



CORTE SUPREMA DE JUSTICIA



CAUSA: "ANIE VICTORIA GIBBONS DE GIMENEZ Y OTROS S/ ESTAFA Y OTROS". IDENTIFICACION N° 01-01-02-15-2015-935.....

S.D. N° 6-

Asunción, 14 de febrero de 2018.-

En la ciudad de Asunción, Capital de la República del Paraguay, a los catorce días del mes de febrero del año dos mil dieciocho, por ante el **JUZGADO PENAL DE GARANTÍAS NUMERO TRECE**, comparecen: La Agente Fiscal **CLAUDIA TORRES**, en representación del Ministerio Público, la acusada **CARMEN DE LOURDES LOPEZ SOSA** con C.I. N° 3.511.749, nacida en fecha 16 de junio de 1981, en la Ciudad de Asunción, de 34 años de edad, soltera, hija de Mario López y Aparicia Sosa, empleada, domiciliada sobre las calles Avenida Catáneo casi Koeti del Barrio Don Bosco de la Ciudad de Limpio, con teléfono N° 0984.256.795, acompañadas de las Abogadas de la defensa **GLADYS RAMBANDO** con Mat. De la C.S.J. N° 2303 y **FATIMA GOMEZ RAMBANDO** con Mat. De la C.S.J. N° 32.713, y los abogados de la querrela adhesiva **FELINO AMARILLA** con Mat. De la C.S.J. N° 2341 y **GUILLERMO DUARTE CACAVELO**s con Mat. De la C.S.J. N° 13,314 en nombre y representación de la firma **VIRADOLCE S.A.** para la audiencia preliminar prevista en el Art. 352 segunda parte del Código Procesal Penal, que fuera ordenada por proveído obrante en autos, en la CAUSA **ANIE VICTORIA GIBBONS DE GIMENEZ Y OTROS S/ ESTAFA Y OTROS"**. IDENTIFICACION N° 01-01-02-15-2015-935, seguida por el Ministerio Público contra el acusado **CARMEN DE LOURDES LOPEZ SOSA**, en la ciudad de Asunción, el Juez se plantea las siguientes.---

CUESTIONES:

- 1) ES COMPETENTE ESTE JUZGADO PARA ENTENDER Y RESOLVER LA CAUSA;
- 2) SE HALLA PROBADA LA EXISTENCIA DEL HECHO, LA AUTORIA Y LA PUNIBILIDAD DEL ACUSADO; CUAL ES LA CALIFICACION APLICABLE;
- 3) ES ADMISIBLE LA APLICACIÓN DEL PROCEDIMIENTO ABREVIADO EN LA PRESENTE CAUSA;
- 4) CUAL ES LA SANCION APLICABLE;

A LA PRIMERA CUESTION: El Juez, **DR. JOSÉ AGUSTÍN DEMÁS AGUIAR**, dijo: Que la competencia de este Juzgado para entender en la presente causa, sustanciando y resolviendo lo que corresponda en el estadio procesal presente, etapa intermedia, deviene de las prescripciones del Art. 42 Inc. 2° del C.P.P. y de la Resolución N° 171 de fecha 12 de marzo de 2.007, de la Corte Suprema de Justicia, de donde surge la competencia del Juzgador para entender en la etapa intermedia, en las causas penales dentro de la Circunscripción Judicial de la Capital, por lo que la respuesta a la primera cuestión es afirmativa.-----

A LA SEGUNDA CUESTION: El Juez **DR. JOSÉ AGUSTÍN DEMÁS AGUIAR**, dijo: Que, **RELACIÓN FÁCTICA DEL MINISTERIO PÚBLICO:**

La investigación fiscal se inició con la presentación de la denuncia por parte de los representantes legales de la empresa Viradolce S.A., indicando que en fecha 18 de agosto de 2015, la Presidenta de la citada empresa, tomó conocimiento de un sobregiro en una de las cuentas de la firma, abierta en el banco Itaú.-

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial



Dr. José A. Demás Aguiar
Juez Penal de Garantías

Ese día la señora Maris Franca Llorens se reunió con los señores Teddy Santacruz y Antonio Carlos Dos Santos, Ejecutivos del Banco Itaú, quienes le informaron acerca del sobregiro de la cuenta corriente N° 0.0.063613/9 abierta a nombre de Viradolce S.A., correspondientes al pago de proveedores, ocasión en que le exhibieron copias de varios cheques librados para proveedores de la empresa, como ser Petrosur S.A., Molinos y Granos del Norte S.A., Invet S.R.L., Pablo Hernán González, Oleaginosa Raatz S.A., ConsulPeg, entre otros, que no llegaron a los destinatarios.-

En fecha 26 de agosto de 2015, el señor Teddy Santacruz informó a la señora Maris Llorens y al síndico de la empresa José Bogado, sobre la existencia de más cheques en iguales condiciones que los ya comunicados.-

En tal sentido, la empresa solicitó a los proveedores la provisión de informes para obtener un registro de las cuentas al día y corroboró de los extractos recibidos de los proveedores de la firma Viradolce S.A., saldos que indicaban que los pagos con los cheques facilitados por el banco no ingresaron al patrimonio de las firmas proveedoras, verificando que en los reversos de los cheques en cuestión, existían endosos y números de cédula de identidad con sellos apócrifos correspondientes a los proveedores, como sí las mismas hubiesen recibido y cobrado esos cheques a través de sus representantes.-

En ese orden de cosas, también se confeccionaron cheques librados por la señora Maris Llorens a la orden de la firma Viradolce S.A., y endosados por la misma, que debían ser destinados para fondear la cuenta corriente N° 0.0.063659/3 (también de la misma empresa), pero que no fueron depositados en la citada cuenta corriente sino en otras cuentas distintas.-

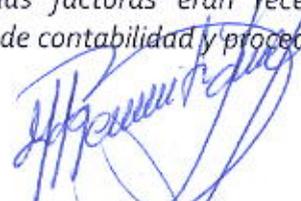
Que, en atención a la información recibida por parte del Banco, la presidenta de la Empresa Viradolce S.A., señora Maris Llorens, realizó una investigación interna en la empresa y solicitó al Banco Itaú los extractos de las cuentas bancarias, surgiendo a prima facie un perjuicio patrimonial de Gs. 14.666.709.350 (catorce mil millones seiscientos sesenta y seis millones setecientos nueve mil trescientos cincuenta) relativos a 69 (sesenta y nueve) cheques todos correspondientes a la cuenta corriente en guaraníes N° 63613/9 cargo Banco Itaú perteneciente a la Empresa Viradolce S.A.-

DESCRIPCION DE LOS HECHOS OBJETO DE LA ACUSACION RESPECTO A ANIE VICTORIA GIBBONS DE GIMENEZ, FABIOLA BAREIRO DE GOMEZ Y CARMEN LOURDES SOSA.-

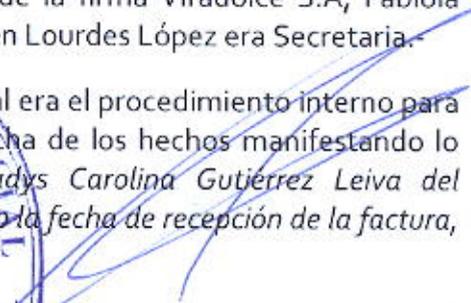
Conforme a los antecedentes fácticos obrantes en la presente investigación, surge que los hechos del cual resultara víctima la empresa "VIRADOLCE S.A." (Importante empresa ganadera que se dedica a la cría, engorde y genética de bovinos y equinos), ubicada en la calle Waldino Ramón Lovera N° 6250 de Asunción, cuya presidenta es la señora MARYS LLORENS ocurrieron desde el inicio del año 2013 hasta el mes de agosto del año 2015.-

La Sra. Anie Victoria Gibbons era la contadora externa de la firma Viradolce S.A, Fabiola Bareiro de Gómez era la asistente de la Sra. Anie Gibbons y Carmen Lourdes López era Secretaria.-

El síndico de Viradolce S.A. – Sr. José Bogado – explicó cuál era el procedimiento interno para el pago de proveedores en la empresa VIRADOLCE S.A. a la fecha de los hechos manifestando lo siguiente: "...las facturas eran recepcionadas por la Sra. Gladys Carolina Gutierrez Leiva del departamento de contabilidad y procedía a anotar en un libro foliado la fecha de recepción de la factura,


Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaría Judicial




Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

nombre del proveedor, número de la factura, monto y fecha de emisión de la factura. Una vez que se acumulara un cierto grupo de facturas las llevaba para su procesamiento e ingreso al sistema informático a Mariela Alice Prieto Báez, quien a recibir estos datos de parte de Gladys Gutiérrez rubricaba el libro foliado en prueba de recepción, cargaba la factura al sistema informático y las pasaba a Ivan Schupp, quien ordenaba las facturas ya procesadas por cada proveedor. Ahí la **Sra. Lourdes López** llevaba las **carpetas de las facturas a la presidenta de la firma la Sra. Maris Llorens**, quien elegía las facturas más antiguas para que se confeccionen las **ÓRDENES DE PAGO** y los **CHEQUES** para los pagos correspondientes. Esos documentos volvían al departamento de contabilidad para la elaboración de los órdenes de pago y la confección de los cheques, siendo estas funciones desarrolladas por las Sras. Lourdes López y Yennyfer Johana Roa. Una vez confeccionados estos documentos eran nuevamente llevados para la firma a la presidenta por la Sra. Lourdes López. **Una vez que los cheques eran firmados quedaban depositados en el departamento contable, y aquí intervenían para la entrega de los cheques de algunos proveedores la contadora externa Anie Victoria Gibbons y su hermana la Sra. Fabiola Bareiro Gibbons**, quien era una colaboradora de la Firma Viradolce S.A., pero sus servicios eran tercerizados por su hermana la Lic. Gibbons, y hacía oficina en la empresa, es decir, los proveedores iban junto a ellas para el retiro de sus respectivos cheques. Los proveedores cuando recibían los cheques debían firmar el recibido en las órdenes de pago. Una vez que se entregaban los cheques a los proveedores se pasaba el legajo a la contadora interna, la Sra. Carmen Teresa Pino González, para que esta cargara el registro de pago en el sistema informático y organizara los archivos contables de estos pagos. **La Lic. Anie Gibbons era la encargada de confirmar al Banco la emisión de los cheques** cuando así lo creía conveniente el Banco, igualmente centralizaba todas las gestiones bancarias con su hermana la señora Fabiola Bareiro Gibbons”.-

Entre las Sras. Anie Victoria Gibbons, Fabiola Bareiro de Gómez y Carmen de Lourdes López crearon un esquema que era el siguiente:

La Sra. Lourdes López era quien se encargaba de llevar toda la documentación de los proveedores a la Sra. Marys Llorens para la confección de los cheques.

