cadastral 7847109.134, situat în extravilanul s. Schineni, r-nul Soroca, R.Moldova. Construcţia agricolă, cu suprafaţa totală de 600,8 m.p., numărul cadastral 7847109.134.01, situată în extravilanul s. Schineni, r-nul Soroca, R.Moldova.

Evoluţia contului de împrumut la situaţia din 01.01.2000 - 04.11.2022. Conform evoluţiei contului de împrumut, au fost debursate 500000,00 lei, au fost efectiv achitată de către client Bujor Serghei suma de 776522,92 lei. Ordin de plată nr.15126 din 08.12.2015, prin care a fost acordat împrumut în sumă de 271600 lei, beneficiar fiind Bujor Serghei, conform contractului de împrumut DRST - 305.15.

Dispoziţia de încasare nr.1913, prin care a fost încasat de la Bujor Serghei comisionul de administrare în sumă de 840 lei.

Dispoziţia de încasare nr.1912, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei penalitatea în sumă de 74,30 lei.

Dispoziţia de încasare nr.1911, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei dobânda în sumă de 7 358,54 lei.

Dispoziţia de încasare nr.1910, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei rata de împrumut în sumă de 71,16 lei.

Ordin de plată nr.447 din 25.01.2016, prin care a fost acordat împrumut în sumă de 213400 lei, beneficiar fiind Bujor Serghei, conform contractului de împrumut DRST - 305.15.

Dispoziţia de încasare nr.7543 din 13.04.2016, prin care a fost încasat de la Bujor Serghei comisionul de administrare în sumă de 1495,00 lei.

Dispoziţia de încasare nr.7542 din 13.04.2016, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei dobânda în sumă de 9161,10 lei.

Dispoziţia de încasare nr.7541 din 13.04.2016, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei rata de împrumut în sumă de 38,90 lei.

Dispoziţia de încasare nr.27276 din 22.11.2016, prin care a fost încasat de la Bujor Serghei, comisionul de administrare în sumă de 1316,26 lei.

Dispoziţia de încasare nr.27275 din 22.11.2016, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei, penalitatea în sumă de 250,00 lei.

Dispoziţia de încasare nr.27274 din 22.11.2016, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei dobânda în sumă de 8648,32 lei.

Dispoziţia de încasare nr.27273 din 22.11.2016, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei rata de împrumut în sumă de 37795,42 lei.

Dispoziţia de încasare nr.27365 din 23.11.2016, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei, penalitatea în sumă de 17,78 lei.

Dispoziţia de încasare nr.1274 din 24.01.2017, prin care a fost încasată de la Tetelea Silvia, penalitatea în sumă de 0,08 lei.

Dispoziţia de încasare nr.1273 din 24.01.2017, prin care a fost încasată de la Tetelea Silvia rata de împrumut în sumă de 3,35 lei.

Dispoziţia de încasare nr.1272 din 24.01.2017, prin care a fost încasată de la Tetelea Silvia avansul în sumă de 0,57 lei.

Dispoziţia de încasare nr.2064 din 14.02.2017, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei, rata de credit în sumă de 7750,00 lei.

Dispoziţia de încasare nr.2940 din 16.03.2017, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei, rata de credit în sumă de 7050,00 lei.

Dispoziţia de încasare nr.5053 din 09.06.2017, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei, rata de credit în sumă de 7245,00 lei.

Dispoziţia de încasare nr.10824 din 21.12.2017, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei, rata de credit în sumă de 25125,00 lei.

Dispoziţia de încasare nr.42 din 20.11.2018, prin care a fost încasată de la Bujor Serghei, rata de credit în sumă de 106497,70 lei.

Cererea din 22.11.2016 din numele lui Bujor Serghei, privind acordarea unui împrumut în sumă de 500000,00 lei.

Contractul de împrumut cu destinaţie specială cu dobândă nr.16330001286, prin care ÎM OMF"Microinvest"SRL, c/f.1003600053518, în calitate de "Împrumutător", acordă pe un termen de 36 luni, suma de 18400 euro lui Bujor Serghei. Scopul împrumutului fiind mijloace circulante.

Graficul de rambursare pentru contractul de împrumut nr.16330001286.

Acordul adiţional nr.16330001286AA la contractul de împrumut cu destinaţie specială cu dobândă nr.16330001286 din 15.12.2016, cu privire la obiectul gajului - discuri, stropitoare, presa de balotat, cositoare remorci 2 bucăţi în sumă de 1900 euro.

