

ORDONANȚĂ
de efectuare în continuare a urmăririi penale
15.10.2021

Examinând actele de urmărire penală din dosarul cu nr. de mai sus, în care se efectuează urmărirea penala *in rem* sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de inițiere și constituire a unui grup infracțional organizat prev. și ped. de art. 367 alin. 1, 2, 3 C.p., evaziune fiscală prev. și ped. de art. 9 alin. 1 lit. b, c, f, alin. 3 din Legea nr. 241/2005 și spălare de bani prev. și ped. de art. 29 alin. 1, lit. a,b,c din Legea 656/2002 cu aplicarea art. 38 alin 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.,

C O N S T A T:

Prin ordonanța nr.*** din data de 22.07.2016 s-a dispus începerea urmăririi penale „*in rem*”, sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de constituire a unui grup infracțional organizat, prev. și ped. de art. 367 alin 1, 2 și 3 din C.p., evaziune fiscală, prev. și ped. de art. 9 alin. 1 lit. b, c, f și alin. 3 din Legea nr. 241/2005 și spălare de bani, prev. și ped. de art. 29 alin. 1 lit. a, b, c din Legea nr. 656/2002, toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

La data de 24.06.2016, Direcția Generală Antifraudă Fiscală a sesizat D.I.I.C.O.T. prin constatarea cu numărul nr. *** , privind societățile comerciale S.C. *** S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L, S.C. XXX64 S.R.L, S.C. XXX60 S.R.L, S.C. XXX62 S.R.L, S.C. XXX70 S.R.L, S.C. XXX69 S.R.L, S.C. XXX68 S.R.L, S.C. XXX61 S.R.L, S.C. XXX65 S.R.L., iar în data de 18.04.2017 a fost trimisă constatarea cu numărul *** , privind S.C. *** S.R.L, S.C. *** S.R.L și S.C. *** S.R.L, acte din cuprinsul cărora s-a constatat faptul că mai multe societăți beneficiare cu obiecte de activitate în domeniul cinematografiei dar și alte domenii, respectiv societățile S.C. XXX69 S.R.L, S.C. XXX70 S.R.L, XXX62 S.R.L și S.C. XXX60 S.R.L, figurează cu achiziții de bunuri și servicii, declarate de la un grup de societăți comerciale cu comportament de tip „fantomă”, despre care există indicii că s-ar afla sub coordonarea acelorași persoane, în vederea sustragerii de la plata T.V.A. și a impozitului pe profit către bugetul statului.

S-a reținut că în perioada 2013-2015, societățile comerciale S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L. au înregistrat în contabilitate și declarat

fiscal mai multe achiziții de servicii și bunuri de la societăți comerciale ce au comportament specific societăților fantomă (nu funcționează la sediile sau punctele de lucru declarate, nu au putut fi identificați administratorii acestora, aceleași persoane au diferite calități în cadrul societăților, nu au depuse sau au depus doar în parte declarațiile fiscale, au asociați persoane cetățeni străini ce nu au putut fi identificați pe teritoriul României, etc).

O parte din membrii grupului infracțional figurează ca asociați sau administratori în cadrul mai multor societăți comerciale, dintre cele implicate în activitatea infracțională. De asemenea, facturile emise și supuse controlului de către organele fiscale au același tipar, le lipsesc mențiuni obligatorii legate de mijloace de transport sau delegat și vizează servicii care nu ar fi putut fi prestate în realitate de către societățile prestatoare.

Societățile comerciale aflate sub controlul membrilor grupării au prejudiciat bugetul de stat cu suma de aproximativ 9.970.344 lei, compusă din 4.029.833 lei impozit pe profit, reprezentând diminuarea bazei impozabile prin înregistrarea unor cheltuieli nereale și 5.940.511 lei reprezentând T.V.A. dedusă în mod nelegal în baza unor tranzacții fictive.

* * *

Prin ordonanța cu nr. *** s-a dispus reunirea cauzei cu nr. *** la prezenta cauză.

Prin ordonanța cu nr. *** din data de 16.10.2020, Parchetul de pe lângă Tribunalul București a dispus declinarea competenței de soluționare a cauzei având ca obiect reprezentanții S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L. și alții și înregistrarea în contabilitatea societăților de operațiuni de achiziții fictive de la diverse entități fantomă printre care S.C. XXX65 S.R.L., SC. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cu motivarea că între faptele cercetate în cauză și cele ce constituie obiectul dosarului nr. 1455D/P/2016 aflat pe rolul D.I.I.C.O.T. există identitate (aceiași furnizori și beneficiari).

Dosarul penal nr. *** a fost constituit ca urmare a disjungerii cauzei nr. 12D/P/2016 a D.I.I.C.O.T. – Biroul Teritorial Ialomița și declinarea competenței de soluționare a cauzei astfel disjuncte în favoarea Parchetului de pe lângă Tribunalul București cu privire la infracțiunile de evaziune fiscală și spălare a banilor săvârșite de reprezentanții mai multor societăți comerciale, în perioada 20-12-2014, sub aspectul relațiilor comerciale dintre acestea și S.C. XXX65 S.R.L., SC. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L.

În dosarul penal nr. 12D/P/2016, prin rechizitoriul din data de 19.02.2019, D.I.I.C.O.T. – Biroul Teritorial Ialomița a dispus trimiterea în judecată, printre alții, a

inculpaților XXX1 (sub aspectul infracțiunilor de constituire a unui grup infracțional organizat prev. de art. 367 alin. 1, 2, 3 C.p. cu aplic. art. 5 alin. 1 C.p., complicitate la evaziune fiscală prev. de art. 48 alin. 1 C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 3 din Legea nr. 241/2005 cu aplic. art. 5 alin. 1 C.p. (Gulyeli) și art. 35 alin. 1 C.p. – 20 acte materiale, complicitate la evaziune fiscală prev. de art. 48 alin. 1 C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplic. art. 5 alin. 1 C.p. (Meda) și art. 35 alin. 1 C.p. – 70 acte materiale, spălarea banilor prev. de art. 29 alin. 1 lit. a, b din Legea nr. 656/2002 cu aplic. art. 5 alin. 1 C.p. și art. 35 alin. 1 C.p. – 549 acte materiale, cu aplic. art. 38 alin. 1 C.p.), XXX2 (sub aspectul infracțiunilor de constituire a unui grup infracțional organizat prev. de art. 367 alin. 1, 3 C.p. cu aplic. art. 5 alin. 1 C.p., spălarea banilor prev. de art. 29 alin. 1 lit. a, b din Legea nr. 656/2002 cu aplic. art. 5 alin. 1 C.p. și art. 35 alin. 1 C.p. – 87 acte materiale, cu aplic. art. 38 alin. 1 C.p.), XXX3 (sub aspectul infracțiunilor de constituire a unui grup infracțional organizat prev. de art. 367 alin. 1, 2, 3 C.p. cu aplic. art. 5 alin. 1 C.p., spălarea banilor prev. de art. 29 alin. 1 lit. a, b din Legea nr. 656/2002 cu aplic. art. 5 alin. 1 C.p. și art. 35 alin. 1 C.p. – 4 acte materiale, cu aplic. art. 38 alin. 1 C.p.).

În perioada 2012-2014 inc. XXX1 a constituit alături de inc. *** , *** , XXX2 , XXX3 , *** un grup infracțional organizat, ai cărui membri au acționat în mod coordonat, conform unui plan infracțional comun și îndeplinind roluri concrete în sensul: înregistrării în perioada decembrie 2012-septembrie 2013, în evidențele contabile ale S.C. ***S.R.L. a unor cheltuieli fictive aferente unor operațiuni fictive cu S.C. XXX65 S.R.L., înregistrării în perioada aprilie 2013-septembrie 2013, în evidențele contabile ale S.C. *** S.R.L. a unor cheltuieli fictive aferente unor operațiuni fictive cu S.C. XXX65 S.R.L., înregistrării în perioada septembrie–decembrie 2013, în evidențele contabile ale S.C. *** S.R.L. a unor cheltuieli fictive aferente unor operațiuni fictive cu S.C. XXX66 S.R.L., înregistrării în perioada septembrie–decembrie 2013, în evidențele contabile ale S.C. *** S.R.L. a unor cheltuieli fictive aferente unor operațiuni fictive cu S.C. XXX67 S.R.L., toate în scopul sustragerii de la plata obligațiilor fiscale, transferului, în perioada ianuarie 2013-ianuarie 2014, a banilor provenind din evaziunea fiscală descrisă.

* * *

În perioada 2016 -2021 au fost efectuate acte de cercetare penală de către ofițerii de poliție delegați de către procuror în scopul verificării aspectelor semnalate prin sesizările anterior menționate. Actele de cercetare penală au vizat în primul rând verificarea entităților economice prepus implicate în fraudarea bugetului de stat, structura și evoluția acționariatului acestora, comportamentul fiscal, situația raportărilor operațiunilor comerciale și a tranzacțiilor financiare precum și alte aspecte relevante. În

cele ce urmează vor fi prezentate defalcăt pe secțiuni rezultatele cercetărilor, în fiecare caz în parte fiind prezentate și concluziile aferente din punct de vedere al unei posibile conduite ilicit penale. Concluziile au fost fundamentate exclusiv pe baza actelor de cercetare penală și a probelor administrate, în urma analizei judicioase și coroborate a acestora.

Astfel, din probele administrate în perioada 2016-2021, a rezultat că făptuitorii au constituit un grup infracțional organizat specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălare a banilor, prin conceperea unui mecanism infracțional, în scopul fraudării bugetului de stat prin sustragerea de la plata T.V.A. și a impozitului pe profit.

Mecanismul infracțional a vizat o modalitate de sustragere de la plata taxelor și impozitelor către bugetul de stat, respectiv simularea de achiziții de la societăți aflate sub controlul membrilor grupării sau de la alte societăți care, în urma administrării probatoriului, s-a demonstrat că nu au o existență reală, nedeșfășurând activități economice, fiind inapte pentru a presta servicii sau a livra bunuri, operațiuni înregistrate în contabilitatea entităților economice ale grupării, cu consecința acumulării de T.V.A. deductibilă și de cheltuieli nereale ce duc la diminuarea bazei impozabile.

În ceea ce privește societățile comerciale implicate în activitatea infracțională, se constată ca acestea pot fi grupate în trei categorii. **Prima** este reprezentată de societăți comerciale beneficiare din piață cărora membrii grupării le-au pus la dispoziție facturi emise de firmele fantomă în schimbul unui comision, cea de-a **doua** este reprezentată de entități economice având rol atât de intermediar între beneficiari și societățile de „tip fantomă”, iar cea de-a **treia** categorie este reprezentată de societăți de „tip fantomă”, furnizoare de facturi create/preluate pentru a simula operațiuni de livrări sau după caz achiziții.

În urma cercetărilor efectuate au rezultat date probatorii care susțin presupunerea rezonabilă că numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 au constituit grupul infracțional organizat, aceștia figurând ca asociați și administratori în cadrul entităților economice prin intermediul cărora bugetul de stat a fost prejudiciat.

Astfel, **prima categorie** este reprezentată de societățile comerciale care au înregistrat în mod nelegal operațiuni nereale (fiind beneficiarele tranzacțiilor simulate):

- S.C. XXX68 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX69 S.R.L. CUI ***
- S.C. XXX70 S.R.L. CUI ***
- S.C. *** S.R.L CUI ***
- S.C. *** S.R.L CUI ***

De asemenea, din verificările efectuate au fost identificate și alte societăți comerciale beneficiare, care au înregistrat operațiuni comerciale neregulate, respectiv:

- S.C. XXX71 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX72 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX73 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX74 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX75 S.R.L. CUI: ***
- S.C. ***S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX76 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX77 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX78 S.R.L. CUI: ***
- S.C. *** S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX79 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX80 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.C. S.R.L.) CUI: ***
- S.C. XXX82 S.R.L. CUI: ***
- S.C. ***S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX83 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX84 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX86 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX85 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX87 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX88 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX89 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX90 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX91 S.A. (actuală S.C. XXX91 S.A.) CUI: ***
- S.C. XXX92 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX93 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX94 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX95 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX96 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX97 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX98 S.A. CUI: ***
- S.C. *** S.R.L. CUI: ***
- S.C. ***S.R.L. CUI: ***

În **a doua categorie** sunt incluse societăți care au avut rol de societăți intermediare S.C. XXX60 S.R.L. CUI: *** și S.C. XXX62 S.R.L. CUI: ***.

În **a treia categorie** sunt societăți de „tip fantomă”, furnizoare de facturi fără acoperire, respectiv:

- S.C. XXX61 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX65 S.R.L. CUI: ***
- S.C. *** S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX67 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX66 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX63 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX64 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX100 S.R.L. CUI: ***
- S.C. XXX99 S.R.L. CUI: ***

Toate societățile anterior menționate cu excepția S.C. XXX100 S.R.L. CUI: *** și S.C. XXX99 S.R.L. CUI: *** s-ar fi aflat sub coordonarea unei grupări de criminalitate organizată. O situație specială se regăsește în cazul S.C. *** S.R.L. CUI: ***, despre care există date că, în mod fraudulos, i-ar fi fost utilizată identitatea pentru declararea de tranzacții, societatea fiind de altfel și elementul comun între cele două sesizări ale D.G.A.F.

A.O.N.R.C. – STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA ACȚIONARIATULUI, SEDII ȘI PUNCTELE DE LUCRU

.....

B. TRANZACȚIILE COMERCIALE DECLARATE, SENS ȘI CIRCUIT

Având în vedere datele și informațiile puse la dispoziție de către A.N.A.F., respectiv declarațiile informative 394, au fost evidențiate operațiunile declarate de către fiecare societate în parte precum și neconcordanțele constatate în declarațiile fiecărei entități economice.

I.1. Achiziții de bunuri sau servicii declarate de societățile beneficiare:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2014 în valoare de 40.323 lei bază și 9.677 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 20.158 lei bază și 4.838 lei T.V.A.

TOTAL: 60.481 lei bază și 14.515 lei T.V.A. (2 acte materiale)

S.C. XXX67 S.R.L. nu a încasat sume de bani prin transfer bancar de la S.C. XXX68 S.R.L.

b) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

- martie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.
- aprilie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 20.044 lei bază și 4.810 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 16.085 lei bază și 3.860 lei T.V.A.

TOTAL: 60.323 lei bază și 14.476 lei T.V.A. (4 acte materiale)

S.C. XXX64 S.R.L. nu a încasat sume de bani prin transfer bancar de la S.C. XXX68 S.R.L.

c) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- aprilie 2015 în valoare de 12.098 lei bază și 2.903 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 24.115 lei bază și 5.787 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.361 lei T.V.A.

TOTAL: 41.884 lei bază și 10.051 lei T.V.A. (3 acte materiale)

S.C. XXX60 S.R.L. a încasat de la S.C. XXX68 S.R.L. suma de 13.950 lei în luna mai 2015.

d) S.C. XXX63 S.R.L. în luna iulie 2015 în valoare de 16.114 lei bază și 3.867 lei T.V.A. (1 act material)

S.C. XXX63 S.R.L. nu a încasat sume de bani prin transfer bancar de la S.C. XXX68 S.R.L.

e) S.C. XXX62 S.R.L. în luna august 2015 în valoare de 6.457 lei bază și 1.550 lei T.V.A. (1 act material)

S.C. XXX62 S.R.L. nu a încasat sume de bani prin transfer bancar de la S.C. XXX68 S.R.L.

2. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2013 în valoare de 15.314 lei și bază 3.675 lei T.V.A.
- februarie 2013 în valoare de 45.102 lei bază și 10.825 lei T.V.A.
- aprilie 2013 în valoare de 32.140 lei și bază 7.713 lei T.V.A.
- mai 2013 în valoare de 48.387 lei și bază 11.613 lei T.V.A.
- iulie 2013 în valoare de 32.258 lei și bază 7.742 lei T.V.A.
- septembrie 2013 în valoare de 40.137 lei bază și 9.633 lei T.V.A.
- octombrie 2013 în valoare de 20.202 lei bază și 4.848 lei T.V.A.

TOTAL: 233.540 lei bază și 56.049 lei T.V.A. (7 acte materiale)

În perioada ianuarie-iulie 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX69 S.R.L. suma de 202.660,84 lei.

b) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

- mai 2013 în valoare de 76.613 lei bază și 18.387 lei T.V.A.
- iunie 2013 în valoare de 40.373 lei bază și 9.689 lei T.V.A.
- octombrie 2013 în valoare de 13.474 lei bază și 3.234 lei T.V.A.

TOTAL: 130.460 lei bază și 31.310 lei T.V.A. (3 acte materiale)

S.C. XXX61 S.R.L. nu a încasat sume de bani prin transfer bancar de la S.C. XXX69 S.R.L.

c) S.C. XXX66 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 13.710 lei bază și 3.290 lei T.V.A.
- decembrie 2013 în valoare de 12.200 lei bază și 2.928 lei T.V.A.

TOTAL: 25.910 lei bază și 6.218 lei T.V.A. (2 acte materiale)

S.C. XXX66 S.R.L. a încasat de la S.C. XXX69 S.R.L. prin transfer bancar suma de 15.128 lei.

d) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 96.774 lei bază și 23.226 lei T.V.A.
- noiembrie 2013 în valoare de 54.755 lei bază și 13.141 lei T.V.A.
- decembrie 2013 în valoare de 54.677 lei bază și 13.123 lei T.V.A.

TOTAL: 206.206 lei bază și 49.490 lei T.V.A. (3 acte materiale)

S.C. XXX62 S.R.L. a încasat de la S.C. XXX69 S.R.L. suma de 187.800 lei.

e) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 16.411 lei bază și 3.939 lei T.V.A.
- octombrie 2013 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.
- decembrie 2013 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

TOTAL: 40.605 lei bază și 9.745 lei T.V.A. (3 acte materiale)

S.C. XXX67 S.R.L. a încasat de la S.C. XXX69 S.R.L. prin transfer bancar suma de 20.000 lei.

3. S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2013 în valoare de 13.453 lei bază și 3.229 lei T.V.A.
- iunie 2013 în valoare de 69.607 lei bază și 16.706 lei T.V.A.
- iulie 2013 în valoare de 327.785 lei bază și 78.668 lei T.V.A.
- august 2013 în valoare de 383.357 lei bază și 92.006 lei T.V.A.
- septembrie 2013 în valoare de 56.345 lei bază și 13.523 lei T.V.A.
- octombrie 2013 în valoare de 1.224 lei bază și 294 lei T.V.A.

- noiembrie 2013 în valoare de 3.323 lei bază și 797 lei T.V.A.

TOTAL: 855.094 lei bază și 205.223 lei T.V.A. (7 acte materiale)

S.C. XXX65 S.R.L. a încasat de la S.C. XXX70 S.R.L. suma de 1.057.617,51 lei în perioada ianuarie- noiembrie 2013.

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- august 2013 în valoare de 5.750 lei bază și 1.380 lei T.V.A.

- septembrie 2013 în valoare de 340.612 lei bază și 81.747 lei T.V.A.

- octombrie 2013 în valoare de 290.306 lei bază și 69.663 lei T.V.A.

- noiembrie 2013 în valoare de 219.916 lei bază și 52.780 lei T.V.A.

- decembrie 2013 în valoare de 11.721 lei bază și 2.813 lei T.V.A.

- ianuarie 2014 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.

- februarie 2014 în valoare de 65.513 lei bază și 15.723 lei T.V.A.

- martie 2014 în valoare de 15.682 lei bază și 3.764 lei T.V.A.

- aprilie 2014 în valoare de 81.638 lei bază și 19.593 lei T.V.A.

- mai 2014 în valoare de 150.626 lei bază și 36.150 lei T.V.A.

- iunie 2014 în valoare de 69.171 lei bază și 16.601 lei T.V.A.

- iulie 2014 în valoare de 64.719 lei bază și 15.532 lei T.V.A.

- august 2014 în valoare de 77.426 lei bază și 18.582 lei T.V.A.

- septembrie 2014 în valoare de 89.323 lei bază și 21.437 lei T.V.A.

- octombrie 2014 în valoare de 81.702 lei bază și 19.608 lei T.V.A.

- noiembrie 2014 în valoare de 34.430 lei bază și 8.263 lei T.V.A.

- decembrie 2014 în valoare de 32.646 lei bază și 7.835 lei T.V.A.

- ianuarie 2015 în valoare de 5.824 lei bază și 1.398 lei T.V.A.

TOTAL: 1.648.327 lei bază și 395.586 lei T.V.A. (18 acte materiale)

S.C. XXX62 S.R.L. a încasat de la S.C. XXX70 S.R.L. suma de 2.036.103,75 lei în perioada 23.08.2013 – 10.06.2015.

c) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- iunie 2014 în valoare de 29.405 lei bază și 7.057 lei T.V.A.

- iulie 2014 în valoare de 15.856 lei bază și 3.805 lei T.V.A.

- august 2014 în valoare de 26.727 lei bază și 6.415 lei T.V.A.

- septembrie 2014 în valoare de 24.294 lei bază și 5.831 lei T.V.A.

- octombrie 2014 în valoare de 26.905 lei bază și 6.457 lei T.V.A.

- noiembrie 2014 în valoare de 8.776 lei bază și 2.106 lei T.V.A.

- decembrie 2014 în valoare de 5.206 lei bază și 1.249 lei T.V.A.

- ianuarie 2015 în valoare de 1.344 lei bază și 323 lei T.V.A.

TOTAL: 138.513 lei bază și 33.243 lei T.V.A. (8 acte materiale)

S.C. XXX60 S.R.L. în perioada 18.06.2014 – 10.06.2015 a încasat de la S.C. XXX70 S.R.L. suma de 171.275,74 lei.

4. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

- august 2013 în valoare de 39.700 lei bază și 9.528 lei T.V.A.
 - septembrie 2013 în valoare de 70.300 lei bază și 16.872 lei T.V.A.
 - decembrie 2013 în valoare de 19.970 lei bază și 4.793 lei T.V.A.
- TOTAL: 129.970 lei bază și 31.193 lei T.V.A. (3 acte materiale)*

S.C. *** S.R.L. nu a efectuat plăți prin transfer bancar către S.C. *** S.R.L.

b) S.C. XXX99 S.R.L., după cum urmează:

- octombrie 2013 în valoare de 293.161 lei bază și 70.359 lei T.V.A.
 - noiembrie 2013 în valoare de 154.050 lei bază și 36.972 lei T.V.A.
 - decembrie 2013 în valoare de 396.129 lei bază și 95.071 lei T.V.A.
 - ianuarie 2014 în valoare de 59.500 lei bază și 14.280 lei T.V.A.
 - martie 2014 în valoare de 347.900 lei bază și 83.496 lei T.V.A.
- TOTAL: 1.250.740 lei bază și 300.178 lei T.V.A. (5 acte materiale)*

În perioada septembrie 2013-martie 2014 S.C. *** S.R.L. a efectuat plăți către S.C. XXX99 S.R.L. în cuantum de 1.730.548 lei.

c) S.C. XXX100 S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2013 în valoare de 272.643 lei bază și 65.434 lei T.V.A.
 - februarie 2013 în valoare de 232.200 lei bază și 55.728 lei T.V.A.
 - martie 2013 în valoare de 240.670 lei bază și 57.761 lei T.V.A.
- TOTAL: 745.513 lei bază și 178.923 lei T.V.A. (3 acte materiale)*

În perioada ianuarie-septembrie 2013, S.C. XXX100 S.R.L. a încasat de la S.C. *** S.R.L. suma de 1.033.200,30 lei. De asemenea, din rulajul de cont al S.C. *** S.R.L. au mai fost identificate plăți efectuate către S.C. XXX100 S.R.L. (în contul deschis la Raiffeisen Bank S.A.) în valoare de 246.050 lei în perioada mai-septembrie 2013.

5. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2013 în valoare de 1.312.400 lei bază și 314.976 lei T.V.A.
 - februarie 2013 în valoare de 533.015 lei bază și 127.924 lei T.V.A.
- TOTAL: 1.845.015 lei bază și 442.900 lei T.V.A. (2 acte materiale)*

S.C. *** S.R.L. nu a efectuat plăți prin transfer bancar către S.C. *** S.R.L.

I.2.

1. S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- martie 2014 în valoare de 15.718 lei bază și 3.772 lei T.V.A.
- aprilie 2014 în valoare de 38.611 lei bază și 9.267 lei T.V.A.
- mai 2014 în valoare de 37.871 lei bază și 9.089 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 126.370 lei bază și 30.329 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 344.727 lei bază și 82.734 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 372.157 lei bază și 89.318 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 197.083 lei bază și 47.300 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 51.059 lei bază și 12.254 lei T.V.A.
- noiembrie 2014 în valoare de 29.265 lei bază și 7.024 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 29.185 lei bază și 7.004 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 31.532 lei bază și 7.568 lei T.V.A.
- februarie 2015 în valoare de 11.631 lei bază și 2.791 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 50.657 lei bază și 12.158 lei T.V.A.
- aprilie 2015 în valoare de 2.032 lei bază și 488 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 8.875 lei bază și 2.130 lei T.V.A.
- iunie 2015 în valoare de 1.150 lei bază și 276 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 2.200 lei bază și 528 lei T.V.A.

TOTAL: 1.350.223 lei bază și 324.030 lei T.V.A. (17 acte materiale)

În perioada 2014-2015, S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX71 S.R.L. suma de 1.661.675,84 lei.

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- iunie 2014 în valoare de 143.635 lei bază și 34.472 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 292.192 lei bază și 70.126 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 199.195 lei bază și 47.807 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 36.160 lei bază și 8.678 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 16.663 lei bază și 3.999 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 13.115 lei bază și 3.148 lei T.V.A.
- februarie 2015 în valoare de 9.365 lei bază și 2.248 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 40.817 lei bază și 9.796 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 19.135 lei bază și 4.592 lei T.V.A.
- iunie 2015 în valoare de 8.391 lei bază și 2.014 lei T.V.A.

TOTAL: 778.668 lei bază și 186.880 lei T.V.A. (10 acte materiale)

În perioada 2014-2015, S.C. XXX60 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX71 S.R.L. suma de 959.809,28 lei.

c) S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2014, în valoare de 11.241 lei bază și 2.698 lei T.V.A. (1 act material).

În anul 2014 S.C. XXX67 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX71 S.R.L. suma de 13.938,84 lei.

2.S.C. XXX72 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a)S.C. XXX60 S.R.L. , după cum urmează:

- iunie 2014 în valoare de 40.280 lei bază și 9.667 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 15.611 lei bază și 3.747 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 39.784 lei bază și 9.548 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 10.690 lei bază și 2.566 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 1.935 lei bază și 464 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.

TOTAL: 119.622 lei bază și 28.709 lei T.V.A. (6 acte materiale)

În perioada iunie 2014 – martie 2015 S.C. XXX60 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX72 S.R.L. suma de 145.931 lei.

b)S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 11.125 lei bază și 2.670 lei T.V.A.;
- decembrie 2013 în valoare de 4.001 lei bază și 960 lei T.V.A.;
- ianuarie 2014 în valoare de 21.744 lei bază și 5.219 lei T.V.A.;
- februarie 2014 în valoare de 677 lei bază și 163 lei T.V.A.;
- martie 2014 în valoare de 1.796 lei bază și 431 lei T.V.A.;
- mai 2014 în valoare de 35.691 lei bază și 8.566 lei T.V.A.;
- iunie 2014 în valoare de 28.190 lei bază și 6.766 lei T.V.A.;
- iulie 2014 în valoare de 48.813 le bază și 11.715 lei T.V.A.;
- august 2014 în valoare de 42.848 lei bază și 10.283 lei T.V.A.;
- septembrie 2014 în valoare de 2.583 lei bază și 620 lei T.V.A.;
- noiembrie 2014 în valoare de 617 lei bază și 148 lei T.V.A.;
- decembrie 2014 în valoare de 8.940 lei bază și 2.146 lei T.V.A.;
- ianuarie 2015 în valoare de 537 lei bază și 129 lei T.V.A.;
- februarie 2015 în valoare de 1.680 lei bază și 403 lei T.V.A.;
- martie 2015 în valoare de 5.753 lei bază și 1.381 lei T.V.A.

TOTAL: 214.995 lei bază și 51.600 lei T.V.A. (15 acte materiale)

În perioada octombrie 2013 – martie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX72 S.R.L. suma de 263.814,67 lei.

c)S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- februarie 2012 în valoare de 21.550 lei bază și 5.172 lei T.V.A.

- aprilie 2013 în valoare de 4.360 lei bază și 1.046 lei T.V.A.
- iunie 2013 în valoare de 1.744 lei bază și 419 lei T.V.A.
- iulie 2013 în valoare de 2.180 lei bază și 523 lei T.V.A.

TOTAL: 29.834 lei bază și 7.160 lei T.V.A. (4 acte materiale)

În perioada februarie 2012 – august 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX72 S.R.L. suma de 36.994,16 lei.

3. S.C. XXX73 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- aprilie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 110.691 lei bază și 26.566 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 246.111 lei bază și 59.067 lei T.V.A.
- septembrie 2015 în valoare de 62.488 lei bază și 14.997 lei T.V.A.

TOTAL: 423.039 lei bază și 101.530 lei T.V.A. (4 acte materiale)

În perioada aprilie - septembrie 2015 S.C. XXX60 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX73 S.R.L. suma de 524.567,32 lei.

4. S.C. XXX74 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- aprilie 2015 în valoare de 11.195 lei bază și 2.687 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 194.627 lei bază și 46.710 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.
- septembrie 2015 în valoare de 94.588 lei bază și 22.701 lei T.V.A.

TOTAL: 301.010 lei bază și 72.242 lei T.V.A. (4 acte materiale)

În perioada iulie - septembrie 2015 S.C. XXX60 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX74 S.R.L. suma de 373.251,47 lei.

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 26.465 lei bază și 6.352 lei T.V.A.
- octombrie 2013 în valoare de 52.736 lei bază și 12.657 lei T.V.A.
- noiembrie 2013 în valoare de 15.538 lei bază și 3.729 lei T.V.A.
- decembrie 2013 în valoare de 30.292 lei bază și 7.270 lei T.V.A.
- ianuarie 2014 în valoare de 16.372 lei bază și 3.929 lei T.V.A.
- februarie 2014 în valoare de 6.309 lei bază și 1.514 lei T.V.A.
- martie 2014 în valoare de 22.731 lei bază și 5.455 lei T.V.A.
- aprilie 2014 în valoare de 29.111 lei bază și 6.987 lei T.V.A.
- mai 2014 în valoare de 23.983 lei bază și 5.756 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 26.495 lei bază și 6.359 lei T.V.A.

- iulie 2014 în valoare de 31.777 lei bază și 7.626 lei T.V.A.
 - august 2014 în valoare de 20.035 lei bază și 4.808 lei T.V.A.
 - septembrie 2014 în valoare de 122.583 lei bază și 29.420 lei T.V.A.
 - octombrie 2014 în valoare de 9.471 lei bază și 2.273 lei T.V.A.
 - noiembrie 2014 în valoare de 32.661 lei bază și 7.839 lei T.V.A.
 - decembrie 2014 în valoare de 19.582 lei bază și 4.700 lei T.V.A.
 - ianuarie 2015 în valoare de 33.458 lei bază și 8.030 lei T.V.A.
 - februarie 2015 în valoare de 396 lei bază și 95 lei T.V.A.
 - martie 2015 în valoare de 16.695 lei bază și 4.007 lei T.V.A.
 - aprilie 2015 în valoare de 34.184 lei bază și 8.204 lei T.V.A.
 - mai 2015 în valoare de 528 lei bază și 127 lei T.V.A.
 - iunie 2015 în valoare de 55.029 lei bază și 13.207 lei T.V.A.
 - iulie 2015 în valoare de 35.526 lei bază și 8.526 lei T.V.A.
 - august 2015 în valoare de 11.572 lei bază și 2.777 lei T.V.A.
 - septembrie 2015 în valoare de 12.187 lei bază și 2.925 lei T.V.A.
 - noiembrie 2015 în valoare de 7.030 lei bază și 1.687 lei T.V.A.
 - decembrie 2015 în valoare de 19.028 lei bază și 4.567 lei T.V.A.
- TOTAL: 711.774 lei bază și 170.825 lei T.V.A. (27 acte materiale)*

În perioada septembrie 2013 – martie 2016 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX74 S.R.L. suma de 807.705,31 lei.

c) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- august 2012 în valoare de 7.742 lei bază și 1.858 lei T.V.A.
- septembrie 2012 în valoare de 17.229 lei bază și 4.135 lei T.V.A.
- octombrie 2012 în valoare de 22.964 lei bază și 5.511 lei T.V.A.
- noiembrie 2012 în valoare de 12.723 lei bază și 3.054 lei T.V.A.
- decembrie 2012 în valoare de 1.800 lei bază și 432 lei T.V.A.
- martie 2013 în valoare de 32.198 lei bază și 7.727 lei T.V.A.
- aprilie 2013 în valoare de 2.935 lei bază și 704 lei T.V.A.
- mai 2013 în valoare de 520 lei bază și 125 lei T.V.A.
- iunie 2013 în valoare de 7.174 lei bază și 1.722 lei T.V.A.
- iulie 2013 în valoare de 36.406 lei bază și 8.737 lei T.V.A.

TOTAL: 141.691 lei bază și 34.005 lei T.V.A. (10 acte materiale)

În perioada martie – decembrie 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX74 S.R.L. suma de 79.763,95 lei (9 operațiuni).

5. S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- iunie 2014 în valoare de 19.580 lei bază și 4.699 lei T.V.A.

- iulie 2015 în valoare de 440 lei bază și 106 lei T.V.A.

TOTAL: 20.020 lei bază și 4.805 lei T.V.A. (2 acte materiale)

În perioada iunie 2014 – august 2015 S.C. XXX60 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX75 S.R.L. suma de 25.375,36 lei.

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- octombrie 2013 în valoare de 11.502 lei bază și 2.760 lei T.V.A.

- decembrie 2013 în valoare de 12.362 lei bază și 2.967 lei T.V.A.

- martie 2014 în valoare de 2.003 lei bază și 481 lei T.V.A.

- mai 2014 în valoare de 2.640 lei bază și 634 lei T.V.A.

- iunie 2014 în valoare de 52.345 lei bază și 12.563 lei T.V.A.

- iulie 2014 în valoare de 14.228 lei bază și 3.415 lei T.V.A.

- septembrie 2014 în valoare de 7.372 lei bază și 1.769 lei T.V.A.

- decembrie 2014 în valoare de 5.280 lei bază și 1.267 lei T.V.A.

- ianuarie 2015 în valoare de 448 lei bază și 108 lei T.V.A.

- martie 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.3651 lei T.V.A.

- mai 2015 în valoare de 5.946 lei bază și 1.427 lei T.V.A.

- iulie 2015 în valoare de 75.948 lei bază și 18.228 lei T.V.A.

- august 2015 în valoare de 10.193 lei bază și 2.446 lei T.V.A.

- septembrie 2015 în valoare de 28.637 lei bază și 6.873 lei T.V.A.

- noiembrie 2015 în valoare de 3.157 lei bază și 758 lei T.V.A.

TOTAL: 237.732 lei bază și 57.055 lei T.V.A. (15 acte materiale)

În perioada octombrie 2013 – decembrie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX75 S.R.L. suma de 294.789,73 lei.

c) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2012 în valoare de 13.976 lei bază și 3.354 lei T.V.A.

- ianuarie 2013 în valoare de 13.044 lei bază și 3.131 lei T.V.A.

- aprilie 2013 în valoare de 13.066 lei bază și 3.136 lei T.V.A.

- mai 2013 în valoare de 13.138 lei bază și 3.153 lei T.V.A.

- iulie 2013 în valoare de 9.768 lei bază și 2.344 lei T.V.A.

- august 2013 în valoare de 34.374 lei bază și 8.250 lei T.V.A.

TOTAL: 97.366 lei bază și 23.367 lei T.V.A. (7 acte materiale)

În perioada 14.12.2012 – 04.12.2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX75 S.R.L. suma de 117.358,76 lei (9 operațiuni).

6. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2014 în valoare de 68.548 lei bază și 16.542 lei T.V.A. (1 act material)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

b) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2014 în valoare de 514.492 lei bază și 123.478 lei T.V.A.

- iulie 2015 în valoare de 120.000 lei bază și 28.800 lei T.V.A.

TOTAL: 634.492 lei bază și 152.278 lei T.V.A. (2 acte materiale)

În perioada martie -septembrie 2015 S.C. XXX63 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. ***S.R.L. suma de 105.010 lei.

c) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- august 2015 în valoare de 8.097 lei bază și 1.943 lei T.V.A. (1 act material)

În luna iulie 2015 S.C. XXX60 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. ***S.R.L. suma de 10.040 lei.

d) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

- iunie 2015 în valoare de 68.000 lei bază și 16.320 lei T.V.A.

- august 2015 în valoare de 104.788 lei bază și 25.149 lei T.V.A.

TOTAL: 172.788 lei bază și 41.469 lei T.V.A. (2 acte materiale)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

7. S.C. XXX76 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., în august 2013 în valoare de 164.297 lei bază și 39.431 lei T.V.A. (1 act material)

În perioada august – septembrie 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX76 S.R.L. suma de 203.728,27 lei.

b) S.C. XXX66 S.R.L. în noiembrie 2013 în valoare de 205.919 lei bază și 49.421 lei T.V.A.

S.C. XXX66 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX76 S.R.L. suma de 125.000 lei.

8. S.C. XXX77 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., în ianuarie 2014 în valoare de 252.655 lei bază și 60.637 lei T.V.A. (1 act material)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

b) S.C. XXX65 S.R.L. în martie 2013 în valoare de 220.000 lei bază și 52.800 lei T.V.A. (1 act material)

În perioada aprilie - iunie 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX77 S.R.L. suma de 196.900 lei.

9. S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- aprilie 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

- mai 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

- iulie 2013 în valoare de 331.288 lei bază și 79.509 lei T.V.A.

TOTAL: 531.288 lei bază și 127.509 lei T.V.A. (3 acte materiale)

În perioada mai – septembrie 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX78 S.R.L. suma de 658.796,62 lei.

b) S.C. XXX67 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 91.700 lei bază și 22.008 lei T.V.A. (1 act material)

În perioada decembrie 2013 – februarie 2014 S.C. XXX67 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX78 S.R.L. suma de 165.320 lei.

c) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

- octombrie 2013 în valoare de 222.380 lei bază și 53.371 lei T.V.A.

- decembrie 2013 în valoare de 86.858 lei bază și 20.846 lei T.V.A.

TOTAL: 309.238 lei bază și 74.217 lei T.V.A. (2 acte materiale)

În perioada noiembrie 2013 – februarie 2014 S.C. XXX66S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX78 S.R.L. suma de 210.431,20 lei.

10. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2013, în valoare de 258.400 lei bază și 62.016 lei T.V.A. (1 act material).

În perioada ianuarie – februarie 2014 S.C. XXX67 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. *** S.R.L. suma de 125.150 lei.

b) S.C. XXX66S.R.L., în luna noiembrie 2013, în valoare de 258.400 lei bază și 62.016 lei T.V.A. (1 act material).

În perioada 22-28 ianuarie 2014 S.C. XXX66S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. *** S.R.L. suma de 75.000 lei.

11. S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 124.031 lei bază și 29.767 lei T.V.A. (1 act material)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

b) S.C. XXX66S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 120.026 lei bază și 28.806 lei T.V.A. (1 act material)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

c) S.C. XXX65 S.R.L. , în luna aprilie 2013 în valoare de 87.832 lei bază și 21.080 lei T.V.A. (1 act material)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

d) S.C. XXX61 S.R.L. , în luna aprilie 2013, în valoare de 42.007 lei bază și 10.082 lei T.V.A. (1 act material)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

12. S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2014 în valoare de 3.425 lei bază și 822 lei T.V.A.

- mai 2014 în valoare de 10.000 lei bază și 2.400 lei T.V.A.

TOTAL: 13.425 lei bază și 3.222 lei T.V.A. (2 acte materiale)

La data de 12.05.2014 S.C. XXX67 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX80 S.R.L. suma de 12.400 lei.

b) S.C. XXX66S.R.L., în luna ianuarie 2014 în valoare de 19.200 lei bază și 4.608 lei T.V.A. (1 act material)

La data de 31.01.2014 S.C. XXX66S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX80 S.R.L. suma de 23.808 lei.

c) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2013 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.

- ianuarie 2014 în valoare de 20.200 lei bază și 4.848 lei T.V.A.

- martie 2014 în valoare de 17.600 lei bază și 4.224 lei T.V.A.

- aprilie 2014 în valoare de 24.625 lei bază și 5.910 lei T.V.A.

- mai 2014 în valoare de 24.000 lei bază și 5.760 lei T.V.A.

- iunie 2014 în valoare de 17.000 lei bază și 4.080 lei T.V.A.

- iulie 2014 în valoare de 22.700 lei bază și 5.448 lei T.V.A.

- august 2014 în valoare de 20.511 lei bază și 4.923 lei T.V.A.

- septembrie 2014 în valoare de 47.124 lei bază și 11.310 lei T.V.A.

- octombrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.

- noiembrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.

- decembrie 2014 în valoare de 11.533 lei bază și 2.768 lei T.V.A.

- februarie 2015 în valoare de 16.510 lei bază și 3.962 lei T.V.A.

- martie 2015 în valoare de 16.888 lei bază și 4.053 lei T.V.A.

- aprilie 2015 în valoare de 19.117 lei bază și 4.588 lei T.V.A.

- mai 2015 în valoare de 24.041 lei bază și 5.770 lei T.V.A.

- iunie 2015 în valoare de 18.668 lei bază și 4.480 lei T.V.A.

- august 2015 în valoare de 9.968 lei bază și 2.392 lei T.V.A.

TOTAL: 347.551 lei bază și 83.411 lei T.V.A. (18 acte materiale)

În perioada decembrie 2013 – august 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX80 S.R.L. suma de 429.224,39 lei.

13. S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., în luna decembrie 2013 în valoare de 125.240 lei bază și 30.058 lei T.V.A. (1 act material)

În perioada noiembrie – decembrie 2013 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) suma de 155.297,60 lei.

b) S.C. XXX66S.R.L. , în luna martie 2014 în valoare de 42.800 lei bază și 10.272 lei T.V.A. (1 act material)

În ianuarie 2014 S.C. XXX66S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) suma de 53.072 lei.

14. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

- octombrie 2013 în valoare de 42.460 lei bază și 10.190 lei T.V.A.

- noiembrie 2013 în valoare de 19.153 lei bază și 4.597 lei T.V.A.

TOTAL: 61.613 lei bază și 14.787 lei T.V.A. (2 acte materiale)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

b) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- aprilie 2013 în valoare de 2.013 lei bază și 483 lei T.V.A.

- august 2013 în valoare de 20.102 lei bază și 4.824 lei T.V.A.

TOTAL: 22.115 lei bază și 5.307 lei T.V.A. (2 acte materiale)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

c) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

- mai 2012 în valoare de 24.194 lei bază și 5.806 lei T.V.A.

- iunie 2012 în valoare de 21.768 lei bază și 5.224 lei T.V.A.

- iulie 2012 în valoare de 31.374 lei bază și 7.530 lei T.V.A.

- august 2012 în valoare de 30.793 lei bază și 7.390 lei T.V.A.

- septembrie 2012 în valoare de 20.810 lei bază și 4.994 lei T.V.A.

- octombrie 2012 în valoare de 32.258 lei bază și 7.742 lei T.V.A.

- noiembrie 2012 în valoare de 15.087 lei bază și 3.621 lei T.V.A.

- decembrie 2012 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

- mai 2013 în valoare de 43.920 lei bază și 10.541 lei T.V.A.

- februarie 2014 în valoare de 1.613 lei bază și 387 lei T.V.A.

- martie 2014 în valoare de 20.968 lei bază și 5.032 lei T.V.A.
 - aprilie 2014 în valoare de 10.081 lei bază și 2.419 lei T.V.A.
 - mai 2014 în valoare de 113.306 lei bază și 27.194 lei T.V.A.
 - iunie 2014 în valoare de 48.387 lei bază și 11.613 lei T.V.A.
 - iulie 2014 în valoare de 66.177 lei bază și 15.883 lei T.V.A.
 - august 2014 în valoare de 63.710 lei bază și 14.623 lei T.V.A.
 - septembrie 2014 în valoare de 152.849 lei bază și 36.684 lei T.V.A.
 - octombrie 2014 în valoare de 60.484 lei bază și 14.516 lei T.V.A.
 - noiembrie 2014 în valoare de 57.713 lei bază și 13.851 lei T.V.A.
 - decembrie 2014 în valoare de 120.161 lei bază și 28.839 lei T.V.A.
- TOTAL: 951.782 lei bază și 227.760 lei T.V.A. (20 acte materiale)*

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

d) S.C. XXX61 S.R.L., în luna iunie 2013, în valoare de 90.576 lei bază și 21.738 lei T.V.A. (1 act material)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

e) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 24.194 lei bază și 5.807 lei T.V.A.;
- noiembrie 2013 în valoare de 22.984 bază și 5.516 lei T.V.A.