Una vez firmados los cheques por la Sra. Marys Llorens, los cuales debían ser entregados a los proveedores de Viradolce S.A., estos eran depositados en sus cuentas personales realizando y utilizando falsos endosos de los proveedores a cuya orden estaban los cheques.

Los informes remitidos por el Banco Itaú confirmaron que la firma Viradolce S.A. era titular de la cuenta corriente en guaraníes N° 63613/9 y la existencia de cheques librados a la orden de varias personas y empresas que fueron depositados en cuentas corrientes del mismo banco cuyas titulares eran la Sra. **Anie Victoria Gibbons** (Cta. Cte. N° 700763827) y la Sra. Fabiola Bareiro de Gómez (Cta. Cte. N° 000846565) a pesar de que los documentos habían sido librados a nombre de los proveedores y/o al portador.

Los primeros informes de Itaú de fecha 2 de setiembre (Fs. 109 a 139 de la carpeta fiscal) y 8 de setiembre de 2015 (Fs. 149 a 160 de la carpeta fiscal) confirmaron dicha sospecha al indicar claramente que los cheques fueron depositados en las cuentas mencionadas en el párrafo anterior de acuerdo con el siguiente cuadro:

Informe 2 de setiembre de 2015:

| BENEFICIARIO | CUENTA EN LA CUAL SE DEPOSITO | N° DE CHEQUE | MONTO GS |
|----------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 2198588 | 306,000,000 |

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuarie Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

| | | | |
|----------------------------|------------|---------|-------------|
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 8999981 | 316,337,500 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 9000243 | 357,930,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3010226 | 128,012,280 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 3911108 | 219,850,860 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 3911146 | 214,401,100 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 3911148 | 174,522,980 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 3911157 | 218,316,660 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3010195 | 309,493,470 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3911254 | 330,580,000 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 3911216 | 217,150,940 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3911304 | 312,870,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3911305 | 327,210,000 |
| INVET S.R.L. | 84656/5 | 3911126 | 131,730,500 |
| INVET S.R.L. | 70076382/7 | 3911225 | 131,730,500 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3911306 | 321,570,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3911300 | 318,080,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3911299 | 168,279,540 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3911259 | 320,160,000 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 4226577 | 229,602,800 |
| INVET S.R.L. | 84656/5 | 3911125 | 99,134,400 |
| INVET S.R.L. | 84656/5 | 4226688 | 157,161,300 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3911309 | 313,252,000 |
| OLEAGINOZA RAATZ S.A. | 84656/5 | 4226762 | 217,418,100 |
| VIRADOLCE S.A. | | 4226704 | 80,000,000 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 4226783 | 236,246,400 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 4226806 | 314,700,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 4226822 | 305,403,500 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 4226821 | 311,407,800 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 4226818 | 298,520,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 4226807 | 322,132,800 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 4226820 | 306,585,760 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 3991708 | 313,681,400 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | | 4226819 | 286,399,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 4226809 | 302,850,000 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 3991689 | 243,121,400 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 4226653 | 165,686,580 |
| PABLO HERNAN GONZALEZ | 84656/5 | 3991807 | 162,590,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 70076382/7 | 7077719 | 88,750,000 |
| VIRADOLCE S.A. | | 3991733 | 80,000,000 |
| INVET S.R.L. | 84656/5 | 3991839 | 136,113,100 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 3991840 | 243,121,400 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3991844 | 208,037,280 |
| PABLO HERNAN GONZALEZ | 84656/5 | 3991854 | 126,896,000 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 3991798 | 219,437,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 5409432 | 297,302,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 5409428 | 275,200,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 5409430 | 269,820,000 |

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial



Dr. José A. Delmás Aguilar
Juez Penal de Garantías

| | | | |
|----------------------------|---------|---------|-------------|
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3991904 | 260,692,800 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 3991919 | 219,437,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3991903 | |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 5409313 | 80,000,000 |

Informe 8 de septiembre de 2015:

| BENEFICIARIO | CUENTA EN LA CUAL SE DEPOSITO | Nº DE CHEQUE | MONTO |
|----------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|
| CONSULT-PEC S.R.L. | 84656/5 | 2198491 | 73,628,500 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 10513447 | 213,246,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 3010181 | 80,000,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 3010150 | 80,000,000 |
| Portador | 84656/5 | 4807913 | 13,600,000 |
| Portador | 84656/5 | 4807914 | 5,000,000 |
| PABLO HERNAN GONZALEZ | 84656/5 | 4226785 | 107,514,000 |
| INVET S.R.L. | 70076382/7 | 3991682 | 164,145,500 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 70076382/7 | 3991711 | 161,921,940 |
| INVET S.R.L. | 84656/5 | 3991801 | 141,113,100 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 3991799 | 243,121,400 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 3991796 | 175,629,100 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 3991895 | 80,000,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 5409220 | 172,460,00 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 5409203 | 168,100,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 5409224 | 279,330,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 5409305 | 80,000,000 |

Posteriormente se verificó que otros **37 (treinta y siete)** cheques de la misma cuenta de la firma Viradolce S.A. – al igual que los anteriores - que fueron librados a nombre de los proveedores y otros al portador pero los mismos fueron depositados en la cuenta perteneciente a **FABIOLA BAREIRO**, excepto 9 (nueve) cheques que se depositaron en la mencionada cuenta de **ANIE GIBBONS** acerca de los cuales el Banco Itaú en fecha 18 de setiembre de 2015 (fs. 323 a 360 informó al Ministerio Público).

Este informe se complementa con el informe de fecha 25 de setiembre de 2015 (fs. 671 a 800 de la carpeta fiscal) en el que se confirma que todos los depósitos y transferencias de las cuentas de "VIRADOLCE S.A." a las cuentas de Sras. Anie Victoria Gibbons, Fabiola Bareiro de Gómez y Carmen de Lourdes López.

Informe 18 de setiembre de 2015:

| BENEFICIARIO | CUENTA EN LA CUAL SE DEPOSITO | Nº DE CHEQUE | MONTO GS |
|--------------------|-------------------------------|--------------|-------------|
| CONSULT-PEC S.R.L. | 84656/5 | 1051326 | 171,591,000 |

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

| | | | |
|----------------------------|------------|---------|-------------|
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 7535317 | 126,655,200 |
| CONSULT-PEC S.R.L. | 84656/5 | 1051390 | 157,542,000 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 7535315 | 126,798,800 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 1051277 | 362,100,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 1051281 | 342,444,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 1051282 | 360,720,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 1649919 | 80,000,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 1051283 | 343,380,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 1051279 | 344,430,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 1051284 | 196,570,000 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 1649928 | 169,735,200 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 7535312 | 136,456,400 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 1650048 | 189,130,600 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 1650124 | 214,518,930 |
| CONSULT-PEC S.R.L. | 70076382/7 | 1650084 | 175,167,000 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 70076382/7 | 1650053 | 171,745,600 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 9000250 | 342,543,930 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 2198384 | 80,000,000 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 84656/5 | 2198381 | 171,745,600 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 2198389 | 80,000,000 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 1650049 | 294,892,000 |
| CONSULT-PEC S.R.L. | 70076382/7 | 1650103 | 187,256,500 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 9000248 | 342,330,000 |

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaría Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

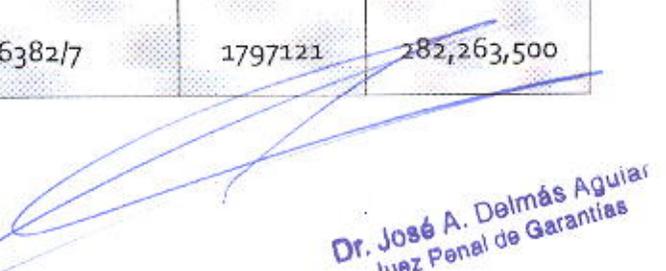
| | | | |
|----------------------------|------------|---------|-------------|
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 2198479 | 80,000,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 2198480 | 80,000,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 9000247 | 335,610,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 2198517 | 80,000,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 2198561 | 353,640,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 9000246 | 304,960,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3010080 | 173,666,790 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 2198566 | 332,880,000 |
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 70076382/7 | 1051346 | 260,080,800 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 2198562 | 307,980,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 9000245 | 324,900,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 2198563 | 334,230,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 2198589 | 334,300,000 |

Informe 25 de septiembre de 2015:

| BENEFICIARIO | CUENTA EN LA CUAL SE DEPOSITO | Nº DE CHEQUE | MONTO GS |
|----------------|-------------------------------|--------------|-------------|
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 7077694 | 60,000,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 7077695 | 60,000,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 7077696 | 60,000,000 |
| | 70076382/7 | 1797121 | 282,263,500 |


Abog. Gabriela Benítez Y.
 Actuaría Judicial




Dr. José A. Delmás Aguiar
 Juez Penal de Garantías

| | | | |
|----------------------------|------------|---------|-------------|
| BENITO JAVIER GONZÁLEZ | 70076382/7 | 7535277 | 86,940,800 |
| CRISPÍN RAMÍREZ QUEVEDO | 84656/5 | 7535278 | 32,777,090 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 7535330 | 347,475,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 7535337 | 325,320,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 7535335 | 312,080,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 7553339 | 292,860,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 7535410 | 292,860,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 70076382/7 | 7535398 | 80,000,000 |
| ADRIANA FLECHA | 70076382/7 | 8558639 | 14,996,538 |
| VIRADOLCE S.A. | 70076382/7 | 7535298 | 20,000,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 70076382/7 | 8558678 | 80,000,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 8558732 | 368,235,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 8558728 | 369,645,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 8558729 | 389,625,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 8558730 | 377,080,000 |
| PEDRO VERA AYALA | 70076382/7 | 7535250 | 193,311,186 |
| CRISPÍN RAMÍREZ QUEVEDO | 84656/5 | 8999903 | 44,568,842 |
| JAVIER GONZÁLEZ | 70076382/7 | 8999905 | 118,703,465 |

