



R O M Â N I A
MINISTERUL PUBLIC
PARCHETUL DE PE LÂNGĂ
ÎNALTA CURTE DE CASAȚIE ȘI JUSTIȚIE

Direcția de Investigare a Infracțiunilor de Criminalitate Organizată și Terorism

Bd. Libertății nr. 14, Sector 5 București

Telefon: 021/319.38.67, Fax: 021/319.38.58
Cod operator 16051

Dosar nr.275/D/P/2007

VERIFICAT
pentru legalitate și temeinicie,
conform art. 20 alin. 3 din Lg. 508/2004
PROCUROR ȘEF SERVICIU
Hoșu Giorgiana Elena

RECHIZITORIU

13.08.2010

Procuror **Ionel Tudosan**, de la Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, Direcția de Investigare a Infracțiunilor de Criminalitate Organizată și Terorism - Structura Centrală.

Având în vedere materialul de urmărire penală din care rezultă ca inculpatii:

1. LE DUC HOA, cetățean român, din localitatea, Voluntari, jud. Ilfov, a săvârșit infracțiunile de:

- inițiere/constituire a unui grup infracțional organizat, faptă prev. și ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la contrabandă, faptă prev. și ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006;

- complicitate la infracțiunea de prezentare de documente nereale la autoritățile vamale, faptă prev. și ped. de art.26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.

- complicitate la evaziune fiscală, faptă prev. și ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9 alin.1 lit. b, din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen;

- spălare de bani, faptă prev. și ped. de art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, în final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

2. ZHENG WEIMING, cetatean chinez, rezident in Romania, a savirsit infractiunile de:

- initiere/constituire a unui grup infraccional organizat, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la contrabanda, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006;

- complicitate la infractiunea de prezentare de documente nereale la autoritatile vamale, fapta prev. si ped.de art.26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.

- complicitate la evaziune fiscala, fapta prev.si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9 alin.1 lit. b, din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen

- spalare de bani, fapta prev.si ped.de art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen.;

3. PHAM TRONG DUNG, cetatean roman de origine vietnameza, a savirsit infractiunile de :

- initiere/constituire a unui grup infraccional organizat, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la contrabanda, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006;

- complicitate la infractiunea de prezentare de documente nereale la autoritatile vamale, fapta prev. si ped.de art.26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.

- complicitate la evaziune fiscala, fapta prev.si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9 alin.1 lit. b, din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen.;

- spalare de bani, fapta prev.si ped.de art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

4. PHAM QUANG VIET, cetatean vietnamez, rezident in Romania, a savirsit infractiunile de :

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la contrabanda, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006;

- complicitate la infractiunea de prezentare de documente nereale la autoritatile vamale, fapta prev. si ped.de art.26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.

- fals sub semnatura privata, fapta prev. si ped. de art. 290 alin. 1 din C.pen., cu aplic. art 41 alin. 2 din C.pen.;

- spalare de bani, fapta prev.si ped.de art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

5. NGO TONG TU, cetatean vietnamez, rezident in Romania, a savirsit infractiunile de :

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- spalare de bani, fapta prev.si ped.de art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

6. OIN PING, cetatean chinez, rezident in Romania, a savirsit infractiunile de:

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la contrabanda, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006;

- complicitate la infractiunea de prezentare de documente nereale la autoritatile vamale, fapta prev. si ped.de art.26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.

- complicitate la evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9 alin.1 lit. b si c din Legea nr. 241/2005, comb. cu art. 9

alin. 3 din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen. (pentru P&H VISION)

- complicitate la spalare de bani, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

7. GHEORGHE CRISTIAN EUGEN, cetatean roman, din mun. Bucuresti, a savirsit infractiunile de:

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la contrabanda, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006;

- complicitate la infractiunea de prezentare de documente nereale la autoritatile vamale, fapta prev. si ped. de art.26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.

8. ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, din or. Valenii de Munte, a savirsit infractiunile de :

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la contrabanda, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006;

- complicitate la infractiunea de prezentare de documente nereale la autoritatile vamale, fapta prev. si ped. de art.26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.

