

## COMUNICAT DE PRESĂ

10.07.2015

Biroul de informare publică și relații cu presa din cadrul Parchetului de pe lângă Curtea de Apel Constanța este împuternicit să aducă la cunoștința opiniei publice următoarele:

Procurori ai Parchetului de pe lângă Curtea de Apel Constanța au dispus trimiterea în judecată, în stare de libertate, a inculpaților:

l) - PARK SUNGWHUN - cetățean coreean, pentru fapte comise în perioada 2012-2014, în calitate de administrator la S.C. DAEKWANG TECHNOLOGY IMPROVEMENT S.R.L., S.C. SKELETON ENGINEERING S.R.L. și S.C.KOTI SHIP S.R.L., de a fi:

a) - folosit creditul societății în interes personal - respectiv a banilor din casieria societății, faptă constând în aceea că și-a însușit în interes propriu din casieria S.C. DAEKWANG TECHNOLOGY IMPROVEMENT S.R.L. suma de 34.222,84 lei;

b) - procedat, în calitate de administrator la S.C. SKELETON ENGINEERING S.R.L., S.C. DAEKWANG TECHNOLOGY IMPROVEMENT S.R.L. și la S.C. KOTI SHIP S.R.L. la acte de:

b1) - înregistrare a unor cheltuieli nedeductibile în valoare de 7.200 lei, compus din impozit pe profit 2.880 lei și TVA de plată 4.320 lei., în raport cu S.C. SKELETON ENGINEERING S.R.L.;

b2) - înregistrare pe S.C. Koti Ship a unor cheltuieli nedeductibile în valoare de 975.867 lei compus din impozit pe profit 390.347 lei + taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere 585.520 lei;

b3) - evidențiat în actele contabile de operațiuni nereale/operațiuni fictive, respectiv a unui contract de prestări servicii de consultanță cu S.C. S.C.M., în valoare de 120.000 lei, referitor la care a dedus ilegal fără drept TVA, încălcând prevederile art. 21 alin. 4 lit. m din legea 571/2003 privind codul de procedură fiscală și ale pct. 48 din Normele Metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin H.G. nr. 44/2014, prejudiciul cauzat bugetului de stat pe relația cu S.C. DAEKWANG TECHNOLOGY IMPROVEMENT S.R.L. cauzând astfel un prejudiciu în echivalent de 48.000 lei, întrunește elementele constitutive ale infracțiunilor de:

- folosirea creditului societății în interes personal - art. 272 alin. (1) lit. b) din Legea societăților nr. 31/1990 actualizată, coroborat cu art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991 actualizată;

- evaziune fiscală – 3 fapte – art. 9 lit. c și alin. 2 din Legea 241/2005 cu aplic. art. 38 Cod penal.

Prejudiciul reținut în sarcina inc. PARK SUNGWHUN este de 1.058.097,04 lei.

II) PARK SUNGWO – cetățean coreean, pentru fapte comise în perioada 2012 – 2014, în calitate de administrator la S.C. LACHESIS INTERNATIONAL S.R.L., S.C. JUN WHO ELECTRICITY S.R.L., împuternicit administrator la S.C. GENERAL ELECTRIC SKY S.R.L., în sensul de a fi:

a) - acționat, pe relația cu S.C. LACHESIS INTERNATIONAL S.R.L. în sensul de a nu fi declarat/evidenția contabil veniturile realizate pe relația acesteia cu S.C. D.M.H.I. SA din lunile ianuarie și februarie 2012 și a creat astfel un prejudiciu bugetului de stat în cuantum de 16.586 lei compus din 6.635 lei impozit pe profit și 9.951 lei taxă pe valoarea adăugată de plată;

b) - însușit în interes personal din casieria S.C. JUN WHO ELECTRICITY S.R.L., suma de 124.609,70 lei, (fapta 1);