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaría Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

| | | | |
|----------------------------|------------|---------|-------------|
| | 70076382/7 | 10808 | 25,000,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 10404 | 100,000,000 |
| PEDRO VERA AYALA | 84656/5 | 10434 | 120,800,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 10443 | 114,424,860 |
| PEDRO VERA AYALA | 84656/5 | 10480 | 120,800,000 |
| CONSULT-PEC SRL | 84656/5 | 9000071 | 157,695,450 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 10353 | 114,424,860 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 10536 | 351,300,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 10530 | 297,075,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 10541 | 304,890,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 10529 | 335,280,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 10528 | 352,100,000 |
| | 70076382/7 | 10627 | 91,678,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 10491 | 80,000,000 |
| | 70076382/7 | 10674 | 11,590,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 70076382/7 | 10681 | 80,000,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 10532 | 370,590,000 |
| CONSULT-PEC SRL | 70076382/7 | 10653 | 171,829,450 |

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial



Dr. José A. Delmás Aguilar
Juez Penal de Garantías

| | | | |
|----------------------------|------------|---------|-------------|
| OLEAGINOSA RAATZ S.A. | 70076382/7 | 10758 | 207,161,800 |
| VIRADOLCE S.A. | 70076382/7 | 10680 | 80,000,000 |
| ISABELINO MALDONADO GÓMEZ | 70076382/7 | 10549 | 4,174,549 |
| | 70076382/7 | 10595 | 25,000,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 70076382/7 | 10695 | 170,802,720 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 1051376 | 80,000,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 1051378 | 80,000,000 |
| PETROSUR S.A. | 84656/5 | 10756 | 301,154,900 |
| CONSULT-PEC SRL | 84656/5 | 1051321 | 158,592,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 1051301 | 210,031,800 |
| | 70076382/7 | 2198442 | 36,000,000 |

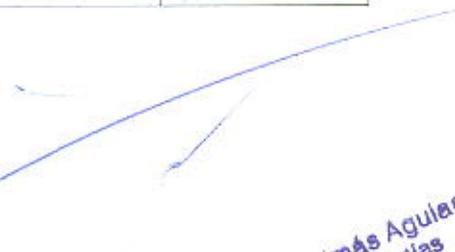
Informe 6 de noviembre de 2015

| BENEFICIARIO | CUENTA DEPÓSITO | Nº CHEQUE | MONTO GS. |
|----------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 3010080 | 173,666,790 |
| ANIE GIBBONS | 70076382/7 | 5876524 | 282,263,500 |
| ANIE GIBBONS | 84656/5 | 10477 | 98,560,000 |

Informe 10 de noviembre de 2015


Abog. Gabriela Benítez Y.
 Actuaría Judicial




Dr. José A. Delmás Aguiar
 Juez Penal de Garantías

| BENEFICIARIO | CUENTA DEPÓSITO | Nº CHEQUE | MONTO GS. |
|----------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| BENITO JAVIER GONZÁLEZ | 84656/5 | 5876387 | 96,096,300 |
| ROBERTO CANO | 84656/5 | 20901911* | 139,305,191 |
| PEDRO VERA AYALA | 84656/5 | 5876399 | 235,000,000 |
| PEDRO VERA AYALA | 84656/5 | 7077631 | 235,000,000 |
| PABLO HERNÁN GONZÁLEZ | 84656/5 | 7077574 | 41,141,800 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 7077656 | 60,000,000 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 7077659 | 60,000,000 |
| BENITO JAVIER GONZÁLEZ | 84656/5 | 7077598 | 88,593,000 |
| PEDRO VERA AYALA | 84656/5 | 7077591 | 235,000,000 |
| PEDRO VERA AYALA | 84656/5 | 7077678 | 231,258,342 |
| VIRADOLCE S.A. | 84656/5 | 7077683 | 80,000,000 |
| PEDRO VERA AYALA | 84656/5 | 7535136 | 231,571,355 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 7535178 | 448,560,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 7535183 | 267,765,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 7535156 | 364,380,000 |
| PEDRO VERA AYALA | 84656/5 | 7077653 | 231,258,350 |
| FAUSTINO GONZÁLEZ | 84656/5 | 23962115* | 100,837,500 |
| CECILIO CHAMORRO | 84656/5 | 23962114* | 222,750,000 |
| FRANCISCO CANTERO GIMÉNEZ | 84656/5 | 23962110* | 247,572,176 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 2575817/1 | 7535154 | 353,707,500 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 7535155 | 359,437,500 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL NORTE | 84656/5 | 7535114 | 347,475,000 |
| MOLINOS Y GRANOS DEL | 84656/5 | 7535182 | 364,295,000 |

Gabriela Benítez Y.
 Abog. Gabriela Benítez Y.
 Actuaría Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
 Juez Penal de Garantías

| | | | |
|-------|--|--|--|
| NORTE | | | |
|-------|--|--|--|

*Cheques girados contra la cuenta de VIRADOLCE S.A. en Banco Regional. –

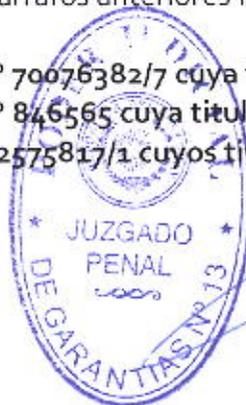
Posteriormente a eso, el 4 de julio de 2016, el Banco Itaú informó sobre otra partida de cheques, en éste caso librados de la cuenta corriente en dólares americanos No. 5001158/6, también perteneciente a la empresa "VIRADOLCE S.A.", que al igual que las partidas de cheques de la cuenta corriente en guaraníes -y con el mismo modus operandi- fueron también depositados en las cuentas bancarias de las acusadas, de acuerdo con el presente esquema que consta en la página 31 de la pericia contable realizada por la Licenciada Nathalia Giménez Gauto quien fuera designada por el Laboratorio Forense del Ministerio Público.

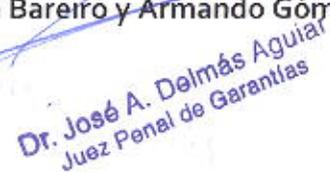
| CHEQUE NRO | FECHA EMISIÓN | MONTO \$ | A LA ORDEN DE | UBICACIÓN | CTA. CREDITO | TITULAR |
|---------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------|
| 6367113 | 24/12/13 | 66,231,00 | Annie Gibbons | Fjs 3802 | 710708788 | Anie Gibbons |
| 6367133 | 07/02/14 | 55,894.00 | Market S.R.L. | Fjs 3805 | 710708788 | Annie Gibbons |
| 6367157 | 26/03/14 | 50,000,00 | Annie Gibbons | Fjs 3806 | 710708788 | Annie Gibbons |
| 6367186 | 30/05/14 | 50,00000 | Market S.R.L. | Fjs 3808 | 710708788 | Annie Gibbons |
| 6367192 | 11/06/14 | 50,000.00 | Market S.R.L. | Fjs 3810 | 710708788 | Annie Gibbons |
| 6367215 | 15/07/14 | 20,000.00 | Annie Gibbons | Fjs 3812 | 710708788 | Anie Gibbons |
| 6367218 | 11/09/14 | 100,000.00 | Market S.R.L. | Fjs 3814 | 710708788 | Annie Gibbons |
| 6367256 | 25/09/14 | 50,000,00 | Market S.R.L. | Fjs 3816 | 710708788 | Annie Gibbons |
| 6367267 | 10/10/14 | \$50,000,00 | Market S.R.L. | Fjs 3818 | 710708788 | Annie Gibbons |
| 6367272 | 15/10/14 | 20,000.00 | Anie Gibbons | Fjs 3820 | 710708788 | Annie Gibbons |
| 2177710 | 25/04/15 | 50,000.00 | Market S.R.L. | Fjs 3822 | 710708788 | Annie Gibbons |
| 6367244 | 11/09/14 | 20,000.00 | Annie Gibbons | Fjs 3824 | 15399396 | Fabiola Bareiro |
| TOTAL: | | | | \$582,125,001 | | |

El punto 2 de la pericia contable que se inicia en la página 9 del Informe realizado por la Licenciada Nathalia Giménez Gauto se indica claramente que los cheques individualizados en los informes mencionados en párrafos anteriores fueron depositados en 3 cuentas del Banco Itaú a saber y que son las siguientes:

- 1) Cuenta Corriente N° 70076382/7 cuya titular es Anie Victoria Gibbons,
- 2) Cuenta Corriente N° 846565 cuya titular es Fabiola Bareiro;
- 3) Caja de Ahorros N° 2575817/1 cuyos titulares son Fabiola Bareiro y Armando Gómez.


Abog. Gabriela Benítez Y.
 Actuaría Judicial




Dr. José A. Dalmás Aguiar
 Juez Penal de Garantías

Los cheques depositados en la cuenta corriente Nro. 70076382/7 cuya titular es Anie Victoria Gibbons son los siguientes:

| CANT DE CHEQUES | CHEQUE N° | CUENTA | MONTO |
|-----------------|-----------|---------------|-------------|
| 1 | 8558639 | 0.0.0636613/9 | 14,996,538 |
| 2 | 5876524 | 0.0.0636613/9 | 282,263,500 |
| 3 | 9000229 | 0.0.0636613/9 | 25,000,000 |
| 4 | 8999922 | 0.0.0636613/9 | 91,678,260 |
| 5 | 9000125 | 0.0.0636613/9 | 25,000,000 |
| 6 | 9000165 | 0.0.0636613/9 | 50,919,565 |
| 7 | 10808 | 0.0.0636613/9 | 25,000,000 |
| 8 | 10627 | 0.0.0636613/9 | 91,678,260 |
| 9 | 10674 | 0.0.0636613/9 | 11,590,000 |
| 10 | 10595 | 0.0.0636613/9 | 25,000,000 |
| 11 | 2198442 | 0.0.0636613/9 | 36,000,000 |
| 12 | 2198623 | 0.0.0636613/9 | 41,350,000 |
| 13 | 3010291 | 0.0.0636613/9 | 81,400,000 |
| 14 | 7535277 | 0.0.0636613/9 | 86,940,800 |
| 15 | 10347 | 0.0.0636613/9 | 47,141,600 |
| 16 | 1650084 | 0.0.0636613/9 | 175,167,000 |
| 17 | 1650103 | 0.0.0636613/9 | 187,256,500 |
| 18 | 10653 | 0.0.0636613/9 | 171,829,450 |
| 19 | 2198491 | 0.0.0636613/9 | 73,628,500 |
| 20 | 10345 | 0.0.0636613/9 | 12,497,760 |
| 21 | 3911225 | 0.0.0636613/9 | 131,730,500 |
| 22 | 3991682 | 0.0.0636613/9 | 164,145,500 |
| 23 | 10549 | 0.0.0636613/9 | 4,174,549 |
| 24 | 8999905 | 0.0.0636613/9 | 118,703,455 |
| 25 | 1051277 | 0.0.0636613/9 | 362,100,000 |
| 26 | 1051282 | 0.0.0636613/9 | 360,720,000 |