TOTAL: 47.178 lei bază și 11.323 lei T.V.A. (2 acte materiale)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

15. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L., în iulie 2015 în valoare de 40.000 bază și 9.600 T.V.A. (1 act material).

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

S.C. ***S.R.L. nu figurează cu achiziții de la S.C. XXX64 S.R.L. declarate în Declarația 394 în perioada 2012-2016, deși S.C. XXX64 S.R.L. a declarat livrări decembrie 2014 în valoare de 76.613 lei bază și 18.387 lei T.V.A. și în martie 2015 în valoare de 40.323 lei bază și 9.677 lei T.V.A. Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

16. S.C. XXX83 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 40.000 lei bază și 9.600 lei T.V.A. (1 act material)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

b) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

- martie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.
- aprilie 2015 în valoare de 64.000 lei bază și 15.360 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 116.000 lei bază și 27.840 lei T.V.A.

- iunie 2015 în valoare de 171.255 lei bază și 41.101 lei T.V.A.
 - iulie 2015 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.
 - august 2015 în valoare de 88.000 lei bază și 21.120 lei T.V.A.
- TOTAL: 447.320 lei bază și 107.356 lei T.V.A. (5 acte materiale)*

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

c) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

- martie 2015 în valoare de 72.581 lei bază și 17.419 lei T.V.A.
 - aprilie 2015 în valoare de 48.000 lei bază și 11.520 lei T.V.A.
- TOTAL: 120.581 lei bază și 28.939 lei T.V.A. (2 acte materiale)*

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

17. S.C. XXX84 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- iulie 2013 în valoare de 30.109 lei bază și 7.226 lei T.V.A.
 - august 2013 în valoare de 18.859 lei bază și 4.526 lei T.V.A.
 - septembrie 2013 în valoare de 15.143 lei bază și 3.634 lei T.V.A.
 - octombrie 2013 în valoare de 22.717 lei bază și 5.452 lei T.V.A.
 - noiembrie 2013 în valoare de 41.552 lei bază și 9.973 lei T.V.A.
 - decembrie 2013 în valoare de 26.558 lei bază și 6.374 lei T.V.A.
- TOTAL: 154.938 lei bază și 37.185 lei T.V.A. (6 acte materiale)*

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

b) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

- iulie 2013 în valoare de 26.008 lei bază și 6.242 lei T.V.A.
 - august 2013 în valoare de 10.664 lei bază și 2.559 lei T.V.A.
 - septembrie 2013 în valoare de 7.956 lei bază și 1.909 lei T.V.A.
 - octombrie 2013 în valoare de 17.400 lei bază și 4.176 lei T.V.A.
 - noiembrie 2013 în valoare de 38.240 lei bază și 9.178 lei T.V.A.
 - decembrie 2013 în valoare de 24.072 lei bază și 5.777 lei T.V.A.
- TOTAL: 124.340 lei bază și 29.841 lei T.V.A. (6 acte materiale)*

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

18. S.C. XXX86 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2013 în valoare de 300 lei bază și 72 lei T.V.A.
- martie 2014 în valoare de 17.720 lei bază și 4.253 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 33.245 lei bază și 7.979 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 21.580 lei bază și 5.179 lei T.V.A.

- decembrie 2014 în valoare de 10.650 lei bază și 2.556 lei T.V.A.
 - martie 2015 în valoare de 10.040 lei bază și 2.410 lei T.V.A.
 - iunie 2015 în valoare de 25.223 lei bază și 6.053 lei T.V.A.
 - septembrie 2015 în valoare de 15.570 lei bază și 3.737 lei T.V.A.
- TOTAL: 134.328 lei bază și 32.239 lei T.V.A. (8 acte materiale)*

În perioada decembrie 2013 – iunie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX86 S.R.L. suma de 164.613,10 lei.

19. S.C. XXX85 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- februarie 2014 în valoare de 41.823 lei bază și 10.038 lei T.V.A.
- martie 2014 în valoare de 6.532 lei bază și 1.568 lei T.V.A.
- aprilie 2014 în valoare de 19.480 lei bază și 4.675 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 83.323 lei bază și 19.997 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 62.783 lei bază și 15.068 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 52.270 lei bază și 12.545 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 26.181 lei bază și 6.283 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 14.064 lei bază și 3.375 lei T.V.A.
- noiembrie 2014 în valoare de 3.051 lei bază și 732 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 3.740 lei bază și 898 lei T.V.A.
- iunie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.
- noiembrie 2015 în valoare de -22.023 lei bază și -5.285 lei T.V.A.

Total: 294.973 lei bază și 70.794 lei T.V.A. (12 acte materiale)

În perioada februarie 2014 – octombrie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX85 S.R.L. suma de 360.026 lei.

b) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.
- februarie 2013 în valoare de 1.974 lei bază și 474 lei T.V.A.

Total: 3.714 lei bază și 892 lei T.V.A. (2 acte materiale)

În perioada februarie – martie 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la XXX85 S.R.L. suma de 4.605,55 lei.

20. S.C. XXX87 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 5.740 lei bază și 1.378 lei T.V.A.
- decembrie 2013 în valoare de 95.481 lei bază și 22.916 lei T.V.A.
- ianuarie 2014 în valoare de 7.250 lei bază și 1.740 lei T.V.A.

- februarie 2014 în valoare de 11.923 lei bază și 2.862 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 13.199 lei bază și 3.168 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 2.666 lei bază și 640 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 1000 lei bază și 240 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 3000 lei bază și 720 lei T.V.A.
- septembrie 2015 în valoare de 2.568 lei bază și 616 lei T.V.A.

TOTAL: 142.827 lei bază și 34.278 lei T.V.A. (9 acte materiale)

În perioada septembrie 2013 – septembrie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX87 S.R.L. suma de 137.709,11 lei.

b) S.C. XXX65 S.R.L. în perioada 2012-2016:

- decembrie 2012 în valoare de 6.988 lei bază și 1.677 lei T.V.A.
- martie 2013 în valoare de 13.673 lei bază și 3.282 lei T.V.A.
- iunie 2013 în valoare de 14.035 lei bază și 3.368 lei T.V.A.

TOTAL: 34.696 lei bază și 8.327 lei T.V.A. (3 acte materiale)

În perioada decembrie 2012 – mai 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX87 S.R.L. suma de 34.637,47 lei.

21. S.C. XXX88 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- martie 2014 în valoare de 7.920 lei bază și 1.901 lei T.V.A.
- aprilie 2014 în valoare de 11.198 lei bază și 2.687 lei T.V.A.
- mai 2014 în valoare de 3.080 lei bază și 739 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 6.192 lei bază și 1.486 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 8.007 lei bază și 1.922 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 12.171 lei bază și 2.921 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 27.735 lei bază și 6.656 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 19.755 lei bază și 4.741 lei T.V.A.
- noiembrie 2014 în valoare de 22.291 lei bază și 5.350 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 19.904 lei bază și 4.777 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 10.384 lei bază și 2.492 lei T.V.A.
- februarie 2015 în valoare de 10.779 lei bază și 2.587 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 18.813 lei bază și 4.515 lei T.V.A.
- aprilie 2015 în valoare de 18.042 lei bază și 4.330 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 34.401 lei bază și 8.256 lei T.V.A.
- iunie 2015 în valoare de 7.800 lei bază și 1.872 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 25.299 lei bază și 6.072 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 10.617 lei bază și 2.548 lei T.V.A.

- septembrie 2015 în valoare de 1.650 lei bază și 396 lei T.V.A.
 - octombrie 2015 în valoare de -1.650 lei bază și -396 lei T.V.A.
- TOTAL: 274.288 lei bază și 65.829 lei T.V.A. (18 acte materiale)*

În perioada aprilie 2014 – octombrie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX88 S.R.L. suma de 337.011,78 lei.

22. S.C. XXX89 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L. după cum urmează:

- decembrie 2013 în valoare de 2.737 lei bază și 657 lei T.V.A.
- martie 2014 în valoare de 4.076 lei bază și 978 lei T.V.A.
- mai 2014 în valoare de 2.670 lei bază și 641 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 9.260 lei bază și 2.222 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 6.110 lei bază și 1.466 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 1.233 lei bază și 296 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 9.745 lei bază și 2.339 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 6.600 lei bază și 1.584 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 3.181 lei bază și 763 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 10.142 lei bază și 2.434 lei T.V.A.
- aprilie 2015 în valoare de 11.374 lei bază și 2.730 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 27.771 lei bază și 6.665 lei T.V.A.
- iunie 2015 în valoare de 5.766 lei bază și 1.384 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 1.742 lei bază și 418 lei T.V.A.

TOTAL: 102.407 lei bază și 24.577 lei T.V.A. (14 acte materiale)

În perioada octombrie 2013 – iulie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX89 S.R.L. suma de 144.307,06 lei.

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2014 în valoare de 35.930 lei bază și 8.623 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 990 lei bază și 238 lei T.V.A.

TOTAL: 36.920 lei bază și 8.861 lei T.V.A. (2 acte materiale)

În perioada septembrie – decembrie 2014 S.C. XXX60 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX89 S.R.L. suma de 45.780,80 lei.

23. S.C. XXX90 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- februarie 2014 în valoare de 11.081 lei bază și 2.659 lei T.V.A.
- martie 2014 în valoare de 12.005 lei bază și 2.881 lei T.V.A.
- aprilie 2014 în valoare de 78.853 lei bază și 18.925 lei T.V.A.

TOTAL: 101.939 lei bază și 24.465 lei T.V.A. (3 acte materiale)

În perioada februarie – mai 2014 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX90 S.R.L. suma de 123.834 lei.

24. S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- octombrie 2013 în valoare de 37.591 lei bază și 9.022 lei T.V.A.
- noiembrie 2013 în valoare de 4.300 lei bază și 1.032 lei T.V.A.
- decembrie 2013 în valoare de 9.133 lei bază și 2.192 lei T.V.A.
- mai 2014 în valoare de 540 lei bază și 130 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 21.307 lei bază și 5.114 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 31.848 lei bază și 7.643 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 83.448 lei bază și 20.028 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 59.983 lei bază și 14.396 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 2.301 lei bază și 552 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 13.561 lei bază și 3.255 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 425 lei bază și 102 lei T.V.A.

TOTAL: 264.437 lei bază și 63.465 lei T.V.A. (11 acte materiale)

În perioada octombrie 2013 – februarie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX91 S.A. suma de 327.002,58 lei.

25. S.C. XXX92 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- mai 2014 în valoare de 1.063 lei bază și 255 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 24.493 lei bază și 5.878 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 36.972 lei bază și 8.873 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 60.824 lei bază și 14.598 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 33.077 lei bază și 7.939 lei T.V.A.
- noiembrie 2014 în valoare de 7.900 lei bază și 1.896 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 13.500 lei bază și 3.240 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 1.540 lei bază și 370 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 1.848 lei bază și 444 lei T.V.A.
- septembrie 2015 în valoare de 8.116 lei bază și 1.948 lei T.V.A.

TOTAL: 189.333 lei bază și 45.439 lei T.V.A. (10 acte materiale)

În perioada mai 2014 – septembrie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX92 S.R.L. suma de 232.473,17 lei.

26. S.C. XXX93 S.R.L. a înregistrat de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- mai 2015 în valoare de 15.029 lei bază și 3.607 lei T.V.A.
- iunie 2015 în valoare de 2.345 lei bază și 563 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 50.515 lei bază și 12.124 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 13.833 lei bază și 3.320 lei T.V.A.

TOTAL: 81.722 lei bază și 19.613 lei T.V.A. (4 acte materiale)

În perioada mai – august 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX93 S.R.L. suma de 102.919,68 lei.

27. S.C. XXX94 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- noiembrie 2014 în valoare de 50.150 lei bază și 12.036 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 16.236 lei bază și 3.897 lei T.V.A.

TOTAL: 66.386 lei bază și 15.933 lei T.V.A. (2 acte materiale)

În perioada noiembrie 2014 – ianuarie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX94 S.R.L. suma de 71.344,64 lei.

28. S.C. XXX95 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., în luna decembrie 2015 în valoare de 85.944 lei bază și 20.627 lei T.V.A. (1 act material).

În perioada noiembrie – decembrie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX95 S.R.L. suma de 106.570,56 lei.

29. S.C. XXX96 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- noiembrie 2014 în valoare de 14.000 lei bază și 3.360 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 18.981 lei bază și 4.555 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 19.021 lei bază și 4.565 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 32.632 lei bază și 7.832 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 9.000 lei bază și 2.160 lei T.V.A.

TOTAL: 93.634 lei bază și 22.472 lei T.V.A. (5 acte materiale)

În perioada decembrie 2014 – decembrie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX96 S.R.L. suma de 116.106,56 lei.

30. S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2013 în valoare de 8.900 lei bază și 2.136 lei T.V.A.

- mai 2014 în valoare de 14.036 lei bază și 3.369 lei T.V.A.
 - decembrie 2014 în valoare de 17.192 lei bază și 4.126 lei T.V.A.
 - ianuarie 2015 în valoare de 17.992 lei bază și 4.318 lei T.V.A.
 - martie 2015 în valoare de 6.520 lei bază și 1.565 lei T.V.A.
 - aprilie 2015 în valoare de 6.446 lei bază și 1.547 lei T.V.A.
 - mai 2015 în valoare de 639 lei bază și 153 lei T.V.A.
 - iulie 2015 în valoare de 6.858 lei bază și 1.646 lei T.V.A.
 - august 2015 în valoare de 7.439 lei bază și 1.785 lei T.V.A.
 - septembrie 2015 în valoare de 7.251 lei bază și 1.740 lei T.V.A.
 - noiembrie 2015 în valoare de 13.975 lei bază și 3.354 lei T.V.A.
- TOTAL: 107.248 lei bază și 25.739 lei T.V.A. (11 acte materiale)*

În perioada octombrie 2013 – decembrie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX97 S.R.L. suma de 132.986,90 lei.

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2014 în valoare de 29.056 lei bază și 6.973 lei T.V.A.
 - iulie 2015 în valoare de 3.468 lei bază și 832 lei T.V.A.
- TOTAL: 32.521 lei bază și 7.056 lei T.V.A. (2 acte materiale)*

În perioada decembrie 2014 - iulie 2015 S.C. XXX60 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX97 S.R.L. suma de 38.179,47 lei.

31. S.C. XXX98 S.A. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- aprilie 2015 în valoare de 37.925 lei bază și 9.102 lei T.V.A.
 - mai 2015 în valoare de 13.991 lei bază și 3.358 lei T.V.A.
 - iunie 2015 în valoare de 11.000 lei bază și 2.640 lei T.V.A.
 - iulie 2015 în valoare de 16.052 lei bază și 3.852 lei T.V.A.
 - august 2015 în valoare de 5.733 lei bază și 1.376 lei T.V.A.
- TOTAL: 84.701 lei bază și 20.328 lei T.V.A. (5 acte materiale)*

În perioada aprilie – noiembrie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. XXX98 S.A. suma de 105.028,77 lei.

32. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- iunie 2012 în valoare de 1.519 lei bază și 365 lei T.V.A.
- iulie 2012 în valoare de 15.241 lei bază și 3.701 lei T.V.A.
- august 2012 în valoare de 18.858 lei bază și 4.526 lei T.V.A.
- septembrie 2012 în valoare de 38.690 lei bază și 9.286 lei T.V.A.

- octombrie 2012 în valoare de 98.982 lei bază și 23.756 lei T.V.A.

- noiembrie 2012 în valoare de 39.537 lei bază și 9.489 lei T.V.A.

TOTAL: 212.827 lei bază și 51.123 lei T.V.A. (6 acte materiale)

În perioada iunie 2012 – februarie 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. ***S.R.L. suma de 71.224,40 lei.

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- august 2013 în valoare de 1.505 lei bază și 361 lei T.V.A.

- septembrie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.

- octombrie 2013 în valoare de 14.525 lei bază și 3.486 lei T.V.A.

- decembrie 2013 în valoare de 39.469 lei bază și 9.473 lei T.V.A.

- ianuarie 2014 în valoare de 3.980 lei bază și 955 lei T.V.A.

TOTAL: 61.219 lei bază și 14.693 lei T.V.A. (5 acte materiale)

În perioada noiembrie 2013 – februarie 2014 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. ***S.R.L. suma de 71.888,07 lei.

c) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2012 în valoare de 1.363 lei bază și 327 lei T.V.A.

- februarie 2012 în valoare de 10.995 lei bază și 2.639 lei T.V.A.

- mai 2012 în valoare de 1.508 lei bază și 362 lei T.V.A.

- iunie 2012 în valoare de 7.216 lei bază și 1.732 lei T.V.A.

- septembrie 2012 în valoare de 13.981 lei bază și 3.356 lei T.V.A.

- octombrie 2012 în valoare de 3.000 lei bază și 820 lei T.V.A.

TOTAL: 38.063 lei bază și 9.236 lei T.V.A. (6 acte materiale)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

33. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L. în septembrie 2013 în valoare de 29.986 lei bază și 7.197 lei T.V.A. (*un act material*)

În luna octombrie 2013 S.C. XXX65 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. ***S.R.L. suma de 37.182,64 lei.

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 29.786 lei bază și 7.149 lei T.V.A.

- septembrie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

TOTAL: 45.915 lei bază și 11.020 lei T.V.A. (2 acte materiale)

În perioada octombrie 2013 – iulie 2015 S.C. XXX62 S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. ***S.R.L. suma de 56.934,64 lei.

c) S.C. XXX66 S.R.L. în septembrie 2013 în valoare de 30.026 lei bază și 7.206 lei T.V.A. (*un act material*)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

d) S.C. XXX67 S.R.L. în noiembrie 2014 în valoare de 46.680 lei bază și 11.203 lei T.V.A. (*un act material*)

Nu au fost efectuate plăți prin bancă.

II. Achiziții de bunuri sau servicii declarate de societățile intermediare:

1. S.C. XXX60 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2014 în valoare de 120.408 lei bază și 28.898 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 120.968 lei bază și 29.032 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 40.323 lei bază și 9.677 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 120.000 lei bază și 28.800 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 145.161 lei bază și 34.839 lei T.V.A.

TOTAL: 546.860 lei bază și 131.246 lei T.V.A.

b) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2014 în valoare de 120.968 lei bază și 29.032 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 4.000 lei bază și 960 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 40.323 lei bază și 9.677 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 79.400 lei bază și 19.056 lei T.V.A.
- iunie 2015 în valoare de 202.144 lei bază și 48.515 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 203.993 lei bază și 48.958 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 36.000 lei bază și 8.640 lei T.V.A.

TOTAL: 686.828 lei bază și 164.838 lei T.V.A.

c) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

- iunie 2014 în valoare de 230.072 lei bază și 55.217 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 573.182 lei bază și 137.564 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 1.069.398 lei bază și 256.656 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 125.000 lei bază și 30.000 lei T.V.A.

TOTAL: 1.997.652 lei bază și 479.437 lei T.V.A.

2. S.C. XXX62 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX66 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 161.703 lei bază și 38.686 lei T.V.A.
- decembrie 2013 în valoare de 605.316 lei bază și 145.276 lei T.V.A.
- ianuarie 2014 în valoare de 63.800 lei bază și 15.312 lei T.V.A.

b)S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2013 în valoare de 451.393 lei bază și 108.335 lei T.V.A.
- septembrie 2013 în valoare de 125.572 lei bază și 30.137 lei T.V.A.
- ianuarie 2014 în valoare de 103.145 lei bază și 24.755 lei T.V.A.
- februarie 2014 în valoare de 24.194 lei bază și 5.806 lei T.V.A.
- martie 2014 în valoare de 162.233 lei bază și 38.936 lei T.V.A.
- aprilie 2014 în valoare de 316.199 lei bază și 75.888 lei T.V.A.
- mai 2014 în valoare de 334.655 lei bază și 80.317 lei T.V.A.
- iunie 2014 în valoare de 518.791 lei bază și 124.510 lei T.V.A.
- iulie 2014 în valoare de 576.796 lei bază și 138.431 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 505.988 lei bază și 121.437 lei T.V.A.
- septembrie 2014 în valoare de 123.586 lei bază și 29.661 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 125.000 lei bază și 30.000 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 6.176 lei bază și 1.428 lei T.V.A.

TOTAL: 3.373.728 lei bază și 809.641 lei T.V.A.

c)S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2014 în valoare de 110.635 lei bază și 26.553 lei T.V.A.
- octombrie 2014 în valoare de 120.968 lei bază și 29.032 lei T.V.A.
- decembrie 2014 în valoare de 237.686 lei bază și 57.045 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 119.534 lei bază și 28.688 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 121.155 lei bază și 29.077 lei T.V.A.
- aprilie 2015 în valoare de 254.863 lei bază și 61.167 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 161.802 lei bază și 38.832 lei T.V.A.

TOTAL: 1.126.643 lei bază și 270.395 lei T.V.A.

d)S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2014 în valoare de 389.333 lei bază și 93.440 lei T.V.A.
- ianuarie 2015 în valoare de 35.784 lei bază și 8.588 lei T.V.A.
- martie 2015 în valoare de 80.323 lei bază și 19.277 lei T.V.A.
- mai 2015 în valoare de 183.140 lei bază și 43.954 lei T.V.A.
- iunie 2015 în valoare de 137.399 lei bază și 32.976 lei T.V.A.
- iulie 2015 în valoare de 267.345 lei bază și 64.163 lei T.V.A.
- august 2015 în valoare de 136.892 lei bază și 32.854 lei T.V.A.

TOTAL: 1.230.216 lei bază și 295.252 lei T.V.A.

e)S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

- iulie 2014 în valoare de 171.292 lei bază și 41.110 lei T.V.A.
- august 2014 în valoare de 340.299 lei bază și 81.672 lei T.V.A.
- noiembrie 2014 în valoare de 332.053 lei bază și 79.693 lei T.V.A.

- decembrie 2014 în valoare de 11.930 lei bază și 2.863 lei T.V.A.
 - mai 2015 în valoare de 30.252 lei bază și 7.261 lei T.V.A.
 - august 2015 în valoare de 37.230 lei bază și 8.935 lei T.V.A.
 - noiembrie 2015 în valoare de 17.189 lei bază și 4.125 lei T.V.A.
- TOTAL: 940.245 lei bază și 225.659 lei T.V.A.*

f) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 168.943 lei bază și 40.546 lei T.V.A.
 - decembrie 2013 în valoare de 448.484 lei bază și 107.636 lei T.V.A.
- TOTAL: 617.427 lei bază și 148.182 lei T.V.A.*

III. Achiziții de bunuri sau servicii declarate de societățile cu un comportament fiscal inadecvat:

1. S.C. XXX64 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2014 în valoare de 80.000 lei bază și 19.200 lei T.V.A.
 - ianuarie 2015 în valoare de 32.258 lei bază și 7.742 lei T.V.A.
 - martie 2015 în valoare de 254.032 lei bază și 60.972 lei T.V.A.
 - aprilie 2015 în valoare de 44.901 lei bază și 10.776 lei T.V.A.
 - mai 2015 în valoare de 262.816 lei bază și 63.077 lei T.V.A.
 - iunie 2015 în valoare de 451.645 lei bază și 108.395 lei T.V.A.
 - iulie 2015 în valoare de 496.774 lei bază și 119.226 lei T.V.A.
 - august 2015 în valoare de 313.000 lei bază și 75.120 lei T.V.A.
- TOTAL: 1.935.426 lei bază și 464.508 lei T.V.A.*

b) S.C. XXX67 S.R.L., în luna septembrie 2014 în valoare de 517.764 lei bază și 124.264 lei T.V.A.

2. S.C. XXX63 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

- decembrie 2014 în valoare de 850.000 lei bază și 204.000 lei T.V.A.
 - ianuarie 2015 în valoare de 113.709 lei bază și 27.291 lei T.V.A.
 - martie 2015 în valoare de 209.677 lei bază și 50.330 lei T.V.A.
 - aprilie 2015 în valoare de 318.669 lei bază și 76.481 lei
 - mai 2015 în valoare de 120.000 lei bază și 28.800 lei T.V.A.
 - iunie 2015 în valoare de 445.968 lei bază și 107.033 lei T.V.A.
 - iulie 2015 în valoare de 546.774 lei bază și 131.226 lei T.V.A.
 - august 2015 în valoare de 248.000 lei bază și 59.520 lei T.V.A.
- TOTAL: 2.852.797 lei bază și 684.681 lei T.V.A.*

b) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2014 în valoare de 322.580 lei bază și 77.420 lei T.V.A.

- octombrie 2014 în valoare de 241.935 lei bază și 58.065 lei T.V.A.

TOTAL: 564.515 lei bază și 135.485 lei T.V.A.

În perioada S.C. S.R.L. a încasat prin transfer bancar de la S.C. S.R.L. suma de lei.

3. S.C. XXX66 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 692.485 lei bază și 166.198 lei T.V.A.

- decembrie 2013 în valoare de 542.112 lei bază și 130.107 lei T.V.A.

TOTAL: 1.234.597 lei bază și 296.305 lei T.V.A.

b) S.C. XXX62 S.R.L. în luna decembrie 2013 în valoare de 12.000 lei bază și 2.880 lei T.V.A.

c) S.C. XXX61 S.R.L. în luna decembrie 2013 în valoare de 747.410 lei bază și 179.380 lei T.V.A.

d) S.C. XXX65 S.R.L. în luna decembrie 2013 în valoare de 266.129 lei bază și 63.872 lei T.V.A.

4. S.C. XXX67 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

- septembrie 2013 în valoare de 400.000 lei bază și 96.000 lei T.V.A.

- decembrie 2013 în valoare de 1.503.290 lei bază și 360.790 lei T.V.A.

- februarie 2014 în valoare de 260.606 lei bază și 62.546 lei T.V.A.

- martie 2014 în valoare de 162.193 lei bază și 38.927 lei T.V.A.

- mai 2014 în valoare de 362.903 lei bază și 87.098 lei T.V.A.

- iunie 2014 în valoare de 771.729 lei bază și 185.215 lei T.V.A.

- iulie 2014 în valoare de 1.153.224 lei bază și 276.774 lei T.V.A.

- august 2014 în valoare de 2.558.676 lei bază și 614.085 lei T.V.A.

- septembrie 2014 în valoare de 999.401 lei bază și 239.859 lei T.V.A.

- octombrie 2014 în valoare de 491.935 lei bază și 118.066 lei T.V.A.

- decembrie 2014 în valoare de 157.258 lei bază și 37.742 lei T.V.A.

TOTAL: 8.821.215 lei bază și 2.117.102 lei T.V.A.

b) S.C. XXX65 S.R.L. în luna decembrie 2013 în valoare de 190.766 lei bază și 45.748 lei T.V.A.

5. S.C. XXX65 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2013 în valoare de 121.126 lei bază și 29.070 T.V.A.
- februarie 2013 în valoare de 105.600 lei bază și 25.344 T.V.A.
- martie 2013 în valoare de 114.594 lei bază și 27.503 lei T.V.A.
- aprilie 2013 în valoare de 115.137 lei bază și 27.633 lei T.V.A.
- mai 2013 în valoare de 115.121 lei bază și 27.629 lei T.V.A.
- iunie 2013 în valoare de 462.586 lei bază și 111.020 lei T.V.A.
- iulie 2013 în valoare de 118.871 lei bază și 28.529 lei T.V.A.

TOTAL: 1.153.035 lei bază și 276.728 lei T.V.A.

b) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2013 în valoare de 121.416 lei bază și 29.140 lei T.V.A.
- martie 2013 în valoare de 117.335 lei bază și 28.160 lei T.V.A.
- aprilie 2013 în valoare de 118.427 lei bază și 28.422 lei T.V.A.
- mai 2013 în valoare de 121.304 lei bază și 29.113 lei T.V.A.
- iunie 2013 în valoare de 119.690 lei bază și 28.726 lei T.V.A.
- iulie 2013 în valoare de 400.000 lei bază și 96.000 lei T.V.A.
- august 2013 în valoare de 1.061.406 lei bază și 254.739 lei T.V.A.
- septembrie 2013 în valoare de 540.000 lei bază și 129.600 lei T.V.A.
- octombrie 2013 în valoare de 282.258 lei bază și 67.743 lei T.V.A.
- noiembrie 2013 în valoare de 169.355 lei bază și 40.646 lei T.V.A.
- decembrie 2013 în valoare de 377.237 lei bază și 90.538 lei T.V.A.

TOTAL: 3.428.428 lei bază și 822.827 lei T.V.A.

6. S.C. XXX61 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

- ianuarie 2013 în valoare de 121.416 lei bază și 29.140 lei T.V.A.
- februarie 2013 în valoare de 107.784 lei bază și 25.868 T.V.A.
- martie 2013 în valoare de 117.625 lei bază și 28.230 lei T.V.A.
- aprilie 2013 în valoare de 118.427 lei bază și 28.423 lei T.V.A.
- mai 2013 în valoare de 121.294 lei bază și 29.111 lei T.V.A.
- iunie 2013 în valoare de 699.281 lei bază și 167.829 lei T.V.A.
- iulie 2013 în valoare de 122.500 lei bază și 29.400 lei T.V.A.
- august 2013 în valoare de 64.000 lei bază și 15.360 lei T.V.A.
- septembrie 2013 în valoare de 120.726 lei bază și 28.974 lei T.V.A.
- octombrie 2013 în valoare de 403.962 lei bază și 96.952 lei T.V.A.
- noiembrie 2013 în valoare de 384.508 lei bază și 92.283 lei T.V.A.

TOTAL: 2.381.523 lei bază și 571.570 lei T.V.A.

7. S.C. *** S.R.L.

Societatea comercială nu a declarat prin intermediul declarației fiscale informative 394 achiziții sau livrări de bunuri sau servicii de la/către S.C. XXX61 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L., S.C. XXX64 S.R.L., S.C. *** S.R.L. și S.C. *** S.R.L.

* * *

În ceea ce privește modalitatea de înregistrare a tranzacțiilor, sensul și volumul acestora se pot sublinia mai multe aspecte, așa cum rezultă și din raportul de constatare întocmit în cauză:

În anul 2013:

Achizițiile declarate de S.C. XXX62 S.R.L., de la S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L. au reprezentat peste 99% din totalul achizițiilor declarate.

*S.C. XXX66 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. *** S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L. în proporție de 99.99%.*

*S.C. XXX61 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. *** S.R.L. în proporție de 98,18%.*

*S.C. XXX67 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. *** S.R.L. în proporție de 100%.*

*S.C. XXX65 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. *** S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L. în proporție de 99,98%.*

Valorile declarate ca fiind achiziționate de S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L. și de S.C. XXX65 S.R.L. de la S.C. *** S.R.L. (direct sau prin intermediul S.C. XXX61 S.R.L.) au fost în sumă totală de 10.498.763 lei, iar valoarea retrasă în numerar de XXX3, în numerar de la ATM și transferată în conturile personale ale lui XXX1 și XXX2, de unde a fost retrasă în numerar și de la ATM este de 10.729.295 lei.

În anul 2014:

Achizițiile declarate de S.C. XXX62 S.R.L. de la S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L. au reprezentat peste 95% din totalul achizițiilor declarate;

Achizițiile declarate de S.C. XXX60 S.R.L. de la S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L. au reprezentat 100% din totalul achizițiilor declarate, iar 91% din valoarea livrărilor au fost către clienții S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L., la care se adaugă ceilalți beneficiari analizați;

*S.C. XXX67 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. *** S.R.L. în proporție de 100%.*

*S.C. XXX66 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. *** S.R.L. în proporție de 100%.*

*S.C. XXX63 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. *** S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L. în proporție de 100%.*

*S.C. XXX64 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. *** S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L. în proporție de 100%.*

În anul 2015:

Achizițiile declarate de S.C. XXX62 S.R.L. de la S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L., S.C. XXX64 S.R.L. și de la S.C. XXX60 S.R.L., au reprezentat peste 80% din totalul achizițiilor declarate

Achizițiile declarate de S.C. XXX60 S.R.L. de la S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L., au reprezentat peste 83% din totalul achizițiilor declarate

*S.C. XXX64 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. *** S.R.L. în proporție de 100%.*

*S.C. XXX63 S.R.L. a declarat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. și de la S.C. *** S.R.L. în proporție de 100%.*

S.C. XXX67 S.R.L. nu a declarat valori achiziționate la nivelul anului 2015.

C. TRANZACȚII FINANCIARE, SENS ȘI CIRCUIT

În ceea ce privește conturile bancare ale societăților, procedându-se la analiza extraselor de cont și a operațiunilor bancare s-au constatat următoarele aspecte:

I.

1. Situație operațiuni bancare S.C. XXX60 S.R.L. în perioada 22.05.2014 – 29.12.2016

a) Încasări de la:

• *S.C. XXX71 S.R.L.* în valoare de 959.809,28 lei în perioada 10.06.2014 - 27.05.2015, după cum urmează:

- 7.567,28 lei în data de 10.06.2014

- 7.694,56 lei în data de 10.06.2014

- 41.72929 lei în data de 13.06.2014

- 31.251,29 lei în data de 23.06.2014

- 24.527,20 lei în data de 27.06.2014

- 5.017,04 lei în data de 02.07.2014

- 30.070 lei în data de 02.07.2014
- 26.145,40 lei în data de 02.07.2014
- 3.199,20 lei în data de 03.07.2014
- 7.598,10 lei în data de 04.07.2014
- 34.410 lei în data de 08.07.2014
- 45.446 lei în data de 11.07.2014
- 1.599,60 lei în data de 11.07.2014
- 2.666 lei în data de 16.07.2014
- 36.525,19 lei în data de 22.07.2014
- 80.414 lei în data de 29.07.2014
- 29.592,60 lei în data de 31.07.2014
- 35.191,20 lei în data de 01.08.2014
- 1.167,34 lei în data de 04.08.2014
- 13.626,36 lei în data de 04.08.2014
- 68.696 lei în data de 06.08.2014
- 49.972 lei în data de 11.08.2014
- 17.995,50 lei în data de 14.08.2014
- 818,40 lei în data de 19.08.2014
- 3.999 lei în data de 20.08.2014
- 140.220,81 lei în data de 25.08.2014
- 3.206,64 lei în data de 25.08.2014
- 799,80 lei în data de 27.08.2014
- 27.590 lei în data de 02.09.2014
- 25.023,20 lei în data de 05.09.2014
- 4.798,80 lei în data de 10.09.2014
- 4.166,40 lei în data de 11.09.2014
- 8.990 lei în data de 15.09.2014
- 2.292,76 lei în data de 16.09.2014
- 1.599,60 lei în data de 30.09.2014
- 1.860 lei în data de 02.10.2014
- 12.796,80 lei în data de 09.10.2014
- 3.199,20 lei în data de 20.10.2014
- 4.265,60 lei în data de 21.10.2014
- 15.729,40 lei în data de 11.12.2014
- 533,20 lei în data de 16.01.2015
- 8.091 lei în data de 04.02.2015
- 2.976 lei în data de 02.03.2015

- 11.327,40 lei în data de 09.03.2015
- 3.782 lei în data de 10.03.2015
- 20.088 lei în data de 16.03.2015
- 23.727,40 lei în data de 29.05.2015
- 7.198,20 lei în data de 03.06.2015
- 3.206,64 lei în data de 09.06.2015
- 11.677,08 lei în data de 24.06.2015
- 545,60 lei în data de 02.07.2015
- 3.199,20 lei în data de 27.07.2015

• *S.C. XXX70 S.R.L.* în valoare de 171.275,74 lei, după cum urmează:

- 20.631,24 lei în data de 18.06.2014
- 4.191,57 lei în data de 26.06.2014
- 8.538,64 lei în data de 04.07.2014
- 2.621,05 lei în data de 14.07.2014
- 12.057,26 lei în data de 24.07.2014
- 7.603,68 lei în data de 25.07.2014
- 127,70 lei în data de 06.08.2014
- 14.610,49 lei în data de 11.08.2014
- 306,61 lei în data de 18.08.2014
- 409 lei în data de 25.08.2014
- 17.891,10 lei în data de 03.09.2014
- 16.660,96 lei în data de 12.09.2014
- 13.260,90 lei în data de 25.09.2014
- 8.476 lei în data de 17.10.2014
- 8.476 lei în data de 22.10.2014
- 7,00 lei în data de 05.11.2014
- 27.214,89 lei în data de 25.11.2014
- 6.380,69 lei în data de 06.03.2015
- 74,40 lei în data de 04.06.2015
- 1.666,56 lei în data de 10.06.2015

• *S.C. XXX68 S.R.L.* în valoare de 13.950 lei în perioada 25-26.05.2015, după cum urmează:

- 7.000 lei în data de 25.05.2015
- 6.950 lei în data de 26.05.2015

• *S.C XXX73 S.R.L.* în valoare de 524.567,32 lei, după cum urmează:

- 4.648,14 lei în data de 29.04.2015
- 91.869,12 lei în data de 24.07.2015
- 54.117,32 lei în data de 05.08.2015
- 48.285,60 lei în data de 11.08.2015
- 70.928 lei în data de 18.08.2015
- 69.018,40 lei în data de 25.08.2015
- 108.215,93 lei în data de 03.09.2015
- 18.908,76 lei în data de 11.09.2015
- 37.817,52 lei în data de 16.09.2015
- 20.758,53 lei în data de 29.09.2015

• *S.C. XXX74 S.R.L.* în valoare de 373.251,47 lei, după cum urmează:

- 66.196,13 lei în data de 07.07.2015
- 110.000 lei în data de 09.07.2015
- 1.860 lei în data de 31.07.2015
- 744 lei în data de 04.08.2015
- 3.281,04 lei în data de 04.08.2015
- 30.000 lei în data de 07.08.2015
- 30.000 lei în data de 13.08.2015
- 58.644,56 lei în data de 08.09.2015
- 58.644,56 lei în data de 10.09.2015
- 13.881,18 lei în data de 14.09.2015

• *S.C. XXX72 S.R.L.* în valoare de 145.931 lei, după cum urmează:

- 16.430 lei în data de 06.06.2014
- 13.144 lei în data de 10.06.2014
- 16.430 lei în data de 16.06.2014
- 2.628,80 lei în data de 23.06.2014
- 1.314,40 lei în data de 01.07.2014
- 7.886,40 lei în data de 08.07.2014
- 1.314,40 lei în data de 14.07.2014
- 1.314,40 lei în data de 23.07.2014
- 977,62 lei în data de 30.07.2014
- 2.628,80 lei în data de 30.07.2014
- 2.606,98 lei în data de 30.07.2014
- 2.628,80 lei în data de 04.08.2014

- 6.714,60 lei în data de 11.08.2014
- 11.848,20 lei în data de 18.08.2014
- 7.116,98 lei în data de 20.08.2014
- 550,56 lei în data de 20.08.2014
- 8.456,80 lei în data de 25.08.2014
- 6.591,84 lei în data de 03.09.2014
- 8.053,18 lei în data de 04.09.2014
- 13.255,60 lei în data de 08.09.2014
- 14.039,28 lei în data de 17.03.2015

• S.C. ***S.R.L. în valoare de 10.040 lei în data de 21.07.2015.

• S.C. XXX97 S.R.L. în valoare de 38.179,47 lei în perioada decembrie 2014 - iulie 2015, după cum urmează:

- 10.575,66 lei în data de 22.12.2014
- 4.955,26 lei în data de 22.12.2014
- 5.499,65 lei în data de 31.12.2014
- 14.999,04 lei în data de 31.12.2014
- 2.149,86 lei în data de 09.07.2015

• S.C. XXX75 S.R.L. în valoare de 25.375,36 lei, , după cum urmează:

- 24.279,20 lei în data de 24.06.2014
- 550,56 lei în data de 21.04.2015
- 545,60 lei în data de 21.08.2015

• S.C. XXX89 S.R.L. în valoare de 45.780,80 lei în perioada septembrie – decembrie 2014, după cum urmează:

- 13.094,40 lei în data de 04.09.2014
- 8.397,90 lei în data de 10.09.2014
- 23.060,90 lei în data de 16.09.2014
- 1.227,60 lei în data de 15.12.2014

De asemenea, S.C XXX60 S.R.L. a încasat de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 1.349.742,78 lei în perioada 04.07.2014 - 01.10.2015.

b) Plăți și retrageri efectuate:

• *Retrageri ATM și plăți POS* în valoare de 1.835.571 lei

• *Retrageri numerar XXX1* în valoare de 272.400 lei în perioada 06.04.2014 – 26.11.2014

• *Plată către XXX1 cont personal* în valoare de 317.760 lei în perioada 04.07.2014-05.12.2014, rețrași numerar sau ATM

• *Plată către S.C. XXX67 S.R.L.* în valoare de 358.330 lei în perioada 16.06.2014 - 16.01.2015 - rețrași numerar

• *Plată către S.C. XXX62 S.R.L.* în valoare de 68.280 lei în perioada 07.07.2015 - 11.09.2015 - rețrași numerar + POS

• *Plată către S.C. XXX63 S.R.L.* în valoare de 410.325 lei în perioada 25.08.2014 - 11.09.2015 - retrageri ATM + transfer ***

• *Plată către S.C. XXX64 S.R.L.* în valoare de 155.389,22 lei în perioada 25.08.2014-09.09.2015, rețrași ATM

• *Plată către S.C. ***S.R.L.* în valoare de 321.787,22 lei în perioada 25.08.2014-16.09.2015

2. Operațiuni bancare S.C. XXX62 S.R.L. în perioada 14.06.2013 – 27.04.2016

a) Încasări de la:

• *S.C. XXX70 S.R.L.* în valoare de 2.036.103,75 lei în perioada 23.08.2013 – 10.06.2015, având ca destinație:

S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 333.480 lei – retrageri ATM

S.C. XXX66 S.R.L. în valoare de 247.590 lei – retrageri ATM

S.C. XXX67 S.R.L. în valoare de 527.297 lei – retrageri ATM

S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 206.297 lei – retrageri și plăți către S.C. XXX63 S.R.L.

