

CATRE,

Parchetul de pe langa Inalta Curte de Casatie si Justitie  
Directia de Investigare a Infractiunilor de Criminalitate Organizata si Terorism

Subscrisa D.G.F.P. Dolj - Activitatea de Inspectie Fiscala, cu sediul in Craiova, str.  
Mitropolit Firmilian, nr.2, prin reprezentantii sai legali.

In temeiul art.222, Cod procedura penala, formuleaza:

### PLANGERE

Impotriva societatilor si persoanelor fizice din grupul numit „Maxitec SRL”, cu sediul in Craiova, la care au fost constatate acte si fapte de comert cu incalcarea normelor legale care ar putea intruni elementele constitutive ale unei infractiuni, avand consecinta fraudarea bugetului consolidat de stat cu suma totala de 24.362.382 lei Ron.

Inspectiile fiscale s-au efectuat ca urmare adresei nr.13263/07.12.2005 intocmita de Administratia Finantelor Publice Craiova, serviciul Colectare Executare Silit-Persoane Juridice prin care se solicita verificarea SC MAXITEC SRL, CUI 17413095, societate care a preluat intreg activul si pasivul urmatoarelor societati radiate: SC Maxitec SRL (CUI 15124333), SC Rallytop SRL, SC Shopping Market SRL, SC Europaper SA, SC Editie Speciala de Ottenia SRL, SC Agrirom SA, SC Olimpicon SRL, SC West Plaza SRL.

Faptele care au dus la micsorarea bugetului de stat, se prezinta detaliat in procesele verbale nr.3780/30.06.2006, 3779/30.06.2006, 3778/30.06.2006, 3728/30.06.2006, 3714/30.06.2006, 4323/27.07.2006, 4325/27.07.2006, anexate la prezenta plangere si intocmite la societatile care fac parte din grupul asfel.

1. SC MAXITEC SRL, cu sediul in Craiova, str. Mihail Kogalniceanu, nr.17, R CUI 15124333, la care prin procesul verbal nr. 3780/30.06.2006 s-au constatat urmatoarele fapte:

- preluarea integrala a activului unei societati cu capital de stat si vanzarea terenului si a constructiilor aferente situate in Craiova, transferul lichiditatilor catre persoane fizice si juridice din cadrul grupului, prin efectuarea de plati a unor obligatii creditare catre Mediadev si anume si SC Regional Media SA
- cumulari, emitere de cupoane de inregistrare pe ciclurile a unor lucrari de investitii

- nu a calculat TVA de plata la valoarea reala a vanzarii unei investitii neterminate constand intr-o statie de distributie carburanti.
- inregistrarea de cheltuieli care nu au concurat la realizarea de venituri.
- societatea a retinut si nu a virat la bugetul consolidat al statului impozite si contributii cu stopaj la sursa, desi a avut disponibilitati banesti pe care le-a utilizat in scop personal prin ridicarea numerarului din caseria societatii.

**Consecinte:**

- **financiar-contabile:** indatorarea SC Maxitec SRL de catre Mititelu Adrian Marin reprezinta fapta ce intra sub incidenta art.37 din Legea 82/1991 R, art.272 si art.282 din Legea 31/1990 R.

- inregistrarea de operatiuni economice cu valori simulate, supraevaluate denaturand elementele patrimoniale, reprezinta fapta ce intra sub incidenta art.37 din Legea 82/1991R

- neinregistrarea materialelor de constructii in valoarea investitiei in curs, ducand la denaturarea rezultatelor financiare, reprezinta fapta ce intra sub incidenta art. 37 din Legea 82/1991 R

- **fiscale:** prin neintegrarea, neretinerea si nevirarea impozitului pe venitul datorat in cota de 10% din veniturile realizate de Mititelu Adrian Marin din vanzarea de actiuni cu incalcarea prevederilor art.39, lit.a)si art.41, lit h) din Legea 571/2003, societatea s-a sustras de la plata impozitului pe veniturile din transfer al proprietarii imobiliare cu accesorii aferente in suma de 83.736 lei Ron, fapta ce intra sub incidenta art.11, lit b) si c) din Legea 87/1994 si art.9 pct 1, lit. b) din Legea 241/2005.

- prin inregistrarea unor cheltuieli reprezentand bunuri si servicii prestate fara a avea drept de deducere TVA in suma de 21754 lei Ron, prin incalcarea prevederilor art.145 alin 3) din Legea 571/2003, societatea s-a sustras de la plata obligatiilor fiscale cu accesorii aferente in suma de 31.814 lei Ron, fapta ce intra sus incidenta art.11 lit.b) din Legea 87/1994.

