



Nr. 4776 /VIII. 3/2024

din 30.05.2024

## COMUNICAT DE PRESĂ 4 PERCHEZIȚII DOMICILIARE – EVAZIUNE FISCALĂ

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

Întru-un dosar penal înregistrat la Parchetul de pe lângă Tribunalul Bihor în noiembrie 2023 ca urmare a unei sesizări din oficiu, în cursul zilei de 29 mai 2024, sub coordonarea procurorului de caz, în urma obținerii mandatelor de percheziție de la Tribunalul Bihor, polițiștii Serviciului de Investigare a Criminalității Economice din Bihor au efectuat patru percheziții domiciliare în mun.Oradea, într-un dosar de evaziune fiscală, infracțiune prev. de art.8 și 9 alin.1 lit. C și alin.3 din legea 241/2005, respectiv bancrută frauduloasă, în domeniul comercializare încăltăminte.

Perchezițiile au fost efectuate la o persoană fizică și la sediul unor societăți comerciale.

Din cercetările efectuate până în prezent a rezultat suspiciunea că în perioada 2018 – prezent, o persoană fizică a controlat direct sau prin interpuși patru societăți cu sediile în mun.Oradea, care în prezent figurează cu datorii de peste 40 de milioane lei la bugetul de stat (20 de milioane doar din TVA) pe care le-ar fi angrenat în diferite circuite comerciale evazioniste, prin simularea unor operațiuni comerciale de vânzare de bunuri între acestea, a obținut importante sume de bani cu titlu de rambursări de la bugetul de stat, a solicitat în repetate rânduri rambursări de TVA, unele dintre acestea fiind respinse de organele de inspecție fiscală, a raportat în declarațiile fiscale achiziții care nu au corespondent în realitate, a creat o supradimensionare valorică a stocului de marfă preluat de la societatea L (societate trimisă în judecată de procurorii din cadrul Parchetului de pe lângă Tribunalul Bihor sub aspectul săvârșirii infracțiunii de evaziune fiscală), astfel încât, să poată genera, prin rostogolirea acestuia, TVA deductibil societăților afiliate, utilizarea unor metode fictive de decontare în lipsa unui flux de numerar, prin întocmirea unor contracte de cesiune de creanță și ipotecă încheiate între o persoană fizică (rudă a persoanei în cauză) și societăți, înregistrarea în evidențele contabile a unor venituri artificiale care au determinat obținerea de profituri nereale/fictive, distribuite ulterior ca dividende unor asociați (peste 9 milioane lei), cu scopul devansării statului/A.N.A.F. de pe tabloul creditorilor după intrarea societăților în insolvență/faliment.



În timp ce două dintre societățile din grup figurau cu datorii mari la TVA către bugetul de stat (peste 10 mil. lei-fapt care a determinat ulterior intrarea lor în insolvență, apoi în faliment), ca urmare a colectării TVA din vânzările de mărfuri (în principal pantofi), societății afiliate G, care a cumpărat acele bunuri, i s-ar fi aprobat la rambursare TVA dedus și i se restituit, suma totală de 3.051.463 lei în perioada 2018-2020, suma solicitată provenind tocmai din achizițiile declarate de la cele două societăți care apoi au intrat în insolvență/faliment, fără ca statul român să poată recupera măcar parțial debitul acumulat de cele două societăți.

Ulterior, În perioada martie 2022 - aprilie 2024, societatea afiliată P a solicitat la rambursare suma de 8.197.735 lei, din care a fost aprobată și restituită suma de 503.016 lei, sumă care provine din achizițiile de la societatea afiliată G, existând suspiciunea că stocurile au fost mutate scriptic din societatea G în societatea P (în condițiile în care stocul de marfă din gestiunea societății G este depozitat la aceeași locație cu stocul societății P), operațiuni care au generat pentru societatea G un TVA colectat care nu s-a plătit la bugetul de stat și pentru societatea P un TVA deductibil, determinând astfel un avantaj fiscal pentru cea din urmă societate, constând în *acoperirea* TVA-ului colectat generat de vânzările cu amănuntul a mărfurilor respectiv în înregistrarea de TVA de recuperat lunar pentru care societatea solicita rambursarea prin decontul lunar.

Facem precizarea că activitățile procedural efectuate în timpul urmăririi penale sunt reglementate de codul de procedură penală și au drept scop administrarea probatoriului cu respectarea drepturilor și garanțiilor procesuale precum și a principiului prezumției de nevinovăție.

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