- complicitate la spalare de bani, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

9. BADIKA VASILE, dubla cetatenie moldoveana si bulgara, a savirsit infractiunile de:

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- spalare de bani, fapta prev.si ped.de art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

si invinutii:

10. ZINCA NICOLAE, cetatean roman, din mun. Ploiesti, jud. Prahova, a savirsit infractiunile de :

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la spalare de bani, fapta prev.si ped.de art. 26 C.pen. rap.la art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

11. ZINCA LUIZA RALUCA, cetatean roman, din mun. Ploiesti, jud. Prahova, a savirsit infractiunile de :

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- spalare de bani, fapta prev.si ped.de art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

12. WANG JIE, cetatean chinez, rezident in Romania, a savirsit infractiunile de :

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la contrabanda, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006;

- complicitate la infractiunea de prezentare de documente nereale la autoritatile vamale, fapta prev. si ped.de art.26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.;

- complicitate la evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen.rap. la art. 9 alin. 1 lit.b din Legea nr.241/2005, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.

- complicitate la spalare de bani, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit.b din C.pen.

13. ZHENG GUIFU, cetatean chinez, rezident in Romania, a savirsit infractiunile de:

- aderare la o grupare infractionala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003;

- complicitate la contrabanda, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006;

- complicitate la infractiunea de prezentare de documente nereale la autoritatile vamale, fapta prev. si ped. de art.26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art.41 alin 2 din C.pen.

- complicitate la evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9 alin.1 lit. b si c din Legea nr. 241/2005 din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen.

- evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 9 alin 1 lit. b si e din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin 2 din C.pen.

14. LIU ZHIWEI, cetatean chinez, rezident in Romania, a savirsit infractiunea de:

- evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art.9, alin.1 lit.b si e din Legea nr. 241/2005, cu aplic.art.41 alin. 2 din C.pen.

15. ZHENG WENWU, cetatean chinez, rezident în România, a savirsit infractiunea de:

- evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 9 alin. 1 lit.b din Legea nr.241/2005, cu aplic. art.41 alin. 2 din C.pen

16. XINYI WANG, cetatean chinez, rezident in Romania, a savirsit infractiuniunea de:

- evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 9 alin. 1 lit.b din Legea nr.241/2005, cu aplic. art.41 alin. 2 din C.pen

I. Starea de fapt

Considerații preliminare

După așa-numita perioadă de tranziție, cu toate că în prezent lucrurile sunt relativ așezate din punct de vedere juridic, criminalitatea specifică tranziției a evoluat și ea apropiindu-se de ceea ce literatura de specialitate numește „criminalitatea gulerei albe”.

Au apărut astfel, diferite grupuri de crimă organizată cu caracter național sau transfrontalier, formate atât din cetățeni români cât și din persoane de altă cetățenie, îndeosebi proveniți din Orientul Mijlociu, Asia sau Africa. Astfel, pe teritoriul țării noastre acționează grupări infracționale organizate constituite din cetățeni străini, sprijiniți în cele mai multe cazuri de cetățeni români, care sub acoperirea unor activități comerciale licite concep diferite sisteme de fraudare menite să aducă atingeri grave atât bugetului consolidat al statului și implicit economiei naționale, cât și să perturbe mediul de afaceri din România și să slăbească încrederea potențialilor investitori.

Dinamica fenomenului criminalității organizate și modul de acțiune al grupărilor infracționale ce acționează în domeniul economico-financiar, așa numită criminalitate a „gulerelor albe”, scoate în evidență continua specializare a infractorilor și diversificarea modurilor de acțiune ale acestora, inclusiv în domeniul importurilor de produse în România.

Aceste grupuri de infractori au acționat bineînțeles pentru a-și asigura în cel mai scurt timp și cu cele mai mici costuri, profituri maxime, fără a respecta normele legale ce reglementează domeniul în care își desfășoară activitățile.

Trebuie menționat că, în esență, în economia de piață, statul nu mai este un jucător (ca în economia de stat planificată unde statul este

proprietar, producător, distribuitor, etc.) ci devine un arbitru. În această calitate, de arbitru, statul are obligația de a institui un cadru juridic în care concurenții (agenții economici) să se întreacă în mod corect și să se bucure de rezultatele obținute. Totodată, statul trebuie să vegheze ca toți jucătorii să respecte regulile jocului, iar cei care nu le respectă să fie sancționați, în funcție de gravitatea abaterilor.