Contractul de gaj nr.16330001286 G din 15.12.2016, prin care Bujor Serghei, în scopul garantării executării obligaţiilor privind restituirea împrumutului conform contractului de împrumut cu destinaţie specială, a acceptat să constituie în favoarea creditorului gajist – OMF "Microinvest"SRL, a următoarelor bunuri mobile: Cultivator marca CPSP-4, anul 2011, număr de serie 131, număr de înmatriculare 30-0019827, culoarea roşu, paşaport tehnic nr. MA 0019827, în valoare de 900 euro. Plug marca PLN-3-35, anul 2011, număr de înmatriculare 30-00/9831, culoarea albastră, paşaport tehnic nr. MA 0019831, în valoare de 300 euro. Grapă cu discuri, marca BDN-2400, anul 2011, număr de serie 103, număr de înmatriculare 30-00/9829, culoarea roşu, paşaport tehnic nr. MA 0019829, în valoare de 1800 euro. Semănătoare marca SPP-8FS, anul 2013, număr de serie 5376, număr de înmatriculare 30-478, culoarea albastră, paşaport tehnic nr. MA 027438, în valoare de 2600 euro. Semănătoare SZ-3.6A, anul 2011, număr de serie 295, număr de înmatriculare 30-0019828, culoarea roşu, paşaport tehnic nr. MA 0019828, în valoare de 2400 euro.

Contractul de gaj nr.16330001286 G14, prin care Bujor Serghei, în scopul garantării executării obligaţiilor privind restituirea împrumutului conform contractului de împrumut cu destinaţie specială, a acceptat să constituie în favoarea creditorului gajist - OMF”Microinvest”SRL, a următoarelor bunuri mobile: discuri, stropitoare, cositoare, presa de balotat, remorcă 2 bucăţi în valoare de 1900 euro.

Confirmarea de înregistrare a gajului din 27.12.2016 la notarul Ghedreuţan Dina.

Contractul de fidejusiune nr.16330001286 din 15.12.2016, prin care Bujor *****în calitate de fidejusor s-a obligat să poarte răspunderea solidară faţă de creditorul OCN”Microinvest”SRL, să execute integral obligaţiile asumate în cazul neexecutării totale sau parţiale de către debitor a contractului de împrumut nr.16330001286 din 15.12.2016.

Acord adiţional nr.1 la contractul de ipotecă din 22.01.2016, din care urmează: Bunul ipotecat aparţine cu drept de proprietate comună în devălmăşie, debitor ipotecar în baza - hotărârii judecătoreşti nr.2-7801/12/15686, fapt confirmat prin extrasul de registru bunurilor imobile pentru efectuarea tranzacţiilor eliberate de către Oficiul Cadastral Teritorial Soroca nr.7801/16/27111 la data de 12.12.2016. Acord adiţional la contractul de gaj din 28.12.2015.

Evoluţia contului de împrumut la situaţia din 01.01.2000 - 04.11.2022. Conform evoluţiei contului de împrumut, au fost debursate 18400,00 euro şi efectiv a fost achitată de către client Bujor Serghei suma de 485517,45 lei.

Dispoziţia de plată de casă nr.789 din 16.12.2016, prin care s-a eliberat suma de 279973,09 lei lui Bujor Serghei în baza contractului de împrumut nr.1630001286.

Dispoziţia de plată de casă nr.823 din 27.12.2016, prin care s-a eliberat suma de 91068,86 lei lui Bujor Serghei în baza contractului de împrumut nr.1630001286.

Dispoziţia de încasare nr.10858 din 22.12.2017, prin care s-a încasat suma de 204 lei de la Gheorghilas Galina, în baza contractului de împrumut nr.1630001286 din 16.12.2016.

Dispoziţia de încasare nr.7607 din 27.09.2018, prin care s-a încasat suma de 14375 lei de la Bujor Serghei, în baza contractului de împrumut nr.1630001286 din 16.12.2016.

Dispoziţia de încasare nr.43 din 20.11.2018, prin care s-a încasat suma de 67400 lei de la Bujor Serghei, în baza contractului de împrumut nr.1630001286 din 16.12.2016.

Ordinul de încasare a numerarului nr.146 din 26.12.2018, prin care s-a încasat de la Bujor Serghei suma de 400 lei, în baza contractului de împrumut nr.1630001286 din 16.12.2016.

Ordinul de încasare a numerarului nr.1472 din 17.07.2019, prin care s-a încasat de la Bujor Serghei suma de 26820 lei, în baza contractului de împrumut

nr.1630001286 din 16.12.2016 (Vol.IV, f.d.182-183).

