

RECHIZITORIU

MINISTERUL PUBLIC
PARCHETUL DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL
C O N S T A N Ț A

SECȚIA DE URMĂRIRE PENALĂ
OPERATOR DE DATE CU CARACTER PERSONAL
NR.3722
Nr.622/P/2008

VERIFICAT SUB ASPECTUL LEGALITĂȚII ȘI
TEMEINICIE,
Conform disp. art. 264 alin. 3 C.pr.pen.,
PRIM PROCUROR,
ADINA FLOREA

RECHIZITORIU

Anul 2008, luna septembrie, ziua 22

PUIU ZARAFINA, procuror șef secție la Parchetul de
pe lângă Tribunalul Constanța,

Examinând dosarul cu numărul de mai sus, privind pe
inculpatul :

MARA FLORIN LIVIU - cercetat pentru săvârșirea
infracțiunilor de:

- înșelăciune, prev. de art. 215 alin.1,2,3 C.pen.;

- fals material în înscrisuri oficiale, prev. de disp.art.288 alin.1 C.pen.;
- complicitate la fals material în înscrisuri oficiale, prev. de art. 26 C.pen., rap.la art. 288 alin.1 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- fals privind identitatea, prev. de art. 293 alin.1 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- uz de fals, prev. de art. 291 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- fals în declarații, prev. de art. 292 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- fals în înscrisuri sub semnătură privată, prev. de art. 290 C.pen. cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- declarații inexacte făcute cu rea credință în baza cărora s-a operat o înmatriculare ori s-a făcut o mențiune în Registrul Comerțului, prev. de art. 48 alin.1 din Legea nr.26/1990 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- ascunderea unor bunuri ori a sursei impozabile sau taxabile, prev. de art. 9 alin.1 lit.a din Legea nr.241/2005 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- omisiunea în tot sau în parte, a evidențierii, în actele contabile ori în alte documente legale a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate, prev. de art. 9 alin.1 lit.b din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- evidențierea, în actele contabile sau în alte documente contabile, a cheltuielilor care nu au la bază operațiuni reale ori evidențierea altor operațiuni

- fictive, prev. de art. 9 alin .1 lit.c din Legea nr.241/2005 cu aplic.art. 41 alin .2 C.pen.;
- ascunderea sau disimilarea adevăratei naturi a provenienței, a situării, a dispoziției, a circulației sau a proprietății bunurilor ori a drepturilor asupra acestora, cunoscând că bunurile provin din săvârșirea de infracțiuni, prev. de art.23 alin.1 lit.b din Legea 656/2002;
 - determinarea înmatriculării unei societăți în temeiul unui act constitutiv fals, prev. de art. 280² din Legea nr.31/1990 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
 - folosirea cu știință a actelor unei societăți create în modalitatea prev. la art. 280² în scopul producerii de efecte juridice, prev. de disp.art. 280³ din Legea nr.31/1990 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
 - toate cu aplic.art. 33 lit.a C.pen.,

Și pe învinuitele-persoane juridice:

S.C. SUPERINTERMED S.R.L.Constanța și S.C.

WALTER GRUP S.R.L.Constanța, cercetate pentru comiterea infracțiunilor de:

- ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile, prev. de art.9 alin .1 lit.a din Legea 241/2005 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- omisiunea în tot sau în parte a evidențierii în actele contabile ori în alte documente legale a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate, prev. de art.9 alin .1 lit.b din Legea 241/2005 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;

- evidențierea în actele contabile sau în alte documente legale a cheltuielilor care nu au la bază operațiuni reale ori evidențierea altor operațiuni fictive, prev. de art. 9 alin.1 lit.c din Legea 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 C.pen.;
- complicitate la infracțiunea de ascunderea sau disimularea adevăratei naturi a provenienței, a situării, a dispoziției, a circulației sau a proprietății bunurilor ori a drepturilor asupra acestora, cunoscând că bunurile provin din săvârșirea de infracțiuni, prev. de art.26 C.pen., rap. la art. 23 alin.1, lit.b din Legea 656/2002, pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu aplic. art. 41 alin. 2 C.pen.;
- toate cu aplic. art. 33 lit.a C.pen.

EXPUN URMĂTOARELE :

SITUAȚIA DE FAPT

Inculpatul MARA FLORIN LIVIU este în vârstă de 57 de ani, cu ultimul domiciliu stabil în București, strada Sabinelor, nr.7 A, sector,2.

Prin sentința penală nr.17 din 25.02.1987 a Tribunalului Municipiului București, rămasă definitivă prin Dec.pen.nr.1683/21.07.1987 a Tribunalului Suprem, inculpatul a fost condamnat la pedeapsa de 20 ani închisoare pentru comiterea infracțiunii de delapidare.

Pentru a nu executa această pedeapsă, inculpatul s-a ascuns și zeci de ani a trăit sub identități false, până când executarea pedepsei s-a prescris.

Prin Sent. Pen. nr. 118/29.01.2004 a Tribunalului București, Secția I Penală, s-a constatat că a intervenit prescripția executării pedepsei, conform art. 126 C.pen., după cum rezultă din fișa de cazier judiciar de la file 116-117, vol.1.

În luna iunie 2007, inculpatul MARA FLORIN LIVIU a hotărât să constituie societatea comercială SUPERINTERMED S.R.L., sub o identitate falsă de GAVRILUȚĂ VASILE.

În acest sens, pe căi ilicite, a obținut datele de stare civilă ale persoanei adevărate GAVRILUȚĂ VASILE, fiul lui Pavel și Leana, născut la data de 14.09.1956, în mun. Fetești, jud. Ialomița, domiciliat în mun. Călărași, str. Bărăganului, nr.28, bl.K13, sc.1, ap.18, jud. Călărași, C.I.KL nr.072484, CNP 1560914510029 și contactând o persoană a cărei identitate nu a putut fi stabilită, a convenit cu aceasta să-i plăsmuiască o carte de identitate cu datele reale ale persoanei GAVRILUȚĂ VASILE însă cu fotografia sa, așa după cum rezultă din fotocopia de la fila 160, precum și din mijlocul material de probă, respectiv Cartea de identitate, de la file 222, vol.2.

Sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE, inculpatul MARA FLORIN LIVIU a constituit S.C. SUPERINTERMED S.R.L., formulând declarații false la Biroul Notarial STAN MARIA, din Constanța, prin care a menționat că îndeplinește condiții legale

prevăzute de legislația în vigoare pentru deținerea și exercitarea calității de asociat unic și administrator al S.C. SUPERINTERMED S.R.L., cu sediul în Constanța, strada Interioară III nr.1, parter, camera 3, jud.Constanța.

Prin aceeași declarație de la fila 10, vol.6, inculpatul a precizat, în mod fals, că nu are calitatea de asociat unic în altă societate cu răspundere limitată și că specimenul de semnătură îi aparține.

Sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE, inculpatul a întocmit actul constitutiv al S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și a solicitat prin împuternicit, la Tribunalul Constanța, autorizarea constituirii, înmatriculării S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și înregistrarea datelor din declarația tip, pe proprie răspundere, în Registrul Comerțului.

Prin încheierea nr.1881 din 08 iunie 2007, Tribunalul Constanța a autorizat constituirea și înmatricularea în Registrul Comerțului a S.C. SUPERINTERMED S.R.L., cu sediul social în Mun.Constanța, str.Interioară III, nr.1, camera 3, Et.Parter, cu domeniul principal de activitate: 511-Activități de intermediere în comerțul cu ridicata și activitate principală: 5111-Intermedieri în comerțul cu materii prime agricole, animale vii, materii prime textile și cu semiproduse.

Formulând declarații inexacte, cu rea-credință, inculpatul MARA FLORIN LIVIU a determinat înmatricularea și efectuarea de mențiuni în Registrul Comerțului Constanța astfel că, S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a primit număr de ordine în

Registrul Comerțului Constanța J13/1918/2007 din 08.06.2007 și nr. unic de înregistrare 21897058 din 08.06.2007, potrivit certificatului constatator.

La data de 04.06.2007, inculpatul MARA FLORIN LIVIU în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a încheiat un contract de închiriere cu S.C. IZOLATEX S.R.L. pentru stabilirea sediului societății în care și-a folosit identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE.

În cursul urmăririi penale, inculpatul a fost recunoscut de reprezentantul S.C. IZOLATEX S.R.L. ca fiind persoana ce și-a declarat identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE.

Folosindu-se de identitatea falsă de STAMATE ALEXANDRU, persoană existentă în realitate, cetățean român, născut la data de 28.02.1946 în comuna Vlad Țepeș, jud. Călărași, fiul lui Mihai și Sofia, inculpatul a convenit cu o persoană, neidentificată, pentru întocmirea unui act de identitate fals, pe numele de STAMATE ALEXANDRU, sub aceeași modalitate ca în cazul persoanei GAVRILUȚĂ VASILE, aplicând fotografia sa.

Sub numele de STAMATE ALEXANDRU, inculpatul a formulat o declarație la Biroul Notarial STAN MARIA, prin care a precizat că îndeplinește condiții legale pentru a deține și exercita calitatea de asociat unic și administrator al S.C. SERCO PROIECT S.R.L., cu sediul în Mun.Constanța, Alea Garofiței, nr.11, bl.L62, sc.A,ap.4, camera 1, ca urmare, a preluării prin cesionarea părților sociale de către fostul asociat unic și administrator ANASTASIADÉ FLORENTINA.

Aceasta, în calitate de asociat unic la S.C. SERCO PROIECT S.R.L. a emis Hotărârea nr.1 din 05.03.2008, prin care s-a stabilit retragerea din funcția de asociat unic și cesionarea celor 20 părți sociale ale societății către inculpatul MARA FLORIN LIVIU sub identitatea falsă de STAMATE ALEXANDRU.

Astfel, inculpatul a devenit asociat unic și administrator la S.C. SERCO PROIECT S.R.L. sub identitatea falsă de STAMATE ALEXANDRU.

Prin aceeași hotărâre a fost schimbată denumirea societății S.C. SERCO PROIECT S.R.L. în S.C. WALTER GRUP S.R.L. iar inculpatul MARA FLORIN LIVIU a devenit asociat unic și administrator a acesteia din urmă, sub identitatea falsă de STAMATE ALEXANDRU. S-a stabilit sediul social al S.C. WALTER GRUP S.R.L., la aceeași adresă de mai sus, menținându-se contractul de comodat pe care societatea sub numele anterior de S.C. SERCO PROIECT S.R.L. l-a încheiat cu S.C. NIK CONSALT S.R.L. Constanța.

Drept urmare, sub identitatea falsă de STAMATE ALEXANDRU, cu rea-credință, inculpatul MARA FLORIN LIVIU a formulat declarații inexacte și mențiuni la Oficiul Registrului Comerțului Constanța, în urma cărora S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța a primit nr. de ordine în Registrul Comerțului J13/2155 din 15.07.2003, cu nr. unic de înregistrare 15593275 din 16.07.2003, pe care le-a avut sub denumirea anterioară de S.C. SERCO PROIECT S.R.L., ultima mențiune în Registrul Comerțului Constanța fiind făcută la data de 25.03.2008.

În mod asemănător, inculpatul MARA FLORIN LIVIU a preluat la data de 19.10.2005, prin cesionarea părților sociale, S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța, sub identitatea falsă de RADU GHEORGHE, în numele căreia a efectuat operațiuni comerciale până în luna februarie 2008.

În realitate, persoana RADU GHEORGHE există cu următoarele date de stare civilă: fiul lui Aurel și Petrina, născut la data de 06.12.1951, în mun. Călărași, cu același domiciliu, B-dul Republicii, nr.115, CNP 1511206510023.

De la preluarea S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța, sub identitatea falsă de RADU GHEORGHE, inculpatul a încasat de la diferite societăți comerciale sume de bani pe care le-a retras în numerar cu titlu: Diverse plăți sau achiziții cereale, plăți persoane fizice, fapt ce a determinat monitorizarea acestora de către Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor, constatându-se o disproporție evidentă între activitatea financiară desfășurată de S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța prin conturile bancare, în perioada 2005-2006 și indicatorii declarați autorităților fiscale.