- însușit tot în interes personal, din casieria S.C. GENERAL ELECTRIC SKY S.R.L. suma de 339.310,55 lei, (fapta 2);

c) - ascuns/disimulat adevărata natură a provenienței bunurilor, în raport cu S.C. GENERAL ELECTRIC SKY S.R.L, adică a achiziționat un bun, cu bani provenind din infracțiunea prev. de art. 272 / 2 din legea 31/1990 republicată, mai sus descrisă, respectiv un autoturism WV Phaeton, cu suma de 150.000 lei, de la persoana fizică P.C.A., în scopul de a crea aparența justificării folosirii creditului societății în interes propriu așa cum s-a reținut mai sus, ocazie cu care a trecut în contabilitatea societății, ca preț de achiziție, suma de 150.000 lei, în condițiile în care prețul real plătit a fost de 100.125 lei, diferența reprezentând echivalentul numerarului sustras din casieria societății, cauzându-se astfel un prejudiciu în cuantum de 49.875 lei, întrunește elementele constitutive ale infracțiunilor de:

- evaziune fiscală - art. 9 lit. b - alin. 2 din Legea 241/2005;

- folosirea creditului societății în interes personal - art. 272 alin. (1) lit. b) din Legea societăților nr. 31/1990 actualizată, coroborat cu art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr.82/1991 actualizată, - 2 fapte;

- spălare de bani prev. de art. 29 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 656/2002 actualizată, cu aplic. art. 38 Cod penal față de toate faptele.

Prejudiciul reținut în sarcina inc. PARK SUNGWOO este de 530.381,25 lei.

III) SHIN JINHYO – cetățean coreean, pentru fapte comise în perioada 2012 - 30.06.2013, în calitate de fost administrator la S.C. SEJINTECH ROM S.R.L., de a fi:

- determinat angajații societății administrate să emită, aceștia acționând la rândul lor fără vinovăție - două înscrisuri falsificate, ambele datate 25.04.2013, în scopul de a crea astfel condițiile de justificare formală aparentă a însușirii sumei de 350.000 lei din patrimonial societății în interesul său propriu;

- sustras și folosit în interes propriu, în numerar, din casieria societății S.C. SEJINTECH ROM S.R.L., unde a fost administrator până la data de 01.07.2013, fiind calculat ca atare un prejudiciu în sumă 27.499 lei;

- ascuns/disimulat adevărata natură a provenienței bunurilor, în raport cu S.C. SEJINTECH ROM S.R.L, adică de a fi făcut plăți fictive în contul 232 „Avansuri imobilizări corporale” în sumă de 350.000 lei, adică a înregistrat 2 antecontracte fictive de vindere/cumpărare de la D.N. și C.N. respectiv A.N.V., situație în care în conformitate cu prevederile art. 10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991 actualizată, responsabilitatea revine administratorului, întrunește elementele constitutive ale infracțiunilor de:

- participație improprie la fals în înscrisuri sub semnătură privată în formă continuată - 2 acte materiale (25.04.2013) – art. 52 alin. 1 Cod penal / art. 322 Cod penal în ref. la art. 35 Cod penal;

- folosirea creditului societății în interes personal - art. 272 alin. (1) lit. b) din Legea societăților nr. 31/1990 actualizată, coroborat cu art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991 actualizată;

- spălare de bani prev. de art. 29 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 656/2002 actualizată, cu aplic. art. 38 Cod penal.

În consecință, inculpatului menționat, în calitate de administrator al S.C. SEJINTECH ROM S.R.L., i se reține a fi prejudiciat statul român cu suma 377.499 lei.

IV) JUNG SUOKJO – cetățean coreean, pentru fapte comise în perioada în calitate de administrator la S.C. KIM & JANG ENGINEERING S.R.L. și fost administrator la S.C. KIM & JANG INTERNATIONAL S.R.L. în sensul de a fi:

a1) - înregistrat în contabilitate, pe relația cu S.C. KIM & JANG INTERNATIONAL S.R.L. cheltuieli nedeductibile în valoare de 2.660.216 lei, producând un prejudiciu de 1.064.087 lei compus din - impozit pe profit 425.634 lei - taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere de 638.453 lei;

