Dosarul nr. 1-2762/2024
1-24127803-12-1-11112024

S E N T I N Ţ A
în numele Legii

29 mai 2025 mun. Chişinău

Judecătoria Chişinău, sediul Buiucani
Instanţa compusă din:
Preşedintele şedinţei, judecător Natalia Patrașcu
Grefier *****na Bejenari
Cu participarea:
Procurorului Stela Barbă
Apărătorilor Vitalie Caldîba, Victor Lungu
Reprezentantului SRL „Trabo Plus", administrator Rodica Sava
Interpretului Elena Derevșicicova

a examinat în ședință de judecată publică *în ordinea prevăzută de art. 509 Cod de procedură penală*, cauza penală de învinuire a lui:

Cesnocov Natalia ******, născută la *****, IDNP *****, originară din or. *****, domiciliată *****, cetățeancă al Republicii Moldova, nesupus militar, studii medii, angajată în câmpul muncii în calitate de administrator de subdiviziune (restaurant), SRL „Trabo Plus" necăsătorită, fără persoane la întreţinere, la evidența medicului narcolog sau psihiatru nu se află, fără antecedente penale,*

în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. art 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal,

Butușneanu Andrei, *născut la *****, IDNP *****, originar din or. *****, s. *****, domiciliat în *****, cetățean al Republicii Moldova, supus militar, studii medii speciale, divorțat, fără persoane la întreţinere, la evidența medicului narcolog sau psihiatru nu se află, fără antecedente penale,*

în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. art 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal,

Ulian Elizaveta ******, născută la *****, IDNP *****, originar din *****, domiciliată în *****, cetăţeancă al Republicii Moldova, de nationalitate bulgară, studii medii, angajată în cîmpul muncii în calitate de administrator de subdiviziune (restaurant), SRL „Trabo Plus", concubineaza, fără persoane la întreţinere, la evidența medicului narcolog sau psihiatru nu se află, fără antecedente penale,*

în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal,

SRL "Trabo Plus", *IDNO 1003600033974, înregistrată potrivit datelor Agenției Servicii Publice, Departamentul de Înregistrare și Licențiere a Unităților de Drept la 06 iulie 1998, cu sediul amplasat în mun. Chișinău, str. Pușkin 32, administrator Rodica Sava, fără antecedente penale,*

în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art. art. 27, art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal,

Cauza penală în privința lui ***Butușneanu Andrei, Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta*** și ***SRL "Trabo Plus",*** a parvenit în instanţa de judecată la data de 11 noiembrie 2024, repartizată în procedura judecătorului Natalia Patrașcu la aceiași dată, sentința integrală pronunțată la 29 mai 2025.

Procurorul în Procuratura Pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, Barbă Stela, a solicitat instanței de a accepta acordul de recunoaștere a vinovăției, încheiat la 24 octombrie 2024 în cadrul cazei penale nr. 2023670232, între Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, reprezentată de procurorul Stela Barbă, și inculpații Andrei Butușneanu, Elizaveta Ulian, Natalia Cesnocov și persoana juridică SRL „Trabo Plus", cu emiterea sentinței prin care:

1.A o recunoaște vinovată pe Natalia Cesnocov în săvârșirea infracțiunii prevăzute articolele 27, 42 alin.(2), art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal, cu stabilirea pedepsei în limitele expuse în acordul de recunoaștere a vinovăției din 24 octombrie 2024, și anume pedeapsa sub formă de amendă în mărime de 3334 unități convenționale.

2. A-l recunoaște vinovat pe Andrei Butușneanu în săvârșirea infracțiunii prevăzute articolele 27, 42 alin.(2), art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal, cu stabilirea pedepsei în

limitele expuse în acordul de recunoaștere a vinovăției din 24.10.2024, și anume pedeapsa sub formă de amendă în mărime de 3334 unități convenționale.

3.A o recunoaște vinovată pe Elizaveta Ulian în săvârșirea infracțiunii prevăzute articolele 27, 42 alin.(2), art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal, cu stabilirea pedepsei în limitele expuse în acordul de recunoaștere a vinovăției din 24.10.2024, și anume pedeapsa sub formă de amendă în mărime de 3334 unități convenționale.

4. A recunoaște vinovată persoana juridică SRL „Trabo Plus" în săvârșirea infracțiunii prevăzute articolele 27, art.244 alin.(2) lit. b) din Codul penal, cu stabilirea pedepsei în limitele expuse în acordul de recunoaștere a vinovăției din 24.10.2024, și anume pedeapsa sub formă de amendă în mărime de 6 667 unități convenționale, cu privarea de dreptul a primi subvenții, înlesniri și alte avantaje de la stat, pe un termen de un an.

5. Încasarea în mod solidar de la inculpații Butușneanu Andrei, Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta și SRL "Trabo Plus", cheltuieli judiciare în mărime totală de 26479 lei, dintre care cheltuieli pentru traduceri în mărime de 17379 lei și cheltuieli pentru efectuarea expertizelor în mărime de 9 100 lei.

Avocatul Lungu Victor, în interesele inculpatei ***Cesnocov Natalia,*** a solicitat acceptarea acordului de recunoaștere a vinovăției și stabilirea pedepsei conform acestuia.

Avocatul Caldîba Vitalie, în interesele inculpaților Butușneanu Andrei, Ulian Elizaveta și SRL "Trabo Plus", a solicitat acceptarea acordului de recunoaștere a vinovăției încheiat la 24 octombrie 2024 cu inculpații Butușneanu Andrei, Ulian Elizaveta și SRL "Trabo Plus" și stabilirea pedepsei în privința acestora, conform acordului încheiat.

Inculpații Cesnocov Natalia, Butușneanu Andrei, Ulian Elizaveta cît și reprezentantul SRL „Trabo Plus", administratorul Sava Rodica, au susținut pe deplin poziția apărătorilor săi.

Procedura de citare a fost legal executată.

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

a c o n s t a t a t :

Cesnocov Natalia, acționând de comun acord și prin înțelegere prealabilă cu alți angajați din cadrul S.R.L. „Trabo Plus", exercitând atribuții de administrator al subdiviziunii din rețeaua de restaurante „Andys Pizza", amplasată pe str. Pușkin 32, mun. Chișinău, și fiind, potrivit fișei postului, responsabilă de reflectarea în evidența contabilă a unității S.R.L. „Trabo Plus" a veniturilor și cheltuielilor în legătură cu activitatea subdiviziunii, a comis tentativa de evaziune fiscală a întreprinderii S.R.L. „Trabo Plus"

(cod fiscal 1003600033974), în următoarele circumstanțe:

Ea, fiind responsabilă de reflectarea veridică a veniturilor încasate din vânzările S.R.L. „Trabo Plus” în sistemul informațional comun de ținere a evidenței contabile, în perioada decembrie 2023 – iunie 2024, intenționat, aflându-se la locul de muncă, și anume în restaurantul „Andys Pizza”, amplasat pe str. Pușkin 32, mun. Chișinău, potrivit înțelegerii prealabile cu Ulian Elizaveta, administratorul restaurantului „Andys Pizza” amplasat în mun. Chișinău, bd. Cuza Vodă 49/1, și Andrei Butușneanu, administratorul restaurantului „Andys Pizza” din mun. Chișinău, bd. Dacia 44, urmărind realizarea scopului comun de evaziune fiscală a persoanei juridice S.R.L. „Trabo Plus”, intenționat a inclus în sistemul informațional de ținere a evidenței contabile, comun pentru toate subdiviziunile întreprinderii, date vădit denaturate privind veniturile din vânzările restaurantului pentru lunile decembrie 2023 – iunie 2024.

În continuare, ca urmare a acțiunilor comune și coordonate ale administratorilor subdiviziunilor (restaurantelor) S.R.L. „Trabo Plus”, Natalia Cesnocov, Elizaveta Ulian și Andrei Butușneanu, persoana juridică nu a reflectat în evidența sa contabilă, la capitolul venituri din vânzările restaurantelor „Andys Pizza” amplasate în mun. Chișinău, str. Pușkin 32, bd. Cuza Vodă 49/1 și bd. Dacia 44, suma totală de 17 128 682 lei, tăinuind astfel, intenționat, obiectul (venitul) impozabil.

Așadar, S.R.L. „Trabo Plus” a ascuns intenționat obiectul (venitul) impozabil, nu a calculat, nu a declarat în rapoartele fiscale și nu a achitat la Bugetul de Stat, pentru lunile ianuarie – iunie 2024, taxa pe valoarea adăugată (TVA) în sumă totală de 1 384 620 lei, sumă care, raportat la Hotărârea de Guvern nr. 1033/2023, în vigoare la momentul săvârșirii faptei, depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate pentru anul 2024.

Totodată, acțiunile și inacțiunile intenționate ale Nataliei Cesnocov, Elizavetei Ulian și Andrei Butușneanu, îndreptate nemijlocit spre săvârșirea evaziunii fiscale a persoanei juridice SRL „Trabo Plus” nu și-au produs efectul, din cauze independente de voința făptuitorilor, și anume din cauza intervenirii cu acțiuni procesuale ale organului de urmărire penală.

Conform datelor din sistemul informațional de ținere a evidenței contabile 1C, la 05.08.2024 persoana juridică S.R.L. „Trabo Plus” a reflectat la venituri din vânzări suma de 17 128 682 lei, iar suma de 1 384 621,65 lei (TVA) a fost reflectată în declarația TVA12 pentru luna august 2024.

Astfel, prin acțiunile sale intenționate, **Natalia Cesnocov**, a comis în calitate de autor, tentativa la infracțiunea prevăzută de art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, și anume, *evaziunea fiscală a întreprinderii, prin includerea intenţionată în documentele contabile, fiscale şi/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date*

vădit denaturate privind veniturile şi prin tăinuirea intenţionată a unor obiecte (venituri) impozabile, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul fiscal, aferente unui an fiscal depăşeşte 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârşirii faptei.

Butușneanu Andrei, acționând de comun acord și prin înțelegere prealabilă cu alți angajați din cadrul S.R.L. „Trabo Plus", exercitând atribuții de administrator al subdiviziunii din rețeaua de restaurante „Andys Pizza", amplasată pe bd. Dacia 44, mun. Chișinău, și fiind, potrivit fișei postului, responsabil de reflectarea în evidența contabilă a unității S.R.L. „Trabo Plus" a veniturilor și cheltuielilor în legătură cu activitatea subdiviziunii, a comis tentativa de evaziune fiscală a întreprinderii S.R.L. „Trabo Plus" (cod fiscal 1003600033974), în următoarele circumstanțe:

El, fiind responsabil de reflectarea veridică a veniturilor încasate din vânzările S.R.L. „Trabo Plus" în sistemul informațional comun de ținere a evidenței contabile, în perioada decembrie 2023 – iunie 2024, intenționat, aflându-se la locul de muncă, și anume în restaurantul „Andys Pizza", amplasat pe bd. Dacia 44, mun. Chișinău, potrivit înțelegerii prealabile cu Natalia Cesnocov, administratorul restaurantului „Andys Pizza" amplasat în mun. Chișinău, str. Pușkin 32, și Elizaveta Ulian, administratorul restaurantului „Andys Pizza" din bd. Cuza Vodă 49/1, mun. Chișinău, urmărind realizarea scopului comun de evaziune fiscală a persoanei juridice S.R.L. „Trabo Plus", a inclus în sistemul informațional de ținere a evidenței contabile, comun pentru toate subdiviziunile întreprinderii, date vădit denaturate privind veniturile din vânzările restaurantului pentru lunile decembrie 2023 – iunie 2024.

În continuare, ca urmare a acțiunilor comune și coordonate ale administratorilor subdiviziunilor (restaurantelor) S.R.L. „Trabo Plus", Andrei Butușneanu, Natalia Cesnocov și Elizaveta Ulian, persoana juridică nu a reflectat în evidența sa contabilă, la capitolul venituri din vânzările restaurantelor „Andys Pizza" amplasate în mun. Chișinău, bd. Cuza Vodă 49/1, str. Pușkin 32 și bd. Dacia 44, suma totală de **17 128 682 lei**, tăinuind astfel, intenționat, obiectul (venitul) impozabil.

Așa dar, S.R.L. „Trabo Plus" a ascuns intenționat obiectul (venitul) impozabil, nu a calculat, nu a declarat în rapoartele fiscale, și nu a achitat la Bugetul de Stat, pentru lunile ianuarie – iunie 2024, taxa pe valoarea adăugată (TVA) în sumă totală de **1 384 620 lei**, sumă care, raportat la Hotărârea de Guvern nr.1033/2023, în vigoare la momentul săvârșirii faptei, depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate pentru anul 2024.

Totodată, acțiunile și inacțiunile intenționate ale lui Andrei Butușneanu, Nataliei Cesnocov și Elizavetei Ulian îndreptate nemijlocit spre săvârșirea evaziunii fiscale a persoanei juridice SRL „Trabo Plus" nu și-au produs efectul, din cauze independente de

voința făptuitorilor, și anume din cauza intervenirii cu acțiuni procesuale ale organului de urmărire penală.

Conform datelor din sistemul informațional de ținere a evidenței contabile 1C, la 05.08.2024 persoana juridică S.R.L. „Trabo Plus" a reflectat la venituri din vânzări suma de 17 128 682 lei, iar suma de 1 384 621,65 lei (TVA) a fost reflectată în declarația TVA12 pentru luna august 2024.

Astfel, prin acțiunile sale intenționate, **Butușneanu Andrei**, a comis în calitate de autor, tentativa la infracțiunea prevăzută de art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, și anume, *evaziunea fiscală a întreprinderii, prin includerea intenţionată în documentele contabile, fiscale şi/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile şi prin tăinuirea intenţionată a unor obiecte (venituri) impozabile, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul fiscal, aferente unui an fiscal depăşeşte 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârşirii faptei.*

Ulian Elizaveta, acționând de comun acord și prin înțelegere prealabilă cu alți angajați din cadrul S.R.L. „Trabo Plus", exercitând atribuții de administrator al subdiviziunii din rețeaua de restaurante „Andys Pizza", amplasată pe bd. Cuza Vodă 49/1, mun. Chișinău, și fiind, potrivit fișei postului, responsabilă de reflectarea în evidența contabilă a unității S.R.L. „Trabo Plus" a veniturilor și cheltuielilor în legătură cu activitatea subdiviziunii, a comis tentativa de evaziune fiscală a întreprinderii S.R.L. „Trabo Plus" (cod fiscal 1003600033974), în următoarele circumstanțe:

Ea, fiind responsabilă de reflectarea veridică a veniturilor încasate din vânzările S.R.L. „Trabo Plus" în sistemul informațional comun de ținere a evidenței contabile, în perioada decembrie 2023 – iunie 2024, intenționat, aflându-se la locul de muncă, și anume în restaurantul „Andys Pizza", amplasat pe bd. Cuza Vodă 49/1, mun. Chișinău, potrivit înțelegerii prealabile cu Natalia Cesnocov, administratorul restaurantului „Andys Pizza" amplasat în mun. Chișinău, str. Pușkin 32, și Andrei Butușneanu, administratorul restaurantului „Andys Pizza" din mun. Chișinău, bd. Dacia 44, urmărind realizarea scopului comun de evaziune fiscală a persoanei juridice S.R.L. „Trabo Plus", intenționat a inclus în sistemul informațional de ținere a evidenței contabile, comun pentru toate subdiviziunile întreprinderii, date vădit denaturate privind veniturile din vânzările restaurantului pentru lunile decembrie 2023 – iunie 2024.