În această perioadă, societatea a încasat suma totală de 1.438.397 RON, în timp ce în bilanțurile contabile declarate, veniturile sunt în valoare totală de 924.220 RON, diferența de 284.517 RON fiind neînregistrată în contabilitate.

Față de această activitate infracțională desfășurată de inculpat, Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor a formulat sesizare penală la Parchetul

de pe lângă Tribunalul Călărași, iar dosarul penal format a fost declinat la Parchetul de pe lângă Tribunalul Constanța, primind nr.952/P/2008.

Având în vedere activitatea infracțională desfășurată de inculpat în numele S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța, pentru o mai bună înfăptuire a justiției, prin ordonanța nr.622/P/2008 din 20 august 2008 a Parchetului de pe lângă Tribunalul Constanța s-a dispus disjungerea cauzei penale nr.622/P/2008 și reunirea materialului probator cu cauza penală nr.952/P/2008, în vederea efectuării urmăririi penale față de inculpatul MARA FLORIN LIVIU și persoana juridică S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța sub aspectul comiterii infracțiunilor de evaziune fiscală prev. de art. 9 alin.1 lit.a,b,c și d din Legea nr.241/2005 și art. 23 alin.1 lit.b din Legea 656/2002, potrivit ordonanței de la file 49-53, vol.1.

* * *

Sub identitatea falsă de RADU GHEORGHE, în luna februarie 2008, inculpatul MARA FLORIN LIVIU a luat hotărârea de a contracta un credit bancar de la B.C.R.-Sucursala Constanța. În acest scop, a întocmit o adeverință de salariu nr.17 din 18.02.2008, fila 229, vol.1, prin care a atestat că sub numele de RADU GHEORGHE îndeplinește funcția de director marketing la Departamentul Transport din cadrul S.C. SOBHI-LUNA S.R.L.Constanța, cu un salariu de 2.439 lei pe

lunile noiembrie-decembrie 2007 și ianuarie 2008. Adevărul a semnat-o în numele directorului General și a directorului economic a S.C. SOBHI-LUNA S.R.L. Constanța.

Totodată, inculpatul a întocmit și un contract individual de muncă prin care a atestat că este angajat la persoana juridică S.C. SOBHI-LUNA S.R.L. Constanța, contract pe care a aplicat un număr fals de înregistrare la Inspectoratul Teritorial de Muncă Constanța.

Având asupra sa cele două înscrisuri arătate mai sus, inculpatul MARA FLORIN LIVIU s-a deplasat la B.C.R.-Sucursala Constanța și a completat o cerere de credit pentru persoane fizice, pe numele de RADU GHEORGHE, cu datele reale de identitate ale acestei persoane pentru solicitarea unui împrumut de 60.000 RON, pe o perioadă de 120 luni.

Pe baza acestor înscrisuri false a fost încheiat contractul de credit bancar pentru persoane fizice nr.200882941, file 224-228, vol.1, la data de 22.02.2008, prin care Banca acorda creditul de 60.000 RON inculpatului, sub identitatea falsă de RADU GHEORGHE.

Contractul astfel întocmit a fost semnat la rubrica „Împrumutat“ de inculpat pe numele de RADU GHEORGHE.

Potrivit declarației inculpatului, după ce a intrat în posesia creditului bancar, a distrus actul de identitate plăsmuit pe numele de RADU GHEORGHE și nu a achitat ratele prevăzute în contract.

Din acest motiv, Banca l-a notificat pe adevăratul RADU GHEORGHE la data de 01.04.2008, potrivit actului de la fila 197, vol.1.

La data de 26.03.2008, adevăratul RADU GHEORGHE a fost notificat și de URBAN & ASOCIAȚII pentru neplata unui debit în cuantum de 3.200 RON către POLTI OVIDIU S.R.L., fila 195, vol.1.

În aceste împrejurări, adevăratul RADU GHEORGHE a formulat plângere penală la I.P.J. Constanța, solicitând să se efectueze cercetări penale cu privire la creditul bancar contractat pe numele său, precum și la debitul către S.C. POLTI OVIDIU S.R.L., fila 89-190, vol.1.

Prin declarația de la fila 192, vol.1, RADU GHEORGHE a precizat că nu a pierdut niciodată actul de identitate și nici nu i-a fost sustras, neaflându-se niciodată în municipiul Constanța.

Inițial, a fost înregistrat dosarul penal nr.5397/P/2008 pe rolul Parchetului de pe lângă Judecătoria Constanța, în care s-a dispus începerea urmăririi penale „in rem“, prin rezoluția din 23.05.2008, fila 187, vol.1. Ulterior, dosarul a fost conexat la dos. penal nr.622/P/2008 al Parchetului de pe lângă Tribunalul Constanța, fila 185, vol.1.

La data de 28 mai 2008, lucrătorii de Poliție judiciară din cadrul I.P.J. Constanța-S.I.F. s-au sesizat din oficiu despre faptul că, o persoană cu un act de identitate falsificat pe numele de GAVRILUȚĂ VASILE, urmează să se prezinte la Banca Transilvania-Sucursala Constanța, pentru a ridica o sumă de bani.

În aceste împrejurări, ofițerii de Poliție judiciară s-au deplasat în incinta Băncii Transilvania-Sucursala Constanța, unde, l-au legitimat pe inculpat ca persoană suspectă, iar acesta și-a declinat identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE, prezentând lucrătorilor de poliție cartea de identitate falsificată pe numele de GAVRILUȚĂ VASILE, pe care era aplicată fotografia inculpatului.

Inculpatul a fost condus la sediul I.P.J. Constanța, unde s-a procedat la identificarea sa.

Astfel, inculpatul a declarat că se numește MARA FLORIN LIVIU, fiul lui Gheorghe și Ana, născut la 19.04.1951, în București, sector 2, domiciliat în București, strada Sabinelor, nr.7A, sector 2, f.f.legale în mun.Constanța, Aleea Garofiței, nr.11, bl.L62, ap.4, cap.1, cu CNP 1510419400160 și pentru confirmarea datelor declarate a fost solicitată prezența martorului FLORESCU IOAN, prieten cu inculpatul, precum și a fratelui inculpatului MARA MIHAI MATACHE, cu domiciliul în București, sector 3, strada Aleea Râmnicu Vâlcea, nr.13, bl.S31, ap.27.

Pe baza declarațiilor martorilor și a unei fotografii de familie, fila 158, vol.1, potrivit procesului-verbal de la file 156-157, vol.1 a fost identificat inculpatul sub numele real de MARA FLORIN LIVIU cu datele personale de mai sus.

Cu prilejul depistării sale, s-a constatat că inculpatul deține o geantă din piele de culoare neagră, în care se aflau mai multe documente, așa după cum au fost

inventariate, potrivit procesului verbal și anexelor 1-3, de la file 120-154, vol.1.

Întrucât printre actele inventariate au fost documente ce emanau de la S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L., s-a procedat la verificarea acestora și la extinderea cercetărilor penale în cauză, constatându-se că cele două societăți au fost constituite și înregistrate de inculpat sub identitățile false de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU, după cum s-a arătat mai sus.

În cursul urmăririi penale au fost solicitate relații de la Administrația Finanțelor Publice Constanța cu privire la activitatea desfășurată de S.C. SUPERINTERMED S.R.L., S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța și S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța și prin adresa nr.42686 din 20.06.2008, fila 119-120, vol.2, s-au comunicat date din care rezultă că S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a depus declarații privind obligațiile de plată la bugetul de stat și deconturi de TVA pe anul 2007, trim.III și IV și 2008 trim.I și bilanțurile, din care rezultă că societatea nu figurează cu raportare contabilă la 30.06.2007 și 31.12.2007, iar S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța figurează cu declarații privind obligațiile de plată la bugetul de stat pe anul 2007, toate trimestrele, trim.I 2008 și cu deconturi TVA trimestrial în anul 2007 și pe trim.I/2008, însă, aceste date sunt raportate de societatea preluată prin cesionare, respectiv, S.C. SERCO PROIECT S.R.L.

Având în vedere relațiile transmise de Administrația Finanțelor Publice Constanța, s-a solicitat Gărzii

Financiare-Secția Constanța să efectueze o constatare fiscală privind activitatea celor două societăți.

Din notele de constatare de la file 112-113, și 115-116, vol.2 rezultă că în anul 2007, inculpatul MARA FLORIN LIVIU, sub numele de GAVRILUȚĂ VASILE a ridicat numerar de la Banca Transilvania, în sumă totală de 2.015.557 lei, pe bază de borderouri de achiziții produse agricole de la persoane fizice, fără a fi înregistrate în contabilitate. Acest aspect rezultă din faptul că rulajul contului 371, conform balanței la 31.12.2007 este de 612.840 lei, atât pe debit cât și pe credit, soldul la finele anului fiind zero.

Din rulajul contului 4426 TVA deductibilă și 4427 TVA colectată s-a constatat că rulajul contului 371 reflectă achiziții și vânzări de mărfuri cu TVA și deci, suma de 2.018.577 lei, contravaloare materii prime de la persoane fizice, fără TVA, nu este înregistrată în evidența contabilă, ceea ce estimează un prejudiciu în sumă de 382.955 lei, reprezentând TVA colectată și nevirată la valoarea de achiziție a produselor.

Totodată, s-a mai constatat că S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a efectuat operațiuni economice cu S.C. OMEGA JUNIOR S.R.L. Mangalia, pentru care a emis 6 facturi fiscale în valoare totală de 184.169 lei, din care TVA 29.405 lei, însă în contul 704 „Venituri din lucrări și servicii” este înregistrată suma de 117.250 lei, diferența de 37.514 lei reprezentând venituri realizate și neînregistrate în evidența contabilă pentru care se estimează un prejudiciu în sumă de 13.129,8 lei, impozit pe venit.

Referitor la S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța, Garda Financiară Constanța a constatat că societatea nu a înregistrat și declarat venituri la trim.I/2008 în sumă de 334.215 lei și TVA aferent în sumă de 62.931 lei.

Pe baza documentelor identificate asupra inculpatului MARA FLORIN LIVIU și a documentelor ridicate de la sediul S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța, a datelor Gărzii Financiare Constanța s-a dispus, prin ordonanța de delegare nr.722/P/2008 din 29 iulie 2008, file 61-62, vol.1, efectuarea unei expertize judiciar contabile privind activitatea celor două societăți.

Cu respectarea dispozițiilor procedurale în materie, potrivit actelor de la dosar, expertiza judiciar-contabilă a fost efectuată în cauză de expert contabil BALOIU VIOREL OVIDIU, care, prin Raportul de la file 1-97, vol.2, a concluzionat următoarele:

În legătură cu S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța a fost reconstituită integral evidența contabilă a societății în baza documentelor de la dosarul cauzei, întocmindu-se toate situațiile intermediare și finale până la balanța de verificare.

Facturile fiscale care se regăsesc în dosarul cauzei nu au fost înregistrate în registre-jurnal și deci, nici în contabilitatea societății.

S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța nu a depus la organul fiscal teritorial situațiile financiare, raportările periodice și bilanțul contabil în conformitate cu tranzacțiile derulate în realitate.

Urmare a refacerii contabilității S.C. SUPERINTERMED S.R.L., expertiza a constatat că la

data de 30.06.2008, TVA încasată este de 1.360.859,00 lei, rezultată din diferența dintre TVA colectată și TVA considerată a fi neîncasată aferentă clienților neîncasați; TVA deductibilă – 289.651,47 lei, TVA colectată – 1.872.344,68 lei; TVA de plată – 1.582.693,21 lei, din care nu s-a plătit nimic.

Conform evidenței contabile re constituite și a balanței de verificare la 30.06.2008, expertiza a constatat un impozit pe profit de 832.907 lei, care nu a fost plătit la bugetul consolidat al statului.