a2) - efectuat, în calitate de administrator la S.C. KIM & JANG ENGINEERING S.R.L. achiziții de bunuri fără documente justificative reale care să creeze drept de deducere fiscală, bunuri valorizate la 850.213 lei, iar prin deducerea ilegală a impozitelor și textelor convenite statului a produs un prejudiciu în valoare de 340.086 lei compus din impozit pe profit de 136.034 lei și taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere de 204.052 lei;

b) - disimulat adevărata natură a provenienței bunurilor, la o valoare de 50.000 lei, pentru care nu au fost întocmite documente justificative legale, activități efectuate în raport cu S.C. KIM & JANG ENGINEERING S.R.L în referire la achiziția unui autoturism BMW X3.

Concret, la data de 02.05.2012, societatea a încheiat un contract fictiv de vîndere cumpărare a mașinii, în sensul că în calitate de cumpărător a plătit suma de 50.000 lei deși acesta era de fapt în proprietatea societății încă din data de 14.03.2012, fapt produs prin achiziție directă de la un cetățean bulgar cu suma de 500 leva – echivalent 1100 lei, întrunesc elementele constitutive ale infracțiunilor de:

- evaziune fiscală - art. 9 lit. c cu aplic. alin. 2 din Legea 241/2005 (2 fapte);

- spălare de bani - art. 29 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 656/2002 cu aplic. art. 38 Cod penal.

În consecință, inculpatului menționat, în calitate de administrator al S.C. KIM & JANG INTERNATIONAL S.R.L. și S.C. KIM & JANG ENGINEERING S.R.L. i se reține a fi prejudiciat statul român cu suma 1.454.173 lei.

V) LEE JUHWAN - cetățean coreean, pentru fapte comise în perioada 01.07.2013 - 30.12.2014, în calitate de administrator de fapt al S.C. SEJINTECH ROM S.R.L. în sensul de a fi:

- însușit în interes propriu, din casieria S.C. SEJINTECH ROM S.R.L. suma totală de 601.214 lei, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- folosirea creditului societății în interes personal - art. 272 alin. (1) lit. b) din Legea societăților nr. 31/1990 actualizată, coroborat cu art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr.82/1991 actualizat, prejudiciul reținut fiind în sumă de 601.241 lei.

VI) PARK SEONG CHEOL - cetățean coreean, pentru fapte comise în perioada 2012-2014, în calitate de administrator la S.C. PRONAV EQUIPMENTS S.R.L. respectiv de a fi:

a) - însușit, în interes propriu, din casieria S.C. PRONAV EQUIPMENTS S.R.L. suma de 20.762,79 lei, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- folosirea creditului societății în interes personal - art. 272 alin. (1) lit. b) din Legea societăților nr. 31/1990 actualizată, coroborat cu art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr.82/1991 actualizată. Inculpatul PARK SEONG CHEOL se face vinovat de prejudicierea bugetului de stat cu suma de 20.762,79 lei.

VII) JEONG JAEMYEONG – cetățean coreean, comise în perioada 2012-2014, în calitate de administrator la S.C. CHEONHEE S.R.L., în sensul de a fi:

- însușit în interes propriu, din casieria S.C. CHEONHEE S.R.L. suma de 184.403,89 lei, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- folosirea creditului societății în interes personal - art. 272 alin. (1) lit. b) din Legea societăților nr. 31/1990 actualizată, coroborat cu art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr .82/1991 actualizată. În consecință, inculpatului menționat i se reține a fi prejudiciat statul român cu suma 184.403, 89 lei.

VIII) PRISACARU CĂTĂLIN – comise în perioada 2011-2014, în calitate de funcționar public de execuție la ANAF/DGFP Biroul Mangalia, respectiv de a fi:

a) - desfășurat prin intermediul paravanului unei firme administrate de soția sa, activități de evidență financiar contabilă pentru mai multe societăți aflate de altfel în portofoliul său de verificare fiscală, (deși avea calitatea de inspector fiscal la ANAF Mangalia și pe cale de consecință era incompatibil);