S.C. XXX63 S.R.L. în valoare de 72.627 lei – retrageri ATM și numerar

S.C. XXX64 S.R.L. în valoare de 30.100 lei – retrageri ATM și numerar

Numerar Avramescu în valoare de 156.110 lei

XXX1 în valoare de 57.900 lei – retrageri numerar și ATM

Retrageri ATM în valoare de 348.968 lei

Încasările *S.C. XXX70 S.R.L.* în valoare de 2.036.103,75 lei sunt următoarele:

- 12.437,20 lei în data de 23.08.2013

- 7.130 lei în data de 29.08.2013

- 1.931,92 lei în data de 06.09.2013

- 2.445,28 lei în data de 06.09.2013

- 37.096,58 lei în data de 10.09.2013

- 8.890,80 lei în data de 11.09.2013

- 6.423,20 lei în data de 11.09.2013

- 54.562,48 lei în data de 13.09.2013
- 1.488 lei în data de 13.09.2013
- 2.219,60 lei în data de 13.09.2013
- 23.708,80 lei în data de 17.09.2013
- 992 lei în data de 17.09.2013
- 21.969,49 lei în data de 19.09.2013
- 2.818,93 lei în data de 19.09.2013
- 58.397,80 lei în data de 19.09.2013
- 18.550,40 lei în data de 19.09.2013
- 71.516,01 lei în data de 24.09.2013
- 2.207,20 lei în data de 24.09.2013
- 59.311,68 lei în data de 27.09.2013
- 18.550,40 lei în data de 01.10.2013
- 2.818,93 lei în data de 01.10.2013
- 21.969,49 lei în data de 01.10.2013
- 20.729,08 lei în data de 03.10.2013
- 76.975,73 lei în data de 09.10.2013
- 4.216 lei în data de 15.10.2013
- 6.820 lei în data de 15.10.2013
- 18.550,40 lei în data de 15.10.2013
- 2.818,93 lei în data de 15.10.2013
- 51.799,76 lei în data de 15.10.2013
- 21.969,49 lei în data de 15.10.2013
- 2.291,52 lei în data de 21.10.2013
- 1.091,20 lei în data de 21.10.2013
- 41.542,48 lei în data de 21.10.2013
- 7.248,67 lei în data de 23.10.2013
- 63.509,82 lei în data de 24.10.2013
- 2.207,20 lei în data de 24.10.2013
- 4.995,96 lei în data de 28.10.2013
- 13.312,64 lei în data de 29.10.2013
- 2.455,20 lei în data de 29.10.2013
- 10.737,48 lei în data de 06.11.2013
- 3.669,47 lei în data de 06.11.2013
- 60.405,67 lei în data de 06.11.2013
- 5.902,40 lei în data de 07.11.2013
- 52.536,47 lei în data de 11.11.2013

- 2.307,14 lei în data de 12.11.2013
- 6.745,60 lei în data de 15.11.2013
- 1.264,80 lei în data de 20.11.2013
- 13.895,30 lei în data de 21.11.2013
- 4.895,64 lei în data de 25.11.2013
- 90.903,61 lei în data de 28.11.2013
- 28.914,32 lei în data de 28.11.2013
- 1.651,68 lei în data de 13.12.2013
- 17.596,78 lei în data de 17.12.2013
- 6.950,32 lei în data de 20.12.2013
- 5.780,88 lei în data de 22.01.2014
- 8.258,88 lei în data de 23.01.2014
- 22.149,03 lei în data de 06.02.2014
- 21.619,02 lei în data de 20.02.2014
- 23.911,16 lei în data de 07.03.2014
- 808,48 lei în data de 10.03.2014
- 15.261,07 lei în data de 24.03.2014
- 2.736,99 lei în data de 27.03.2014
- 50.504,49 lei în data de 17.04.2014
- 387,12 lei în data de 24.04.2014
- 5.918,75 lei în data de 30.04.2014
- 30.939,86 lei în data de 30.04.2014
- 9.746,56 lei în data de 06.05.2014
- 1.044,58 lei în data de 12.05.2014
- 54.113,69 lei în data de 12.05.2014
- 3.520,48 lei în data de 16.05.2014
- 2.709,89 lei în data de 19.05.2014
- 9.989,97 lei în data de 22.05.2014
- 11.179,84 lei în data de 22.05.2014
- 7.712,45 lei în data de 23.05.2014
- 8.644,41 lei în data de 27.05.2014
- 40.420,65 lei în data de 02.06.2014
- 12.194,78 lei în data de 02.06.2014
- 798,58 lei în data de 06.06.2014
- 47.218,85 lei în data de 18.06.2014
- 1.294,44 lei în data de 24.06.2014
- 39.860,68 lei în data de 27.06.2014

- 2.060,88 lei în data de 04.07.2014
- 20.207,16 lei în data de 04.07.2014
- 12.927,36 lei în data de 14.07.2014
- 6.239,43 lei în data de 14.07.2014
- 67.705,68 lei în data de 25.07.2014
- 229,86 lei în data de 06.08.2014
- 8.011,48 lei în data de 11.08.2014
- 1.379,80 lei în data de 18.08.2014
- 766 lei în data de 19.08.2014
- 5.728,80 lei în data de 20.08.2014
- 4.630,44 lei în data de 25.08.2014
- 358 lei în data de 01.09.2014
- 56.556,06 lei în data de 03.09.2014
- 818,40 lei în data de 03.09.2014
- 59.521,21 lei în data de 12.09.2014
- 48.298,87 lei în data de 25.09.2014
- 14.121,89 lei în data de 26.09.2014
- 25.288,29 lei în data de 17.10.2014
- 381,05 lei în data de 20.10.2014
- 25.288,27 lei în data de 22.10.2014
- 2.187,36 lei în data de 24.10.2014
- 5.169,10 lei în data de 31.10.2014
- 248 lei în data de 05.11.2014
- 82.042,82 lei în data de 25.11.2014
- 7.677,95 lei în data de 10.12.2014
- 34.938,30 lei în data de 24.12.2014
- 8.855,48 lei în data de 04.06.2014
- 7.221,76 lei în data de 10.06.2015

• *S.C. XXX71 S.R.L.* în valoare de 1.661.675,84 lei în perioada 31.03.2014 – 01.09.2015, având ca destinație:

S.C. XXX67 S.R.L. în valoare de 403.790 lei

S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 400.447 lei

S.C. XXX63 S.R.L. în valoare de 126.400 lei

S.C. XXX64 S.R.L. în valoare de 94.020 lei

*Numerar **** în valoare de 85.300 lei

XXXI în valoare de 93.670 lei

Retrageri ATM în valoare de 300.620 lei

POS în valoare de 43.930 lei

*S.C. ***S.R.L.* în valoare de 30.000 lei

Încasările *S.C. XXX71 S.R.L.* în valoare de 1.661.675,84 lei sunt următoarele:

- 2.406,80 lei în data de 31.03.2014
- 12.886,08 lei în data de 08.04.2014
- 976,31 lei în data de 10.04.2014
- 12.080,70 lei în data de 15.04.2014
- 9.771,94 lei în data de 25.04.2014
- 3.221,52 lei în data de 02.05.2014
- 3.704,74 lei în data de 07.05.2014
- 4.295,36 lei în data de 08.05.2014
- 10.147,79 lei în data de 14.05.2014
- 4.295,36 lei în data de 16.05.2014
- 3.260,18 lei în data de 21.05.2014
- 17.980 lei în data de 22.05.2014
- 6.443,04 lei în data de 27.05.2014
- 8.060 lei în data de 29.05.2014
- 10.292 lei în data de 10.06.2014
- 35.203,60 lei în data de 13.06.2014
- 1.732,90 lei în data de 16.06.2014
- 10.664 lei în data de 24.06.2014
- 1.107,39 lei în data de 25.06.2014
- 34.118,60 lei în data de 25.06.2014
- 10.726 lei în data de 27.06.2014
- 1.860 lei în data de 27.06.2014
- 43.372,72 lei în data de 30.06.2014
- 2.418 lei în data de 02.07.2014
- 2.559,36 lei în data de 04.07.2014
- 60.501 lei în data de 09.07.2014
- 66.216 lei în data de 11.07.2014
- 676,54 lei în data de 11.07.2014
- 3.855,09 lei în data de 16.07.2014
- 6.238,44 lei în data de 17.07.2014
- 3.199,20 lei în data de 21.07.2014
- 54.032,65 lei în data de 22.07.2014
- 11.346 lei în data de 22.07.2014

- 9.864,20 lei în data de 25.07.2014
- 63.674 lei în data de 29.07.2014
- 6.311,13 lei în data de 29.07.2014
- 9.994,02 lei în data de 30.07.2014
- 99.515,83 lei în data de 04.08.2014
- 7.288,22 lei în data de 04.08.2014
- 5.681,43 lei în data de 04.08.2014
- 20.953,15 lei în data de 06.08.2014
- 1.398,72 lei în data de 11.08.2014
- 142.291,24 lei în data de 18.08.2014
- 185.931,23 lei în data de 25.08.2014
- 11.561,11 lei în data de 27.08.2014
- 639,84 lei în data de 28.08.2014
- 101.756,22 lei în data de 02.09.2014
- 91.968,34 lei în data de 08.09.2014
- 3.999 lei în data de 10.09.2014
- 11.928,80 lei în data de 11.09.2014
- 59.829 lei în data de 12.09.2014
- 4.862,04 lei în data de 15.09.2014
- 26.033,80 lei în data de 18.09.2014
- 17.678,06 lei în data de 24.09.2014
- 2.137,76 lei în data de 24.09.2014
- 17.019 lei în data de 29.09.2014
- 8.741,69 lei în data de 30.09.2014
- 310 lei în data de 02.10.2014
- 799,80 lei în data de 08.10.2014
- 41.933,61 lei în data de 15.10.2014
- 5.501,88 lei în data de 15.10.2014
- 11.776,25 lei în data de 16.10.2014
- 2.479,38 lei în data de 21.10.2014
- 1.599,60 lei în data de 11.11.2014
- 2.079,48 lei în data de 19.11.2014
- 1.919,52 lei în data de 20.11.2014
- 3.332,50 lei în data de 21.11.2014
- 7.678 lei în data de 25.11.2014
- 6.611,68 lei în data de 25.11.2014
- 1.866,20 lei în data de 03.12.2014

- 10.837,16 lei în data de 09.12.2014
- 4.265,60 lei în data de 10.12.2014
- 4.265,60 lei în data de 16.12.2014
- 1.526,28 lei în data de 17.12.2014
- 3.225,86 lei în data de 18.12.2014
- 1.091,20 lei în data de 16.01.2015
- 2.095,60 lei în data de 22.01.2015
- 2.099,47 lei în data de 04.02.2015
- 15.169,54 lei în data de 12.02.2015
- 35.403,80 lei în data de 17.02.2015
- 2.529,60 lei în data de 23.02.2015
- 19.937,04 lei în data de 24.02.2015
- 7.440 lei în data de 26.02.2015
- 23.451,90 lei în data de 10.03.2015
- 10.068,38 lei în data de 12.03.2015
- 6.560,38 lei în data de 12.03.2015
- 746,48 lei în data de 12.03.2015
- 14.498,70 lei în data de 16.03.2015
- 2.985,92 lei în data de 18.03.2015
- 1.785,60 lei în data de 18.03.2015
- 6.001,60 lei în data de 19.03.2015
- 136,40 lei în data de 23.03.2015
- 699,78 lei în data de 25.03.2015
- 1.279,68 lei în data de 03.04.2015
- 1.492,96 lei în data de 09.04.2015
- 9.207,67 lei în data de 24.06.2015
- 11.005 lei în data de 08.07.2015
- 3.273,60 lei în data de 01.09.2015

• *S.C. XXX69 S.R.L.* în valoare de 187.800 lei în perioada 09.10.2013 – 16.12.2013, având ca destinație:

S.C. XXX66 S.R.L. în valoare de 103.000 lei

S.C. XXX67 S.R.L. în valoare de 50.000 lei

S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 9.300 lei

*Numerar **** în valoare de 11.970 lei

Retrageri ATM în valoare de 13.500 lei

Încasările *S.C. XXX69 S.R.L.* în valoare de 187.800 lei au fost următoarele:

- 40.000 lei în data de 09.10.2013
- 50.000 lei în data de 14.10.2013
- 30.000 lei în data de 29.10.2013
- 67.800 lei în data de 16.12.2013

• *S.C. XXX72 S.R.L.* în valoare de 263.814,67 lei în perioada octombrie 2013 – martie 2015, după cum urmează:

- 13.795 lei în data de 02.10.2013
- 24.153,96 lei în data de 15.01.2014
- 2.808 lei în data de 15.01.2014
- 4.960,62 lei în data de 29.01.2014
- 839,68 lei în data de 27.02.2014
- 1.670,28 lei în data de 10.03.2014
- 12.103 lei în data de 23.05.2014
- 5.582,73 lei în data de 23.05.2014
- 7.254 lei în data de 27.05.2014
- 1.116 lei în data de 27.05.2014
- 10.830 lei în data de 05.06.2014
- 4.130,69 lei în data de 06.06.2014
- 4.136,64 lei în data de 10.06.2014
- 10.962,23 lei în data de 16.06.2014
- 4.136,64 lei în data de 16.06.2014
- 2.966,70 lei în data de 18.06.2014
- 925 lei în data de 23.06.2014
- 2.613 lei în data de 23.06.2014
- 1.849 lei în data de 01.07.2014
- 6.335 lei în data de 01.07.2014
- 3.918,47 lei în data de 08.07.2014
- 1.849 lei în data de 08.07.2014
- 2.521,74 lei în data de 14.07.2014
- 2.773,63 lei în data de 14.07.2014
- 684,48 lei în data de 17.07.2014
- 2.455,20 lei în data de 17.07.2014
- 3.292 lei în data de 21.07.2014
- 3.689 lei în data de 21.07.2014
- 5.889 lei în data de 30.07.2014
- 3.698 lei în data de 30.07.2014

- 924,54 lei în data de 04.08.2014
- 1.295,63 lei în data de 04.08.2014
- 4.622,72 lei în data de 11.08.2014
- 20.215,06 lei în data de 11.08.2014
- 3.258,72 lei în data de 18.08.2014
- 5.942,16 lei în data de 18.08.2014
- 3.368,83 lei în data de 18.08.2014
- 3.797,75 lei în data de 25.08.2014
- 3.462 lei în data de 25.08.2014
- 3.556,32 lei în data de 01.09.2014
- 1.309,44 lei în data de 01.09.2014
- 4.622,72 lei în data de 01.09.2014
- 639,84 lei în data de 04.09.2014
- 924,50 lei în data de 08.09.2014
- 894,80 lei în data de 08.09.2014
- 744 lei în data de 24.10.2014
- 13.764 lei în data de 14.11.2014
- 13.765 lei în data de 09.12.2014
- 665,95 lei în data de 15.01.2015
- 1.101,12 lei în data de 25.02.2015
- 5.505,60 lei în data de 13.03.2015
- 1.627,68 lei în data de 26.03.2015
- 11.085,60 lei în data de 26.03.2015

• *S.C. XXX74 S.R.L.* în valoare de 807.705,31 lei în perioada septembrie 2013 – martie 2016, după cum urmează:

- 22.575,63 lei în data de 03.09.2013
- 10.241,21 lei în data de 27.09.2013
- 51.869,20 lei în data de 07.10.2013
- 13.523,17 lei în data de 07.10.2013
- 6.041,38 lei în data de 11.11.2013
- 12.342,20 lei în data de 14.11.2013
- 5.231,04 lei în data de 26.11.2013
- 14.881,90 lei în data de 11.12.2013
- 10.226,39 lei în data de 20.12.2013
- 15.253,86 lei în data de 30.01.2014
- 6.250,99 lei în data de 26.02.2014

- 9.145, 31 lei în data de 13.03.2014
- 8.435,57 lei în data de 26.03.2014
- 3.294,87 lei în data de 27.03.2014
- 12.021,95 lei în data de 01.04.2014
- 7.967,55 lei în data de 14.04.2014
- 10.416 lei în data de 18.04.2014
- 14.348,76 lei în data de 15.05.2014
- 14.163,76 lei în data de 21.05.2014
- 14.594,11 lei în data de 02.06.2014
- 5.000,63 lei în data de 17.07.2014
- 17.402,43 lei în data de 28.07.2014
- 13.000 lei în data de 08.08.2014
- 6.283,36 lei în data de 18.08.2014
- 11.810,38 lei în data de 01.09.2014
- 3.090,08 lei în data de 05.09.2014
- 9.820,80 lei în data de 10.09.2014
- 95.780,85 lei în data de 15.09.2014
- 5.456 lei în data de 25.09.2014
- 11.073,51 lei în data de 02.10.2014
- 8.531,20 lei în data de 02.10.2014
- 5.927,20 lei în data de 10.10.2014
- 11.744,04 lei în data de 16.10.2014
- 1.777,55 lei în data de 30.10.2014
- 6.572,05 lei în data de 04.11.2014
- 5.474,60 lei în data de 12.11.2014
- 4.291,74 lei în data de 17.11.2014
- 5.946,05 lei în data de 28.11.2014
- 5.374,60 lei în data de 08.12.2014
- 10.735,60 lei în data de 22.12.2014
- 8.260,82 lei în data de 23.12.2014
- 11.556,07 lei în data de 26.01.2015
- 491,04 lei în data de 13.02.2015
- 9.752,60 lei în data de 24.02.2015
- 3.464,43 lei în data de 13.03.2015
- 3.319,54 lei în data de 17.03.2015
- 11.556,93 lei în data de 26.03.2015
- 2.946,24 lei în data de 06.04.2014

- 10.110,80 lei în data de 08.04.2014
- 8.678,16 lei în data de 09.04.2014
- 9.034 lei în data de 23.04.2014
- 1.745,92 lei în data de 05.05.2015
- 16.509,70 lei în data de 02.06.2015
- 4.000 lei în data de 08.06.2015
- 11.993,92 lei în data de 08.06.2015
- 5.639,23 lei în data de 09.06.2015
- 1.636,80 lei în data de 16.06.2015
- 6.300,04 lei în data de 03.07.2015
- 1.264,94 lei în data de 13.07.2015
- 10.468,70 lei în data de 07.08.2015
- 6.151,11 lei în data de 20.08.2015
- 2.232 lei în data de 25.08.2015
- 8.197,97 lei în data de 03.09.2015
- 13.640 lei în data de 14.09.2015
- 8.038,79 lei în data de 06.10.2015
- 8.497,55 lei în data de 07.10.2015
- 6.377,87 lei în data de 16.10.2015
- 21.345,89 lei în data de 23.10.2015
- 3.531,51 lei în data de 06.11.2015
- 8.716,74 lei în data de 13.11.2015
- 7.945,30 lei în data de 16.11.2015
- 8.295,62 lei în data de 21.12.2015
- 9.822,98 lei în data de 18.01.2016
- 15.299,67 lei în data de 26.01.2016
- 4.433 lei în data de 09.03.2016
- 27.237,17 lei în data de 24.03.2016
- 1.312,42 lei în data de 25.03.2016

• *S.C. XXX80 S.R.L.* în valoare de 429.224,39 lei în perioada decembrie 2013 – august 2015, după cum urmează:

- 744 lei în data de 20.12.2013
- 23.312 lei în data de 28.01.2014
- 21.824 lei în data de 28.03.2014
- 18.693 lei în data de 16.04.2014
- 11.842 lei în data de 29.04.2014

- 29.760 lei în data de 26.05.2014
- 21.080 lei în data de 18.06.2014
- 28.148 lei în data de 29.07.2014
- 25.433,52 lei în data de 21.08.2014
- 15.304,08 lei în data de 03.09.2014
- 19.477,92 lei în data de 18.09.2014
- 23.651,76 lei în data de 25.09.2014
- 22.608,30 lei în data de 29.10.2014
- 22.608,30 lei în data de 26.11.2014
- 14.300,42 lei în data de 18.12.2014
- 20.471,78 lei în data de 25.02.2015
- 20.940,81 lei în data de 30.03.2015
- 23.705,53 lei în data de 28.04.2015
- 29.810,64 lei în data de 26.05.2015
- 23.148,01 lei în data de 26.06.2015
- 12.360,32 lei în data de 31.08.2015

• S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) în valoare de 155.297,60 lei în perioada noiembrie – decembrie 2013, după cum urmează:

- 7.000 lei în data de 06.11.2013
- 5.003,20 lei în data de 24.12.2013
- 71.647,20 lei în data de 24.12.2013
- 71.647,20 lei în data de 27.12.2013

• S.C. XXX86 S.R.L. în valoare de 164.613,10 lei în perioada decembrie 2013 – iunie 2015, după cum urmează:

- 372 lei în data de 20.12.2013
- 5.663,70 lei în data de 06.03.2014
- 14.356,10 lei în data de 21.03.2014
- 11.804,80 lei în data de 16.04.2014
- 18.600 lei în data de 28.05.2014
- 10.819 lei în data de 26.06.2014
- 13.640 lei în data de 29.07.2014
- 13.119,20 lei în data de 03.09.2014
- 13.206 lei în data de 27.11.2014
- 12.449,60 lei în data de 03.03.2015
- 17.034,50 lei în data de 12.06.2015

- 14.241,40 lei în data de 26.06.2015
- 13.773,30 lei în data de 04.08.2015
- 5.533,50 lei în data de 17.08.2015

• S.C. XXX85 S.R.L. în valoare de 360.026 lei în perioada februarie 2014 – octombrie 2015, după cum urmează:

- 11.085,60 lei în data de 13.02.2014
- 32.148,84 lei în data de 19.02.2014
- 1.006,63 lei în data de 28.02.2014
- 8.100 lei în data de 03.03.2014
- 7.754,72 lei în data de 14.04.2014
- 4.684,10 lei în data de 18.04.2014
- 2.271,02 lei în data de 12.06.2014
- 1.360,90 lei în data de 20.06.2014
- 20.000 lei în data de 26.06.2014
- 22.144 lei în data de 30.06.2014
- 2.008 lei în data de 30.06.2014
- 2.008,80 lei în data de 02.07.2014
- 53.119 lei în data de 04.07.2014
- 18.058,74 lei în data de 08.07.2014
- 19.552,32 lei în data de 11.07.2014
- 2.678,40 lei în data de 15.07.2014
- 9.275,20 lei în data de 17.07.2014
- 10.000 lei în data de 18.07.2014
- 2.666 lei în data de 29.07.2014
- 3.412,48 lei în data de 05.08.2014
- 4.361,08 lei în data de 06.08.2014
- 1.143,16 lei în data de 07.08.2014
- 5.987,96 lei în data de 07.08.2014
- 3.504,66 lei în data de 08.08.2014
- 2.763,15 lei în data de 11.08.2014
- 4.599,84 lei în data de 13.08.2014
- 825,84 lei în data de 18.08.2014
- 6.056 lei în data de 20.08.2014
- 10.602,84 lei în data de 22.08.2014
- 3.511,12 lei în data de 01.09.2014
- 4.354,88 lei în data de 17.09.2014

- 5.113,53 lei în data de 23.09.2014
- 8.184 lei în data de 06.10.2014
- 3.729,73 lei în data de 06.10.2014
- 4.255,68 lei în data de 09.10.2014
- 2.721,80 lei în data de 29.10.2014
- 984,31 lei în data de 06.11.2014
- 2.862,91 lei în data de 06.11.2014
- 2.262,54 lei în data de 07.11.2014
- 10.000 lei în data de 07.11.2014
- 8.709,76 lei în data de 12.11.2014
- 3.008 lei în data de 12.11.2014
- 2.672 lei în data de 03.12.2014
- 4.637,60 lei în data de 04.12.2014
- 1.039,74 lei în data de 12.01.2015
- 959,76 lei în data de 23.02.2015
- 2.864 lei în data de 09.03.2015
- 10.326 lei în data de 03.04.2015
- 4.649,36 lei în data de 14.10.2015

• S.C. XXX87 S.R.L. în valoare de 137.709,11 lei în perioada septembrie 2013 – septembrie 2015, după cum urmează:

- 545,60 lei în data de 05.09.2013
- 2.480 lei în data de 10.09.2013
- 1.909,60 lei în data de 27.09.2013
- 2.182 lei în data de 04.10.2013
- 818 lei în data de 22.10.2013
- 17.347 lei în data de 22.10.2013
- 20.000 lei în data de 22.10.2013
- 20.000 lei în data de 25.10.2013
- 10.000 lei în data de 28.10.2013
- 5.000 lei în data de 30.10.2013
- 5.000 lei în data de 12.11.2013
- 4.615 lei în data de 06.12.2013
- 5.000,20 lei în data de 28.12.2013
- 6.216,59 lei în data de 25.02.2014
- 8.183,26 lei în data de 20.07.2014
- 8.183,22 lei în data de 21.08.2014

- 2.800 lei în data de 15.09.2014
- 2.800 lei în data de 29.09.2014
- 3.300 lei în data de 02.02.2014
- 1.240 lei în data de 26.05.2014
- 3.720 lei în data de 03.07.2015
- 3.184,32 lei în data de 14.08.2015
- 3.184,32 lei în data de 24.09.2015

• S.C. XXX88 S.R.L. în valoare de 337.011,78 lei în perioada aprilie 2014 – octombrie 2015, după cum urmează:

- 4.364,80 lei în data de 17.04.2014
- 9.820,80 lei în data de 18.04.2014
- 2.973,02 lei în data de 22.05.2014
- 9.820,80 lei în data de 23.05.2014
- 4.378,28 lei în data de 23.05.2014
- 545,60 lei în data de 01.07.2014
- 6.949,51 lei în data de 14.08.2014
- 2.985,92 lei în data de 19.08.2014
- 1.082,40 lei în data de 21.08.2014
- 9.064,40 lei în data de 03.09.2014
- 2.979,25 lei în data de 10.09.2014
- 34.391,40 lei în data de 26.09.2014
- 7.028,18 lei în data de 03.10.2014
- 496 lei în data de 03.10.2014
- 1.959,51 lei în data de 20.10.2014
- 5.310,42 lei în data de 20.10.2014
- 10.862,40 lei în data de 03.11.2014
- 5.630,41 lei în data de 10.11.2014
- 1.140,56 lei în data de 03.12.2014
- 10.862,40 lei în data de 03.12.2014
- 620 lei în data de 03.12.2014
- 10.187,86 lei în data de 04.12.2014
- 8.785,45 lei în data de 17.12.2014
- 13.609 lei în data de 22.12.2014
- 1.486,51 lei în data de 27.01.2015
- 8.800 lei în data de 30.01.2015
- 2.112 lei în data de 02.02.2015

- 868 lei în data de 18.02.2015
- 1.964 lei în data de 25.02.2015
- 10.912 lei în data de 02.03.2015
- 1.586,27 lei în data de 02.03.2015
- 5.860,55 lei în data de 20.03.2015
- 6.555,73 lei în data de 20.03.2015
- 10.912 lei în data de 02.04.2015
- 10.837,60 lei în data de 04.05.2015
- 6.941,89 lei în data de 05.05.2015
- 5.404,85 lei în data de 05.05.2015
- 1.719,72 lei în data de 08.05.2015
- 1.230,17 lei în data de 15.05.2015
- 15.372,90 lei în data de 18.05.2015
- 2.980,34 lei în data de 19.05.2015
- 1.338,45 lei în data de 20.05.2015
- 1.612,10 lei în data de 27.05.2015
- 10.837,60 lei în data de 02.06.2015
- 2.113,33 lei în data de 04.06.2015
- 3.169,99 lei în data de 05.06.2015
- 1.469,85 lei în data de 09.06.2015
- 9.672 lei în data de 01.07.2015
- 9.748,55 lei în data de 24.07.2015
- 5.701,99 lei în data de 29.07.2015
- 9.597,60 lei în data de 03.08.2015
- 2.267,19 lei în data de 18.08.2015
- 1.276,39 lei în data de 19.08.2015
- 5.046,74 lei în data de 25.08.2015
- 1.300,51 lei în data de 02.09.2015
- 9.597,60 lei în data de 02.09.2015
- 868,99 lei în data de 28.10.2015

• S.C. XXX90 S.R.L. în valoare de 123.834 lei în perioada februarie – mai 2014, după cum urmează:

- 6.450 lei în data de 14.02.2014
- 7,290 lei în data de 26.02.2014
- 14,886 lei în data de 06.03.2014
- 12,830 lei în data de 17.04.2014

- 7,110 lei în data de 17.02.2014
- 36,277 lei în data de 25.04.2014
- 19,495.50 lei în data de 02.05.2014
- 9,495.50 lei în data de 06.05.2014
- 10,000 lei în data de 12.05.2014

• S.C. XXX91 S.A. în valoare de 327.002,58 lei în perioada octombrie 2013 – februarie 2015, după cum urmează:

- 8.473,06 lei în data de 24.10.2013
- 38.140,26 lei în data de 07.11.2013
- 5.332,35 lei în data de 05.12.2013
- 3.689,55 lei în data de 09.12.2013
- 3.689,55 lei în data de 18.12.2013
- 3.945,26 lei în data de 24.12.2013
- 3.211,85 lei în data de 10.06.2014
- 3.853,32 lei în data de 18.06.2014
- 11.795,87 lei în data de 25.06.2014
- 6.407,33 lei în data de 02.07.2014
- 7.694,15 lei în data de 10.07.2014
- 9.577,96 lei în data de 16.07.2014
- 669,60 lei în data de 21.07.2014
- 22.219,18 lei în data de 23.07.2014
- 11.068,74 lei în data de 04.08.2014
- 1.151,96 lei în data de 04.08.2014
- 22.346,24 lei în data de 08.08.2014
- 7.588,06 lei în data de 11.08.2014
- 9.428,71 lei în data de 12.08.2014
- 11.238,34 lei în data de 21.08.2014
- 14.017,93 lei în data de 25.08.2014
- 27.043,35 lei în data de 28.08.2014
- 744 lei în data de 29.08.2014
- 16.248,51 lei în data de 11.09.2014
- 1.661,60 lei în data de 16.09.2014
- 14.925 lei în data de 19.09.2014
- 2.270,69 lei în data de 25.09.2014
- 15.286,64 lei în data de 25.09.2014
- 26.467,86 lei în data de 15.10.2014

- 16.815,66 lei în data de 05.02.2015

• S.C. XXX92 S.R.L. în valoare de 232.473,17 lei în perioada mai 2014 – septembrie 2015, după cum urmează:

- 1.318,37 lei în data de 12.05.2014
- 19.025,38 lei în data de 13.06.2014
- 7.440 lei în data de 20.06.2014
- 3.906 lei în data de 30.06.2014
- 16.395,08 lei în data de 10.07.2014
- 11.128,23 lei în data de 15.07.2014
- 9.022 lei în data de 18.07.2014
- 17.000 lei în data de 05.08.2014
- 10.000 lei în data de 18.08.2014
- 14.000 lei în data de 18.08.2014
- 13.423,03 lei în data de 25.08.2014
- 9.512,70 lei în data de 29.08.2014
- 8.326,60 lei în data de 02.09.2014
- 11.458,09 lei în data de 19.09.2014
- 3.996 lei în data de 25.09.2014
- 17.720,86 lei în data de 08.10.2014
- 5.000 lei în data de 10.10.2014
- 5.000 lei în data de 20.10.2014
- 5.000 lei în data de 30.10.2014
- 3.000 lei în data de 07.11.2014
- 6.000 lei în data de 12.11.2014
- 3.796 lei în data de 05.12.2014
- 16.740 lei în data de 11.12.2014
- 1.527,68 lei în data de 08.05.2014
- 381,92 lei în data de 25.05.2015
- 2.291,52 lei în data de 04.08.2015
- 1.269,76 lei în data de 15.09.2015
- 2.781,81 lei în data de 21.09.2015
- 6.012,14 lei în data de 28.09.2015

• S.C. XXX93 S.R.L. în valoare de 102.919,68 lei în perioada mai – august 2015, după cum urmează:

- 8.836 lei în data de 26.05.2015

- 9.800,49 lei în data de 10.06.2015
- 2.907,80 lei în data de 03.07.2015
- 27.207,44 lei în data de 08.07.2015
- 1.666,56 lei în data de 10.07.2015
- 1.666,56 lei în data de 21.07.2015
- 1.666,56 lei în data de 21.07.2015
- 2.508,34 lei în data de 31.07.2015
- 7.103,71 lei în data de 03.08.2015
- 8.091 lei în data de 04.08.2015
- 31.465,22 lei în data de 14.08.2015

• S.C. XXX94 S.R.L. în valoare de 71.344,64 lei în perioada noiembrie 2014 – ianuarie 2015, după cum urmează:

- 4.674,80 lei în data de 06.11.2014
- 16.368 lei în data de 10.11.2014
- 6,983.68 lei în data de 10.11.2014
- 186lei în data de 10.11.2014
- 1.964,16 lei în data de 11.11.2014
- 3.055,36 lei în data de 17.11.2014
- 3.273,60 lei în data de 17.11.2014
- 1.612 lei în data de 19.11.2014
- 16.368 lei în data de 19.11.2014
- 16.368 lei în data de 29.12.2014
- 491,04 lei în data de 20.01.2015

• S.C. XXX95 S.R.L. în valoare de 106.570,56 lei în perioada noiembrie – decembrie 2015, după cum urmează:

- 86.110,56 lei în data de 19.11.2015
- 20.460 lei în data de 17.12.2015

• S.C. XXX96 S.R.L. în valoare de 116.106,56 lei în perioada decembrie 2014 – decembrie 2015, după cum urmează:

- 17.360 lei în data de 12.12.2014
- 9.500 lei în data de 18.12.2014
- 14.036,44 lei în data de 13.01.2015
- 23.586,44 lei în data de 05.02.2015
- 20.231,84 lei în data de 17.03.2015

- 20.231,84 lei în data de 08.05.2015
- 5.580 lei în data de 09.10.2015
- 5.580 lei în data de 11.12.2015

• S.C. XXX97 S.R.L. în valoare de 132.986,90 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015, după cum uremază:

- 11.036 lei în data de 02.10.2013
- 13.640 lei în data de 13.06.2014
- 3.764,64 lei în data de 04.07.2014
- 822,12 lei în data de 05.12.2014
- 5.265,66 lei în data de 16.12.2014
- 4.212,53 lei în data de 16.12.2014
- 2.759 lei în data de 19.12.2014
- 8.258,92 lei în data de 22.12.2014
- 22.310,43 lei în data de 22.01.2015
- 8.084,18 lei în data de 27.03.2015
- 1.479,82 lei în data de 17.04.2015
- 2.378,75 lei în data de 28.04.2015
- 4.134,11 lei în data de 30.04.2015
- 792,92 lei în data de 05.05.2015
- 8.503,36 lei în data de 20.07.2015
- 6.715,20 lei în data de 06.08.2015
- 2.509,76 lei în data de 31.08.2015
- 3.535,12 lei în data de 10.09.2015
- 5.456 lei în data de 28.09.2015
- 5.518 lei în data de 10.11.2015
- 5.493,20 lei în data de 27.11.2015
- 6.317,18 lei în data de 02.12.2015

• S.C. XXX98 S.R.L. în valoare de 105.028,77 lei în perioada aprilie – noiembrie 2015, după cum urmează:

- 16.404,46 lei în data de 10.04.2015
- 17.348,49 lei în data de 11.05.2015
- 30.623,04 lei în data de 21.05.2015
- 6.820 lei în data de 15.06.2015
- 2.187,36 lei în data de 31.07.2015
- 17.716,50 lei în data de 03.08.2015

- 6.820 lei în data de 02.10.2015
- 7.108,92 lei în data de 05.11.2015

• S.C. XXX75 S.R.L. în valoare de 294.789,73 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015, după cum urmează:

- 2.986,42 lei în data de 15.10.2013
- 6.328,46 lei în data de 24.10.2013
- 2.765,20 lei în data de 31.10.2013
- 2.182,40 lei în data de 13.12.2013
- 15.328,88 lei în data de 20.12.2013
- 2.484,28 lei în data de 18.03.2014
- 3.273,60 lei în data de 13.05.2014
- 3.199,20 lei în data de 12.06.2014
- 36.828 lei în data de 24.06.2014
- 5.456 lei în data de 27.06.2014
- 15.878,53 lei în data de 02.07.2014
- 1.364 lei în data de 03.07.2014
- 7.464,80 lei în data de 09.07.2014
- 8.045,72 lei în data de 22.07.2014
- 4.315,20 lei în data de 25.07.2014
- 2.063,50 lei în data de 10.09.2014
- 7.077,82 lei în data de 26.09.2014
- 6.547,20 lei în data de 04.12.2014
- 555,52 lei în data de 16.01.2015
- 3.758,47 lei în data de 10.03.2015
- 3.273,60 lei în data de 22.04.2015
- 7.373,49 lei în data de 19.05.2015
- 13.850 lei în data de 17.07.2015
- 9.275,20 lei în data de 21.07.2015
- 46.152,21 lei în data de 28.07.2015
- 24.898,70 lei în data de 03.08.2015
- 27.448,46 lei în data de 02.09.2015
- 763,84 lei în data de 03.09.2015
- 19.936,35 lei în data de 17.09.2015
- 3.914,68 lei în data de 02.12.2015

• S.C. XXX89 S.R.L. în valoare de 144.307,06 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015, după cum urmează:

- 10.961,60 lei în data de 29.10.2013
- 4.138,50 lei în data de 25.11.2013
- 3.393,51 lei în data de 13.01.2014
- 3.012,83 lei în data de 13.03.2014
- 2.041,66 lei în data de 26.03.2014
- 1.324,32 lei în data de 12.05.2014
- 1.986,48 lei în data de 19.05.2014
- 11.481,88 lei în data de 01.07.2014
- 7.576,77 lei în data de 07.07.2014
- 2.687,32 lei în data de 21.08.2014
- 6.427,73 lei în data de 10.09.2014
- 1.063,92 lei în data de 12.09.2014
- 4.381,56 lei în data de 19.09.2014
- 8.184,00 lei în data de 18.11.2014
- 3.944,68 lei în data de 15.12.2014
- 1.274,34 lei în data de 19.12.2014
- 4.386,62 lei în data de 06.03.2015
- 5.183,20 lei în data de 09.03.2015
- 3.006,26 lei în data de 18.03.2015
- 3.737,36 lei în data de 21.04.2015
- 5.728,80 lei în data de 24.04.2015
- 4.637,60 lei în data de 04.05.2015
- 6.138,00 lei în data de 08.05.2015
- 4.910,40 lei în data de 11.05.2015
- 2.646,16 lei în data de 13.05.2015
- 382,00 lei în data de 14.05.2015
- 1.674,99 lei în data de 15.05.2015
- 2.646,16 lei în data de 20.05.2015
- 2.398,00 lei în data de 22.05.2015
- 3.085,12 lei în data de 08.06.2015
- 17.704,72 lei în data de 10.06.2015
- 2.160,57 lei în data de 16.07.2015

• S.C. ***S.R.L. în valoare de 71.888,07 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014, după cum urmează:

- 18.011 lei în data de 08.11.2013
- 3.092,56 lei în data de 10.12.2013
- 17.260,80 lei în data de 12.12.2013
- 17.800,20 lei în data de 12.12.2013
- 4.000 lei în data de 23.12.2013
- 11.723,51 lei în data de 13.02.2014

• S.C. ***S.R.L. în valoare de 56.934,64 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015, după cum urmează:

- 26.934,64 lei în data de 09.10.2013
- 10.000 lei în data de 11.10.2013
- 20.000 lei în data de 16.07.2015

De asemenea, S.C. XXX62 S.R.L. a avut încasări de la S.C. XXX66 S.R.L. în valoare de 14.880 lei la data de 11.12.2013 și de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 78.292 lei în perioada 16.06.2014 – 11.09.2015, având ca destinație retrageri ATM – 69.920 lei și POS – 7.200 lei.

b) Plăți către:

- S.C. XXX66 S.R.L. în valoare de 445.570 lei în perioada 13.09.2013 – 30.12.2013 – retrageri ATM
- S.C. XXX67 S.R.L. în valoare de 2.441.070 lei în perioada 13.09.2013 – 19.01.2015 – retrageri ATM
- S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 497.030 lei în perioada 26.08.2013 – 24.12.2013 – retrageri ATM
- S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 1.349.742,78 lei în perioada 04.07.2014 – 01.10.2015 – retrageri ATM, plăți
- S.C. XXX63 în valoare de 855.722,56 lei în perioada 25.08.2014 – 15.09.2015 - retrageri ATM, plăți
- S.C. XXX64S.R.L. în valoare de 506.822,81 lei în perioada 25.08.2014 – 14.08.2015 – retrageri ATM și plăți
- S.C. ***S.R.L. în valoare de 248.517 lei
- *Retrageri ATM* în valoare de 2.604.540 lei
- *Retrageri numerar XXX2* în valoare de 662.301 lei
- *XXX1* în valoare de 295.120 lei
- *Plăți POS* în valoare de 105.108 lei în zilele de 23.01.2014, 30.01.2014 și 03.02.2014

II.

1. Situație operațiuni bancare S.C. XXX64 S.R.L. în perioada 22.05.2014 – 29.12.2016

a) Încasări de la:

• *S.C. XXX62 S.R.L.* în valoare de 506.822,81 lei în perioada 25.08.2014 - 14.08.2015, sumă retrasă la ATM

• *S.C. XXX60 S.R.L.* în valoare de 155.389,22 lei în perioada 25.08.2014 - 09.09.2015, sumă retrasă la ATM

b) Retrageri efectuate:

Retrageri ATM și POS în valoare de 637.877 lei

Retrageri numerar XXX3 în valoare de 29.000 lei

2. Situație operațiuni bancare S.C. XXX63 S.R.L. în perioada 01.01.2013 – 31.12.2016

a) Încasări de la:

• *S.C. ***S.R.L.* în valoare de 105.010 lei, după cum urmează:

- 12.900 lei în data de 26.03.2015

- 8.080 lei în data de 19.06.2015

- 10.040 lei în data de 20.07.2015

- 10.040 lei în data de 22.07.2015

- 5.000 lei în data de 06.08.2015

- 10.040 lei în data de 14.08.2015

- 14.640 lei în data de 14.08.2015

- 11.570 lei în data de 19.08.2015

- 10.050 lei în data de 21.08.2015

- 2.600 lei în data de 09.09.2015

- 10.050 lei în data de 11.09.2015

De asemenea, a avut încasări de la *S.C. XXX62 S.R.L.* în valoare de 855.722,56 lei, în perioada 25.08.2014 - 15.09.2015 și de la *S.C. XXX60 S.R.L.* în valoare de 410.325 lei, în perioada 25.08.2014 - 11.09.2015 (din care au fost efectuate retrageri ATM și transfer ***).

b) Plăți și retrageri efectuate:

• *Retrageri ATM* în valoare de 998.759 lei - din încasările de la XXX62 S.R.L. și PROCINEMA

• *Retrageri numerar XXX3* în valoare de 29.000 lei din încasările de la XXX62 S.R.L.

• Transfer în cont RO48BTRLRONCRT0277822701 în valoare de 42.304 lei la data de 11.09.2015

• Plată către *** în valoare de 332.670 lei în perioada 24.07.2015 -11.09.2015 din încasările de la *** și ***

3. Operațiuni bancare S.C. XXX66 S.R.L. în perioada 01.01.2013 – 31.12.2016

a) Încasări de la:

• S.C. XXX69 S.R.L. în valoare de 15.128 lei în data de 31.12.2013

• S.C. XXX78 S.R.L. în valoare de 210.431,20 lei (având ca destinație retrageri ATM și plăți către S.C. XXX65 S.R.L. și XXX67 S.R.L.), după cum urmează:

- 50.000 lei în data de 06.11.2013

- 25.000 lei în data de 06.12.2013

- 25.000 lei în data de 11.12.2013

- 20.000 lei în data de 23.12.2013

- 25.000 lei în data de 07.01.2014

- 15.431,20 lei în data de 08.01.2014

- 25.000 lei în data de 22.01.2014

- 25.000 lei în data de 03.02.2014

• S.C. XXX76 S.R.L. în valoare de 125.000 lei (având ca destinație retrageri și transfer către XXX1), după cum urmează:

- 25.000 lei în data de 27.12.2013

- 25.000 lei în data de 10.01.2014

- 25.000 lei în data de 13.01.2014

- 25.000 lei în data de 15.01.2014

- 25.000 lei în data de 20.01.2014

• S.C. *** S.R.L. în valoare de 75.000 lei în perioada 22-28 ianuarie 2014, după cum urmează:

- 25.000 lei în data de 22.01.2014

- 5.000 lei în data de 24.01.2014

- 20.000 lei în data de 24.01.2014

- 25.000 lei în data de 28.01.2014

• S.C. XXX80 S.R.L. în valoare de 23.808 lei în data de 31.01.2014

• S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) în valoare de 53.072 lei în data de 08.01.2014

De asemenea, S.C. XXX66 S.R.L. a avut încasări de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 445.570 lei, sumă retrasă la ATM în 2013.

b) Plăți și retrageri efectuate:

- Retrageri ATM și plăți POS în valoare de 1.128.335 lei
- Retrageri numerar XXX3 în valoare de 25.000 lei
- plată către XXX1 în valoare de 25.000 lei în 2013, sumă provenită din încasările de la XXX76 S.R.L.
- plată către S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 102.903 lei în ian. 2014
- plată către S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 14.880 lei în 2013
- plată către S.C. XXX67 S.R.L. în valoare de 25.000 lei în 2013, sumă provenită din încasările de la XXX78 S.R.L.