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaría Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

| | | | |
|----|----------|---------------|-------------|
| 27 | 1051284 | 0.0.0636613/9 | 196,570,000 |
| 28 | 1051283 | 0.0.0636613/9 | 343,380,000 |
| 29 | 1650124 | 0.0.0636613/9 | 214,518,930 |
| 30 | 7535330 | 0.0.0636613/9 | 347,475,000 |
| 31 | 7535337 | 0.0.0636613/9 | 325,320,000 |
| 32 | 7535335 | 0.0.0636613/9 | 312,080,000 |
| 33 | 7535339 | 0.0.0636613/9 | 292,860,000 |
| 34 | 7535410 | 0.0.0636613/9 | 292,860,000 |
| 35 | 8558728 | 0.0.0636613/9 | 369,645,000 |
| 36 | 8558729 | 0.0.0636613/9 | 389,625,000 |
| 37 | 8558730 | 0.0.0636613/9 | 377,080,000 |
| 38 | 9000209 | 0.0.0636613/9 | 373,350,000 |
| 39 | 9000211 | 0.0.0636613/9 | 337,530,000 |
| 40 | 9000210 | 0.0.0636613/9 | 313,065,000 |
| 41 | 9000202 | 0.0.0636613/9 | 334,920,000 |
| 42 | 10353 | 0.0.0636613/9 | 114,424,860 |
| 43 | 10536 | 0.0.0636613/9 | 351,300,000 |
| 44 | 10530 | 0.0.0636613/9 | 297,075,000 |
| 45 | 10541 | 0.0.0636613/9 | 304,890,000 |
| 46 | 10529 | 0.0.0636613/9 | 335,280,000 |
| 47 | 10528 | 0.0.0636613/9 | 352,100,000 |
| 48 | 10532 | 0.0.0636613/9 | 370,590,000 |
| 49 | 10695 | 0.0.0636613/9 | 170,802,720 |
| 50 | 10758 | 0.0.0636613/9 | 207,161,800 |
| 51 | 3991711 | 0.0.0636613/9 | 161,921,940 |
| 52 | 1650053 | 0.0.0636613/9 | 171,745,600 |
| 53 | 10051346 | 0.0.0636613/9 | 260,080,800 |
| 54 | 7535250 | 0.0.0636613/9 | 193,311,186 |

Gabriela Benítez Y.
Abog. Gabriela Benítez Y.
 Actuaria Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Dr. José A. Delmás Aguiar
 Juez Penal de Garantías

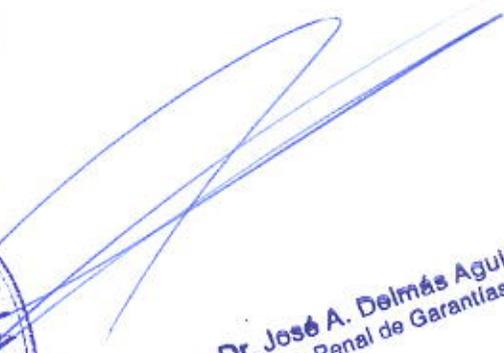
| | | | |
|----|---------|---------------|-----------------------|
| 55 | 7077719 | o.o.0636613/9 | 88,750,500 |
| 56 | 7535398 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 57 | 7535298 | o.o.0636613/9 | 20,000,000 |
| 58 | 8558678 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 59 | 10681 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| | | | 11,157,625,073 |

Los cheques depositados en la cuenta corriente N° 846565 cuya titular es Fabiola Bareiro son los siguientes:

| CANT DE CHEQUES | CHEQUE N° | CUENTA | MONTO |
|-----------------|-----------|---------------|-------------|
| 1 | 5876387 | o.o.0636613/9 | 96,096,300 |
| 2 | 7077598 | o.o.0636613/9 | 88,593,000 |
| 3 | 1051326 | o.o.0636613/9 | 171,591,000 |
| 4 | 1051390 | o.o.0636613/9 | 157,542,000 |
| 5 | 9000071 | o.o.0636613/9 | 151,695,450 |
| 6 | 1051321 | o.o.0636613/9 | 158,592,000 |
| 7 | 7535278 | o.o.0636613/9 | 32,777,090 |
| 8 | 899903 | o.o.0636613/9 | 44,568,842 |
| 9 | 3911126 | o.o.0636613/9 | 131,730,500 |
| 10 | 3911125 | o.o.0636613/9 | 99,134,400 |
| 11 | 4226688 | o.o.0636613/9 | 157,163,300 |
| 12 | 3991801 | o.o.0636613/9 | 141,113,100 |
| 13 | 3991839 | o.o.0636613/9 | 136,113,100 |
| 14 | 8999981 | o.o.0636613/9 | 316,337,500 |
| 15 | 2198588 | o.o.0636613/9 | 306,000,000 |
| 16 | 3010226 | o.o.0636613/9 | 128,012,280 |
| 17 | 9000243 | o.o.0636613/9 | 357,930,000 |
| 18 | 3010195 | o.o.0636613/9 | 309,493,470 |
| 19 | 3911254 | o.o.0636613/9 | 330,580,000 |


 Apog. Gabriela Benítez Y.
 Actuaris Judicial




 Dr. José A. Delmás Aguilar
 Juez Penal de Garantías



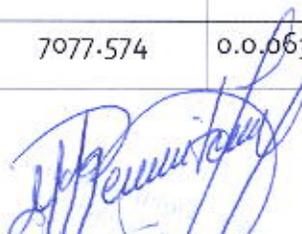
| | | | |
|----|---------|---------------|-------------|
| 20 | 3911304 | 0.0.0636613/9 | 312,870,000 |
| 21 | 3911305 | 0.0.0636613/9 | 327,210,000 |
| 22 | 3911306 | 0.0.0636613/9 | 321,570,000 |
| 23 | 3911300 | 0.0.0636613/9 | 318,080,000 |
| 24 | 3911299 | 0.0.0636613/9 | 168,279,540 |
| 25 | 3911259 | 0.0.0636613/9 | 320,160,000 |
| 26 | 3911309 | 0.0.0636613/9 | 313,252,000 |
| 27 | 4226806 | 0.0.0636613/9 | 314,700,000 |
| 28 | 4226821 | 0.0.0636613/9 | 311,407,800 |
| 29 | 4226822 | 0.0.0636613/9 | 305,403,500 |
| 30 | 5409203 | 0.0.0636613/9 | 168,100,000 |
| 31 | 5409220 | 0.0.0636613/9 | 172,460,000 |
| 32 | 5409224 | 0.0.0636613/9 | 279,330,000 |
| 33 | 5409428 | 0.0.0636613/9 | 275,200,000 |
| 34 | 5409430 | 0.0.0636613/9 | 269,820,000 |
| 35 | 5409432 | 0.0.0636613/9 | 297,302,000 |
| 36 | 3991903 | 0.0.0636613/9 | 300,472,800 |
| 37 | 3991904 | 0.0.0636613/9 | 260,692,800 |
| 38 | 4226820 | 0.0.0636613/9 | 306,585,760 |
| 39 | 4226819 | 0.0.0636613/9 | 286,399,000 |
| 40 | 4226818 | 0.0.0636613/9 | 298,520,000 |
| 41 | 3991844 | 0.0.0636613/9 | 208,037,280 |
| 42 | 4226809 | 0.0.0636613/9 | 302,850,000 |
| 43 | 1051281 | 0.0.0636613/9 | 342,444,000 |
| 44 | 1051279 | 0.0.0636613/9 | 344,430,000 |
| 45 | 9000250 | 0.0.0636613/9 | 342,543,930 |
| 46 | 9000248 | 0.0.0636613/9 | 342,330,000 |
| 47 | 9000247 | 0.0.0636613/9 | 335,610,000 |


Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaría Judicial




Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

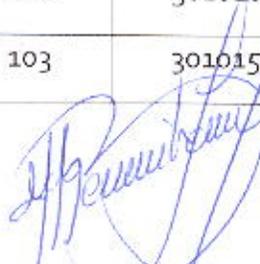
| | | | |
|----|----------|---------------|-------------|
| 48 | 2198561 | 0.0.0636613/9 | 353,640,000 |
| 49 | 9000246 | 0.0.0636613/9 | 304,960,000 |
| 50 | 3010080 | 0.0.0636613/9 | 173,666,790 |
| 51 | 2198566 | 0.0.0636613/9 | 332,880,000 |
| 52 | 9000245 | 0.0.0636613/9 | 324,900,000 |
| 53 | 2198562 | 0.0.0636613/9 | 307,980,000 |
| 54 | 2198563 | 0.0.0636613/9 | 334,230,000 |
| 55 | 2198589 | 0.0.0636613/9 | 334,300,000 |
| 56 | 8558732 | 0.0.0636613/9 | 368,235,000 |
| 57 | 1051301 | 0.0.0636613/9 | 210,031,800 |
| 58 | 7535156 | 0.0.0636613/9 | 364,380,000 |
| 59 | 7535178 | 0.0.0636613/9 | 448,560,000 |
| 60 | 7535183 | 0.0.0636613/9 | 267,765,000 |
| 61 | 7535155 | 0.0.0636613/9 | 359,437,500 |
| 62 | 7535114 | 0.0.0636613/9 | 347,475,000 |
| 63 | 7535182 | 0.0.0636613/9 | 264,295,000 |
| 64 | 1051347 | 0.0.0636613/9 | 213,246,000 |
| 65 | 3911146 | 0.0.0636613/9 | 214,401,100 |
| 66 | 3911148 | 0.0.0636613/9 | 175,522,980 |
| 67 | 3911216 | 0.0.0636613/9 | 217,150,940 |
| 68 | 4226762 | 0.0.0636613/9 | 217,418,100 |
| 69 | 4226653 | 0.0.0636613/9 | 165,686,580 |
| 70 | 3991796 | 0.0.0636613/9 | 175,629,100 |
| 71 | 7535317 | 0.0.0636613/9 | 126,655,200 |
| 72 | 7535315 | 0.0.0636613/9 | 126,798,800 |
| 73 | 1649928 | 0.0.0636613/9 | 169,735,200 |
| 74 | 2198381 | 0.0.0636613/9 | 171,745,600 |
| 75 | 7077.574 | 0.0.0636613/9 | 45,141,800 |


Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial

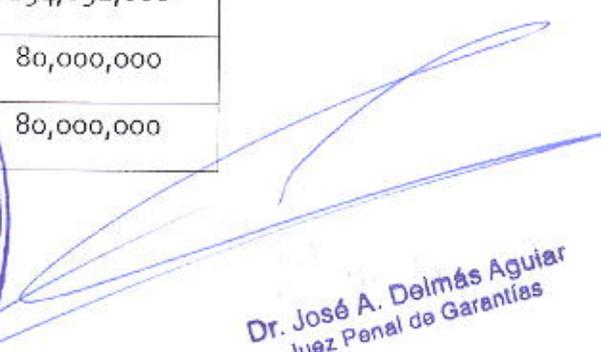



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

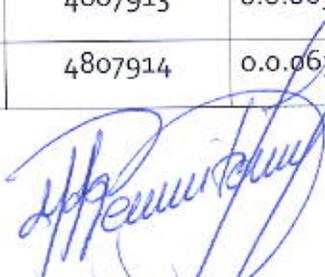
| | | | |
|-----|---------|---------------|-------------|
| 76 | 4226785 | 0.0.0636613/9 | 107,514,000 |
| 77 | 3991807 | 0.0.0636613/9 | 162,590,000 |
| 78 | 3991854 | 0.0.0636613/9 | 126,896,000 |
| 79 | 5876399 | 0.0.0636613/9 | 235,000,000 |
| 80 | 7077631 | 0.0.0636613/9 | 235,000,000 |
| 81 | 7077591 | 0.0.0636613/9 | 235,000,000 |
| 82 | 7077678 | 0.0.0636613/9 | 231,258,342 |
| 83 | 7535136 | 0.0.0636613/9 | 231,571,355 |
| 84 | 7077653 | 0.0.0636613/9 | 231,258,350 |
| 85 | 9000197 | 0.0.0636613/9 | 107,556,846 |
| 86 | 10434 | 0.0.0636613/9 | 120,800,000 |
| 87 | 10480 | 0.0.0636613/9 | 120,800,000 |
| 88 | 10756 | 0.0.0636613/9 | 301,154,900 |
| 89 | 3911108 | 0.0.0636613/9 | 219,850,860 |
| 90 | 3911157 | 0.0.0636613/9 | 218,316,660 |
| 91 | 4226577 | 0.0.0636613/9 | 229,602,800 |
| 92 | 4226783 | 0.0.0636613/9 | 236,246,400 |
| 93 | 3991799 | 0.0.0636613/9 | 243,121,400 |
| 94 | 3991798 | 0.0.0636613/9 | 219,437,000 |
| 95 | 3991689 | 0.0.0636613/9 | 243,121,400 |
| 96 | 3991708 | 0.0.0636613/9 | 313,681,400 |
| 97 | 3991840 | 0.0.0636613/9 | 243,121,400 |
| 98 | 3991919 | 0.0.0636613/9 | 219,437,000 |
| 99 | 7535312 | 0.0.0636613/9 | 136,456,400 |
| 100 | 1650048 | 0.0.0636613/9 | 189,130,600 |
| 101 | 1650049 | 0.0.0636613/9 | 294,892,000 |
| 102 | 3010181 | 0.0.0636613/9 | 80,000,000 |
| 103 | 3010150 | 0.0.0636613/9 | 80,000,000 |


Abog. Gabriela Benítez Y.
 Actuaría Judicial




Dr. José A. Delmás Aguiar
 Juez Penal de Garantías

| | | | |
|-----|---------|---------------|-------------|
| 104 | 4226704 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 105 | 5409313 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 106 | 5409305 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 107 | 3991733 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 108 | 3991895 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 109 | 1649919 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 110 | 2198384 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 111 | 2198389 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 112 | 2198479 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 113 | 2198480 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 114 | 2198517 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 115 | 7077694 | o.o.0636613/9 | 60,000,000 |
| 116 | 7077695 | o.o.0636613/9 | 60,000,000 |
| 117 | 7077696 | o.o.0636613/9 | 60,000,000 |
| 118 | 8558814 | o.o.0636613/9 | 60,000,000 |
| 119 | 8999954 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 120 | 9000232 | o.o.0636613/9 | 60,000,000 |
| 121 | 9000180 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 122 | 10404 | o.o.0636613/9 | 100,000,000 |
| 123 | 10491 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 124 | 1051376 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 125 | 1051378 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 126 | 7077656 | o.o.0636613/9 | 60,000,000 |
| 127 | 7077659 | o.o.0636613/9 | 60,000,000 |
| 128 | 7077683 | o.o.0636613/9 | 80,000,000 |
| 129 | 8999908 | o.o.0636613/9 | 40,000,000 |
| 130 | 4807913 | o.o.0636613/9 | 12,600,000 |
| 131 | 4807914 | o.o.0636613/9 | 5,000,000 |


Abog. Gabriela Benítez Y.
 Actuaría Judicial




Dr. José A. Delmás Aguiar
 Juez Penal de Garantías

| | | | |
|-----|----------|---------------|-----------------------|
| 132 | 23962114 | o.o.0636613/9 | 222,750,000 |
| 133 | 23962110 | o.o.0636613/9 | 247,572,176 |
| 134 | 20901911 | o.o.0636613/9 | 139,305,191 |
| 135 | 23962115 | o.o.0636613/9 | 100,837,500 |
| 136 | 7645878 | o.o.0636613/9 | 60,000,000 |
| 137 | 7645876 | o.o.0636613/9 | 89,450,000 |
| 138 | 7645877 | o.o.0636613/9 | 89,450,407 |
| | | | 27,073,771,619 |

Además, el cheque N° 7535154 por la suma de Gs. 353.707.500 fue depositado en la caja de ahorros conjunta de Fabiola Bareiro y Armando Gómez.

Todos los informes en cuestión fueron objeto de pericia contable por parte del Ministerio Público, que en forma resumida arrojó el siguiente resultado el cual se encuentra a fs. 19 del mismo.

DETERMINACIÓN DEL PERJUICIO PATRIMONIAL

| CANT. CHEQUES | CUENTA BANCARIA | BANCO | MONTO |
|---------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Resol N°15 | o.o.063613/9 | Banco Itaú S.A. | 37,635,736,918 |
| Resol N°15 | 3300625 | Banco Regional SAECA | 709,990,867 |
| Resol N° 85 | o.o.063613/9 | Banco Itaú S.A. | 2,325,736,538 |

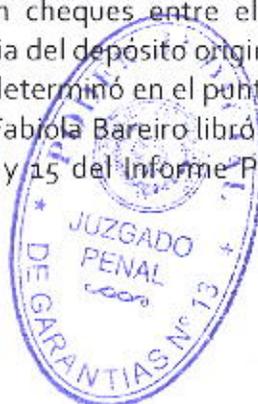
Total perjuicio patrimonial en Gs. 40,671,464,323

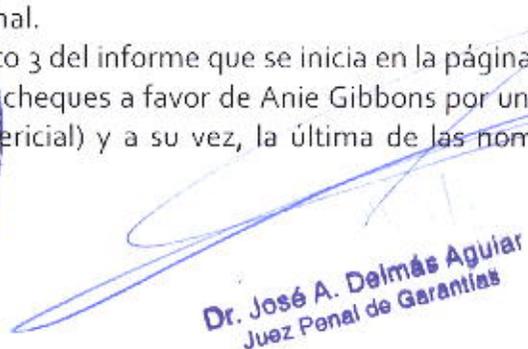
Total perjuicio patrimonial en USD \$582,125.00

A su vez, estas sumas provenientes de cheques de la firma VIRADOLCE S.A. que fueron depositadas en las cuentas personales de las hermanas Bareiro y Gibbons, no quedaban ahí sino que las mismas intercambiaban cheques entre ellas en una suerte de "distribución" de los montos recibidos como consecuencia del depósito original.

La pericia contable determinó en el punto 3 del informe que se inicia en la página 12 que en el mismo período de tiempo Fabiola Bareiro libró cheques a favor de Anie Gibbons por un valor de Gs. 5.146.520.393 (páginas 14 y 15 del Informe Pericial) y a su vez, la última de las nombradas libró


Abog. Gabriela Benítez Y.
 Actuaría Judicial




Dr. José A. Delmás Aguiar
 Juez Penal de Garantías

cheques a favor de **Fabiola Bareiro** por la suma de **Gs. 6.043.194.763** (páginas 12 y 13 del Informe Pericial). –

Además, se detectó el depósito de 5 cheques en la cuenta de **Carmen de Lourdes López**, depósitos realizados por Fabiola Bareiro en el Banco Itaú conforme al siguiente cuadro que obra en la página 16 del Informe Pericial:

| FECHA DE EMISIÓN DEL CHEQUE | Nº CHEQUE | MONTO GUARANÍES |
|-----------------------------|--------------|--------------------|
| 05/12/14 | 1838669 | 100,000,000 |
| 22/01/14 | 8073063 | 100,000,000 |
| 22/01/15 | 2547922 | 100,000,000 |
| 27/01/14 | 8073069 | 50,000,000 |
| 27/02/14 | 8465414 | 100,000,000 |
| | TOTAL | 450,000,000 |

Esta investigación también pudo corroborar que mientras se realizaba el desvío de cheques de VIRADOLCE S.A. y el intercambio de fondos entre las Sras. **ANIE VICTORIA GIBBONS DE GIMÉNEZ, FABIOLA FIDELA BAREIRO DE GÓMEZ y CARMEN DE LOURDES LÓPEZ SOSA** en esta primera parte del requerimiento conclusivo las mismas realizaron depósitos de dinero a cuentas corrientes de sociedades vinculadas y a personas relacionadas con las mismas, así como también se detectó la adquisición de bienes y servicios que no se justifican en la proporción verificada, sin la recepción de los fondos indicados en los ítems anteriores. –

El informe pericial contable en su punto 4 que se inicia en la página 17 hace un recuento de ciertos bienes adquiridos por **ANIE VICTORIA GIBBONS DE GIMÉNEZ, FABIOLA FIDELA BAREIRO DE GÓMEZ y CARMEN DE LOURDES LÓPEZ SOSA** en ese período de tiempo, el cual se detalla a continuación:

