



2996/VIII.3/2024

11.04.2024

COMUNICAT DE PRESĂ

Compartimentul de informare și relații publice din cadrul Parchetului de pe lângă Tribunalul Bihor este abilitat să aducă la cunoștința publicului următoarele:

Procurorii din cadrul al Parchetului de pe lângă Tribunalul Bihor au finalizat urmărirea penală și au dispus trimiterea în judecată a inculpatului P.F., în vârstă de 53 de ani, administrator al societăților L, LC și LS din mun.Oradea, sub aspectul săvârșirii infracțiunii de evaziune fiscală, faptele constând în aceea că, mod repetat și în baza aceleași rezoluții infracționale, în perioada **04.01.2011 – 04.03.2015**, în scopul sustragerii de la plata taxei pe valoare adăugată, a înregistrat în evidența contabilă financiară și fiscală a celor trei societăți (**705 acte materiale**), un număr de **705 facturi fiscale fictive**, ce reprezintă achiziții de bunuri (încălțăminte, marochinărie, îmbrăcăminte, accesorii), *operațiuni de achiziții care sunt fără conținut economic, respectiv sunt fictive*, de la un număr de 6 societăți comerciale de pe teritoriul național (5 cu sediul în București, una cu sediul în Oradea), care, la rândul lor, pentru a crea o aparență de legalitate, au declarat în mod fictiv achiziții de la alte societăți de pe teritoriul național cu comportament de tip fantomă. **În realitate cele 705 facturi au fost înregistrate în scopul de a sustrage cele trei societăți comerciale deținute de inculpat de la plata taxelor datorate, prejudiciind în acest mod bugetul consolidat al statului cu suma totală de 26.579.381 lei, reprezentând TVA dedus nelegal.**

Din probele administrate în cauză rezultă că bunurile (încălțăminte, accesorii, obiecte de marochinărie) care fac obiectul facturilor din dosar (705 de facturi emise în favoarea celor trei firme din grupul L în perioada 2011-martie 2015) au existat în realitate, ele fiind comercializate direct fie de la furnizorii intracomunitari din Italia societății L SRL, fie din complexul comercial D.R. din mun.București (bunuri pentru care nu existau documente justificative de proveniență). Astfel, beneficiarul bunurilor a fost L SRL, iar circuitul documentelor s-a realizat prin interpunerea celor 6 societăți de tip conductă (administrare de cetățeni români și libanezi-complici în cauză), care la rândul lor se aprovizionau cu facturi de la societăți cu comportament de tip fantomă, care, fie declarau achiziții intracomunitare de la furnizorii din Italia (în cazul mărfurilor provenite din spațiul comunitar), fie compensau TVA colectată cu achiziții fictive de la alte societăți de tip „fantomă” (în cazul mărfurilor provenite din țară).

Scopul urmărit prin interpunerea societăților furnizoare de facturi (platforme de facturare) a fost acela de a beneficia societatea L SRL de TVA deductibilă.

Ulterior, bunurile achiziționate de societatea L din spațiul intracomunitar, respectiv din complexul comercial C.D., erau valorificate prin magazinele proprii.

Prin același rechizitoriu, s-a dispus trimiterea în judecată a inculpatei SC L SRL sub aspectul săvârșirii infracțiunii de evaziune fiscală, respectiv față de inculpații CI, LN, MA, ELA, MMK, PG, sub aspectul săvârșirii infracțiunii de complicitate la evaziune fiscală (administratorii societăților conductă).

În cauză s-a dispus instituirea măsurii asigurătorii a sechestrului asigurător pe bunurile imobile deținute de inculpați, până la concurența valorii prejudiciului de **26.579.381 lei lei**, astfel că în perioada 15-17.11.2023, au fost aplicate sechestre pe 3 clădiri nerezidențiale, 1 apartament, o vilă de locuit, 2 spații comerciale și 19 terenuri situate în Bihor, Giurgiu, Ilfov, Constanța, Prahova, Călărași, București, în valoare totală de aproximativ 48 milioane lei, fiind formulată propunere de menținere a sechestrului.

La efectuarea cercetărilor, Parchetul de pe lângă Tribunalul Bihor a beneficiat de sprijinul Inspectoratului de Poliție al Județului Bihor - Serviciul de Investigare a Criminalității Economice.

Dosarul a fost trimis spre competentă soluționare Tribunalului Bihor.

Facem precizarea că trimiterea în judecată reprezintă, conform prevederilor Codului de procedură penală, o etapă a procesului penal ce constă în finalizarea anchetei penale și trimiterea rechizitoriului la instanță în vederea judecării cauzei, situație care nu poate în nici un fel să înfrângă principiul prezumției de nevinovăție.

**COMPARTIMENTUL DE INFORMARE ȘI RELAȚII PUBLICE AL
PARCHETULUI DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL BIHOR**