Funcționarea la parametrii optimi dezvoltării economice presupune ca raporturile României cu celelalte state în domeniul comercial și economic să fie îndreptate spre ridicarea nivelului de trai, realizarea folosirii integrale a forței de muncă și a posibilității obținerii unui venit ridicat și în continuă creștere.

Totodată, sistemul de norme interne și internaționale ce reglementează comerțul exterior desfășurat de agenții economici urmărește deopotrivă creșterea producției și a comerțului cu bunuri și servicii, dar și o utilizare optimă a resurselor naționale și mondiale în conformitate cu obiectivul dezvoltării durabile.

Acest lucru este evidențiat și de impunerea unui nivel diferențiat de taxare, în raport cu interesele economiei naționale și necesitatea protejării producătorilor interni sau a dezvoltării investițiilor în domenii specifice. Nerespectarea acestui sistem de taxare creează dezechilibre care aduc atingere valorilor sociale protejate.

Statul, prin normele legale pe care le impune urmărește îndeplinirea cu onestitate de către contribuabili a obligațiilor fiscale, eliminarea discriminărilor între agenții economici implicați în operațiuni de comerț exterior și interzice crearea unui avantaj față de ceilalți competitori de pe piață prin plata unor drepturi vamale mai mici decât cele care se calculează în raport cu valoarea de tranzacție, respectiv prețul efectiv plătit sau de plătit pentru mărfurile vândute pentru export cu destinația țării de import.

Sistemul de drept protejează relațiile sociale referitoare la regimul vamal, relații a căror normală desfășurare și dezvoltare sunt condiționate de

respectarea regulilor impuse de lege pentru controlul vamal de mărfuri sau de alte bunuri, dar și relațiile sociale a căror normală naștere și dezvoltare sunt condiționate de ocrotirea încrederii în documentele vamale, fie oficiale, fie sub semnătură privată.

Legislație în domeniul vamal

Activitatea de comerț exterior este reglementată prin intermediul sistemului vamal care aplică prevederile legale ce definesc politica comercială a statului. Structura complexă a sistemului vamal izvorăște atât din dificultatea organizării acestuia la nivel național, cât și din sarcinile multiple care-i revin, privite nu doar din punct de vedere economic, ci și prin prisma siguranței naționale.

Din aceste considerente sistemul vamal trebuie văzut nu doar ca o structură administrativă, ci ca o entitate funcțională care are ca obiective principale:

- realizarea politicii comerciale a statului în componentele sale principale: politica tarifară, cea netarifară și cea de promovare a exportului;
- încasarea drepturilor vamale (taxe vamale, TVA, accize și alte taxe legate de activitatea vamală);
- securitatea economiei naționale și a societății (combaterii contrabandei și traficului de droguri, deșeuri, produse periculoase sănătății omului, protecția dreptului de proprietate intelectuală etc.).

Vama română are un rol fiscal important care constă în încasarea taxelor vamale și a altor drepturi pentru bunurile care trec frontiera de stat, conform reglementărilor legale în vigoare.

Definiții de bază:

- **reglementări vamale:** dispoziții cuprinse în codul vamal, în regulamentul de aplicare a acestuia, precum și în alte acte normative care cuprind prevederi referitoare la domeniul vamal;
- **drepturi de import:** taxele vamale, taxa pe valoarea adăugată, accizele și orice alte sume care se cuvin statului la importul de mărfuri;
- **tarif vamal:** tabel care cuprinde nomenclatura combinată a mărfurilor, taxele vamale exprimate în procente, precum și cele rezultate din aplicarea măsurilor tarifare preferențiale prevăzute în reglementările legale;
- **datorie vamală:** obligația unei persoane de a plăti drepturile de import sau de export;
- **control vamal:** îndeplinirea de către autoritatea vamală a operațiunilor de verificare a mărfurilor, a existenței și autenticității documentelor, examinarea evidențelor financiar-contabile și a altor înscrisuri ale titularilor de operațiuni; controlul mijloacelor de transport; controlul bagajelor și a altor mărfuri transportate sau aflate asupra persoanelor, efectuarea de anchete administrative și alte acțiuni similare, cu scopul de a asigura respectarea reglementărilor vamale și a altor norme aplicabile mărfurilor aflate sub supraveghere vamală;
- **elemente de taxare:** nivelul cotei procentuale prevăzute în tariful vamal, metodele de determinare a valorii în vamă și regulile de origine aplicabile;
- **declarație vamală:** actul unilateral cu caracter public, prin care o persoană manifestă, în formele și modalitățile prevăzute în reglementările vamale, voința de a plasa mărfurile sub un regim vamal determinat;