Având în vedere că inculpatul MARA FLORIN LIVIU folosea ca documente de retragere a numerarului din conturile bancare ale societății borderouri de achiziții cereale pe care, personal, menționa nume fictive de persoane cu acte de identitate false, fără a avea la bază acte reale de proveniență a cerealelor, expertiza a analizat cantitățile de cereale achiziționate de la persoane fizice sau juridice de către inculpat și, pe baza borderourilor de achiziții aflate la dosar, s-a constatat că, în perioada iunie 2007 - 28 mai 2008, inculpatul a achiziționat 1.646.200 kg grâu, 2.431.275 kg porumb și a livrat 481.520 kg grâu și 369.920 kg porumb, rămânând în stoc, scriptic, cantitățile de 1.194.389 kg grâu și 2.061.355 kg porumb. Faptic, aceste cantități nu au putut fi identificate pe teren, iar în declarația sa din data de 20.09.2008, inculpatul a precizat că cerealele ar fi stocate într-un depozit din Bulgaria, fără a putea indica adresa și nici numele cetățeanului bulgar cu care ar fi derulat operațiuni de vânzare-cumpărare de cereale.

Expertiza a mai concluzionat că, operațiunile de achiziționare cereale pe bază de borderouri, după cum s-a arătat mai sus, nu au fost înregistrate în evidențele contabile, fiind deduse de expertiză în baza documentelor de la dosar și de aceea, nu s-a putut determina soldul faptic, întrucât nu se află documente de inventariere.

În perioada iunie 2007- mai 2008, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța, sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE, inculpatul a efectuat activități de prestări servicii, de lucrări ori de vânzare a diferitelor produse către terțe societăți comerciale, potrivit contractelor aflate la dosarul cauzei.

Sub acest aspect, expertiza concluziona că S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța a efectuat prestări servicii către terți, în sumă de 1.530.934,02 lei; vânzări de diferite produse și de cereale în sumă de 3.414.857,31 lei și vânzări de active (mașini) în sumă de 1.622.225,00 lei.

Aceste sume rezultate din documentele aflate la dosar, nu au fost înregistrate în evidențele contabile.

Prin ascunderea sursei impozabile și taxabile, a omiterii evidențierii veniturilor și cheltuielilor în contabilitatea S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța, precum și a evidențierii unor cheltuieli care nu au la bază operațiuni reale, prin întocmirea de documente false (borderouri de achiziții cereale), societatea S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța și inculpatul s-a sustras de la plata taxei pe valoare adăugată în sumă de 1.582.693,29 lei și a unui impozit pe profit în sumă de 832.907,00 lei.

Privitor la S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța, expertul a reconstituit integral evidența contabilă în baza documentelor de la dosarul cauzei, întocmind în acest sens toate situațiile intermediare și finale până la balanța de verificare.

Expertiza a concluzionat că facturile fiscale aflate la dosarul cauzei nu au fost înregistrate în evidențele contabile ale S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța, care nu deține registre-jurnal sau similare acestora.

Totodată, s-a constatat că, nu au fost depuse la organul fiscal teritorial situațiile financiare, raportările periodice și bilanțul contabil.

Din balanța de verificare întocmită după reconstituirea evidenței contabile, rezultă că S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța a încasat TVA în sumă de 194.600,79 lei, fără TVA deductibilă și a colectat TVA în sumă de 362.449,61 lei, pe care o datora buletului consolidat al statului.

Din verificările efectuate nu s-au identificat documente din care să rezulte plăți în cont TVA. S-a stabilit că societatea avea obligația de plată a unui impozit pe profit în sumă de 251.911 lei.

Din expertiză și din actele dosarului mai rezultă că, S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța a achiziționat cantitatea de 1.080.150 kg porumb și a vândut 434.456 kg, rămânând un stoc scriptic de 645.694 kg care, faptic, nu poate fi identificat.

Operațiunile de prestări servicii, efectuare de lucrări, vânzare de produse și achiziții de cereale efectuate în numele S.C. WALTER GRUP S.R.L.

Constanța nu au fost evidențiate în contabilitatea societății.

Cele două societăți, persoane juridice învinuite în cauză și inculpatul MARA FLORIN LIVIU au prejudiciat statul cu suma totală de 3.029.960,90 lei, din care: TVA de plată-1.945.142,90 lei și impozit pe profit 1.084.818,00 lei.

Cu prilejul depistării inculpatului MARA FLORIN LIVIU în incinta Băncii Transilvania-Sucursala Constanța, au fost găsite asupra acestuia mai multe documente pe care le deținea într-o geantă, ce au fost inventariate, potrivit procesului verbal de la file 120-128, cu cele 3 anexe, vol.1.

Documentele au fost fotografiate, întocmindu-se planșa foto de la file 129-153, vol.1.

Asupra inculpatului au fost găsite sumele de 30.000 RON, în 60 bancnote a câte 500 RON, 14.000 RON în 140 bancnote a 100 RON, 4.000 RON în 400 bancnote a 10 RON, 35.000 RON, în 700 bancnote a 50 RON, 20.000 RON, în 200 bancnote a 100 RON și 1.000 RON compusă din o bancnotă a 500 RON și 5 bancnote a 100 RON ce reprezentau retrageri numerar din conturile bancare. Suma totală de 104.000 RON a fost indisponibilizată de la inculpat prin Parchetul de pe lângă Tribunalul Constanța și depusă la Trezoreria municipiului Constanța, potrivit foii de vărsământ nr. 9 din 03.06.2008 și chitanței seria TS4A nr.3171111 din 03.06.2008, file 21-23, vol.1.

Prin ordonanța nr.622/P/2006 din 16 septembrie 2008, f.16-20, s-a dispus aplicarea măsurii asiguratorii a

sechestrului asupra sumei de 104.000 RON, indisponibilizată, după cum s-a arătat mai sus.

Prin ordonanța nr.622/P/2008 din 16.09.2008, file 24-28, s-a dispus aplicarea măsurii asiguratorii a sechestrului asupra sumelor de bani ce aparțin inculpatului MARA FLORIN LIVIU și societăților – persoane juridice învinuite S.C. WALTER GRUP S.R.L. și S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța, blocarea conturilor bancare ale persoanelor juridice deschise la SANN PAOLO IMI BANK CONSTANȚA, BANCA TRANSILVANIA și UNI CREDIT ȚIRIAC – Sucursale Constanța și poprirea sumelor de bani datorate cu orice titlu și depozitate în conturile bancare de la cele trei unități bancare ale S.C. S.C. WALTER GRUP S.R.L. și S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța.

Asupra inculpatului au fost găsite 4 telefoane mobile și 2 geți, care au fost restituite acestuia, neavând legătură cu cauza, potrivit procesului-verbal de la fila 154, vol.1.

Pentru a se lămuri dacă inculpatul a întocmit documentele găsite asupra sa și dacă semnăturile de pe documente îi aparțin, precum și de pe documentele falsificate folosite la B.C.R.-Sucursala Constanța pentru acordarea creditului de 60.000 RON, s-a dispus în cauză efectuarea unei constatări tehnico-științifice grafoscopice, potrivit rezoluției de la file 224-227, vol.2.

Din raportul de constatare tehnico-științifică nr.59152 din 26.06.2008, file 229-249, vol.2., rezultă că scrisul olograf ce completează cererea de creditare

pentru persoane fizice nr.817/21.02.2008 la B.C.R. - Sucursala Constanța pe numele de RADU GHEORGHE, semnătura de la rubrica „Împrumutat”, a fost executat de MARA FLORIN LIVIU.

De asemenea, semnăturile de pe contractul de credit bancar nr.200882941 de la B.C.R. S.A. - Sucursala Constanța, pe numele lui RADU GHEORGHE au fost executate de MARA FLORIN LIVIU.

Tot MARA FLORIN LIVIU a executat semnăturile pentru RADU GHEORGHE pe actul adițional 1/2005 al .C.SCHNELL S.R.L. Constanța, de pe declarația notarială autenticată sub nr.3792/18.10.2005.

Semnătura depusă pentru STAMATE ALEXANDRU la rubrica „Declarant” de pe declarația autenticată sub nr.663/17.03.2008 a fost executată de MARA FLORIN LIVIU, care a completat și cererile de deschidere de cont depuse la INTENSA SANNPAOLO BANK pentru S.C. WALTER GRUP S.R.L., semnând și fișa cu speciemenle de semnături.

Inculpatul MARA FLORIN LIVIU a fost cel care a completat cererea de deschidere de cont depusă la UNI CREDIT ȚIRIAC BANK pentru S.C. SUPERINTERMED S.R.L. pe numele de GAVRILUȚĂ VASILE, completând și rubricile fișei cu speciemenle de semnătură.

Cererea de deschidere de cont depusă la BANCA TRANSILVANIA pentru S.C. SUPERINTERMED S.R.L. cu nr.289/13.07.2007 a fost executată de MARA FLORIN LIVIU, pentru persoana GAVRILUȚĂ VASILE, contrafacând și speciemenle de semnături pe

fișa depusă la BANCA TRANSILVANIA pentru BANCA TRANSILVANIA.

Din Raportul de constatare tehnico-științifică mai rezultă că, inculpatul MARA FLORIN LIVIU este cel care a completat cererea de înregistrare-mențiuni la Oficiul Registrului Comerțului cu nr. 21121173 din 24.10.2005, pe numele de RADU GHEORGHE.

Având în vedere că inculpatul, în înțelegere cu persoane necunoscute a falsificat cărțile de identitate ale numiților RADU GHEORGHE, GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU s-a efectuat în cauză o constatare tehnico-științifică pentru lămurirea falsului care a avut însă în vedere numai examinarea cărților de identitate pe numele de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU, deoarece cartea de identitate pe numele de RADU GHEORGHE a fost distrusă de inculpat.

Din Raportul de constatare tehnico-științifică nr.59161 din 23.06.2008, file 213-222, vol.1, rezultă următoarele:

„Cartea de identitate seria KL nr.079051 emisă de SPCEP Călărași, la data de 20.05.2002, pe numele de STAMATE ALEXANDRU”, fiul lui Mihai și Sofia, născut la 28.02.1946, în comuna Vlad Țepeș, județul Călărași, domiciliat în sat Mihai Viteazu, comuna Vlad Țepeș, jud.Călărași, CNP 1460228510015, este contrafăcută.

Contrafacerea s-a efectuat prin scanarea unei cărți de identitate, iar cu ajutorul unui calculator, s-a înlocuit imaginea persoanei, a datelor de stare civilă, cât și a

celor cu privire la actul de identitate, după care, rezultatul a fost listat cu ajutorul unei imprimante color cu jet de cerneală, pe o coală de hârtie cartonată, care ulterior, a fost plastifiată.”

Cartea de identitate seria KL nr. 072484 emisă de SPCEP Călărași la data de 20.02.2002 pe numele GAVRILUȚĂ VASILE, fiul lui Pavel și Lena, născut la data de 14.09.1956, în Fetești, județul Ialomița, cu domiciliul în Călărași, strada Bărăganului, nr.28, bl.K13, sc.1, ap.18, județul Călărași, CNP 1560914510029, este contrafăcută.

Contrafacerea s-a efectuat prin scanarea unei cărți de identitate, iar cu ajutorul unui calculator s-a înlocuit imaginea persoanei, a datelor de stare civilă, cât și a celor cu privire la actul de identitate, după care rezultatul a fost listat cu ajutorul unei imprimante color cu jet de cerneală, pe o coală de hârtie cartonată, care, ulterior, a fost plastifiată.

* * *

Din actele dosarului rezultă că inculpatul MARA FLORIN LIVIU, sub identitatea falsă de STAMATE ALEXANDRU, în numele S.C. WALTER GRUP S.R.L. a încheiat contractul de comision, nr.13/10.03.2008, cu S.C. MDS GROUP S.R.L. Constanța, având ca obiect identificarea de potențiali clienți pentru obținerea de finanțări în sistem leasing în schimbul unui comision stabilit în procent de 0,5 % din

valoarea contractului, fără TVA, ca urmare a recomandărilor comisionarilor, file 4-7, vol.4.

Din cercetările efectuate nu s-a putut stabili ce activități de identificare de potențiali clienți a efectuat inculpatul care a solicitat facturarea sumelor de 119.000 lei și respectiv, 238.000 lei, potrivit facturilor seria WG nr.516 din 17.04.2008 și seria WG nr.507 din 14.03.2008, file 2-3, vol.4.