- prin neinregistrarea si nedeclararea impozitului pe veniturile din salarii cu incalcarea prevederilor art.52 alin (1) din Legea 571/2003, societatea s-a sustras de la plata obligatiilor fiscale cu accesorii aferente in suma de 83 lei Ron, fapta ce intra sub incidenta art.11, lit.b) din Legea 87/1994.

- prin retinerea si nevarsarea impozitelor si contributiilor cu stopaj la sursa societatea a incalcat prevederile art.13 lit e) din Legea 87/1994 si art.6 din Legea 241/2005.

2. SC AAGIROM SA cu sediul in Craiova, str. Mihail Kogalniceanu, nr.17, CUI 15015409, prin procesul verbal nr.4323/27.07.2006 s-au constatat urmatoarele fapte:

- prin diverse proceduri contestate in instante, societatea a intrat in posesia terenului in suprafata de 23.5 ha in dauna patrimoniului public aflat in administrarea ADS si folosinta SCPP Dolj, teren cu un pret de piata de 50 Euro/mp, pe care a platit aproximativ 0.1 euro/mp. In scopul scoaterii de sub urmarirea contestatilor, terenul in suprafata de 235.000 mp l-a vandut catre persoane juridice si fizice din cadrul grupului (159.942 mp catre SC WEST PLAZZA SA si 77.052 mp catre Sielitanu Iulian) la un pret simulat de

aproximativ 0,2 euro/mp si ulterior prin vanzari succesive catre persoane fizice ( Mititelu Adrian Marin) si juridice (SC CETATEA BANILOR SA, SC RECONSTRUCTIA FOTBALULUI CRAIOVEAN), din care a vandut o parte de 46.000 mp cu pretul real de piata de 50 eur/mp, incasand integral de la SC PIC SA Pitesti in luna iulie 2005 suma de 2.550.000 euro. Diferenta in suprafata de 27.106 mp a fost transferata la o alta societate din cadrul grupului fiind preluata prin fuziune de SC Maxitec SRL CUI 17413095.

Prin aceste tranzactii succesive societatea a sustras da la impozitare veniturile in suma de 10.394.700 euro, aferente vanzarii terenului in suprafata de 207.894 mp la pretul real de piata de 50 euro/mp.

Fata de cele prezentate, rezulta ca in fapt terenul cumparat de SC Aagirom SA a fost tranzactionat catre alte societati si persoane din cadrul aceluiasi grup de interese cu preturi unitare inferioare celor de piata cu scopul de a diminua obligatiile fiscale privind impozitului pe profit si TVA datorate catre bugetul de stat.

- SC Aagirom SA a realizat venituri din vanzarea de actiuni SC UPSROM SA Petrosani fara sa le inregistreze in contabilitate si sa le declare si sa plateasca cota de impozitare de 10%.

- nu a retinut la sursa impozitul pe venituri platite persoanelor fizice de la care a cumparat actiunile necotate la preturi supradimensionate, proceduri pe care de fapt le-a utilizat pentru scoaterea banilor din firma.

- inregistrarea de cheltuieli care nu au concurat la realizarea de venituri.

- societatea a retinut si nu a virat la bugetul consolidat al statului impozite si contributii cu stopaj la sursa, desi a avut disponibilitati banesti pe care le-a utilizat in scop personal prin ridicarea numerarului din caseria societatii.

#### Consecinte:

- financiar-contabile: prin nereevaluarea si neinregistrarea terenului la valoarea de piata in patrimoniul societatii si implicit in situatiile financiare ale SC Aagirom SA inoernite cu ocazia fuziunii, conform prevederilor art.241 din Legea 31/1990, art. 9 din Legea 82/1991 R, OMF 1078/2003, au fost denaturate elementele de activ reflectate in bilantul contabil cu ocazia fuziunii, avand drept consecinta denaturarea veniturilor, fapta ce intra sub incidenta art.37 din Legea 82/1991 R.

- inregistrarea unor operatiuni economice care nu au concurat la realizarea de venituri, reprezinta fapta ce intra sub incidenta art.37 din Legea 82/1991 R.

- fiscale: prin neinregistrarea si nedeclararea vanzarii terenului la valoarea reala de piata, fapt ce a condus la diminuarea bazei impozabile a impozitului pe profit si TVA prin sustragerea de la plata unei obligatii fiscale cu accesorii aferente in suma de 22.067.729 lei Ron, fapta ce intra sub incidenta art.11 lit b) si art.12 din Legea 87/1994 R.

- prin realizarea de venituri din vanzarea de actiuni SC Upsrom SA Petrosani fara a inregistra in contabilitate si fara sa declare si sa plateasca cota de impozit de 10% cu incalcarea prevederilor art.33 alin 2 din Legea 571/2003, societatea s-a sustras de la plata unui impozit pe venit din vanzarea de actiuni aferente in suma de 36.233 lei Ron, fapta ce intra sub incidenta art.11 lit b) din

Legea 87/1994R.