4. Operațiuni bancare S.C. XXX67 S.R.L. în perioada 01.01.2013 – 31.12.2016

a) Încasări de la:

• S.C. XXX71 S.R.L. în valoare de 13.938,84 lei în luna noiembrie 2014, sumă retrasă la ATM

• S.C. XXX69 S.R.L. în valoare de 20.000 lei în 20.12.2013, sumă retrasă la ATM

• S.C. *** S.R.L. în valoare de 125.150 lei în perioada ianuarie – februarie 2014, după cum urmează:

- 25.150 lei în data de 22.01.2014
- 25.000 lei în data de 24.01.2014
- 25.000 lei în data de 28.01.2014
- 25.000 lei în data de 29.01.2014
- 25.000 lei în data de 03.02.2014

• S.C. XXX78 S.R.L. în valoare de 165.320 lei în perioada decembrie 2013 – februarie 2014, după cum urmează:

- 25.000 lei în data de 06.12.2013
- 25.000 lei în data de 11.12.2013
- 20.000 lei în data de 23.12.2013
- 25.000 lei în data de 07.01.2014
- 20.320 lei în data de 08.01.2014
- 25.000 lei în data de 22.01.2014
- 25.000 lei în data de 03.02.2014

• S.C. XXX80 S.R.L. în valoare de 12.400 lei la data de 12.05.2014

De asemenea, au mai fost încasări de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 2.441.070 lei în perioada sep. 2014 – ian. 2015 (sumă retrasă la ATM), de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 348.318 lei în perioada iun. 2014 – ian. 2015 (sumă retrasă la ATM) și de la S.C. XXX66 S.R.L. în valoare de 25.000 lei în noiembrie 2013 (sumă retrasă în numerar).

b) Plăți și retrageri efectuate:

- Retrageri ATM și plăți POS în valoare de 3.449.812 lei
- Retrageri numerar XXX3 în valoare de 19.890 lei în anul 2014
- către XXX2 – Adrian în valoare de 25.000 lei
- către XXX65 S.R.L. în valoare de 80.100 lei în perioada ian. – feb. 2014

5. Operațiuni bancare S.C. XXX65 S.R.L. în perioada 27.02.2012 – 31.12.2016

a) Încasări de la:

• S.C. XXX70 S.R.L. în valoare de 1.057.617,51 lei în perioada ianuarie-noiembrie 2013 (1.139.449 lei în perioada 2012, aug. – dec. 2013, *din această sumă*: 237.960 lei retrageri ATM, 106.330 lei retrageri numerar XXX1 , 412.869 lei transfer XXX1 , 290.580 lei transfer XXX2), după cum urmează:

- 11.082,62 lei în data de 18.01.2013
- 2.799,30 lei în data de 21.03.2013
- 2.799,30 lei în data de 02.04.2013
- 51.418,34 lei în data de 26.06.2013
- 13.322,56 lei în data de 27.06.2013
- 62.987,04 lei în data de 03.07.2013
- 27.170,45 lei în data de 10.07.2013
- 59.146,26 lei în data de 12.07.2013
- 55.921,02 lei în data de 17.07.2013
- 51.578,54 lei în data de 24.07.2013
- 56.949,72 lei în data de 25.07.2013
- 106.032,40 lei în data de 31.07.2013
- 76.676,39 lei în data de 08.08.2013
- 71.798,48 lei în data de 08.08.2013
- 71.992,42 lei în data de 16.08.2013
- 8.239,80 lei în data de 20.08.2013
- 74.800,27 lei în data de 22.08.2013
- 67.224,12 lei în data de 22/08.2013
- 99.025,41 lei în data de 29.08.2013

- 11.147,10 lei în data de 29.08.2013
- 58.130,21 lei în data de 10.09.2013
- 632,40 lei în data de 17.09.2013
- 6.619,12 lei în data de 24.09.2013
- 4.275,78 lei în data de 04.10.2013
- 1.517,76 lei în data de 04.10.2013
- 210,80 lei în data de 10.10.2013
- 4.119,90 lei în data de 12.11.2013
- S.C. XXX69 S.R.L. în valoare de 202.660,84 lei în perioada ianuarie-iulie 2013 (286.159 lei în perioada ian. 2012 – iul. 2013, *din această sumă*: 59.850 lei retrageri ATM, 61.950 lei retrageri numerar XXX1 , 30.000 lei transfer XXX1 , 47.700 lei transfer XXX2), după cum urmează:
 - 6.863,43 lei în data de 14.01.2013
 - 6.700 lei în data de 22.01.2013
 - 5.425,37 lei în data de 06.02.2013
 - 27.162,20 lei în data de 26.02.2013
 - 2.000 lei în data de 28.02.2013
 - 4.952,06 lei în data de 08.04.2013
 - 37.744,98 lei în data de 25.04.2013
 - 5.000 lei în data de 10.05.2013
 - 3.000 lei în data de 31.05.2013
 - 40.000 lei în data de 25.06.2013
 - 20.000 lei în data de 01.07.2013
 - 3.812,80 lei în data de 19.07.2013
 - 40.000 lei în data de 30.07.2013
- S.C. XXX78 S.R.L. în valoare de 658.796,62 lei, după cum urmează:
 - 20.000 lei în data de 21.05.2013
 - 20.000 lei în data de 22.05.2013
 - 20.000 lei în data de 23.05.2013
 - 20.000 lei în data de 24.05.2013
 - 20.000 lei în data de 31.05.2013
 - 20.000 lei în data de 05.06.2013
 - 20.000 lei în data de 20.06.2013
 - 20.000 lei în data de 22.07.2013
 - 20.000 lei în data de 24.07.2013
 - 20.000 lei în data de 26.07.2013
 - 20.000 lei în data de 29.07.2013

- 20.000 lei în data de 30.07.2013
- 20.000 lei în data de 05.08.2013
- 20.000 lei în data de 07.08.2013
- 20.000 lei în data de 26.08.2013
- 20.000 lei în data de 28.08.2013
- 20.000 lei în data de 03.09.2013
- 50.000 lei în data de 10.09.2013
- 50.000 lei în data de 16.09.2013
- 58.796,62 lei în data de 24.09.2013
- S.C. XXX75 S.R.L. în valoare de 117.358,76 lei în perioada 14.12.2012 – 04.12.2013 (din care au fost efectuate transferuri către XXX1 și XXX2), după cum urmează:
 - 852 lei în data de 14.12.2013
 - 13.103,51 lei în data de 18.12.2013
 - 16.174,93 lei în data de 20.03.2013
 - 16.201,34 lei în data de 29.04.2013
 - 16.291,37 lei în data de 05.06.2013
 - 12.112,32 lei în data de 16.07.2013
 - 3.522,81 lei în data de 16.08.2013
 - 37.454,94 lei în data de 23.08.2013
 - 1.645,54 lei în data de 04.12.2013
 - S.C. XXX76 S.R.L. în valoare de 203.728,27 lei, după cum urmează:
 - 101.150,15 lei în data de 27.08.2013
 - 51.274,81 lei în data de 05.09.2013
 - 51.303,31 lei în data de 09.09.2013
 - S.C. XXX77 S.R.L. în valoare de 196.900 lei – transferuri către XXX1 și XXX2 , după cum urmează:
 - 20.000 lei în data de 01.04.2013
 - 20.000 lei în data de 02.04.2013
 - 17.000 lei în data de 08.04.2013
 - 20.000 lei în data de 22.04.2013
 - 20.000 lei în data de 23.04.2013
 - 20.000 lei în data de 13.05.2013
 - 19.900 lei în data de 10.06.2013
 - 20.000 lei în data de 11.06.2013
 - 20.000 lei în data de 12.06.2013
 - 20.000 lei în data de 13.06.2013

• S.C. XXX72 S.R.L. în valoare de 36.994,16 lei în perioada februarie 2012 – august 2013, după cum urmează:

- 26.722 lei în data de 27.02.2012
- 5.406,40 lei în data de 05.04.2013
- 2.162,56 lei în data de 19.06.2013
- 2.703,20 lei în data de 13.08.2013

• S.C. XXX74 S.R.L. în valoare de 79.763,95 lei în perioada martie – decembrie 2013, după cum urmează:

- 13.639,12 lei în data de 20.03.2013
- 5.000 lei în data de 03.05.2013
- 6.858,37 lei în data de 10.07.2013
- 3.000 lei în data de 22.07.2013
- 4.979,99 lei în data de 23.07.2013
- 20.813,98 lei în data de 29.07.2013
- 19.349,07 lei în data de 01.08.2013
- 2.500 lei în data de 08.11.2013
- 3.623,42 lei în data de 20.12.2013

• S.C. XXX87 S.R.L. în valoare de 34.637,47 lei în perioada decembrie 2012 – mai 2013, după cum urmează:

- 8.386,55 lei în data de 14.12.2012
- 2.715,60 lei în data de 05.02.2013
- 6.789 lei în data de 15.02.2013
- 279 lei în data de 25.02.2013
- 3.258,72 lei în data de 26.02.2013
- 4.191,20 lei în data de 29.03.2013
- 3.422,40 lei în data de 08.04.2013
- 6.502,56 lei în data de 19.04.2013
- 3.758,44 lei în data de 15.05.2013
- 3.720 lei în data de 28.05.2013

• S.C. XXX85 S.R.L. în valoare de 4.605,55 lei în perioada februarie – martie 2013, după cum urmează:

- 2.157,60 lei în data de 04.02.2013
- 1.359,97 lei în data de 12.02.2013
- 1.087,98 lei în data de 15.03.2013

• S.C. ***S.R.L. în valoare de 71.224,40 lei în perioada iunie 2012 – februarie 2013, după cum urmează:

- 1.897,20 lei în data de 05.02.2013

- 1.883,56 lei în data de 20.06.2012
- 17.360 lei în data de 28.09.2012
- 3.273,60 lei în data de 05.09.2012
- 1.932,91 lei în data de 13.09.2012
- 533,20 lei în data de 24.10.2012
- 7.678,40 lei în data de 31.10.2012
- 701,22 lei în data de 05.10.2012
- 2.589,10 lei în data de 19.11.2012
- 1.897,20 lei în data de 21.11.2012
- 402,94 lei în data de 07.11.2012
- 8.957,76 lei în data de 01.11.2012
- 21.398,11 lei în data de 15.11.2012
- 719,20 lei în data de 20.12.2012
- S.C. ***S.R.L. în valoare de 37.182,64 lei în luna octombrie 2013, după cum

urmează:

- 23.000 lei în data de 11.10.2013
- 14.182,64 lei în data de 16.10.2013

De asemenea, a mai încasat următoarele sume:

- de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 497.030 lei în perioada aug. – dec. 2013.

Din această sumă: 148.700 lei retrageri ATM

267.718 lei retrageri numerar XXX1

54.190 lei transfer XXX1

26.000 lei transfer XXX2

- de la S.C. XXX67 S.R.L. în valoare de 80.100 lei în perioada ian. – feb. 2014

Din această sumă: 68.930 lei retrageri ATM

- de la S.C. XXX66 S.R.L. în valoare de 102.903 lei în ian. 2014

Din această sumă: 49.740 lei retrageri ATM

27.900 lei transfer XXX1

25.000 lei transfer XXX2

b) Plăți și retrageri efectuate:

- Retrageri ATM în valoare de 1.942.907 lei
- Retrageri numerar XXX1 în valoar de 1.649.525 lei
- către XXX1 în valoare de 1.122.579 lei în perioada iun. 2013 – ian. 2014

- plată către XXX2 în valoare de 1.331.647 lei în perioada ian. 2013 – ian. 2014
- plată către S.C. *** S.R.L. în valoare de 254.083 lei

6. Operațiuni bancare S.C. XXX100 S.R.L. în perioada 29.05.2012-30.09.2014

a) Încasări de la:

• S.C. *** S.R.L. în valoare de 1.033.200,30 lei în perioada ianuarie-septembrie 2013, după cum urmează:

- 28.000 lei în data de 17.01.2013
- 21.000 lei în data de 23.01.2013
- 20.000 lei în data de 25.01.2013
- 23.000 lei în data de 28.01.2013
- 21.000 lei în data de 30.01.2013
- 23.000 lei în data de 15.02.2013
- 18.800 lei în data de 20.02.2013
- 30.350,30 lei în data de 22.02.2013
- 31.200 lei în data de 25.02.2013
- 28.000 lei în data de 26.02.2013
- 35.000 lei în data de 05.03.2013
- 30.000 lei în data de 07.03.2013
- 28.700 lei în data de 14.03.2013
- 23.000 lei în data de 18.03.2013
- 25.000 lei în data de 20.03.2013
- 21.000 lei în data de 21.03.2013
- 35.000 lei în data de 27.03.2013
- 25.000 lei în data de 28.03.2013
- 28.000 lei în data de 01.04.2013
- 30.000 lei în data de 12.04.2013
- 20.350 lei în data de 17.04.2013
- 21.550 lei în data de 22.04.2013
- 7.000 lei în data de 29.05.2013
- 21.000 lei în data de 30.05.2013
- 28.000 lei în data de 03.06.2013
- 18.800 lei în data de 12.06.2013
- 28.000 lei în data de 14.06.2013
- 28.000 lei în data de 14.06.2013
- -28.000 lei în data de 14.06.2013
- 21.000 lei în data de 17.06.2013

- 20.000 lei în data de 19.06.2013
- 14.000 lei în data de 27.06.2013
- 250 lei în data de 26.07.2013
- 12.000 lei în data de 31.07.2013
- 30.000 lei în data de 01.08.2013
- 24.000 lei în data de 07.08.2013
- 35.000 lei în data de 13.08.2013
- 14.000 lei în data de 19.08.2013
- 12.000 lei în data de 23.08.2013
- 18.000 lei în data de 23.08.2013
- 18.000 lei în data de 27.08.2013
- 25.000 lei în data de 29.08.2013
- 36.000 lei în data de 03.09.2013
- 18.000 lei în data de 10.09.2013
- 30.000 lei în data de 11.09.2013
- 18.100 lei în data de 17.09.2013
- 18.100 lei în data de 19.09.2013

De asemenea, din rulajul de cont al S.C. *** S.R.L. au mai fost identificate plăți efectuate către S.C. XXX100 S.R.L. (în contul deschis la *** S.A.) în valoare de 246.050 lei în perioada mai-septembrie 2013, după cum urmează:

- 3.000 lei în data de 29.05.2013
- 7.000 lei în data de 30.05.2013
- 7.000 lei în data de 03.06.2013
- 4.000 lei în data de 12.06.2013
- 14.000 lei în data de 14.06.2013
- 7.700 lei în data de 17.06.2013
- 6.000 lei în data de 27.06.2013
- 250 lei în data de 26.07.2013
- 8.000 lei în data de 31.07.2013
- 20.000 lei în data de 01.08.2013
- 12.000 lei în data de 07.08.2013
- 20.000 lei în data de 13.08.2013
- 12.000 lei în data de 19.08.2013
- 12.000 lei în data de 23.08.2013
- 16.000 lei în data de 23.08.2013
- 12.000 lei în data de 27.08.2013
- 21.000 lei în data de 29.08.2013

- 12.000 lei în data de 03.09.2013
- 12.000 lei în data de 10.09.2013
- 16.000 lei în data de 12.09.2013
- 12.100 lei în data de 17.09.2013
- 12.000 lei în data de 19.09.2013

b) Plăți și retrageri efectuate:

Retrageri ATM în valoare de 1.426.028 lei

6. Operațiuni bancare S.C. XXX99 S.R.L.

S.C. *** S.R.L. a efectuat plăți către S.C. XXX99 S.R.L. în perioada septembrie 2013-martie 2014 în valoare de 1.730.548 lei, după cum urmează:

- 42.500 lei în data de 13.09.2013
- 43.500 lei în data de 13.09.2013
- 43.500 lei în data de 19.09.2013
- 39.500 lei în data de 19.09.2013
- 43.000 lei în data de 19.09.2013
- 44.000 lei în data de 23.09.2013
- 44.400 lei în data de 23.09.2013
- 43.500 lei în data de 25.09.2013
- 42.500 lei în data de 25.09.2013
- 40.000 lei în data de 26.09.2013
- 40.000 lei în data de 30.09.2013
- 50.000 lei în data de 30.09.2013
- 44.000 lei în data de 17.10.2013
- 44.000 lei în data de 17.10.2013
- 43.000 lei în data de 18.10.2013
- 40.000 lei în data de 18.10.2013
- 44.000 lei în data de 21.10.2013
- 46.000 lei în data de 21.10.2013
- 37.000 lei în data de 13.11.2013
- 23.000 lei în data de 13.11.2013
- 37.000 lei în data de 18.11.2013
- 40.000 lei în data de 18.11.2013
- 20.000 lei în data de 19.11.2013
- 43.000 lei în data de 19.11.2013
- 40.000 lei în data de 19.11.2013

- 43.000 lei în data de 29.11.2013
- 30.000 lei în data de 29.11.2013
- 43.000 lei în data de 11.12.2013
- 44.000 lei în data de 18.12.2013
- 44.000 lei în data de 18.12.2013
- 43.700 lei în data de 18.12.2013
- 44.000 lei în data de 18.12.2013
- 44.100 lei în data de 20.12.2013
- 43.500 lei în data de 20.12.2013
- 44.000 lei în data de 20.12.2013
- 40.000 lei în data de 23.12.2013
- 35.350 lei în data de 24.12.2013
- 34.000 lei în data de 24.12.2013
- 18.000 lei în data de 30.12.2013
- 25.000 lei în data de 30.01.2014
- 19.128 lei în data de 21.02.2014
- 40.000 lei în data de 24.02.2014
- 34.000 lei în data de 24.02.2014
- 44.000 lei în data de 25.03.2014
- 370 lei în data de 26.03.2014

Se constată că sumele de bani transferate între conturile societăților participante în mecanismul descris anterior au fost în cea mai mare parte retrase în numerar sau de la ATM ori transferate către conturile personale ale persoanelor fizice împuternicite, membri ai grupării.

* * *

De subliniat faptul că XXX1 a utilizat conturile S.C. XXX65 S.R.L. și după cesionarea acesteia la data de 30.08.2013. Astfel, din nota explicativă din data de 23.12.2015 dată în fața organelor fiscale, numitul XXX1 a declarat faptul că „*Până la data cesionării, respectiv 30.08.2013, s-au efectuat încasări de la diferiți clienți (din domeniul cinematografic), retrageri cu cardul și retrageri de la ghișeu, în nume personal. Precizez că până la data finalizării actelor de cesionare, respectiv 30.11.2013, am continuat să lichidez contul societății până acesta a rămas 0 lei*”.

Cu toate că în nota explicativă din data de 23.12.2015, XXX1 a susținut că, după data de 30.11.2013, nu a mai avut nicio legătură cu societatea S.C. XXX65 S.R.L., întrucât a cesionat părțile sociale ale acesteia, din extrasele de cont rezultă că după data de 30.11.2013, prin contul societății, XXX1 a retras în luna decembrie 2013 suma de

34.830 lei, în numerar; s-a virat către XXX1 suma de 82.900 lei; s-a virat către XXX2 suma de 30.000 lei; s-a retras cu cardul suma de 114.580 lei; s-a virat suma de 172.310,62 lei în contul *** , sumă ce a fost retrasă, în aceeași perioadă, cu cardul; în data de 07.05.2014, XXX1 a depus, în numerar, suma de 272.01 lei, în contul *** , cont care s-a închis la data de 30.05.2014.

Astfel, XXX1 a avut control asupra conturilor bancare ale societății S.C. XXX65 S.R.L. până la data de 07.05.2014.

Având în vedere datele și informațiile puse la dispoziție de către O.N.R.C., I.T.M. și A.N.A.F.-D.G.A.F., precum și extrasele de cont aparținând societăților analizate, au rezultat elemente comune de natură a se concluziona ca acestea sunt controlate de aceleași persoane.

Societățile S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L., aflate sub controlul lui XXX1 (asociat și administrator la ambele) au fost cesionate în același timp, către cetățeni străini. Din verificările efectuate, precum și din datele cuprinse în sesizarea D.G.A.F., acestea nu au funcționat la sediul social declarat (București) și nu au declarat angajați în perioada de funcționare. Ambele au declarat operațiuni nereale de prestări de servicii către societățile beneficiare. Același XXX1 a făcut parte și din acționariatul societății beneficiare S.C. XXX60 S.R.L., îndeplinind pentru o perioadă de timp și funcția de administrator, societate ce și-a înregistrat în contabilitate facturi de achiziții de bunuri și servicii de la societățile semnalate în sesizare. De asemenea, trebuie precizat faptul că celălalt asociat ce a făcut parte din acționariatul S.C. XXX60 S.R.L., numitul XXX2 -Răzvan, a deținut părți sociale și a îndeplinit funcția de administrator în cadrul altei societăți beneficiare, S.C. XXX62 S.R.L., care, după același tipar, a fost folosită și ea în lanțul evazionist, înregistrând achiziții de la aceleași firme de tip „*fantomă*”, după care a fost cesionată unor cetățeni tunisieni, pentru a îngreuna tragerea la răspundere penală și achitarea prejudiciului cauzat.

Societățile S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX66 S.R.L., cu sediul social la aceeași adresă, respectiv mun. București, cesionate în același timp către aceiași cetățeni bulgari (Pavlov Boris și XXX7), s-au aflat sub controlul numitului XXX3 , persoană cercetată și de alte structuri de parchet în cauze privind evaziunea fiscală. De subliniat faptul că XXX3 , după cesionarea societăților de mai sus către cetățenii bulgari, a înființat la interval de câteva zile alte două societăți și anume S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L., care au continuat activitatea de punere la dispoziție către societăți din domeniul cinematografic de facturi de furnizare de servicii și livrări de bunuri aferente acestui domeniu. Întrucât Inspectoratul Teritorial de Muncă a comunicat că niciuna din firmele controlate de XXX3 nu a declarat niciun contract de muncă până în prezent, deși pentru acest gen de activitate (producție cinematografică) se impunea ca firmele

prestatoare de servicii să dețină în patrimoniu recuzita necesară și personal calificat în domeniu, există suspiciunea rezonabilă că serviciile înregistrate în contabilitatea firmelor beneficiare ca achiziții de la aceste firme de tip „fantomă”, inclusiv de la cele controlate de XXX3 , nu au fost prestate în realitate.

Din verificările efectuate, precum și din datele cuprinse în sesizare, a rezultat că S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L. *nu au funcționat și nu au desfășurat activitate comercială la sediile sociale și punctele de lucru declarate, iar reprezentanții legali nu au dat curs solicitărilor inspectorilor antifraudă de a pune la dispoziția acestora documentele financiar-contabile cu ocazia derulării controalelor.*

Cu privire la S.C. *** S.R.L., societate de la care celelalte societăți din grup (S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L. e.t.c.) au înregistrat achiziții considerabile de bunuri și servicii, așa cum s-a prezentat la secțiunea analizării declarațiilor informative 394, aceasta nu a declarat nicio livrare către societățile din sesizarea D.G.A.F., este o societate mică, cu obiect de activitate transport rutier de mărfuri, a avut doar 2 angajați, iar cu ocazia controlului cei care au reprezentat societatea nu au recunoscut relațiile comerciale declarate de terții beneficiari. Având în vedere patrimoniul acestei firme, obiectul de activitate și numărul de angajați declarați, inclusiv negarea relațiilor comerciale de către administratorii de la acel moment, era improbabil ca achizițiile de bunuri și servicii înregistrate de beneficiari să fi fost prestate în realitate, existând indicii teminice că este vorba de un furt de identitate în ceea ce privește această societate.

* * *

Din analiza extraselor de cont, a fluxurilor financiare existente, se observă că sumele de bani ce alimentează conturile firmelor de tip „fantomă”, provin în cea mai mare parte de la societățile comerciale beneficiare. Acestea fie sunt retrase în numerar cu cardul de la ATM, fie prin direct de la ghișeu, fie sunt transferate din conturile societăților respective direct în conturile personale ale administratorilor sau asociaților acestora, de unde ulterior se retrag în numerar. Se constată că și după cesiunea unor societăți către cetățeni străini, foștii administratori efectuează operațiuni pe cont, lichidând astfel întregul sold al contului.

Ca mod de operare a activității infracționale, se constată că societățile beneficiare au înregistrat achiziții de bunuri și servicii de la societăți cu comportament de tip „fantomă” (care fie erau în imposibilitatea de a presta acest gen de servicii din lipsa personalului și logisticii necesare, fie nu le-au declarat, existând neconcordanțe în declarațiile fiscale informative 394, nu au funcționat la sediile sociale declarate, nu și-au îndeplinit obligațiile declarative, multe dintre ele fiind declarate inactive, nu au avut

angajați), beneficiind astfel de deducerea unei sume importante de T.V.A., cu sprijinul acestor societăți cu comportament inadecvat. Ulterior, sumele de bani aferente acestor relații comerciale fără scop economic, se întorceau pe circuit în conturile firmelor fantomă, de unde erau retrase în numerar. Într-un final, după ce scopul înființării lor a fost atins, societățile fantomă au fost cesionate către cetățeni străini.

Mai mult, companiile din grupul firmelor emitente figurează la rândul lor cu tranzacții declarate în mod reciproc între acestea, tranzacții despre care există date și indicii că sunt realizate exclusiv în scopul stingerii T.V.A. acumulată ca urmare a emiterii de facturi fără acoperire în realitate, deci pentru reglarea contabilă și fiscală a obligațiilor către bugetul de stat.

Din analiza tuturor declarațiilor informative 394, se constată că există neconcordanțe semnificative între valorile raportate ca livrări, respectiv achiziții, pentru societățile în cauză.

Din punctul de vedere al comportamentului fiscal al societăților emitente de facturi, se constată faptul că declarațiile sunt depuse sporadic, există neconcordanțe raportat la declarațiile partenerului, unele societăți emitente sunt declarate inactive chiar la momentul tranzacțiilor.

* * *

În ceea ce privește plățile aferente tranzacțiilor declarate și înregistrate în contabilitate de către societățile controlate de grupare s-au constatat mai multe aspecte care duc la concluzia că singurul scop al operațiunilor a fost sustragerea de la plata obligațiilor fiscale către bugetul de stat, tranzacțiile neavând corelativ un corespondent financiar și nici factual.

Invariabil, sumele transferate pentru a simula plata serviciilor sunt retrase în numerar în aceeași zi sau într-o perioadă de timp scurtă, fără justificare sau cu justificarea „*achiziții servicii*” sau restituire împrumut.

După cum se poate observa, există unele situații în care fie sumele transferate din conturile societăților beneficiare în conturile pretinselor societăți furnizoare de bunuri și servicii nu corespund cu valorile de achiziții declarate informativ, fie societățile beneficiare nu au efectuat plăți în conturile furnizorilor, deși au înregistrat operațiunile de achiziție în declarația fiscală informativă 394.

Concluzionând cu privire la circuitul operațiunilor bancare efectuate de toate societățile implicate în întreaga activitate infracțională, se constată faptul că sumele de bani încasate de entitățile economice cu rol de intermediere, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., de la beneficiarii lanțului evazionist, au fost fie ridicate în numerar la ghișeu sau retrase cu cardul de către numiții XXX1 și XXX2, care au controlat firmele intermediare menționate anterior, fie au fost transferate în conturile

personale ale celor doi și ulterior ridicate în numerar la ghișeu sau retrase cu cardul de aceștia, ori au fost transferate în conturile societăților fantomă furnizoare de facturi în baza unor operațiuni fictive și, ulterior, ridicate în numerar la ghișeu sau retrase cu cardul de numitul XXX3 , care a controlat societățile de tip fantomă S.C. XXX63 S.R.L., S.C. XXX64 S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX66 S.R.L.

*

* *

Având în vedere aspectele expuse anterior, așa cum au fost prezentate defalcăt, actele de urmărire penală efectuate în perioada 2016-2021, probele relevate precum și întreg materialul de urmărire penală aflat la dosarul cauzei se constată că există probe din care rezultă banuială rezonabilă că în perioada 2013-2016 numitul **XXX1** a inițiat (a avut rezoluția infracțională orginară) și, împreună cu numiții **XXX3** și **XXX2** , au constituit un grup infracțional organizat specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, constând în crearea unui mecanism complex format din mai multe societăți preluate sau înființate special în acest scop, care să fie utilizate în prestarea de ”servicii” ilicite către diverși operatori economici din piață, respectiv simularea de livrări de bunuri și servicii în scopul creării în mod ilegal de beneficii fiscale partenerilor-clienți (crearea de T.V.A. deductibilă și diminuarea masei impozabile). Așadar, mecanismul infracțional a avut ca scop simularea de tranzacții comerciale succesive prin intermediul mai multor societăți, fiecare cu rol prestabilit, în scopul eludării plății obligațiilor fiscale către bugetul general consolidat. În concret, în baza unor înțelegeri punctuale, se emit de către firmele controlate de grupare facturi, acestea sunt achitate de către beneficiari prin virament bancar, după care, sumele de bani sunt retrase numerar, prin A.T.M. sau din conturile personale ale membrilor grupării, după ce în prealabil sunt transferate din conturile societăților în conturile personale, pentru ca la final sumele să fie restituite beneficiarilor, mai puțin un comision agreed. În această modalitate, facturile emise și operațiunile fictive de achiziții atestate sunt înregistrate în contabilitate și declarate fiscal de către beneficiari ca T.V.A. deductibilă și cheltuială, cu toate consecințele fiscale care decurg de aici.

În ceea ce privește grupul infracțional organizat se constată că există probe care susțin presupunerea rezonabilă că acesta a existat și-a desfășurat activitatea pentru o **perioadă de aproximativ 4 ani**, a avut o organizare ierarhică, membrii cu roluri bine determinate, a funcționat o perioadă determinată de timp suficient de lungă care denotă continuitate și stabilitate, acționând coordonat și sistematic în scopul săvârșirii infracțiunilor de evaziune fiscală și spălare banilor.

În ceea ce privește **structura** grupării se constată că aceasta este formată din cel puțin trei persoane care au acționat coordonat și concertat în scopul atingerii scopului grupării, respectiv savarsirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor . de asemenea având un nucleu dur, eșalonul superior și un eșalon secund constituit din mai multe persoane care de-a lungul timpului au aderat la asociația criminală, și-au însușit rezoluția infracțională și l-au sprijinit activ.

Demersul infracțional este inițiat de către **liderul** asociației criminale, numitul XXX1 iar constituirea grupării se realizează împreună cu numiții XXX2 și XXX3 persoane apropiate liderului grupării, care au o prezență și un rol constante, în activitatea infracțională. Aceștia ocupă diferite funcții în cadrul entităților economice utilizate în demersul infracțional (asociați sau/și administratori, împuterniciți pe conturi, cu drept de reprezentare în fața autorităților fiscale e.t.c.), în general, calități care le permit să dețină și să păstreze un control permanent asupra mecanismelor comerciale și asupra fondurilor bănești. De asemenea, la grupare au aderat numiții XXX7 , Moustafa Doud, Angelo Oganian și XXX4 care dobândesc urmare a demersurilor inițiate de XXX1 calitatea de administrator la societățile controlate de grupare și își asumă astfel tranzacțiile frauduloase declarate și înregistrate. Cu toate acestea numitul XXX1 păstrează controlul asupra conturilor bancare și efectuează operațiuni de retragere până când soldul devine 0, așa cum a rezultat și din controalele A.N.A.F. respectiv documentele de deschidere cont. De remarcat faptul că numitul XXX4 deține calitatea de administrator AL S.C. XXX65 S.R.L. de la înființarea societății până în luna august 2013, momentul cesiunii, împreună cu XXX1 .

Grupul este constituit în anul 2013 și își desfășoară activitatea o **perioada** de timp consistentă și suficient de lungă perioada de timp (aproximativ 3 ani) care să denote stabilitate. Activitatea ilicită în toată această perioadă este aceeași (punerea la dispoziție de facturi care atesta operațiuni fictive) rezoluția infracțională fiind de asemenea identică.

Sub aspectul **rolurilor și atribuțiilor** se constată faptul că deși liderul grupării XXX1 are o poziție supraordonată față de ceilalți doi, în fapt și în concret acțiunile celor trei membri se derulează pe aceleași linii de acțiune (toți trei au diferite calități în cadrul entităților economice pe care le controlează- asociat/administrator, toți realizează operațiuni de retragere sume de bani din conturile societăților sau din conturile personale, toți trei se prezintă la controale autorităților fiscale, toți sunt împuterniciți pe conturile bancare e.t.c.

De asemenea, se remarcă faptul că cea de-a doua sesizare a D.G.A.F. vizează tranzacțiile suspecte de fictive declarate și înregistrate de S.C. *** S.R.L. și S.C. *** S.R.L. de la trei entități economice respectiv S.C. XXX100 S.R.L., S.C. XXX99

S.R.L. și S.C. *** S.R.L. Elementul comun față de activitățile ilicite desfășurate de către grupare este reprezentat de societatea S.C. *** S.R.L. ca furnizor pentru cele două societăți menționate despre care au rezultat indicii că i-a fost folosită în mod fraudulos identitatea. Având însă în vedere faptul că deși nu există probe că cele trei societăți pretins furnizoare s-ar fi aflat sub controlul grupării, există elemente probatorii suficiente, relevate atât de investigațiile penale efectuate în perioada 2017-2021 cât și de cele rezultate din inspecțiile A.N.A.F. că tranzacțiile declarate sunt de asemenea fictive. Pe cale de consecință persoanele responsabile legal din cadrul societăților menționate vor fi puse de asemenea sub urmărire penală, fără a se reține, cel puțin la acest moment procesual, acte de aderare și/sau sprijinire la un grup infracțional, dar avându-se în vedere elementele de conexiune cu gruparea investigată prin prisma societății *** S.R.L. care figurează ca furnizor atât pentru clienții grupării cât și pentru cele două societăți menționate în sesizarea A.N.A.F.

Așadar, având în vedere aspectele prezentate anterior se constată faptul că există probe care susțin presupunerea rezonabilă că membrii grupului infracțional organizat au acționat conjugat în scopul săvârșirii infracțiunii de evaziune fiscală în varianta normativă prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 sub forma autoratului (prin înregistrarea de operațiuni fictive de achiziții în contabilitatea propriilor societăți controlate de la alte societăți aflate sub controlul lor, dar aceste acte nu au relevanță penal de sine stătătoare întrucât sunt acte de executare pentru infracțiunea scop respectiv complicitatea la evaziune fiscală), dar mai ales sub forma complicității (prin punerea la dispoziție de facturi care atestă operațiuni fictive către operatori economici, aceștia sutragându-se de la plata taxelor și impozitelor către bugetul de stat în calitate de autori) și a celei de spălarea banilor prev. de art. 49 alin. 1 lit a,b din Legea nr. 129/2019 prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora.

Având în vedere că nu există niciunul dintre cauzele care împiedică exercitarea acțiunii penale prevăzute la art. 16 din C. proc. pen., în temeiul art. 305 alin 1, 3 din C. proc. pen.

DISPUN:

Efectuarea în continuare a urmăririi penale față de următoarele persoane fizice și juridice:

1. XXX1 , CNP *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **inițiere și constituire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin. 1, 2, 3 C.p. constând în aceea că în perioada 2012-2015 împreună cu numiții XXX2 și XXX3 a inițiat și constituit un grup infracțional organizat, grup la care au aderat și pe care l-au sprijinit și alte persoane, specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, prin conceperea și punerea în practică a unui mecanism fraudulos de eludare a obligațiilor către bugetul de stat (T.V.A. și impozit pe profit) pus la dispoziția mai multor societăți beneficiare, prin simularea de livrări către acestea prin intermediul societăților controlate în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile în favoarea societăților beneficiare, urmată de transferul de sume de bani în baza documentelor ce atestă operațiunile fictive, retragerea în numerar a acestora și restituirea lor beneficiarilor, toate în schimbul unui comison,

- **complicitate la evaziune fiscală** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator de drept al S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX73 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L., S.C. XXX77 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. XXX79 S.R.L., S.C. XXX82 S.R.L., S.C. XXX84 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L., S.C. XXX89 S.R.L., S.C. XXX97 S.R.L. și S.C. *** S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 1.899.375,12 lei (1.139.382 lei T.V.A. și 759.993,12 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de *41.884 lei bază și 10.051 lei T.V.A. (3 acte materiale)*, după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 12.098 lei bază și 2.903 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 24.115 lei bază și 5.787 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.361 lei T.V.A.

2. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *173.201 lei bază și 41.568 lei T.V.A. (5 acte materiale)*, după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 15.314 lei și bază 3.675 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 45.102 lei bază și 10.825 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 32.140 lei și bază 7.713 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 48.387 lei și bază 11.613 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 32.258 lei și bază 7.742 lei T.V.A.
și de la S.C. XXX61 S.R.L. în valoare de 116.986 lei bază și 28.076 lei T.V.A. (2 acte materiale), după cum urmează:

mai 2013 în valoare de 76.613 lei bază și 18.387 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 40.373 lei bază și 9.689 lei T.V.A.

3. S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 794.202 lei bază și 190.609 lei T.V.A. (4 acte materiale), după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 13.453 lei bază și 3.229 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 69.607 lei bază și 16.706 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 327.785 lei bază și 78.668 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 383.357 lei bază și 92.006 lei T.V.A.

și de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 138.513 lei bază și 33.243 lei T.V.A. (8 acte materiale), după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 29.405 lei bază și 7.057 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 15.856 lei bază și 3.805 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 26.727 lei bază și 6.415 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 24.294 lei bază și 5.831 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 26.905 lei bază și 6.457 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 8.776 lei bază și 2.106 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 5.206 lei bază și 1.249 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 1.344 lei bază și 323 lei T.V.A.

4.S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 778.668 lei bază și 186.880 lei T.V.A. (10 acte materiale), după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 143.635 lei bază și 34.472 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 292.192 lei bază și 70.126 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 199.195 lei bază și 47.807 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 36.160 lei bază și 8.678 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 16.663 lei bază și 3.999 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 13.115 lei bază și 3.148 lei T.V.A.

februarie 2015 în valoare de 9.365 lei bază și 2.248 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 40.817 lei bază și 9.796 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 19.135 lei bază și 4.592 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 8.391 lei bază și 2.014 lei T.V.A.

5.S.C. XXX72 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 119.622 lei bază și 28.709 lei T.V.A. (6 acte materiale), după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 40.280 lei bază și 9.667 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 15.611 lei bază și 3.747 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 39.784 lei bază și 9.548 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 10.690 lei bază și 2.566 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 1.935 lei bază și 464 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.
și de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 29.834 lei bază și 7.160 lei T.V.A. (4 acte materiale), după cum urmează:

februarie 2012 în valoare de 21.550 lei bază și 5.172 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 4.360 lei bază și 1.046 lei T.V.A.
iunie 2013 în valoare de 1.744 lei bază și 419 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 2.180 lei bază și 523 lei T.V.A.

6. S.C. XXX73 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 423.039 lei bază și 101.530 lei T.V.A. (4 acte materiale), după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 110.691 lei bază și 26.566 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 246.111 lei bază și 59.067 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 62.488 lei bază și 14.997 lei T.V.A.

7. S.C. XXX74 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 301.010 lei bază și 72.242 lei T.V.A. (4 acte materiale), după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 11.195 lei bază și 2.687 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 194.627 lei bază și 46.710 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 94.588 lei bază și 22.701 lei T.V.A.

și de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 141.691 lei bază și 34.005 lei T.V.A. (10 acte materiale), după cum urmează:

august 2012 în valoare de 7.742 lei bază și 1.858 lei T.V.A.
septembrie 2012 în valoare de 17.229 lei bază și 4.135 lei T.V.A.
octombrie 2012 în valoare de 22.964 lei bază și 5.511 lei T.V.A.
noiembrie 2012 în valoare de 12.723 lei bază și 3.054 lei T.V.A.
decembrie 2012 în valoare de 1.800 lei bază și 432 lei T.V.A.
martie 2013 în valoare de 32.198 lei bază și 7.727 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 2.935 lei bază și 704 lei T.V.A.
mai 2013 în valoare de 520 lei bază și 125 lei T.V.A.
iunie 2013 în valoare de 7.174 lei bază și 1.722 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 36.406 lei bază și 8.737 lei T.V.A.

8.S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., în valoare de 20.020 lei bază și 4.805 lei T.V.A. (2 acte materiale) după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 19.580 lei bază și 4.699 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 440 lei bază și 106 lei T.V.A.
 și de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 97.366 lei bază și 23.367 lei T.V.A. (7 acte materiale), după cum urmează:
 decembrie 2012 în valoare de 13.976 lei bază și 3.354 lei T.V.A.
 ianuarie 2013 în valoare de 13.044 lei bază și 3.131 lei T.V.A.
 aprilie 2013 în valoare de 13.066 lei bază și 3.136 lei T.V.A.
 mai 2013 în valoare de 13.138 lei bază și 3.153 lei T.V.A.
 iulie 2013 în valoare de 9.768 lei bază și 2.344 lei T.V.A.
 august 2013 în valoare de 34.374 lei bază și 8.250 lei T.V.A.
 9. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în august 2015 în valoare de 8.097 lei bază și 1.943 lei T.V.A. (1 act material)
 10. S.C. XXX76 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în august 2013 în valoare de 164.297 lei bază și 39.431 lei T.V.A. (1 act material)
 11. S.C. XXX77 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în martie 2013 în valoare de 220.000 lei bază și 52.800 lei T.V.A. (1 act material)
 12. S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 531.288 lei bază și 127.509 lei T.V.A. (3 acte materiale), după cum urmează:
 aprilie 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.
 mai 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.
 iulie 2013 în valoare de 331.288 lei bază și 79.509 lei T.V.A.
 13. S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în luna aprilie 2013 în valoare de 87.832 lei bază și 21.080 lei T.V.A. (1 act material) și de la S.C. XXX61 S.R.L. în luna aprilie 2013 în valoare de 42.007 lei bază și 10.082 lei T.V.A. (1 act material)
 14. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 22.115 lei bază și 5.307 lei T.V.A. (2 acte materiale), după cum urmează:
 aprilie 2013 în valoare de 2.013 lei bază și 483 lei T.V.A.
 august 2013 în valoare de 20.102 lei bază și 4.824 lei T.V.A.
 și de la S.C. XXX61 S.R.L. în luna iunie 2013 în valoare de 90.576 lei bază și 21.738 lei T.V.A. (1 act material)
 15. S.C. XXX84 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 48.968 lei bază și 11.752 lei T.V.A. (2 acte materiale), după cum urmează:
 iulie 2013 în valoare de 30.109 lei bază și 7.226 lei T.V.A.
 august 2013 în valoare de 18.859 lei bază și 4.526 lei T.V.A.
 16. S.C. XXX85 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., în valoare de 3.714 lei bază și 892 lei T.V.A. (2 acte materiale), după cum urmează:
 ianuarie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 1.974 lei bază și 474 lei T.V.A.

17. S.C. XXX87 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *34.696 lei bază și 8.327 lei T.V.A. (3 acte materiale)*, după cum urmează:

decembrie 2012 în valoare de 6.988 lei bază și 1.677 lei T.V.A.

martie 2013 în valoare de 13.673 lei bază și 3.282 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 14.035 lei bază și 3.368 lei T.V.A.

18. S.C. XXX89 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de *36.920 lei bază și 8.861 lei T.V.A. (2 acte materiale)*, după cum urmează:

septembrie 2014 în valoare de 35.930 lei bază și 8.623 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 990 lei bază și 238 lei T.V.A.

19. S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de *32.521 lei bază și 7.056 lei T.V.A. (2 acte materiale)*, după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 29.056 lei bază și 6.973 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 3.468 lei bază și 832 lei T.V.A.

20. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *212.827 lei bază și 51.123 lei T.V.A. (6 acte materiale)*, după cum urmează:

iunie 2012 în valoare de 1.519 lei bază și 365 lei T.V.A.

iulie 2012 în valoare de 15.241 lei bază și 3.701 lei T.V.A.

august 2012 în valoare de 18.858 lei bază și 4.526 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 38.690 lei bază și 9.286 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 98.982 lei bază și 23.756 lei T.V.A.

noiembrie 2012 în valoare de 39.537 lei bază și 9.489 lei T.V.A.

și de la S.C. XXX61 S.R.L. în valoare de *38.063 lei bază și 9.236 lei T.V.A. (6 acte materiale)*, după cum urmează:

ianuarie 2012 în valoare de 1.363 lei bază și 327 lei T.V.A.

februarie 2012 în valoare de 10.995 lei bază și 2.639 lei T.V.A.

mai 2012 în valoare de 1.508 lei bază și 362 lei T.V.A.

iunie 2012 în valoare de 7.216 lei bază și 1.732 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 13.981 lei bază și 3.356 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 3.000 lei bază și 820 lei T.V.A.

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX73 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C.