În continuare, ca urmare a acțiunilor comune și coordonate ale administratorilor subdiviziunilor (restaurantelor) S.R.L. „Trabo Plus", Elizaveta Ulian, Natalia Cesnocov și Andrei Butușneanu, persoana juridică nu a reflectat în evidența sa contabilă, la capitolul venituri din vânzările restaurantelor „Andys Pizza" amplasate în mun. Chișinău, bd. Cuza Vodă 49/1, str. Pușkin 32 și bd. Dacia 44, suma totală de 17 128 682 lei, tăinuind astfel,

intenționat, obiectul (venitul) impozabil.

Așadar, S.R.L. „Trabo Plus” a ascuns intenționat obiectul (venitul) impozabil, nu a calculat, nu a declarat în rapoartele fiscale și nu a achitat la Bugetul de Stat, pentru lunile ianuarie – iunie 2024, taxa pe valoarea adăugată (TVA) în sumă totală de 1 384 620 lei, sumă care, raportat la Hotărârea de Guvern nr. 1033/2023, în vigoare la momentul săvârșirii faptei, depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate pentru anul 2024.

Totodată, acțiunile și inacțiunile intenționate ale Elizavetei Ulian, Nataliei Cesnocov și Andrei Butușneanu, îndreptate nemijlocit spre săvârșirea evaziunii fiscale a persoanei juridice SRL „Trabo Plus” nu și-au produs efectul, din cauze independente de voința făptuitorilor, și anume din cauza intervenirii cu acțiuni procesuale ale organului de urmărire penală.

Conform datelor din sistemul informațional de ținere a evidenței contabile 1C, la 05.08.2024 persoana juridică S.R.L. „Trabo Plus” a reflectat la venituri din vânzări suma de 17 128 682 lei, iar suma de 1 384 621,65 lei (TVA) a fost reflectată în declarația TVA12 pentru luna august 2024.

Astfel, prin acțiunile sale intenționate, **Ulian Elizaveta**, a comis în calitate de autor, tentativa la infracțiunea prevăzută de art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, și anume, *evaziunea fiscală a întreprinderii, prin includerea intenţionată în documentele contabile, fiscale şi/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile şi prin tăinuirea intenţionată a unor obiecte (venituri) impozabile, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul fiscal, aferente unui an fiscal depăşeşte 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârşirii faptei.*

Persoana juridică S.R.L. „Trabo Plus”, nu a respectat obligațiile contribuabilului stabilite la art. 8 alin. (2) lit. c), d) și e) din Codul fiscal: „...să ţină contabilitatea conform formelor şi modului stabilit de legislaţie, să întocmească şi să prezinte Serviciului Fiscal de Stat şi serviciului de colectare a impozitelor şi taxelor locale dările de seamă fiscale și informațiile prevăzute de legislaţie, să asigure integritatea documentelor de evidenţă în conformitate cu cerinţele legislaţiei, să efectueze încasările băneşti în numerar prin intermediul echipamentelor de casă şi de control, respectând reglementările aprobate de Guvern...; să prezinte informaţii veridice despre veniturile rezultate din orice activitate de întreprinzător, precum şi despre alte obiecte ale impunerii; să achite la buget, la timp şi integral, ...sumele calculate ale impozitelor şi taxelor, asigurând exactitatea şi veridicitatea dărilor de seamă fiscale prezentate...” și, în perioada decembrie 2023 – iunie 2024, s-a eschivat de la îndeplinirea sarcinilor fiscale față de Bugetul de stat pentru perioada fiscală ianuarie – iunie 2024, în sumă totală de 1 384 620 lei, însă, acțiunile

persoanei juridice SRL „Trabo Plus” îndreptate nemijlocit spre săvârșirea evaziunii fiscale nu și-au produs efectul, din cauze independente de voința făptuitorilor, și anume din cauza intervenirii cu acțiuni procesuale ale organului de urmărire penală, prin ce a comis tentativa de evaziune fiscală a persoanei juridice în circumstanțele expuse infra.

Așadar, conform atribuțiilor de serviciu, administratorii subdiviziunilor S.R.L. „Trabo Plus”, și anume restaurantelor rețelei „Andys Pizza”, Elizaveta Ulian (restaurant amplasat în mun. Chișinău, bd. Cuza Vodă 49/1), Natalia Cesnocov (restaurant amplasat în mun. Chișinău, str. Pușkin 32) și Andrei Butușneanu (restaurant amplasat în mun. Chișinău, bd. Dacia 44), fiind responsabili de reflectarea veridică a veniturilor încasate din vânzările întreprinderii în programul electronic de evidență contabilă, comun pentru toate subdiviziunile S.R.L. „Trabo Plus”, au acționat intenționat, înțelegând consecințele acțiunilor și inacțiunilor lor, urmărind scopul evaziunii fiscale a întreprinderii, și, în perioada decembrie 2023 – iunie 2024 nu au reflectat în registrele contabile electronice veniturile din vânzările realizate de restaurante, în sumă totală de 17 128 682 lei.

În continuare, în baza informațiilor neveridice privind veniturile reflectate de administratorii restaurantelor rețelei „Andys Pizza”, Elizaveta Ulian (restaurant amplasat în mun. Chișinău, bd. Cuza Vodă 49/1), Natalia Cesnocov (restaurant amplasat în mun. Chișinău, str. Pușkin 32) și Andrei Butușneanu (restaurant amplasat în mun. Chișinău, bd. Dacia 44), în sistemul informațional de ținere a evidenței contabile, comun pentru toate subdiviziunile, persoana juridică S.R.L. „Trabo Plus” intenționat a ascuns obiectul (venitul) impozabil, nu a calculat, nu a reflectat în declarațiile fiscale, și, respectiv, nu a dedus din cont TVA-ul în vederea decontărilor cu Bugetul de stat pentru perioada ianuarie – iunie 2024, în total în sumă de 1 384 620 lei, sumă care, raportat la Hotărârea de Guvern nr. 1033/2023, în vigoare la momentul săvârșirii faptei, depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate pentru anul 2024.

Așadar, S.R.L. „Trabo Plus” a ascuns intenționat obiectul (venitul) impozabil, nu a calculat, nu a declarat în rapoartele fiscale și nu a achitat la Bugetul de stat, pentru lunile ianuarie – iunie 2024, taxa pe valoarea adăugată (TVA) în sumă totală de 1 384 620 lei, sumă care, raportat la Hotărârea de Guvern nr. 1033/2023, în vigoare la momentul săvârșirii faptei, depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate pentru anul 2024.

Totodată, acțiunile și inacțiunile intenționate ale Elizavetei Ulian, Nataliei Cesnocov și Andrei Butușneanu, îndreptate nemijlocit spre săvârșirea evaziunii fiscale a persoanei juridice SRL „Trabo Plus” nu și-au produs efectul, din cauze independente de voința făptuitorilor, și anume din cauza intervenirii cu acțiuni procesuale ale organului de urmărire penală.

Totodată, conform datelor din sistemul informațional de ținere a evidenței contabile

1C, la 05.08.2024 persoana juridică S.R.L. „Trabo Plus” a reflectat la veniturile din vânzări suma de 17 128 682 lei, inclusiv suma de 1 384 621,65 lei (TVA) la capitolul datorii cu Bugetul de stat, pentru perioada fiscală august 2024.

Astfel, prin acțiunile sale intenționate, persoana juridică ***SRL „Trabo Plus”*** a comis tentativa la infracțiunea prevăzută de art. art. 27, 244 alin. (2) lit. b) Cod penal, și anume, *evaziunea fiscală a întreprinderii, prin includerea intenţionată în documentele contabile, fiscale şi/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile şi prin tăinuirea intenţionată a unor obiecte (venituri) impozabile, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul fiscal, aferente unui an fiscal depăşeşte 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârşirii faptei.*

La 26 septembrie 2024, în conformitate cu prevederile art.281-282 Cod de procedură penală, lui Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta și Butușneanu Andrei le-a fost adusă la cunoștință învinuirea completată, fiindu-le încriminată comiterea infracțiunii prevăzute de 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal.

Concomitent, la 11 septembrie 2024, în conformitate cu prevederile art.281-282 Cod de procedură penală, administratorului S.R.L. „Trabo Plus”, Sava Rodica, i-a fost adusă la cunoștință învinuirea completată, fiindu-i încriminată comiterea infracțiunii prevăzute de art. 27, art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal.

La etapa urmăririi penale, învinuiții au recunoscut în mod expres vina în legătură cu fapta incriminată și au acceptat încadrarea juridică a acesteia, în acest sens, servind drept confirmare declarația scrisă personal de învinuiții Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta și Butușneanu Andrei și administratorul SRL „Trabo Plus”, Sava Rodica – anexate la materialele cauzei penale, care fiind asistați de avocații Vitalie Caldîba și Victor Lungu, și-au manifestat voința să încheie acord de recunoaștere a vinovăției (Vol. XIV, f.d. 2-12, 14-25, 27-36, 38-49).

Astfel, la inițiativa învinuitei Cesnocov Natalia și a apărătorului acesteia Lungu Victor, cît și la inițiativa invinuiților Ulian Elizaveta, Butușneanu Andrei, administratorului SRL „Trabo Plus” Sava Rodica și a apărătorului acestora Caldîba Vitalie, în conformitate cu prevederile art. 504 și art. 505 Cod de procedură penală, având aprobate, în scris, limitele pedepsei de către procuror, în comun cu învinuiții și apărătorii acestora, și luând în considerare faptul că, în baza probelor administrate, reiese că faptele au fost săvârșite de învinuiți și rezultă stabilirea vinovăției acestora, au fost întocmite acordurile de recunoaștere a vinovăției pe cauza penală în privința lui Butușneanu Andrei, Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta și SRL ”Trabo Plus”.

În cadrul ședinței de judecată din 04 aprilie 2025, procurorul Stela Barbă a solicitat ca instanța de judecată să accepte acordurile de recunoaștere a vinovăției, semnate la etapa urmăririi penale.

Ținând cont că, acordul de recunoaștere a vinovăției a fost înaintat în cunoștință de cauză, cu întrunirea condițiilor cerute, inculpaților 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. 509 Cod de procedură penală.

Cesnocov Natalia fiind audiată, prin expunere factologică ce nu contravine acordului de recunoaștere a vinovăției, a recunoscut integral vinovăţia şi a declarat aceleași fapte stabilite în cadrul urmăririi penale.

Astfel, în cadrul ședinței de judecată inculpata ***Cesnocov Natalia*** a explicat că, a activat în calitate de chelner în compania SRL „Trabo Plus” din anul 2016 și, timp de 4 ani, a fost angajat ca director al localului de pe strada Pușkin 32. Obligațiunile sale de serviciu au constat în asigurarea activității de producere și evidență contabilă a localului. În urma unei adunări cu colegii săi, a întocmit un plan conform căruia localul să fie inclus în lista celor cu caracter profitabil. Acest plan a fost realizat în următorul mod: pe parcursul lunilor decembrie 2023 – iunie 2024, nu a reflectat profitul și nu a eliberat bonuri fiscale clienților. În această perioadă, de fiecare dată, veniturile obținute au fost prezentate companiei pentru a nu se constata un neajuns. Inițial, a introdus mijloacele sale personale bănești pentru achiziția materiei prime, iar după realizarea tuturor circumstanțelor, și-a restituit banii proprii. Cealaltă sumă bănească a transmis-o încasatorului, care a dus-o la oficiul său din sectorul Sculeni, strada Calea Ieșilor 10. A menționat că banii care erau în plus nu a intenționat să-i însușească. Scopul acestei scheme complicate a fost pentru demonstra că a ridicat contabilitatea localului pe care îl conducea. Referitor la pedeapsa negociată, este de acord, conform acordului, cu aplicarea a 3334 unități convenționale.

La întrebarea apărătorului, inculpata a declarat că, a ținut singură evidența contabilă, banii pentru care nu erau eliberate bonuri de casă nu au fost incluși în evidența contabilă și nu au fost transmiși oficiului central al companiei pentru evidența contabilă totală.

Ulian Elizaveta fiind audiată, prin expunere factologică ce nu contravine acordului de recunoaștere a vinovăției, a recunoscut integral vinovăţia şi a declarat aceleași fapte stabilite în cadrul urmăririi penale.

Astfel, în cadrul ședinței de judecată inculpata ***Ulian Elizaveta*** a explicat că, a activat în calitate de administrator al localului indicat mai sus din anul 2016. În obligațiile sale intra desfășurarea activității fiscale și ținerea evidenței contabile, precum și a vânzărilor și încasărilor mijloacelor bănești. Din luna decembrie 2023 până în luna iunie

2024, împreună cu colegii săi Cesnocov Natalia și Butușneanu Andrei, au elaborat un plan pentru a demonstra companiei SRL „Trabo Plus” că unitatea comercială pe care o conducea putea fi profitabilă, înregistra venit și avea potențial economic, având în vedere că, în cazul în care restaurantul nu ar fi prezentat rentabilitate într-o anumită perioadă de timp, urma să fie lichidat, iar ei riscau să rămână fără loc de muncă. Din mijloacele sale bănești personale, a cumpărat materie primă din care se preparau produse ce erau vândute clienților, fără a le fi emise bonuri de plată. A menționat că bonurile de plată nu erau eliberate persoanelor care nu erau servite sau celor care, fiind îndrăgostite, nu acordau atenție eliberării bonului. După colectarea veniturilor obținute fără eliberarea bonurilor de plată, le transmitea încasatorului Serghei, care le depozita pe strada Calea Ieșilor 10. A precizat că toate aceste mijloace bănești nu au fost destinate însușirii personale, ci au avut scopul de a demonstra companiei SRL „Trabo Plus” că localul putea fi profitabil. A subliniat că nu a avut, în nici un moment, intenția de a însuși acești bani. A declarat că susține sancțiunea negociată.

Butușneanu Andrei fiind audiat, prin expunere factologică ce nu contravine acordului de recunoaștere a vinovăției, a recunoscut integral vinovăţia şi a declarat aceleași fapte stabilite în cadrul urmăririi penale.