Din extrasul de cont din 16.05.2008 al S.C. MDS GROUP S.R.L. Constanța, fila 10, vol.4, rezultă că aceasta a efectuat 2 plăți către S.C. WALTER GRUP S.R.L. în 14.03.2008, 30.000 lei, contravaloare factură nr.507 din 14.03.2008, deși valoarea facturii este de 238.000 lei, iar în aceeași zi, a efectuat o altă plată către S.C. WALTER GRUP S.R.L. în valoare de 28.000 lei, contravaloare factură nr.507 din 14.03.2008, care nu se regăsesc în documentele justificative ale S.C. WALTER GRUP S.R.L. ca înregistrare „venituri”.

Din extrasul de cont al S.C. MDS GROUP S.R.L. Constanța din 23.05.2008, rezultă că aceasta a mai efectuat o plată către S.C. WALTER GRUP S.R.L. în sumă de 29.000 lei, reprezentând contravaloare factură 516 din 17.04.2008, deși valoarea acesteia este de 119.000 lei. Suma de 29.000 lei nu se regăsește înregistrată ca venit în contabilitatea S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța.

Din extrasul de cont din 20.05.2008, rezultă că S.C. MDS GROUP S.R.L. Constanța a mai efectuat 2 plăți la 19.05.2008 și 20.08.2008 în sumă de câte 30.000 lei, contravaloare factură 516/2008 către S.C. WALTER

GRUP S.R.L., însă veniturile nu sunt evidențiate în contabilitate.

De asemenea, cu ordinul de plată din 23.05.2008, S.C. MDS GROUP S.R.L. Constanța, prin PIRAEUS BANK a mai efectuat o plată de 30.000 lei către S.C. WALTER GRUP S.R.L., contravaloare factură 516/17.04.2008, ce nu a fost evidențiată în contabilitatea societății.

Din declarația reprezentantului legal al S.C. MDS GROUP S.R.L. Constanța, S.C. MDS GROUP S.R.L. Constanța, file 14-14, vol.4, rezultă că, în fapt, inculpatul, sub numele de GAVRILUȚĂ VASILE nu și-a respectat clauzele contractuale, iar plățile efectuate către acesta, reprezintă un avans pentru cumpărarea unor autovehicule.

Martorul 1-a recunoscut din planșa foto pe inculpat care și-a declinat identitatea de GAVRILUȚĂ VASILE, potrivit procesului-verbal de prezentare spre recunoaștere, file 16-17, vol.4, fără însă a formula plângere penală împotriva acestuia, apreciind că relațiile dintre ei au fost de natură comercială.

Sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE, inculpatul a încheiat un contract cu S.C. PNP IMPEX S.R.L., având ca obiect alimentare cu energie electrică, file 2-22, vol.4. Pentru lucrările efectuate S.C. PNP IMPEX S.R.L. a efectuat o plată în valoare 27.563 lei către S.C. SUPERINTERMED S.R.L., potrivit facturii, fără dată, de la fila 20, vol.4, care are la bază un deviz de ofertă, întocmit de inculpat, ce nu poate fi apreciat ca exprimând realitatea, deoarece nu există alte documente

privind cheltuielile efectuate pentru procurarea de materiale, forță de muncă, transport rutier, cheltuieli directe.

La data de 15.06.2007, inculpatul sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a încheiat contractul de colaborare cu S.C. OMEGA JUNIOR S.R.L. Constanța, având ca obiect prestarea de lucrări către beneficiar, în incinta DMHI Mangalia, file 44-45, vol.4.

Nu se cunoaște care sunt lucrările de prestări servicii efectuate de inculpat în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. pentru care au fost emise facturile de la file 34-43, vol.4, deoarece, prin declarația sa din 20.09.2008, inculpatul a precizat că, asemenea lucrări de prestări servicii le efectua cu echipe de muncitori „practicând lucrul la negru”, astfel că, din plățile efectuate de beneficiar, acorda diverse sume de bani muncitorilor, fără ca acestea să fie consemnate în documente legislative.

Martorul STÎLPEANU GABRIEL, reprezentantul S.C. OMEGA JUNIOR a precizat prin declarația de la fila 52, vol.4 că nu l-a cunoscut pe inculpat, ci activitatea a derulat-o prin intermediul șefului de echipă, după ce a încheiat contractul cu S.C. SUPERINTERMED S.R.L.

La data de 25.02.2008, cu identitatea de STAMATE ALEXANDRU, în numele S.C. WALTER GRUP S.R.L. a încheiat contractul de prestări servicii cu S.C. CANAL S S.R.L. Constanța, având ca obiect „deviere fibră optică la Palazu-Mare”, file 59-61, vol.4,

iar, ulterior, a întocmit o situație de plată în valoare de 16.712,72 lei și a emis factura nr.510 din 25.04.2008, file 56-57, vol.4, neputându-se aprecia dacă cheltuielile menționate în situația de plată sunt reale, deoarece ele nu au fost consemnate în evidența contabilă a S.C. WALTER GRUP S.R.L.

Prestările de servicii către S.C. CANAL S S.R.L. au fost efectuate de inculpat, cu ajutorul unei echipe de muncitori, după cum rezultă din declarația martorului GHEORGHIȚĂ TONCU, reprezentatul S.C. CANAL S S.R.L, fila 63, care, însă, nu l-a cunoscut pe inculpat.

La fila 69 din vol.4 există factura fiscală 000125 din 12.03.2008, emisă de S.C. SUPERINTERMED S.R.L. către S.C. GRANULAT S.R.L. Ovidiu, în valoare de 24.656 lei, reprezentând vânzarea unui motostivuator, însă în evidența contabilă a S.C. SUPERINTERMED S.R.L. nu există documente de proveniență a acestuia. Reprezentantul legal al S.C. GRANULAT S.R.L. Ovidiu, ANGHEL CRISTIAN ION, l-a recunoscut pe inculpat din planșa foto, ca fiind persoana care i s-a recomandat cu numele de RADU GHEORGHE și care a acceptat să-i livreze un motostivuator în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., potrivit declarației de la fila 75, vol.4.

La data de 01.03.2008, inculpatul, cu numele de GAVRILUȚĂ VASILE și ca reprezentant al S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a încheiat contractul de furnizare plăci ceramice, obiecte accesorii sanitare cu S.C. NOBLESS DESIGN S.R.L. Constanța, file 89-90, vol.4. Facturile fiscale eliberate de S.C.

SUPERINTERMED S.R.L. către S.C. NOBLESS DESIGN, de la file 79-88, vol.4, nu au fost înregistrate în evidența contabilă a S.C. SUPERINTERMED S.R.L., iar produsele menționate pe facturi nu au documente de intrare în contabilitatea societății.

Din declarația martorului ROMAN IUSTIN FABIAN, reprezentantul S.C. NOBLESS DESIGN S.R.L, fila 91, vol.4, rezultă că, l-a cunoscut inițial pe inculpat sub numele de RADU GHEORGHE ca administrator la S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța și că, ulterior, acesta i-a recomandat un partener de-al său, pe nume PAVEL CRISTIAN, ca reprezentant al S.C. SUPERINTERMED S.R.L., cu care a derulat activități comerciale.

Ca reprezentant al S.C. WALTER GRUP S.R.L., sub identitatea de STAMATE ALEXANDRU, inculpatul a încheiat un contract de prestări servicii – alimentare cu energie electrică, cu S.C. VEGA TURISM S.A., file 113-115, vol.4, în baza căruia, „prin folosire de muncă la negru”, a efectuat lucrări de modernizare la Complexul „VEGA”, întocmind deviz de ofertă, dar și situații de plată în care sunt consemnate cheltuieli privind cumpărarea de materiale, transport, cheltuieli directe, fără a avea la bază documente justificative privind cumpărarea acestor bunuri, file 98-112, vol.4.

Pentru lucrările efectuate la S.C. VEGA TURISM S.A. inculpatul a emis în numele S.C. WALTER GRUP S.R.L. factura 523 din 19.05.2008 în valoare de

209.530,15 lei, fila 97, vol.4, care nu este evidențiată în contabilitatea societății.

Din facturile fiscale de la file 137-141, vol.4, extrasele de cont și ordinele de plată de la file de la file 142-151, vol.4, rezultă că în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul MARA FLORIN LIVIU a derulat relații comerciale cu S.C. IANISCOS LACT S.R.L., livrând către aceasta produse alimentare, cașcaval, telemea, ale căror contravaloare nu a fost evidențiată în contabilitatea societății.

Din declarația reprezentantului legal al S.C. IANISCOS LACT S.R.L., CUȘA CONSTANTIN, fila 152, vol.4, rezultă că acesta l-a cunoscut pe inculpat sub apelativul de „George”, care, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța și S.C. WALTER GRUP S.R.L. i-a livrat produse lactate pe baza a 7 facturi fiscale, plata fiind făcută cu ordin de plată de către beneficiar. Martorul l-a recunoscut din planșa foto pe inculpat, care s-a prezentat cu apelativul de „George”, fila 153-154, vol.4.

Sub identitatea de STAMATE ALEXANDRU, în numele S.C. WALTER GRUP S.R.L., inculpatul a desfășurat relații comerciale cu S.C. DIA AUTO S.R.L. Constanța, căreia i-a livrat chestionare, manuale curs, în valoare totală de 84.490 lei, potrivit facturii fiscale nr.509 din 98.94.2008, fila 158, vol.4, ce nu a fost evidențiată în contabilitatea societății. Plata a fost efectuată de beneficiar pe bază de ordin de plată, file 159-162, vol.4, ce nu au fost înregistrate ca „venituri” în Jurnalul de vânzări al S.C. WALTER GRUP S.R.L.

Din declarația martorului DICU NICULAE, reprezentantul S.C. DIA AUTO S.R.L. Constanța, fila 163, vol.4, rezultă că acesta nu l-a cunoscut pe inculpat, deoarece relația comercială s-a derulat telefonic, materialele fiind transportate de un reprezentant al furnizorului la sediul beneficiarului.

La data de 22 noiembrie 2007, inculpatul, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a încheiat contractul de prestări servicii nr.375 din aceeași zi, cu S.C. OCASION 2002 IMPEX S.R.L. București, având ca obiect „amenajări vilă, ponton cu terasă, garaj curte interioară, în comuna Snagov, sat Ghermănești, file 168-170, vol.4.

Inculpatul a întocmit și un deviz de lucrări care nu are la bază o documentație reală privind cheltuielile alocate de societate și nici nu există înregistrarea acestor cheltuieli în Jurnalul de cumpărări.

Pe baza acestor devize de lucrări de la file 171-176, vol.4, inculpatul a emis facturile de la file 177-179, vol.4 în valoare totală de 341.003,78 lei, ce nu au fost evidențiate în contabilitatea S.C. SUPERINTERMED S.R.L.

Prin declarația de la fila 180, vol.4, WELTER NICOLAUS, reprezentantul S.C. OCASION 2002 IMPEX S.R.L., a precizat că inculpatul i-a executat lucrările în baza contractelor încheiate, pe care le-a facturat în numele S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța și S.C. SUPERINTERMED S.R.L., recunoscându-l pe inculpat din planșa foto, sub identitatea de RADU GHEORGHE, așa după cum rezultă și din procesul-

verbal de recunoaștere și planșa foto, de la file 181-182, vol.4.

La data de 15.09.2007, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul a încheiat contractul de prestări servicii cu S.C. ENERGO MINERAL S.A. București, având ca obiect-servicii de intermediere în comerțul cu materii prime, file 191-192, vol.4. Contractul de la dosar nu este semnat de părți, iar pentru intermedierea efectuată, inculpatul a facturat comision în valoare totală de 573.877 lei, în baza a 4 facturi fiscale, de la file 187-190, vol.4, pe care nu le-a evidențiat în contabilitatea societății; la data de 10.03.2008 în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul a încheiat un contract de furnizare marfă, cu S.C. VILUX DESIGN S.R.L. București, privind livrarea de materiale promoționale, în valoare de 70.210 lei, eliberând factura fiscală nr.000166, fără dată, fila 194, vol.4, pe care nu a evidențiat-o în Jurnalul de vânzări și deci, în contabilitatea societății, deși a încasat-o, potrivit extraselor de cont ale S.C. VILUX DESIGN S.R.L. București, de la file 198-200, vol.4.