***S.R.L., S.C. XXX77 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L., S.C. XXX89 S.R.L., S.C. XXX97 S.R.L. și S.C. *** S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 13.950 lei în luna mai 2015
- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 202.660,84 lei în perioada 14.01.2013-30.07.2013
- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 501.207,55 lei în perioada 18.01.2013-31.07.2013
- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 171.275,74 lei în perioada 18.06.2014-10.06.2015
- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 959.809,28 lei în perioada 10.06.2014 - 27.05.2015
- transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă 145.931 lei în perioada iunie 2014 – martie 2015
- transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 34.290,96 lei în perioada 27.02.2012-19.06.2013
- transferuri de la S.C. XXX73 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 524.567,32 lei în perioada 29.04.2015-29.09.2015
- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 373.251,47 lei în perioada 07.07.2015- 14.09.2015
- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 73.640,53 lei în perioada 20.03-01.08.2013
- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 25.375,36 lei în perioada 24.06.2014-21.08.2015
- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 74.735,47 lei în perioada 14.12.2012-16.07.2013
- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 10.040 lei în luna iulie 2015
- transferuri de la S.C. XXX77 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 196.900 lei în perioada aprilie - iunie 2013
- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 280.000 lei în perioada 21.05-07.08.2013
- transferuri de la XXX85 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 4.605,55 lei în perioada 11.02-15.03.2013
- transferuri de la S.C. XXX87 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 34.637,47 lei în perioada 14.12.2012-28.05.2013

•transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 45.780,80 lei în perioada septembrie – decembrie 2014

•transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 38.179,47 lei în perioada decembrie 2014 - iulie 2015

• transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 71.224,40 lei în perioada iunie 2012 – februarie 2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

2. XXX2 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 2, 3 C.p. constând în aceea ca în perioada 2012-2015 împreună cu numiții XXX1 și XXX3 a constituit un grup infracțional organizat, grup la care au aderat și pe care l-au sprijinit și alte persoane, specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, prin conceperea și punerea în practică a unui mecanism fraudulos de eludare a obligațiilor către bugetul de stat (T.V.A. și impozit pe profit) pus la dispoziția mai multor societăți beneficiare, prin simularea de livrări către acestea prin intermediul societăților controlate în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile în favoarea societăților beneficiare, urmată de transferul de sume de bani în baza documentelor ce atestă operațiunile fictive, retragerea în numerar a acestora și restituirea lor beneficiarilor, toate în schimbul unui comison,

- **complicitate la evaziune fiscală** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin 3 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX62 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.), S.C. XXX86 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L., S.C. XXX88 S.R.L., S.C. XXX89 S.R.L., S.C. XXX90 S.R.L., S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.), S.C. XXX92 S.R.L., S.C. XXX93 S.R.L., S.C. XXX94 S.R.L., S.C. XXX95 S.R.L., S.C. XXX96 S.R.L., S.C. XXX97 S.R.L., S.C. XXX98 S.A., S.C. ***S.R.L. și S.C. ***S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 2.791.884,96 lei (1.675.116 lei T.V.A. și 1.116.768,96 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în luna august 2015 în valoare de 6.457 lei bază și 1.550 lei T.V.A. (*1 act material*)
2. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 206.206 lei bază și 49.490 lei T.V.A. (*3 acte materiale*), după cum urmează:
 - septembrie 2013 în valoare de 96.774 lei bază și 23.226 lei T.V.A.
 - noiembrie 2013 în valoare de 54.755 lei bază și 13.141 T.V.A.
 - decembrie 2013 în valoare de 54.677 lei bază și 13.123 lei T.V.A.
3. S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 1.648.327 lei bază și 395.586 lei T.V.A. (*18 acte materiale*), după cum urmează:
 - august 2013 în valoare de 5.750 lei bază și 1.380 lei T.V.A.
 - septembrie 2013 în valoare de 340.612 lei bază și 81.747 lei T.V.A.
 - octombrie 2013 în valoare de 290.306 lei bază și 69.663 lei T.V.A.
 - noiembrie 2013 în valoare de 219.916 lei bază și 52.780 lei T.V.A.
 - decembrie 2013 în valoare de 11.721 lei bază și 2.813 lei T.V.A.
 - ianuarie 2014 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.
 - februarie 2014 în valoare de 65.513 lei bază și 15.723 lei T.V.A.
 - martie 2014 în valoare de 15.682 lei bază și 3.764 lei T.V.A.
 - aprilie 2014 în valoare de 81.638 lei bază și 19.593 lei T.V.A.
 - mai 2014 în valoare de 150.626 lei bază și 36.150 lei T.V.A.
 - iunie 2014 în valoare de 69.171 lei bază și 16.601 lei T.V.A.
 - iulie 2014 în valoare de 64.719 lei bază și 15.532 lei T.V.A.
 - august 2014 în valoare de 77.426 lei bază și 18.582 lei T.V.A.
 - septembrie 2014 în valoare de 89.323 lei bază și 21.437 lei T.V.A.
 - octombrie 2014 în valoare de 81.702 lei bază și 19.608 lei T.V.A.
 - noiembrie 2014 în valoare de 34.430 lei bază și 8.263 lei T.V.A.
 - decembrie 2014 în valoare de 32.646 lei bază și 7.835 lei T.V.A.
 - ianuarie 2015 în valoare de 5.824 lei bază și 1.398 lei T.V.A.
4. S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 1.350.223 lei bază și 324.030 lei T.V.A. (*17 acte materiale*), după cum urmează:
 - martie 2014 în valoare de 15.718 lei bază și 3.772 lei T.V.A.
 - aprilie 2014 în valoare de 38.611 lei bază și 9.267 lei T.V.A.
 - mai 2014 în valoare de 37.871 lei bază și 9.089 lei T.V.A.
 - iunie 2014 în valoare de 126.370 lei bază și 30.329 lei T.V.A.
 - iulie 2014 în valoare de 344.727 lei bază și 82.734 lei T.V.A.
 - august 2014 în valoare de 372.157 lei bază și 89.318 lei T.V.A.
 - septembrie 2014 în valoare de 197.083 lei bază și 47.300 lei T.V.A.
 - octombrie 2014 în valoare de 51.059 lei bază și 12.254 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 29.265 lei bază și 7.024 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 29.185 lei bază și 7.004 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 31.532 lei bază și 7.568 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 11.631 lei bază și 2.791 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 50.657 lei bază și 12.158 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 2.032 lei bază și 488 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 8.875 lei bază și 2.130 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 1.150 lei bază și 276 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 2.200 lei bază și 528 lei T.V.A.

5.S.C. XXX72 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 214.995 lei bază și 51.600 lei T.V.A. (15 acte materiale), după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 11.125 lei bază și 2.670 lei T.V.A.;
decembrie 2013 în valoare de 4.001 lei bază și 960 lei T.V.A.;
ianuarie 2014 în valoare de 21.744 lei bază și 5.219 lei T.V.A.;
februarie 2014 în valoare de 677 lei bază și 163 lei T.V.A.;
martie 2014 în valoare de 1.796 lei bază și 431 lei T.V.A.;
mai 2014 în valoare de 35.691 lei bază și 8.566 lei T.V.A.;
iunie 2014 în valoare de 28.190 lei bază și 6.766 lei T.V.A.;
iulie 2014 în valoare de 48.813 le bază și 11.715 lei T.V.A.;
august 2014 în valoare de 42.848 lei bază și 10.283 lei T.V.A.;
septembrie 2014 în valoare de 2.583 lei bază și 620 lei T.V.A.;
noiembrie 2014 în valoare de 617 lei bază și 148 lei T.V.A.;
decembrie 2014 în valoare de 8.940 lei bază și 2.146 lei T.V.A.;
ianuarie 2015 în valoare de 537 lei bază și 129 lei T.V.A.;
februarie 2015 în valoare de 1.680 lei bază și 403 lei T.V.A.;
martie 2015 în valoare de 5.753 lei bază și 1.381 lei T.V.A.

6. S.C. XXX74 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 711.774 lei bază și 170.825 lei T.V.A. (27 acte materiale), după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 26.465 lei bază și 6.352 lei T.V.A.
octombrie 2013 în valoare de 52.736 lei bază și 12.657 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 15.538 lei bază și 3.729 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 30.292 lei bază și 7.270 lei T.V.A.
ianuarie 2014 în valoare de 16.372 lei bază și 3.929 lei T.V.A.
februarie 2014 în valoare de 6.309 lei bază și 1.514 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 22.731 lei bază și 5.455 lei T.V.A.
aprilie 2014 în valoare de 29.111 lei bază și 6.987 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 23.983 lei bază și 5.756 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 26.495 lei bază și 6.359 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 31.777 lei bază și 7.626 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 20.035 lei bază și 4.808 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 122.583 lei bază și 29.420 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 9.471 lei bază și 2.273 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 32.661 lei bază și 7.839 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 19.582 lei bază și 4.700 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 33.458 lei bază și 8.030 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 396 lei bază și 95 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 16.695 lei bază și 4.007 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 34.184 lei bază și 8.204 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 528 lei bază și 127 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 55.029 lei bază și 13.207 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 35.526 lei bază și 8.526 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 11.572 lei bază și 2.777 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 12.187 lei bază și 2.925 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de 7.030 lei bază și 1.687 lei T.V.A.
decembrie 2015 în valoare de 19.028 lei bază și 4.567 lei T.V.A.

7. S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 237.732 lei bază și 57.055 lei T.V.A. (15 acte materiale), după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 11.502 lei bază și 2.760 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 12.362 lei bază și 2.967 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 2.003 lei bază și 481 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 2.640 lei bază și 634 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 52.345 lei bază și 12.563 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 14.228 lei bază și 3.415 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 7.372 lei bază și 1.769 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 5.280 lei bază și 1.267 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 448 lei bază și 108 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.365 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 5.946 lei bază și 1.427 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 75.948 lei bază și 18.228 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 10.193 lei bază și 2.446 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 28.637 lei bază și 6.873 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de 3.157 lei bază și 758 lei T.V.A.

8. S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *347.551 lei bază și 83.411 lei T.V.A. (18 acte materiale)*, după cum urmează:
- decembrie 2013 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.
 - ianuarie 2014 în valoare de 20.200 lei bază și 4.848 lei T.V.A.
 - martie 2014 în valoare de 17.600 lei bază și 4.224 lei T.V.A.
 - aprilie 2014 în valoare de 24.625 lei bază și 5.910 lei T.V.A.
 - mai 2014 în valoare de 24.000 lei bază și 5.760 lei T.V.A.
 - iunie 2014 în valoare de 17.000 lei bază și 4.080 lei T.V.A.
 - iulie 2014 în valoare de 22.700 lei bază și 5.448 lei T.V.A.
 - august 2014 în valoare de 20.511 lei bază și 4.923 lei T.V.A.
 - septembrie 2014 în valoare de 47.124 lei bază și 11.310 lei T.V.A.
 - octombrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.
 - noiembrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.
 - decembrie 2014 în valoare de 11.533 lei bază și 2.768 lei T.V.A.
 - februarie 2015 în valoare de 16.510 lei bază și 3.962 lei T.V.A.
 - martie 2015 în valoare de 16.888 lei bază și 4.053 lei T.V.A.
 - aprilie 2015 în valoare de 19.117 lei bază și 4.588 lei T.V.A.
 - mai 2015 în valoare de 24.041 lei bază și 5.770 lei T.V.A.
 - iunie 2015 în valoare de 18.668 lei bază și 4.480 lei T.V.A.
 - august 2015 în valoare de 9.968 lei bază și 2.392 lei T.V.A.
9. S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *125.240 lei bază și 30.058 lei T.V.A. (1 act material)*
10. S.C. XXX86 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *134.328 lei bază și 32.239 lei T.V.A. (8 acte materiale)*, după cum urmează:
- decembrie 2013 în valoare de 300 lei bază și 72 lei T.V.A.
 - martie 2014 în valoare de 17.720 lei bază și 4.253 lei T.V.A.
 - iunie 2014 în valoare de 33.245 lei bază și 7.979 lei T.V.A.
 - septembrie 2014 în valoare de 21.580 lei bază și 5.179 lei T.V.A.
 - decembrie 2014 în valoare de 10.650 lei bază și 2.556 lei T.V.A.
 - martie 2015 în valoare de 10.040 lei bază și 2.410 lei T.V.A.
 - iunie 2015 în valoare de 25.223 lei bază și 6.053 lei T.V.A.
 - septembrie 2015 în valoare de 15.570 lei bază și 3.737 lei T.V.A.
11. S.C. XXX85 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *294.973 lei bază și 70.794 lei T.V.A. (12 acte materiale)*, după cum urmează:
- februarie 2014 în valoare de 41.823 lei bază și 10.038 lei T.V.A.
 - martie 2014 în valoare de 6.532 lei bază și 1.568 lei T.V.A.
 - aprilie 2014 în valoare de 19.480 lei bază și 4.675 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 83.323 lei bază și 19.997 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 62.783 lei bază și 15.068 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 52.270 lei bază și 12.545 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 26.181 lei bază și 6.283 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 14.064 lei bază și 3.375 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 3.051 lei bază și 732 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 3.740 lei bază și 898 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de -22.023 lei bază și -5.285 lei T.V.A.

12. S.C. XXX87 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *142.827 lei bază și 34.278 lei T.V.A. (9 acte materiale)*, după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 5.740 lei bază și 1.378 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 95.481 lei bază și 22.916 lei T.V.A.
ianuarie 2014 în valoare de 7.250 lei bază și 1.740 lei T.V.A.
februarie 2014 în valoare de 11.923 lei bază și 2.862 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 13.199 lei bază și 3.168 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 2.666 lei bază și 640 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 1000 lei bază și 240 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 3000 lei bază și 720 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 2.568 lei bază și 616 lei T.V.A.

13. S.C. XXX88 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *274.288 lei bază și 65.829 lei T.V.A. (18 acte materiale)*, după cum urmează:

martie 2014 în valoare de 7.920 lei bază și 1.901 lei T.V.A.
aprilie 2014 în valoare de 11.198 lei bază și 2.687 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 3.080 lei bază și 739 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 6.192 lei bază și 1.486 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 8.007 lei bază și 1.922 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 12.171 lei bază și 2.921 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 27.735 lei bază și 6.656 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 19.755 lei bază și 4.741 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 22.291 lei bază și 5.350 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 19.904 lei bază și 4.777 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 10.384 lei bază și 2.492 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 10.779 lei bază și 2.587 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 18.813 lei bază și 4.515 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 18.042 lei bază și 4.330 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 34.401 lei bază și 8.256 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 7.800 lei bază și 1.872 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 25.299 lei bază și 6.072 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 10.617 lei bază și 2.548 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 1.650 lei bază și 396 lei T.V.A.
octombrie 2015 în valoare de -1.650 lei bază și -396 lei T.V.A.

14. S.C. XXX89 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *102.407 lei bază și 24.577 lei T.V.A. (14 acte materiale)*, după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 2.737 lei bază și 657 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 4.076 lei bază și 978 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 2.670 lei bază și 641 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 9.260 lei bază și 2.222 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 6.110 lei bază și 1.466 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 1.233 lei bază și 296 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 9.745 lei bază și 2.339 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 6.600 lei bază și 1.584 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 3.181 lei bază și 763 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 10.142 lei bază și 2.434 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 11.374 lei bază și 2.730 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 27.771 lei bază și 6.665 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 5.766 lei bază și 1.384 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 1.742 lei bază și 418 lei T.V.A.

15. S.C. XXX90 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *101.939 lei bază și 24.465 lei T.V.A. (3 acte materiale)*, după cum urmează:

februarie 2014 în valoare de 11.081 lei bază și 2.659 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 12.005 lei bază și 2.881 lei T.V.A.
aprilie 2014 în valoare de 78.853 lei bază și 18.925 lei T.V.A.

16. S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., în valoare de *264.437 lei bază și 63.465 lei T.V.A. (11 acte materiale)*, după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 37.591 lei bază și 9.022 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 4.300 lei bază și 1.032 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 9.133 lei bază și 2.192 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 540 lei bază și 130 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 21.307 lei bază și 5.114 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 31.848 lei bază și 7.643 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 83.448 lei bază și 20.028 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 59.983 lei bază și 14.396 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 2.301 lei bază și 552 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 13.561 lei bază și 3.255 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 425 lei bază și 102 lei T.V.A.

17. S.C. XXX92 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *189.333 lei bază și 45.439 lei T.V.A. (10 acte materiale)*, după cum urmează:

mai 2014 în valoare de 1.063 lei bază și 255 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 24.493 lei bază și 5.878 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 36.972 lei bază și 8.873 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 60.824 lei bază și 14.598 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 33.077 lei bază și 7.939 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 7.900 lei bază și 1.896 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 13.500 lei bază și 3.240 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 1.540 lei bază și 370 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 1.848 lei bază și 444 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 8.116 lei bază și 1.948 lei T.V.A.

18. S.C. XXX93 S.R.L. a înregistrat de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *81.722 lei bază și 19.613 lei T.V.A. (4 acte materiale)*, după cum urmează:

mai 2015 în valoare de 15.029 lei bază și 3.607 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 2.345 lei bază și 563 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 50.515 lei bază și 12.124 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 13.833 lei bază și 3.320 lei T.V.A.

19. S.C. XXX94 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *66.386 lei bază și 15.933 lei T.V.A. (2 acte materiale)*, după cum urmează:

noiembrie 2014 în valoare de 50.150 lei bază și 12.036 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 16.236 lei bază și 3.897 lei T.V.A.

20. S.C. XXX95 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *85.944 lei bază și 20.627 lei T.V.A. (1 act material)*.

21. S.C. XXX96 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *93.634 lei bază și 22.472 lei T.V.A. (5 acte materiale)*, după cum urmează:

noiembrie 2014 în valoare de 14.000 lei bază și 3.360 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 18.981 lei bază și 4.555 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 19.021 lei bază și 4.565 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 32.632 lei bază și 7.832 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 9.000 lei bază și 2.160 lei T.V.A.

22. S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *107.248 lei bază și 25.739 lei T.V.A. (11 acte materiale)*, după cum urmează:
decembrie 2013 în valoare de 8.900 lei bază și 2.136 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 14.036 lei bază și 3.369 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 17.192 lei bază și 4.126 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 17.992 lei bază și 4.318 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 6.520 lei bază și 1.565 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 6.446 lei bază și 1.547 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 639 lei bază și 153 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 6.858 lei bază și 1.646 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 7.439 lei bază și 1.785 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 7.251 lei bază și 1.740 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de 13.975 lei bază și 3.354 lei T.V.A.

23. S.C. XXX98 S.A. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 84.701 lei bază și 20.328 lei T.V.A. (5 acte materiale), după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 37.925 lei bază și 9.102 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 13.991 lei bază și 3.358 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 11.000 lei bază și 2.640 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 16.052 lei bază și 3.852 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 5.733 lei bază și 1.376 lei T.V.A.

24. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 61.219 lei bază și 14.693 lei T.V.A. (5 acte materiale), după cum urmează:

august 2013 în valoare de 1.505 lei bază și 361 lei T.V.A.
septembrie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.
octombrie 2013 în valoare de 14.525 lei bază și 3.486 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 39.469 lei bază și 9.473 lei T.V.A.
ianuarie 2014 în valoare de 3.980 lei bază și 955 lei T.V.A.

25. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 45.915 lei bază și 11.020 lei T.V.A. (2 acte materiale), după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 29.786 lei bază și 7.149 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX62 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.), S.C. XXX86 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L., S.C. XXX88 S.R.L., S.C. XXX89 S.R.L., S.C. XXX90 S.R.L., S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.), S.C.

XXX92 S.R.L., S.C. XXX93 S.R.L., S.C. XXX94 S.R.L., S.C. XXX95 S.R.L., S.C. XXX96 S.R.L., S.C. XXX97 S.R.L., S.C. XXX98 S.A., S.C. ***S.R.L. și S.C. ***S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer sau în numerar în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 8.007 lei, în numerar.

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 187.800 lei în perioada octombrie-decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 2.036.103,75 lei în perioada august 2013-iunie 2015

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 1.661.675,84 lei în perioada 2014-2015

- transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 263.814,67 lei în perioada octombrie 2013 – martie 2015

- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 807.705,31 lei în perioada septembrie 2013 – martie 2016

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 294.789,73 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 429.224,39 lei în perioada decembrie 2013 – august 2015

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 155.297,60 lei în perioada noiembrie – decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX86 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 164.613,10 lei în perioada decembrie 2013 – iunie 2015

- transferuri de la S.C. XXX85 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 360.026 lei în perioada februarie 2014 – octombrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX87 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 137.709,11 lei în perioada septembrie 2013 – septembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX88 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 337.011,78 lei în perioada aprilie 2014 – octombrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 144.307,06 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015

- transferuri de la S.C. XXX90 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 123.834 lei în perioada februarie – mai 2014

- transferuri de la S.C. XXX91 S.A. la S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 327.002,58 lei în perioada octombrie 2013 – februarie 2015

- transferuri de la S.C. XXX92 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 232.473,17 lei în perioada mai 2014 – septembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX93 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 102.919,68 lei în perioada mai – august 2015
 - transferuri de la S.C. XXX94 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 71.344,64 lei în perioada noiembrie 2014 – ianuarie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX95 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 106.570,56 lei în perioada noiembrie – decembrie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX96 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 116.106,56 lei în perioada decembrie 2014 – decembrie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 132.986,90 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX98 S.A. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 105.028,77 lei în perioada aprilie – noiembrie 2015
 - transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 71.888,07 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014
 - transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L.
 - transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 56.934 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015.
- toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

3. XXX3 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 2, 3 C.p. constând în aceea ca în perioada 2012-2015 împreună cu numiții XXX1 și XXX2 a constituit un grup infracțional organizat, grup la care au aderat și pe care l-au sprijinit și alte persoane, specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, prin conceperea și punerea în practică a unui mecanism fraudulos de eludare a obligațiilor către bugetul de stat (T.V.A. și impozit pe profit) pus la dispoziția mai multor societăți beneficiare, prin simularea de livrări către acestea prin intermediul societăților controlate în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile în favoarea societăților beneficiare, urmată de transferul de sume de bani în baza documentelor ce atestă operațiunile fictive, retragerea în numerar a acestora și restituirea lor beneficiarilor, toate în schimbul unui comision,

- **complicitate la evaziune fiscală** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX64S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L., S.C. XXX77 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. XXX82 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. XXX83 S.R.L.

și S.C. ***S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 1.335.973,04 lei (801.582 lei T.V.A. și 534.391,04 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 20.044 lei bază și 4.810 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 16.085 lei bază și 3.860 lei T.V.A.

TOTAL: 60.323 lei bază și 14.476 lei T.V.A. (4 acte materiale)

b) S.C. XXX63 S.R.L. în luna iulie 2015 în valoare de 16.114 lei bază și 3.867 lei T.V.A. (1 act material)

2. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX66 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 13.710 lei bază și 3.290 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 12.200 lei bază și 2.928 lei T.V.A.

TOTAL: 25.910 lei bază și 6.218 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 16.411 lei bază și 3.939 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

TOTAL: 40.605 lei bază și 9.745 lei T.V.A. (3 acte materiale)

3. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 514.492 lei bază și 123.478 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 120.000 lei bază și 28.800 lei T.V.A.

TOTAL: 634.492 lei bază și 152.278 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2015 în valoare de 68.000 lei bază și 16.320 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 104.788 lei bază și 25.149 lei T.V.A.

TOTAL: 172.788 lei bază și 41.469 lei T.V.A. (2 acte materiale)

4. S.C. XXX76 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66 S.R.L. în noiembrie 2013 în valoare de 205.919 lei bază și 49.421 lei T.V.A.

5. S.C. XXX77 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., în ianuarie 2014 în valoare de 252.655 lei bază și 60.637 lei T.V.A. (1 act material)

6. S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:
- a) S.C. XXX67 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 91.700 lei bază și 22.008 lei T.V.A. (1 act material)
 - b) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:
octombrie 2013 în valoare de 222.380 lei bază și 53.371 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 86.858 lei bază și 20.846 lei T.V.A.
TOTAL: 309.238 lei bază și 74.217 lei T.V.A. (2 acte materiale)
7. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la:
- a) S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2013, în valoare de 258.400 lei bază și 62.016 lei T.V.A. (1 act material).
 - b) S.C. XXX66S.R.L., în luna noiembrie 2013, în valoare de 258.400 lei bază și 62.016 lei T.V.A. (1 act material).
8. S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:
- a) S.C. XXX67 S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 124.031 lei bază și 29.767 lei T.V.A. (1 act material)
 - b) S.C. XXX66S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 120.026 lei bază și 28.806 lei T.V.A. (1 act material)
9. S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. în ianuarie 2014 în valoare de 3.425 lei bază și 822 lei T.V.A. și de la S.C. XXX66S.R.L., în luna ianuarie 2014 în valoare de 19.200 lei bază și 4.608 lei T.V.A. (1 act material)
10. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:
- a) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:
octombrie 2013 în valoare de 42.460 lei bază și 10.190 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 19.153 lei bază și 4.597 lei T.V.A.
TOTAL: 61.613 lei bază și 14.787 lei T.V.A. (2 acte materiale)
 - b) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:
septembrie 2013 în valoare de 24.194 lei bază și 5.807 lei T.V.A.;
noiembrie 2013 în valoare de 22.984 bază și 5.516 lei T.V.A.
TOTAL: 47.178 lei bază și 11.323 lei T.V.A. (2 acte materiale)
11. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L., în iulie 2015 în valoare de 40.000 bază și 9.600 T.V.A. (1 act material).
12. S.C. XXX83 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:
- a) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:
martie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 64.000 lei bază și 15.360 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 116.000 lei bază și 27.840 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 171.255 lei bază și 41.101 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 88.000 lei bază și 21.120 lei T.V.A.

TOTAL: 447.320 lei bază și 107.356 lei T.V.A. (5 acte materiale)

b) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 72.581 lei bază și 17.419 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 48.000 lei bază și 11.520 lei T.V.A.

TOTAL: 120.581 lei bază și 28.939 lei T.V.A. (2 acte materiale)

13. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66 S.R.L. în septembrie 2013 în valoare de 30.026 lei bază și 7.206 lei T.V.A. (1 act material)

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX64S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. *** S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) și S.C. ***S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer sau în numerar în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 20.000 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 15.128 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX63 S.R.L. în sumă de 105.010 lei în perioada martie -septembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX76 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 125.000 lei în perioada decembrie 2013 – ianuarie 2014

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 165.320 lei în perioada decembrie 2013 – februarie 2014

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. suma de 210.431,20 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 125.150 lei în perioada ianuarie – februarie 2014

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 75.000 lei în perioada 22-28 ianuarie 2014

• transfer de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX66 S.R.L. în sumă de 23.808 lei la data de 31.01.2014

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) către S.C. XXX66 S.R.L. în sumă de 53.072 lei în ianuarie 2014

• plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX63 S.R.L. în sumă de 19.980,84 lei, în **numerar**.

• plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX64 S.R.L. în sumă de 74.799,11 lei, în **numerar**

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

4. XXX4 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 2, 3 C.p. în varianta aderării, constând în aceea ca în perioada 2012-2013, a aderat la grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , grup specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, prin conceperea și punerea în practică a unui mecanism fraudulos de eludare a obligațiilor către bugetul de stat (T.V.A. și impozit pe profit) pus la dispoziția mai multor societăți beneficiare, prin simularea de livrări către acestea prin intermediul societăților controlate în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile în favoarea societăților beneficiare, urmată de transferul de sume de bani în baza documentelor ce atestă operațiunile fictive, retragerea în numerar a acestora și restituirea lor beneficiarilor, toate în schimbul unui comision,

- **complicitate la evaziune fiscală** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX65 S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L., S.C. XXX77 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. XXX79 S.R.L., S.C. XXX82 S.R.L., S.C. XXX84 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L. și S.C. *** S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 1.024.854,96 lei (614.930 lei T.V.A. și 409.924,96 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 173.201 lei bază și 41.568 lei T.V.A. (5 acte materiale), după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 15.314 lei și bază 3.675 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 45.102 lei bază și 10.825 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 32.140 lei și bază 7.713 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 48.387 lei și bază 11.613 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 32.258 lei și bază 7.742 lei T.V.A.

2. S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 794.202 lei bază și 190.609 lei T.V.A. (4 acte materiale), după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 13.453 lei bază și 3.229 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 69.607 lei bază și 16.706 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 327.785 lei bază și 78.668 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 383.357 lei bază și 92.006 lei T.V.A.

3.S.C. XXX72 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 29.834 lei bază și 7.160 lei T.V.A. (4 acte materiale), după cum urmează:

februarie 2012 în valoare de 21.550 lei bază și 5.172 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 4.360 lei bază și 1.046 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 1.744 lei bază și 419 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 2.180 lei bază și 523 lei T.V.A.

4. S.C. XXX74 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 141.691 lei bază și 34.005 lei T.V.A. (10 acte materiale), după cum urmează:

august 2012 în valoare de 7.742 lei bază și 1.858 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 17.229 lei bază și 4.135 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 22.964 lei bază și 5.511 lei T.V.A.

noiembrie 2012 în valoare de 12.723 lei bază și 3.054 lei T.V.A.

decembrie 2012 în valoare de 1.800 lei bază și 432 lei T.V.A.

martie 2013 în valoare de 32.198 lei bază și 7.727 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 2.935 lei bază și 704 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 520 lei bază și 125 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 7.174 lei bază și 1.722 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 36.406 lei bază și 8.737 lei T.V.A.

5.S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de 97.366 lei bază și 23.367 lei T.V.A. (7 acte materiale), după cum urmează:

decembrie 2012 în valoare de 13.976 lei bază și 3.354 lei T.V.A.

ianuarie 2013 în valoare de 13.044 lei bază și 3.131 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 13.066 lei bază și 3.136 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 13.138 lei bază și 3.153 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 9.768 lei bază și 2.344 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 34.374 lei bază și 8.250 lei T.V.A.

6. S.C. XXX76 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în august 2013 în valoare de *164.297 lei bază și 39.431 lei T.V.A.* (1 act material)
7. S.C. XXX77 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în martie 2013 în valoare de *220.000 lei bază și 52.800 lei T.V.A.* (1 act material)
8. S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *531.288 lei bază și 127.509 lei T.V.A. (3 acte materiale)*, după cum urmează:
aprilie 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.
mai 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 331.288 lei bază și 79.509 lei T.V.A.
9. S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în luna aprilie 2013 în valoare de *87.832 lei bază și 21.080 lei T.V.A.* (1 act material)
10. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *22.115 lei bază și 5.307 lei T.V.A. (2 acte materiale)*, după cum urmează:
aprilie 2013 în valoare de 2.013 lei bază și 483 lei T.V.A.
august 2013 în valoare de 20.102 lei bază și 4.824 lei T.V.A.
11. S.C. XXX84 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *48.968 lei bază și 11.752 lei T.V.A. (2 acte materiale)*, după cum urmează:
iulie 2013 în valoare de 30.109 lei bază și 7.226 lei T.V.A.
august 2013 în valoare de 18.859 lei bază și 4.526 lei T.V.A.
12. S.C. XXX85 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., în valoare de *3.714 lei bază și 892 lei T.V.A. (2 acte materiale)*, după cum urmează:
ianuarie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.
februarie 2013 în valoare de 1.974 lei bază și 474 lei T.V.A.
13. S.C. XXX87 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *34.696 lei bază și 8.327 lei T.V.A. (3 acte materiale)*, după cum urmează:
decembrie 2012 în valoare de 6.988 lei bază și 1.677 lei T.V.A.
martie 2013 în valoare de 13.673 lei bază și 3.282 lei T.V.A.
iunie 2013 în valoare de 14.035 lei bază și 3.368 lei T.V.A.
14. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *212.827 lei bază și 51.123 lei T.V.A. (6 acte materiale)*, după cum urmează:
iunie 2012 în valoare de 1.519 lei bază și 365 lei T.V.A.
iulie 2012 în valoare de 15.241 lei bază și 3.701 lei T.V.A.
august 2012 în valoare de 18.858 lei bază și 4.526 lei T.V.A.
septembrie 2012 în valoare de 38.690 lei bază și 9.286 lei T.V.A.
octombrie 2012 în valoare de 98.982 lei bază și 23.756 lei T.V.A.
noiembrie 2012 în valoare de 39.537 lei bază și 9.489 lei T.V.A.

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX65 S.R.L. *i-a sprijinit pe administratorii* S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX77 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L. și S.C. *** S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 202.660,84 lei în perioada 14.01.2013-30.07.2013

- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 501.207,55 lei în perioada 18.01.2013-31.07.2013

- transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 34.290,96 lei în perioada 27.02.2012-19.06.2013

- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 73.640,53 lei în perioada 20.03-01.08.2013

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 74.735,47 lei în perioada 14.12.2012-16.07.2013

- transferuri de la S.C. XXX77 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 196.900 lei în perioada aprilie - iunie 2013

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 280.000 lei în perioada 21.05-07.08.2013

- transferuri de la XXX85 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 4.605,55 lei în perioada 11.02-15.03.2013

- transferuri de la S.C. XXX87 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 34.637,47 lei în perioada 14.12.2012-28.05.2013

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 71.224,40 lei în perioada iunie 2012 – februarie 2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

5. XXX5 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **complicitate la evaziune fiscală** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L., *i-a sprijinit pe administratorii* S.C.

XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L., S.C. XXX82 S.R.L., S.C. XXX83 S.R.L., S.C. XXX84 S.R.L. și S.C. ***S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 367.270,16 lei (220.362 lei T.V.A. și 146.908,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *60.339 lei bază și 14.481 lei T.V.A. (2 acte materiale)*, după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 40.137 lei bază și 9.633 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 20.202 lei bază și 4.848 lei T.V.A.

2. S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *444.249 lei bază și 106.620 lei T.V.A. (4 acte materiale)*, după cum urmează:

august 2013 în valoare de 383.357 lei bază și 92.006 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 56.345 lei bază și 13.523 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 1.224 lei bază și 294 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 3.323 lei bază și 797 lei T.V.A.

3. S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în august 2013 în valoare de 34.374 lei bază și 8.250 lei T.V.A.

4. S.C. XXX76 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în august 2013 în valoare de *164.297 lei bază și 39.431 lei T.V.A. (1 act material)*

5. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în august 2013 în valoare de 20.102 lei bază și 4.824 lei T.V.A.

6. S.C. XXX83 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în decembrie 2013 în valoare de *40.000 lei bază și 9.600 lei T.V.A. (1 act material)*

7. S.C. XXX84 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în valoare de *124.829 lei bază și 29.959 lei T.V.A. (5 acte materiale)*, după cum urmează:

august 2013 în valoare de 18.859 lei bază și 4.526 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 15.143 lei bază și 3.634 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 22.717 lei bază și 5.452 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 41.552 lei bază și 9.973 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 26.558 lei bază și 6.374 lei T.V.A.

8. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în septembrie 2013 în valoare de *29.986 lei bază și 7.197 lei T.V.A. (1 act material)*

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale,

la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX65 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX70 S.R.L. S.C. XXX72 S.R.L. S.C. XXX74 S.R.L. S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L. și S.C. XXX78 S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 556.409,96 lei în perioada 08.08.2013-12.11.2013

- transfer de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 2.703,20 lei în data de 13.08.2013

- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 6.123,42 lei în perioada 08.11-20.12.2013.

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 42.623,29 lei în perioada 16.08.2013-04.12.2013

- transferuri de la S.C. XXX76 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 203.728,27 lei în perioada 27.08.2013-09.09.2013

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 378.796,62 lei în perioada 26.08-24.09.2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

6. XXX6, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **complicitate la evaziune fiscală** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX61 S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX82 S.R.L. și S.C. XXX84 S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 107.504,08 lei (64.502 lei T.V.A. și 43.002,08 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX61 S.R.L., în valoare de 53.847 lei bază și 12.923 lei T.V.A. (2 acte materiale), după cum urmează:

iunie 2013 în valoare de 40.373 lei bază și 9.689 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 13.474 lei bază și 3.234 lei T.V.A.

2. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX61 S.R.L., în luna iunie 2013, în valoare de 90.576 lei bază și 21.738 lei T.V.A. (1 act material)

3. S.C. XXX84 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX61 S.R.L. în valoare de 124.340 lei bază și 29.841 lei T.V.A. (6 acte materiale), după cum urmează:
iulie 2013 în valoare de 26.008 lei bază și 6.242 lei T.V.A.
august 2013 în valoare de 10.664 lei bază și 2.559 lei T.V.A.
septembrie 2013 în valoare de 7.956 lei bază și 1.909 lei T.V.A.
octombrie 2013 în valoare de 17.400 lei bază și 4.176 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 38.240 lei bază și 9.178 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 24.072 lei bază și 5.777 lei T.V.A.

7. XXX7 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **complicitate la evaziune fiscală** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX66 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) și S.C. ***S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 95.990 lei (57.630 lei T.V.A. și 38.360 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 40.323 lei bază și 9.677 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 20.158 lei bază și 4.838 lei T.V.A.

TOTAL: 60.481 lei bază și 14.515 lei T.V.A. (2 acte materiale)

2.S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2014, în valoare de 11.241 lei bază și 2.698 lei T.V.A. (1 act material).

3. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. în decembrie 2014 în valoare de 68.548 lei bază și 16.542 lei T.V.A. (1 act material)

4. S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. în mai 2014 în valoare de 10.000 lei bază și 2.400 lei T.V.A.

5. S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., în luna martie 2014 în valoare de 42.800 lei bază și 10.272 lei T.V.A. (1 act material)

6. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. în noiembrie 2014 în valoare de 46.680 lei bază și 11.203 lei T.V.A. (1 act material).

- **complicitate la spălare de bani** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 constând în aceea că în cursul anului 2014, cu intenție, în calitate de administrator al S.C. XXX67 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX80 S.R.L. și S.C. XXX71 S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin **transfer sau în numerar** în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează

- transfer de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 12.400 lei în data de 12.05.2014.

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 13.938,84 lei în noiembrie 2014

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 74.996,42 lei, în **numerar**.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

8. XXX8 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX68 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX64 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 74.100,44 lei (44.459 lei T.V.A. și 29.641,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 40.323 lei bază și 9.677 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 20.158 lei bază și 4.838 lei T.V.A.

TOTAL: 60.481 lei bază și 14.515 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 20.044 lei bază și 4.810 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 16.085 lei bază și 3.860 lei T.V.A.

TOTAL: 60.323 lei bază și 14.476 lei T.V.A. (4 acte materiale)

c) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 12.098 lei bază și 2.903 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 24.115 lei bază și 5.787 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.361 lei T.V.A.

TOTAL: 41.884 lei bază și 10.051 lei T.V.A. (3 acte materiale)

d) S.C. XXX63 S.R.L. în luna iulie 2015 în valoare de 16.114 lei bază și 3.867 lei T.V.A. *(1 act material)*

e) S.C. XXX62 S.R.L. în luna august 2015 în valoare de 6.457 lei bază și 1.550 lei T.V.A. *(1 act material)*

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX68 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sau în numerar sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX64 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 74.996,42 lei, în numerar.

- transferuri de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 13.950 lei în perioada 25-26.05.2015

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX63 S.R.L. în sumă de 19.980,84 lei, în numerar.

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX64 S.R.L. în sumă de 74.799,11 lei, în numerar

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 8.007 lei, în numerar.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

9.XXX9 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX68 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX64 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 74.100,44 lei (44.459 lei T.V.A. și 29.641,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) **S.C. XXX67 S.R.L.**, după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 40.323 lei bază și 9.677 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 20.158 lei bază și 4.838 lei T.V.A.

TOTAL: 60.481 lei bază și 14.515 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) **S.C. XXX64 S.R.L.**, după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 20.044 lei bază și 4.810 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 16.085 lei bază și 3.860 lei T.V.A.

TOTAL: 60.323 lei bază și 14.476 lei T.V.A. (4 acte materiale)

c) **S.C. XXX60 S.R.L.**, după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 12.098 lei bază și 2.903 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 24.115 lei bază și 5.787 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.361 lei T.V.A.

TOTAL: 41.884 lei bază și 10.051 lei T.V.A. (3 acte materiale)

d) **S.C. XXX63 S.R.L.** în luna **iulie 2015** în valoare de 16.114 lei bază și 3.867 lei T.V.A. (1 act material)

e) **S.C. XXX62 S.R.L.** în luna **august 2015** în valoare de 6.457 lei bază și 1.550 lei T.V.A. (1 act material)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX68 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sau în numerar sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX64 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 74.996,42 lei, în numerar.

- transferuri de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 13.950 lei în perioada 25-26.05.2015

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX63 S.R.L. în sumă de 19.980,84 lei, în numerar.

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX64 S.R.L. în sumă de 74.799,11 lei, în numerar

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 8.007 lei, în numerar.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

10.XXX10 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX69 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 254.687,36 lei (152.812 lei T.V.A. și 101.875,36 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 15.314 lei și bază 3.675 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 45.102 lei bază și 10.825 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 32.140 lei și bază 7.713 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 48.387 lei și bază 11.613 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 32.258 lei și bază 7.742 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 40.137 lei bază și 9.633 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 20.202 lei bază și 4.848 lei T.V.A.

TOTAL: 233.540 lei bază și 56.049 lei T.V.A. (7 acte materiale)

b) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

mai 2013 în valoare de 76.613 lei bază și 18.387 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 40.373 lei bază și 9.689 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 13.474 lei bază și 3.234 lei T.V.A.

TOTAL: 130.460 lei bază și 31.310 lei T.V.A. (3 acte materiale)

c) S.C. XXX66 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 13.710 lei bază și 3.290 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 12.200 lei bază și 2.928 lei T.V.A.

TOTAL: 25.910 lei bază și 6.218 lei T.V.A. (2 acte materiale)

d) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 96.774 lei bază și 23.226 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 54.755 lei bază și 13.141 T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 54.677 lei bază și 13.123 lei T.V.A.

TOTAL: 206.206 lei bază și 49.490 lei T.V.A. (3 acte materiale)

e) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 16.411 lei bază și 3.939 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

TOTAL: 40.605 lei bază și 9.745 lei T.V.A. (3 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX69 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 202.660,84 lei în perioada ianuarie-iulie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 20.000 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX66 S.R.L. în sumă de 15.128 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 187.800 lei în perioada octombrie –decembrie 2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

11.XXX11 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX69 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 254.687,36 lei (152.812 lei T.V.A. și 101.875,36 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 15.314 lei și bază 3.675 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 45.102 lei bază și 10.825 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 32.140 lei și bază 7.713 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 48.387 lei și bază 11.613 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 32.258 lei și bază 7.742 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 40.137 lei bază și 9.633 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 20.202 lei bază și 4.848 lei T.V.A.

TOTAL: 233.540 lei bază și 56.049 lei T.V.A. (7 acte materiale)

b) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

mai 2013 în valoare de 76.613 lei bază și 18.387 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 40.373 lei bază și 9.689 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 13.474 lei bază și 3.234 lei T.V.A.

TOTAL: 130.460 lei bază și 31.310 lei T.V.A. (3 acte materiale)

c) S.C. XXX66 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 13.710 lei bază și 3.290 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 12.200 lei bază și 2.928 lei T.V.A.

TOTAL: 25.910 lei bază și 6.218 lei T.V.A. (2 acte materiale)

d) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 96.774 lei bază și 23.226 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 54.755 lei bază și 13.141 T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 54.677 lei bază și 13.123 lei T.V.A.

TOTAL: 206.206 lei bază și 49.490 lei T.V.A. (3 acte materiale)

e) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 16.411 lei bază și 3.939 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

TOTAL: 40.605 lei bază și 9.745 lei T.V.A. (3 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX69 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 202.660,84 lei în perioada ianuarie-iulie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 20.000 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX66 S.R.L. în sumă de 15.128 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 187.800 lei în perioada octombrie –decembrie 2013

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

12.XXX12 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituirea unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 alin.1, 2, 3 C.p., în varianta sprijinirii, constând în aceea ca în perioada 2013-2015 a sprijinit la grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , prin obținerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX70 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 1.056.761,44 lei (634.052 lei T.V.A. și 422.709,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 13.453 lei bază și 3.229 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 69.607 lei bază și 16.706 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 327.785 lei bază și 78.668 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 383.357 lei bază și 92.006 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 56.345 lei bază și 13.523 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 1.224 lei bază și 294 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 3.323 lei bază și 797 lei T.V.A.

TOTAL: 855.094 lei bază și 205.223 lei T.V.A. (7 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

august 2013 în valoare de 5.750 lei bază și 1.380 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 340.612 lei bază și 81.747 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 290.306 lei bază și 69.663 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 219.916 lei bază și 52.780 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 11.721 lei bază și 2.813 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.

februarie 2014 în valoare de 65.513 lei bază și 15.723 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 15.682 lei bază și 3.764 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 81.638 lei bază și 19.593 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 150.626 lei bază și 36.150 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 69.171 lei bază și 16.601 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 64.719 lei bază și 15.532 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 77.426 lei bază și 18.582 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 89.323 lei bază și 21.437 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 81.702 lei bază și 19.608 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 34.430 lei bază și 8.263 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 32.646 lei bază și 7.835 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 5.824 lei bază și 1.398 lei T.V.A.
TOTAL: 1.648.327 lei bază și 395.586 lei T.V.A. (18 acte materiale)

c) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 29.405 lei bază și 7.057 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 15.856 lei bază și 3.805 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 26.727 lei bază și 6.415 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 24.294 lei bază și 5.831 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 26.905 lei bază și 6.457 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 8.776 lei bază și 2.106 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 5.206 lei bază și 1.249 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 1.344 lei bază și 323 lei T.V.A.
TOTAL: 138.513 lei bază și 33.243 lei T.V.A. (8 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX70 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

•transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 171.275,74 lei în perioada 18.06.2014-10.06.2015

•transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 2.036.103,75 în perioada 23.08.2013 – 10.06.2015, având ca destinație:

•transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 1.057.617,51 lei în perioada ianuarie- noiembrie 2013).