Astfel, în cadrul ședinței de judecată inculpatul ***Ulian Elizaveta*** a explicat că, în perioada decembrie 2023 – iunie 2024, din cauza unor observații primite din partea conducătorului, a pus la cale, împreună cu colegii săi Ulian Elizaveta și Cesnocov Natalia, un plan prin care intenționau să demonstreze angajatorului SRL „Trabo Plus” și administratorului că, restaurantele pe care le gestionau înregistrau venituri corespunzătoare. În acest scop, din mijloace proprii, a cumpărat materie primă pentru a suplini stocurile, iar în această perioadă au efectuat vânzări către clienții restaurantelor, fără a le elibera bonuri fiscale. A menționat că rolul său a fost să aprovizioneze stocul restaurantelor pe care le administra, adică să achiziționeze materie primă astfel încât să nu apară neajunsuri la inventarierea stocurilor. A recunoscut că a introdus în sistemul informatic al întreprinderii date denaturate privind vânzările restaurantelor pentru perioada decembrie 2023 – iunie 2024, date care se refereau la toate subdiviziunile întreprinderii. A declarat că este de acord cu pedeapsa negociată.

Administratorul, SRL „Trabo Plus”, Sava Rodica, fiind audiată, prin expunere factologică ce nu contravine acordului de recunoaștere a vinovăției, a recunoscut integral vinovăţia şi a declarat aceleași fapte stabilite în cadrul urmăririi penale.

Astfel, în cadrul ședinței de judecată ***administratorul, SRL „Trabo Plus”, Sava Rodica,*** a explicat că, a activat în calitate de administrator al companiei SRL „Trabo Plus” în luna februarie a anului 2024. În obligațiile sale erau incluse organizarea procesului de activitate și verificarea activității localurilor conduse, inclusiv verificarea

încasărilor mijloacelor bănești. În urma acțiunilor de urmărire penală și a verificărilor efectuate la adresa din strada Calea Ieșilor 10, au fost depistate sume bănești care nu erau reflectate în evidența contabilă. Nu a cunoscut suma exactă, dar a estimat-o la aproximativ 19 milioane lei. Ca urmare a acestei încălcări, a fost inițiată o anchetă de serviciu. A fost efectuată inventarierea tuturor localurilor, iar, în rezultat, trei administratori prezenți în sala de ședință s-au prezentat personal la el și au declarat schemele puse la cale. Suma depistată a fost inclusă în evidența contabilă, iar, în urma anchetei de serviciu, au fost achitate integral impozitele și taxele aferente către stat. A efectuat un șir de acțiuni privind activitățile de încasare, a îmbunătățit modalitățile de plată disponibile pentru clienți, incluzând plata prin telefon, card sau aplicația MIA, și a majorat numărul persoanelor care se ocupau de încasarea banilor. A declarat că susține pedeapsa negociată, este de acord cu ea și își recunoaște vina.

Vina inculpaților Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta și Butușneanu Andrei, S.R.L. „Trabo Plus", în săvârşirea infracţiunii imputate a mai fost dovedită în şedinţa de judecată şi prin totalitatea probelor acumulate la etapa urmăririi penale, care au fost puse la baza învinuirilor care au fost acceptate de inculpați la etapa semnării acordului de recunoaștere a vinovăției și au fost puse la baza acordurilor de recunoaștere a vinovăției, înaintate instanței de judecată pentru acceptare.

În acest sens, baza învinuirii **inculpaților**, au fost acumulate în calitate de probe următoarele declarații a martorilor și anume:

- ***Declarațiile martorului Olga Slobodzean***, care a menționat că, exercită atribuții de director financiar în cadrul SRL „Trabo Plus" din anul 2017, și potrivit atribuțiilor este responsabilă de segmentul politicii financiare a întreprinderii, care este reflectat în fișa sa de post, însă, fără atribuții contabile. În cadrul SRL „Trabo Plus" este aprobată, prin ordinul administrației politica de contabilitate, care se rectifică anual, în dependență de schimbările în domeniul legislație de profil. Așadar, potrivit regulilor întreprinderii, responsabil pentru activitatea contabilității este administratorul, care poate delega sarcini subalternilor pe domenii. Potrivit politicii contabilității întreprinderii, în cadrul subdiviziunilor, la fel și potrivit fișelor de post, administratorii restaurantelor sunt responsabili de control al evidenței corecte și reflectării veniturilor din vânzări. Prin urmare, toți administratorii verifică zilnic rapoartele fiscale emise de aparatele de casă și control în coraport cu mijloacele bănești care se află de fapt în casierie, și zilnic, după emiterea rapoartelor „Z", ei transmit prin adresa IP al aparatului de casă în contabilitatea comună a companiei. Pe baza acestor date, se formează datele evidenței contabile a întreprinderii, și ulterior se calculează toate obligațiile fiscale potrivit legislației fiscale. După percheziţiile efectuate de către organele de drept la

sediile SRL „Trabo Plus”, la data de 11.06.2024, în special la sediul din str.Calea Ieșilor 10,mun.Chisinau, conducerea companiei a inițiat o ancheta de serviciu, cu scopul de a elucidare circumstanțele, care au stat la baza formarii surplusului de numerar în casieria companiei, care la acel moment a constituit 17 128 682 lei 00 bani, suma data a inclus atât mijloace bănești in valuta națională, cât si mijloace bănești in valuta străină. În urma desfășurării anchetei de serviciu a fost deconspirata o schema de nedeclarare a vânzărilor totale in actele de vânzare si neeliberării bonurilor fiscale pentru aceste vânzări, schema data a fost inițiată si aplicata în trei restaurante ale companiei, de către persoanele responsabile pentru evidenta vânzărilor si încasărilor, care dețineau funcția de „Director de unitate a alimentație publice”. Aceste persoane au comunicat ca pe parcursul perioade noiembrie 2023-iunie 2024,au tăinuit o parte din vânzările înregistrate in restaurantele pe care le gestionau si anume prin faptul ca o parte din vânzările achitate in numerar de către clienți nu erau reflectate in actele contabile, care zilnic se prezintă de fiecare restaurant în departamentul contabil al companiei, pentru a nu fi depistați, pentru aceste vânzări nu au fost eliberate nici bonuri fiscale de la aparatele de casă. Totodată în privința surplusului depistat de mijloace bănești in valuta străină, persoanele date au comunicat ca unii clienți achitau serviciile de alimentație publica in valuta străină, in deosebi turiștii. Ulterior după acumularea mijloacelor bănești nedeclarate, aceste sume erau transmise persoanelor responsabile de efectuarea încasărilor in numerar și depozitate de către acestea in safeurile personale care se aflau în incinta casieriei companiei, de pe adresa str.Calea Ieșilor 10, mun.Chisinau. Având in vedere aceste circumstanțe si a faptului ca aceste sume nedeclarate sunt de fapt vânzările companiei „Trabo Plus” SRL, după finalizarea anchetei de serviciu si elucidarea tuturor circumstanțelor, conform deciziei conducerii companiei, în evidența contabilă au fost reflectate aceste vânzări si anume prin majorarea sumei vânzărilor pentru perioada august 2024 cu 17 128 682 lei 00 bani, de la suma data a fost calculata obligația fiscala la capitolul TVA in suma de 1 384 621 lei 65 bani, în confirmare, martorul a anexat la procesul-verbal de audiere Declarația TVA12 (electronică) pentru perioada lunii august 2024, pe 2 foi, în conformitate cu care a fost dedusă suma TVA în valoare de 1 384 621 lei 65 bani. La fel, martorul a concretizat, că la data efectuării percheziției, în casieria SRL „Trabo Plus” erau reflectate încasări (venituri) din vânzări din data de 10 iunie 2024, în sumă de 1 636 653,34 lei (casa SRL „Trabo Plus”) lei; 136 647, 90 lei (casa SRL „Promoauto”); 27 975,12 lei (SRL Ciao Cacao), în total, 1 801 276,37 lei, din acest motiv, suma care a fost

reflectată în evidența contabilă a SRL „Trabo Plus” a constituit 17 128 682 lei, ca urmare, a scăderii din suma ridicată la data de 11.06.2024 (Vol. XII, f.d. 143-145);

- ***Declarațiile martorului Serghei Ursu***, care a menționat că, exercită atribuții de șef adjunct pază în cadrul întreprinderii SRL „Trabo Plus”. În atribuțiile lui de serviciu intra verificarea fizică și asigurarea pazei în restaurante, iar unul din subalternii lui este Grișacov Eduard. Locul său de muncă se află în oficiul de pe strada Calea Ieșilor 10, mun. Chișinău, la primul etaj, în incinta casieriei SRL „Trabo Plus”. Aproximativ în perioada lunilor octombrie-noiembrie 2023, trei administratori de localuri au venit el cu propunerea de a transporta și depozita în seiful lui bani cash proveniți din încasările localurilor. Administratorii și localurile respective sunt: Elizaveta, locația Cuza-Vodă 49/1 (AP 15), Natalia, locația Pușkin 32 (AP 28) și Andrei, locația Dacia 44 (AP 11). Din explicațiile acestora, Serghei Ursu a înțeles, că motivul transportării și depozitării banilor era legat de faptul că, în urma evaluării rentabilității localurilor, restaurantele administrate de cei trei administratori (Elizaveta, Natalia, Andrei) erau pe ultimul loc, iar riscul de a închide restaurantele și de a-i concedia pe administratori era iminent. A acceptat această propunere deoarece banii care urmau să fie transportați și depozitați nu trebuiau să fie sustrași; destinația finală era casieria întreprinderii, unde se afla și seiful lui. Conform înțelegerii cu cei trei administratori ai localurilor, banii de la locația lui Andrei, de pe bd. Dacia 44, erau ridicați și aduși de Eduard Grișacov, în timp ce banii din localurile AP 28 (administrator Natalia, str. Pușkin 32) și AP 15 (administrator Elizaveta, bd. Cuza-Vodă 49/1) îi ridica el, îi transporta și-i depozita el personal. Banii erau ridicați de el în jurul orelor 6-7 dimineața din localurile menționate, pentru care deținea cheile de acces, primite anterior de la administratori. A mai menționat că nu i se transmiteau documente contabile la depozitarea și transportarea banilor cash. Pe parcursul a șase luni, a depozitat în seiful său de serviciu, provenind de la Andrei, Natalia și Elizaveta, câteva milioane de lei, bani care, au fost ridicați în timpul percheziției. De asemenea, a precizat că înțelegerea cu Elizaveta, Natalia și Andrei nu era cunoscută de alte persoane. În calitate de șef adjunct pază, nu ținea evidența contabilă. Administratorii localurilor, inclusiv Elizaveta, Natalia și Andrei, aveau obligația să țină evidența contabilă și să gestioneze banii încasați de la clienți. Verificarea acestor atribuții nu intra în responsabilitățile lui. Atât el, cât și și colaboratorii pazei presta uneori servicii de transport al banilor, servicii realizate pe baza borderourilor și documentelor de evidență. În ceea ce privește remunerația promisă de cei trei administratori, au existat câteva promisiuni, dar nimic concret. În legătură cu înțelegerea cu administratorii menționați, Eduard Grișacov nu a

asistat și nu cunoștea toate detaliile. Știa însă că trebuie să ridice, să transporte și să-mi predea banii din localul administrat de Andrei, iar pentru acest serviciu urma să fie remunerat la final. Nimeni din administrația SRL „Trabo Plus", nici din contabilitatea SRL „Trabo Plus" și nici Olga Slobodzean, directorul financiar al întreprinderii, nu erau la curent cu înțelegerea lui cu administratorii Elizaveta, Natalia și Andrei privind colectarea mijloacelor bănești în afara contabilității. Acțiunile descrise urmau să îi favorizeze pe cei trei administratori, iar beneficiarul final al banilor urma să fie tot SRL „Trabo Plus", deoarece banii erau depozitați în casieria acestei întreprinderi (Vol. XII, f.d. 214-215);

- ***Declarațiile martorului Grișacov Eduard***, care a menționat că, din august 2022 s-a angajat oficial la întreprinderea SRL „Trabo Plus" în calitate de paznic. În atribuțiile sale de serviciu intra asigurarea pazei în rețeaua de restaurante „Andy's Pizza". Astfel, era cunoscut atât cu angajații din paza SRL „Trabo Plus", printre care se număra și Ursu Serghei, șeful nemijlocit, cât și cu administratorii restaurantelor, printre care era și Butuceanu Andrei (administratorul AP 11, bd. Dacia 44). Aproximativ în noiembrie 2023, Butuceanu Andrei s-a apropiat de el și l-a rugat, pe o perioadă de 8-9 luni, să ridice dimineața pachetele de la localul său, în care presupune că erau bani, și să le transmită lui Ursu Serghei la Sculeanca, unde se afla casieria întreprinderii SRL „Trabo Plus" și oficiul de pază. În toate cazurile de transmitere și transportare a pachetelor (mijloacelor bănești), nici Butuceanu Andrei și nici Ursu Serghei nu i-au oferit careva acte însoțitoare (documente contabile, dări de seamă). A precizat, că o astfel de rugăminte a venit doar de la acest administrator. Aproximativ de 3-4 ori pe săptămână transporta pachetele (cu mijloace financiare) de la restaurantul de pe bd. Dacia 44 (AP 11), dimineața, între orele 6-7. Cel mai des ridica 9 pachete dintr-un loc convenit cu Andrei, deschizând ușa cu cheia pe care i-a transmis-o el. Pachetele le transporta cu mașina proprie, fără acte însoțitoare. În perioada noiembrie 2023 - iunie 2024, pachetele cu mijloacele financiare le-a predat doar lui Ursu Serghei, fără a le transmite altor colaboratori. Această activitate nu era inclusă în atribuțiile sale de serviciu. Nu a discutat cu nimeni altcineva despre înțelegerea cu administratorul Andrei, deoarece considera suficient faptul că Ursu Serghei, șeful lui direct, era la curent. Nu a primit nicio remunerație pentru transportarea pachetelor (cu mijloace financiare). Andrei i-a spus că la sfârșitul perioadei (7-8 luni) îl va recompensa, însă nu au discutat detalii. A concretizat că, „AP" este denumirea abreviată a restaurantului „Andy's Pizza" (Vol. XII, f.d. 78-79);
- ***Declarațiile martorului Grișacov Eduard***, care a menționat că, activează în cadrul companiilor SRL „TRABO PLUS" SRL „CIAO CACAO" și SRL