- **declarant:** persoana care întocmește și depune declarația vamală în nume propriu sau persoana în numele căreia este întocmită declarația vamală de către mandatar sau comisionar;
- **vămuire:** ansamblul de operațiuni efectuate de autoritatea vamală de la prezentarea mărfurilor, a mijloacelor de transport și a oricăror altor bunuri până la acordarea liberului de vamă;
- **liber de vamă:** actul prin care autoritatea vamală lasă la dispoziția titularului declarației vamale mărfurile vămuite, în scopul prevăzut de regimul vamal sub care acestea au fost plasate;

Importul mărfurilor se face cu respectarea normelor prevăzute în Codul vamal al României, precum și a legii pentru aprobarea tarifului vamal de import.

Importul constă în intrarea în țară a mărfurilor străine și introducerea acestora în circuitul economic. Caracterul definitiv al regimului vamal de import este conferit și de faptul că autoritatea vamală realizează procedura de vămuire și încasează taxele vamale prevăzute în Tariful vamal de import al României, înainte de introducerea acestora în circuitul economic național sau darea acestora în consum. Cu ocazia procedurilor de vămuire, autoritatea vamală aplică și măsurile de politică comercială care privesc importul anumitor mărfuri și care se referă la reglementările speciale privind politica de protejare a economiei naționale, protecția mediului înconjurător, etc.

Taxele vamale de import, sunt exprimate în procente și se aplică la valoarea în vamă, se determină pe baza tarifului vamal de import al României, care se aprobă anual prin hotărâre de guvern.

Taxele vamale procentuale pot fi:

- taxe vamale în vigoare pentru anul în curs;
- taxele vamale preferențiale, care constau dintr-o reducere a taxelor vamale cu nivelul preferențial ce rezultă din acorduri internaționale. Preferințele tarifare stabilite prin acordurile sau convențiile

internaționale, se acordă la depunerea certificatelor de origine a mărfurilor, și înscrierea codului stabilit pentru fiecare acord sau convenție în rubrica corespunzătoare din declarația vamală în detaliu.

Documente necesare la import:

- factura comercială externă, de la exportator; ✓
- factura de transport (dacă este plătit separat) de la exportator; ✓
- declarație pentru valoarea în vamă; ✓
- documente de transport și de asigurare marfă; ✓
- actele firmei importatoare; ✓
- licențe de import – dacă este cazul; ✓
- certificat de origine a mărfurilor – de la biroul vamal sau camerele de comerț ale țării exportatoare; ✓
- certificate de conformitate de la producător; ✓
- contract extern;
- packing list de la exportator;
- alte avize dacă este cazul (certificat fito-sanitar, certificate sanitar-veterinar, certificate de abilitate, etc.).

În baza acestor documente se întocmește declarația vamală de import (DVI). DVI-ul este întocmit de un comisionar vamal abilitat pe lângă biroul vamal unde se face operațiunea de import.

Comisionar în vamă este persoana juridică română, constituită potrivit legii, care îndeplinește în numele și pentru terțe persoane, declararea în detaliu a mărfurilor pentru importul, exportul, tranzitul, depozitarea și alte operațiuni vamale, precum și prezentarea mărfurilor declarate la controlul vamal și achitarea în vamă a drepturilor de import și export.

Determinarea valorii în vamă a mărfurilor care fac obiectul unor tranzacții comerciale se efectuează potrivit regulilor cuprinse în Codul vamal al României (art.76-78), H.G. nr.1114/2001 pentru aprobarea Regulamentului de aplicare a Codului vamal al României (art.109-113),

Legea nr.133/1994 care ratifică Acordul privind aplicarea art.VII al Acordului General pentru Tarife și Comerț (GATT), H.G. nr. 287/2005 privind procedura aplicabilă în cazurile în care este necesară o amânare definitivă a valorii în vamă, etc.

Valoarea în vamă, reprezintă aceea valoare care constituie baza de calcul a taxelor vamale prevăzute în Tariful vamal de import al României precum și altor drepturi vamale datorate (TVA, accize, comision vamal).