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

13.XXX13, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituirea unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 alin.1, 2, 3 C.p., în varianta sprijinirii, constând în aceea ca în perioada 2013-2014 a sprijinit la grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , prin obținerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. *** S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. *** S.R.L. și S.C. XXX99 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 552.284,60 lei (331.371 lei T.V.A. și 220.913,60 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

august 2013 în valoare de 39.700 lei bază și 9.528 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 70.300 lei bază și 16.872 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 19.970 lei bază și 4.793 lei T.V.A.

TOTAL: 129.970 lei bază și 31.193 lei T.V.A. (3 acte materiale)

b) S.C. XXX99 S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 293.161 lei bază și 70.359 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 154.050 lei bază și 36.972 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 396.129 lei bază și 95.071 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 59.500 lei bază și 14.280 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 347.900 lei bază și 83.496 lei T.V.A.

TOTAL: 1.250.740 lei bază și 300.178 lei T.V.A. (5 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. *** S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX99 S.R.L. și S.C. XXX100 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX99 S.R.L. în sumă de 1.730.548 lei în perioada septembrie 2013-martie 2014

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX100 S.R.L. în sumă de 794.200 lei în perioada 12.04.2013-19.09.2013

• toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

14.XXX14 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituirea unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 alin.1, 2, 3 C.p., în varianta sprijinirii, constând în aceea ca în perioada 2014-2015 a sprijinit grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , prin obtinerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014 -2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX71 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 856.029,12 lei (513.608 lei T.V.A. și 342.421,12 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

martie 2014 în valoare de 15.718 lei bază și 3.772 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 38.611 lei bază și 9.267 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 37.871 lei bază și 9.089 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 126.370 lei bază și 30.329 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 344.727 lei bază și 82.734 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 372.157 lei bază și 89.318 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 197.083 lei bază și 47.300 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 51.059 lei bază și 12.254 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 29.265 lei bază și 7.024 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 29.185 lei bază și 7.004 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 31.532 lei bază și 7.568 lei T.V.A.

februarie 2015 în valoare de 11.631 lei bază și 2.791 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 50.657 lei bază și 12.158 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 2.032 lei bază și 488 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 8.875 lei bază și 2.130 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 1.150 lei bază și 276 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 2.200 lei bază și 528 lei T.V.A.

TOTAL: 1.350.223 lei bază și 324.030 lei T.V.A. (17 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 143.635 lei bază și 34.472 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 292.192 lei bază și 70.126 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 199.195 lei bază și 47.807 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 36.160 lei bază și 8.678 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 16.663 lei bază și 3.999 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 13.115 lei bază și 3.148 lei T.V.A.

februarie 2015 în valoare de 9.365 lei bază și 2.248 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 40.817 lei bază și 9.796 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 19.135 lei bază și 4.592 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 8.391 lei bază și 2.014 lei T.V.A.

TOTAL: 778.668 lei bază și 186.880 lei T.V.A. (10 acte materiale)

c) S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2014, în valoare de 11.241 lei bază și 2.698 lei T.V.A. (1 act material).

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014 -2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX71 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 1.661.675,84 lei în perioada 2014-2015

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 959.809,28 lei în perioada 2014-2015

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 13.938,84 lei în anul 2014

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

15.XXX15, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituirea unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 alin.1, 2, 3 C.p., în varianta sprijinirii, constând în aceea ca în cursul anului 2014 a sprijinit grupul

infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , prin obținerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX71 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 781.698,52 lei (469.019 lei T.V.A. și 312.679,52 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

martie 2014 în valoare de 15.718 lei bază și 3.772 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 38.611 lei bază și 9.267 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 37.871 lei bază și 9.089 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 126.370 lei bază și 30.329 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 344.727 lei bază și 82.734 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 372.157 lei bază și 89.318 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 197.083 lei bază și 47.300 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 51.059 lei bază și 12.254 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 29.265 lei bază și 7.024 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 29.185 lei bază și 7.004 lei T.V.A.

TOTAL: 1.242.046 lei bază și 298.091 lei T.V.A. (10 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 143.635 lei bază și 34.472 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 292.192 lei bază și 70.126 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 199.195 lei bază și 47.807 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 36.160 lei bază și 8.678 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 16.663 lei bază și 3.999 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 13.115 lei bază și 3.148 lei T.V.A.

TOTAL: 700.960 lei bază și 168.230 lei T.V.A. (6 acte materiale)

c) S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2014, în valoare de 11.241 lei bază și 2.698 lei T.V.A. (1 act material).

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2014, cu

intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX71 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 1.473.697,80 lei în perioada 31.03 – 10.12.2014

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 863.457,56 lei în perioada 10.06-11.12.2014

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 13.938,84 lei în luna noiembrie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

16.XXX16, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX72 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 145.781,16 lei (87.469 lei T.V.A. și 58.312,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX72 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 40.280 lei bază și 9.667 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 15.611 lei bază și 3.747 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 39.784 lei bază și 9.548 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 10.690 lei bază și 2.566 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 1.935 lei bază și 464 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.

TOTAL: 119.622 lei bază și 28.709 lei T.V.A. (6 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 11.125 lei bază și 2.670 lei T.V.A.;

decembrie 2013 în valoare de 4.001 lei bază și 960 lei T.V.A.;

ianuarie 2014 în valoare de 21.744 lei bază și 5.219 lei T.V.A.;

februarie 2014 în valoare de 677 lei bază și 163 lei T.V.A.;

martie 2014 în valoare de 1.796 lei bază și 431 lei T.V.A.;
mai 2014 în valoare de 35.691 lei bază și 8.566 lei T.V.A.;
iunie 2014 în valoare de 28.190 lei bază și 6.766 lei T.V.A.;
iulie 2014 în valoare de 48.813 le bază și 11.715 lei T.V.A.;
august 2014 în valoare de 42.848 lei bază și 10.283 lei T.V.A.;
septembrie 2014 în valoare de 2.583 lei bază și 620 lei T.V.A.;
noiembrie 2014 în valoare de 617 lei bază și 148 lei T.V.A.;
decembrie 2014 în valoare de 8.940 lei bază și 2.146 lei T.V.A.;
ianuarie 2015 în valoare de 537 lei bază și 129 lei T.V.A.;
februarie 2015 în valoare de 1.680 lei bază și 403 lei T.V.A.;
martie 2015 în valoare de 5.753 lei bază și 1.381 lei T.V.A.
TOTAL: 214.995 lei bază și 51.600 lei T.V.A. (15 acte materiale)

c) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

februarie 2012 în valoare de 21.550 lei bază și 5.172 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 4.360 lei bază și 1.046 lei T.V.A.
iunie 2013 în valoare de 1.744 lei bază și 419 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 2.180 lei bază și 523 lei T.V.A.
TOTAL: 29.834 lei bază și 7.160 lei T.V.A. (4 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX72 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 145.931 lei în perioada iunie 2014 – martie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 263.814,67 lei în perioada octombrie 2013 – martie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 36.994,16 lei în perioada februarie 2012 – august 2013
- toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

17.XXX17, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție,

în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX73 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 169.216,24 lei (101.530 lei T.V.A. și 67.686,24 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX73 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 110.691 lei bază și 26.566 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 246.111 lei bază și 59.067 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 62.488 lei bază și 14.997 lei T.V.A.

TOTAL: 423.039 lei bază și 101.530 lei T.V.A. (4 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX73 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societatea emitentă, respectiv S.C. XXX60 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX73 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 524.567,32 lei în perioada 29.04.2015-29.09.2015

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

18.XXX18 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituirea unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 alin.1, 2, 3 C.p., în varianta sprijinirii, constând în aceea că în perioada 2012-2016 a sprijinit grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 prin obținerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX74 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de

stat în valoare de 461.788 lei (277.072 lei T.V.A. și 184.716 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX74 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 11.195 lei bază și 2.687 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 194.627 lei bază și 46.710 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 94.588 lei bază și 22.701 lei T.V.A.

TOTAL: 301.010 lei bază și 72.242 lei T.V.A. (4 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 26.465 lei bază și 6.352 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 52.736 lei bază și 12.657 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 15.538 lei bază și 3.729 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 30.292 lei bază și 7.270 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 16.372 lei bază și 3.929 lei T.V.A.

februarie 2014 în valoare de 6.309 lei bază și 1.514 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 22.731 lei bază și 5.455 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 29.111 lei bază și 6.987 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 23.983 lei bază și 5.756 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 26.495 lei bază și 6.359 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 31.777 lei bază și 7.626 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 20.035 lei bază și 4.808 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 122.583 lei bază și 29.420 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 9.471 lei bază și 2.273 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 32.661 lei bază și 7.839 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 19.582 lei bază și 4.700 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 33.458 lei bază și 8.030 lei T.V.A.

februarie 2015 în valoare de 396 lei bază și 95 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 16.695 lei bază și 4.007 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 34.184 lei bază și 8.204 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 528 lei bază și 127 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 55.029 lei bază și 13.207 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 35.526 lei bază și 8.526 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 11.572 lei bază și 2.777 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 12.187 lei bază și 2.925 lei T.V.A.

noiembrie 2015 în valoare de 7.030 lei bază și 1.687 lei T.V.A.

decembrie 2015 în valoare de 19.028 lei bază și 4.567 lei T.V.A.

TOTAL: 711.774 lei bază și 170.825 lei T.V.A. (27 acte materiale)

c) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

august 2012 în valoare de 7.742 lei bază și 1.858 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 17.229 lei bază și 4.135 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 22.964 lei bază și 5.511 lei T.V.A.

noiembrie 2012 în valoare de 12.723 lei bază și 3.054 lei T.V.A.

decembrie 2012 în valoare de 1.800 lei bază și 432 lei T.V.A.

martie 2013 în valoare de 32.198 lei bază și 7.727 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 2.935 lei bază și 704 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 520 lei bază și 125 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 7.174 lei bază și 1.722 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 36.406 lei bază și 8.737 lei T.V.A.

TOTAL: 141.691 lei bază și 34.005 lei T.V.A. (10 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2016, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX74 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sau în numerar pe baza de chitanță sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 373.251,47 lei în perioada iulie - septembrie 2015

• transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 807.705,31 lei în perioada septembrie 2013 – martie 2016

• transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 79.763,95 lei în perioada martie – decembrie 2013

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

19.XXX19 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX75 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de

142.045,88 lei (85.227 lei T.V.A. și 56.818,88 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 19.580 lei bază și 4.699 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 440 lei bază și 106 lei T.V.A.

TOTAL: 20.020 lei bază și 4.805 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 11.502 lei bază și 2.760 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 12.362 lei bază și 2.967 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 2.003 lei bază și 481 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 2.640 lei bază și 634 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 52.345 lei bază și 12.563 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 14.228 lei bază și 3.415 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 7.372 lei bază și 1.769 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 5.280 lei bază și 1.267 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 448 lei bază și 108 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.365 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 5.946 lei bază și 1.427 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 75.948 lei bază și 18.228 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 10.193 lei bază și 2.446 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 28.637 lei bază și 6.873 lei T.V.A.

noiembrie 2015 în valoare de 3.157 lei bază și 758 lei T.V.A.

TOTAL: 237.732 lei bază și 57.055 lei T.V.A. (15 acte materiale)

c) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2012 în valoare de 13.976 lei bază și 3.354 lei T.V.A.

ianuarie 2013 în valoare de 13.044 lei bază și 3.131 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 13.066 lei bază și 3.136 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 13.138 lei bază și 3.153 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 9.768 lei bază și 2.344 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 34.374 lei bază și 8.250 lei T.V.A.

TOTAL: 97.366 lei bază și 23.367 lei T.V.A. (7 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX75 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX62

S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 25.375,36 lei în perioada iunie 2014 – august 2015

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 294.789,73 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 117.358,76 lei în perioada 14.12.2012 – 04.12.2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

20.XXX20, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. ***S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 353.660 lei (212.232 lei T.V.A. și 141.428 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 68.548 lei bază și 16.542 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 514.492 lei bază și 123.478 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 120.000 lei bază și 28.800 lei T.V.A.

TOTAL: 634.492 lei bază și 152.278 lei T.V.A. (2 acte materiale)

c) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

august 2015 în valoare de 8.097 lei bază și 1.943 lei T.V.A. (1 act material)

d) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2015 în valoare de 68.000 lei bază și 16.320 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 104.788 lei bază și 25.149 lei T.V.A.

TOTAL: 172.788 lei bază și 41.469 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada martie - septembrie 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. ***S.R.L. a transferat prin

operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX63 S.R.L. în sumă de 105.010 lei în perioada martie -septembrie 2015

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 10.040 lei în luna iulie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

21.XXX21 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. ***S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 353.660 lei (212.232 lei T.V.A. și 141.428 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 68.548 lei bază și 16.542 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 514.492 lei bază și 123.478 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 120.000 lei bază și 28.800 lei T.V.A.

TOTAL: 634.492 lei bază și 152.278 lei T.V.A. (2 acte materiale)

c) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

august 2015 în valoare de 8.097 lei bază și 1.943 lei T.V.A. (1 act material)

d) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2015 în valoare de 68.000 lei bază și 16.320 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 104.788 lei bază și 25.149 lei T.V.A.

TOTAL: 172.788 lei bază și 41.469 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în martie-septembrie 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. ***S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX63 S.R.L., în

baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX63 S.R.L. în sumă de 105.010 lei în perioada martie -septembrie 2015

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 10.040 lei în luna iulie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

22.XXX22 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX76 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 148.086,56 lei (88.852 lei T.V.A. și 59.234,56 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX76 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., în august 2013 în valoare de 164.297 lei bază și 39.431 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX66 S.R.L. în noiembrie 2013 în valoare de 205.919 lei bază și 49.421 lei T.V.A.

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX76 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX66 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX76 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 203.728,27 lei în perioada august – septembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX76 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 125.000 lei în perioada 27.12.2013-20.01.2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

23.XXX23 pentru săvârșirea infracțiunii de **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., cu aplicarea art. 5 alin. 1 C.p.

constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX77 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 189.061,80 lei (113.437 lei T.V.A. și 75.624,80 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX77 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., în ianuarie 2014 în valoare de 252.655 lei bază și 60.637 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX65 S.R.L. în martie 2013 în valoare de 220.000 lei bază și 52.800 lei T.V.A. (1 act material)

24.XXX24 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX78 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 372.890,16 lei (223.734 lei T.V.A. și 149.156,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 331.288 lei bază și 79.509 lei T.V.A.

TOTAL: 531.288 lei bază și 127.509 lei T.V.A. (3 acte materiale)

b) S.C. XXX67 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 91.700 lei bază și 22.008 lei T.V.A. (1 act material)

c) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 222.380 lei bază și 53.371 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 86.858 lei bază și 20.846 lei T.V.A.

TOTAL: 309.238 lei bază și 74.217 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX78 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 658.796,62 lei în perioada mai – septembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 165.320 lei în perioada decembrie 2013 – februarie 2014

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 210.431,20 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

25.XXX25, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX78 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 372.890,16 lei (223.734 lei T.V.A. și 149.156,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 331.288 lei bază și 79.509 lei T.V.A.

TOTAL: 531.288 lei bază și 127.509 lei T.V.A. (3 acte materiale)

b) S.C. XXX67 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 91.700 lei bază și 22.008 lei T.V.A. (1 act material)

c) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 222.380 lei bază și 53.371 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 86.858 lei bază și 20.846 lei T.V.A.

TOTAL: 309.238 lei bază și 74.217 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX78 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 658.796,62 lei în perioada mai – septembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 165.320 lei în perioada decembrie 2013 – februarie 2014

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 210.431,20 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

26.XXX26, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. *** S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 206.720 lei (124.032 lei T.V.A. și 82.688 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

- a) S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2013, în valoare de 258.400 lei bază și 62.016 lei T.V.A. (1 act material).

- b) S.C. XXX66S.R.L., în luna noiembrie 2013, în valoare de 258.400 lei bază și 62.016 lei T.V.A. (1 act material).

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. *** S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX66S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 125.150 lei în perioada ianuarie – februarie 2014

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 75.000 lei în perioada 22-28 ianuarie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

27.XXX27 , pentru săvârșirea infracțiunii de **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p. constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX79 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 149.558,36 lei (89.735 lei T.V.A. și 59.823,36 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 124.031 lei bază și 29.767 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX66S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 120.026 lei bază și 28.806 lei T.V.A. (1 act material)

c) S.C. XXX65 S.R.L. , în luna aprilie 2013 în valoare de 87.832 lei bază și 21.080 lei T.V.A. (1 act material)

d) S.C. XXX61 S.R.L. , în luna aprilie 2013, în valoare de 42.007 lei bază și 10.082 lei T.V.A. (1 act material)

28.XXX28, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX80 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 152.069,16 lei (91.241 lei T.V.A. și 60.828,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2014 în valoare de 3.425 lei bază și 822 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 10.000 lei bază și 2.400 lei T.V.A.

TOTAL: 13.425 lei bază și 3.222 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX66S.R.L., în luna ianuarie 2014 în valoare de 19.200 lei bază și 4.608 lei T.V.A. (1 act material)

c) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 20.200 lei bază și 4.848 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 17.600 lei bază și 4.224 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 24.625 lei bază și 5.910 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 24.000 lei bază și 5.760 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 17.000 lei bază și 4.080 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 22.700 lei bază și 5.448 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 20.511 lei bază și 4.923 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 47.124 lei bază și 11.310 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 11.533 lei bază și 2.768 lei T.V.A.

februarie 2015 în valoare de 16.510 lei bază și 3.962 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 16.888 lei bază și 4.053 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 19.117 lei bază și 4.588 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 24.041 lei bază și 5.770 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 18.668 lei bază și 4.480 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 9.968 lei bază și 2.392 lei T.V.A.

TOTAL: 347.551 lei bază și 83.411 lei T.V.A. (18 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX80 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 12.400 lei la data de 12.05.2014

• transfer de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 23.808 lei la data de 31.01.2014

• transferuri de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 429.224,39 lei în perioada decembrie 2013 – august 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

29.XXX29, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX80 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 152.069,16 lei (91.241 lei T.V.A. și 60.828,16 lei impozit pe profit), iar în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX86 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 53.731,48 lei (32.239 lei T.V.A. și 21.492,48 lei impozit pe profit), rezultând un prejudiciu total de 205.800,64 lei, acte materiale după cum urmează:

• S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2014 în valoare de 3.425 lei bază și 822 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 10.000 lei bază și 2.400 lei T.V.A.

TOTAL: 13.425 lei bază și 3.222 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX66S.R.L., în luna ianuarie 2014 în valoare de 19.200 lei bază și 4.608 lei T.V.A. (1 act material)

c) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 20.200 lei bază și 4.848 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 17.600 lei bază și 4.224 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 24.625 lei bază și 5.910 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 24.000 lei bază și 5.760 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 17.000 lei bază și 4.080 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 22.700 lei bază și 5.448 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 20.511 lei bază și 4.923 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 47.124 lei bază și 11.310 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 11.533 lei bază și 2.768 lei T.V.A.

februarie 2015 în valoare de 16.510 lei bază și 3.962 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 16.888 lei bază și 4053 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 19.117 lei bază și 4.588 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 24.041 lei bază și 5.770 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 18.668 lei bază și 4.480 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 9.968 lei bază și 2.392 lei T.V.A.

TOTAL: 347.551 lei bază și 83.411 lei T.V.A. (18 acte materiale)

• S.C. XXX86 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 300 lei bază și 72 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 17.720 lei bază și 4.253 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 33.245 lei bază și 7.979 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 21.580 lei bază și 5.179 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 10.650 lei bază și 2.556 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 10.040 lei bază și 2.410 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 25.223 lei bază și 6.053 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 15.570 lei bază și 3.737 lei T.V.A.

TOTAL: 134.328 lei bază și 32.239 lei T.V.A. (8 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX80 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, iar în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX86 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 12.400 lei la data de 12.05.2014

• transfer de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX66 S.R.L. în sumă de 23.808 lei la data de 31.01.2014

• transferuri de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 429.224,39 lei în perioada decembrie 2013 – august 2015.

• transferuri de la S.C. XXX86 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 164.613,10 lei în perioada decembrie 2013 – iunie 2015.
toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

30.XXX30 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX80 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 152.069,16 lei (91.241 lei T.V.A. și 60.828,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2014 în valoare de 3.425 lei bază și 822 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 10.000 lei bază și 2.400 lei T.V.A.

TOTAL: 13.425 lei bază și 3.222 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX66S.R.L., în luna ianuarie 2014 în valoare de 19.200 lei bază și 4.608 lei T.V.A. (1 act material)

c) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 20.200 lei bază și 4.848 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 17.600 lei bază și 4.224 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 24.625 lei bază și 5.910 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 24.000 lei bază și 5.760 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 17.000 lei bază și 4.080 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 22.700 lei bază și 5.448 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 20.511 lei bază și 4.923 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 47.124 lei bază și 11.310 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 11.533 lei bază și 2.768 lei T.V.A.

februarie 2015 în valoare de 16.510 lei bază și 3.962 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 16.888 lei bază și 4053 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 19.117 lei bază și 4.588 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 24.041 lei bază și 5.770 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 18.668 lei bază și 4.480 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 9.968 lei bază și 2.392 lei T.V.A.

TOTAL: 347.551 lei bază și 83.411 lei T.V.A. (18 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX80 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transfer de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 12.400 lei la data de 12.05.2014

- transfer de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 23.808 lei la data de 31.01.2014

- transferuri de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 429.224,39 lei în perioada decembrie 2013 – august 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

31.XXX31, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 67.216,40 lei (40.330 lei T.V.A. și 26.886,40 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a înregistrat achiziții de la:

- a) S.C. XXX62 S.R.L., în luna decembrie 2013 în valoare de 125.240 lei bază și 30.058 lei T.V.A. (1 act material)

- b) S.C. XXX66S.R.L. în luna martie 2014 în valoare de 42.800 lei bază și 10.272 lei T.V.A. (1 act material)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C.

XXX66S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 155.297,60 lei în perioada noiembrie – decembrie 2013

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 53.072 lei în ianuarie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

32.XXX32 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituirea unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 alin.1, 2, 3 C.p., în varianta sprijinirii, constând în aceea ca în perioada 2012-2015 a sprijinit grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , prin obtinerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, **alin. 2** din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX82 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L., S.C. *** S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 468.637,24 lei (280.915 lei T.V.A. și 187.722,24 lei impozit pe profit), respectiv în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX83 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 243.159,16 lei (145.895 lei T.V.A. și 97.264,16 lei impozit pe profit), cauzând un prejudiciu total bugetului de stat în valoare de 711.796,40 lei, acte materiale după cum urmează:

- S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

- a) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

- octombrie 2013 în valoare de 42.460 lei bază și 10.190 lei T.V.A.

- noiembrie 2013 în valoare de 19.153 lei bază și 4.597 lei T.V.A.

- TOTAL: 61.613 lei bază și 14.787 lei T.V.A. (2 acte materiale)*

b) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2013 în valoare de 2.013 lei bază și 483 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 20.102 lei bază și 4.824 lei T.V.A.

TOTAL: 22.115 lei bază și 5.307 lei T.V.A. (2 acte materiale)

c) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

mai 2012 în valoare de 24.194 lei bază și 5.806 lei T.V.A.

iunie 2012 în valoare de 21.768 lei bază și 5.224 lei T.V.A.

iulie 2012 în valoare de 31.374 lei bază și 7.530 lei T.V.A.

august 2012 în valoare de 30.793 lei bază și 7.390 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 20.810 lei bază și 4.994 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 32.258 lei bază și 7.742 lei T.V.A.

noiembrie 2012 în valoare de 15.087 lei bază și 3.621 lei T.V.A.

decembrie 2012 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 43.920 lei bază și 10.541 lei T.V.A.

februarie 2014 în valoare de 1.613 lei bază și 387 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 20.968 lei bază și 5.032 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 10.081 lei bază și 2.419 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 113.306 lei bază și 27.194 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 48.387 lei bază și 11.613 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 66.177 lei bază și 15.883 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 63.710 lei bază și 14.623 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 152.849 lei bază și 36.684 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 60.484 lei bază și 14.516 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 57.713 lei bază și 13.851 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 120.161 lei bază și 28.839 lei T.V.A.

TOTAL: 951.782 lei bază și 227.760 lei T.V.A. (20 acte materiale)

d) S.C. XXX61 S.R.L., în luna iunie 2013, în valoare de 90.576 lei bază și 21.738 lei T.V.A.

e) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 24.194 lei bază și 5.807 lei T.V.A.;

noiembrie 2013 în valoare de 22.984 bază și 5.516 lei T.V.A.

TOTAL: 47.178 lei bază și 11.323 lei T.V.A. (2 acte materiale)

• S.C. XXX83 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 40.000 lei bază și 9.600 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 64.000 lei bază și 15.360 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 116.000 lei bază și 27.840 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 171.255 lei bază și 41.101 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 88.000 lei bază și 21.120 lei T.V.A.
TOTAL: 447.320 lei bază și 107.356 lei T.V.A. (5 acte materiale)

c) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 72.581 lei bază și 17.419 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 48.000 lei bază și 11.520 lei T.V.A.
TOTAL: 120.581 lei bază și 28.939 lei T.V.A. (2 acte materiale)

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

33. **XXX33** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituirea unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 alin.1, 2, 3 C.p., în varianta sprijinirii, constând în aceea ca în perioada 2012-2015 a sprijinit grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , prin obtinerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX82 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L., S.C. *** S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 468.637,24 lei (280.915 lei T.V.A. și 187.722,24 lei impozit pe profit), respectiv în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX83 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 243.159,16 lei (145.895 lei T.V.A. și 97.264,16 lei impozit pe profit), cauzând un prejudiciu total bugetului de stat în valoare de 711.796,40 lei, acte materiale după cum urmează:

• S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 42.460 lei bază și 10.190 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 19.153 lei bază și 4.597 lei T.V.A.
TOTAL: 61.613 lei bază și 14.787 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2013 în valoare de 2.013 lei bază și 483 lei T.V.A.
august 2013 în valoare de 20.102 lei bază și 4.824 lei T.V.A.
TOTAL: 22.115 lei bază și 5.307 lei T.V.A. (2 acte materiale)

c) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

mai 2012 în valoare de 24.194 lei bază și 5.806 lei T.V.A.
iunie 2012 în valoare de 21.768 lei bază și 5.224 lei T.V.A.
iulie 2012 în valoare de 31.374 lei bază și 7.530 lei T.V.A.
august 2012 în valoare de 30.793 lei bază și 7.390 lei T.V.A.
septembrie 2012 în valoare de 20.810 lei bază și 4.994 lei T.V.A.
octombrie 2012 în valoare de 32.258 lei bază și 7.742 lei T.V.A.
noiembrie 2012 în valoare de 15.087 lei bază și 3.621 lei T.V.A.
decembrie 2012 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.
mai 2013 în valoare de 43.920 lei bază și 10.541 lei T.V.A.
februarie 2014 în valoare de 1.613 lei bază și 387 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 20.968 lei bază și 5.032 lei T.V.A.
aprilie 2014 în valoare de 10.081 lei bază și 2.419 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 113.306 lei bază și 27.194 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 48.387 lei bază și 11.613 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 66.177 lei bază și 15.883 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 63.710 lei bază și 14.623 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 152.849 lei bază și 36.684 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 60.484 lei bază și 14.516 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 57.713 lei bază și 13.851 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 120.161 lei bază și 28.839 lei T.V.A.
TOTAL: 951.782 lei bază și 227.760 lei T.V.A. (20 acte materiale)

d) S.C. XXX61 S.R.L., în luna iunie 2013, în valoare de 90.576 lei bază și 21.738 lei T.V.A.

e) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 24.194 lei bază și 5.807 lei T.V.A.;
noiembrie 2013 în valoare de 22.984 bază și 5.516 lei T.V.A.
TOTAL: 47.178 lei bază și 11.323 lei T.V.A. (2 acte materiale)

• S.C. XXX83 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 40.000 lei bază și 9.600 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 64.000 lei bază și 15.360 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 116.000 lei bază și 27.840 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 171.255 lei bază și 41.101 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 88.000 lei bază și 21.120 lei T.V.A.

TOTAL: 447.320 lei bază și 107.356 lei T.V.A. (5 acte materiale)

c) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 72.581 lei bază și 17.419 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 48.000 lei bază și 11.520 lei T.V.A.

TOTAL: 120.581 lei bază și 28.939 lei T.V.A. (2 acte materiale)

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

34.**XXX34** , pentru săvârșirea infracțiunii de **evaziune fiscală** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicarea art. 5 alin. 1 C.p., constând în aceea că în luna iulie 2015, cu intenție, în calitate de administrator al S.C. ***S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L., în valoare de 40.000 bază și 9.600 T.V.A. cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 16.000 lei (9.600 lei T.V.A. și 6.400 lei impozit pe profit)

35.**XXX35**, pentru săvârșirea infracțiunii de **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX84 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 111.710,48 lei (67.026 lei T.V.A. și 44.684,48 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX84 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

iulie 2013 în valoare de 30.109 lei bază și 7.226 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 18.859 lei bază și 4.526 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 15.143 lei bază și 3.634 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 22.717 lei bază și 5.452 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 41.552 lei bază și 9.973 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 26.558 lei bază și 6.374 lei T.V.A.

TOTAL: 154.938 lei bază și 37.185 lei T.V.A. (6 acte materiale)

b) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

iulie 2013 în valoare de 26.008 lei bază și 6.242 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 10.664 lei bază și 2.559 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 7.956 lei bază și 1.909 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 17.400 lei bază și 4.176 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 38.240 lei bază și 9.178 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 24.072 lei bază și 5.777 lei T.V.A.

TOTAL: 124.340 lei bază și 29.841 lei T.V.A. (6 acte materiale)

36.XXX36, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX85 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 119.475,92 lei (71.686 lei T.V.A. și 47.789,92 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX85 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

februarie 2014 în valoare de 41.823 lei bază și 10.038 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 6.532 lei bază și 1.568 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 19.480 lei bază și 4.675 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 83.323 lei bază și 19.997 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 62.783 lei bază și 15.068 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 52.270 lei bază și 12.545 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 26.181 lei bază și 6.283 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 14.064 lei bază și 3.375 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 3.051 lei bază și 732 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 3.740 lei bază și 898 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.

noiembrie 2015 în valoare de -22.023 lei bază și -5.285 lei T.V.A.

Total: 294.973 lei bază și 70.794 lei T.V.A. (12 acte materiale)

b) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 1.974 lei bază și 474 lei T.V.A.

Total: 3.714 lei bază și 892 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX85 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX85 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 360.026 lei în perioada februarie 2014 – octombrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX85 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 4.605,55 lei în perioada februarie – martie 2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

37.XXX37 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX87 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 71.008,68 lei (42.605 lei T.V.A. și 28.403,68 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX87 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 5.740 lei bază și 1.378 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 95.481 lei bază și 22.916 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 7.250 lei bază și 1.740 lei T.V.A.

februarie 2014 în valoare de 11.923 lei bază și 2.862 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 13.199 lei bază și 3.168 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 2.666 lei bază și 640 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 1000 lei bază și 240 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 3000 lei bază și 720 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 2.568 lei bază și 616 lei T.V.A.

TOTAL: 142.827 lei bază și 34.278 lei T.V.A. (9 acte materiale)

b) S.C. XXX65 S.R.L. în perioada 2012-2016:

decembrie 2012 în valoare de 6.988 lei bază și 1.677 lei T.V.A.

martie 2013 în valoare de 13.673 lei bază și 3.282 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 14.035 lei bază și 3.368 lei T.V.A.

TOTAL: 34.696 lei bază și 8.327 lei T.V.A. (3 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX87 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX87 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 137.709,11 lei în perioada septembrie 2013 – septembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX87 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 34.637,47 lei în perioada decembrie 2012 – mai 2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

38.XXX38, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX88 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 109.715,08 lei (65.829 lei T.V.A. și 43.886,08 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX88 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

martie 2014 în valoare de 7.920 lei bază și 1.901 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 11.198 lei bază și 2.687 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 3.080 lei bază și 739 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 6.192 lei bază și 1.486 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 8.007 lei bază și 1.922 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 12.171 lei bază și 2.921 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 27.735 lei bază și 6.656 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 19.755 lei bază și 4.741 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 22.291 lei bază și 5.350 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 19.904 lei bază și 4.777 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 10.384 lei bază și 2.492 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 10.779 lei bază și 2.587 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 18.813 lei bază și 4.515 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 18.042 lei bază și 4.330 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 34.401 lei bază și 8.256 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 7.800 lei bază și 1.872 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 25.299 lei bază și 6.072 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 10.617 lei bază și 2.548 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 1.650 lei bază și 396 lei T.V.A.
octombrie 2015 în valoare de -1.650 lei bază și -396 lei T.V.A.

TOTAL: 274.288 lei bază și 65.829 lei T.V.A. (18 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX88 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX88 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 337.011,78 lei în perioada aprilie 2014 – octombrie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

39.XXX39, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX89 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 55.730,32 lei (33.438 lei T.V.A. și 22.292,32 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX89 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L. după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 2.737 lei bază și 657 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 4.076 lei bază și 978 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 2.670 lei bază și 641 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 9.260 lei bază și 2.222 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 6.110 lei bază și 1.466 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 1.233 lei bază și 296 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 9.745 lei bază și 2.339 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 6.600 lei bază și 1.584 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 3.181 lei bază și 763 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 10.142 lei bază și 2.434 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 11.374 lei bază și 2.730 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 27.771 lei bază și 6.665 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 5.766 lei bază și 1.384 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 1.742 lei bază și 418 lei T.V.A.

TOTAL: 102.407 lei bază și 24.577 lei T.V.A. (14 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2014 în valoare de 35.930 lei bază și 8.623 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 990 lei bază și 238 lei T.V.A.

TOTAL: 36.920 lei bază și 8.861 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX89 S.R.L a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 144.307,06 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015

- transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 45.780,80 lei în perioada septembrie – decembrie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

40.XXX40, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX89 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 55.730,32 lei (33.438 lei T.V.A. și 22.292,32 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX89 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L. după cum urmează:
decembrie 2013 în valoare de 2.737 lei bază și 657 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 4.076 lei bază și 978 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 2.670 lei bază și 641 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 9.260 lei bază și 2.222 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 6.110 lei bază și 1.466 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 1.233 lei bază și 296 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 9.745 lei bază și 2.339 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 6.600 lei bază și 1.584 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 3.181 lei bază și 763 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 10.142 lei bază și 2.434 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 11.374 lei bază și 2.730 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 27.771 lei bază și 6.665 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 5.766 lei bază și 1.384 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 1.742 lei bază și 418 lei T.V.A.
TOTAL: 102.407 lei bază și 24.577 lei T.V.A. (14 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:
septembrie 2014 în valoare de 35.930 lei bază și 8.623 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 990 lei bază și 238 lei T.V.A.
TOTAL: 36.920 lei bază și 8.861 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX89 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 144.307,06 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015

- transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 45.780,80 lei în perioada septembrie – decembrie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

41.XXX41 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2014, cu intenție,

în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX90 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 40.775,24 lei (24.465 lei T.V.A. și 16.310,24 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX90 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

februarie 2014 în valoare de 11.081 lei bază și 2.659 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 12.005 lei bază și 2.881 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 78.853 lei bază și 18.925 lei T.V.A.

TOTAL: 101.939 lei bază și 24.465 lei T.V.A. (3 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX90 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societatea emitent[, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX90 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 123.834 lei în perioada februarie – mai 2014

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

42. **XXX42** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de presedinte al Consiliului de Administrație al S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 20.409,84 lei (12.246 lei T.V.A. și 8.163,84 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 37.591 lei bază și 9.022 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 4.300 lei bază și 1.032 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 9.133 lei bază și 2.192 lei T.V.A.

TOTAL: 51.024 lei bază și 12.246 lei T.V.A. (3 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de presedinte al Consiliului de Administrație al S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX91 S.A. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 63.270,03 lei în perioada 24.10-24.12.2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

43. XXX43 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de presedinte al Consiliului de Administrație al S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 85.366,08 lei (51.220 lei T.V.A. și 34.146,08 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

mai 2014 în valoare de 540 lei bază și 130 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 21.307 lei bază și 5.114 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 31.848 lei bază și 7.643 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 83.448 lei bază și 20.028 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 59.983 lei bază și 14.396 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 2.301 lei bază și 552 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 13.561 lei bază și 3.255 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 425 lei bază și 102 lei T.V.A.

TOTAL: 213.413 lei bază și 51.220 lei T.V.A. (8 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de presedinte al Consiliului de Administrație al S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societatea

emitent, respectiv S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX91 S.A. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 263.732,55 lei în perioada 10.06.2014-05.02.2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

44. XXX44 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX92 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 75.732,28 lei (45.439 lei T.V.A. și 30.293,28 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX92 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

mai 2014 în valoare de 1.063 lei bază și 255 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 24.493 lei bază și 5.878 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 36.972 lei bază și 8.873 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 60.824 lei bază și 14.598 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 33.077 lei bază și 7.939 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 7.900 lei bază și 1.896 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 13.500 lei bază și 3.240 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 1.540 lei bază și 370 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 1.848 lei bază și 444 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 8.116 lei bază și 1.948 lei T.V.A.

TOTAL: 189.333 lei bază și 45.439 lei T.V.A. (10 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX92 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societatea emitenta, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX92 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 232.473,17 lei în perioada mai 2014 – septembrie 2015.
toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

45. XXX45, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX93 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 32.688,52 lei (19.613 lei T.V.A. și 13.075,52 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX93 S.R.L. a înregistrat de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:
mai 2015 în valoare de 15.029 lei bază și 3.607 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 2.345 lei bază și 563 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 50.515 lei bază și 12.124 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 13.833 lei bază și 3.320 lei T.V.A.

TOTAL: 81.722 lei bază și 19.613 lei T.V.A. (4 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX93 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX93 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 102.919,68 lei în perioada mai – august 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

46. XXX46, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX94 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 26.554,76 lei (15.933 lei T.V.A. și 10.621,76 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX94 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

noiembrie 2014 în valoare de 50.150 lei bază și 12.036 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 16.236 lei bază și 3.897 lei T.V.A.

TOTAL: 66.386 lei bază și 15.933 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX94 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX94 S.R.L. suma de 71.344,64 lei În perioada noiembrie 2014 – ianuarie 2015 S.C. XXX62 S.R.L.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

47. XXX47 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005, constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în calitate de administrator al S.C. XXX95 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 34.378,04 lei (20.627 lei T.V.A. și 13.751,04 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX95 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., în luna decembrie 2015 în valoare de 85.944 lei bază și 20.627 lei T.V.A.

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX95 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX95 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 106.570,56 lei în perioada noiembrie – decembrie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

48. XXX48, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX96 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 37.453,44 lei (22.472 lei T.V.A. și 14.981,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX96 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

noiembrie 2014 în valoare de 14.000 lei bază și 3.360 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 18.981 lei bază și 4.555 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 19.021 lei bază și 4.565 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 32.632 lei bază și 7.832 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 9.000 lei bază și 2.160 lei T.V.A.

TOTAL: 93.634 lei bază și 22.472 lei T.V.A. (5 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX96 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX96 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 116.106,56 lei în perioada decembrie 2014 – decembrie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

49. XXX49 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX97 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 55.158,04 lei (32.795 lei T.V.A. și 22.363,04 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 8.900 lei bază și 2.136 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 14.036 lei bază și 3.369 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 17.192 lei bază și 4.126 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 17.992 lei bază și 4.318 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 6.520 lei bază și 1.565 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 6.446 lei bază și 1.547 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 639 lei bază și 153 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 6.858 lei bază și 1.646 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 7.439 lei bază și 1.785 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 7.251 lei bază și 1.740 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de 13.975 lei bază și 3.354 lei T.V.A.
TOTAL: 107.248 lei bază și 25.739 lei T.V.A. (11 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 29.056 lei bază și 6.973 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 3.468 lei bază și 832 lei T.V.A.
TOTAL: 32.521 lei bază și 7.056 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX97 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 132.986,90 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 38.179,47 lei în perioada decembrie 2014 - iulie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

50. XXX50 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX97 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 55.158,04 lei (32.795 lei T.V.A. și 22.363,04 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 8.900 lei bază și 2.136 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 14.036 lei bază și 3.369 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 17.192 lei bază și 4.126 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 17.992 lei bază și 4.318 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 6.520 lei bază și 1.565 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 6.446 lei bază și 1.547 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 639 lei bază și 153 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 6.858 lei bază și 1.646 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 7.439 lei bază și 1.785 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 7.251 lei bază și 1.740 lei T.V.A.

noiembrie 2015 în valoare de 13.975 lei bază și 3.354 lei T.V.A.

TOTAL: 107.248 lei bază și 25.739 lei T.V.A. (11 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 29.056 lei bază și 6.973 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 3.468 lei bază și 832 lei T.V.A.

TOTAL: 32.521 lei bază și 7.056 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX97 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 132.986,90 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 38.179,47 lei în perioada decembrie 2014 - iulie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

51. XXX51 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX97 S.R.L. a evidențiat în actele

contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 55.158,04 lei (32.795 lei T.V.A. și 22.363,04 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 8.900 lei bază și 2.136 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 14.036 lei bază și 3.369 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 17.192 lei bază și 4.126 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 17.992 lei bază și 4.318 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 6.520 lei bază și 1.565 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 6.446 lei bază și 1.547 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 639 lei bază și 153 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 6.858 lei bază și 1.646 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 7.439 lei bază și 1.785 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 7.251 lei bază și 1.740 lei T.V.A.

noiembrie 2015 în valoare de 13.975 lei bază și 3.354 lei T.V.A.

TOTAL: 107.248 lei bază și 25.739 lei T.V.A. (11 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 29.056 lei bază și 6.973 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 3.468 lei bază și 832 lei T.V.A.

TOTAL: 32.521 lei bază și 7.056 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX97 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 132.986,90 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015

• transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 38.179,47 lei în perioada decembrie 2014 - iulie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

52. XXX52, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX97 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 55.158,04 lei (32.795 lei T.V.A. și 22.363,04 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 8.900 lei bază și 2.136 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 14.036 lei bază și 3.369 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 17.192 lei bază și 4.126 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 17.992 lei bază și 4.318 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 6.520 lei bază și 1.565 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 6.446 lei bază și 1.547 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 639 lei bază și 153 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 6.858 lei bază și 1.646 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 7.439 lei bază și 1.785 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 7.251 lei bază și 1.740 lei T.V.A.

noiembrie 2015 în valoare de 13.975 lei bază și 3.354 lei T.V.A.

TOTAL: 107.248 lei bază și 25.739 lei T.V.A. (11 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 29.056 lei bază și 6.973 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 3.468 lei bază și 832 lei T.V.A.

TOTAL: 32.521 lei bază și 7.056 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX97 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 132.986,90 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015

• transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 38.179,47 lei în perioada decembrie 2014 - iulie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

53. XXX53 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de președinte al Consiliului de Administrație al S.C. XXX98 S.A. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 33.880,16 lei (20.328 lei T.V.A. și 13.553,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX98 S.A. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 37.925 lei bază și 9.102 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 13.991 lei bază și 3.358 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 11.000 lei bază și 2.640 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 16.052 lei bază și 3.852 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 5.733 lei bază și 1.376 lei T.V.A.

TOTAL: 84.701 lei bază și 20.328 lei T.V.A. (5 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de președinte al Consiliului de Administrație al S.C. XXX98 S.A. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX98 S.A. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 105.028,77 lei în perioada aprilie – noiembrie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

54. XXX54, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. ***S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 124.989,44

lei (75.052 lei T.V.A. și 49.937,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2012 în valoare de 1.519 lei bază și 365 lei T.V.A.

iulie 2012 în valoare de 15.241 lei bază și 3.701 lei T.V.A.

august 2012 în valoare de 18.858 lei bază și 4.526 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 38.690 lei bază și 9.286 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 98.982 lei bază și 23.756 lei T.V.A.

noiembrie 2012 în valoare de 39.537 lei bază și 9.489 lei T.V.A.

TOTAL: 212.827 lei bază și 51.123 lei T.V.A. (6 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

august 2013 în valoare de 1.505 lei bază și 361 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 14.525 lei bază și 3.486 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 39.469 lei bază și 9.473 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 3.980 lei bază și 955 lei T.V.A.