„PROMOAUTO”, în calitate de casier. A fost angajată din data de 13.12.2022 în cadrul SRL „Trabo Plus” în calitate de contabil responsabil pe salariu, iar din 20.04.2023, a fost angajată atât și SRL „TRABO PLUS” cât și în companiile SRL „CIAO CACAO” și SRL „PROMOAUTO”, în calitate de casier. În toate cazurile, condițiile de muncă, precum și atribuțiile de muncă, inclusiv și în calitate de casier, i-au fost explicate de către directorul financiar al SRL „Trabo Plus”, doamna Slobodzean Olga. Zilnic, 2-3 șoferii, angajați la aceste trei companii, aduc banii, în numerar, încasările din vânzările rețelei de restaurante „Andys Pizza” și „La Plăcinte”. Șoferii aduc banii în genți sigilate, în care la fel se află și un BON INFORMATIV, emis de mașina de casă și control. Ea primește geanta, fără ca să transmită careva acte înapoi șoferului. Aceeași procedură de încasare a mijloacelor bănești în numerar este și de la activitatea SRL „Promoauto ”(magazinul online). Toate bonurile informative, zilnic, ea le transmite în contabilitatea SRL „Trabo Plus”, și anume, contabilului pe casierie, care stă în oficiul de la etajul 2, de pe Calea Ieșilor 10, mun.Chișinău, doamna Natalia, numele de familie nu-l ține minte, iar BONURILE INFORMATIVe primite cu banii de la SRL „Promoauto ”, le transmite contabilului acestei întreprinderi, Ilie Gogu, care stă tot la etajul 2. De la SRL „Ciao Cacao”, foarte rar se încasează bani în numerar. Dar în cazuri când se încasează și de la această companie, bonurile informative le transmite tot lui Gogu Ilie. În cazul în care primește un ordin de eliberare a numerarului, emis de contabilitatea acestei companii, ea eliberează mijloace bănești persoanelor care sunt indicate în ordin, și suma indicată. Ea am fost prezent pe data de 11 iunie 2024 la percheziția petrecută în casieria unde activează. La locul ei de muncă, în trei safeuri au fost depistate de către ofițerii de urmărire, în jur de 1 900 000 lei, din care în jur de 1 600 000 lei din vânzările SRL „Trabo Plus”, din vânzările SRL „Promoauto” în jur de 260 000 lei, și restul din vânzările SRL „Ciao Cacao”. La moment nu poate să spună pentru ce perioadă, au fost încasați banii respectivi. Martorul nu a putut explica nimic despre mijloacele bănești depistate în încăperea din alt coridor din casieria unde activează. Originea mijloacelor bănești respectivi, nu cunoaște (Vol. XII, f.d. 2-7);

- ***Declarațiile specialistului din cadrul Serviciului Fiscal de Stat, Ion Balica,*** care a declarat că, potrivit actelor și informațiilor prezentate mie, pot deduce că contribuabilul SRL „Trabo Plus”, a reflectat în evidența contabilă, în registrul vânzărilor și în Declarația TVA pentru perioada fiscală august 2024, suma mijloacelor bănești constatate ca necontabilizate, în urma acțiunilor de urmărire penale. Este de menționat faptul că nu este posibil de expus în privința corectitudinii divizării acestor venituri din vânzări, care din ele sunt la cota

standard și care la cota redusă. Totodată, reieșind din faptul că la caz nu sunt documente de evidență primară (bonuri fiscale/facturi fiscale), care ar reflecta cota de impozitare cu TVA a bunurilor comercializate, reflectarea sumei TVA este responsabilitatea deplină a contribuabilului SRL „Trabo Plus” (Vol. XIII, f.d. 99-100);

Concomitent se atestă că, pentru stabilirea vinovăției inculpaților, la etapa urmăririi penale, au fost efectuate măsuri speciale de investigații, după cum urmează:

- ***Procesul-verbal privind consemnarea măsurilor speciale de investigații din 01.07.2024,*** potrivit căruia, la 29.01.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-656/2024, a fost autorizată efectuarea măsurii speciale de investigații – interceptarea și înregistrarea comunicărilor, purtate prin intermediul numărului de telefon mobil +*****, utilizat de către cet. Ursu Serghei, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 29.01.2024, ora 15:00. La 28.02.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-1512/2024 a fost autorizată prelungirea efectuării măsurii speciale de investigații – interceptarea și înregistrarea comunicărilor, purtate prin intermediul numărului de telefon mobil +*****, utilizat de către cet. Ursu Serghei, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 28.02.2024, ora 15:00 până la 29.03.2024, ora 15:00. La 29.03.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-2401/2024 a fost autorizată prelungirea efectuării măsurii speciale de investigații – interceptarea și înregistrarea comunicărilor, purtate prin intermediul numărului de telefon mobil +*****, utilizat de către cet. Ursu Serghei, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 29.03.2024, ora 15:00 până la 28.04.2024, ora 15:00. La 22.04.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-3068/2024 a fost autorizată prelungirea efectuării măsurii speciale de investigații – interceptarea și înregistrarea comunicărilor, purtate prin intermediul numărului de telefon mobil +*****, utilizat de către cet. Ursu Serghei, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 28.04.2024, ora 15:00 până la 28.05.2024, ora 15:00. La 22.05.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-3978/2024 a fost autorizată prelungirea efectuării măsurii speciale de investigații – interceptarea și înregistrarea comunicărilor, purtate prin intermediul numărului de telefon mobil +*****, utilizat de către cet. Ursu Serghei, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 28.05.2024, ora 15:00 până la 27.06.2024, ora 15:00. Asigurarea tehnică a interceptării a fost asigurată de către subdiviziunea specializată din cadrul Serviciului de Informaţii şi Securitate, iar asigurarea tehnică a înregistrării interceptărilor a fost asigurată de către Direcția asistență operativă a IGP. De la subdiviziunea specializată a MAI – Direcția asistență operativă a IGP au parvenit

CD-urile marca „OMEGA” DVD-R/ CD-R 4,7 GB, cu înregistrările convorbirilor interceptate, după cum urmează: CD –nr. 1586 din 06.02.2024; nr. 1822 din 09.02.2024; nr. 2043 din 13.02.2024; nr. 2310 din 16.02.2024; nr. 2507 din 20.02.2024; nr. 2869 din 26.02. 2024; nr. 3160 din 29.02.2024; nr. 3941 din 14.03.2024; nr. 4114 din 18.03.2024; nr. 4496 din 25.03.2024; nr. 4694 din 28.03.2024; nr. 4815 din 30.03.2024; nr. 5280 din 05.04.2024; nr. 5415 din 09.04.2024; nr. 5790 din 12.04.2024; nr. 5941 din 16.04.2024; nr. 6269 din 19.04.2024; nr. 6513 din 23.04.2024; nr. 6679 din 25.04.2024; nr. 6947 din 29.04.2024; nr. 7208 din 02.05.2024; nr. 7560 din 08.05.2024; nr. 7893 din 15.05.2024; nr. 8389 din 23.05.2024; nr. 8667 din 29.05.2024; nr. 8953 din 04.06.2024; nr. 9172 din 10.06.2024; nr. 9417 din 14.06.2024; 10045 din 28.06.2024. Astfel, urmare a audierii comunicărilor telefonice purtate de la postul de telefonie mobilă cu numărul de apel *****, utilizat de către cet. Ursu Serghei în perioada autorizată de interceptare și înregistrare, s-a constatat prezența unor convorbiri care au importanță pentru cauza penală, după cum urmează (în lista de mai jos fiind indicată data și ora începerii discuției, data și ora finisării discuției, numărul apelantului și numărului apelatului): Discuția nr.1: 02.02.2024, ora 08:15– 08:15, apel de la ***** către *****. Discuția nr.2: 04.02.2024, ora 17:53– 17:54, apel de la ***** către *****. Discuția nr.1: 07.04.2024, ora 07:48– 07:49, apel de la 062183140 către ***** (Vol. II, f.d. 24-28);

- ***Procesul-verbal privind consemnarea măsurilor speciale de investigații din 01.07.2024,*** potrivit căruia, la 26.03.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-2269/2024, a fost autorizată efectuarea măsurii speciale de investigații – interceptarea și înregistrarea comunicărilor, purtate prin intermediul numărului de telefon mobil +*****, utilizat de către cet. Grișacov Eduard, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 26.03.2024, ora 15:00. La 22.04.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-3067/2024 a fost autorizată prelungirea efectuării măsurii speciale de investigații – interceptarea și înregistrarea comunicărilor, purtate prin intermediul numărului de telefon mobil +*****, utilizat de către cet. Grișacov Eduard, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 25.04.2024, ora 15:00 până la 25.05.2024, ora 15:00. La 22.05.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-3976/2024 a fost autorizată prelungirea efectuării măsurii speciale de investigații – interceptarea și înregistrarea comunicărilor, purtate prin intermediul numărului de telefon mobil +*****, utilizat de către cet. Grișacov Eduard, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului 25.05.2024, ora 15:00 până la 24.06.2024, ora 15:00. Asigurarea tehnică a interceptării a fost asigurată de către subdiviziunea specializată din cadrul Serviciului de Informaţii şi Securitate,

iar asigurarea tehnică a înregistrării interceptărilor a fost asigurată de către Direcția asistență operativă a IGP. De la subdiviziunea specializată a MAI – Direcția asistență operativă a IGP au parvenit CD-urile marca ,,OMEGA" DVD-R/ CD-R 4,7 GB, cu înregistrările convorbirilor interceptate: CD –nr. 5041 din 03.04.2024; nr. 5513 din 10.04.2024; nr. 6070 din 17.04.2024; nr. 6522 din 23.04.2024; nr. 6801 din 26.04.2024; nr. 7223 din 02.05.2024; nr. 7572 din 08.05.2024; nr. 7904 din 15.05.2024; nr. 8395 din 23.05.2024; nr. 8512 din 26.05.2024; nr. 8673 din 29.05.2024; 9066 din 06.06.2024; 9389 din 13.06.2024; nr. 9691 din 20.06.2024; scrisoarea nr. 34/62-10439-i din 25.06.2024, prin care se aduce la cunoștință faptul că în perioada 20.06-24.06.2024, nu se dispune de informația solicitată și totodată termenul măsurii speciale de investigații a expirat la 24.06.2024. Astfel, urmare a audierii comunicărilor telefonice purtate de la postul de telefonie mobilă cu numărul de apel *****, utilizat de către cet. Grișacov Eduard, în perioada autorizată de interceptare și înregistrare, s-a constatat prezența unor convorbiri care au importanță pentru cauza penală, după cum urmează (în lista de mai jos fiind indicată data și ora începerii discuției, data și ora finisării discuției, numărul apelantului și numărului apelatului): Discuția nr.1: 30.03.2024, ora 07:51– 07:51, apel de la ***** către *****. Discuția nr.2: 30.03.2024, ora 08:14– 08:14, apel de la ***** către *****. Discuția nr.1: 26.05.2024, ora 09:52– 09:52, apel de la ***** către ***** (Vol. III, f.d. 24-30);

- ***Procesul-verbal privind consemnarea măsurilor speciale de investigații din 26.06.2024,*** potrivit căruia, la 26.03.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-2271/2024, a fost autorizată efectuarea măsurii speciale de investigații – supravegherea tehnică, în privința cet. Grișacov Eduard Alexandr, a.n. 06.12.1962, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 26.03.2024, ora 14:30. La 22.04.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-3071/2024 a fost autorizată prelungirea măsurii speciale de investigaţii, supravegherea tehnică, în privința cet. Grișacov Eduard Alexandr, a.n. 06.12.1962, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului 25.04.2024, ora 14:30 până la 25.05.2024, ora 14:30. La 22.05.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-3982/2024 a fost autorizată prelungirea măsurii speciale de investigaţii, supravegherea tehnică, în privința cet. Grișacov Eduard Alexandr, a.n. 06.12.1962, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului 25.05.2024, ora 14:30 până la 24.06.2024, ora 14:30. Asigurarea tehnică a măsurii speciale de investigații a fost efectuată de către ofițerii de investigații ai Direcției asistență operativă a IGP. În cadrul efectuării măsurii speciale de investigații supravegherea tehnică, în privința cet. Grișacov Eduard Alexandr, a.n. 06.12.1962, IDNP: 0970310429919, cu viza de reședință în mun.

Chișinău, bd. Dacia nr. 47/2 ap. 159, au fost efectuate fotografieri și filmări stocate pe suporturi de hârtie (format A4) și pe suporturi tehnice (optice) care sunt anexate la prezentul proces-verbal, după cum urmează: 1. Scrisoarea de informare (34/62-774) din 25.04.2024; 2. Proces-verbal cu n/i 300 din 18.05.2024, pe 4 file; Purtătorul material de informații pe suport de hârtie (format A4), cu n/i 233 din 18.05.2024, pe 30 file; Purtătorul material de informații pe suport tehnic (optic) cu n/i 675 din 18.05.2024, scrisoarea de însoțire cu nr. 34/62-960 din 18.05.2024; 3. Proces-verbal cu n/i 303 din 21.05.2024, pe 4 file; Purtătorul material de informații pe suport de hârtie (format A4), cu n/i 236 din 21.05.2024, pe 36 file; Purtătorul material de informații pe suport tehnic (optic) cu n/i 678 din 21.05.2024, scrisoarea de însoțire cu nr. 34/62-973 din 21.05.2024; 4. Scrisoarea de informare (34/62-1108) din 25.05.2024; 5. Proces-verbal cu n/i 361 din 12.06.2024, pe 4 file; Purtătorul material de informații pe suport de hârtie (format A4), cu n/i 268 din 12.06.2024, pe 32 file; Purtătorul material de informații pe suport tehnic (optic) cu n/i 747 din 12.06.2024, scrisoarea de însoțire cu nr. 34/62-1139 din 12.06.2024; 6. Scrisoarea de informare (34/62-1233) din 24.06.2024; Urmare a verificării procesului-verbal de consemnare a măsurii speciale de investigații, cât și materialelor acumulate în rezultatul efectuării acestei măsuri, s-a stabilit că informația și datele acumulate prezintă interes pentru cauza penală, motiv pentru care urmează a fi apreciate ca pertinente (Vol. III, f.d. 86-211);

- ***Procesul-verbal privind consemnarea măsurilor speciale de investigații din 26.06.2024*****,** potrivit căruia, la 26.03.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-2266/2024, a fost autorizată efectuarea măsurii speciale de investigații – supravegherea tehnică, în privința cet. Ursu Serghei *****, a.n. *****, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 26.03.2024, ora 14:50. La 22.04.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-3071/2024 a fost autorizată prelungirea măsurii speciale de investigaţii, supravegherea tehnică, în privința cet. cet. Ursu Serghei *****, a.n. *****, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului 25.04.2024, ora 14:50 până la 25.05.2024, ora 14:50. La 22.05.2024 prin mandatul judecătoresc cu nr. 13-3982/2024 a fost autorizată prelungirea măsurii speciale de investigaţii, supravegherea tehnică, în privința cet. Ursu Serghei *****, a.n. *****, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului 25.05.2024, ora 14:50 până la 24.06.2024, ora 14:50. Asigurarea tehnică a măsurii speciale de investigații a fost efectuată de către ofițerii de investigații ai Direcției asistență operativă a IGP. În cadrul efectuării măsurii speciale de investigații supravegherea tehnică, în privința cet. Ursu Serghei *****, a.n. *****, IDNP: *****, domiciliat în *****, au fost efectuate fotografieri și filmări stocate pe

suporturi de hârtie (format A4) și pe suporturi tehnice (optice) care sunt anexate la prezentul proces-verbal, după cum urmează: 1. Proces-verbal cu n/i 228 din 16.04.2024, pe 3 file; Purtătorul material de informații pe suport de hârtie (format A4), cu n/i 183 din 16.04.2024, pe 34 file; Purtătorul material de informații pe suport tehnic (optic) cu n/i 517 din 16.04.2024, scrisoarea de însoțire cu nr. 34/62-688 din 16.04.2024; 2. Scrisoarea de informare (34/62-776) din 25.04.2024; 3. Proces-verbal cu n/i 310 din 23.05.2024, pe 5 file; Purtătorul material de informații pe suport de hârtie (format A4), cu n/i 242 din 23.05.2024, pe 29 file; Purtătorul material de informații pe suport tehnic (optic) cu n/i 683 din 23.05.2024, scrisoarea de însoțire cu nr. 34/62-991 din 23.05.2024; 4. Scrisoarea de informare (34/62-1009) din 25.05.2024; 5. Proces-verbal cu n/i 360 din 12.06.2024, pe 3 file; Purtătorul material de informații pe suport de hârtie (format A4), cu n/i 267 din 12.06.2024, pe 30 file; Purtătorul material de informații pe suport tehnic (optic) cu n/i 746 din 12.06.2024, scrisoarea de însoțire cu nr. 34/62-1138 din 12.06.2024; 6. Scrisoarea de informare (34/62-1236) din 24.06.2024; Urmare a verificării procesului-verbal de consemnare a măsurii speciale de investigații, cât și materialelor acumulate în rezultatul efectuării acestei măsuri, s-a stabilit că informația și datele acumulate prezintă interes pentru cauza penală, motiv pentru care urmează a fi apreciate ca pertinente (Vol. II, f.d. 89-92, 93-208);