Prin declarația de la fila 201, reprezentantul legal al S.C. VILUX DESIGN S.R.L. București, STANCA VILI CONSTANTIN a precizat că, l-a cunoscut pe inculpat sub numele de „Gheorghe” care, personal, i-a livrat marfa, recunoscându-l și din planșa foto ce i-a fost prezentată, file 202-203, vol.4.

În numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul a desfășurat relații comerciale S.C. PAVEMENT PROD S.R.L., livrându-i acesteia ciment negru în valoare de

27.720 lei, potrivit facturilor de la file 210-211, vol.4, pe care nu le-a înregistrat în evidența contabilă.

Din declarația lui BAȚU DUMITRU, reprezentantul S.C. PAVEMENT PROD S.R.L., fila 214, vol.4, rezultă că l-a cunoscut pe inculpat sub numele de „Geo”, ca reprezentant al S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. SCHNELL S.R.L. Constanța, recunoscându-l din planșa foto, potrivit procesului verbal de la file 215-216, vol.4.

La data de 07.01.2008, inculpatul, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a încheiat contractul de subantrepriză cu S.C. ERGOROM CONSTRUCTIONS SPECIALISTS S.R.L. București, pentru executare de lucrări de construcții montaj și instalații la punctul de lucru Ștefănești, județul Ilfov, file 8-9, vol.5 întocmind devizul ofertă de la file 11-23, vol.5, fără a avea la bază vreo documentație justificativă privind cheltuielile necesare prestării de lucrări. Pe baza acestui înscris, inculpatul a facturat în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. lucrări construcții în valoare 106,233, 75 lei către S.C. ERGOROM CONSTRUCTIONS SPECIALISTS S.R.L. București, potrivit facturii nr.000189 din 09-05.2008, pe care nu a evidențiat-o în contabilitatea societății.

În numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul a livrat către IMA PARTENERS, o centrală electrică în valoare de 11.995,20 lei, potrivit facturii nr.00085 din 11.02.2007, fără a înregistra în evidența contabilă operațiunea efectuată, deși plata s-a efectuat cu ordinul de plată de la fila 3, vol.5.

La data de 08.10.2007, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul a încheiat contractul nr.1082, din aceeași zi, cu S.C. ETEKS DISTRUTION S.R.L., având ca obiect vânzarea de mărfuri, iar la data de 01.10.2007, între aceleași părți a fost încheiat contractul cu nr.1079, având ca obiect prestarea de servicii de către S.C. SUPERINTERMED S.R.L., file 29-31, vol.5. Inculpatul a întocmit un deviz de evaluare, file 32-60, vol.5, care nu are la bază documente justificative privind lucrările prestate, procurarea de materiale, încât se apreciază că cheltuielile sunt înregistrate în mod fictiv, cu atât mai mult cu cât, societatea nu avea personal angajat, iar în deviz sunt trecuți, la poziția „manoperă”, 7 dulgheri, 4 fierari-betoniști, 2 finisori, 2 geamgii, 16 instalatori, 1 ipsosar, 5 izolatori, 3 mozaicari, 2 parchetari, 5 tinichigii, 3 zugravi, 6 zidari, 7 montatori, 4 tâmplari, 6 lăcătuși, 1 sudor și 1 vopsitor. Pentru lucrările prestate S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a emis facturile fiscale nr.000103 din 08.10.2007, în valoare 454.311 lei și 000106 08.10.2007, în valoare de 51.200 lei, pe care nu le-a înregistrat în evidența contabilă, deși plățile au fost efectuate cu ordine de plată de beneficiari, potrivit extraselor de cont de la file 63-79, vol.5.

La data de 18.09.2007, inculpatul în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a încheiat contractul cu nr.48 din aceeași zi, cu S.C. ETEKS MEAT PRODUCT S.A., având ca obiect prestări servicii, iar la data de 21.08.2007, cu același beneficiar a încheiat contractul de vânzare-cumpărare, nr.43, file 81-84, vol.5.

Pentru prestările de servicii, inculpatul a întocmit devizul de lucrări de la file 86-103, vol.5, fără a avea la bază documente justificative privind cumpărarea de materiale și manoperă. Pentru lucrările efectuate S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a emis factura nr.000097 din 29.10.2007, în valoare de 58.100 lei, iar pentru vânzarea de materiale, factura nr.000092 din 18.09.2007, în valoare de 585.956 lei. Cele două facturi au fost plătite cu ordine de plată de către beneficiar, file 103-112, vol.5, operațiunile comerciale nefiind înregistrate în contabilitatea S.C. SUPERINTERMED S.R.L.

Din declarația martorului MEMIȘ BAI AZID, reprezentantul S.C. ETEKS MEAT PRODUCT S.A., rezultă că l-a cunoscut pe inculpat sub numele de GAVRILUȚĂ VASILE, zis „Bunicul”, pe care l-a recunoscut și din planșa foto.

La data de 05.06.2007, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul a încheiat contractul de vânzare nr.5 cu S.C. G.M.D. AUTO GROUP S.R.L. Constanța privind livrarea de materiale de construcții, potrivit anexei la contract, file 123-126, vol.5, iar la data de 01.07.2007, părțile au încheiat contractul de vânzare-cumpărare nr.6, din aceeași zi, privind livrarea altor materiale de construcții și manoperă, file 127-130, vol.5.

La data de 10.01.-2008, aceleași părți au încheiat contractul de prestări servicii nr.87, file 131-136, vol.5, cu proces-verbal de recepție, din 21.04.2008. Pentru prestările de servicii efectuate și vânzare de autoturisme

procurate din Germania, inculpatul a emis în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. 8 facturi fiscale, în valoare totală de 3.416.090,000 lei, file 138-145, vol.5, pe care inculpatul nu le-a înregistrat în evidența contabilă a societății.

Din declarația martorului PERIFAN DANIEL, reprezentantul S.C. G.M.D. AUTO GROUP S.R.L., rezultă că l-a cunoscut pe inculpat sub numele de GAVRILUȚĂ VASILE, cu care a derulat relații comerciale. Totodată, martorul l-a recunoscut pe inculpat din planșa foto, sub identitatea de GAVRILUȚĂ VASILE, file 148-149, vol.5.

În numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul a derulat relații comerciale cu S.C. MOBIMEX 94 S.R.L., privind montarea de elemente din fibră de sticlă la mobilier pentru care a emis facturile fiscale 000098 din 27.11.2007, în valoare de 4.284 lei; nr.000099 din 27.11.2009, în valoare de 4.284 lei; nr. 0000113 din 03.12.2007, în valoare de 3.213 lei; nr.000146 din 13.02.2008, în valoare, de 3.320 lei și nr.000147 din 25.03.2008, în valoare de 3.320 lei, file 153-159, vol.5.

Facturile fiscale au fost plătite de beneficiar cu ordin de plată și cu chitanță fiscală, însă inculpatul nu a evidențiat în contabilitatea societății, operațiunile comerciale efectuate.

Din declarația martorului OANCEA CONSTANTIN, reprezentantul S.C. MOBIMEX 94 S.R.L., rezultă că l-a cunoscut pe inculpat sub numele de „dl.Petrică”, însă nu l-a putut recunoaște din fotografie, fila 164, vol.5.

La data de 15.05.2008, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul a încheiat contractul de prestări servicii nr.001 cu S.C. TRIADA PROD IMPEX S.R.L. București, fără a fi indicate activitățile ce urmau a fi executate. Pentru serviciile prestate inculpatul a emis factura nr.000187 din 19.05.2008, în valoare de 51.350,88 lei, pe care nu a înregistrat-o în evidența contabilă, fila 169, vol.5.

Din declarația martorului BURADA MIRCEA rezultă că l-a cunoscut pe inculpat sub identitatea de GAVRILUȚĂ VASILE, pe care nu l-a recunoscut și din planșa foto, file 174-175, vol.5.

În numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L., inculpatul MARA FLORIN LIVIU a derulat relații comerciale cu S.CX. GRANULAT S.R.L. Constanța, privind livrarea de produse.

La dosarul cauzei există facturile fiscale nr. 000111 din 03.12.2007, în valoare de 30.000 lei; nr. 000123 din 10.12.2007, în valoare de 20.000 lei, emise de S.C. SUPERINTERMED S.R.L. către S.C. GRANULAT S.R.L., fără a fi înregistrate în evidența contabilă, contravaloarea acestora fiind achitată cu ordine de plată și factura fiscală 511 din 07.05.2008, în valoare de 20.000 lei, emisă de S.C. WALTER GRUP S.R.L., achitată cu ordinul de plată 19 din 06.05.2008, care nu a fost înregistrată în evidența contabilă.

Alte relații comerciale au fost desfășurate de S.C. SUPERINTERMED S.R.L. cu S.C. IOHANA GRUP S.R.L. Lumina, privind livrare de porumb boabe, potrivit facturilor fiscale: nr.000064 din 19.07.2007, în valoare

de 19.997,70 lei; nr. 000094 din 17.10.2007, în valoare de 26.910,06 lei; nr. 000088 din 10.10.2007, în valoare de 10.245,90 lei; nr. 000104 din 06.11.2007, în valoare de 33.508,02 lei; nr. 000107 din 09.11.2007, în valoare de 31.280,34 lei; nr. 000110 din 23.11.2007, în valoare de 30.259,32 lei; nr. 000143 din 10.01.2008, în valoare de 31.082,80 lei; nr. 000144 din 17.01.2008, în valoare de 47.600 lei; nr. 000152 din 24.01.2008, în valoare de 39.962,58 lei; nr. 000154 din 25.01.2008, în valoare de 36.009,30 lei; nr. 000156 din 29.01.2008, în valoare de 35.807,10 lei; grâu-panificație, potrivit facturilor fiscale nr. 000066 din 26.07.2007, în valoare 51.051 lei; 000067 din 14.08.2007, în valoare de 92.765,85 lei; nr. 000072 din 20.08.2007 în valoare de 41.156,33 lei; nr. 000075 din 23.08.2007, în valoare de 18.058,84 lei; nr. 000082 din 11.09.2007, în valoare de 33.374,98 lei; nr. 000083 din sept.2007, în valoare de 19.225,64 lei; nr. 000084 din 25.09.2007, în valoare de 44.982 lei; nr. 000095 din 25.10.2007 în valoare de 29.988 lei; nr. 000108 din 13.11.2007, în valoare de 31.688,75 lei; nr. 000109 din 21.11.2007, în valoare de 32.291,84 lei, iar din probele administrate în cauză rezultă că aceste operațiuni n u au fost înregistrate în contabilitatea societății de către inculpat.

În numele S.C. WALTER GRUP S.R.L., inculpatul a derulat relații comerciale cu S.C. INTEL ZONE S.R.L. privind livrarea de bocanci și alt echipament, potrivit facturii nr.514 din 30.04.2008, în valoare de 4940,88 lei, pe care nu a înregistrat-o în evidența contabilă.

Alte livrări de bunuri au fost realizate de S.C. SUPERINTERMED S.R.L. către INTEL ZONE S.R.L., pe baza facturilor fiscale nr. 000054 din 27.07.2007, în valoare de 4.641 lei și nr. 000137 din 24.12.2007, în valoare de 28.262,50 lei, ce nu au fost înregistrate în evidența contabilă de către inculpat, deși beneficiarul le-a achitat cu ordine de plată.

În numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. au fost efectuate livrări de bunuri de papetărie pentru S.C. ROM NATIONAL S.R.L., fiind emisă factura fiscală nr. 000132 din 17.12.2007, în valoare de 84.751,80 lei, iar în numele S.C. WALTER GRUP S.R.L. au fost livrate 63 perechi bocanci, în valoare de 4918,03 lei, cu factura fiscală nr.513 din 29.04.2008 și au fost efectuate amenajări interioare în valoare de 40.689,68 lei, potrivit facturii fiscale nr.527 din 30.04.2008. Bunurile livrate și lucrările prestate au fost plătite cu ordine de plată de către ROM NATIONAL S.R.L., însă inculpatul nu a înregistrat în evidența contabilă a societăților asemenea operațiuni.