TOTAL: 61.219 lei bază și 14.693 lei T.V.A. (5 acte materiale)

c) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2012 în valoare de 1.363 lei bază și 327 lei T.V.A.

februarie 2012 în valoare de 10.995 lei bază și 2.639 lei T.V.A.

mai 2012 în valoare de 1.508 lei bază și 362 lei T.V.A.

iunie 2012 în valoare de 7.216 lei bază și 1.732 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 13.981 lei bază și 3.356 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 3.000 lei bază și 820 lei T.V.A.

TOTAL: 38.063 lei bază și 9.236 lei T.V.A. (6 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. ***S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 71.224,40 lei în perioada iunie 2012 – februarie 2013

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 71.888,07 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

55. XXX55 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. *** S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 124.989,44 lei (75.052 lei T.V.A. și 49.937,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2012 în valoare de 1.519 lei bază și 365 lei T.V.A.

iulie 2012 în valoare de 15.241 lei bază și 3.701 lei T.V.A.

august 2012 în valoare de 18.858 lei bază și 4.526 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 38.690 lei bază și 9.286 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 98.982 lei bază și 23.756 lei T.V.A.

noiembrie 2012 în valoare de 39.537 lei bază și 9.489 lei T.V.A.

TOTAL: 212.827 lei bază și 51.123 lei T.V.A. (6 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

august 2013 în valoare de 1.505 lei bază și 361 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 14.525 lei bază și 3.486 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 39.469 lei bază și 9.473 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 3.980 lei bază și 955 lei T.V.A.

TOTAL: 61.219 lei bază și 14.693 lei T.V.A. (5 acte materiale)

c) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2012 în valoare de 1.363 lei bază și 327 lei T.V.A.

februarie 2012 în valoare de 10.995 lei bază și 2.639 lei T.V.A.

mai 2012 în valoare de 1.508 lei bază și 362 lei T.V.A.

iunie 2012 în valoare de 7.216 lei bază și 1.732 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 13.981 lei bază și 3.356 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 3.000 lei bază și 820 lei T.V.A.

TOTAL: 38.063 lei bază și 9.236 lei T.V.A. (6 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2014,

cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. *** S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 71.224,40 lei în perioada iunie 2012 – februarie 2013

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 71.888,07 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

56. XXX56 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. *** S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 124.989,44 lei (75.052 lei T.V.A. și 49.937,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2012 în valoare de 1.519 lei bază și 365 lei T.V.A.

iulie 2012 în valoare de 15.241 lei bază și 3.701 lei T.V.A.

august 2012 în valoare de 18.858 lei bază și 4.526 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 38.690 lei bază și 9.286 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 98.982 lei bază și 23.756 lei T.V.A.

noiembrie 2012 în valoare de 39.537 lei bază și 9.489 lei T.V.A.

TOTAL: 212.827 lei bază și 51.123 lei T.V.A. (6 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

august 2013 în valoare de 1.505 lei bază și 361 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 14.525 lei bază și 3.486 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 39.469 lei bază și 9.473 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 3.980 lei bază și 955 lei T.V.A.

TOTAL: 61.219 lei bază și 14.693 lei T.V.A. (5 acte materiale)

c) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2012 în valoare de 1.363 lei bază și 327 lei T.V.A.

februarie 2012 în valoare de 10.995 lei bază și 2.639 lei T.V.A.

mai 2012 în valoare de 1.508 lei bază și 362 lei T.V.A.

iunie 2012 în valoare de 7.216 lei bază și 1.732 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 13.981 lei bază și 3.356 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 3.000 lei bază și 820 lei T.V.A.

TOTAL: 38.063 lei bază și 9.236 lei T.V.A. (6 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. *** S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 71.224,40 lei în perioada iunie 2012 – februarie 2013

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 71.888,07 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

57. XXX57, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. ***S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 61.043,12 lei (36.626 lei T.V.A. și 24.417,12 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

- a) S.C. XXX65 S.R.L. în septembrie 2013 în valoare de 29.986 lei bază și 7.197 lei T.V.A. (*un act material*)

- b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 29.786 lei bază și 7.149 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

TOTAL: 45.915 lei bază și 11.020 lei T.V.A. (2 acte materiale)

c) S.C. XXX66 S.R.L. în septembrie 2013 în valoare de 30.026 lei bază și 7.206 lei T.V.A. (*un act material*)

d) S.C. XXX67 S.R.L. în noiembrie 2014 în valoare de 46.680 lei bază și 11.203 lei T.V.A. (*un act material*)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. ***S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 37.182,64 lei în luna octombrie 2013

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 56.934,64 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

58. XXX58 , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **complicitate la evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, în calitate de administrator al S.C. XXX99 S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii S.C. *** S.R.L. numiții XXX13 și Cosma Sorin, în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 500.296,40 lei (300.178 lei T.V.A. și 200.118,40 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX99 S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 293.161 lei bază și 70.359 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 154.050 lei bază și 36.972 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 396.129 lei bază și 95.071 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 59.500 lei bază și 14.280 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 347.900 lei bază și 83.496 lei T.V.A.

TOTAL: 1.250.740 lei bază și 300.178 lei T.V.A. (5 acte materiale)

- **complicitate la spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX99 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. *** S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX99 S.R.L. în sumă de 1.730.548 lei în perioada septembrie 2013-martie 2014.
toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

59. XXX59, pentru săvârșirea infracțiunii de **complicitate la spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p. constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp în calitate de administrator al S.C. XXX100 S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii S.C. *** S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX100 S.R.L. în sumă de 1.033.200,30 lei în perioada ianuarie – septembrie 2013. De asemenea, din rulajul de cont al S.C. *** S.R.L. au mai fost identificate plăți efectuate către S.C. XXX100 S.R.L. (în contul deschis la Raiffeisen Bank S.A.) în valoare de 246.050 lei în perioada mai-septembrie 2013.

60. S.C. XXX60 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **inițiere și constituire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin. 1, 2, 3 C.p. constând în aceea că în perioada 2014-2015 prin administratori, împreună cu numiții XXX2 și XXX3 a inițiat și constituit un grup infracțional organizat, grup la care au aderat și pe care l-au sprijinit și alte persoane, specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, prin conceperea și punerea în practică a unui mecanism fraudulos de eludare a obligațiilor către bugetul de

stat (T.V.A. și impozit pe profit) pus la dispoziția mai multor societăți beneficiare, prin simularea de livrări către acestea prin intermediul societăților controlate în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile în favoarea societăților beneficiare, urmată de transferul de sume de bani în baza documentelor ce atestă operațiunile fictive, retragerea în numerar a acestora și restituirea lor beneficiarilor, toate în schimbul unui comision,

- **complicitate la evaziune fiscală** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX60 S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX73 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. XXX89 S.R.L. și S.C. XXX97 S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 754.163,68 lei (455.320 lei T.V.A. și 298.843,68 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de *41.884 lei bază și 10.051 lei T.V.A. (3 acte materiale)*, după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 12.098 lei bază și 2.903 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 24.115 lei bază și 5.787 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.361 lei T.V.A.

2. S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de *138.513 lei bază și 33.243 lei T.V.A. (8 acte materiale)*, după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 29.405 lei bază și 7.057 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 15.856 lei bază și 3.805 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 26.727 lei bază și 6.415 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 24.294 lei bază și 5.831 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 26.905 lei bază și 6.457 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 8.776 lei bază și 2.106 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 5.206 lei bază și 1.249 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 1.344 lei bază și 323 lei T.V.A.

3. S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de *778.668 lei bază și 186.880 lei T.V.A. (10 acte materiale)*, după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 143.635 lei bază și 34.472 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 292.192 lei bază și 70.126 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 199.195 lei bază și 47.807 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 36.160 lei bază și 8.678 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 16.663 lei bază și 3.999 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 13.115 lei bază și 3.148 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 9.365 lei bază și 2.248 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 40.817 lei bază și 9.796 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 19.135 lei bază și 4.592 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 8.391 lei bază și 2.014 lei T.V.A.

4. S.C. XXX72 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de *119.622 lei bază și 28.709 lei T.V.A. (6 acte materiale)*, după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 40.280 lei bază și 9.667 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 15.611 lei bază și 3.747 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 39.784 lei bază și 9.548 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 10.690 lei bază și 2.566 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 1.935 lei bază și 464 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.

5. S.C. XXX73 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de *423.039 lei bază și 101.530 lei T.V.A. (4 acte materiale)*, după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 110.691 lei bază și 26.566 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 246.111 lei bază și 59.067 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 62.488 lei bază și 14.997 lei T.V.A.

6. S.C. XXX74 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de *301.010 lei bază și 72.242 lei T.V.A. (4 acte materiale)*, după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 11.195 lei bază și 2.687 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 194.627 lei bază și 46.710 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 94.588 lei bază și 22.701 lei T.V.A.

7. S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., în valoare de *20.020 lei bază și 4.805 lei T.V.A. (2 acte materiale)* după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 19.580 lei bază și 4.699 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 440 lei bază și 106 lei T.V.A.

8. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în august 2015 în valoare de *8.097 lei bază și 1.943 lei T.V.A. (1 act material)*

9. S.C. XXX89 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 36.920 lei bază și 8.861 lei T.V.A. (2 acte materiale), după cum urmează:

septembrie 2014 în valoare de 35.930 lei bază și 8.623 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 990 lei bază și 238 lei T.V.A.

10. S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L. în valoare de 32.521 lei bază și 7.056 lei T.V.A. (2 acte materiale), după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 29.056 lei bază și 6.973 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 3.468 lei bază și 832 lei T.V.A.

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX60 S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii XXX68 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX73 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. XXX89 S.R.L. și S.C. XXX97 S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 13.950 lei în luna mai 2015

- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 171.275,74 lei în perioada 18.06.2014-10.06.2015

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 959.809,28 lei în perioada 10.06.2014 - 27.05.2015

- transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă 145.931 lei în perioada iunie 2014 – martie 2015

- transferuri de la S.C. XXX73 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 524.567,32 lei în perioada 29.04.2015-29.09.2015

- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 373.251,47 lei în perioada 07.07.2015- 14.09.2015

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 25.375,36 lei în perioada 24.06.2014-21.08.2015

- transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 10.040 lei în luna iulie 2015

- transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 45.780,80 lei în perioada septembrie – decembrie 2014

- transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 38.179,47 lei în perioada decembrie 2014 - iulie 2015

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

61. S.C. XXX61 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **inițiere și constituire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin. 1, 2, 3 C.p. constând în aceea că în perioada 2012-2013 prin administrator, împreună cu numiții XXX2 și XXX3 a inițiat și constituit un grup infracțional organizat, grup la care au aderat și pe care l-au sprijinit și alte persoane, specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, prin conceperea și punerea în practică a unui mecanism fraudulos de eludare a obligațiilor către bugetul de stat (T.V.A. și impozit pe profit) pus la dispoziția mai multor societăți beneficiare, prin simularea de livrări către acestea prin intermediul societăților controlate în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile în favoarea societăților beneficiare, urmată de transferul de sume de bani în baza documentelor ce atestă operațiunile fictive, retragerea în numerar a acestora și restituirea lor beneficiarilor, toate în schimbul unui comision,

- **complicitate la evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX61 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX79 S.R.L., S.C. XXX82 S.R.L., S.C. XXX84 S.R.L. și S.C. *** S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 170.278,36 lei (102.207 lei T.V.A. și 68.071,36 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

mai 2013 în valoare de 76.613 lei bază și 18.387 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 40.373 lei bază și 9.689 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 13.474 lei bază și 3.234 lei T.V.A.

TOTAL: 130.460 lei bază și 31.310 lei T.V.A. (3 acte materiale)

2. S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX61 S.R.L. în luna aprilie 2013 în valoare de 42.007 lei bază și 10.082 lei T.V.A. (1 act material)

3. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX61 S.R.L. în luna iunie 2013 în valoare de 90.576 lei bază și 21.738 lei T.V.A. (1 act material)

4. S.C. XXX84 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

iulie 2013 în valoare de 26.008 lei bază și 6.242 lei T.V.A.
august 2013 în valoare de 10.664 lei bază și 2.559 lei T.V.A.
septembrie 2013 în valoare de 7.956 lei bază și 1.909 lei T.V.A.
octombrie 2013 în valoare de 17.400 lei bază și 4.176 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 38.240 lei bază și 9.178 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 24.072 lei bază și 5.777 lei T.V.A.
TOTAL: 124.340 lei bază și 29.841 lei T.V.A. (6 acte materiale)

5. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX61 S.R.L. în valoare de 38.063 lei bază și 9.236 lei T.V.A. (6 acte materiale), după cum urmează:

ianuarie 2012 în valoare de 1.363 lei bază și 327 lei T.V.A.

februarie 2012 în valoare de 10.995 lei bază și 2.639 lei T.V.A.

mai 2012 în valoare de 1.508 lei bază și 362 lei T.V.A.

iunie 2012 în valoare de 7.216 lei bază și 1.732 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 13.981 lei bază și 3.356 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 3.000 lei bază și 820 lei T.V.A.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

62. S.C. XXX62 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **constituire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 2, 3 C.p. constând în aceea ca în perioada 2013-2015 prin administrator, împreună cu numiții XXX1 și XXX3 a constituit un grup infracțional organizat, grup la care au aderat și pe care l-au sprijinit și alte persoane, specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, prin conceperea și punerea în practică a unui mecanism fraudulos de eludare a obligațiilor către bugetul de stat (T.V.A. și impozit pe profit) pus la dispoziția mai multor societăți beneficiare, prin simularea de livrări către acestea prin intermediul societăților controlate în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile în favoarea societăților beneficiare, urmată de transferul de sume de bani în baza documentelor ce atestă operațiunile fictive, retragerea în numerar a acestora și restituirea lor beneficiarilor, toate în schimbul unui comision,

- **complicitate la evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin 3 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX62 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.), S.C. XXX86 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L., S.C. XXX88 S.R.L., S.C. XXX89 S.R.L., S.C. XXX90 S.R.L., S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91

S.A.), S.C. XXX92 S.R.L., S.C. XXX93 S.R.L., S.C. XXX94 S.R.L., S.C. XXX95 S.R.L., S.C. XXX96 S.R.L., S.C. XXX97 S.R.L., S.C. XXX98 S.A., S.C. ***S.R.L. și S.C. ***S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 2.791.884,96 lei (1.675.116 lei T.V.A. și 1.116.768,96 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în luna august 2015 în valoare de 6.457 lei bază și 1.550 lei T.V.A. (*1 act material*)

2. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 206.206 lei bază și 49.490 lei T.V.A. (*3 acte materiale*), după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 96.774 lei bază și 23.226 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 54.755 lei bază și 13.141 T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 54.677 lei bază și 13.123 lei T.V.A.

3. S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 1.648.327 lei bază și 395.586 lei T.V.A. (*18 acte materiale*), după cum urmează:

august 2013 în valoare de 5.750 lei bază și 1.380 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 340.612 lei bază și 81.747 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 290.306 lei bază și 69.663 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 219.916 lei bază și 52.780 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 11.721 lei bază și 2.813 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.

februarie 2014 în valoare de 65.513 lei bază și 15.723 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 15.682 lei bază și 3.764 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 81.638 lei bază și 19.593 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 150.626 lei bază și 36.150 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 69.171 lei bază și 16.601 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 64.719 lei bază și 15.532 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 77.426 lei bază și 18.582 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 89.323 lei bază și 21.437 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 81.702 lei bază și 19.608 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 34.430 lei bază și 8.263 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 32.646 lei bază și 7.835 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 5.824 lei bază și 1.398 lei T.V.A.

4. S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 1.350.223 lei bază și 324.030 lei T.V.A. (*17 acte materiale*), după cum urmează:

martie 2014 în valoare de 15.718 lei bază și 3.772 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 38.611 lei bază și 9.267 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 37.871 lei bază și 9.089 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 126.370 lei bază și 30.329 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 344.727 lei bază și 82.734 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 372.157 lei bază și 89.318 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 197.083 lei bază și 47.300 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 51.059 lei bază și 12.254 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 29.265 lei bază și 7.024 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 29.185 lei bază și 7.004 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 31.532 lei bază și 7.568 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 11.631 lei bază și 2.791 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 50.657 lei bază și 12.158 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 2.032 lei bază și 488 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 8.875 lei bază și 2.130 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 1.150 lei bază și 276 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 2.200 lei bază și 528 lei T.V.A.

5. S.C. XXX72 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 214.995 lei bază și 51.600 lei T.V.A. (15 acte materiale), după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 11.125 lei bază și 2.670 lei T.V.A.;
decembrie 2013 în valoare de 4.001 lei bază și 960 lei T.V.A.;
ianuarie 2014 în valoare de 21.744 lei bază și 5.219 lei T.V.A.;
februarie 2014 în valoare de 677 lei bază și 163 lei T.V.A.;
martie 2014 în valoare de 1.796 lei bază și 431 lei T.V.A.;
mai 2014 în valoare de 35.691 lei bază și 8.566 lei T.V.A.;
iunie 2014 în valoare de 28.190 lei bază și 6.766 lei T.V.A.;
iulie 2014 în valoare de 48.813 lei bază și 11.715 lei T.V.A.;
august 2014 în valoare de 42.848 lei bază și 10.283 lei T.V.A.;
septembrie 2014 în valoare de 2.583 lei bază și 620 lei T.V.A.;
noiembrie 2014 în valoare de 617 lei bază și 148 lei T.V.A.;
decembrie 2014 în valoare de 8.940 lei bază și 2.146 lei T.V.A.;
ianuarie 2015 în valoare de 537 lei bază și 129 lei T.V.A.;
februarie 2015 în valoare de 1.680 lei bază și 403 lei T.V.A.;
martie 2015 în valoare de 5.753 lei bază și 1.381 lei T.V.A.

6. S.C. XXX74 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 711.774 lei bază și 170.825 lei T.V.A. (27 acte materiale), după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 26.465 lei bază și 6.352 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 52.736 lei bază și 12.657 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 15.538 lei bază și 3.729 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 30.292 lei bază și 7.270 lei T.V.A.
ianuarie 2014 în valoare de 16.372 lei bază și 3.929 lei T.V.A.
februarie 2014 în valoare de 6.309 lei bază și 1.514 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 22.731 lei bază și 5.455 lei T.V.A.
aprilie 2014 în valoare de 29.111 lei bază și 6.987 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 23.983 lei bază și 5.756 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 26.495 lei bază și 6.359 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 31.777 lei bază și 7.626 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 20.035 lei bază și 4.808 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 122.583 lei bază și 29.420 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 9.471 lei bază și 2.273 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 32.661 lei bază și 7.839 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 19.582 lei bază și 4.700 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 33.458 lei bază și 8.030 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 396 lei bază și 95 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 16.695 lei bază și 4.007 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 34.184 lei bază și 8.204 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 528 lei bază și 127 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 55.029 lei bază și 13.207 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 35.526 lei bază și 8.526 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 11.572 lei bază și 2.777 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 12.187 lei bază și 2.925 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de 7.030 lei bază și 1.687 lei T.V.A.
decembrie 2015 în valoare de 19.028 lei bază și 4.567 lei T.V.A.

7. S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 237.732 lei bază și 57.055 lei T.V.A. (15 acte materiale), după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 11.502 lei bază și 2.760 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 12.362 lei bază și 2.967 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 2.003 lei bază și 481 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 2.640 lei bază și 634 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 52.345 lei bază și 12.563 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 14.228 lei bază și 3.415 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 7.372 lei bază și 1.769 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 5.280 lei bază și 1.267 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 448 lei bază și 108 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.3651 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 5.946 lei bază și 1.427 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 75.948 lei bază și 18.228 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 10.193 lei bază și 2.446 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 28.637 lei bază și 6.873 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de 3.157 lei bază și 758 lei T.V.A.

8. S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *347.551 lei bază și 83.411 lei T.V.A. (18 acte materiale)*, după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.
ianuarie 2014 în valoare de 20.200 lei bază și 4.848 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 17.600 lei bază și 4.224 lei T.V.A.
aprilie 2014 în valoare de 24.625 lei bază și 5.910 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 24.000 lei bază și 5.760 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 17.000 lei bază și 4.080 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 22.700 lei bază și 5.448 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 20.511 lei bază și 4.923 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 47.124 lei bază și 11.310 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 11.533 lei bază și 2.768 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 16.510 lei bază și 3.962 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 16.888 lei bază și 4.053 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 19.117 lei bază și 4.588 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 24.041 lei bază și 5.770 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 18.668 lei bază și 4.480 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 9.968 lei bază și 2.392 lei T.V.A.

9. S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *125.240 lei bază și 30.058 lei T.V.A. (1 act material)*

10. S.C. XXX86 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *134.328 lei bază și 32.239 lei T.V.A. (8 acte materiale)*, după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 300 lei bază și 72 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 17.720 lei bază și 4.253 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 33.245 lei bază și 7.979 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 21.580 lei bază și 5.179 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 10.650 lei bază și 2.556 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 10.040 lei bază și 2.410 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 25.223 lei bază și 6.053 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 15.570 lei bază și 3.737 lei T.V.A.

11. S.C. XXX85 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 294.973 lei bază și 70.794 lei T.V.A. (12 acte materiale), după cum urmează:

februarie 2014 în valoare de 41.823 lei bază și 10.038 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 6.532 lei bază și 1.568 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 19.480 lei bază și 4.675 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 83.323 lei bază și 19.997 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 62.783 lei bază și 15.068 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 52.270 lei bază și 12.545 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 26.181 lei bază și 6.283 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 14.064 lei bază și 3.375 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 3.051 lei bază și 732 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 3.740 lei bază și 898 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.

noiembrie 2015 în valoare de -22.023 lei bază și -5.285 lei T.V.A.

12. S.C. XXX87 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 142.827 lei bază și 34.278 lei T.V.A. (9 acte materiale), după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 5.740 lei bază și 1.378 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 95.481 lei bază și 22.916 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 7.250 lei bază și 1.740 lei T.V.A.

februarie 2014 în valoare de 11.923 lei bază și 2.862 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 13.199 lei bază și 3.168 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 2.666 lei bază și 640 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 1000 lei bază și 240 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 3000 lei bază și 720 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 2.568 lei bază și 616 lei T.V.A.

13. S.C. XXX88 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 274.288 lei bază și 65.829 lei T.V.A. (18 acte materiale), după cum urmează:

martie 2014 în valoare de 7.920 lei bază și 1.901 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 11.198 lei bază și 2.687 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 3.080 lei bază și 739 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 6.192 lei bază și 1.486 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 8.007 lei bază și 1.922 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 12.171 lei bază și 2.921 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 27.735 lei bază și 6.656 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 19.755 lei bază și 4.741 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 22.291 lei bază și 5.350 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 19.904 lei bază și 4.777 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 10.384 lei bază și 2.492 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 10.779 lei bază și 2.587 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 18.813 lei bază și 4.515 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 18.042 lei bază și 4.330 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 34.401 lei bază și 8.256 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 7.800 lei bază și 1.872 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 25.299 lei bază și 6.072 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 10.617 lei bază și 2.548 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 1.650 lei bază și 396 lei T.V.A.
octombrie 2015 în valoare de -1.650 lei bază și -396 lei T.V.A.

14. S.C. XXX89 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *102.407 lei bază și 24.577 lei T.V.A. (14 acte materiale)*, după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 2.737 lei bază și 657 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 4.076 lei bază și 978 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 2.670 lei bază și 641 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 9.260 lei bază și 2.222 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 6.110 lei bază și 1.466 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 1.233 lei bază și 296 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 9.745 lei bază și 2.339 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 6.600 lei bază și 1.584 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 3.181 lei bază și 763 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 10.142 lei bază și 2.434 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 11.374 lei bază și 2.730 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 27.771 lei bază și 6.665 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 5.766 lei bază și 1.384 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 1.742 lei bază și 418 lei T.V.A.

15. S.C. XXX90 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *101.939 lei bază și 24.465 lei T.V.A. (3 acte materiale)*, după cum urmează:

februarie 2014 în valoare de 11.081 lei bază și 2.659 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 12.005 lei bază și 2.881 lei T.V.A.
aprilie 2014 în valoare de 78.853 lei bază și 18.925 lei T.V.A.

16. S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., în valoare de *264.437 lei bază și 63.465 lei T.V.A. (11 acte materiale)*, după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 37.591 lei bază și 9.022 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 4.300 lei bază și 1.032 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 9.133 lei bază și 2.192 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 540 lei bază și 130 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 21.307 lei bază și 5.114 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 31.848 lei bază și 7.643 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 83.448 lei bază și 20.028 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 59.983 lei bază și 14.396 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 2.301 lei bază și 552 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 13.561 lei bază și 3.255 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 425 lei bază și 102 lei T.V.A.

17. S.C. XXX92 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *189.333 lei bază și 45.439 lei T.V.A. (10 acte materiale)*, după cum urmează:

mai 2014 în valoare de 1.063 lei bază și 255 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 24.493 lei bază și 5.878 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 36.972 lei bază și 8.873 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 60.824 lei bază și 14.598 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 33.077 lei bază și 7.939 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 7.900 lei bază și 1.896 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 13.500 lei bază și 3.240 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 1.540 lei bază și 370 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 1.848 lei bază și 444 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 8.116 lei bază și 1.948 lei T.V.A.

18. S.C. XXX93 S.R.L. a înregistrat de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *81.722 lei bază și 19.613 lei T.V.A. (4 acte materiale)*, după cum urmează:

mai 2015 în valoare de 15.029 lei bază și 3.607 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 2.345 lei bază și 563 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 50.515 lei bază și 12.124 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 13.833 lei bază și 3.320 lei T.V.A.

19. S.C. XXX94 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *66.386 lei bază și 15.933 lei T.V.A. (2 acte materiale)*, după cum urmează:

noiembrie 2014 în valoare de 50.150 lei bază și 12.036 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 16.236 lei bază și 3.897 lei T.V.A.

20. S.C. XXX95 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de 85.944 lei bază și 20.627 lei T.V.A. (1 act material).

21. S.C. XXX96 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *93.634 lei bază și 22.472 lei T.V.A. (5 acte materiale)*, după cum urmează:

noiembrie 2014 în valoare de 14.000 lei bază și 3.360 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 18.981 lei bază și 4.555 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 19.021 lei bază și 4.565 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 32.632 lei bază și 7.832 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 9.000 lei bază și 2.160 lei T.V.A.

22. S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *107.248 lei bază și 25.739 lei T.V.A. (11 acte materiale)*, după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 8.900 lei bază și 2.136 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 14.036 lei bază și 3.369 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 17.192 lei bază și 4.126 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 17.992 lei bază și 4.318 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 6.520 lei bază și 1.565 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 6.446 lei bază și 1.547 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 639 lei bază și 153 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 6.858 lei bază și 1.646 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 7.439 lei bază și 1.785 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 7.251 lei bază și 1.740 lei T.V.A.

noiembrie 2015 în valoare de 13.975 lei bază și 3.354 lei T.V.A.

23. S.C. XXX98 S.A. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *84.701 lei bază și 20.328 lei T.V.A. (5 acte materiale)*, după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 37.925 lei bază și 9.102 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 13.991 lei bază și 3.358 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 11.000 lei bază și 2.640 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 16.052 lei bază și 3.852 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 5.733 lei bază și 1.376 lei T.V.A.

24. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *61.219 lei bază și 14.693 lei T.V.A. (5 acte materiale)*, după cum urmează:

august 2013 în valoare de 1.505 lei bază și 361 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 14.525 lei bază și 3.486 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 39.469 lei bază și 9.473 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 3.980 lei bază și 955 lei T.V.A.

25. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. în valoare de *45.915 lei bază și 11.020 lei T.V.A. (2 acte materiale)*, după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 29.786 lei bază și 7.149 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții

infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX62 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.), S.C. XXX86 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L., S.C. XXX88 S.R.L., S.C. XXX89 S.R.L., S.C. XXX90 S.R.L., S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.), S.C. XXX92 S.R.L., S.C. XXX93 S.R.L., S.C. XXX94 S.R.L., S.C. XXX95 S.R.L., S.C. XXX96 S.R.L., S.C. XXX97 S.R.L., S.C. XXX98 S.A., S.C. ***S.R.L. și S.C. ***S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer sau în numerar în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 8.007 lei, în numerar.

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 187.800 lei în perioada octombrie-decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 2.036.103,75 lei în perioada august 2013-iunie 2015

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 1.661.675,84 lei în perioada 2014-2015

- transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 263.814,67 lei în perioada octombrie 2013 – martie 2015

- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 807.705,31 lei în perioada septembrie 2013 – martie 2016

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 294.789,73 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 429.224,39 lei în perioada decembrie 2013 – august 2015

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 155.297,60 lei în perioada noiembrie – decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX86 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 164.613,10 lei în perioada decembrie 2013 – iunie 2015

- transferuri de la S.C. XXX85 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 360.026 lei în perioada februarie 2014 – octombrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX87 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 137.709,11 lei în perioada septembrie 2013 – septembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX88 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 337.011,78 lei în perioada aprilie 2014 – octombrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 144.307,06 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015

- transferuri de la S.C. XXX90 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 123.834 lei în perioada februarie – mai 2014
 - transferuri de la S.C. XXX91 S.A. la S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 327.002,58 lei în perioada octombrie 2013 – februarie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX92 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 232.473,17 lei în perioada mai 2014 – septembrie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX93 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 102.919,68 lei în perioada mai – august 2015
 - transferuri de la S.C. XXX94 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 71.344,64 lei în perioada noiembrie 2014 – ianuarie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX95 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 106.570,56 lei în perioada noiembrie – decembrie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX96 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 116.106,56 lei în perioada decembrie 2014 – decembrie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 132.986,90 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX98 S.A. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 105.028,77 lei în perioada aprilie – noiembrie 2015
 - transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 71.888,07 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014
 - transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L.
 - transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 56.934 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015.
- toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

63. S.C. XXX63 S.R.L. CUI * , pentru săvârșirea infracțiunilor de:**

- **constituire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 2, 3 C.p. constând în aceea ca în perioada 2014-2015, prin administrator, împreună cu numiții XXX1 și XXX2 a constituit un grup infracțional organizat, grup la care au aderat și pe care l-au sprijinit și alte persoane, specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, prin conceperea și punerea în practică a unui mecanism fraudulos de eludare a obligațiilor către bugetul de stat (T.V.A. și impozit pe profit) pus la dispoziția mai multor societăți beneficiare, prin simularea de livrări către acestea prin intermediul societăților controlate în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile în favoarea societăților beneficiare, urmată de transferul de sume de bani în baza documentelor ce atestă operațiunile fictive, retragerea în numerar a acestora și restituirea lor beneficiarilor, toate în schimbul unui comision,
- **complicitate la evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții

infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX63 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. ***S.R.L. și S.C. XXX83 S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 455.169,16 lei (273.101 lei T.V.A. și 182.069,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L. în luna iulie 2015 în valoare de 16.114 lei bază și 3.867 lei T.V.A. (1 act material)

2. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 514.492 lei bază și 123.478 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 120.000 lei bază și 28.800 lei T.V.A.

TOTAL: 634.492 lei bază și 152.278 lei T.V.A. (2 acte materiale)

3. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L., în iulie 2015 în valoare de 40.000 bază și 9.600 T.V.A. (1 act material).

4. S.C. XXX83 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 64.000 lei bază și 15.360 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 116.000 lei bază și 27.840 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 171.255 lei bază și 41.101 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 88.000 lei bază și 21.120 lei T.V.A.

TOTAL: 447.320 lei bază și 107.356 lei T.V.A. (5 acte materiale)

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX63 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. ***S.R.L. și S.C. XXX68 S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer sau în numerar în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. ***S.R.L. către S.C. XXX63 S.R.L. în sumă de 105.010 lei în perioada martie -septembrie 2015

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX63 S.R.L. în sumă de 19.980,84 lei, cu **numerar**.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

64. S.C. XXX64 S.R.L. CUI: ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **complicitate la evaziune fiscală** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX64 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. *** S.R.L. și S.C. XXX83 S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 141.474,72 lei (84.884 lei T.V.A. și 56.590,72 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 20.044 lei bază și 4.810 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 16.085 lei bază și 3.860 lei T.V.A.

TOTAL: 60.323 lei bază și 14.476 lei T.V.A. (4 acte materiale)

2. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2015 în valoare de 68.000 lei bază și 16.320 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 104.788 lei bază și 25.149 lei T.V.A.

TOTAL: 172.788 lei bază și 41.469 lei T.V.A. (2 acte materiale)

3. S.C. XXX83 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 72.581 lei bază și 17.419 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 48.000 lei bază și 11.520 lei T.V.A.

TOTAL: 120.581 lei bază și 28.939 lei T.V.A. (2 acte materiale)

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX64 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea

banilor prin încasarea prin transfer sau în numerar în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX64 S.R.L. în sumă de 74.799,11 lei, în numerar
- toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

65.S.C. XXX65 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **inițiere și constituire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin. 1, 2, 3 C.p. constând în aceea că în perioada 2012-2013, prin administrator, împreună cu numiții XXX2 și XXX3 a inițiat și constituit un grup infracțional organizat, grup la care au aderat și pe care l-au sprijinit și alte persoane, specializat în săvârșirea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălarea banilor, prin conceperea și punerea în practică a unui mecanism fraudulos de eludare a obligațiilor către bugetul de stat (T.V.A. și impozit pe profit) pus la dispoziția mai multor societăți beneficiare, prin simularea de livrări către acestea prin intermediul societăților controlate în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile în favoarea societăților beneficiare, urmată de transferul de sume de bani în baza documentelor ce atestă operațiunile fictive, retragerea în numerar a acestora și restituirea lor beneficiarilor, toate în schimbul unui comision,

- **complicitate la evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp prin administratori, S.C. XXX65 S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L., S.C. XXX77 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. XXX79 S.R.L., S.C. XXX82 S.R.L., S.C. XXX84 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L., S.C. *** S.R.L., S.C. XXX83 S.R.L. și S.C. ***S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 1.143.729,88 lei (686.255 lei T.V.A. și 457.474,88 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 15.314 lei și bază 3.675 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 45.102 lei bază și 10.825 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 32.140 lei și bază 7.713 lei T.V.A.
mai 2013 în valoare de 48.387 lei și bază 11.613 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 32.258 lei și bază 7.742 lei T.V.A.
septembrie 2013 în valoare de 40.137 lei bază și 9.633 lei T.V.A.
octombrie 2013 în valoare de 20.202 lei bază și 4.848 lei T.V.A.
TOTAL: 233.540 lei bază și 56.049 lei T.V.A. (7 acte materiale)

2. S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 13.453 lei bază și 3.229 lei T.V.A.
iunie 2013 în valoare de 69.607 lei bază și 16.706 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 327.785 lei bază și 78.668 lei T.V.A.
august 2013 în valoare de 383.357 lei bază și 92.006 lei T.V.A.
septembrie 2013 în valoare de 56.345 lei bază și 13.523 lei T.V.A.
octombrie 2013 în valoare de 1.224 lei bază și 294 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 3.323 lei bază și 797 lei T.V.A.
TOTAL: 855.094 lei bază și 205.223 lei T.V.A. (7 acte materiale)

3.S.C. XXX72 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

februarie 2012 în valoare de 21.550 lei bază și 5.172 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 4.360 lei bază și 1.046 lei T.V.A.
iunie 2013 în valoare de 1.744 lei bază și 419 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 2.180 lei bază și 523 lei T.V.A.
TOTAL: 29.834 lei bază și 7.160 lei T.V.A. (4 acte materiale)

4.S.C. XXX74 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

august 2012 în valoare de 7.742 lei bază și 1.858 lei T.V.A.
septembrie 2012 în valoare de 17.229 lei bază și 4.135 lei T.V.A.
octombrie 2012 în valoare de 22.964 lei bază și 5.511 lei T.V.A.
noiembrie 2012 în valoare de 12.723 lei bază și 3.054 lei T.V.A.
decembrie 2012 în valoare de 1.800 lei bază și 432 lei T.V.A.
martie 2013 în valoare de 32.198 lei bază și 7.727 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 2.935 lei bază și 704 lei T.V.A.
mai 2013 în valoare de 520 lei bază și 125 lei T.V.A.
iunie 2013 în valoare de 7.174 lei bază și 1.722 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 36.406 lei bază și 8.737 lei T.V.A.
TOTAL: 141.691 lei bază și 34.005 lei T.V.A. (10 acte materiale)

5.S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2012 în valoare de 13.976 lei bază și 3.354 lei T.V.A.
ianuarie 2013 în valoare de 13.044 lei bază și 3.131 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 13.066 lei bază și 3.136 lei T.V.A.
mai 2013 în valoare de 13.138 lei bază și 3.153 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 9.768 lei bază și 2.344 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 34.374 lei bază și 8.250 lei T.V.A.

TOTAL: 97.366 lei bază și 23.367 lei T.V.A. (7 acte materiale)

6. S.C. XXX76 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., în august 2013 în valoare de 164.297 lei bază și 39.431 lei T.V.A. (1 act material)

7. S.C. XXX77 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în martie 2013 în valoare de 220.000 lei bază și 52.800 lei T.V.A. (1 act material)

8. S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 331.288 lei bază și 79.509 lei T.V.A.

TOTAL: 531.288 lei bază și 127.509 lei T.V.A. (3 acte materiale)

9. S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. , în luna aprilie 2013 în valoare de 87.832 lei bază și 21.080 lei T.V.A. (1 act material)

10. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2013 în valoare de 2.013 lei bază și 483 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 20.102 lei bază și 4.824 lei T.V.A.

TOTAL: 22.115 lei bază și 5.307 lei T.V.A. (2 acte materiale)

11. S.C. XXX83 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 40.000 lei bază și 9.600 lei T.V.A. (1 act material)

12. S.C. XXX84 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

iulie 2013 în valoare de 30.109 lei bază și 7.226 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 18.859 lei bază și 4.526 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 15.143 lei bază și 3.634 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 22.717 lei bază și 5.452 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 41.552 lei bază și 9.973 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 26.558 lei bază și 6.374 lei T.V.A.

TOTAL: 154.938 lei bază și 37.185 lei T.V.A. (6 acte materiale)

13. S.C. XXX85 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 1.974 lei bază și 474 lei T.V.A.

Total: 3.714 lei bază și 892 lei T.V.A. (2 acte materiale)

14. S.C. XXX87 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în perioada 2012-2016:

decembrie 2012 în valoare de 6.988 lei bază și 1.677 lei T.V.A.

martie 2013 în valoare de 13.673 lei bază și 3.282 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 14.035 lei bază și 3.368 lei T.V.A.

TOTAL: 34.696 lei bază și 8.327 lei T.V.A. (3 acte materiale)

15. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2012 în valoare de 1.519 lei bază și 365 lei T.V.A.

iulie 2012 în valoare de 15.241 lei bază și 3.701 lei T.V.A.

august 2012 în valoare de 18.858 lei bază și 4.526 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 38.690 lei bază și 9.286 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 98.982 lei bază și 23.756 lei T.V.A.

noiembrie 2012 în valoare de 39.537 lei bază și 9.489 lei T.V.A.

TOTAL: 212.827 lei bază și 51.123 lei T.V.A. (6 acte materiale)

16. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. în septembrie 2013 în valoare de 29.986 lei bază și 7.197 lei T.V.A. *(un act material)*

- **complicitate la spălare de bani** în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2013 anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administratori, S.C. XXX65 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX70 S.R.L., S.C. XXX72 S.R.L., S.C. XXX74 S.R.L., S.C. XXX75 S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L., S.C. XXX77 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. XXX85 S.R.L., S.C. XXX87 S.R.L. și S.C. *** S.R.L., în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 202.660,84 lei în perioada 14.01.2013-30.07.2013

- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 1.057.617,51 lei în perioada 18.01.2013-12.11.2013

- transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 36.994,16 lei în perioada 27.02.2012-13.08.2013

- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 79.763,95 lei în perioada 20.03-20.12.2013

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 117.358,76 lei în perioada 14.12.2012-04.02.2013

- transferuri de la S.C. XXX76 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 203.728,27 lei în perioada 27.08.2013-09.09.2013

- transferuri de la S.C. XXX77 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 196.900 lei în perioada aprilie - iunie 2013

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 658.796,62 lei în perioada mai –septembrie 2013

- transferuri de la XXX85 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 4.605,55 lei în perioada 11.02-15.03.2013

•transferuri de la S.C. XXX87 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 34.637,47 lei în perioada 14.12.2012-28.05.2013

•transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 71.224,40 lei în perioada iunie 2012 – februarie 2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

66. S.C. XXX66 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **complicitate la evaziune fiscală** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005, constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, prin administrator, S.C. XXX66 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.), S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. *** S.R.L., S.C. XXX79 S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. XXX82 S.R.L. și S.C. ***S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 429.252,12 lei (257.551 lei T.V.A. și 171.701,12 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1.S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., în luna martie 2014 în valoare de 42.800 lei bază și 10.272 lei T.V.A. (1 act material)

2. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 13.710 lei bază și 3.290 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 12.200 lei bază și 2.928 lei T.V.A.

TOTAL: 25.910 lei bază și 6.218 lei T.V.A. (2 acte materiale)

3 S.C. XXX76 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66 S.R.L. în noiembrie 2013 în valoare de 205.919 lei bază și 49.421 lei T.V.A.

4. S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 222.380 lei bază și 53.371 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 86.858 lei bază și 20.846 lei T.V.A.

TOTAL: 309.238 lei bază și 74.217 lei T.V.A. (2 acte materiale)

5. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., în luna noiembrie 2013, în valoare de 258.400 lei bază și 62.016 lei T.V.A. (1 act material).

6. S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 120.026 lei bază și 28.806 lei T.V.A. (1 act material)

7. S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., în luna ianuarie 2014 în valoare de 19.200 lei bază și 4.608 lei T.V.A. (1 act material)

8. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 42.460 lei bază și 10.190 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 19.153 lei bază și 4.597 lei T.V.A.

TOTAL: 61.613 lei bază și 14.787 lei T.V.A. (2 acte materiale)

9. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX66 S.R.L. în septembrie 2013 în valoare de 30.026 lei bază și 7.206 lei T.V.A. (1 act material)

-complicitate la spălare de bani prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, prin administrator, S.C. XXX66 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.), S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX76 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. *** S.R.L., S.C. XXX79 S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. XXX82 S.R.L. și S.C. ***S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 15.128 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX76 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 125.000 lei în perioada decembrie 2013 – ianuarie 2014

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. suma de 210.431,20 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 75.000 lei în perioada 22-28 ianuarie 2014

- transfer de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 23.808 lei la data de 31.01.2014

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 53.072 lei în ianuarie 2014

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

67. S.C. XXX67 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- complicitate la evaziune fiscală în formă continuată prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX67 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX68 S.R.L., S.C. XXX71 S.R.L., S.C. ***S.R.L., S.C. XXX80 S.R.L., S.C. ***S.R.L. S.C. XXX69 S.R.L. S.C. XXX77 S.R.L. S.C. XXX78 S.R.L. S.C. *** S.R.L. S.C. XXX79 S.R.L. și S.C.

XXX82 S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 406.067,04 lei (243.676 lei T.V.A. și 162.391,04 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

1. S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 40.323 lei bază și 9.677 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 20.158 lei bază și 4.838 lei T.V.A.

TOTAL: 60.481 lei bază și 14.515 lei T.V.A. (2 acte materiale)

2. S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2014, în valoare de 11.241 lei bază și 2.698 lei T.V.A. (1 act material).

3. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. în decembrie 2014 în valoare de 68.548 lei bază și 16.542 lei T.V.A. (1 act material)

4. S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. după cum urmează:

ianuarie 2014 în valoare de 3.425 lei bază și 822 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 10.000 lei bază și 2.400 lei T.V.A.

TOTAL: 13.425 lei bază și 3.222 lei T.V.A. (2 acte materiale)

5. S.C. ***S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. în noiembrie 2014 în valoare de 46.680 lei bază și 11.203 lei T.V.A. (un act material)

6. S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 16.411 lei bază și 3.939 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

TOTAL: 40.605 lei bază și 9.745 lei T.V.A. (3 acte materiale)

7. S.C. XXX77 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., în ianuarie 2014 în valoare de 252.655 lei bază și 60.637 lei T.V.A. (1 act material)

8. S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 91.700 lei bază și 22.008 lei T.V.A. (1 act material)

9. S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2013, în valoare de 258.400 lei bază și 62.016 lei T.V.A. (1 act material).

10. S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 124.031 lei bază și 29.767 lei T.V.A. (1 act material)

11. S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 24.194 lei bază și 5.807 lei T.V.A.;

noiembrie 2013 în valoare de 22.984 bază și 5.516 lei T.V.A.