- ***Procesul-verbal privind consemnarea măsurilor speciale de investigații din 18.07.2024,*** potrivit căruia, la 10.06.2024, de către procurorul în Procuratura pentru Combaterea Criminalității Organizate și Cauze Speciale, Stela Barbă, a fost dispusă măsura specială de investigație: urmărirea vizuală, conform art. 138^{11} Cod de procedură penală, în privința cet. Jucova Alla *****, a.n. *****, IDNP: *****, cu viza de reședință în *****, pe un termen de 30 zile, cu calcularea termenului din 10.06.2024. Asigurarea tehnică a măsurii speciale de investigații a fost efectuată de către ofițerii de investigații ai Direcției asistență operativă a IGP. Au fost acumulate materiale, care au fost anexate la prezentul-verbal, după cum urmează: 1. Proces-verbal cu n/i 363 din 12.06.2024, pe 2 file; 2. Scrisoarea de informare (34/62-1367) din 11.07.2024; Urmare a verificării procesului-verbal de consemnare a măsurii speciale de investigații, cât și materialelor acumulate în rezultatul efectuării acestei măsuri, s-a stabilit că informația și datele acumulate prezintă interes pentru cauza penală, motiv pentru care urmează a fi apreciate ca pertinente (Vol. V, f.d. 169-171);

În continuare, la baza învinuirii **inculpatei Cesnocov Natalia**, au servit inclusiv și următoarele probe și mijloace probatorii, acumulate la etapa urmăririi penale și anume:

- ***Procesul-verbal de percheziție din 11.06.2024,*** efectuat la oficiul-depozit arendat de SRL „Trabo Plus” din str.Calea Ieșilor 10. Din casieria întreprinderii au fost depistate și ridicate mijloace bănești în valute, după cum urmează: 18 470 246 lei, 17 676 (şaptesprezece mii şase sute şaptezeci şi şase) euro, ce conform cursului BNM, pentru data de 11.06.2024, constituie 321.903 lei, 1605 (una mie şase sute cinci) ruble ruseşti = 318 lei, 50 (cincizeci) lei româneşti= 190 lei, 55 (cincizeci şi cinci) leve bulgăreşti = 532 lei, 160 (una sută şaizeci) lire turceşti = 86 lei, 8750 (opt mii şapte sute cincizeci) dinari serbieni = 1415 lei, în total 18 929 958 lei (Vol. X, f.d. 22-35);
- ***Procesul-verbal de cercetare la fața locului a documentelor din 03.10.2024*** privind examinarea actelor ridicate de la SRL „Trabo Plus” la 03.07.2024, care conține informații privind angajarea în funcții și atribuțiile de serviciu ale lui Natalia Cesnocov, pentru toată perioada de activitate, în concret: Contractul individual de muncă nr.932 din 10.10.2016 încheiat între SRL „TRABO-PLUS”, în persoana directorul general Gajiu Alexei, și persoana fizică Cesnocov Natalia, chelner cat.IV, AD28; Acord adițional la Contractul individual de muncă 01.12.2023, la Contractul individual de muncă nr.932 din 10.10.2016, încheiat între SRL „TRABO-PLUS”, în persoana directorul al întreprinderii Lavric Tatiana, și persoana fizică Cesnocov Natalia, în conformitate cu care se modifică funcția persoanei angajate, dmn. Cesnocov Natalia, fiind desemnat în funcția de asistent director/directoare de unitate alimentație publică, Pizzeria 28; Fișa de post al asistentei directorului de unitate alimentație publică, pe 2 file. În conformitate cu fila 1, fișa de post al directorului de unitate alimentație publică, a fost aprobată de directorul întreprinderii „TRABO-PLUS” SRL, dmn.Tatiana Lavric, la 14.11.2023 prin ordinul Nr.2207. Fișa de post este întocmită în limba română. Potrivit filei nr.2, dmn. Cesnocov Natalia a luat cunoștință cu fișa de post al directorului întreprinderii „TRABO-PLUS” SRL, sub semnătură, la 07.12.2023. ”...3. OBLIGAȚII/ATRIBUȚIILE FUNCȚIONALE 3.2 Supraveghează activitățile de producere al localului: - supraveghează utilizarea rațional a resurselor materiale, financiare si umane, realizează evaluarea activității operaționale si a serviciilor prestate; - duce evidența lucrărilor și serviciilor prestate, prezintă rapoarte privind activitatea localului; - menține documentația necesară în conformitate cu normele și standartele companiei; - participă la luarea deciziilor privind numirea în funcție, transferul si concedierea personalului din local;” (Vol. XIII, f.d. 149-163);
- ***Procesul-verbal de cercetare la fața locului din 25.09.2024,*** privind examinareaa a documentelor şi a actelor cu date din sistemul informațional de ţinere a evidenței

contabile din programul 1C (extrase confirmate cu ștampila SRL „Trabo Plus”), prezentate în cadrul audierii reprezentantului persoanei juridice SRL „Trabo Plus” şi al martorului Olga Slobodzean si anume: Descifrarea contului contabil nr. 832.2 „încasări din vânzarea bunurilor în numerar”, din 05 august 2024 pe un filă; Descifrarea contului contabil nr.234, august 2024 „creanțe privind reclamațiile înaintate și recunoscute” pentru luna august 2024, pe o filă; Registrul vânzărilor (facturi fiscale) pentru perioada 01.08.2024 -31.08.2024, pe 51 file;Declarația privind TVA pentru perioada fiscală L/08/2024 prezentată de contribuabilul SRL „Trabo Plus” la SFS cu nr.ED17415KJQ din 24.09.2024, pe 2 file; Extrasele din registrele de casă, și anume, referitor la mijloacele bănești care se aflau la 11.06.2024 în casieria „Promoauto” în sumă de 136 647, 9 lei, SRL „Ciao Cacao” în sumă de 27 975, 12 lei și SRL „Trabo Plus” în sumă de 1 636 653, 35 lei, și copia ordinului nr.2/2 din 02.01.2024 cu privire la formarea comisiilor de control și inventariere la SRL „Trabo Plus”, pe una filă (Vol. XIII, f.d. 35-94);

La baza învinuirii **inculpatului Butușneanu Andrei**, au servit inclusiv și următoarele probe și mijloace probatorii, acumulate la etapa urmăririi penale și anume:

- ***Procesul-verbal de percheziție din 11.06.2024,*** efectuat la oficiul-depozit arendat de SRL „Trabo Plus” din str.Calea Ieșilor 10. Din casieria întreprinderii au fost depistate și ridicate mijloace bănești în valute, după cum urmează: 18 470 246 lei, 17 676 (şaptesprezece mii şase sute şaptezeci şi şase) euro, ce conform cursului BNM, pentru data de 11.06.2024, constituie 321.903 lei, 1605 (una mie şase sute cinci) ruble ruseşti = 318 lei, 50 (cincizeci) lei româneşti= 190 lei, 55 (cincizeci şi cinci) leve bulgăreşti = 532 lei, 160 (una sută şaizeci) lire turceşti = 86 lei, 8750 (opt mii şapte sute cincizeci) dinari serbieni = 1415 lei, în total 18 929 958 lei (Vol. X, f.d. 22-35);
- ***Proces-verbal de cercetare la fața locului a documentelor din 03.10.2024*** privind examinarea actelor ridicate de la SRL „Trabo Plus” la 03.07.2024**,** care conțin informații privind angajarea în funcții și atribuțiile de serviciu ale lui Andrei Butușneanu, pentru toată perioada de activitate, în concret: Contractul individual de muncă nr.100 din 17.02.2020 încheiat între SRL „TRABO-PLUS”, în persoana adjunctul directorului general Maliuta Lilia, și persoana fizică Butușneanu Andrei, barman Pizzeria nr.9; Acord adițional la Contractul individual de muncă 01.11.2023, la Contractul individual de muncă nr.100 din 17.02.2020, în conformitate cu care se modifică funcția persoanei angajate, dl. Butușneanu Andrei, fiind desemnat în funcția de director de unitate alimentație publică, Pizzeria nr.11; Fișa de post al directorului de unitate alimentație publică,

pe 2 file. În conformitate cu fila 1, fișa de post al directorului de unitate alimentație publică, a fost aprobată de directorul întreprinderii „TRABO-PLUS” SRL, dmn.Tatiana Lavric, la 07.12.2023 prin ordinul Nr.2372. Fișa de post este întocmită în limba română. Potrivit filei nr.2, dl. Butușneanu Andrei a luat cunoștință cu fișa de post al directorului întreprinderii „TRABO-PLUS” SRL, sub semnătură, la 11.12.2023. ”...2. CERINȚE FAȚĂ DE ANGAJAT 2.4 Supraveghează activitățile de producere al localului: - supraveghează utilizarea rațional a resurselor materiale, financiare si umane, realizează evaluarea activității operaționale si a serviciilor prestate fiind in acest sens responsabil cât din pact de vedere legal, atât si din punct de vedere material; - ia parte la luarea deciziilor privind numirea in funcție, transferul si concedierea personalului din local; - monitorizează si este responsabil pentru respectarea de către angajații din subordine, a disciplinei de muncă și a tehnologiei de producere, a normelor și a regulilor de protecție a muncii, precum și a standardelor de igienă; - asigura controlul asupra bunurilor materiale, purtând in acest sens răspundere materiala deplină; - duce evidenta lucrurilor si serviciilor prestate, prezinta rapoarte privind activitatea localului; - menține documentație necesar in conformitate cu normele si standardele companiei; - supraveghează utilizarea rațional a resurselor materiale, financiare si umane, realizează evaluarea activității operaționale si a serviciilor prestate” (Vol. XIII, f.d. 137-148);

- ***Procesul-verbal de cercetare la fața locului din 25.09.2024,*** privind examinarea a documentelor şi a actelor cu date din sistemul informațional de ţinere a evidenței contabile din programul 1C (extrase confirmate cu ștampila SRL „Trabo Plus”), prezentate în cadrul audierii reprezentantului persoanei juridice SRL „Trabo Plus” şi al martorului Olga Slobodzean si anume: Descifrarea contului contabil nr. 832.2 „încasări din vânzarea bunurilor în numerar”, din 05 august 2024 pe un filă; Descifrarea contului contabil nr.234, august 2024 „creanțe privind reclamațiile înaintate și recunoscute” pentru luna august 2024, pe o filă; Registrul vânzărilor (facturi fiscale) pentru perioada 01.08.2024 -31.08.2024, pe 51 file; Declarația privind TVA pentru perioada fiscală L/08/2024 prezentată de contribuabilul SRL „Trabo Plus” la SFS cu nr.ED17415KJQ din 24.09.2024, pe 2 file; Extrasele din registrele de casă, și anume, referitor la mijloacele bănești care se aflau la 11.06.2024 în casieria „Promoauto” în sumă de 136 647, 9 lei, SRL „Ciao Cacao” în sumă de 27 975, 12 lei și SRL „Trabo Plus” în sumă de 1 636 653, 35 lei, și copia ordinului nr.2/2 din 02.01.2024 cu privire la formarea comisiilor de control și inventariere la SRL „Trabo Plus”, pe una filă (Vol. XIII, f.d. 35-95);

La baza învinuirii **inculpatei Ulian Elizaveta**, au servit inclusiv și următoarele probe și mijloace probatorii, acumulate la etapa urmăririi penale și anume:

- ***Procesul-verbal de percheziție din 11.06.2024,*** efectuat la oficiul-depozit arendat de SRL „Trabo Plus" din str.Calea Ieșilor 10. Din casieria întreprinderii au fost depistate și ridicate mijloace bănești în valute, după cum urmează: 18 470 246 lei, 17 676 (şaptesprezece mii şase sute şaptezeci şi şase) euro, ce conform cursului BNM, pentru data de 11.06.2024, constituie 321.903 lei, 1605 (una mie şase sute cinci) ruble ruseşti = 318 lei, 50 (cincizeci) lei româneşti= 190 lei, 55 (cincizeci şi cinci) leve bulgăreşti = 532 lei, 160 (una sută şaizeci) lire turceşti = 86 lei, 8750 (opt mii şapte sute cincizeci) dinari serbieni = 1415 lei, în total 18 929 958 lei (Vol. X, f.d. 22-35);
- ***Procesul-verbal de cercetare din 02.10.2024 privind examinarea actelor ridicate de la SRL „Trabo Plus" la 03.07.2024,*** care conțin informații privind angajarea în funcții și atribuțiile de serviciu ale lui Ulian Elizaveta, pentru toată perioada de activitate, în concret: Acord adițional la Contractul individual de muncă 01.10.2019, la Contractul individual de muncă nr.1126 din 10.11.2015, încheiat între SRL „TRABO-PLUS", în persoana adjunct directorul general Maliuta Lilia, și persoana fizică Ulian Elizaveta, în conformitate cu care se modifică funcția persoanei angajate, dmn. Ulian Elizaveta, fiind desemnat în funcția de administrator Andys Pizza 30; Acord adițional la Contractul individual de muncă 18.03.2024, la Contractul individual de muncă nr.1126 din 10.11.2015, încheiat între SRL „TRABO-PLUS", în persoana Director al întreprinderii Sava Rodica, și persoana fizică Ulian Elizaveta, în conformitate cu care se modifică funcția persoanei angajate, dmn. Ulian Elizaveta, fiind desemnat în funcția de director de unitate alimentație publică Andys Pizza 15; Fișa de post al asistentei directorului de unitate alimentație publică, pe 4 file. În conformitate cu fila 1, fișa de post al directorului de unitate alimentație publică, a fost aprobată de directorul întreprinderii „TRABO-PLUS" SRL, dmn.Tatiana Lavric, la 07.12.2023 prin ordinul Nr.2372. Fișa de post este întocmită în limba română. Potrivit filei nr.4, dmn. Ulian Elizaveta a luat cunoștință cu fișa de post al directorului întreprinderii „TRABO-PLUS" SRL, sub semnătură, la 15.03.2024. CERINȚE FAȚĂ DE ANGAJAT: 1.1 Prezenta Fișă de Post stabilește obligațiile de serviciu, drepturile si responsabilitatea Directorului de unitate alimentație publică. 1.2 Directorul de unitate alimentatie publicã este persoana cu funții de răspundere, ce exercită in limitele subdiviziunii încredințate acțiuni administrative de dispozitie, organizatorice si economice. 1.4 Angajarea Directorului de unitate alimentație publică, precum si eliberarea acestuia din funcție se face in baza ordinului