Prin declarația din 25 august 2008, martorul ZAGAEVSCHI IULIAN, reprezentantul S.C. ROM NATIONAL S.R.L., a precizat că îl cunoaște pe inculpat sub numele de „Florin”, recunoscându-l și din planșa foto.

La data de 15.01.2008 S.C. SUPERINTERMED S.R.L. a încheiat contractul de prestări servicii nr.43 cu S.C. FRAHER S.R.L. Tulcea, pentru lucrări izolații acoperiș. Inculpatul a emis facturile fiscale nr. 000158 din 15.01.2008, în valoare de 11.979 lei și nr. 000159 din

28.02.2008, în valoare de 339.927,50 lei, privind lucrările efectuate pentru S.C. FRAHER S.R.L., însă acestea nu au la bază nici o situație de plată ori deviz de lucrări, operațiunile nefiind înregistrate în evidența contabilă a societății.

Martorul HERȚEA NICOLAE, reprezentantul S.C. FRAHER S.R.L. a precizat prin declarația din data de 22.08.2008 că lucrările au fost efectuate de inculpat cu o echipă de muncitori, însă nu l-a recunoscut pe inculpat din planșa fotografică.

Din actele aflate la volumul 6 al dosarului, rezultă că în perioada de referință, inculpatul a retras sume din conturile bancare ale S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L. pe bază de borderouri de achiziții cereale, întocmite în fals, scrisul aparținându-i. Pe borderourile de achiziție, inculpatul a menționat, în mod fictiv, data achiziționării și numele unor persoane, fără adresa acestora, cu numerele și seriile actelor de identitate false, care ar fi livrat cereale, respectiv grâu și porumb pentru care urma a fi efectuată plată în numerar. Așa după cum s-a reținut în Raportul de expertiză judiciar-contabilă, achizițiile de cereale menționate în borderourile de achiziție, reprezintă cantități mai mari decât livrarea acestora, astfel că există stoc scriptic care nu poate fi determinat faptic, deoarece nu există documente de inventariere, iar cele două societăți S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L., nu au depozite, magazine pentru stocarea cerealelor.

Această modalitate de lucru denotă că pentru a ascunde adevărata proveniență a banilor retrași din conturile bancare ale celor două societăți, inculpatul a folosit pretextul achitării contravalorii unor cantități de cereale, achiziționate de la diverse persoane, însă, în realitate, achizițiile nu au fost efectuate, sumele de bani ajungând în posesia inculpatului.

Din probele administrate în cauză rezultă că au fost identificate documente justificative doar numai pentru o parte din cerealele achiziționate și livrate la S.C. IOHANA GRUP S.R.L. Lumina, așa după cum sunt reținute și de Expertiza judiciar-contabilă și care au fost avute în vedere de expert la stabilirea cuantumului obligațiilor fiscale datorate statului de către inculpat și de cele două societăți, persoane fizice învinuite, ca urmare a activității infracționale desfășurate.

Alte sume de bani, în valoare de 10.100 lei, au fost transmise de inculpat, prin mandat poștal, unor persoane a căror identitate nu a putut fi dovedită, potrivit mandatelor poștale de la file 178-256, vol.3, ce au putut fi identificate în cursul urmăririi penale.

Astfel, se constată că inculpatul, în acest mod, a schimbat destinația sumelor de bani rezultate din săvârșirea activității infracționale, ascunzând proveniența lor ilicită.

INCADRAREA JURIDICĂ

1. Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU, care, în baza aceleiași hotărâri

infracționale, în mod repetat, în perioada 08.06.2007 – 28.05.2008 și-a atribuit identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU la instituțiile statului (O.R.C. Constanța, bănci, birouri notariale, Administrația Finanțelor Publice Constanța), constituie infracțiunea continuată de fals privind identitatea, prev. de disp.art. 293 alin.1 C.pen., cu aplic. art. 41 alin.2 C.pen.

2. Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU, care, potrivit înțelegerii prealabile cu persoane necunoscute, le-a ajutat pe acestea la întocmirea actelor de identitate falsă seria KL nr.072484, pe numele de GAVRILUȚĂ VASILE, seria KL nr.079051, pe numele de STAMATE ALEXANDRU și seria KL nr.072486 pe numele de RADU GHEORGHE, pe care au fost înlocuite fotografiile persoanelor reale cu fotografiile inculpatului, precum și la întocmirea în fals a contractului individual de muncă înregistrat la I.T.M. Constanța sub nr.170219 din 08.03.2006, constituie infracțiunea continuată de complicitate la fals material în înscrisuri oficiale, prev. de disp.art. 26 C.pen., rap. la art. 288 alin.1 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.

3. Fapta comisă de inculpatul MARA FLORIN LIVIU, Care, la data de 22.02.2008, folosindu-se de identitatea falsă de RADU GHEORGHE, precum și de alte înscrisuri falsificate (cerere de credit pentru persoane fizice, adeverință de salariu, contract

individual de muncă), a indus în eroare pe B.C.R.- Sucursala Constanța, cu prilejul încheierii contractului de credit bancar nr.200882941, cauzând un prejudiciu în valoare de 60.000 lei, constituie infracțiunea de înșelăciune prev. de disp.art. 215 alin.1,2,3 C.pen.

4.Fapta comisă de inculpatul MARA FLORIN LIVIU care, la data de 22.02.2008 a semnat contractul de credit bancar pentru persoane fizice nr.200882941 cu numele de RADU GHEORGHE, în scopul acordării unui împrumut de 60.000 lei, constituie infracțiunea de fals material în înscrisuri oficiale, prev. de disp.art. 288 alin.1 C.pen.

5.Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU, care, în perioada 08.06.2007 – 28.05.2008 a formulat declarații necorespunzătoare adevărului la birourile notarilor publici, Administrația Finanțelor Publice Constanța, la unitățile bancare sub numele de STAMATE ALEXANDRU și GAVRILUȚĂ VASILE, constituie infracțiunea continuată de fals în declarații, prev. de disp.art. 292 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.

6.Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L., în calitate de administrator și

asociat unic al acestora, a întocmit înscrisuri constând în cereri, deconturi TVA, acte adiționale, adeverință de salariu, cerere de deschidere de conturi la unitățile bancare, fișe cu specimenele de semnături, facturi fiscale, devize de lucrări, cereri retrageri numerar de la unitățile bancare, borderouri de achiziții cereale, contracte și anexe la contracte, situații de plată, chitanțe de încasare și plată, proces-verbal de predare-primire, constituie infracțiunea continuată de fals în înscrisuri sub semnătură privată, prev. de disp.art. 290 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.

7.Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU, care în perioada 08.06.2007-28.05.2008, cu rea-credință a formulat declarații inexacte la Oficiul Registrului Comerțului Constanța și mențiuni necorespunzătoare adevărului ce au produs consecințe juridice, prin înregistrarea pe un nume fals de GAVRILUȚĂ VASILE a S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și de STAMATE ALEXANDRU a S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța, în numele cărora a deschis mai multe conturi și a efectuat operațiuni bancare, constituie infracțiunea continuată prev. de disp.art.48 alin.1 din Legea nr.26/1990.

8.Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU care, în perioada 08.06.2007-28.05.2008, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat a folosit la instituțiile statului înscrisuri

falsificate, altele decât cele care cad sub incidența art.290, respectiv actele de identitate, actele societăților constituite în mod fictiv, declarații autentificate de birouri notariale, etc., constituie infracțiunea continuată de uz de fals, prev. de art. 291 C.pen. cu aplic. art. 41 alin.2 C.pen.

9. Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU care, în perioada 08.06.2007-28.05.2008, în baza aceleiași rezoluții infracționale în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L., sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU, a ascuns sursa impozabilă sau taxabilă, sustrăgându-se de la plata obligațiilor fiscale către stat, constituie infracțiunea prev. de disp.art. 9 alin.1 lit.a din Legea 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 C.pen.

10. Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU care, în perioada 08.06.2007-28.05.2008, în baza aceleiași rezoluții infracționale în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L., sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU, a efectuat operațiuni comerciale, fără a le evidenția în actele contabile ori în alte documente legale și fără a evidenția veniturile realizate, constituie infracțiunea continuată prev. de disp.art. 9 alin.1 lit.b din Legea 241/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 C.pen.

11. Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU care, în perioada 08.06.2007-28.05.2008, în baza aceleiași rezoluții infracționale în numele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L., sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU, a evidențiat în actele contabile și în alte documente, cum sunt: borderourile de achiziții cereale, situații de plată, cheltuieli care nu au la bază operațiuni reale, constituie infracțiunea continuată prev. de disp.art. 9 alin .1 lit.c din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin.2 C,pen.

12.Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU, care în temeiul unor acte constitutive false și sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU, a determinat înmatricularea societăților comerciale SUPERINTERMED S.R.L. și WALTER GRUP S.R.L. Constanța, constituie infracțiunea continuată, prev. de disp.art. 280² din Legea 31/1990, cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.

13.Activitatea infracțională desfășurată de inculpatul MARA FLORIN LIVIU, care în perioada 08.06.2007-28.05.2008, în baza aceleiași rezoluții infracționale, sub identitățile false de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU a folosit cu știință actele S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C.

WALTER GRUP S.R.L. Constanța, create în modalitatea prev. la art. 280² în scopul producerii de efecte juridice, constituie infracțiunea continuată prev. de disp.art. 280³ din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin2. C.pen.

14.Fapta săvârșită de inculpatul MARA FLORIN LIVIU, care, prin activitatea infracțională desfășurată și neînregistrată în evidența contabilă a S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L.,societăți înmatriculate sub identitățile false de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU, a disimulat adevărata natură a provenienței sumei de 3.029.960,90 lei, cunoscând că suma provine din săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală, constituie infracțiunea de spălare de bani, prev. de disp.art. 23 alin.1 lit.b din Legea 656/2002.

- toate cu aplic.art. 33 lit.a C.pen.

Sub aspectul comiterii infracțiunii de spălare de bani de către inculpat, se constată că, în cauză există date certe de comitere a faptei, inculpatul făcându-se vinovat de comiterea infracțiunilor de evaziune fiscală, ca infracțiune premisă, deoarece a ascuns sursa impozabilă ori taxabilă, a omis evidențierea în contabilitatea societăților a veniturilor realizate și a evidențiat în acte justificative false, operațiuni nereale.

Pentru a intra în posesia sumelor de bani rezultate din activitatea de evaziune fiscală, inculpatul a întocmit

înscrisuri false, respectiv situații de plată, devize de lucrări care nu au la bază nici un document justificativ cu privire la cheltuieli materiale, după cum s-a arătat mai sus, precum și borderouri de achiziții cereale, potrivit cărora ar fi achiziționat cereale de la mai multe persoane cărora le-ar fi achitat contravaloarea lor, în realitate, persoanele înscrise în aceste borderouri nu au predat nici o cantitate de cereale și nu au încasat nici o sumă de bani.

Altor sume de bani, în valoare de 10.100 lei, inculpatul le-a schimbat destinația și le-a transferat, pe bază de mandate poștale, unor persoane fizice a căror identitate nu poate fi dovedită, fără nici o contraprestație.

Așadar, se constată că în cauză sunt îndeplinite cumulativ cele două condiții privind existența infracțiunii de spălare de bani, ce implică, sub aspectul laturii obiective, existența unei activități de schimbare sau transformare de bunuri sau valori, cunoscând că acestea provin din săvârșirea unor infracțiuni, în speță – evaziune fiscală și proveniența banilor să fie rezultatul săvârșirii unei infracțiuni.

Astfel, în speță, suma de 3.029.960,90 lei datorată bugetului consolidat al statului de către S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța și S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța constituite sub identitățile false de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU cu titlu de taxă pe valoare adăugată – 1.945.142,90 lei și impozit pe profit – 1.084.818,00 lei a fost transformată în mod repetat, prin conturile bancare

ale celor două societăți, în scopul ascunderii și disimulării provenienței ei ilicite, pentru ca în final, să ajungă tot în posesia inculpatului.