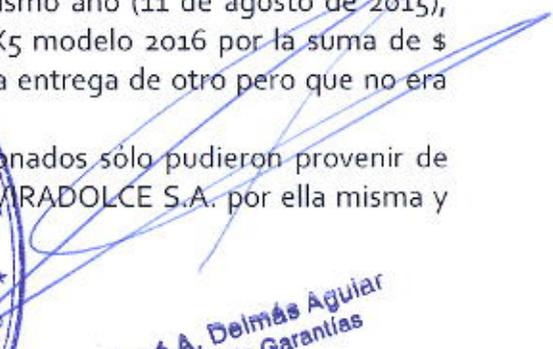
- El día 27 de octubre de 2014, **Anie Victoria Gibbons** compró una camioneta Toyota Prado modelo 2015 por la suma de \$ 85.500. Este hecho sólo podría ser considerado una adquisición excepcional de un vehículo de alta gama de no ser porque en ese mismo año (2014) Diego Rubén Giménez Gibbons compró 2 vehículos más. El día 17 de febrero de 2014 compró una Toyota Fortuner modelo 2014 por la suma de \$ 57.920 de Toyotoshi S.A. (Carpeta Fiscal Tomo IV, fs. 1045 - 1052) y el 26 de abril de 2014 compró una Kia Sorento modelo 2014 por la suma de \$ 42.000 de Garden Automotores S.A. (Fs. 1690 – 1696). **Sumadas las 3 adquisiciones del año 2014 alcanzan \$ 185.420. –**

Además el 18 de febrero de 2015, el mismo Diego Rubén Giménez Gibbons adquirió un Jeep Grand Cherokee modelo 2015 por la suma de \$ 69.000. En el mismo año (11 de agosto de 2015), Horacio Daniel Giménez Gibbons compró una camioneta BMW X5 modelo 2016 por la suma de \$ 73.000, cabe señalar que parte de este vehículo fue pagado con la entrega de otro pero que no era ninguno de los indicados en estos párrafos. –

Los fondos para la adquisición de los automóviles mencionados sólo pudieron provenir de Anie Gibbons, quien recibió en sus cuentas fondos desviados de VIRADOLCE S.A. por ella misma y por parte de su hermana Fabiola Bareiro. –


Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaría Judicial




Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

En ese mismo período de tiempo también se comprobó que la Sra. Anie Gibbons compró joyas por la suma de \$ 51.264 como consta en la Nota remitida por ARMELE SA., que obra a fs. 2073 a 2090 de la Carpeta Fiscal. -

También se verificaron operaciones en moneda extranjera por la suma de USD 66.654 en fecha 4 de agosto de 2014 con Financiera Río como consta en la Nota 06/jun/2016 obrante a Fs. 3249 - 3253 de la carpeta fiscal y con Fe Cambios S.A. por la suma de USD 1.494.107.350 como consta a fs. Fs.1748 - 1800 de la carpeta fiscal. -

La acusada Anie Gibbons también realizó varios depósitos y retiros de fondos para y desde la cuenta corriente de la empresa **D.N.H. S.A. (cuenta corriente N° 8000327053)**. Un primer informe del Banco Itaú obrante en el Anexo 10 brinda datos acerca de 7 cheques de la acusada por la suma de Gs. 180.000.000, confirmándose este dato en las páginas 14 y 28 de la pericia contable realizada por la Lic. Nathalia Giménez Gauto. -

Lo relevante de esta firma DNH S.A. consiste en que los Directores de la misma son **Silvia Noelia y Diego Rubén Giménez Gibbons**, hijos de Anie Gibbons, lo cual es muy conveniente a los efectos de manejarla y utilizarla para disimular el origen de los fondos provenientes de los desvíos de fondos de la empresa VIRADOLCE S.A. -

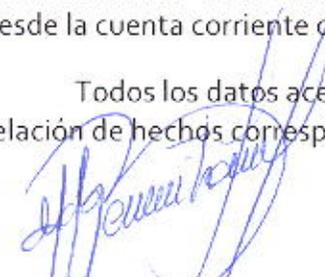
Además de los Gs. 180.000.000, otro informe de Banco Itaú de fecha el 8 de agosto de 2016 obrante a fs. 4325 - 4351 (tomo 22) de la carpeta fiscal corroboró que 6 cheques más desde la cuenta de Anie Victoria Gibbons por un total de Gs. 300.000.000 durante el período 2013 a 2015 fueron a la firma D.N.H. S.A. Además, la ampliación de ese mismo informe con fecha del 16 de agosto de 2016 que obra a Fs. 4381 - 4405 de la carpeta fiscal comunica que D.N.H. S.A. recibió aún más fondos tanto de Anie Gibbons como de Fabiola Bareiro y del propio Diego Giménez, conforme constan en las boletas de depósito que acompañan dicho informe y que suman Gs. 300.770.000, totalizando todos los aportes recibidos por DNH SA a Gs. 780.770.000 (guaraníes setecientos ochenta millones setecientos setenta mil).-

Los mismos informes de agosto de 2016 remitidos por Banco Itaú que traen adjuntas las respectivas copias de cheques y boletas de depósito muestran que esos documentos están firmados por Silvia y Diego Giménez Gibbons dan cuenta que:

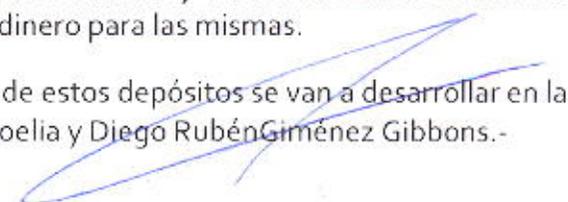
1. **Anie Victoria Gibbons** recibió desde la cuenta corriente de D.N.H. S.A. el cheque N° 2899354 por la suma de Gs. 100.000.000 el 18 de enero de 2013 (Informe 08/08/2016) y el cheque N° 2294850 por la suma de Gs. 300.000.000 el 10 de enero de 2013 (Informe 16/08/2016) que fue depositado por Diego Giménez, sumando un total de Gs. 400.000.000. -
2. **Fabiola Bareiro** recibió desde la cuenta corriente de la misma empresa el cheque N° 2492270 de fecha 11 de enero de 2013 por la suma de Gs. 137.000.000 (Informe 16/08/2016), el cheque N° 2899364 de fecha 29 de enero de 2013 por la suma de Gs. 220.492.000 (Informe 16/08/2016) y el cheque N° 2899355 de fecha 21 de enero de 2013 por la suma de Gs. 123.862.000 (Informe 08/08/2016) dando un total de Gs. 480.862.000. -

Por lo tanto, es claro que la firma D.N.H. S.A. fue utilizada por Anie Gibbons y sus hijos Silvia y Diego Giménez Gibbons para recibir y realizar movimiento de los fondos que provinieron directamente de las Estafas a la firma VIRADOLCE S. A. por medio de una de las cuentas a la cual fueron depositados los cheques girados contra la cuenta de la firma VIRADOLCE S. A. que debían haber sido destinados al pago sus proveedores pero que fueron a parar a las cuentas mencionadas individualizadas en la relación de hechos que afecta a **Anie Gibbons y a Fabiola Bareiro**. Además desde la cuenta corriente de la firma se giraron sumas de dinero para las mismas.

Todos los datos acerca de los cheques y las fechas de estos depósitos se van a desarrollar en la relación de hechos correspondiente a los Señores Silvia Noelia y Diego Rubén Giménez Gibbons. -


Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial




Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

La firma **D.N.H. S.A.** también fue utilizada por **Fabiola Bareiro** para depositar cheques de **VIRADOCE S.A.** destinadas al pago de proveedores. La misma realizó un depósito de la suma de Gs. 730.770.000 en la cuenta de la empresa como consta en la página 27 de Informe Pericial:

| Número de Cheque | Fecha Emisión | Monto Guaraníes | Ubicación |
|------------------|---------------|--------------------|-----------|
| 5409222 | 30/07/15 | 279.660.000 | Fs. 3829 |
| 5409209 | 11/08/15 | 262.650.000 | Fs. 3831 |
| TOTAL: | | 542.310.000 | |

Además, Fabiola Bareiro de Gómez también se compró una Camioneta o km, marca Toyota, tipo Fortuner, año 2015 el día el **28 de octubre de 2014** por un precio de **Usd. 56.900** (entrega inicial de Usd. 40.000 en efectivo, entregó un Kia Rio 2013 por Usd. 9.000 y 10 cuotas de Usd. 790) y una Camioneta o km, marca Toyota, tipo Fortuner, año 2015. Chapa BNV 349, comprada el **8 de mayo de 2015** por un precio de **Usd. 54.900** (entrega inicial de Usd. 1.000 en efectivo, Usd. 20.000 con cheque 112296 de Itaú y Gs. 171.703.500 con cheque 5062995 de Itaú) como consta en el informe de la firma Toyotoshi S.A. -

La misma contrató servicios de viajes de Kostas Viajes entre los años 2014 y 2015 por la suma de \$ 45.550,30 como informa Kostas Viajes como consta a Fs. 1661 - 1688 de la carpeta fiscal. -

Además, la misma realizó depósitos de fondos a la cuenta particular de su marido abierta en el Banco Itaú a nombre de **Armando Gómez**, así como el pago de pauta publicitaria de la campaña política del mismo conforme se desarrollara más adelante respecto de este último.

Por su parte, **Carmen de Lourdes López Sosa** en ese período de tiempo adquirió un Vehículo o Km marca Ford StationWagonEcosportTitanium, año 2015, serie N° 85.35165 en fecha 31 de julio de 2015 por la suma de USD. 24.800 como informa Tapé Ruvicha S.A. en fecha 29 de septiembre de 2015 que obra a fs. 823 de la carpeta fiscal. -

El mismo informe dice que **Carmen de Lourdes López** solicitó cambiar la factura a nombre de Emiliano Barreto. Esto sucedió así, luego de descubiertos estos hechos, la misma cedió los derechos sobre el mencionado rodado a VIRADOLCE S.A. -

En este contexto corresponde recalcar que **Carmen de Lourdes López** fue empleada de Viradolce S.A. desde el 1 de febrero de 2004 hasta el 31 de octubre de 2015 en donde **percibía un salario mensual de Gs. 5.526.374** como consta en su Contrato obrante a Fs. 3912 de la carpeta fiscal y la Constancia de IPS a Fs. 3907 de la carpeta fiscal. -

También se comprobó que en ese período de tiempo la misma compró joyas de ARMELE S.A. por la suma de \$ 27.113 conforme consta en el informe de fecha 25 de noviembre de 2015, obrante a fs. 2073 a 2090 de la carpeta fiscal. -

Sin embargo, lo más significativo de la relación de hechos correspondiente a Lourdes López consiste en la adquisición (sola o por parte de su esposo Arnaldo Paredes) de 10 inmuebles entre los años 2013 a 2015. Varios de ellos fueron adquiridos a crédito en el 2011 con compromisos de pago de 130 cuotas mensuales (unos 11 años aproximadamente) pero todos fueron cancelados en forma anticipada en esos años. Para una mejor explicación de estos hechos me remitiré al análisis a ser realizado más abajo respecto a Arnaldo Paredes.