Directorului întreprinderii, in conformitate cu legislația muncii in vigoare. 1.5 Directorul de unitate alimentație publică se subordonează direct Directorului întreprinderii si Managerului de proiect (Andy's/ La Plăcinte). 1.6 Directorului de unitate alimentație publică i se subordonează Asistentul si întregul personal al localului. 2. CERINȚE FAȚĂ DE ANGAJAT: 2.4 Supraveghează activitățile de producere al localului: - organizarea, planificarea si coordonarea activităților localului; - asigură funcționarea neîntreruptă a localului, executarea de către salariați a ordinelor legale ale conducerii întreprinderii, la care direct se subordonează; - supraveghează utilizarea rațională a resurselor materiale, financiare si umane, realizează evaluarea activității operaționale si a serviciilor prestate fiind in acest sens responsabil cât din punct de vedere legal, atât si din punct de vedere material ; - ia parte la luarea deciziilor privind numirea în funcție, transferul si concedierea personalului; - asigură controlul asupra bunurilor materiale, purtând in acest sens răspundere materială deplină; - duce evidenta lucrărilor si serviciilor prestate, prezintă rapoarte privind activitatea localului; - menține documentația necesară in conformitate cu normele si standardele companiei; - supraveghează utilizarea rațională a resurselor materiale, financiare și umane, realizează evaluarea activității operaționale și a serviciilor prestate; - informează conducerea despre neajunsurile existente in procesul de deservire, in organizarea muncii, in procesul tehnologic, precum si întreprinde masurile necesare pentru a le elimina (Vol. XIII, f.d. 120-136,162-163);

- ***Procesul-verbal de cercetare la fața locului din 25.09.2024,*** privind examinarea a documentelor şi a actelor cu date din sistemul informațional de ţinere a evidenței contabile din programul 1C (extrase confirmate cu ștampila SRL „Trabo Plus”), prezentate în cadrul audierii reprezentantului persoanei juridice SRL „Trabo Plus” şi al martorului Olga Slobodzean si anume: Descifrarea contului contabil nr. 832.2 „încasări din vânzarea bunurilor în numerar”, din 05 august 2024 pe un filă; Descifrarea contului contabil nr.234, august 2024 „creanțe privind reclamațiile înaintate și recunoscute” pentru luna august 2024, pe o filă; Registrul vânzărilor (facturi fiscale) pentru perioada 01.08.2024 -31.08.2024, pe 51 file;Declarația privind TVA pentru perioada fiscală L/08/2024 prezentată de contribuabilul SRL „Trabo Plus” la SFS cu nr.ED17415KJQ din 24.09.2024, pe 2 file; Extrasele din registrele de casă, și anume, referitor la mijloacele bănești care se aflau la 11.06.2024 în casieria „Promoauto” în sumă de 136 647, 9 lei, SRL „Ciao Cacao” în sumă de 27 975, 12 lei și SRL „Trabo Plus” în sumă de 1 636 653, 35 lei, și copia ordinului nr.2/2 din 02.01.2024 cu privire la formarea comisiilor de control și inventariere la SRL „Trabo Plus”, pe una filă (Vol. XIII, f.d. 35-95).

În continuare, la baza învinuirii ***SRL „Trabo Plus”***, au servit și următoarele probe și mijloace probatorii, acumulate la etapa urmăririi penale și anume:

- ***Procesul-verbal de percheziție din 11.06.2024,*** efectuat la oficiul-depozit arendat de SRL „Trabo Plus” din str.Calea Ieșilor 10. Din casieria întreprinderii au fost depistate și ridicate mijloace bănești în valute, după cum urmează: 18 470 246 lei, 17 676 (şaptesprezece mii şase sute şaptezeci şi şase) euro, ce conform cursului BNM, pentru data de 11.06.2024, constituie 321.903 lei, 1605 (una mie şase sute cinci) ruble ruseşti = 318 lei, 50 (cincizeci) lei româneşti= 190 lei, 55 (cincizeci şi cinci) leve bulgăreşti = 532 lei, 160 (una sută şaizeci) lire turceşti = 86 lei, 8750 (opt mii şapte sute cincizeci) dinari serbieni = 1415 lei, în total 18 929 958 lei (Vol. X, f.d. 22-35);
- ***Procesul-verbal de cercetare din 02.10.2024 privind examinarea actelor ridicate de la SRL „Trabo Plus” la 03.07.2024,*** conțin informații privind angajarea în funcții și atribuțiile de serviciu ale lui Ulian Elizaveta, pentru toată perioada de activitate, în concret: Acord adițional la Contractul individual de muncă 01.10.2019, la Contractul individual de muncă nr.1126 din 10.11.2015, încheiat între SRL „TRABO-PLUS”, în persoana adjunct directorul general Maliuta Lilia, și persoana fizică Ulian Elizaveta, în conformitate cu care se modifică funcția persoanei angajate, dmn. Ulian Elizaveta, fiind desemnat în funcția de administrator Andys Pizza 30; Acord adițional la Contractul individual de muncă 18.03.2024, la Contractul individual de muncă nr.1126 din 10.11.2015, încheiat între SRL „TRABO-PLUS”, în persoana Director al întreprinderii Sava Rodica, și persoana fizică Ulian Elizaveta, în conformitate cu care se modifică funcția persoanei angajate, dmn. Ulian Elizaveta, fiind desemnat în funcția de director de unitate alimentație publică Andys Pizza 15; Fișa de post al asistentei directorului de unitate alimentație publică, pe 4 file. În conformitate cu fila 1, fișa de post al directorului de unitate alimentație publică, a fost aprobată de directorul întreprinderii „TRABO-PLUS” SRL, dmn.Tatiana Lavric, la 07.12.2023 prin ordinul Nr.2372. Fișa de post este întocmită în limba română. Potrivit filei nr.4, dmn. Ulian Elizaveta a luat cunoștință cu fișa de post al directorului întreprinderii „TRABO-PLUS” SRL, sub semnătură, la 15.03.2024; CERINȚE FAȚĂ DE ANGAJAT: 1.1 Prezenta Fișă de Post stabilește obligațiile de serviciu, drepturile si responsabilitatea Directorului de unitate alimentație publică; 1.2 Directorul de unitate alimentatie publicã este persoana cu funții de răspundere, ce exercită in limitele subdiviziunii încredințate acțiuni administrative de dispozitie, organizatorice si economice. 1.4 Angajarea Directorului de unitate alimentație

publică, precum si eliberarea acestuia din funcție se face in baza ordinului Directorului întreprinderii, in conformitate cu legislația muncii in vigoare. 1.5 Directorul de unitate alimentație publică se subordonează direct Directorului întreprinderii si Managerului de proiect (Andy's/ La Plăcinte) 1.6 Directorului de unitate alimentație publică i se subordonează Asistentul si întregul personal al localului. 2. CERINȚE FAȚĂ DE ANGAJAT: 2.4 Supraveghează activitățile de producere al localului:- organizarea, planificarea si coordonarea activităților localului;- asigură funcționarea neîntreruptă a localului, executarea de către salariați a ordinelor legale ale conducerii întreprinderii, la care direct se subordonează;- supraveghează utilizarea rațională a resurselor materiale, financiare si umane, realizează evaluarea activității operaționale si a serviciilor prestate fiind in acest sens responsabil cât din punct de vedere legal, atât si din punct de vedere material ;- ia parte la luarea deciziilor privind numirea în funcție, transferul si concedierea personalului;- asigură controlul asupra bunurilor materiale, purtând in acest sens răspundere materială deplină; - duce evidenta lucrărilor si serviciilor prestate, prezintă rapoarte privind activitatea localului;- menține documentația necesară in conformitate cu normele si standardele companiei;- supraveghează utilizarea rațională a resurselor materiale, financiare și umane, realizează evaluarea activității operaționale și a serviciilor prestate;- informează conducerea despre neajunsurile existente in procesul de deservire, in organizarea muncii, in procesul tehnologic, precum si întreprinde masurile necesare pentru a le elimina (Vol. XIII, f.d. 120-136,162-163);

- ***Procesul-verbal de cercetare din 03.10.2024 privind examinarea actelor ridicate de la SRL „Trabo Plus" la 03.07.2024,*** care conțin informații privind angajarea în funcții și atribuțiile de serviciu ale lui Andrei Butușneanu, pentru toată perioada de activitate, în concret: Contractul individual de muncă nr.100 din 17.02.2020 încheiat între SRL „TRABO-PLUS", în persoana adjunctul directorului general Maliuta Lilia, și persoana fizică Butușneanu Andrei, barman Pizzeria nr.9; Acord adițional la Contractul individual de muncă 01.11.2023, la Contractul individual de muncă nr.100 din 17.02.2020, în conformitate cu care se modifică funcția persoanei angajate, dl. Butușneanu Andrei, fiind desemnat în funcția de director de unitate alimentație publică, Pizzeria nr.11; Fișa de post al directorului de unitate alimentație publică, pe 2 file. În conformitate cu fila 1, fișa de post al directorului de unitate alimentație publică, a fost aprobată de directorul întreprinderii „TRABO-PLUS" SRL, dmn.Tatiana Lavric, la 07.12.2023 prin ordinul Nr.2372. Fișa de post este întocmită în limba română. Potrivit filei nr.2, dl. Butușneanu Andrei a luat cunoștință cu fișa de post al directorului întreprinderii „TRABO-

PLUS” SRL, sub semnătură, la 11.12.2023. ”...2. CERINȚE FAȚĂ DE ANGAJAT2.4 Supraveghează activitățile de producere al localului: - supraveghează utilizarea rațional a resurselor materiale, financiare si umane, realizează evaluarea activității operaționale si a serviciilor prestate fiind in acest sens responsabil cât din pact de vedere legal, atât si din punct de vedere material; - ia parte la luarea deciziilor privind numirea in funcție, transferul si concedierea personalului din local; - monitorizează si este responsabil pentru respectarea de către angajații din subordine, a disciplinei de muncă și a tehnologiei de producere, a normelor și a regulilor de protecție a muncii, precum și a standardelor de igienă; - asigura controlul asupra bunurilor materiale, purtând in acest sens răspundere materiala deplină; - duce evidenta lucrurilor si serviciilor prestate, prezinta rapoarte privind activitatea localului; - menține documentație necesar in conformitate cu normele si standardele companiei; - supraveghează utilizarea rațional a resurselor materiale, financiare si umane, realizează evaluarea activității operaționale si a serviciilor prestate” (Vol. XIII, f.d. 137-148, 162-163);

- ***Procesul-verbal de cercetare din 03.10.2024*** privind examinarea actelor ridicate de la SRL „Trabo Plus” la 03.07.2024, care conține informații privind angajarea în funcții și atribuțiile de serviciu ale lui Natalia Cesnocov, pentru toată perioada de activitate, în concret: Contractul individual de muncă nr.932 din 10.10.2016 încheiat între SRL „TRABO-PLUS”, în persoana directorul general Gajiu Alexei, și persoana fizică Cesnocov Natalia, chelner cat.IV, AD28; Acord adițional la Contractul individual de muncă 01.12.2023, la Contractul individual de muncă nr.932 din 10.10.2016, încheiat între SRL „TRABO-PLUS”, în persoana directorul al întreprinderii Lavric Tatiana, și persoana fizică Cesnocov Natalia, în conformitate cu care se modifică funcția persoanei angajate, dmn. Cesnocov Natalia, fiind desemnat în funcția de asistent director/directoare de unitate alimentație publică, Pizzeria 28; Fișa de post al asistentei directorului de unitate alimentație publică, pe 2 file. În conformitate cu fila 1, fișa de post al directorului de unitate alimentație publică, a fost aprobată de directorul întreprinderii „TRABO-PLUS” SRL, dmn.Tatiana Lavric, la 14.11.2023 prin ordinul Nr.2207. Fișa de post este întocmită în limba română. Potrivit filei nr.2, dmn. Cesnocov Natalia a luat cunoștință cu fișa de post al directorului întreprinderii „TRABO-PLUS” SRL, sub semnătură, la 07.12.2023. ”...3. OBLIGAȚII/ATRIBUȚIILE FUNCȚIONALE 3.2 Supraveghează activitățile de producere al localului: - supraveghează utilizarea rațional a resurselor materiale, financiare si umane, realizează evaluarea activității operaționale si a serviciilor prestate; - duce evidența lucrărilor și serviciilor prestate, prezintă rapoarte privind activitatea

localului; - menține documentația necesară în conformitate cu normele și standartele companiei; - participă la luarea deciziilor privind numirea în funcție, transferul si concedierea personalului din local;" (Vol. XIII, f.d. 149-163);

- ***Procesul-verbal de cercetare la fața locului din 25.09.2024,*** privind examinarea a documentelor şi a actelor cu date din sistemul informațional de ţinere a evidenței contabile din programul 1C (extrase confirmate cu ștampila SRL „Trabo Plus"), prezentate în cadrul audierii reprezentantului persoanei juridice SRL „Trabo Plus" şi al martorului Olga Slobodzean si anume: Descifrarea contului contabil nr. 832.2 „încasări din vânzarea bunurilor în numerar", din 05 august 2024 pe un filă; Descifrarea contului contabil nr.234, august 2024 „creanțe privind reclamațiile înaintate și recunoscute" pentru luna august 2024, pe o filă; Registrul vânzărilor (facturi fiscale) pentru perioada 01.08.2024 -31.08.2024, pe 51 file;Declarația privind TVA pentru perioada fiscală L/08/2024 prezentată de contribuabilul SRL „Trabo Plus" la SFS cu nr.ED17415KJQ din 24.09.2024, pe 2 file; Extrasele din registrele de casă, și anume, referitor la mijloacele bănești care se aflau la 11.06.2024 în casieria „Promoauto" în sumă de 136 647, 9 lei, SRL „Ciao Cacao" în sumă de 27 975, 12 lei și SRL „Trabo Plus" în sumă de 1 636 653, 35 lei, și copia ordinului nr.2/2 din 02.01.2024 cu privire la formarea comisiilor de control și inventariere la SRL „Trabo Plus", pe una filă (Vol. XIII, f.d. 35-95);
- ***Mijloace material de probă*** și anume***:***

  Documente: Descifrarea contului contabil nr. 832.2 „încasări din vânzarea bunurilor în numerar", din 05 august 2024 pe un filă; Descifrarea contului contabil nr.234, august 2024 „creanţe privind reclamaţiile înaintate şi recunoscute" pentru luna august 2024, pe o filă; Registrul vânzărilor (facturi fiscale) pentru perioada 01.08.2024 -31.08.2024, pe 51 file; Declaraţia privind TVA pentru perioada fiscală L/08/2024 prezentată de contribuabilul SRL „Trabo Plus" la SFS cu nr.ED17415KJQ din 24.09.2024, pe 2 file – recunoscute în calitate de mijloc material de probă prin ordonanța din 27 septembrie 2024 (Vol. XIII, f.d. 37-94,95);
- ***Documentele, potrivit procesului-verbal de cercetare din 03.10.2024 privind examinarea actelor ridicate de la SRL „Trabo Plus" la 03.07.2024,*** care conțin informații privind angajarea în funcții și atribuțiile de serviciu ale lui Cesnocov Natalia, pentru toată perioada de activitate – recunoscute în calitate de mijloc material de probă prin ordonanța din 03 octombrie 2024 (Vol. XIII, f.d. 150-161,162-163).
- ***Documentele, potrivit procesului-verbal de cercetare din 03.10.2024 privind examinarea actelor ridicate de la SRL „Trabo Plus" la 03.07.2024,*** care conțin

informații privind angajarea în funcții și atribuțiile de serviciu ale lui Andrei Butușneanu, pentru toată perioada de activitate– recunoscute în calitate de mijloc material de probă prin ordonanța din 03 octombrie 2024 (Vol. XIII, f.d. 138-148, 162-163);

- ***Documentele, potrivit procesului-verbal de cercetare din 02.10.2024 privind examinarea actelor ridicate de la SRL „Trabo Plus" la 03.07.2024,*** care conțin informații privind angajarea în funcții și atribuțiile de serviciu ale lui Elizaveta Ulian, pentru toată perioada de activitate – recunoscute în calitate de mijloc material de probă prin ordonanța din 03 octombrie 2024 (Vol. XIII, f.d. 122-136, 162-163).