47. **Procesul-verbal de examinare din 30.11.2022**, obiectul examinării fiind materialele ridicate în copii cu menţiunea ”Corespunde originalului”, conform procesului-verbal de ridicare din 18.11.2022 de la persoana responsabilă din cadrul întreprinderii OCN”Mikro Kapital Company”SRL, Cioinac Gloria, directoare a sucursalei de pe str.Puşkin A. nr.45/B mun.Chişinău. Conform, procesului-verbal de ridicare din 18.11.2022, au fost ridicate copiile:

Contractului de împrumut cu dobândă nr.1804002265 din 13.11.2018, prin care OCN ”Mikro Kapital Company” SRL, c/f. 1013600010536 a acordat lui Bujor Serghei, un împrumut cu dobândă în sumă de 500000,00 lei. Scopul împrumutului: Nevoi personale (Procurarea chimicalelor, seminţelor si închiderea soldului la SRL ”Microinvest” cu numărul contractului 16330001286.

Anexei nr.1 la contractul de împrumut cu dobândă nr.1804002265.

Acordul adiţional la contractul de ipotecă autentificat de notarul public, Cobăneanu Angela, cu sediul în mun. Soroca, str. Independenţei nr.52/1, la data de 27.02.2017 cu nr.1235, înregistrat la OCT Soroca la 27.02.2017 cu nr.7801/17/4307, prin care creditorul ipotecar SRL ”Credit CMB” a acordat lui Bujor Serghei, un credit în baza contractului de credit CADRU nr.1704000172 din 27.02.2017 în mărime de 275000,00 lei, cu scadență la 20.02.2018 si a unui împrumut de 700000,00 lei, eliberat în două transe, în baza contractului de împrumut nr.1704001678 din 29.11.2017. Prezentul acord adiţional este parte integrată a contractului de ipotecă din 27.02.2017 cu nr.1235 si valoarea de ipotecă a imobilului ipotecat constituie 420000,00 lei.

Informaţiei standard privind împrumutatul pentru consumator, care conţine date generale ale împrumutatului Bujor Serghei, inclusiv, ratele si ordinea în care urmau a fi alocate, suma totală de 753044,43 lei pe care trebuia să o achite, garanțiile necesare(fidejusiunea, gajul) etc.

Cererea-anchetă pentru obţinerea împrumutului (pers. fizică) a lui Bujor *****în sumă 500000,00 lei. Scopul împrumutului fiind menţionat - mijloace circulante si închiderea ”Microinvest”-ului.

Cererea-anchetă pentru obţinerea împrumutului (pers. juridică) a întreprinderii SRL”Sermiagro”, c/f.1008607004606, semnată de conducătorul Bujor Serghei, în sumă 500000,00 lei. Scopul împrumutului, fiind menţionat - mijloace circulante si închiderea ”Microinvest”-ului.

Cererea-anchetă pentru obţinerea împrumutului (pers. fizică) a lui Bujor Serghei, în sumă 500000,00 lei, semnată de ultimul. Scopul împrumutului fiind menţionat - mijloace circulante si închiderea ”Microinvest”-ului.

Decizia fondatorului unic al persoanei juridice SRL”Sermiagro”, c/f1008607004606, din 05.11.2018, prin care Bujor Serghei a acceptat încheierea cu OMF”Credit CMB”SRL a contractului de fidejusiune în următoarele condiţii

esenţiale: Suma împrumutului de 500000,00 lei; Termenul de 36 luni; Dobânda anuală de 23 %; Comision de acordare de 2,5 %.

Contractul de fidejusiune nr.1804002265 F2 din 13.11.2018, prin care SRL”Sermiagro”, c/f 1008607004606, în persoana lui Bujor Serghei, are calitatea de fidejusor, declară cu propria răspundere că va executa integral obligaţiile de plată ale împrumutatului din contractul de împrumut cu dobândă nr.1804002265 din 13.11.2018, în cazul în care acesta (împrumutatul) nu îsi va îndeplini obligaţiile sau va fi în întârziere de cel puţin 10 zile în ale îndeplini.

Contractul de fidejusiune nr.1804002265 FI din 13.11.2018, prin care Bujor *****are calitatea de fidejusor, declară cu propria răspundere că va executa integral obligaţiile de plată ale împrumutatului din contractul de împrumut cu dobândă nr.1804002265 din 13.11.2018, în cazul în care acesta (Împrumutatul) nu îşi va îndeplini obligaţiile sau va fi în întârziere de cel puţin 10 zile în ale îndeplini.

Contractul de împrumut cu dobândă nr.1704001678 din 29.11.2017, prin care SRL”Credit CMB”, c/f 1013600010536, numită "Imprumutător” a acordat lui Bujor Serghei, un împrumut în sumă de 700000,00 lei, eliberat în două tranşe, scopul împrumutului fiind menţionat - nevoi personale (închiderea creditului cu nr. DRST - 305.15 de la ”Microinvest” şi creditului cu nr.11006779/11024919 de la ”Procreditbank”).