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

Así, conforme surge de los elementos colectados en el curso de la presente investigación, se confirmó que desde inicios del año 2013 hasta el mes de agosto de 2015 la firma "VIRADOLCE S.A." fue víctima de numerosos hechos tipificados por nuestra normativa penal, perpetrados por las co-procesadas **ANIE VICTORIA GIBBONS DE GIMÉNEZ, FABIOLA FIDELA BAREIRO DE GÓMEZ y CARMEN DE LOURDES LÓPEZ SOSA**, quienes con la intención de obtener un beneficio patrimonial indebido habrían inducido a error a la Presidenta de la citada empresa denunciante, la señora **MARIS LLORENS**, a disponer del patrimonio de la misma en la mencionada firma, mediante la firma por parte de la citada víctima (obtenida a través de falsas declaraciones que le indujeron a la misma a disponer del patrimonio de su empresa) de una gran cantidad de cheques -de las cuentas corrientes tanto en guaraníes como en dólares americanos- a diversos proveedores por diferentes montos, ello a pesar que las operaciones comerciales con los referidos proveedores ya fueron pagadas con anterioridad a los referidos proveedores, causando así un importante perjuicio patrimonial a la empresa "VIRADOLCE S.A." producto de la apropiación de los referidos cheques que debían tener un uso determinado diferente para el que fueron librados. -

Se comprobó además, que la Sra. **ANIE GIBBONS** distrajo el remanente de los pagos correspondientes al Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.) de VIRADOLCE S.A. para la imputada **CARMEN DE LOURDES LÓPEZ SOSA**, por lo que ésta, al igual que las co-procesadas **ANIE VICTORIA GIBBONS DE GIMÉNEZ, FABIOLA FIDELA BAREIRO DE GÓMEZ** y con el fin de asegurarse el disfrute de los referidos beneficios originados en el hechos antijurídicos anteriormente relatados, habrían recibido, proporcionado a terceras personas, disimulado y ocultado el origen del dinero, peligrando así el conocimiento de su procedencia o ubicación, a través de su obtención, conversión, guarda y utilización, con la cual se causó un importante perjuicio patrimonial a la citada firma denunciante, conducta que configurarían hechos punibles establecidos por nuestra normativa penal.-

Que, durante el curso de la investigación preliminar fueron realizadas diligencias tendientes al esclarecimiento del Hecho Punible obrantes en autos y en la Carpeta Fiscal.-----

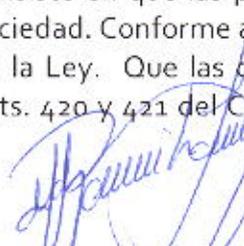
El juzgado ha oído al acusado, de conformidad a lo previsto en el art. 421 del C.P.P. Por lo que corresponde en este estado:

1º La **determinación precisa del hecho** que el Juzgado estima acreditado: En efecto de conformidad a la relación fáctica corroborada por las actuaciones investigativas obrantes en el presente proceso, se acredita la existencia de los hechos punibles de **APROPIACION, ESTAFA, PRODUCCION DE DOCUMENTOS NO AUTENTICOS, OBSTRUCCION A LA RESTITUCION DE BIENES y LAVADO DE DINERO** cometidos por **CARMEN DE LOURDES LÓPEZ SOSA**.-----

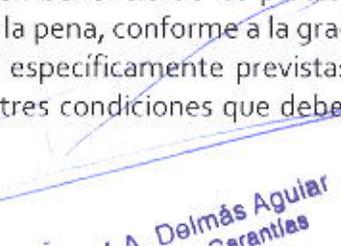
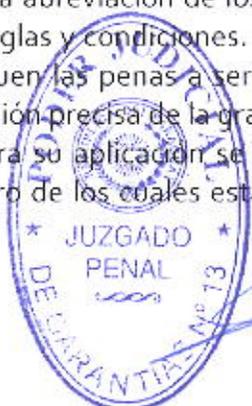
2º La determinación de la **calificación jurídica** correspondiente al hecho: De conformidad a dichas actuaciones probatorias corresponde calificar el hecho dentro de lo previsto en los **art. 160 inc 1º y 2º Art. 187 inc. 1º y 3º, Art. 246 inc. 1º, 2º y 4º, Art. 194 inc. 1º y Art. 196 inc. 1º del Código Penal Paraguayo en concordancia con el art. 29 inc 2º del mismo cuerpo legal**, tipificándolos como "**APROPIACION, ESTAFA, PRODUCCION DE DOCUMENTOS NO AUTENTICOS, OBSTRUCCION A LA RESTITUCION DE BIENES y LAVADO DE DINERO**".-----

3º La **sanción aplicable**: Por lo que de conformidad al art. 65 del Código Penal corresponde aplicar a la acusada **CARMEN DE LOURDES LÓPEZ SOSA**, la pena privativa de libertad de **DOS AÑOS**.-----

A LA TERCERA CUESTION: el Juez **DR. JOSÉ AGUSTÍN DELMÁS AGUIAR** dijo: Que, este Instituto procesal tiene por objeto la abreviación de los plazos y evitar la elevación de la causa a un Juicio Oral y Público, bajo ciertas reglas y condiciones. Que el fundamento esencial de este instituto consiste en que las partes consensuen las penas a ser aplicadas, en beneficio de las partes y de la sociedad. Conforme a la determinación precisa de la graduación de la pena, conforme a la graduación de la Ley. Que las condiciones para su aplicación se encuentran específicamente previstas en los Arts. 420 y 421 del C.P.P., el primero de los cuales establecen las tres condiciones que deben darse



Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

para su procedencia, en los siguientes términos: **Artículo 420. ADMISIBILIDAD.** *Hasta la audiencia preliminar, se podrá proponer la aplicación del procedimiento abreviado cuando: 1) se trate de un hecho punible que tenga prevista una pena máxima inferior a cinco años, o una sanción no privativa de libertad; 2) el imputado admita el hecho que se le atribuye y consienta la aplicación de este procedimiento; y, 3) el defensor acredite, con su firma, que el imputado ha prestado su consentimiento libremente.* -----

EXAMEN DEL INCIDENTE DE PROCEDIMIENTO ABREVIADO CON SUSPENSIÓN A PRUEBA DE LA EJECUCION, DEDUCIDO POR LA ABOGADA DE LA DEFENSA TECNICA EN REPRESENTACION DE CARMEN DE LOURDES LOPEZ SOSA: -----

Que, con relación al presente incidente de procedimiento abreviado con suspensión a prueba de la ejecución de la condena, a los que la querrela adhesiva y el Ministerio Público se han allanado, considerando el **acuerdo de política criminal de conformidad al art. 44 del Código Penal, al que las partes han arribado al momento de la sustanciación de la audiencia preliminar**, en donde la defensa ha ofrecido transferir inmuebles a nombre de la empresa Viradolce S.A., comprometiéndose a hacerlo, ya con acuerdo de ante que escribana. A más de tener en cuenta que con esto, se ha reparado el perjuicio ocasionado, este Juzgador no opone reparo a la aplicación de dicho instituto procesal son la suspensión a prueba de la condena por el plazo de dos años, con las reglas de conducta que establece la Ley.-----

Aplicación de la Pena: en cuanto a la existencia del primer requisito, de acuerdo a la calificación adoptada, al responder a la cuestión anterior, se tiene que la expectativa de pena por parte del órgano acusador no prevé una pena mayor a dos años de pena privativa de libertad. El Juzgado considera que corresponde la aplicación del procedimiento abreviado en virtud que se encuentran reunidos los presupuestos establecidos en el inc. 1º del art. 420 de la Ley de forma.-----

Que, el art. 44 del Código Penal, estatuye: **"...1º caso de condena a pena privativa de libertad de hasta dos años, el tribunal ordenara la suspensión de su ejecución, cuando la personalidad, la conducta y las condiciones de vida del autor permitan esperar que este, sin privación de libertad y por medio de obligaciones, reglas de conducta o sujeción a un asesor de prueba, pueda prestar satisfacción por el ilícito ocasionado y no vuelva a realizar otro hecho punible..."**.-----

"...2º La suspensión generalmente no se concederá cuando el autor haya sido condenado durante los cinco años anteriores al hecho punible, a una o más penas que, en total, sumen un año de pena privativa de libertad o multa o cuando el nuevo hecho punible haya sido realizado durante el periodo de prueba vinculado con una condena anterior...".-----

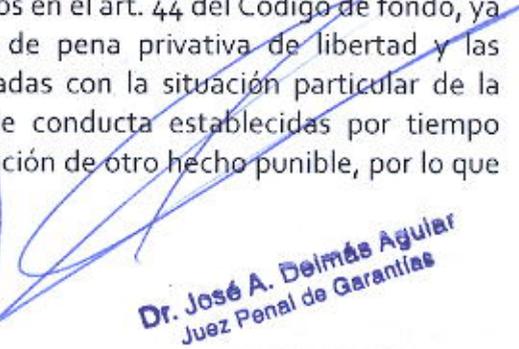
"...3º La suspensión de la condena no podrá ser limitada a una parte de la pena y a este efecto no se computara la pena purgada en prisión preventiva u otra forma de privación de libertad...".-----

"...4º El tribunal determinara un periodo de prueba no menor de dos y no mayor de cinco años, que deberá contarse desde la sentencia firme. El periodo de prueba podrá se posteriormente reducido al mínimo o antes de finalizar el periodo fijado, ampliado hasta el máximo previsto...".-----

Que, igualmente y de conformidad a la norma transcripta, se colige con claridad, que la suspensión de la ejecución de la condena a prueba, a favor de la procesada, se ajusta plenamente a derecho, pues concurren visiblemente los requisitos establecidos en el art. 44 del Código de fondo, ya que la expectativa de pena no ha superado los dos años de pena privativa de libertad y las circunstancias en las que ha ocurrido el hecho, al ser cotejadas con la situación particular de la procesada, habilitan a que el mismo, a través de reglas de conducta establecidas por tiempo determinado, logre reinserirse a la sociedad y evitar la realización de otro hecho punible, por lo que


Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial




Dr. José A. Delmás Aguilar
Juez Penal de Garantías

de conformidad a lo manifestado y de conforme a las disposiciones establecidas en el art. 44 y concordantes del código de fondo, el juzgado considera acertada la suspensión de la ejecución de la condena a prueba a favor del procesado.-----

Admisión de los hechos por parte de la Imputada y Acreditación del defensor de la Admisión de los hechos por parte de la Imputada: En lo que hace al segundo y tercer requisito, se tiene en primer término, la aceptación del acusado y su Abogado Defensor en la Audiencia Preliminar, de donde el Juzgado entiende que, el mismo ha aceptado el hecho del cual se le acusa, ha consentido la aplicación del Procedimiento Abreviado con la suspensión de la ejecución de la condena a prueba, su defensa técnica ha acreditado en debida forma, que este consentimiento ha sido prestado libre y voluntariamente.-----

Que, de acuerdo a lo expuesto precedentemente, este Juzgado entiende que se hallan reunidos los requisitos que hacen viable la aplicación del procedimiento abreviado en la presente causa, por lo que la respuesta a esta cuestión, deviene también afirmativa.-----

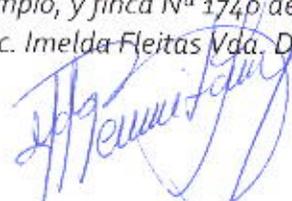
A LA CUARTA CUESTION: El Juez **DR. JOSÉ AGUSTÍN DELMÁS AGUIAR**, dijo: Que, la representante del Ministerio Público, se ha ratificado en la acusación presentada en contra de la procesada, solicitando la elevación de la presente causa a juicio oral y público, con la admisión de las pruebas obrantes en el escrito de acusación, conforme se ha dejado constancia en el acta de audiencia preliminar.-----

Que, la defensa técnica, en representación de la Acusada, ha manifestado: *"solicito al aplicación del 420 del CPP abreviado en base a las condiciones que teniendo en cuenta la tipificación dada por la fiscalía para Lourdes solicito esta aplicación, tiene conocimiento del hecho, admite el hecho, acepta el procedimiento: mi defendida, reconoce el hecho, y en este mismo acto se ha apersonado a la víctima y ha llegado a devolver lo que verdaderamente estaba en una cta. a su nombre, agregado a la cf. es mas tiene una prisión domiciliaria de dos y 4 meses por lo que solicitamos el, abreviado con una pena de 2 años y la suspensión de la condena, para reparar el daño a la víctima ofrecemos la finca N° 1740, avaluado a 1.207.600.000 Gs. La segunda finca N° 27.309 avaluada a la suma de Gs. 935.400.000 y la finca 2461 avaluada en 428.900.000, estos bienes como son bienes gananciales, el 50 % que le corresponde a la Sra. Lourdes se ofrece como reparación. Esos bienes ofrezco y en el hipotético caso de que el juzgado fiscalía querella asientan solicito condena de 2 años con suspensión.*-----

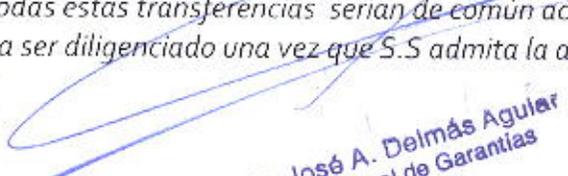
En una eventual elevación a juicio oral y público se ofrece como pruebas: *la copia autenticada del acta notarial de devolución de dinero otorgado por CARMEN LOURDES LOPEZ SOSA A VIRADOLCE S.A., copia autenticada de la acta notarial de entrega de objetos otorgada por la Sra. Lourdes a VIRADOLCE.S.A, copia autenticada del acta de notarial de entrega de vehículo otorgada por Lourdes a Viradolce. Copia autenticada del acta notarial de entrega de vehículo por EMILIANO BARRETO A VIRADOLCE, y el peritaje contable realizado por mi parte para lo que hubiere lugar.*-----

Que, la Agente Fiscal, al contestar el traslado que le fuera corrido en relación a lo solicitado por la Abogada de la defensa, manifestó: *el MP teniendo en cuenta que nos encontramos ante un hp patrimonial y en el caso de que la querella Ad. Acepte, no se opone se allana siempre y cuando la QA acepte.*-----

Que, la querella adhesiva, ha contestado: *se allana al planteamiento de abreviado respecto a Lourdes López y a la suspensión condicional de Armando Paredes con la aclaración de que las fincas que son ofrecidas y que serán transferidas a las firma Viradolce son 5 en total, finca N° 2461 del Distrito de Limpio, Finca N° 27.309, distrito de limpio, finca n° 25.880 dl distrito de limpio, finca n° 27.145 Distrito Limpio, y finca N° 1740 del distrito de limpio y todas estas transferencias serian de común acuerdo por la esc. Imelda Fleitas Vda. De céspedes. Y esto va a ser diligenciado una vez que S.S admita la aplicación de*


Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaría Judicial




Dr. José A. Delmás Aguilar
Juez Penal de Garantías

este instituto, en caso de que sea aceptada la salida, solicito que la misma Carmen Lourdes López sea admitida como testigo ante el JOP.-----

Sanción Aplicable, siendo la expectativa de pena aplicable al caso, conforme las expresiones de la Agente Fiscal en la audiencia preliminar de dos años de pena privativa de libertad con suspensión a prueba de la ejecución de la condena, por lo que corresponde la aplicación del instituto del procedimiento abreviado con una condena por el plazo de dos años, con la aplicación de la suspensión de la ejecución de la condena a prueba, por el plazo de dos años, además de que luego del estudio de la situación particular del acusado, en relación a los preceptos del Art. 65 del Código Penal, teniendo en cuenta los fines de la pena, establecidos tanto en la Constitución Nacional, como en el Código Procesal Penal, que son prioritariamente la rehabilitación social del individuo y su reinserción a la vida social. Igualmente se tiene en cuenta la reprochabilidad del autor es limitada por ella, en función a diversos factores tales como los efectos de la pena en la vida futura del acusado, los móviles y fines del autor, su actitud frente al derecho, la intensidad de la energía criminal empleada, la forma de realización, los medios empleados, la importancia del daño y del peligro, y las consecuencias reprochables del hecho, sus condiciones personales y económicas, este Juzgado entiende que la pena aplicada en el caso que nos ocupa a través de un procedimiento abreviado en la que el Juzgado por imperio del art. 421 la pena impuesta no podrá superar la requerida por el acusador.-----

POR TANTO EL JUEZ PENAL DE GARANTIAS N° 13, EN NOMBRE DE LA REPUBLICA DEL PARAGUAY;-----

RESUELVE:

- I. **HACER LUGAR** al INCIDENTE DE PROCEDIMIENTO ABREVIADO CON SUSPENSIÓN A PRUEBA DE LA EJECUCION DE LA CONDENA por ALLANAMIENTO EXPRESO DE LA AGENTE FISCAL CLAUDIA TORRES Y CONSENTIMIENTO EXPRESO DE LA QUERELLA ADHESIVA GUILLERMO DUARTE CACAVELO Y FELINO AMARILLA, deducido por la abogada GLADYS RAMBADO en representación de CARMEN DE LOURDES LOPEZ SOSA, en consideración a los fundamentos expuestos en el exordio de la presente resolución.-----
- II. **CALIFICAR** los hechos punibles por los que se le acusa a CARMEN DE LOURDES LOPEZ SOSA dentro de las disposiciones contenidas en el art. 160 inc 1° y 2° Art. 187 inc. 1° y 3°, Art. 246 inc. 1°, 2° y 4°, Art. 194 inc. 1° y Art. 196 inc. 1° del Código Penal Paraguayo en concordancia con el art. 29 inc 2° del mismo cuerpo legal.-----
- III. **DECLARAR**, la aplicabilidad del Procedimiento Abreviado en la presente causa con relación a CARMEN DE LOURDES LOPEZ SOSA con C.I. N° 3.511.749.-----
- IV. **CONDENAR**, a CARMEN DE LOURDES LOPEZ SOSA con C.I. N° 3.511.749, a la pena privativa libertad de DOS AÑOS de pena privativa de libertad.-----
- V. **SUSPENDER a prueba** la Ejecución de la condena impuesta a CARMEN DE LOURDES LOPEZ SOSA con C.I. N° 3.511.749, bajo la aplicación de las siguientes reglas de conducta por el plazo de DOS AÑOS, a las que deberá someterse el condenado: 1) la obligación de realizar una donación consistente en la entrega de GUARANIES UN MILLON (gs. 1.000.000), en forma mensual, por el plazo de DOS AÑOS a ser depositado en la cuenta corriente N° 520167809, a nombre de PATRICIA DUNJÓ MARTÍNEZ con C.I. N° 3.473.010 y una donación mensual de GUARANIES DOSCIENTOS CINCUENTA MIL (Gs. 250.000) a ser destinado a la FUNDACION ARRANCO sito en Cecilio Ávila 3852 c/ Chaco Boreal, Asunción Paraguay, con teléfono N° 021.614.785 y 0981.617.863 por el plazo de dos años en concepto de reparación social del dano; 2) la prohibición de salida del país, sin previa autorización del juzgado de ejecución; 3) la prohibición de cambiar el domicilio denunciado

Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

en autos, sin previa autorización del juzgado de ejecución; 4) la obligación de presentarse en forma trimestral del 01 al 10 del mes correspondiente, ante el Juzgado de ejecución correspondiente, a los efectos de la firma del cuaderno de comparecencias; 5) la obligación de presentar, tanto la constancia suficiente que certifique el cumplimiento de la donación impuesta, a ser presentado ante el juzgado de ejecución, al momento de presentarse a la firma del libro de comparecencias.-----

- VI. **DECLARAR** la responsabilidad civil emergente a la condenada **CARMEN DE LOURDES LOPEZ SOSA con C.I. N° 3.511.749** e imponer las costas a la misma.-----
- VII. **REMITIR** estos autos al Juzgado de Ejecución, sirviendo la presente Resolución, de suficiente y atento oficio.-----
- VIII. **LIBRAR** los oficios correspondientes.-----
- IX. **ANOTAR**, registrar, notificar y remitir copia a la Corte Suprema de Justicia.-----

Ante mí:



Abog. Gabriela Benítez Y.
Actuaria Judicial



Dr. José A. Delmás Aguiar
Juez Penal de Garantías