Astfel, prin acțiunile sale intenționate, **Cesnocov Natalia**, a comis în calitate de autor, tentativa la infracțiunea prevăzută de articolele **27, 42 alin.(2), art.244 alin. (2) lit. b) Cod penal**, și anume, *evaziunea fiscală a întreprinderii, prin includerea intenţionată în documentele contabile, fiscale şi/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile şi prin tăinuirea intenţionată a unor obiecte (venituri) impozabile, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul fiscal, aferente unui an fiscal depăşeşte 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârşirii faptei.*

Prin acțiunile sale intenționate, **Butușneanu Andrei**, a comis în calitate de autor, tentativa la infracțiunea prevăzută și sancționat de articolele **27, 42 alin.(2), art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal,** și anume, *evaziunea fiscală a întreprinderii, prin includerea intenţionată în documentele contabile, fiscale şi/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile şi prin tăinuirea intenţionată a unor obiecte (venituri) impozabile, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul fiscal, aferente unui an fiscal depăşeşte 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârşirii faptei.*

Prin acțiunile sale intenționate, **Ulian Elizaveta**, a comis în calitate de autor, tentativa la infracțiunea prevăzută de articolele **27, 42 alin.(2), art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal**, și anume, *evaziunea fiscală a întreprinderii, prin includerea intenţionată în documentele contabile, fiscale şi/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile şi prin tăinuirea intenţionată a unor obiecte (venituri) impozabile, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul fiscal, aferente unui an fiscal depăşeşte 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârşirii faptei.*

La fel, prin acțiunile sale intenționate, ***SRL „Trabo Plus"*** a comis tentativa la

infracțiunea prevăzută de articolele ***27, art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal***, și anume, *evaziunea fiscală a întreprinderii, prin includerea intenţionată în documentele contabile, fiscale şi/sau financiare, inclusiv în cele electronice, a unor date vădit denaturate privind veniturile şi prin tăinuirea intenţionată a unor obiecte (venituri) impozabile, dacă suma cumulativă a impozitului, taxei prevăzute de Codul fiscal, aferente unui an fiscal depăşeşte 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârşirii faptei.*

Potrivit art. 384 Cod de procedură penală, instanța hotărăște asupra învinuirii înaintate inculpatului prin adoptarea sentinței de condamnare, de achitare sau de încetare a procesului penal. Sentința se adoptă în numele Legii. Sentința instanței de judecată trebuie să fie legală, întemeiată şi motivată. Instanța își întemeiază sentința numai pe probele care au fost cercetate în ședința de judecată.

Potrivit art. 389 alin. (1) Cod de procedură penală, 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 în instanța de judecată.

Urmează de menționat că, potrivit alineatului (2) al aceluiași Cod, sentința de condamnare nu poate fi bazată pe presupuneri.

Conform art. 101 alin. (1) și (2) Cod de procedură penală, fiecare probă urmează să fie apreciată din punct de vedere al pertinenţei, concludenţei, utilităţii şi veridicităţii 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 şi în mod obiectiv, călăuzindu-se de lege.

Aşadar, instanța de judecată consideră necesar ca Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta și Butușneanu Andrei să fie condamnați, pentru comiterea infracțiunii prevăzute de art. art. 27, 42 alin.(2), art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal, reieşind din considerentele enumerate supra, precum şi din totalitatea probelor acumulate în faza urmăririi penale şi constatate ca fiind pertinente, concludente și veridice, care în ansamblu coroborează între ele, se completează între ele, nu trezesc nici o îndoială şi dovedesc cert că inculpații Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta și Butușneanu Andrei, au comis infracţiunea incriminată în circumstanţele constatate de instanţă.

Concomitent, instanța de judecată consideră necesar ca SRL „Trabo Plus” să fie condamnată, pentru comiterea infracțiunea prevăzute de art. art. 27, 244 alin.(2) lit. b) Cod penal, reieşind din considerentele enumerate supra, precum şi din totalitatea probelor acumulate în faza urmăririi penale şi constatate ca fiind pertinente, concludente și veridice, care în ansamblu coroborează între ele, se completează între ele, nu trezesc nici

o îndoială și dovedesc cert că SRL „Trabo Plus” a comis infracţiunea incriminată în circumstanţele constatate de instanţă.

În concluzie, în cadrul examinării circumstanţelor cauzei şi probatoriului administrat, a fost stabilită întrunirea tuturor elementelor infracţiunii în acţiunile inculpaților şi nu au fost stabilite circumstanțe care să înlăture caracterul penal al faptei, iar prin urmare, se stabilește atât temeiul real, cât şi temeiul juridic pentru atragerea la răspundere penală a inculpaților Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta, Butușneanu Andrei și SRL „Trabo Plus”.

În şedinţa de judecată, Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta, Butușneanu Andrei cît și reprezentantul SRL „Trabo Blus”, administratorul Rodica Sava, vina în comiterea infracțiunii imputate au recunoscut-o integral, iar în acest sens la faza de urmărire penală ***au încheiat acorduri de recunoaștere a vinovăției***.

Conform art. 61 alin. (1) și (2) Cod penal, pedeapsa penală este o măsură de constrângere statală și un mijloc de corectare și reeducare a condamnatului ce se aplică de instanțele de judecată, în numele legii, persoanelor ce au săvârșit infracțiuni, cauzând anumite lipsuri și restricții drepturilor lor. Pedeapsa are drept scop restabilirea echității sociale, corectarea condamnatului, precum și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni atât din partea condamnatului cât și a altor persoane. Executarea pedepsei nu trebuie să cauzeze suferințe fizice și nici să înjosească demnitatea persoanei condamnate.

La stabilirea pedepsei instanța de judecată ia în considerare prevederile art. 75 alin. (1) Cod penal, potrivit cărora 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 ţine cont de gravitatea infracțiunilor 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.

Conform art. 8 Cod penal, *„Caracterul infracţional al faptei şi pedeapsa pentru aceasta se stabilesc de legea penală în vigoare la momentul săvîrşirii faptei.”*

Se constată că, sancțiunea art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal (în vigoare în luna iunie 2024) prevede în calitate de pedeapsă – *amendă în mărime de la 5000 la 7000 de unităţi convenţionale sau cu închisoare de pînă la 5 ani cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcţii sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de la 2 la 5 ani, iar persoana juridică se pedepseşte cu amendă în mărime de la 10000 la 16000 de unităţi convenţionale cu privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate sau cu lichidarea persoanei juridice,* iar potrivit art. 16 Cod penal, face parte din categoria infracțiunilor *mai puțin grave.*

Instanța menţionează că, pedeapsa se consideră echitabilă când aceasta impune inculpatului lipsuri şi restricţii ale drepturilor lui proporționale cu gravitatea infracţiunii săvârşite şi este suficientă pentru restabilirea echităţii sociale. În acest punct de analiză, instanța ţine să mai specifice că, raționamentul care poate condiționa aplicarea pedepsei penale, are la origine persoana inculpatului şi comportamentul acestuia până la săvârșirea infracțiunii, atitudinea şi modul de manifestare a acestuia în fazele de urmărire penală şi de judecare a cauzei față de infracţiune, cum vinovatul îşi apreciază fapta social-periculoasă, conduita bună şi comportarea sinceră în cursul procesului.

Potrivit materialelor cauzei penale, inculpații Cesnocov Natalia, Butușnean Andrei, Ulian Elizaveta – nu au antecedente penale (Vol. XIII, f.d. 168, 190, 218).

La fel se atestă că, SRL „Trabo Plus" a executat pedeapsa amenzii stabilite prin sentința Judecătoriei Buiucani mun. Chișinău din 16 septembrie 2011 (Vol.XIV, f.d. 61-66), iar la data pronunțării prezentei sentințe, neavînd antecedente penale.

În calitate de circumstanță atenuantă, în privința inculpaților Cesnocov Natalia, Butușnean Andrei, Ulian Elizaveta, instanța constată potrivit art. 76 alin. (1) lit. f) Cod penal – *autodenunţarea* (Vol. XIII, f.d. 199, 219, 169).

Concomitent, în privința inculpaților Butușnean Andrei și Ulian Elizaveta, instanța constată, potrivit art. 76 alin. (1) lit. a) Cod penal – *săvîrşirea pentru prima dată a unei infracţiuni mai puţin grave.*

Recunoașterea vinovăției de către inculpați care atrage incidența procedurii acordului de recunoaștere a vinovăției, nu poate valorifica drept o circumstanță atenuantă judiciară prevăzută de art. 76 alin. (1) lit. f) Cod penal, deoarece ar însemna că aceleiași situații de drept să i se acorde o dublă valență juridică.

Circumstanță agravante conform art. 77 Cod penal în privința inculpaților Cesnocov Natalia, Butușnean Andrei, Ulian Elizavet și SRL „Trabo Plus"**,** instanța de judecată nu a constatat.

În conformitate cu prevederile art. 504 alin. (6) Cod de procedură penală*, „În cazul încheierii unui acord de recunoaștere a vinovăției, limitele de pedeapsă prevăzute de legea penală se reduc în conformitate cu art. 80 din Codul penal."*

Potrivit art. 80 alin. (1) Cod penal, *„În cazul în care persoana pusă sub învinuire încheie un acord de recunoaştere a vinovăţiei, iar instanţa de judecată acceptă acest acord, limitele de pedeapsă prevăzute în Partea specială a prezentului cod se reduc cu o treime."*

Conform art. 81 alin. (3) Cod penal, *„Mărimea pedepsei pentru tentativă de infracţiune ce nu constituie o recidivă nu poate depăşi trei pătrimi din maximul celei mai aspre pedepse prevăzute la articolul corespunzător din Partea specială a prezentului cod pentru infracţiunea consumată."*

Analizând în cumul circumstanţele expuse supra, persoana inculpatei Cesnocov Natalia care este fără antecedente penale, prezența circumstanței atenuante potrivit căreia s-a autodenunțat, lipsa circumstanțelor agravante, audiind poziția participanților la proces precum și ținînd cont de sancțiunea pentru fapta descrisă în dispoziția art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin.(2) lit. b) Cod penal, instanţa de judecată reţine, că în cazul dat corectarea inculpatei este posibilă doar prin aplicarea unei pedepse penale sub formă de amendă în mărime de 3334 (trei mii trei sute treizeci și patru) unități convenționale, ceea ce constituie 166 700 (una sută șaizeci și șase mii șapte sute) lei.

Se explică lui ***Cesnocov Natalia*** că, în conformitate cu art. 64 alin. (3)[1] Cod penal, este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3 zile lucrătoare din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

Analizând în cumul circumstanţele expuse supra, persoana inculpatei Ulian Elizaveta care este fără antecedente penale, prezența circumstanțelor atenuante potrivit cărora s-a autodenunțat și a comis pentru prima dată o infracțiune mai puțin gravă, lipsa circumstanțelor agravante, audiind poziția participanților la proces precum și ținînd cont de sancțiunea pentru fapta descrisă în dispoziția art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin.(2) lit. b) Cod penal, instanţa de judecată reţine, că în cazul dat corectarea inculpatei este posibilă doar prin aplicarea unei pedepse penale sub formă de amendă în mărime de 3334 (trei mii trei sute treizeci și patru) unități convenționale, ceea ce constituie 166 700 (una sută șaizeci și șase mii șapte sute) lei.

Se explică lui ***Ulian Elizaveta*** că, în conformitate cu art. 64 alin. (3)[1] Cod penal, este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3 zile lucrătoare din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

Analizând în cumul circumstanţele expuse supra, persoana inculpatului Butușneanu Andrei care este fără antecedente penale, prezența circumstanțelor atenuante potrivit cărora s-a autodenunțat și a comis pentru prima dată o infracțiune mai puțin gravă, lipsa circumstanțelor agravante, audiind poziția participanților la proces precum și ținînd cont de sancțiunea pentru fapta descrisă în dispoziția art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin.(2) lit. b) Cod penal, instanţa de judecată reţine, că în cazul dat corectarea inculpatului este posibilă doar prin aplicarea unei pedepse penale sub formă de amendă în mărime de 3334 (trei mii trei sute treizeci și patru) unități convenționale, ceea ce constituie 166 700 (una sută șaizeci și șase mii șapte sute) lei.

Se explică lui ***Butușneanu Andrei*** că, în conformitate cu art. 64 alin. (3)[1] Cod penal, este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3

zile lucrătoare din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

Referitor la stabilirea pedepsei față de SRL ,,Trabo Plus", se menționează următoarele.

Potrivit acordului de recunoaștere a vinovăției încheiat între procurorul Stela Barbă și reprezentantul persoanei juridice SRL „Trabo Plus", Rodica Sava, s-a negociat pedeapsa față de persoana juridică sub formă de amendă în mărime de 6667 (șase mii șase sute șaptezeci și șapte) unități convenționale, cu privarea de a primi subvenții, înlesniri şi alte avantaje de la stat, pe un termen de 1 (unu) an.