Anexele nr.1 la contractul de împrumut cu dobândă nr.1704001678, acordul adițional la contractul de ipotecă autentificat de notarul public Cobăneanu Angela, cu sediul în mun. Soroca, str. Independenţei nr.52/1, la data de 13.12.2017 cu nr.8421, înregistrat la OCT Soroca cu numărul cadastral 7847113.262, prin care SRL ”Credit CMB”, în calitate de ”Creditor ipotecar” a acordat lui Bujor Serghei un credit în baza contractului de împrumut cu dobândă nr.1704001678 din 30.11.2017 în mărime de 700000,00 lei. Prezentul acord adițional este parte integrată a contractului de ipotecă din 13.12.2017 cu nr.8421 şi valoarea de ipotecă a imobilului ipotecat constituie 793000,00 lei.

Cererea lui Bujor Serghei din 07.11.2018, prin care a solicitat modificarea graficului de rambursare a creditului, inclusiv anexa nr.1 la contractul de împrumut cu dobândă nr.1704001678.

Contractul de ipotecă din 13.11.2018, prin care ”Debitorul ipotecar” Bujor Serghei, a transmis în ipotecă SRL ”Credit CMB”, în baza contractului de împrumut cu dobândă nr.1704001678 din 30.11.2017, bunul imobil situat în mun. Soroca, str. Ștefan cel Mare 119, ap. 19(apartamentul cu suprafața de 66,3 m.p., numărul cadastral 7801120.033.01.019).

Ancheta lui Bujor Mihail în calitate de persoană garant/gajat din 29.11.2017.

Ancheta lui Bujor Serghei persoană fizică, privind solicitarea unui împrumut în sumă de 700000,00 lei.

Informațiile standarde privind împrumutul pentru consumator, care conțin date

generale ale împrumutătorului Bujor Serghei, durata contractului de împrumut de 15 luni, ratele şi ordinea în care acestea urmau a fi alocate, suma totală spre achitare, garanțiile necesare (fidejusiune şi/sau gajul bunurilor imobile sau mobile) etc.

Contractul de fidejusiune nr.1704001678 F1 din 29.11.2017, prin care Bujor *****având calitatea de fidejusor, a declară pe propria răspundere că va executa integral obligațiile de plată ale împrumutatului din contractul de împrumut cu dobândă nr.1704001678 din 29.11.2017.

Contractul cadru nr.1704000172 din 27.02.2017, prin care SRL"Credit CMB" a acordat lui Bujor Serghei un împrumut în sumă de 275000,00 lei.

Contractul de ipotecă din 27.02.2017, prin care "Debitorul ipotecar" Bujor Serghei a transmis în ipotecă SRL"Credit CMB", în baza contractului de credit CADRU nr.1704000172 din 27.02.2017, bunul imobil situat în mun. Soroca, str. Ștefan cel Mare 119, ap. 19(apartamentul cu suprafaţa de 66,3 m.p., numărul cadastral 7801120.033.01.019).

Informațiile standard privind împrumutul pentru consumator, care conţin date generale ale împrumutatului Bujor Serghei, valoarea totală a împrumutului în sumă de 275000,00 lei, durata contractului de împrumut este de 22 luni, ratele si ordinea în care acestea urmau a fi alocate, suma totală care trebuia să o achite, garanţiile necesare (fidejusiune si/sau gajul bunurilor imobile sau mobile) etc.

Ancheta lui Bujor Serghei (persoană fizică) din 03.02.2017, privind solicitarea unui împrumut în sumă de 600000,00 lei.

Ancheta lui Bujor Mihail în calitate de persoană garant/gajat din 03.02.2017.

Ancheta întreprinderii SRL"Sermiagro", reprezentată de Bujor *****în calitate de persoană garant/gajat din 03.02.2017.

Contractul de fidejusiune nr.1704000172 F din 27.02.2017, prin care Bujor *****în calitate de fidejusor, a declarat pe propria răspundere că va executa integral obligațiile de plată ale împrumutatului din contractul de cadru nr.1704000172 din 27.02.2017.

Anexa nr.1704000172 din 27.02.2017 la contractul cadru nr.1704000172 din 27.02.2017 unde este specificat scopul împrumutului(nevoi personale, procurarea motorinei, chimicalelor), termenul împrumutului de 12 luni, rata dobânzii - 22 % anual(Vol.IV, f.d.257-258).

48. **Procesul-verbal de examinare din 13.04.2023**, potrivit căruia au fost examinate informaţiile ce constituie secret bancar ridicate în cadrul cauzei de la BC"FinComBank"SA, prin procesul-verbal de ridicare din 31.10.2022 în baza ordonanţei de ridicare din 19.10.2022, autorizată prin încheierea din 20.10.2022, dosar nr.11-8789/2022.