*

* *

Prin ordonanța nr. 622/P/2008 din 20 august 2008, ora 14⁰⁰, file 36-41, vol.1, s-a dispus începerea urmăririi penale față de S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța și S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța pentru comiterea infracțiunilor de evaziune fiscală și de complicitate la infracțiunea de spălare de bani, având în vedere că activitatea infracțională desfășurată de persoanele juridice s-a derulat în realizarea obiectului de activitate al acestora și în conformitate cu disp.art. 19¹ C.pen., urmează să fie trase la răspundere penală, deoarece răspunderea penală a persoanei juridice poate interveni pentru orice infracțiune, iar răspunderea acesteia nu exclude răspunderea penală a persoanei fizice care a contribuit la comiterea infracțiunii.

Din probele administrate în cauză se constată că la stabilirea vinovăției persoanei juridice se va avea în vedere poziția persoanei fizice, respectiv a inculpatului care este asociat unic și administrator, deci organ de conducere individual al persoanei juridice, iar vinovăția persoanei juridice va avea aceeași formă cu vinovăția persoanei fizice în comiterea faptelor. Prin urmare, vinovăția persoanei juridice în forma cerută de lege, va

fi aceeași cu cea reținută în sarcina conducerii acesteia, inculpatul.

Totodată, se constată că în cauză nu există n ici o divergență între voința inculpatului și voința persoanei juridice, inculpatul exprimându-și chiar opinia de a fi sancționată și persoana juridică alături de sine.

În acest sens a se vedea lucrarea Drept penal român. Constantin Mitrache Cristian. Partea Generală. Ediția a VI-a revăzută și adăugită. Ed. UNIVERSUL JURIDIC, București, 2007.

Așadar,

-Activitatea infracțională desfășurată de persoanele juridice învinuite S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE și S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța sub identitatea falsă de STAMATE ALEXANDRU, care, în realizarea obiectului de activitate, în perioada 08.06.2007-28.05.2008, a ascuns sursa impozabilă sau taxabilă în scopul sustragerii de la plata obligațiilor fiscale către stat, constituie infracțiunea prev. de art.9 alin.1 lit.a din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;

- Activitatea infracțională desfășurată de persoanele juridice învinuite S.C. SUPERINTERMED S.R.L.

Constanța sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE și S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța sub identitatea falsă de STAMATE ALEXANDRU, care, în realizarea obiectului de activitate, în perioada 08.06.2007-28.05.2008, a omis în tot evidențierea în actele contabile ori în alte documente legale a operațiunilor comerciale efectuate și a veniturilor realizate în scopul sustragerii de la plata obligațiilor fiscale către stat, constituie infracțiunea prev. de art. 9 alin.1 lit.b din Legea 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 C.pen.

-Activitatea infracțională desfășurată de persoanele juridice învinuite S.C. SUPERINTERMED S.R.L. Constanța sub identitatea falsă de GAVRILUȚĂ VASILE și S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța sub identitatea falsă de STAMATE ALEXANDRU, care, în realizarea obiectului de activitate, în perioada 08.06.2007-28.05.2008, a evidențiat în actele contabile sau în alte documente legale cheltuieli care nu au la bază operațiuni reale, precum și operațiuni fictive în scopul sustragerii de la plata obligațiilor fiscale către stat, constituie infracțiunea prev., de disp.art. 9 alin.1 lit.c din Legea 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 C.pen.

Faptele săvârșite de persoanele juridice învinuite, S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L., societăți înmatriculate sub identitățile false de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU, care, în realizarea obiectului lor de activitate, l-au ajutat pe inculpatul MARA FLORIN LIVIU la disimularea adevăratei naturi a provenienței

sumei de 3.029.960,90 lei, cunoscând că suma provine din săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală, constituie infracțiunea de complicitate la spălare de bani, prev. de disp.art. 26 C.pen., rap. la art.23 alin.1 lit.b din Legea 656/2002, toate cu aplic.art. 33 lit.a C.pen.

Urmează a se dispune scoaterea de sub urmărire penală față de inculpatul MARA FLORIN LIVIU pentru comiterea infracțiunii prev. de art. 9 alin.1 lit.d din Legea 241/2005, reținută în sarcina sa sub aspectul distrugerii documentelor S.C. SCHNELL S.R.L., întrucât în mod greșit s-a reținut fapta, inculpatul distrugând actul de identitate falsificat pe numele de RADU GHEORGHE, în cauză fiind incidente disp.art. 10 lit.a C.pr.pen.

Totodată, se va dispune neînceperea urmăririi penale pentru faptele reținute în sarcina inculpatului față de persoanele cu numele real de GAVRILUȚĂ VASILE și STAMATE ALEXANDRU.

ACȚIUNEA CIVILĂ ÎN PROCESUL PENAL

Prin activitatea infracțională desfășurată, inculpatul MARA FLORIN LIVIU a cauzat un prejudiciu, în valoare de 60.000 lei pentru B.C.R.-Sucursala Constanța, și împreună cu S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L., a cauzat

bugetului consolidat al statului, un prejudiciu în valoare de 3.029.960,90 lei.

Conform art. 14-16 C.pr.pen. și art. 998 și urm. Cod Civil, urmează a fi obligat inculpatul la despăgubirea B.C.R.-Sucursala Constanța și împreună cu S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L., la despăgubirea statului român, ce va fi citat prin Ministerul Economiei și Finanțelor – Agenția Națională de Administrare Fiscală.

În conformitate cu disp.art.163, art. 165 și art. 167 C.pr.pen., urmează a se dispune cu privire la sechestrul aplicat asupra sumei de 104.000 RON, indisponibilizată la Trezoreria Municipiului Constanța, dispusă prin ordonanța nr.622/P/2008 din 16 septembrie 2008 și cu privire la aplicarea măsurii asigurătorii a sechestrului asupra sumelor de bani ce aparțin inculpatului MARA FLORIN LIVIU și S.C. WALTER GRUP S.R.L. și S.C. SUPERINTERMED S.R.L., blocarea conturilor bancare ale acestora deschise la SANN PAOLO, IMI BANK Constanța, Banca Transilvania - Sucursala Constanța și UNI CREDIT ȚIRIAC - Sucursala Constanța și poprirea sumelor de bani datorate cu orice titlu și depozitate în conturile bancare ale celor două societăți, dispuse prin ordonanța nr.622/P/2008 din 16 septembrie 2008.

În conformitate cu disp.art. 348 C.pr.pen., în ref. la art. 14 alin.3 lit.a C.pr.pen., urmează a se dispune cu privire la desființarea totală a tuturor înscrisurilor false aflate la dosarul cauzei și a se comunica la Oficiul Registrului

Comerțului Constanța în conformitate cu disp.art. 48 alin .2 din Legea 26/1990.

CARACTERIZAREA FĂPTUITORULUI:

PERSOANEI

Inculpatul MARA FLORIN LIVIU este în vârstă de 57 ani, cu ultimul domiciliu în București, sector 2, strada Sabinelor nr.7A, fără act de identitate.

Inculpatul s-a sustras de la executarea unei pedepse privative de libertate de 20 ani închisoare, până când a intervenit prescripția executării acesteia, după cum s-a arătat în partea introductivă a rechizitoriului.

În cursul urmăririi penale inculpatul a recunoscut faptele reținute în sarcina sa și a declarat că, a fost nevoit să trăiască sub o identitate falsă o durată îndelungată de timp, deoarece a apreciat nedreaptă pedeapsa la care a fost condamnat și pentru ași asigura existența a fost determinat sub identitate falsă, să constituie societățile comerciale din cauză, însă justificarea este pur personală, ea neputând fi reținută în circumstanțiere.

Faptele deduse judecății au fost dovedite cu mijloacele de probă arătate în conținutul prezentului rechizitoriu.

Față de inculpatul MARA FLORIN LIVIU a fost pusă în mișcare acțiunea penală pentru toate faptele arătate la capitolul Incadrarea juridică.

La data de 28 mai 2008, inculpatul a fost reținut pe o durată de 24 de ore de către organele de poliție, potrivit ordonanței de la 114-115, vol.1.

După punerea în mișcare a acțiunii penale împotriva inculpatului, la data de 20 mai 2008 a fost sesizată Judecătoria Constanța cu propunerea de arestare preventivă, file 84.98, vol.1.

Prin Încheierea nr.59 din 29.05.2008, pronunțată în dos.nr.11063/212/2008, Judecătoria Constanța a dispus arestarea inculpatului pe o perioadă de 29 de zile, cu începerea de la 29.05.2008 până la 26.06.2008, fiind emis Mandatul de arestare preventivă nr.56 din 29.05.2008, fila 82, vol.1.

La data de 23.06.2008 a fost înaintată propunere Tribunalului Constanța de prelungire a măsurii arestării preventive a inculpatului, pe o durată de 30 de zile, ca urmare a extinderii cercetărilor penale și a punerii în mișcare a acțiunii penale pentru comiterea infracțiunii de spălare de bani, precum și pentru alte infracțiuni, file 74-78, vol.1

Prin Încheierea de ședință nr.65 din 23.06.2008, pronunțată în dos.nr.4838/118/2008, Tribunalul Constanța a dispus prelungirea duratei măsurii arestării preventive a inculpatului MARA FLORIN LIVIU pentru 30 de zile, începând cu data de 27.06.2008 până la 26.07.2008, fila 73, vol.1.

Prin Încheierea nr.85 din data de 22.07.2008, Tribunalul Constanța, la solicitarea parchetului, a acordat o nouă prelungire a duratei arestării preventive pentru intervalul 27.07.2008 - 25.08.2008, fila 63, vol.1.

Prin Încheierea nr.99 din 21.08.2008, Tribunalul Constanța a prelungit arestarea preventivă a inculpatului MARA FLORIN LIVIU cu încă 30 de zile în intervalul 26.08.2008-24.09.2008.

Așa fiind, Conform art. 88 C.pen., urmează a se dispune computarea măsurii reținerii și a arestării preventive a inculpatului MARA FLORIN LIVIU, începând cu data de 28 mai 2008, la zi.

Urmează a se dispune punerea în mișcare a acțiunii penale împotriva persoanelor juridice învinuite S.C. SUPERINTERMED S.R.L. și S.C. WALTER GRUP S.R.L.

Așadar,

În conformitate cu disp.art. 262 alin.1 pct.1 lit.a și b C.pr.pen.; a disp.art. 11 alin.1 pct.1 lit.b, combinat cu art. 10 lit.a C.pr.pen.; a disp.art. 228 alin.6 rap. la art. 10 lit.c C.pr.pen.,

DISPUN :

I. Trimiterea în judecată a inculpatului
MARA FLORIN LIVIU - fiul lui Gheorghe și Ana,
născut la data de 19.04.1951 în București, sector 2,

cetățean român, studii liceul, necăsătorit, fără copii, cu ultimul domiciliu în București, sector 2, strada Sabinelor, nr.7A, CNP 1510419400160, cu antecedente penale, pentru comiterea infracțiunilor de:

1. fals privind identitatea, prev. de disp.art. 293 alin.1 C.pen., cu aplic. art. 41 alin.2 C.pen.

2. complicitate la fals material în înscrisuri oficiale, prev. de disp.art. 26 C.pen., rap. la art. 288 alin.1 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.

3. înșelăciune prev. de disp.art. 215 alin.1,2,3 C.pen.

4. fals material în înscrisuri oficiale, prev. de disp.art. 288 alin.1 C.pen.

5. fals în declarații, prev. de disp.art. 292 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.

6. fals în înscrisuri sub semnătură privată, prev. de disp.art. 290 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.

7. declarații inexacte făcute cu rea-credință în baza cărora s-a operat o înmatriculare ori s-a făcut o mențiune în Registrul Comerțului, prev. de disp.art.48 alin.1 din Legea nr.26/1990.

8. uz de fals, prev. de art. 291 C.pen. cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.