b) – sprijinit pe inc. PARK SUNGWHUN și Koti Ship S.R.L. să săvârșească infracțiunea de evaziune fiscală în sensul evidențierii în contabilitate a unor cheltuieli/operațiuni nereale, respectiv ca aceștia să fi înregistrați în contabilitate cheltuieli nedeductibile în valoare de 2.439.667 lei, producând un prejudiciu de 975.867 lei compus din - impozit pe profit 390.347 lei - taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere de 585.520 lei, adică operațiunile înregistrate sunt fictive;

c) - sprijinit pe inc. Park Sungwoo și S.C. Koti Ship S.R.L. să cesioneze fictiv părțile sociale către C.F., în maniera expusă și în scopul de a determina crearea unei stări de insolvență care să permită acestora să evazeze statul, întrunesc elementele constitutive ale infracțiunilor de:

- efectuare de acte de comerț incompatibile cu funcția deținută - art. 12 lit. a din Legea 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție;

- complicitate la evaziune fiscală - art. 48 Cod penal cu referire la art. 9 lit. c din Legea 241/2005 (2 fapte) - pe relația cu S.C. Koti Ship S.R.L.;

- complicitate la cesiune fictivă de părți sociale - art. 48 Cod penal cu referire la art. 280/1 din legea 31/1990 republicată pe relația cu S.C. Koti Ship S.R.L., cu aplic. art. 38 Cod penal.

Inculpatului menționat i se reține răspunderea pentru prejudiciul de 975.867 lei.

IX) DĂSCĂLINA DAN SORIN – avocat în Baroul Tulcea, comise în perioada noiembrie 2013-februarie 2014, în sensul de a fi:

a) - înlesnit cu intenție activitatea infracțională a inc. PARK SUNGWHUN și S.C. Koti Ship S.R.L., de a ascunde, prin cesiunea fictivă a părților sociale deținute în cadrul societății - către un terț insolubil - comiterea anterioară a infracțiunii de evaziune fiscală, în modalitatea realizării, (în afara cadrului activității de avocat, contra unei sume de 10.000 lei nefiscalizată, obținută prin eludarea art. 3 din legea 51/1995 republicată) a vinderii fictive, prin ocolirea dispozițiilor legale, (care interziceau dizolvarea unei societăți cu o datorie la stat de 975.867 lei) a părților sociale, către C.F. - terț insolubil și pentru găsirea căruia a făcut demersurile efective descrise mai sus, cunoscând însă realitatea situației fiscale a societății în fața căreia era iminentă executarea silită precum și adevărata intenție a contribuabililor pe care i-a sprijinit, adică aceea de a evazona statul precum și de a-l fi determinat pe C.F. să accepte preluarea societății care avea datorii, ascunzându-i cu această ocazie adevărata situație fiscală de care avea cunoștință precum și scopul real al operațiunii ca atare, acționând de asemenea în afara cadrului profesional avocațial, remițând acestuia precum și lui M.V., în contrapartida acceptului obținut, a unei mici părți, necuantificată însă, din suma de 10.000 lei, sumă nefiscalizată și care a fost obținută ilegal de la evaziioniști, ca plată pentru acest serviciu, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- complicitate la cesiune fictivă de părți sociale - art. 48 Cod penal cu referire la art. 280/1 din legea 31/1990 republicată pe relația cu S.C. Koti Ship S.R.L.

Totodată, se va aprecia asupra solidarității inculpatului asupra prejudiciului cauzat de S.C. Koti Ship și Park Sunwoo precum și Priscariu Cătălin.

X) STAN MARIN - comise în perioada 2012-2014, în calitate de administrator la S.C. CONAV IRIMAR S.R.L. de a fi:

- însușit în interes propriu, din casieria societății S.C. Conav Irimar S.R.L., suma de 462.561,00 lei., întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- folosirea creditului societății în interes personal - art. 272 alin. (1) lit. b) din Legea societăților nr. 31/1990 actualizată, coroborat cu art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991 actualizată;

Inculpatului menționat i se reține necesitatea de a răspunde pentru prejudiciul creat de 462.561,00 lei.