Potrivit actelor ridicate s-a stabilit că SRL"Sermiagro", IDNO 1008607004606, înregistrează conturi bancare deschise în BC"FinComBank"SA, contul:

MD79FT222441300099021498, valuta Leu Moldovenesc în perioada 01.01.2018 - 02.05.2019, conform căruia a fost efectuate următoarele tranzacţii:

SOLD INITIAL LA 01.01.2018			**996-12**
Data	**Nr. documentului**	**Debit**	**Credit**
10.07.2018	20865	90 000	
23.07.2018	954	33 000	
30.07.2018	82720	46 000	
01.08.2018	1635	52 000	
23.08.2018	200	14 400	
23.08.2018	169	54 395	
23.08.2018	91733	65 000	
23.08.2018	212	123 000	
04.09.2018	90584	30 000	
05.09.2018	97776	90 000	
10.09.2018	38521	50 000	
17.09.2018	512	53 815	
21.09.2018	563	53 000	
05.10.2018	856	73 600	
17.10.2018	34920	95 000	
19.10.2018	518	34 000	
19.10.2018	569	53 820	
22.10.2018	52	121160	
Rulajul total		**1 375 496-62**	**1 374 500-**
SOLD FINAL			**0-00**

În urma tranzacţiilor enumerate, s-a stabilit că în perioada 01.01.2018-02.05.2019, contul respectiv a fost debitat cu suma de 1132190,00 lei, formată din achitarea ratei la credit în sumă de 614190,00 lei si eliberării în alte scopuri a sumei de 518000,00 lei (Vol.1V, f.d.101).

49. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.1V, f.d.102).

50. **Procesul-verbal de examinare din 18.04.2023**, prin care au fost examinate copiile autentificate ale documentelor prezentate de către Agenţia Servicii Publice, în baza solicitării nr.26-18/1-05/49225 din 07.04.2023 după cum urmează:

Decizia privind înregistrarea persoanei juridice din 07.07.2008, dosar

nr.1008607004606, depus la Oficiul Teritorial Soroca ClS (cererea din 02.07.2008 cu solicitarea înregistrării întreprinderii SRL”Sermiagro”) prin care s-a decis: a admite cererea de înregistrare a modificărilor; a înregistra persoana juridică si a consemna în Registru de stat al persoanelor juridice următoarele date: Administratorul: Bujor Serghei, anul naşterii 13.11.1969, locul naşterii S. Schineni, r-nul Soroca, R.Moldova, buletinul de identitate al RM A 32015535, eliberat de of. Soroca la 26.06.1998, domiciliul: MD-3036, R.Moldova. Capitalul social: 5400 lei. Fondator: Bujor Serghei, cota de participare în valoare de 5400 lei (100%). Termenul de activitate al întreprinderii nelimitat. Decizia întocmită în două exemplare, care au aceeaşi valoare juridică, dintre care un exemplar se păstrează la Camera înregistrării de Stat în dosarul de evidenţă al persoanei juridice, iar celălalt eliberat solicitantului.

În subsolul documentului este indicat registratorul Damaşcan Nicolae şi este aplicată ştampila instituţiei şi specimenul de semnătură.

Decizia privind înregistrarea modificărilor datelor din Registru de stat al persoanelor juridice din 08.04.2019, dosar nr.1008607004606, emis de Serviciul înregistrare a unităţilor de drept Soroca. În baza cererii depuse la 05.04.2019, s-a solicitat înregistrarea modificărilor în datele înscrise în Registrul de stat al persoanelor juridice privind numirea administratorului provizoriu a persoanei juridice Societatea cu Răspundere Limitată. Astfel, examinându-se actele prezentate, cererea nr.07/03/19 din 02.04.2019 si încheierea Judecătoriei Soroca nr.2i-6/19 din 14.03.2019, s-a decis: A înregistra si a consemna în Registrul de stat al persoanelor juridice modificările privind numirea administratorului provizoriu a persoanei juridice SRL”Sermiagro”, înscrisă în Registru de stat cu nr.1008607004606 din 07.07.2008, după cum urmează: Administratorul provizoriul Melnic Vitalie, anul naşterii 13.01.1980, locul naşterii or. Sîngerei, buletinul de identitate al RM A 22058207 eliberat la data de 02.03.2005, codul de identitate, domiciliul MD - 6203. Decizia întocmită în două exemplare, care au aceeași valoare juridică, dintre care un exemplar se păstrează la IP ”Agenţia Servicii Publice” în dosarul de evidență al persoanei juridice, iar celălalt eliberat solicitantului.