9. ascunderea bunului ori a sursei impozabile ori taxabile prev. de disp.art. 9 alin.1 lit.a din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.

10. omisiunea în tot sau în parte a evidențierii în actele contabile ori în alte documente legale a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate, prev. de

disp.art. 9 alin .1 lit.b din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin. 2 C.pen.;

11. evidențierea în actele contabile sau în alte documente legale a cheltuielilor care nu au la bază operațiuni reale ori evidențierea altor operațiuni fictive, prev. de disp.art. 9 alin.1 lit.c din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin.2 C,pen.;

12. determinarea înmatriculării unei societăți în temeiul unui act constitutiv fals, prev. de disp.art. 280² din Legea 31/1990, cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;

13. folosirea cu știință a actelor unei societăți create în modalitatea prev. la art. 280², în scopul producerii de efecte juridice, prev. de disp.art. 280³ din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin2. C.pen.;

14. ascunderea sau disimularea adevăratei naturi a provenienței, a situării, a dispoziției, a circulației sau a proprietății bunurilor ori a drepturilor asupra acestora, cunoscând că bunurile provind din săvârșirea de infracțiuni, prev. de disp.art. 23 alin.1 lit.b din Legea 656/2002.

- toate cu aplic.art. 33 lit.a C.pen.

II. Punerea în mișcare a acțiunii penale și

Trimiterea în judecată a persoanelor juridice :

- S.C. SUPERINTERMED S.R.L.Constanța, cu sediul social în Constanța, strada Interioară III, nr.1, etj.P,cam.3, nr. de ordine în Registrul Comerțului Constanța J13/1918/2007 din 08.06.2007, cod unic de

înregistrare: 21897058, data ultimei înregistrări la R.C.: 08.06.2007; capital social subscris total RON: 2000.00; capital vărsat total RON: 2000.00; număr părți sociale: 200; valoare unei părți sociale: 10.00 RON, cu obiect principal de activitate declarat: ”intermedieri în comerțul cu materii prime agricole, animale vii, materiale prime textile și cu semiproduse-cod 5111, pentru comiterea infracțiunilor de:

- ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile, prev. de art.9 alin .1 lit.a din Legea 241/2005 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- omisiunea în tot sau în parte a evidențierii în actele contabile ori în alte documente legale a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate, prev. de art.9 alin .1 lit.b din Legea 241/2005 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- evidențierea în actele contabile sau în alte documente legale a cheltuielilor care nu au la bază operațiuni reale ori evidențierea altor operațiuni fictive, prev. de art. 9 alin.1 lit.c din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;
- complicitate la infracțiunea de ascunderea sau disimularea adevăratei naturi a provenienței, a situării, a dispoziției, a circulației sau a proprietății bunurilor ori a drepturilor asupra acestora, cunoscând că bunurile provin din săvârșirea de infracțiuni, prev. de art.26 C.pen.,rap.la art. 23 alin.1, lit.b din Legea 656/2002, pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism,

- toate cu aplic.art. 33 lit.a C.pen.

S.C. WALTER GRUP S.R.L. Constanța , cu sediul social în mun.Constanța, Aleea Garofiței nr.11, bl.L62, sc.A,etj.I, ap.4, cod poștal 8700, cam.nr.1; nr. de ordine în Registrul Comerțului Constanța J13/2155/2003 din 15.07.2003, cod unic de înregistrare 15593275, data ultimei înregistrări la R.C.:23.03.2008; capital social subscris total RON: 200.00; capital vărsat total RON: 200.00; număr părți sociale: 20; valoare unei părți sociale: 10.00 RON, cu obiect principal de activitate declarat: lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale-cod 4120,pentru comiterea infracțiunilor de:

- ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile, prev. de art.9 alin .1 lit.a din Legea 241/2005 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;

- omisiunea în tot sau în parte a evidențierii în actele contabile ori în alte documente legale a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate, prev. de art.9 alin .1 lit.b din Legea 241/2005 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;

- evidențierea în actele contabile sau în alte documente legale a cheltuielilor care nu au la bază operațiuni reale ori evidențierea altor operațiuni fictive, prev. de art. 9 alin.1 lit.c din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.;

- complicitate la infracțiunea de ascunderea sau disimularea adevăratei naturi a provenienței, a situării, a

dispoziției, a circulației sau a proprietății bunurilor ori a drepturilor asupra acestora, cunoscând că bunurile provin din săvârșirea de infracțiuni, prev. de art.26 C.pen.,rap.la art. 23 alin.1, lit.b din Legea 656/2002, pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism,
- toate cu aplic.art. 33 lit.a C.pen.

III. Scoaterea de sub urmărire penală pentru comiterea infracțiunii de alterarea, distrugerea sau ascunderea de acte contabile prev. de disp.art. 9 alin.1 lit.d din Legea 241/2005 față de inculpatul MARA FLORIN LIVIU, cu datele personale de mai sus, întrucât în cauză, fapta nu există.

IV. Neînceperea urmăririi penale sub aspectul comiterii infracțiunilor prev. de disp.art.215 alin.1,2 și 3 C.pen.; art. 288 alin.1 C.pen.; art. 290 C.pen., cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.; art.291 C.pen. față de RADU GHEORGHE, fiul lui Aurel și Petrina, născut la data de 06.12.1951, în Călărași, domiciliat în Călărași, B-dul Republicii, nr.115, jud.Călărași, CNP 1511206510023, întrucât în cauză, faptele nu au fost comise de acesta.

V. Neînceperea urmăririi penale sub aspectul comiterii infracțiunilor prev. de disp.art.290 C.pen. cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.; art. 292 C.pen., cu aplic.art.41 alin.2 C.pen.; art.291 c.pen., cu aplic.art. 41 alin. 2 C.pen.; art.48 alin.1 din Legea 26/1990, cu aplic.art. 41 alin.2

C.pen.; art.9 alin.1 lit.b din Legea 241/2005 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen.; art.9 alin.1 lit.c din Legea 241/2005, cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen. și art. 23 alin.1 lit.b din Legea 656/2002; art. 280² din Legea 31/1990, cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen. și art. 280³ din Legea 31/1990 cu aplic.art. 41 alin.2 C.pen., toate cu aplic.art. 33 lit.a C.pen., față de:

- GAVRILUȚĂ VASILE, fiul lui Pavel și Leana, născut la 14.09.1956, în mun.Fetești, domiciliat în mun.Călărași, str.Bărăganului, nr.28, bl.K13, sc.1,ap.18, jud.Călărași, CNP 1560914510029 și
- STAMATE ALEXANDRU, fiul lui Mihai și Sofia, născut la 28.02.1946, în com.Vlad Țepeș, jud.Călărași, domiciliat în sat Mihai Viteazu, com.Vlad Țepeș, jud.Călărași, CNP 1460228510015, întrucât în cauză faptele nu au fost comise de aceștia.

Conform art. 264 C.pr.pen., dosarul cauzei se trimite la Tribunalul Constanța, unde se vor cita:

Inculpat:

- MARA FLORIN LIVIU -Arestul I.P.J.Constanța-Penitenciarul de Maximă Siguranță Poarta Albă, jud.Constanța.

Inculcate persoane juridice:

- S.C. SUPERINTERMED S.R.L.Constanța cu nr. de ordine în Registrul Comerțului J13/1918/2007, CUI 21897058

- sediul social în Constanța, strada Interioară III, nr.1, etj.P,camera 3.
- Registrul Comerțului Constanța
- GAVRILUȚĂ VASILE, Călărași, strada Bărăganului, nr.28, bl.K13, sc.1, ap.18, jud. Călărași.
- apărător ales avocat MOLDOVEANU LIVIU OCTAVIAN – Baroul Constanța

- S.C. WALTER GRUP S.R.L.Constanța cu nr. de ordine în Registrul Comerțului J13/2155/2003, CUI 15593275
 - sediul social în Constanța, Aleea Garofiței, nr.11, bl.L62, sc.A,etj.I,ap.4 - camera nr.1
 - Registrul Comerțului Constanța
 - STAMATE ALEXANDRU,sat Mihai Viteazu, comuna Vlad Țepeș, jud.Călărași
 - apărător din oficiu avocat GHINEA ANA-Baroul Constanța

Părți civile

- B.C.R.-Sucursala Constanța, B-dul Mamaia, nr.231
- Ministerul Economiei și Finanțelor-Agenția Națională de Administrare Fiscală-București, strada Apolodor, nr.17, sector 5

Martori:

- MARA MIHAI MATACHE-București,sector 3, Aleea Râmnicu Vâlcea, nr.13, bl.S31, ap.27.
- PINZARU CONSTANTIN-Constanța, strada Eliberării, nr.30, bl.DR12, sc.A,etj.IV,ap.13.

RADU GHEORGHE-Călărași, strada Republicii, nr.115, județul Călărași.

SOBHI MAHMOUD, Constanța, strada B.P.Hașdeu, nr.108, bl.L2B,sc.A,ap.2,

PIRVULESCU SIMONA,Constanța, strada 1 Mai, nr.29, bl.PF9, etj.4,ap.16.

MILEA DRAGOȘ GABRIEL, Constanța, Aleea Crizantemelor, nr.2, bl.J3, et.1,ap.27.

STILPEANU GABRIEL, Mangalia, strada Ștefan cel Mare, nr.20, bl.D3, sc.A,etj.1, ap.4, jud.Constanța.

GHEORGHITĂ TONCU, Constanța, strada Soveja, nr.55 A, bl.59A,ap.8,

ANGHEL CRISTIAN ION, Constanța, str. Alexandru cel Bun., nr.44.

ROMAN IUSTIN FABIAN, Constanța, str. Costache Stamate, nr.9,

GHEORGHE CONSTANTIN, Constanța, strada Ecaterina Teodorescu, nr.33.

CUȘA CONSTANTIN, Constanța, str.Barbu Șt.Delavrancea, nr.5.

DICU NICULAE, Constanța, Aleea Garofiței, nr.34, bl.L92, ap.9,

WELTER NIKOLAUS, București, str.Vasile Lascăr, nr.23-25, etj.1,ap.4, sector 3.

STANCA VILI CONSTANTIN, oraș Techirghiol, strada I.Creangă, nr.3, jud.Constanța.

BAȚU DUMITRU, Constanța, str.Partizanilor, nr.20, bl.LV41,ap.63.

MEMIȘ BAI AZID,Constanța, str.Soveja, nr.104, bl.44A, etj.III, ap.7.

PERIFAN DANIEL,Constanța, str.Docherilor, nr.3.
OANCEA CONSTANTIN, București, B-dul
I.Mihalache, nr.313, bl.3,sc.B,etj.2,ap.5,sector 5.
BURADA MIRCEA, București, str.Mitropolit Dosoftei,
nr.20, sector 5.
ZAGAEVSCHI IULIAN, Constanța, str.Făgetului,
nr.136, bl.ST3, et.4, ap.39.
HERȚEA NICOLAE, Tulcea, str.Iuliu Maniu, nr.8,
jud.Tulcea.

În baza disp.art. 191 C.pr.pen., se stabilesc
cheltuieli judiciare în folosul statului, în sumă de câte
500.000 lei fiecare, ce vor fi suportate de inculpatul
MARA FLORIN LIVIU și de inculpatele personae
juridice S.C. SUPERINTERMED S.R.L.Constanța și
S.C. WALTER GRUP S.R.L.Constanța.

În baza disp.art.189 alin.1 C.pr.pen. se stabilesc
cheltuieli judiciare cu titlu onorariu apărător din oficiu,
în sumă de câte 100 lei, pentru asistența judiciară
obligatorie acordată din oficiu de apărătorii avocet
CRISTESCU LIVIU pentru S.C. SUPERINTERMED
S.R.L.Constanța potrivit delegației seria AV nr.3858 din
18.09.2008 și GHINEA ANA, pentru S.C. WALTER
GRUP S.R.L.,potrivit delegației pentru asistență
judiciară obligatorie seria AV nr.3959 din 18.09.2008.

PROCUROR ȘEF SECȚIE,
PUIU ZARAFINA
Pr.șef secție PZ
BE74 ex.