- prin inregistrarea unor cheltuieli care nu au concurat la realizarea de venituri cu incalcarea prevederilor art.19, alin 1 si art. 145 alin 3 si 8 din Legea 571/2003, societatea s-a sustras de la plata impozitului pe profit si TVA de plata cu accesoriile aferente in suma de 106.159 lei Ron, fapta ce intra sub incidenta art.11 lit b) si c) si art.12 din Legea 87/1994 R si art.9 alin 1, lit b) din Legea 241/2005.

• - prin retinerea si nevarsarea impozitelor si contributiilor cu stopaj la sursa societatea a incalcat prevederile art. 13 lit e) din Legea 87/1994 si art.6 din Legea 241/2005.

3.SC RALLYTOP SRL cu sediul in Craiova, str.Nicolae Titulescu, nr.168, CUI 15124325, la care prin procesul verbal nr.3779/30.06.2006 s-au constatat urmatoarele fapte:

- societatea, parte a grupului de firme condusa direct sau indirect de Mititelu Adrian Marin prin contractul 15/20.03.2003 si-a creat in mod artificial obligatii de plata fata de SC Rom Euro SA si drepturi de incasat de la SCPP Dolj, in scopul generarii formale a unor documente de justificare a transferurilor de resurse financiare catre SC Rom Euro SA.

- societatea a incasat suma de 44989 lei Ron fara a avea la baza un document justificativ din care sa rezulte natura serviciilor prestate. Societatea nu a inregistrat aceasta suma ca venit. in conditiile in care nu avea nici o obligatie in corespondenta si suma a rarnas la dispozitia societatii.

- inregistrarea de cheltuieli care nu au concurat la realizarea de venituri.

**Consecinte:**

- financiar-contabile: inregistrarea in situatiile financiare a unor operatii economice fictive denaturand elementele patrimoniale inscrise in situatiile financiare, intra sub incidenta art.37 din Legea 82/1991 R

- fapta unor persoane care au condus si administrat grupul de interese din care face parte si SC Rallytop SRL avand ca efect infatisarea de datorii inexistente si prezentarea in situatiile financiare a unor sume nedatorate savarsite in vederea diminuarii aparente a activelor. intra sub incidenta art.276 din Legea 31/1990 R

- neinregistrarea veniturilor incasate reprezinta fapta ce intra sub incidenta art.37 din Legea 82/1991 R

- fiscala: prin neinregistrarea veniturilor impozabile in suma de 44989 lei Ron cu incalcarea prevederilor art.9 alin 1 din Legea 414/2002, societatea s-a sustras de la plata impozitului pe profit si accesorii aferente, fapta ce intra sub incidenta art.11 lit b) din Legea 87/1994.

- prin inregistrarea unor cheltuieli care nu au concurat la realizarea de venituri cu incalcarea prevederilor art.9, alin 1 din Legea 414/2002 si art. 22 alin 4 Legea 541/2002 societatea s-a sustras de la plata impozitului pe profit si TVA de plata cu accesorii aferente, fapta ce intra sub incidenta art.11 lit b) din Legea 87/1994 R

Prejudiciul total stabilit pentru faptele mentionate este in suma de 16.240 lei Ron.



de la plata obligatiilor fiscale cu accesorii aferente in suma de 54.813 lei Ron, fapte ce intra sub incidenta art.13 lit.a si b din Legea 87/1994 republicata.

De asemenea prin retinerea si nevarsarea impozitelor si contributiilor cu stopaj la sursa societatea a incalcat prevederile art. 13, lit. e din L.87/1994 R si art. 6 din Legea 241/2005.

4. SC Societatea pentru Reconstructia Fotbalului Craiovean SRL cu sediul in Craiova, str.Sf. Dumitru birou 4+5 nr.1, C.U.I. R17762117, la care prin procesul verbal nr.4305/26.07.2006 s-au constatat urmatoarele fapte:

- suma de 9.083.865 lei Ron care s-a incasat de la SC PIC SA obtinuta din vanzarea terenului situat in zona Cemele, Tarlaua 23, parcela 1, a fost redirectionata prin plati succesive catre terte persoane afiliate ale aceluiasi grup de interese prin intocmirea de contracte de creditare, de cesiune actiuni si cesiune creante cu scopul de a crea obligatii nereale catre persoane afiliate grupului. Societatea nu a calculat, inregistrat si declarat impozitul pe venitul din investitii aferent partilor sociale si actiunilor achizitionate.