În subsolul documentului este indicat registratorul Patraşco Iurie şi este aplicată ștampila instituției şi specimenul de semnătură.

Decizia privind înregistrarea începerii procedurii de dizolvare a persoanei juridice din 21.05.2019, dosar nr.1008607004606, depus la Serviciul înregistrare a unităților de drept Soroca (cererea depusă la 20.05.2019), prin care s-a solicitat consemnarea în Registrul de stat al persoanelor juridice a mențiunii că SRL ”Sermiagro” se află în procedură simplificată a falimentului, examinându-se actele prezentate, cererea nr.07/18/19 din 02.04.2019 şi încheierea Judecătoriei Soroca nr.2i-6/19 din 02.05.2019, prin care s-a decis: A înregistra şi a consemna în

Registrul de stat al persoanelor juridice menționea că SRL”Sermiagro”, înscrisă în Registru de stat cu nr.1008607004606 din 07.07.2008, se află în procedură simplificată a falimentului din 02.05.2019. A consemna în Registru de stat al persoanelor juridice datele lichidatorul persoanei juridice, după cum urmează: Lichidatorul Melnic Vitalie. A consemna la rubrica ”.Administrator ” următoarea menţiune: ”Activitate suspendată de drept prin efectul art.75 alin.(1) lit. a) din Legea insolvabilității”. A radia datele referitoare la administratorul provizoriu. Prezenta decizie este întocmită în două exemplare, care au aceeași valoare juridică, dintre care un exemplar se păstrează la Agenția Servicii Publice în dosarul de evidență al persoanei juridice, iar celălalt se eliberează solicitantului.

În subsolul documentului este indicat registratorul Patrașco Iurie si este aplicată stampila instituției si specimenul de semnătură.

Decizia privind radierea persoanei juridice din Registru de stat al persoanelor juridice din 17.01.2023, dosar nr.1008607004606 depus la Serviciul înregistrare a unităţilor de drept Soroca, prin notificarea depusă la 29.12.2022, prin care s-a solicitat radierea din Registrul de stat al persoanelor juridice a Societăţii cu Răspundere Limitată ”Sermiagro” (cererea-notificarea din 29.12.2022 si hotărârea Judecătoriei Soroca, sediul Central nr.2i-13/21 din 23.12.2022), fiind decisă radierea din Registrul de stat al persoanelor juridice a Societăţii cu Răspundere Limitată ”Sermiagro”, IDNO 1008607004606 din 07.07.2008. Prezenta Decizie este întocmită în două exemplare, care au aceeaşi valoare juridică, dintre care un exemplar se păstrează la I.P. Agenţia Servicii Publice în dosarul de evidenţă al persoanei juridice, iar celălalt eliberat solicitantului.

În subsolul documentului este indicat registratorul în domeniul înregistrării de stat Ghilas Olesea si este aplicată stampila instituţiei si specimenul de semnătură (Vol.V, fd.105-107).

51. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.V, f.d.108).

52. **Procesul-verbal de examinare din 11.04.2023**, potrivit căruia a fost examinate copiile autentificate a documentelor prezentate de către Biroul Naţional de Statistică al Republicii Moldova, în baza solicitării nr.26-18/1-05/49220 din 07.04.2023, prin care s-a examinat situaţia financiară pentru perioada 2018, unde s-a stabilit pentru perioada de gestiune curentă pierdere în sumă de 37705 lei, a SRL”Sermiagro”, cf 1008607004606 (Vol.V, fd.46).

53. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.V, f.d.47).

54. **Procesul-verbal de examinare din 25.04.2023**, potrivit căruia au fost examinate copiile autentificate ale documentelor prezentate de către Instituţia Publică ”Centru de Tehnologii Informaţionale în Finanţe” în baza ordonanţei de ridicare din 07.04.2023, supuse examinării după cum urmează:

Tipul declarației	Perioada fiscală	Data prezentării
IPC18	L/03/2019	23.01.2020
TVA12	L/12/2019	23.01.2020
IALS18	A/2019	23.01.2020
IALS18	A/2019	23.03.2020
VEN12	A/2019	23.03.2020
TVA12	L/01/2018	10.02.2018
TVA12	L/02/2018	22.03.2018
TVA12	L/03/2018	24.04.2018
TVA12	L/04/2018	24.05.2018
TVA12	L/05/2018	22.06.2018
TVA12	L/06/2018	24.07.2018
TVA12	L/07/2018	21.08.2018
TVA12	L/08/2018	24.09.2018
TVA12	L/09/2018	12.10.2018
TVA12	L/10/2018	24.11.2018
TVA12	L/11/2018	21.12.2018

Anexa nr.1 la scr. nr.29/782 din 20.04.2023 privind Lista persoanelor cu drept de acces la serviciile fiscale electronice ale SRL”Sermiagro”, IDNO 1008607004606: Serghei Bujor, codul de identitate, director (09.06.2017 - prezent) contabil (09.06.2017 - prezent), Acord nr.27321-A din 09.06.2017 de conectare la serviciile fiscale electronice. Botnari Veronica, codul de identitate, contabil (09.06.2017-07.06.2017), 07.06.2017 Block User. Melnic Vitalie, codul de identitate, director (23.12.2020 - prezent), Acces oferit prin SIA Cabinetul personal al contribuabilului.