XI) ENE NISTOR – comise în perioada 2012-2014, în calitate de administrator și asociat împreună cu inc. Pintilie Nelu și B.N. la S.C. ENAV PROD S.R.L., împreună cu

XII) PINTILIE NELU - tot administrator și asociat la S.C. ENAV PROD S.R.L. de a fi:

- înregistrat în evidențele societății, coparticipare efectivă, o vindere simulată a unui imobil în valoare de 700.000 lei în scopul disimulării unor sume de bani lipsă din evidențele societății administrate, bani însușiți în interes personal, în condițiile în care societatea administrată de aceștia avea o lipsă în casierie de peste 700.000 lei, când la inițiativa lui Ene Nistor, Pintilie Nelu a fost de acord cu procedura de disimulare a unei așa zise vânzări imobiliare;

- respectiv de a fi valorizat convențional, la suma de 720.000 lei, bunul care aparent a făcut obiectul unei tranzacții fictive, realizate printr-o aparentă promisiune bilaterală de vindere cumpărare, chipurile în interesul societății, intenție materializată prin promisiunea autenticată la BNP Manea Angela sub nr. 215/18.06.2014, prin care contra acestei sume s-ar fi urmat pe viitor să se vândă bunul, ceea ce nu s-a mai întâmplat;

- apoi de a fi înregistrat urma acestei operațiuni fictive, în contul 232 „avansuri imobilizări corporale” plăți fictive, în echivalentul sumei de 700.000 lei, astfel disimulându-se proveniența ilicită a sumei aferente egale care lipsea din contul „Casa” al societății administrate, actele fiind semnate doar de cei doi inculpați, deși în societate erau trei asociați/administratori, omițându-l în procedură pe B.N., mai ales în condițiile lipsei unei AGA de autorizare/confirmare a acestei așa zise operațiuni, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- folosirea creditului societății în interes personal - art. 272 alin. (1) lit. b) din Legea societăților nr. 31/1990 actualizată, coroborat cu art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr.82/1991 actualizată.



Inculpaților menționați la pct. 11 și 12, li se reține necesitatea de a răspunde pentru suma de 700 000 lei/prejudiciu, ce a fost stabilită conform raportului specialiștilor ANAF.

XIII) BOBOSATU VIOREL - comise în perioada 2012-2014, în calitate de administrator la S.C. VIOMAR SHIPNAV S.R.L., în sensul de a fi:

- înregistrat contabil cheltuieli nedeductibile în valoare de 159.800 lei, producând un prejudiciu de 51.548 lei compus din: impozit pe profit 20.619 lei și taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere 30.929 lei.

Concret, acesta a încheiat un contract în valoare de 100.000 lei în raport cu S.C. E. S.R.L., având ca obiect servicii de prospectare a pieții imobiliare, încălcând prevederile art. 21 alin. 4 lit. m din legea 571/2003 privind codul de procedură fiscală și ale pct. 48 din Normele Metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin HG 44/2014, astfel producând un prejudiciu de 32.258 lei compus din: impozit pe profit 12.903 lei și taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere 19.355 lei.

De asemenea, în raport cu S.C. L.I. S.R.L., a încheiat un contract de prestări servicii în valoare de 59.800 lei, având ca obiect servicii de prospectare a pieții imobiliare, încălcând prevederile art. 21 alin. 4 lit. m din legea 571/2003 privind codul de procedură fiscală și ale pct. 48 din Normele Metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin HG 44/2014, astfel producând un prejudiciu de 19.290 lei compus din: impozit pe profit 7.716 lei și taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere 11.574 lei, fapte ce întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de:

- evaziune fiscală în formă continuată (2 acte materiale) - art. 9 lit. c din Legea 241/2005 – art. 35 Cod penal.

Inculpatului menționat i se reține a fi prejudiciat statul român cu suma 51.548 lei, urmând însă să răspundă solidar cu ceilalți inculpați și pentru prejudiciul total de 6.999.529 lei.