TOTAL: 47.178 lei bază și 11.323 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **complicitate la spălare de bani** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, prin administrator, S.C. XXX67 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. XXX80 S.R.L., S.C. XXX69 S.R.L., S.C. XXX78 S.R.L., S.C. *** S.R.L. și S.C. XXX71 S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer sau în numerar în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, după cum urmează

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 74.996,42 lei, în numerar.

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 20.000 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 165.320 lei în perioada decembrie 2013 – februarie 2014

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 125.150 lei în perioada ianuarie – februarie 2014

- transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 13.938,84 lei în luna noiembrie 2014.

- transfer de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 12.400 lei la data de 12.05.2014

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

68. S.C. XXX68 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX68 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX64 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 74.100,44 lei (44.459 lei T.V.A. și 29.641,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX68 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 40.323 lei bază și 9.677 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 20.158 lei bază și 4.838 lei T.V.A.

TOTAL: 60.481 lei bază și 14.515 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- b) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:
martie 2015 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 20.044 lei bază și 4.810 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 16.085 lei bază și 3.860 lei T.V.A.
TOTAL: 60.323 lei bază și 14.476 lei T.V.A. (4 acte materiale)
- c) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:
aprilie 2015 în valoare de 12.098 lei bază și 2.903 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 24.115 lei bază și 5.787 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.361 lei T.V.A.
TOTAL: 41.884 lei bază și 10.051 lei T.V.A. (3 acte materiale)
- d) S.C. XXX63 S.R.L. în luna iulie 2015 în valoare de 16.114 lei bază și 3.867 lei T.V.A. (1 act material)
- e) S.C. XXX62 S.R.L. în luna august 2015 în valoare de 6.457 lei bază și 1.550 lei T.V.A. (1 act material)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX68 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sau în numerar sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX67 S.R.L., S.C. XXX64 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX63 S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 74.996,42 lei, în **numerar**.

- transferuri de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 13.950 lei în perioada 25-26.05.2015

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX63 S.R.L. în sumă de 19.980,84 lei, în numerar.

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX64 S.R.L. în sumă de 74.799,11 lei, în numerar

- plăți de la S.C. XXX68 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 8.007 lei, în numerar.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

69. S.C. XXX69 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2013, cu

intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX69 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 254.687,36 lei (152.812 lei T.V.A. și 101.875,36 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX69 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 15.314 lei și bază 3.675 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 45.102 lei bază și 10.825 lei T.V.A.

aprilie 2013 în valoare de 32.140 lei și bază 7.713 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 48.387 lei și bază 11.613 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 32.258 lei și bază 7.742 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 40.137 lei bază și 9.633 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 20.202 lei bază și 4.848 lei T.V.A.

TOTAL: 233.540 lei bază și 56.049 lei T.V.A. (7 acte materiale)

b) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

mai 2013 în valoare de 76.613 lei bază și 18.387 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 40.373 lei bază și 9.689 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 13.474 lei bază și 3.234 lei T.V.A.

TOTAL: 130.460 lei bază și 31.310 lei T.V.A. (3 acte materiale)

c) S.C. XXX66 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 13.710 lei bază și 3.290 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 12.200 lei bază și 2.928 lei T.V.A.

TOTAL: 25.910 lei bază și 6.218 lei T.V.A. (2 acte materiale)

d) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 96.774 lei bază și 23.226 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 54.755 lei bază și 13.141 T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 54.677 lei bază și 13.123 lei T.V.A.

TOTAL: 206.206 lei bază și 49.490 lei T.V.A. (3 acte materiale)

e) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 16.411 lei bază și 3.939 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

TOTAL: 40.605 lei bază și 9.745 lei T.V.A. (3 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul anului 2013, cu

intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX69 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L., S.C. XXX66 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 202.660,84 lei în perioada ianuarie-iulie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 20.000 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX66 S.R.L. în sumă de 15.128 lei în luna decembrie 2013

- transferuri de la S.C. XXX69 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 187.800 lei în perioada octombrie –decembrie 2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

70. S.C. XXX70 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **sprijinire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 2, 3 C.p. constând în aceea ca în perioada 2013-2015, prin administratori, a sprijinit la grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1, XXX2 și XXX3, prin obținerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX70 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 1.056.761,44 lei (634.052 lei T.V.A. și 422.709,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX70 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 13.453 lei bază și 3.229 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 69.607 lei bază și 16.706 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 327.785 lei bază și 78.668 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 383.357 lei bază și 92.006 lei T.V.A.
septembrie 2013 în valoare de 56.345 lei bază și 13.523 lei T.V.A.
octombrie 2013 în valoare de 1.224 lei bază și 294 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 3.323 lei bază și 797 lei T.V.A.
TOTAL: 855.094 lei bază și 205.223 lei T.V.A. (7 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

august 2013 în valoare de 5.750 lei bază și 1.380 lei T.V.A.
septembrie 2013 în valoare de 340.612 lei bază și 81.747 lei T.V.A.
octombrie 2013 în valoare de 290.306 lei bază și 69.663 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 219.916 lei bază și 52.780 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 11.721 lei bază și 2.813 lei T.V.A.
ianuarie 2014 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.
februarie 2014 în valoare de 65.513 lei bază și 15.723 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 15.682 lei bază și 3.764 lei T.V.A.
aprilie 2014 în valoare de 81.638 lei bază și 19.593 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 150.626 lei bază și 36.150 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 69.171 lei bază și 16.601 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 64.719 lei bază și 15.532 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 77.426 lei bază și 18.582 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 89.323 lei bază și 21.437 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 81.702 lei bază și 19.608 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 34.430 lei bază și 8.263 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 32.646 lei bază și 7.835 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 5.824 lei bază și 1.398 lei T.V.A.

TOTAL: 1.648.327 lei bază și 395.586 lei T.V.A. (18 acte materiale)

c) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 29.405 lei bază și 7.057 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 15.856 lei bază și 3.805 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 26.727 lei bază și 6.415 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 24.294 lei bază și 5.831 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 26.905 lei bază și 6.457 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 8.776 lei bază și 2.106 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 5.206 lei bază și 1.249 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 1.344 lei bază și 323 lei T.V.A.

TOTAL: 138.513 lei bază și 33.243 lei T.V.A. (8 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015,

cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX70 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 171.275,74 lei în perioada 18.06.2014-10.06.2015

- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 2.036.103,75 în perioada 23.08.2013 – 10.06.2015, având ca destinație:

- transferuri de la S.C. XXX70 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 1.057.617,51 lei în perioada ianuarie- noiembrie 2013 (toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

71. S.C. XXX71 S.R.L. CUI * , pentru săvârșirea infracțiunilor de:**

- **sprijinire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 2, 3 C.p. constând în aceea ca în perioada 2014-2015, prin administrator, a sprijinit grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , prin obținerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în cursul perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX71 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 856.029,12 lei (513.608 lei T.V.A. și 342.421,12 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX71 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

- a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

- martie 2014 în valoare de 15.718 lei bază și 3.772 lei T.V.A.

- aprilie 2014 în valoare de 38.611 lei bază și 9.267 lei T.V.A.

- mai 2014 în valoare de 37.871 lei bază și 9.089 lei T.V.A.

- iunie 2014 în valoare de 126.370 lei bază și 30.329 lei T.V.A.

- iulie 2014 în valoare de 344.727 lei bază și 82.734 lei T.V.A.

- august 2014 în valoare de 372.157 lei bază și 89.318 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 197.083 lei bază și 47.300 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 51.059 lei bază și 12.254 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 29.265 lei bază și 7.024 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 29.185 lei bază și 7.004 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 31.532 lei bază și 7.568 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 11.631 lei bază și 2.791 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 50.657 lei bază și 12.158 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 2.032 lei bază și 488 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 8.875 lei bază și 2.130 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 1.150 lei bază și 276 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 2.200 lei bază și 528 lei T.V.A.
TOTAL: 1.350.223 lei bază și 324.030 lei T.V.A. (17 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 143.635 lei bază și 34.472 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 292.192 lei bază și 70.126 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 199.195 lei bază și 47.807 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 36.160 lei bază și 8.678 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 16.663 lei bază și 3.999 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 13.115 lei bază și 3.148 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 9.365 lei bază și 2.248 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 40.817 lei bază și 9.796 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 19.135 lei bază și 4.592 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 8.391 lei bază și 2.014 lei T.V.A.
TOTAL: 778.668 lei bază și 186.880 lei T.V.A. (10 acte materiale)

c) S.C. XXX67 S.R.L., în luna noiembrie 2014, în valoare de 11.241 lei bază și 2.698 lei T.V.A. (1 act material).

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a,b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014 -2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX71 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 1.661.675,84 lei în perioada 2014-2015

• transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 959.809,28 lei în perioada 2014-2015

• transferuri de la S.C. XXX71 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 13.938,84 lei în anul 2014

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

72. S.C. XXX72 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX72 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 145.781,16 lei (87.469 lei T.V.A. și 58.312,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează :

S.C. XXX72 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 40.280 lei bază și 9.667 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 15.611 lei bază și 3.747 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 39.784 lei bază și 9.548 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 10.690 lei bază și 2.566 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 1.935 lei bază și 464 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 11.322 lei bază și 2.717 lei T.V.A.

TOTAL: 119.622 lei bază și 28.709 lei T.V.A. (6 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 11.125 lei bază și 2.670 lei T.V.A.;

decembrie 2013 în valoare de 4.001 lei bază și 960 lei T.V.A.;

ianuarie 2014 în valoare de 21.744 lei bază și 5.219 lei T.V.A.;

februarie 2014 în valoare de 677 lei bază și 163 lei T.V.A.;

martie 2014 în valoare de 1.796 lei bază și 431 lei T.V.A.;

mai 2014 în valoare de 35.691 lei bază și 8.566 lei T.V.A.;

iunie 2014 în valoare de 28.190 lei bază și 6.766 lei T.V.A.;

iulie 2014 în valoare de 48.813 lei bază și 11.715 lei T.V.A.;

august 2014 în valoare de 42.848 lei bază și 10.283 lei T.V.A.;

septembrie 2014 în valoare de 2.583 lei bază și 620 lei T.V.A.;

noiembrie 2014 în valoare de 617 lei bază și 148 lei T.V.A.;

decembrie 2014 în valoare de 8.940 lei bază și 2.146 lei T.V.A.;

ianuarie 2015 în valoare de 537 lei bază și 129 lei T.V.A.;

februarie 2015 în valoare de 1.680 lei bază și 403 lei T.V.A.;
martie 2015 în valoare de 5.753 lei bază și 1.381 lei T.V.A.
TOTAL: 214.995 lei bază și 51.600 lei T.V.A. (15 acte materiale)

c) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

februarie 2012 în valoare de 21.550 lei bază și 5.172 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 4.360 lei bază și 1.046 lei T.V.A.
iunie 2013 în valoare de 1.744 lei bază și 419 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 2.180 lei bază și 523 lei T.V.A.
TOTAL: 29.834 lei bază și 7.160 lei T.V.A. (4 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX72 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., S.C. XXX60 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 145.931 lei în perioada iunie 2014 – martie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 263.814,67 lei în perioada octombrie 2013 – martie 2015
 - transferuri de la S.C. XXX72 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 36.994,16 lei în perioada februarie 2012 – august 2013
- toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

73.S.C. XXX73 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX73 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 169.216,24 lei (101.530 lei T.V.A. și 67.686,24 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX73 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 110.691 lei bază și 26.566 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 246.111 lei bază și 59.067 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 62.488 lei bază și 14.997 lei T.V.A.

TOTAL: 423.039 lei bază și 101.530 lei T.V.A. (4 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX73 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societatea emitentă, respectiv S.C. XXX60 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX73 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 524.567,32 lei în perioada 29.04.2015-29.09.2015

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

74.S.C. XXX74 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **sprijinire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 2, 3 C.p. constând în aceea ca în perioada 2012-2016, prin administrator, a sprijinit grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 prin obținerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX74 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 461.788 lei (277.072 lei T.V.A. și 184.716 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX74 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a)S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 11.195 lei bază și 2.687 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 194.627 lei bază și 46.710 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 94.588 lei bază și 22.701 lei T.V.A.

TOTAL: 301.010 lei bază și 72.242 lei T.V.A. (4 acte materiale)

b)S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 26.465 lei bază și 6.352 lei T.V.A.
octombrie 2013 în valoare de 52.736 lei bază și 12.657 lei T.V.A.
noiembrie 2013 în valoare de 15.538 lei bază și 3.729 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 30.292 lei bază și 7.270 lei T.V.A.
ianuarie 2014 în valoare de 16.372 lei bază și 3.929 lei T.V.A.
februarie 2014 în valoare de 6.309 lei bază și 1.514 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 22.731 lei bază și 5.455 lei T.V.A.
aprilie 2014 în valoare de 29.111 lei bază și 6.987 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 23.983 lei bază și 5.756 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 26.495 lei bază și 6.359 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 31.777 lei bază și 7.626 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 20.035 lei bază și 4.808 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 122.583 lei bază și 29.420 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 9.471 lei bază și 2.273 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 32.661 lei bază și 7.839 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 19.582 lei bază și 4.700 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 33.458 lei bază și 8.030 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 396 lei bază și 95 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 16.695 lei bază și 4.007 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 34.184 lei bază și 8.204 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 528 lei bază și 127 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 55.029 lei bază și 13.207 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 35.526 lei bază și 8.526 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 11.572 lei bază și 2.777 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 12.187 lei bază și 2.925 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de 7.030 lei bază și 1.687 lei T.V.A.
decembrie 2015 în valoare de 19.028 lei bază și 4.567 lei T.V.A.
TOTAL: 711.774 lei bază și 170.825 lei T.V.A. (27 acte materiale)

c) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

august 2012 în valoare de 7.742 lei bază și 1.858 lei T.V.A.
septembrie 2012 în valoare de 17.229 lei bază și 4.135 lei T.V.A.
octombrie 2012 în valoare de 22.964 lei bază și 5.511 lei T.V.A.
noiembrie 2012 în valoare de 12.723 lei bază și 3.054 lei T.V.A.
decembrie 2012 în valoare de 1.800 lei bază și 432 lei T.V.A.
martie 2013 în valoare de 32.198 lei bază și 7.727 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 2.935 lei bază și 704 lei T.V.A.
mai 2013 în valoare de 520 lei bază și 125 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 7.174 lei bază și 1.722 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 36.406 lei bază și 8.737 lei T.V.A.

TOTAL: 141.691 lei bază și 34.005 lei T.V.A. (10 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2016, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX74 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sau în numerar pe baza de chitanță sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 373.251,47 lei în perioada iulie - septembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 807.705,31 lei în perioada septembrie 2013 – martie 2016

- transferuri de la S.C. XXX74 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 79.763,95 lei în perioada martie – decembrie 2013

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

75. **S.C. XXX75 S.R.L. CUI *****, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX75 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 142.045,88 lei (85.227 lei T.V.A. și 56.818,88 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX75 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

iunie 2014 în valoare de 19.580 lei bază și 4.699 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 440 lei bază și 106 lei T.V.A.

TOTAL: 20.020 lei bază și 4.805 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 11.502 lei bază și 2.760 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 12.362 lei bază și 2.967 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 2.003 lei bază și 481 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 2.640 lei bază și 634 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 52.345 lei bază și 12.563 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 14.228 lei bază și 3.415 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 7.372 lei bază și 1.769 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 5.280 lei bază și 1.267 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 448 lei bază și 108 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 5.671 lei bază și 1.365 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 5.946 lei bază și 1.427 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 75.948 lei bază și 18.228 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 10.193 lei bază și 2.446 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 28.637 lei bază și 6.873 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de 3.157 lei bază și 758 lei T.V.A.
TOTAL: 237.732 lei bază și 57.055 lei T.V.A. (15 acte materiale)

c) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2012 în valoare de 13.976 lei bază și 3.354 lei T.V.A.
ianuarie 2013 în valoare de 13.044 lei bază și 3.131 lei T.V.A.
aprilie 2013 în valoare de 13.066 lei bază și 3.136 lei T.V.A.
mai 2013 în valoare de 13.138 lei bază și 3.153 lei T.V.A.
iulie 2013 în valoare de 9.768 lei bază și 2.344 lei T.V.A.
august 2013 în valoare de 34.374 lei bază și 8.250 lei T.V.A.
TOTAL: 97.366 lei bază și 23.367 lei T.V.A. (7 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX75 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX60 S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 25.375,36 lei în perioada iunie 2014 – august 2015

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 294.789,73 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX75 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 117.358,76 lei în perioada 14.12.2012 – 04.12.2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

76. **S.C. XXX76 S.R.L. CUI ***** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX76 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 148.086,56 lei (88.852 lei T.V.A. și 59.234,56 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX76 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., în august 2013 în valoare de 164.297 lei bază și 39.431 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX66 S.R.L. în noiembrie 2013 în valoare de 205.919 lei bază și 49.421 lei T.V.A.

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX76 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX66 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX76 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 203.728,27 lei în perioada august – septembrie 2013

• transferuri de la S.C. XXX76 S.R.L. către S.C. XXX66 S.R.L. în sumă de 125.000 lei în perioada 27.12.2013-20.01.2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

77. **S.C. XXX77 S.R.L. CUI ***** , pentru săvârșirea infracțiunii de **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX77 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 189.061,80 lei (113.437 lei T.V.A. și 75.624,80 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX77 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX67 S.R.L., în ianuarie 2014 în valoare de 252.655 lei bază și 60.637 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX65 S.R.L. în martie 2013 în valoare de 220.000 lei bază și 52.800 lei T.V.A.(1 act material)

78. S.C. XXX78 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- evaziune fiscală în formă continuată prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX78 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 372.890,16 lei (223.734 lei T.V.A. și 149.156,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX78 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

iulie 2013 în valoare de 331.288 lei bază și 79.509 lei T.V.A.

TOTAL: 531.288 lei bază și 127.509 lei T.V.A. (3 acte materiale)

b) S.C. XXX67 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 91.700 lei bază și 22.008 lei T.V.A. (1 act material)

c) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 222.380 lei bază și 53.371 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 86.858 lei bază și 20.846 lei T.V.A.

TOTAL: 309.238 lei bază și 74.217 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX78 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX67 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 658.796,62 lei în perioada mai – septembrie 2013

• transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 165.320 lei în perioada decembrie 2013 – februarie 2014

• transferuri de la S.C. XXX78 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 210.431,20 lei în perioada noiembrie 2013 – februarie 2014

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

79.S.C. XXX79 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunii de **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p. constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX79 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 149.558,36 lei (89.735 lei T.V.A. și 59.823,36 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX79 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

- a) S.C. XXX67 S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 124.031 lei bază și 29.767 lei T.V.A. (1 act material)
- b) S.C. XXX66S.R.L., în luna octombrie 2013 în valoare de 120.026 lei bază și 28.806 lei T.V.A. (1 act material)
- c) S.C. XXX65 S.R.L. , în luna aprilie 2013 în valoare de 87.832 lei bază și 21.080 lei T.V.A. (1 act material)
- d) S.C. XXX61 S.R.L. , în luna aprilie 2013, în valoare de 42.007 lei bază și 10.082 lei T.V.A. (1 act material)

80.S.C. XXX80 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX80 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 152.069,16 lei (91.241 lei T.V.A. și 60.828,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX80 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

- a) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:
ianuarie 2014 în valoare de 3.425 lei bază și 822 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 10.000 lei bază și 2.400 lei T.V.A.
TOTAL: 13.425 lei bază și 3.222 lei T.V.A. (2 acte materiale)
- b) S.C. XXX66S.R.L., în luna ianuarie 2014 în valoare de 19.200 lei bază și 4.608 lei T.V.A. (1 act material)

c) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:
 decembrie 2013 în valoare de 600 lei bază și 144 lei T.V.A.
 ianuarie 2014 în valoare de 20.200 lei bază și 4.848 lei T.V.A.
 martie 2014 în valoare de 17.600 lei bază și 4.224 lei T.V.A.
 aprilie 2014 în valoare de 24.625 lei bază și 5.910 lei T.V.A.
 mai 2014 în valoare de 24.000 lei bază și 5.760 lei T.V.A.
 iunie 2014 în valoare de 17.000 lei bază și 4.080 lei T.V.A.
 iulie 2014 în valoare de 22.700 lei bază și 5.448 lei T.V.A.
 august 2014 în valoare de 20.511 lei bază și 4.923 lei T.V.A.
 septembrie 2014 în valoare de 47.124 lei bază și 11.310 lei T.V.A.
 octombrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.
 noiembrie 2014 în valoare de 18.233 lei bază și 4.376 lei T.V.A.
 decembrie 2014 în valoare de 11.533 lei bază și 2.768 lei T.V.A.
 februarie 2015 în valoare de 16.510 lei bază și 3.962 lei T.V.A.
 martie 2015 în valoare de 16.888 lei bază și 4.053 lei T.V.A.
 aprilie 2015 în valoare de 19.117 lei bază și 4.588 lei T.V.A.
 mai 2015 în valoare de 24.041 lei bază și 5.770 lei T.V.A.
 iunie 2015 în valoare de 18.668 lei bază și 4.480 lei T.V.A.
 august 2015 în valoare de 9.968 lei bază și 2.392 lei T.V.A.

TOTAL: 347.551 lei bază și 83.411 lei T.V.A. (18 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX80 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX67 S.R.L. în sumă de 12.400 lei la data de 12.05.2014

- transfer de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 23.808 lei la data de 31.01.2014

- transferuri de la S.C. XXX80 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 429.224,39 lei în perioada decembrie 2013 – august 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

81. **S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.)** CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 67.216,40 lei (40.330 lei T.V.A. și 26.886,40 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., în luna decembrie 2013 în valoare de 125.240 lei bază și 30.058 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX66S.R.L. în luna martie 2014 în valoare de 42.800 lei bază și 10.272 lei T.V.A. (1 act material)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX81 S.R.L. (fostă S.C. *** S.R.L.) a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX66S.R.L. și S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 155.297,60 lei în perioada noiembrie – decembrie 2013

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. (fostă S.C. XXX81 S.R.L.) către S.C. XXX66S.R.L. în sumă de 53.072 lei în ianuarie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

82. **S.C. XXX82 S.R.L.** CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **sprijinire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 2, 3 C.p. constând în aceea ca în perioada 2012-2014, prin administratori, a sprijinit grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , prin obținerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada

2012-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX82 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX66S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L., S.C. *** S.R.L., S.C. XXX61 S.R.L. și S.C. XXX67 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 468.637,24 lei (280.915 lei T.V.A. și 187.722,24 lei impozit pe profit)acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX82 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX66S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 42.460 lei bază și 10.190 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 19.153 lei bază și 4.597 lei T.V.A.

TOTAL: 61.613 lei bază și 14.787 lei T.V.A. (2 acte materiale)

b) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2013 în valoare de 2.013 lei bază și 483 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 20.102 lei bază și 4.824 lei T.V.A.

TOTAL: 22.115 lei bază și 5.307 lei T.V.A. (2 acte materiale)

c) S.C. *** S.R.L., după cum urmează:

mai 2012 în valoare de 24.194 lei bază și 5.806 lei T.V.A.

iunie 2012 în valoare de 21.768 lei bază și 5.224 lei T.V.A.

iulie 2012 în valoare de 31.374 lei bază și 7.530 lei T.V.A.

august 2012 în valoare de 30.793 lei bază și 7.390 lei T.V.A.

septembrie 2012 în valoare de 20.810 lei bază și 4.994 lei T.V.A.

octombrie 2012 în valoare de 32.258 lei bază și 7.742 lei T.V.A.

noiembrie 2012 în valoare de 15.087 lei bază și 3.621 lei T.V.A.

decembrie 2012 în valoare de 16.129 lei bază și 3.871 lei T.V.A.

mai 2013 în valoare de 43.920 lei bază și 10.541 lei T.V.A.

februarie 2014 în valoare de 1.613 lei bază și 387 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 20.968 lei bază și 5.032 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 10.081 lei bază și 2.419 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 113.306 lei bază și 27.194 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 48.387 lei bază și 11.613 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 66.177 lei bază și 15.883 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 63.710 lei bază și 14.623 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 152.849 lei bază și 36.684 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 60.484 lei bază și 14.516 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 57.713 lei bază și 13.851 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 120.161 lei bază și 28.839 lei T.V.A.

TOTAL: 951.782 lei bază și 227.760 lei T.V.A. (20 acte materiale)

d) S.C. XXX61 S.R.L., în luna iunie 2013, în valoare de 90.576 lei bază și 21.738 lei T.V.A.

e) S.C. XXX67 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 24.194 lei bază și 5.807 lei T.V.A.;

noiembrie 2013 în valoare de 22.984 bază și 5.516 lei T.V.A.

TOTAL: 47.178 lei bază și 11.323 lei T.V.A. (2 acte materiale)

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

83. S.C. XXX83 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunii de **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c, din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX83 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX63 S.R.L., S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX64 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 243.159,16 lei (145.895 lei T.V.A. și 97.264,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

• S.C. XXX83 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., în decembrie 2013 în valoare de 40.000 lei bază și 9.600 lei T.V.A. (1 act material)

b) S.C. XXX63 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 8.065 lei bază și 1.935 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 64.000 lei bază și 15.360 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 116.000 lei bază și 27.840 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 171.255 lei bază și 41.101 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 100.000 lei bază și 24.000 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 88.000 lei bază și 21.120 lei T.V.A.

TOTAL: 447.320 lei bază și 107.356 lei T.V.A. (5 acte materiale)

c) S.C. XXX64 S.R.L., după cum urmează:

martie 2015 în valoare de 72.581 lei bază și 17.419 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 48.000 lei bază și 11.520 lei T.V.A.

TOTAL: 120.581 lei bază și 28.939 lei T.V.A. (2 acte materiale)

84. S.C. XXX84 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunii de **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de

timp, prin administrator, S.C. XXX84 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX65 S.R.L. și S.C. XXX61 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 111.710,48 lei (67.026 lei T.V.A. și 44.684,48 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX84 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

iulie 2013 în valoare de 30.109 lei bază și 7.226 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 18.859 lei bază și 4.526 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 15.143 lei bază și 3.634 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 22.717 lei bază și 5.452 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 41.552 lei bază și 9.973 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 26.558 lei bază și 6.374 lei T.V.A.

TOTAL: 154.938 lei bază și 37.185 lei T.V.A. (6 acte materiale)

b) S.C. XXX61 S.R.L., după cum urmează:

iulie 2013 în valoare de 26.008 lei bază și 6.242 lei T.V.A.

august 2013 în valoare de 10.664 lei bază și 2.559 lei T.V.A.

septembrie 2013 în valoare de 7.956 lei bază și 1.909 lei T.V.A.

octombrie 2013 în valoare de 17.400 lei bază și 4.176 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 38.240 lei bază și 9.178 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 24.072 lei bază și 5.777 lei T.V.A.

TOTAL: 124.340 lei bază și 29.841 lei T.V.A. (6 acte materiale)

85.S.C. XXX85 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- evaziune fiscală în formă continuată prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX85 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 119.475,92 lei (71.686 lei T.V.A. și 47.789,92 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX85 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

februarie 2014 în valoare de 41.823 lei bază și 10.038 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 6.532 lei bază și 1.568 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 19.480 lei bază și 4.675 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 83.323 lei bază și 19.997 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 62.783 lei bază și 15.068 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 52.270 lei bază și 12.545 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 26.181 lei bază și 6.283 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 14.064 lei bază și 3.375 lei T.V.A.
noiembrie 2014 în valoare de 3.051 lei bază și 732 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 3.740 lei bază și 898 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 3.749 lei bază și 900 lei T.V.A.
noiembrie 2015 în valoare de -22.023 lei bază și -5.285 lei T.V.A.
Total: 294.973 lei bază și 70.794 lei T.V.A. (12 acte materiale)

b) S.C. XXX65 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 1.740 lei bază și 418 lei T.V.A.
februarie 2013 în valoare de 1.974 lei bază și 474 lei T.V.A.
Total: 3.714 lei bază și 892 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX85 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX85 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 360.026 lei în perioada februarie 2014 – octombrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX85 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 4.605,55 lei în perioada februarie – martie 2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

86. **S.C. XXX86 S.R.L. CUI ***** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX86 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 53.731,48 lei (32.239 lei T.V.A. și 21.492,48 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX86 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 300 lei bază și 72 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 17.720 lei bază și 4.253 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 33.245 lei bază și 7.979 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 21.580 lei bază și 5.179 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 10.650 lei bază și 2.556 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 10.040 lei bază și 2.410 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 25.223 lei bază și 6.053 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 15.570 lei bază și 3.737 lei T.V.A.
TOTAL: 134.328 lei bază și 32.239 lei T.V.A. (8 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX86 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX86 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 164.613,10 lei în perioada decembrie 2013 – iunie 2015.
toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

87. **S.C. XXX87 S.R.L. CUI *****, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2012-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX87 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 71.008,68 lei (42.605 lei T.V.A. și 28.403,68 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX87 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2013 în valoare de 5.740 lei bază și 1.378 lei T.V.A.
decembrie 2013 în valoare de 95.481 lei bază și 22.916 lei T.V.A.
ianuarie 2014 în valoare de 7.250 lei bază și 1.740 lei T.V.A.
februarie 2014 în valoare de 11.923 lei bază și 2.862 lei T.V.A.
iunie 2014 în valoare de 13.199 lei bază și 3.168 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 2.666 lei bază și 640 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 1000 lei bază și 240 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 3000 lei bază și 720 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 2.568 lei bază și 616 lei T.V.A.

TOTAL: 142.827 lei bază și 34.278 lei T.V.A. (9 acte materiale)

b) S.C. XXX65 S.R.L. în perioada 2012-2016:

decembrie 2012 în valoare de 6.988 lei bază și 1.677 lei T.V.A.

martie 2013 în valoare de 13.673 lei bază și 3.282 lei T.V.A.

iunie 2013 în valoare de 14.035 lei bază și 3.368 lei T.V.A.

TOTAL: 34.696 lei bază și 8.327 lei T.V.A. (3 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX87 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX65 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX87 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 137.709,11 lei în perioada septembrie 2013 – septembrie 2015

- transferuri de la S.C. XXX87 S.R.L. către S.C. XXX65 S.R.L. în sumă de 34.637,47 lei în perioada decembrie 2012 – mai 2013.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

88. S.C. XXX88 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX88 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 109.715,08 lei (65.829 lei T.V.A. și 43.886,08 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX88 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

martie 2014 în valoare de 7.920 lei bază și 1.901 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 11.198 lei bază și 2.687 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 3.080 lei bază și 739 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 6.192 lei bază și 1.486 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 8.007 lei bază și 1.922 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 12.171 lei bază și 2.921 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 27.735 lei bază și 6.656 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 19.755 lei bază și 4.741 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 22.291 lei bază și 5.350 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 19.904 lei bază și 4.777 lei T.V.A.
ianuarie 2015 în valoare de 10.384 lei bază și 2.492 lei T.V.A.
februarie 2015 în valoare de 10.779 lei bază și 2.587 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 18.813 lei bază și 4.515 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 18.042 lei bază și 4.330 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 34.401 lei bază și 8.256 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 7.800 lei bază și 1.872 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 25.299 lei bază și 6.072 lei T.V.A.
august 2015 în valoare de 10.617 lei bază și 2.548 lei T.V.A.
septembrie 2015 în valoare de 1.650 lei bază și 396 lei T.V.A.
octombrie 2015 în valoare de -1.650 lei bază și -396 lei T.V.A.
TOTAL: 274.288 lei bază și 65.829 lei T.V.A. (18 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX88 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX88 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 337.011,78 lei în perioada aprilie 2014 – octombrie 2015.
toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

89. S.C. XXX89 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX89 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 55.730,32 lei (33.438 lei T.V.A. și 22.292,32 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX89 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L. după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 2.737 lei bază și 657 lei T.V.A.
martie 2014 în valoare de 4.076 lei bază și 978 lei T.V.A.
mai 2014 în valoare de 2.670 lei bază și 641 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 9.260 lei bază și 2.222 lei T.V.A.
iulie 2014 în valoare de 6.110 lei bază și 1.466 lei T.V.A.
august 2014 în valoare de 1.233 lei bază și 296 lei T.V.A.
septembrie 2014 în valoare de 9.745 lei bază și 2.339 lei T.V.A.
octombrie 2014 în valoare de 6.600 lei bază și 1.584 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 3.181 lei bază și 763 lei T.V.A.
martie 2015 în valoare de 10.142 lei bază și 2.434 lei T.V.A.
aprilie 2015 în valoare de 11.374 lei bază și 2.730 lei T.V.A.
mai 2015 în valoare de 27.771 lei bază și 6.665 lei T.V.A.
iunie 2015 în valoare de 5.766 lei bază și 1.384 lei T.V.A.
iulie 2015 în valoare de 1.742 lei bază și 418 lei T.V.A.
TOTAL: 102.407 lei bază și 24.577 lei T.V.A. (14 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

septembrie 2014 în valoare de 35.930 lei bază și 8.623 lei T.V.A.
decembrie 2014 în valoare de 990 lei bază și 238 lei T.V.A.
TOTAL: 36.920 lei bază și 8.861 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX89 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 144.307,06 lei în perioada octombrie 2013 – iulie 2015

- transferuri de la S.C. XXX89 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 45.780,80 lei în perioada septembrie – decembrie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

90. S.C. XXX90 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX90 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 40.775,24 lei (24.465 lei T.V.A. și 16.310,24 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX90 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

februarie 2014 în valoare de 11.081 lei bază și 2.659 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 12.005 lei bază și 2.881 lei T.V.A.

aprilie 2014 în valoare de 78.853 lei bază și 18.925 lei T.V.A.

TOTAL: 101.939 lei bază și 24.465 lei T.V.A. (3 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX90 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societatea emitent[, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX90 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 123.834 lei în perioada februarie – mai 2014

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

91. S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că ca în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administratori, S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 105.774,92 lei (63.465 lei T.V.A. și 42.309,92 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 37.591 lei bază și 9.022 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 4.300 lei bază și 1.032 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 9.133 lei bază și 2.192 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 540 lei bază și 130 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 21.307 lei bază și 5.114 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 31.848 lei bază și 7.643 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 83.448 lei bază și 20.028 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 59.983 lei bază și 14.396 lei T.V.A.

octombrie 2014 în valoare de 2.301 lei bază și 552 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 13.561 lei bază și 3.255 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 425 lei bază și 102 lei T.V.A.

TOTAL: 264.437 lei bază și 63.465 lei T.V.A. (11 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administratori, S.C. XXX91 S.A. (actuală XXX91 S.A.) a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX91 S.A. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 327.002,58 lei în perioada octombrie 2013-februarie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

92.S.C. XXX92 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX92 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 75.732,28 lei (45.439 lei T.V.A. și 30.293,28 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX92 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

mai 2014 în valoare de 1.063 lei bază și 255 lei T.V.A.

iunie 2014 în valoare de 24.493 lei bază și 5.878 lei T.V.A.

iulie 2014 în valoare de 36.972 lei bază și 8.873 lei T.V.A.

august 2014 în valoare de 60.824 lei bază și 14.598 lei T.V.A.

septembrie 2014 în valoare de 33.077 lei bază și 7.939 lei T.V.A.

noiembrie 2014 în valoare de 7.900 lei bază și 1.896 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 13.500 lei bază și 3.240 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 1.540 lei bază și 370 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 1.848 lei bază și 444 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 8.116 lei bază și 1.948 lei T.V.A.

TOTAL: 189.333 lei bază și 45.439 lei T.V.A. (10 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015,

cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX92 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societatea emitentă, respectiv S.C. XXX62 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX92 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 232.473,17 lei în perioada mai 2014 – septembrie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

93. S.C. XXX93 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX93 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 32.688,52 lei (19.613 lei T.V.A. și 13.075,52 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX93 S.R.L. a înregistrat de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

mai 2015 în valoare de 15.029 lei bază și 3.607 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 2.345 lei bază și 563 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 50.515 lei bază și 12.124 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 13.833 lei bază și 3.320 lei T.V.A.

TOTAL: 81.722 lei bază și 19.613 lei T.V.A. (4 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator al S.C. XXX93 S.R.L., a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX93 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 102.919,68 lei în perioada mai – august 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

94. S.C. XXX94 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX94 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 26.554,76 lei (15.933 lei T.V.A. și 10.621,76 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX94 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

noiembrie 2014 în valoare de 50.150 lei bază și 12.036 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 16.236 lei bază și 3.897 lei T.V.A.

TOTAL: 66.386 lei bază și 15.933 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX94 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX94 S.R.L. suma de 71.344,64 lei În perioada noiembrie 2014 – ianuarie 2015 S.C. XXX62 S.R.L.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

95. S.C. XXX95 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005, constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, prin administrator, S.C. XXX95 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 34.378,04 lei (20.627 lei T.V.A. și 13.751,04 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX95 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., în luna decembrie 2015 în valoare de 85.944 lei bază și 20.627 lei T.V.A..

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX95 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de

recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX95 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 106.570,56 lei în perioada noiembrie – decembrie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

96. S.C. XXX96 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX96 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 37.453,44 lei (22.472 lei T.V.A. și 14.981,44 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX96 S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

noiembrie 2014 în valoare de 14.000 lei bază și 3.360 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 18.981 lei bază și 4.555 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 19.021 lei bază și 4.565 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 32.632 lei bază și 7.832 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 9.000 lei bază și 2.160 lei T.V.A.

TOTAL: 93.634 lei bază și 22.472 lei T.V.A. (5 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2014-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX96 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. XXX96 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 116.106,56 lei în perioada decembrie 2014 – decembrie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

97. S.C. XXX97 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite

de timp, prin administrator, S.C. XXX97 S.R.L. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 55.158,04 lei (32.795 lei T.V.A. și 22.363,04 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX97 S.R.L. a înregistrat achiziții de la:

a) S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2013 în valoare de 8.900 lei bază și 2.136 lei T.V.A.

mai 2014 în valoare de 14.036 lei bază și 3.369 lei T.V.A.

decembrie 2014 în valoare de 17.192 lei bază și 4.126 lei T.V.A.

ianuarie 2015 în valoare de 17.992 lei bază și 4.318 lei T.V.A.

martie 2015 în valoare de 6.520 lei bază și 1.565 lei T.V.A.

aprilie 2015 în valoare de 6.446 lei bază și 1.547 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 639 lei bază și 153 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 6.858 lei bază și 1.646 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 7.439 lei bază și 1.785 lei T.V.A.

septembrie 2015 în valoare de 7.251 lei bază și 1.740 lei T.V.A.

noiembrie 2015 în valoare de 13.975 lei bază și 3.354 lei T.V.A.

TOTAL: 107.248 lei bază și 25.739 lei T.V.A. (11 acte materiale)

b) S.C. XXX60 S.R.L., după cum urmează:

decembrie 2014 în valoare de 29.056 lei bază și 6.973 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 3.468 lei bază și 832 lei T.V.A.

TOTAL: 32.521 lei bază și 7.056 lei T.V.A. (2 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX97 S.R.L. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L. și S.C. XXX60 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 132.986,90 lei în perioada octombrie 2013 – decembrie 2015

• transferuri de la S.C. XXX97 S.R.L. către S.C. XXX60 S.R.L. în sumă de 38.179,47 lei în perioada decembrie 2014 - iulie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

98. S.C. XXX98 S.A. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **sprijinire a unui grup infracțional organizat** prev. de art. 367 C.p. alin.1, 3 C.p. constând în aceea ca în anul 2015, prin administratori, a sprijinit grupul infracțional organizat constituit de numiții XXX1 , XXX2 și XXX3 , prin obținerea la membrii grupării de facturi fiscale falsificate care atestă operațiuni de achiziții fictive, în schimbul unui comision, urmată de recuperarea sumelor de bani plătite în baza facturilor, în scopul creării de T.V.A. deductibilă și diminuarea bazei impozabile.

- **evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C. XXX98 S.A. a evidențiat în actele contabile operațiuni fictive, respectiv achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., cauzând un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 33.880,16 lei (20.328 lei T.V.A. și 13.553,16 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. XXX98 S.A. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX62 S.R.L., după cum urmează:

aprilie 2015 în valoare de 37.925 lei bază și 9.102 lei T.V.A.

mai 2015 în valoare de 13.991 lei bază și 3.358 lei T.V.A.

iunie 2015 în valoare de 11.000 lei bază și 2.640 lei T.V.A.

iulie 2015 în valoare de 16.052 lei bază și 3.852 lei T.V.A.

august 2015 în valoare de 5.733 lei bază și 1.376 lei T.V.A.

TOTAL: 84.701 lei bază și 20.328 lei T.V.A. (5 acte materiale)

- **spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2015, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX98 S.A. a transferat prin operațiuni bancare sume de bani către societățile emitente, respectiv, S.C. XXX62 S.R.L., în baza unor documente (facturi) ce atestă operațiuni fictive și a disimulat proveniența acestora, urmate de recuperarea sumelor în numerar, cunoscând că sumele de bani provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, acte materiale după cum urmează:

* transferuri de la S.C. XXX98 S.A. către S.C. XXX62 S.R.L. în sumă de 105.028,77 lei în perioada aprilie – noiembrie 2015.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

99. S.C. XXX99 S.R.L. CUI *** , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **complicitate la evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c, alin. 2 din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administrator, S.C.

XXX99 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. *** S.R.L. numiții XXX13 și Cosma Sorin, în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 500.296,40 lei (300.178 lei T.V.A. și 200.118,40 lei impozit pe profit), acte materiale după cum urmează:

S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX99 S.R.L., după cum urmează:

octombrie 2013 în valoare de 293.161 lei bază și 70.359 lei T.V.A.

noiembrie 2013 în valoare de 154.050 lei bază și 36.972 lei T.V.A.

decembrie 2013 în valoare de 396.129 lei bază și 95.071 lei T.V.A.

ianuarie 2014 în valoare de 59.500 lei bază și 14.280 lei T.V.A.

martie 2014 în valoare de 347.900 lei bază și 83.496 lei T.V.A.

TOTAL: 1.250.740 lei bază și 300.178 lei T.V.A. (5 acte materiale)

- **complicitate la spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în perioada 2013-2014, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator, S.C. XXX99 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. *** S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

• transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX99 S.R.L. în sumă de 1.730.548 lei în perioada septembrie 2013-martie 2014.

toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.

100. S.C. XXX100 S.R.L. CUI ***, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

- **complicitate la evaziune fiscală în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 9 alin. 1 lit. c din Legea nr. 241/2005 cu aplicare art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, în mod repetat, la intervale diferite de timp, prin administratori, S.C. XXX100 S.R.L. i-a sprijinit pe administratorii S.C. *** S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală prin emiterea și punerea la dispoziție de facturi ce atestă operațiuni fictive de livrare, în scopul deducerii în mod nelegal a T.V.A. și diminuării bazei impozabile, cauzându-se un prejudiciu bugetului de stat în valoare de 298.205,08 lei (178.923 lei T.V.A. și 119.282,08 lei impozit pe profit))acte materiale după cum urmează:

S.C. *** S.R.L. a înregistrat achiziții de la S.C. XXX100 S.R.L., după cum urmează:

ianuarie 2013 în valoare de 272.643 lei bază și 65.434 lei T.V.A.

februarie 2013 în valoare de 232.200 lei bază și 55.728 lei T.V.A.

martie 2013 în valoare de 240.670 lei bază și 57.761 lei T.V.A.

TOTAL: 745.513 lei bază și 178.923 lei T.V.A. (3 acte materiale)

- **complicitate la spălare de bani în formă continuată** prev. de art. 48 alin.1. C.p. rap. la art. 49 alin. 1, lit. a, b din Legea 129/2019 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.p., constând în aceea că în anul 2013, cu intenție, în baza aceleiași rezoluții infracționale, la intervale diferite de timp prin administrator S.C. XXX100 S.R.L., i-a sprijinit pe administratorii S.C. *** S.R.L. în săvârșirea infracțiunii de spălarea banilor prin încasarea prin transfer în baza unor documente ce atestă operațiuni fictive (facturi) și deținerea de sume de bani cunoscând că provin din săvârșirea infracțiunii de evaziune fiscală, în scopul ascunderii și al disimulării originii ilicite a acestora, sume ce au fost retrase ulterior în numerar și restituite beneficiarului, acte materiale după cum urmează:

- transferuri de la S.C. *** S.R.L. către S.C. XXX100 S.R.L. în sumă de 1.279.250,3 lei în perioada ianuarie – septembrie 2013, toate cu aplicarea art. 38 alin. 1 C.p. și art. 5 alin. 1 C.p.