Anexa nr.2 la scr. nr.29/782 din 20.04.2023 privind Lista persoanelor care au semnat dările de seamă în format electronic din numele SRL ”Sermiagro”, IDNO 1008607004606, pentru perioada 2018-2019, unde s-a constatat că dările de seamă pentru perioada respectivă din numele întreprinderii au fost depuse de către utilizatorul Serghei Bujor, adresa de e-mail sermiagro@mail.ru:

Anexa la Acordul nr.27321-A din 09.06.2017, privind lista utilizatorilor autorizaţi pe portalul www.servicii.fisc.md:

Nr. d/o	Numele/ Prenume	IDNP	Adresa de	Email/Numele utilizatorului	Rolul utilizatorului

1	Serghei Bujor	0970309835031	s. Schineni	sermiagro@mail.ru sermiagro1	Administrator
2	Serghei Bujor	0970309835031	s. Schineni	sermiagro@mail.ru	Contabil
3	Veronica Botnari	2005032037514	s. Schineni	sermiagro@mail.ru sermiagro2	Contabil SeJ

(Vol.V, f.d.87-88).

55. **Documente anexate** în calitate de mijloc material de probă prin ordonanţă organului de urmărire penală al Serviciului Fiscal de Stat (Vol.V, f.d.89).

56. **Actele ridicate** în copii cu menţiunea ”Copia corespunde originalului” aferente procesului de insolvabilitate intentat în privinţa SRL”Sermiagro”, IDNO 1008607004606, dosar nr.2i-6/19 din 02.05.2019, în număr total de 112 file, ridicate de la Judecătoria Soroca, sediul Floresti prin procesul-verbal de ridicare din 15.11.2022, în temeiul ordonanţei de ridicare din 17.10.2022 (Vol.III, f.d.22-133).

Analizând în cumul toate dovezile aduse, studiind materialele dosarului penal, audiind inculpatul, instanţa conchide că vina lui Bujor Serghei *****este dovedită pe deplin, iar acţiunile lui au fost încadrate corect conform art.252 alin.(2) lit. b) Cod penal, având următoarele semne de calificare: insolvabilitatea intenţionată, care a cauzat creditorului daune în proporţii deosebit de mari.

La stabilirea felului şi cuantumului pedepsei, instanța de judecată, în conformitate cu art. 75 Cod penal, ţine cont de gravitatea infracțiunii săvârșite (face parte din categoria infracțiunilor mai puțin grave), de persoana inculpatului Bujor Serghei, anterior condamnat, se caracterizează pozitiv, la evidența medicului psihiatru şi narcolog nu se află), de faptul că circumstanțele atenuante sau circumstanțe agravante pe dosar nu au fost stabilite.

Ținînd cont de personalitatea inculpatului Bujor Serghei, de faptul că are trecut infracțional, de atitudinea lui față de cele săvîrșite, de comportamentul în timpul și după săvîrșirea infracțiunii, de scopul pedepsei penale, instanța de judecată consideră necesar de a aplica în privința acestuia o pedeapsă sub formă de amendă conform prevederilor art. 252 alin. (2) lit. b) Cod penal, potrivit art. 364 Cod de procedură penală și coroborat cu art. 80^1 alin. (2) Cod penal.

Articolul 80^1 Aplicarea pedepsei în cazul judecăţii pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală

(1) În cazul în care inculpatul a recunoscut săvârşirea faptelor indicate în rechizitoriu şi 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 comunităţii sau cu închisoare.

Astfel, aplicînd prevederile art. 80^1 alin. (2) CP, sancțiunea minimă cu amendă potrivit art. 252 alin. (2) lit. b) Cod penal va fi de 637,5 unităţi convenţionale, iar sancțiunea maximă de 1012,5 unităţi convenţionale, prin urmare la stabilirea pedepsei instanța se va conduce de aceste limite.

Art. 252 alin. (2) Cod penal, prevede şi aplicarea pedepsei complementare obligatorii - privarea de dreptul de a ocupa anumite funcţii sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de până la 5 ani. Astfel, apreciind gradul de pericol, în scopul prevenirii săvârșirii de noi infracțiuni, instanța consideră necesar de aplicat în privința inculpatului pedeapsa complementară, care este una obligatorie.