XIV) S.C. DAEKWANG TECHNOLOGY IMPROVEMENT S.R.L., persoană juridică, comise în perioada 2012 – 2014, în sensul de a fi:

a) - evidențiat în actele contabile, operațiuni nereal/fictive, respectiv a unui contract de prestări servicii de consultanță cu S.C. S.C.M. S.R.L., în valoare de 120.000 lei, referitor la care a dedus

illegal fără drept TVA, încălcând prevederile art. 21 alin. 4 lit. m din legea 571/2003 privind codul de procedură fiscală și ale pct. 48 din Normele Metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin HG 44/2014, prejudiciul cauzat bugetului de stat de către fiind în echivalent de 48.000 lei, întrunește elementele constitutive ale infracțiunilor de:

- evaziune fiscală - art. 9 lit. c din Legea 241/2005.

Inculpatei menționate i se reține a fi prejudiciat statul român cu suma 48.000 lei.

XV) S.C. SKELETON ENGINEERING S.R.L. – persoană juridică, comise în perioada 2012 – 2014, de a fi:

a) - evidențiat în actele contabile de operațiuni nerezale sau operațiuni fictive, respectiv a unui contract de prestări servicii de consultanță cu S.C. S.C.M. S.R.L., în valoare de 18.000 lei, referitor la care a dedus ilegal fără drept TVA în valoare de 4320 lei și Impozit pe profit 2880 lei, total 7200 lei,, încălcând prevederile art. 21 alin. 4 lit. m din legea 571/2003 privind codul de procedură fiscală și ale pct. 48 din Normele Metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin HG 44/2014, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- evaziune fiscală - art. 9 lit. c din Legea 241/200.

Inculpatei menționate i se reține a fi prejudiciat statul român cu suma 7.200 lei.

XVI) S.C. LACHESIS INTERNATIONAL S.R.L. – persoană juridică, comise în perioada 2012-2014, în sensul de a:

a) - nu fi înregistrat cu intenție, în două cazuri distincte, a unor livrări efectuate către DMHI Mangalia, în valoare de 41.468 lei, respective în lunile ianuarie/februarie 2012, astfel că a prejudiciat bugetul de stat cu suma de 16.586 lei compusă 6.635 lei impozit pe profit și 9.951 lei taxă pe valoarea adăugată de plată, sume calculate raportat la ambele operațiuni și detaliate ca și mecanism prejudicial în raportul de constatare tehnico-științifică analizat anterior, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- evaziune fiscală - art. 9 lit. b din Legea 241/2005(2 fapte)/38 Cod penal.

Inculpatei menționate i se reține a fi prejudiciat statul român cu suma 16.586 lei.

XVII) S.C. JUN WHO ELECTRICITY S.R.L. – persoană juridică, comise în perioada 2011-2014, în baza unei rezoluții infracționale unice, respectiv de a fi:

a) - înregistrat în contul 232 „avansuri imobilizări corporale” plăți fictive în echivalentul sumei de 846 379 lei, compusă din:

a1) - 319.500 lei avans către persoană fizică B.I., în baza promisiunii de vânzare/cumpărare încheiate la data de 20.03.2013;

a2) - 526. 879 lei, avans către V.V., în baza promisiunii de vânzare/cumpărare teren încheiată la data de 01.10.2011, tranzacții ce nu au mai avut loc, astfel disimulându-se proveniența ilicită a sumei aferente egale care lipsea din contul „Casa” al societății, actele nefiind semnate de cei doi așa ziși promitenți vânzători.

În realitate, nici una dintre aceste persoane fizice nu a semnat sau încheiat tranzacțiile care îi vizează, nu au primit nici un ban, ele însele fiind evident nefinalizate, fiind vorba de evidențieri false, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- spălare de bani prev. de art. 29 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 656/2002 actualizată cu aplic art. 35 Cod penal (2 acte materiale).

Prejudiciul total cauzat bugetului de stat de către S.C. JUN WHO ELECTRICITY S.R.L. (CUI 22241778, J13/2666/2007) este de 846.379 lei.