Se reiterează faptul că, art. 244 alin. (2) lit. b) Cod penal (în vigoare în luna iunie 2024) prevede în calitate de pedeapsă pentru persoane juridice – *amendă în mărime de la 10000 la 16000 de unităţi convenţionale cu privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate sau cu lichidarea persoanei juridice.*

Potrivit art. 73 alin. (1) Cod penal, *,,Privarea unei persoane juridice de dreptul de a exercita o anumită activitate constă în stabilirea interdicţiei de a încheia anumite tranzacţii, de a emite acţiuni sau alte titluri de valoare, de a primi subvenţii, înlesniri şi alte avantaje de la stat sau de a exercita alte activităţi;"*

Alineatul (2) al aceluiași articol prevede că, *,,Privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate poate fi limitată la un anumit teritoriu sau la o anumită perioadă a anului şi se stabileşte pe un termen de pînă la 5 ani sau pe un termen nelimitat."*

Instanța de judecată conchide că, la negocierea pedepsei complementare în privința SRL ,,Trabo Plus", reieșind din prevederile art. 73 alin. (1) Cod penal, a fost stabilită o pedeapsă complementară ineficientă în raport cu activitățile ce le desfășoară persoana juridică.

Potrivit art. 509[1] alin. (5) Cod de procedură penală, *,,Dispozitivul sentinţei trebuie să conţină informaţiile specificate la art.395, care se aplică în mod corespunzător. În cazul în care s-a comis o eroare la stabilirea pedepsei definitive cu privire la care s-a ajuns la un acord între procuror şi învinuit, instanţa, la pronunţarea sentinţei, poate înlătura eroarea constatată, fără a agrava starea învinuitului. Instanţa poate aplica pedeapsa complementară în cazul în care ajunge la această concluzie."*

În continuarea aceleiași ordini de idei se atestă că, potrivit Extrasului din Registrul de Stat al Persoanelor Juridice (Vol.XIII, f.d. 14), genurile de activitate ale SRL „Trabo Plus" sunt: 1. Restaurate; 2. Comerțul cu ridicata al produselor alimentare, băuturilor și produselor din tutun; 3 Comerțul cu ridicata al mărfurilor nealimentare de larg consum; 4. Comerțul cu amănuntul al băuturilor alcoolice și altor băuturi; 5. Comerțul cu ridicata al băuturilor alcoolice și altor băuturi; 6. Comerțul cu amănuntul al produselor din tutun; 7. Importul și comercializarea angro a articolelor de tutun; importul și prelucrarea

industrială a tutunului și (sau) comercializarea angro a tutunului fermentat; 8. Publicitatea; 9. Editarea cărților, broșurilor și altor publicații; 10. Comerțul cu amănuntul al cărților, ziarelor și rechizitelor de birou; 11. Comerțul cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-ului; 12. Alte activități legate de tehnica de calcul: 13. Consultații în domeniul sistemelor de calcul; 14. Activități de testări și analize tehnice; 15. Fabricarea și (sau) păstrarea, comercializarea angro a alcoolului etilic, a producției alcoolice și a berii; 16. Importul și comercializarea angro a alcoolului etilic; a băuturilor alcoolice și a berii importate.

Astfel, reieșind din faptul că, pedeapsa penală are drept scop restabilirea echității sociale, corectarea condamnatului, precum și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni, concomitent analizând în cumul circumstanţele expuse supra şi anume că, persoana juridică SRL „Trabo Plus" este fără antecedente penale, *dar avînd în vedere şi sentința Judecătoriei Buiucani mun.Chișinău din 16 septembrie 2011, prin care anterior, SRL „Trabo Plus" a fost condamnată, cu aplicarea art.79 Cod penal, la pedeapsa sub formă de amendă, fără aplicarea pedepsei complimentare, dar concluzii nu şi-a făcut*, lipsa circumstanțelor atenuante și agravante, ținînd cont inclusiv de sancțiunea pentru fapta descrisă în dispoziția art. art. 27, 244 alin.(2) lit. b) Cod penal, instanţa de judecată reţine că, în cazul dat, corectarea SRL „Trabo Plus" este posibilă doar prin aplicarea unei pedepse penale sub formă de amendă în mărime de 6667 (șase mii șase sute șaizeci și șapte) unități convenționale, ceea ce constituie 333 350 (trei sute treizeci și trei mii trei sute cincizeci) lei, cu privarea de dreptul de a desfășura activitatea în domeniul restaurantelor și comercializării produselor alimentare, alcoolice și de tutun, pe un termen de 1 (unu) an.

Se explică SRL „Trabo Plus" că, în conformitate cu art. 64 alin. $(3)^1$ Cod penal, este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3 zile lucrătoare din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

Referitor la cererea procurorului, privind încasarea în mod solidar de la inculpații Butușneanu Andrei, Cesnocov Natalia, Ulian Elizaveta și SRL "Trabo Plus", cheltuieli judiciare în mărime totală de 26 479 lei, dintre care cheltuieli pentru traduceri în mărime de 17379 lei și cheltuieli pentru efectuarea expertizelor în mărime de 9 100 lei, instanța de judecată menționează următoarele.

Se atestă că, la etapa urmăririi penale, au fost suportate cheltuieli pentru traduceri în sumă de 17379 lei, fapt confirmat prin notificarea eliberată de SC „Proirvas" SRL (Vol. XIII, f.d. 238) cît și au fost întocmite următoarele rapoarte de constatare tehnică-științifică și anume:

- Raportul de constatare tehnico-științifică nr. 34/12/1-R-2202 din 19 iunie 2024, costul căruia constituie 3640 lei (Vol. X, f.d. 100-102);
- Raportul de constatare tehnico-științifică nr. 34/12-R-2405 din 06 septembrie 2024, costul căruia constituie 1820 lei (Vol. XII, f.d. 72-74);
- Raportul de constatare tehnico-științifică nr. 34/12-R-2406 din 09 octombrie 2024, costul căruia constituie 1820 lei (Vol. XII, f.d. 139-140);
- Raportul de constatare tehnico-științifică nr. 34/12-R-2404 din 31 octombrie 2024, costul căruia constituie 1820 lei (Vol. XII, f.d. 210-211).

Potrivit art. 227 alin. (1) Codul de procedură penală, *cheltuieli judiciare sunt cheltuielile suportate pentru asigurarea bunei desfăşurări a procesului penal*.

Conform alineatul (2) al acestui articol, se stabilește lista completă a acestor cheltuieli, în care se includ, *inter alia*, cheltuielile suportate în legătură cu efectuarea acţiunilor procesuale în cauza penală.

Potrivit art. 229 alin. (1) Cod de procedură penală, *cheltuielile judiciare sunt suportate de condamnat sau sunt trecute în contul statului.*

Conform alineatul (2) al acestui articol, *instanţa de judecată poate obliga condamnatul să recupereze cheltuielile judiciare,* ***cu excepţia sumelor plătite interpreţilor, traducătorilor,*** *precum şi apărătorilor în cazul asigurării inculpatului cu avocat care acordă asistenţă juridică garantată de stat, atunci când aceasta o cer interesele justiţiei şi condamnatul nu dispune de mijloacele necesare. Achitarea cheltuielilor judiciare poate fi suportată şi de condamnatul care a fost eliberat de pedeapsă sau căruia i-a fost aplicată pedeapsă, precum şi de persoana în privinţa căreia urmărirea penală a fost încetată pe temeiuri de nereabilitare.*

Astfel, reieșind din dispoziția art. 229 alin. (2) Cod de procedură penală, solicitarea procurorului privind încasarea solidară din contul inculpaților a cheltuielilor judiciare pentru traduceri și servicii de interpret în sumă de 17379 lei, urmează a fi respinsă ca neîntemeiată.

Concomitent, aplicând în prezenta cauză normele de drept menționate *supra,* instanța de judecată conchide referitor la temeinicia cererii privind încasarea în mod solidar din contul inculpaților a cheltuielilor judiciare suportate pentru efectuarea rapoartelor de constatare tehnico-științifică, din următoarele motive.

Instanța observă că prevederile de Lege menționate stabilesc obligația inculpatului de a compensa cheltuielile judiciare atunci când acestea au fost efectuate în cadrul procesului penal. Concomitent, instanța de judecată constată că sumele care se solicită a fi încasate nu sunt trecute în contul statului, ci în contul inculpaților.

Așadar, având în vedere aceste constatări, instanța de judecată admite cererea procurorului privind încasarea, în mod solidar, din contul inculpaților Cesnocov Natalia,

Butușnean Andrei, Ulian Elizaveta și SRL „Trabo Plus”, în contul statului, a cheltuielilor de judecată în sumă totală de 9 100 (nouă mii una sută) lei suportate pentru efectuarea: raportului de constatare tehnico-științifică nr. 34/12/1-R-2202 din 19 iunie 2024, costul căruia constituie 3640 (trei mii șase sute patruzeci) lei (Vol. X, f.d. 100-102); raportului de constatare tehnico-științifică nr. 34/12-R-2405 din 06 septembrie 2024, costul căruia constituie 1820 (una mie opt sute douăzeci) lei (Vol. XII, f.d. 72-74); raportului de constatare tehnico-științifică nr. 34/12-R-2406 din 09 octombrie 2024, costul căruia constituie 1820 (una mie opt sute douăzeci) lei (Vol. XII, f.d. 139-140); raportului de constatare tehnico-științifică nr. 34/12-R-2404 din 31 octombrie 2024, costul căruia constituie 1820 lei (una mie opt sute douăzeci) (Vol. XII, f.d. 210-211).

Urmează de menționat că, potrivit informației parvenite de la Serviciul Fiscal de Stat, Nr. 26-12/1-07-165698 din 03 octombrie 2024, acțiune civilă nu a fost înaintată (Vol. XIII, f.d. 97).

Corpuri delicte nu sunt.

Pentru aceste motive și în conformitate cu prevederile art. 80 Cod penal, art. 384-385, 389, 392-395, 504, 509, 509[1] Cod de procedură penală, instanța de judecată,

h o t ă r ă ș t e :

Se acceptă acordul de recunoaștere a vinovăției din 24 octombrie 2024 încheiat între ***Cesnocov Natalia*** ***** și procurorul ***Stela Barbă***.

Cesnocov Natalia ***** se recunoaşte vinovată în comiterea infracţiunii prevăzute de art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal şi în baza acestei *Legi,* prin aplicarea art. 80 alin. (1) Cod penal, i se stabilește pedeapsa sub formă de amendă în mărime de 3334 (trei mii trei sute treizeci și patru) unități convenționale, ceea ce constituie 166 700 (una sută șaizeci și șase mii șapte sute) lei.

Se explică lui ***Cesnocov Natalia*** ***** că, în conformitate cu art. 64 alin. (3)[1] Cod penal, este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3 zile lucrătoare din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

Se acceptă acordul de recunoaștere a vinovăției din 24 octombrie 2024 încheiat între ***Butușneanu Andrei*** și procurorul ***Stela Barbă***.

Butușneanu Andrei se recunoaşte vinovat în comiterea infracţiunii prevăzute de art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal şi în baza acestei *Legi,* prin aplicarea art. 80 alin. (1) Cod penal, i se stabilește pedeapsa sub formă de amendă în mărime de 3334 (trei mii trei sute treizeci și patru) unități convenționale, ceea ce constituie 166 700 (una sută șaizeci și șase mii șapte sute) lei.

Se explică lui ***Butușneanu Andrei*** că, în conformitate cu art. 64 alin. (3)[1] Cod penal, este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3 zile lucrătoare din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

Se acceptă acordul de recunoaștere a vinovăției din 24 octombrie 2024 încheiat între ***Ulian Elizaveta ******* și procurorul ***Stela Barbă***.

Ulian Elizaveta **** se recunoaşte vinovată în comiterea infracţiunii prevăzute de art. art. 27, 42 alin.(2), 244 alin. (2) lit. b) Cod penal şi în baza acestei *Legi***,** prin aplicarea art. 80 alin. (1) Cod penal, i se stabilește pedeapsa sub formă de amendă în mărime de 3334 (trei mii trei sute treizeci și patru) unități convenționale, ceea ce constituie 166 700 (una sută șaizeci și șase mii șapte sute) lei.

Se explică lui ***Ulian Elizaveta ******* că, în conformitate cu art. 64 alin. (3)[1] Cod penal, este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3 zile lucrătoare din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

Se acceptă acordul de recunoaștere a vinovăției din 24 octombrie 2024 încheiat între ***reprezentantul SRL „Trabo Plus", administratorul Sava Rodica*** și procurorul ***Stela Barbă***.

SRL „Trabo Plus" se recunoaşte vinovată în comiterea infracţiunii prevăzute de art. art. 27, art.244 alin.(2) lit. b) Cod penal şi în baza acestei *Legi***,** prin aplicarea art. 80 alin. (1) Cod penal, i se stabilește pedeapsa sub formă de amendă în mărime de 6667 (șase mii șase sute șaizeci și șapte) unități convenționale, ceea ce constituie 333 350 (trei sute treizeci și trei mii trei sute cincizeci) lei, cu privarea de dreptul de a desfășura activitatea în domeniul restaurantelor și comercializării produselor alimentare, alcoolice și de tutun, pe un termen de 1 (unu) an.

Se explică ***SRL „Trabo Plus"*** că, în conformitate cu art. 64 alin. (3)[1] Cod penal, este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3 zile lucrătoare din momentul în care hotărârea devine executorie. În acest caz, se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral.

Cererea procurorului cu privire la încasarea în mod solidar de la inculpații ***Cesnocov Natalia *****, Butușneanu Andrei, Ulian Elizaveta ******* și ***SRL "Trabo Plus"***, a cheltuielilor judiciare în mărime totală de 26479 (douăzeci și șase mii patru sute șaptezeci și nouă) lei, dintre care cheltuieli pentru traduceri în mărime de 17379 (șaptesprezece mii trei sute șaptezeci și nouă) lei și cheltuieli pentru efectuarea expertizelor în mărime de 9 100 (nouă mii una sută) lei, se admite parțial după cum urmează:

Se încasează în mod solidar din contul inculpaților ***Cesnocov Natalia *****, ***Butușneanu Andrei, Ulian Elizaveta ***** și ***SRL "Trabo Plus"***, în contul statului, cheltuiele de judecată în sumă totală de 9 100 (nouă mii una sută) lei suportate pentru efectuarea: raportului de constatare tehnico-științifică nr. 34/12/1-R-2202 din 19 iunie 2024, raportului de constatare tehnico-științifică nr. 34/12-R-2405 din 06 septembrie 2024; raportului de constatare tehnico-științifică nr. 34/12-R-2406 din 09 octombrie 2024; raportului de constatare tehnico-științifică nr. 34/12-R-2404 din 31 octombrie 2024.

Cererea procurorului cu privire la încasarea în mod solidar de la inculpații ***Cesnocov Natalia *****, Butușneanu Andrei, Ulian Elizaveta ***** și ***SRL "Trabo Plus"***, a cheltuielilor pentru traduceri în sumă de 17379 (șaptesprezece mii trei sute șaptezeci și nouă) lei se respinge ca neîntemeiată.

Sentinţa este definitivă, însă poate fi atacată cu recurs în Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile, prin intermediul Judecătoriei Chişinău, sediul Buiucani, de către procuror, inculpați sau apărătorii acestora doar în partea erorilor procesuale și măsurii de pedeapsă stabilite.

Preşedinte şedinţei
judecător **Natalia Patrașcu**