Odată cu soluţionarea cauzei penale, judecătorul este obligat să soluţioneze acţiunea civilă.

Potrivit prevederilor art. 220 alin. (1) CPP, acţiunea civilă în procesul penal se soluţionează în conformitate cu prevederile prezentului cod. (2) Normele procedurii civile şi normele procesului de mediere a litigiilor civile se aplică dacă ele nu contravin principiilor procesului penal şi dacă normele procesului penal nu prevăd asemenea reglementări.

Instanţa de judecată reţine că, potrivit prevederilor art. art.1998 alin. (1) şi (2) CC Cel care acţionează faţă de altul în mod ilicit, cu vinovăţie este obligat să repare prejudiciul patrimonial, iar în cazurile prevăzute de lege, şi prejudiciul moral cauzat prin acţiune sau omisiune. Prejudiciul cauzat prin fapte licite sau fără vinovăţie se repară numai în cazurile expres prevăzute de lege.

Reprezentantul ÎCS”Moldova Zahăr” SRL, în calitate de parte civilă, a înaintat acțiune civilă și a solicitat recuperarea de la vinovat a pagubei materiale cauzate prin infracțiune în sumă de 1418263 lei.

La caz instanța reține că, prin Hotărîrea Judecătoriei Soroca sediul Central din 09.10.2019, acțiunea ÎCS ”Moldova Zahăr” SRL a fost admisă integral. S-a încasat în mod solidar din contul SRL ”Sermiagro” și a lui Bujor Serghei, în beneficiul ÎCS ”Moldova Zahăr” SRL datoria restantă conform acordului din 20.06.2028 în sumă de 1 418 263, 53 lei și cheltuielile de judecată pentru achitarea taxei de stat în sumă de 42 547,91 lei, iar în total suma de 1460 784,84 lei.

Prin Decizia Curții de Apel Bălți din 04.06.2020, s-a admis apelul depus de Bujor Serghei și s-a respins cererea de apel depusă de Lichidatorul SRL ”Sermiagro” Melnic Vitalie. S-a casat parțial hotărîrea judecătoriei Soroca sediul Central din 09.10.2019 în latura admiterii pretențiilor față de Bujor Serghei, cu

pronunțarea în această parte a unei hotărîri, prin care pretențiile înaintate de ÎCS ”Moldova Zahăr” SRL către Bujor Serghei privind încasarea datoriei s-au respins.

Prin încheierea Colegiului civil, comercial și de contencios administrativ al Curții Supreme de Justiție din 04.11.2020, s-a considerat inadmisibil recursul declarat de lichidatorul Melnic Vitalie în interesele SRL”Sermiagro” în procedura falimentului simplificat, împotriva deciziei Curții de Apel Bălți din 04.06.2020. Litigiul civil dintre ÎCS ”Moldova Zahăr” SRL către Bujor Serghei a fost soluționat în instanța civilă, hotărîrea judecătorească fiind în vigoare.

Prin urmare instanța va respinge acțiunea civilă înaintată de către ÎCS ”Moldova Zahăr” SRL împotriva lui Bujor Serghei în sumă de 1418263 lei, ca neîntemeiată.

Conducându-se de prevederile art. 364^1, 382, 384, 385, 389, 392-395, 397 CPP, instanța de judecată,-

HOTĂRĂȘTE:

Bujor Serghei *****se recunoaşte vinovat în săvârşirea infracţiunii prevăzute de art. 252 alin. (2) lit. b) Cod penal, în conformitate cu care a-l condamna, stabilindu-i pedeapsa sub formă de 640(șase sute patru zeci) unități convenționale, echivalentul a 32 000(trei zeci și două mii) lei, cu privarea de dreptul de a ocupa sau a exercita funcții și activități în domeniul conducerii și administrării persoanelor juridice pe perioada de 4(patru) ani.

Se explică lui Bujor Serghei *****că potrivit art. 64 alin. (3^1) Cod penal, În cazul infracţiunilor uşoare sau mai puţin grave, condamnatul este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plăteşte în cel mult 3 zile lucrătoare din momentul în care hotărîrea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancţiunea amenzii este executată integral.

Se respinge acțiunea civilă înaintată de ÎCS ”Moldova Zahăr” SRL, ca neîntemeiată.

Mijloacele materiale de probă, a le păstra în continuare la materialele cauzei penale.

Sentinţa cu drept de recurs la Curtea de Apel Nord în termen de 15 zile prin intermediul Judecătoriei Soroca.

Preşedintele şedinţei,
judecător Dinu Braşoveanu