XVIII) S.C.KOTI SHIP S.R.L. persoană juridică, comise în perioada 2012-2014, în sensul de a fi:

a) - înregistrat în contabilitate cheltuieli nedeductibile în valoare de 2.439.667 lei, producând un prejudiciu de 975.867 lei compus din - impozit pe profit 390.347 lei - taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere de 585.520 lei, întrucât nu au fost prezentate documente justificative, ceea ce înseamnă ca operațiunile înregistrate sunt fictive, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- evaziune fiscală - art. 9 lit. c și alin. 2 din Legea 241/2005 (2 fapte).

Inculpatei menționate i se reține a fi prejudiciat statul român cu de 975.867 lei.

XIX) S.C. KIM & JANG INTERNATIONAL S.R.L. – persoană juridică, comise în perioada 2012-2014, în sensul de a fi:

a) - înregistrat în contabilitate achiziții nedeductibile fiscal în valoare de 2.660.216 lei, producând un prejudiciu de 1.064.087 lei compus din - impozit pe profit 425.634 lei - taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere de 638.453 lei, întrucât nu au fost prezentate documente justificative ceea ce înseamnă ca operațiunile înregistrate sunt fictive;

b) - încheiat un contract fictiv de vânzare – cumpărare a mașinii, BMW X 3, în sensul că, în calitate de cumpărător, a plătit suma de 50.000 lei deși acesta era de fapt în proprietatea societății încă din data de 14.03.2012, prin achiziție directă de la un cetățean bulgar cu suma de 500 leva - echivalent 1.100 lei.

Prin această operațiune s-a disimulat adevărata natură a provenienței bunurilor, la o valoare de 50.000 lei, pentru care nu au fost întocmite documente justificative legale, întrunește elementele constitutive ale infracțiunilor de:

- evaziune fiscală - art. 9 lit. c din Legea 241/2005 și

- spălare de bani prev. de art. 29 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 656/2002 actualizată, cu aplic. art. 38 Cod penal.

Prejudiciul cauzat bugetului de stat de către S.C. KIM & JANG INTERNATIONAL S.R.L. (CUI 19003970, J13/2744/ 2006), este de 1.114.087 lei: 1.064.087 lei + 50.000 lei.

XX) S.C. KIM & JANG ENGINEERING S.R.L. – persoană juridică, comise în perioada 2012-2014, în sensul de a fi:

a) - înregistrat în contabilitate achiziții nedeductibile fiscal în valoare de 850.213 lei, producând un prejudiciu de 340.086 lei compus din - impozit pe profit 136.034 lei - taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere de 204.052 lei, întrucât nu au fost prezentate documente justificative ceea ce înseamnă ca operațiunile înregistrate sunt fictive, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- evaziune fiscală - art. 9 lit. c din Legea 241/2005,

Prejudiciul cauzat bugetului de stat de către S.C. KIM & JANG ENGINEERING S.R.L. este de 340.086 lei.

XXI) S.C. SEJINTECH ROM S.R.L. – persoană juridică, comise în data de 25.04.2013, în sensul de a fi:

- ascuns/disimulat adevărata natură a provenienței bunurilor, constând în aceea că a făcut în aceeași zi, plăți fictive în contul 232 „Avansuri imobilizări corporale” în sumă de 350.000 lei, adică a înregistrat 2 antecontracte fictive de vinde cumpărare de la D.N. și C.N. respectiv A.N.V, situație în care în conformitate cu prevederile art. 10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991 actualizată, responsabilitatea revine administratorului, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- spălare de bani prev. de art. 29 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 656/2002 actualizată.

Prejudiciul total produs bugetului de stat de S.C. SEJINTECH ROM S.R.L. (CUI 22611820, J13/3577/2007), este de 350.000 lei.

XXII) S.C. GENERAL ELECTRIC SKY S.R.L. - persoană juridică, comise în anul 2014, respectiv de a:

- ascunde/disimula adevărata natură a provenienței bunurilor, constând în aceea că a achiziționat un bun, cu bani provenind din infracțiunea prev. de art. 272/2 din legea 31/1990 republicată, respectiv un autoturism WV Phaeton, cu suma de 150.000 lei, de la persoana fizică P.C.A., în scopul de a crea aparența justificării folosirii creditului societății în interes propriu al administratorului.