- in perioada iunie- decembrie 2005, a retinut si nu a virat la bugetul consolidat al statului impozite si contributii cu stopaj la sursa, desi a avut disponibilitati banesti pe care le-a distribuit persoanelor juridice si fizice care fac parte din grupul de interese.

#### Consecinte:

- financiar-contabile: neinregistrarea operatiunilor economice conform prevederilor L82/1991 Republicata, art. 11, reprezinta fapta ce intra sub incidenta art.43 din Legea 82/1991 republicata;

- fiscale: prin neinregistrarea veniturilor impozabile in suma de 272.560 lei ron cu incalcarea prevederilor art.67, art. 145 din Legea 571/2003, societatea s-a sustras de la plata obligatiilor fiscale cu accesorii aferente in suma de 39.561 lei Ron, fapte ce intra sub incidenta art.13 lit.a si b din Legea 87/1994 republicata si art. 9 din L.241/2005.

De asemenea prin retinerea si nevarsarea impozitelor si contributiilor cu stopaj la sursa societatea a incalcat prevederile art. 13, lit. e din L.87/1994 R si art. 6 din Legea 241/2005.

5. SC Cetatea Barilor SA cu sediul in Craiova, str.Sf.Dumitru nr.1, C.U.I. R17444954, la care prin procesul verbal nr.3786/30.06.2006 s-au constatat urmatoarele fapte:

- a inregistrat in evidenta contabila cheltuieli fara a avea la baza documente justificative si fara a putea face dovada utilizarii acestora in scopul realizarii de venituri.

- nu a inregistrat in evidenta contabila si in situatiile financiare intocmite actiunile dobindite cu titlu gratuit de la SC Sfirra U Craiova SA

#### Consecinte:

- financiar-contabile: inregistrarea unor operatiuni economice fara a avea la baza un document justificativ conform prevederilor L82/1991 Republicata, art. 6 si 9, reprezinta fapta ce intra sub incidenta art.43 din Legea 82/1991 republicata si neinregistrarea actiunilor dobindite cu titlu gratuit conform prevederilor art. 11 din L.82/1991 Republicata, reprezinta fapta ce intra sub incidenta art.43 din Legea 82/1991 republicata.

- fiscale: prin inregistrarea unor cheltuieli fara a avea document justificativ in suma de 27.316 lei ron cu incalcarea prevederilor art 21 si art. 145 din Legea 571/2003 si neinregistrarea actiunilor dobindite cu titlu gratuit de la SC Sfirra U Craiova SA, societatea s-a sustras de la plata obligatiilor fiscale cu accesorii aferente in suma de 35.281 lei Ron, fapte ce intra sub incidenta art.13 lit.a si b din Legea 87/1994 republicata, art. 9 din L.241/2005.

6. SC Regional Media Management SRL cu sediul in Craiova, str.M.Kogalniceanu nr.21, C.U.I. R17660357, la care prin procesul verbal nr.3793/30.06.2006 s-au constatat urmatoarele fapte:

- Preteasa Nati Claudia- domiciliata in Craiova, str.Castanilor, bl.3A, sc.1, ap.7. CNP 2770115163205, posesor al BI seria DV, nr.698470
- Joavina Gheorghe Sorin-domiciliat in Craiova, str.Calea Bucuresti, bl.13C, sc.1, ap.20, CNP 1690423163263, posesor al BI seria GT, nr.449339/1996
- Mitran Sorin - domiciliat in Craiova, str.Republicii, nr.84. CNP 1580624163250, posesor al BI seria GK, nr.007831/1993.
- Oprea Gigi Cristian- domiciliat in Craiova, str.Traian Gheorghiu nr.7, Bl.116, sc.2, ap.3, CNP 1780710163201, posesor al C.I. seria DX nr.262844/2003
- Bobocica Ion - domiciliat in Craiova, str. Calea Unirii, bl. 37 A, sc. 1, et.3, ap.8, CNP 1390909163220

Din aceste considerente, vă solicităm punerea in miscare a actiunii penale impotriva persoanelor nominalizate mai sus, pentru savarsirea infractiunilor prevazute de art.11, lit. a, lit.b din Legea nr.87/1994 republicata, art.43 din Legea 82/1991 republicata, art.6 si art.9 din Legea 241/2005.

Anexăm in copie procesele verbale nr. 4073/14.07.2006, nr. 3767/30.06.2006, nr. 4305/26.07.2006, nr. 3786/30.06.2006, nr. 3798/30.06.2006, nr 4306/26.07.2006.

Director Executiv,  
Silviu Dumitru

Director Executiv Adjunct,  
Constantin Osia

Sef Serviciu Juridic,  
Guranoiu Cristina

Sef Serviciu,  
Domnisoru Veronica