Astfel s-a menționat în contabilitatea societății ca preț de achiziție 150.000 lei, în condițiile în care prețul real plătit a fost de 100.125 lei, diferența reprezentând echivalentul numerarului sustras din casieria societății de administrator, cauzând astfel un prejudiciu în cuantum de 49.875 lei, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- spălare de bani prev. de art. 29 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 656/2002 actualizată.

Prejudiciul cauzat bugetului de stat de către S.C. GENERAL ELECTRIC SKY S.R.L. este de 49.875 lei.

XXIII) S.C. ENAV PROD S.R.L. - persoană juridică, comisă în 2014, în sensul de a fi:

- înregistrată în contabilitatea firmei o vindere simulată a unui imobil în valoare de 700.000 lei

Concret, întrucât societatea avea o lipsă în casierie de peste 700.000 lei, la inițiativa administratorului E.N., coadministratorul P.N. a fost de acord cu procedura de disimulare a acestei așa zise vânzări imobiliare.

Astfel, apartamentul inc. Ene Nistor valorizat convențional la suma de 720.000 lei, a fost obiectul unei tranzacții fictive, realizate printr-o aparentă promisiune bilaterală de vindere cumpărare, în interesul societății, materializată prin promisiunea autentificată la BNP Manea Angela sub nr. 215/18.06.2014, prin care contra acestei sume s-ar fi urmat pe viitor să se vândă bunul, ceea ce nu s-a mai întâmplat.

S-au înregistrat în contul 232 „avansuri imobilizări corporale” plăți fictive în echivalentul sumei de 700.000 lei, astfel disimulându-se proveniența ilicită a sumei aferente egale care lipsea din contul Casa al societății administrate, actele fiind semnate de cei doi coadministratori Ene Nistor și Pintilie Nelu, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de:

- spălare de bani prev. de art. 29 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 656/2002 actualizată.

În consecință, inculpatului persoană juridică menționat i se reține prejudiciul de 700.000 lei.

XXVI) S.C. VIOMAR SHIPNAV S.R.L. persoană juridică, comise în perioada 2012-2014, în sensul de a fi:

- înregistrat contabil cheltuieli nedeductibile în valoare de 159.800 lei, producând un prejudiciu de 51.548 lei compus din: impozit pe profit 20.619 lei și taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere 30.929 lei.

Concret, acesta a încheiat un contract în valoare de 100.000 lei în raport cu S.C. E.S.I. S.R.L., având ca obiect servicii de prospectare a pieții imobiliare, încălcând prevederile art. 21 alin. 4 lit. m din legea 571/2003 privind codul de procedură fiscală și ale pct. 48 din Normele Metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin HG 44/2014, astfel producând un prejudiciu de 32.258 lei compus din: impozit pe profit 12.903 lei și taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere 19.355 lei.

De asemenea, în raport cu S.C. L.I. S.R.L., a încheiat un contract de prestări servicii în valoare de 59.800 lei, având ca obiect servicii de prospectare a pieții imobiliare, încălcând prevederile art. 21 alin. 4 lit. m din legea 571/2003 privind codul de procedură fiscală și ale pct. 48 din Normele Metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin HG 44/2014, astfel producând un prejudiciu de 19.290 lei compus din: impozit pe profit 7.716 lei și taxă pe valoarea adăugată pe care nu se poate acorda drept de deducere 11.574 lei, fapte ce întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de:

- evaziune fiscală - art. 9 lit. c din Legea 241/2005 - (2 fapte).

Inculpatei menționate i se reține a fi prejudiciat statul român cu suma 51.548 lei.

Menționăm că finalizarea activității de urmărire penală și sesizarea instanței de judecată cu rechizitoriu, reprezintă o etapă procesuală prevăzută de Codul de procedură penală, situație care nu poate înfrânge în niciun mod prezumția de nevinovăție.

Dosarul a fost înaintat spre competență soluționare Curții de Apel Constanța.

**BIROUL DE INFORMARE PUBLICĂ ȘI RELAȚII CU PRESA**