Valoarea în vamă îndeplinește practic, următoarele funcții:

- **bază de calcul pentru taxele vamale;**
- **bază de calcul pentru alte taxe cu caracter fiscal (TVA, accize);**

Pentru valoarea în vamă se depune o declarație pentru valoarea în vamă, declarație ce se depune în vamă de persoana juridică destinatară.

Prin Decretul nr.183/11.06.1980 privind acceptarea unor înțelegeri realizate în negocierile comerciale multilaterale din cadrul Acordului general pentru tarife și comerț, România a ratificat Acordul pentru aplicarea articolului VII al Acordului General pentru Tarife și Comerț.

Potrivit art.1 „valoarea în vamă a mărfurilor importate va fi **valoarea de tranzacție, adică prețul efectiv plătit sau de plătit pentru mărfuri când acestea sunt vândute pentru export cu destinația țării de import**, după o ajustare conform dispozițiilor art. 8, în măsura în care:

a) nu există restricții referitoare la cedarea sau utilizarea mărfurilor de către cumpărător altele decât restricțiile care:

- i) sunt impuse sau cerute de lege sau de autoritățile țării de import;
 - ii) limitează regiunea geografică în care mărfurile pot fi revândute;
- sau

iii) nu afectează substanțial valoarea mărfurilor;

b) vânzarea sau prețul nu sunt subordonate unor condiții sau unor prestații a căror valoare nu este determinabilă pentru ceea ce se referă la mărfurile de evaluat;

c) nici o parte a produsului oricărei revânzări, cesiuni sau utilizări ulterioare a mărfurilor de cumpărător nu revine direct sau indirect vânzătorului, afară de cazul în care o ajustare corespunzătoare poate fi operată în virtutea dispozițiilor art. 8; și

d) cumpărătorul și vânzătorul nu sunt legați sau, dacă sunt legați, valoarea de tranzacție să fie acceptabilă în scopuri vamale în virtutea dispozițiilor paragrafului 2 al prezentului articol.”

În art.8 al acestui Acord stipulează că:

„1. Pentru determinarea valorii în vamă conform dispozițiilor art. 1, se va adăuga prețul efectiv plătit sau de plătit pentru mărfurile importate:

a) elementele următoare, în măsura în care ele sunt suportate de cumpărător dar nu au fost incluse în prețul plătit sau de plătit pentru mărfuri:

i) comisioanele și cheltuielile de intermediere, cu excepția comisioanelor de cumpărare;

ii) costul ambalajelor considerate, în scopuri vamale, ca făcând un tot cu mărfurile;

iii) costurile ambalajului, cuprinzând atât manopera, cât și materialele;

b) valoarea calculată, în mod corespunzător, a următoarelor produse și servicii atunci când sunt furnizate direct sau indirect de cumpărător fără cheltuieli sau la costuri reduse și utilizate cu ocazia producerii și vânzării pentru export a mărfurilor importate, în măsura în care această valoare nu a fost inclusă în prețul efectiv plătit sau de plătit:

i) materiale, componente, părți și elemente similare încorporate în mărfurile importate;

ii) utilaje, matrițe, forme și elemente similare utilizate cu ocazia producerii mărfurilor importate;

iii) materiale consumate cu ocazia producerii mărfurilor importate;

iv) inginerie, dezvoltare, lucrări de artă și de design, planuri și schițe, executate în altă țară decât în țara de import și necesare la producerea mărfurilor importate;

c) redevențele și drepturile de licență relativ la mărfurile de evaluat pe care cumpărătorul este ținut să le achite, fie direct, fie indirect, ca o condiție a vânzării mărfurilor de evaluat, în măsura în care aceste redevențe și drepturi de licență nu au fost incluse în prețul efectiv plătit sau de plătit;

d) valoarea oricărei părți a produsului oricărei revânzări, cesiuni sau utilizări ulterioare a mărfurilor importate care ar reveni, direct sau indirect, vânzătorului.

2. La elaborarea legislației sale, fiecare parte va prevedea dispoziții pentru a include în valoarea în vamă sau a exclude, în totalitate sau în parte, următoarele elemente:

a) cheltuielile de transport al mărfurilor importate până la portul sau locul de import;

b) cheltuielile de încărcare, de descărcare și de manipulare conexe transportului mărfurilor importate până la portul sau locul de import; și

c) costul asigurării.

3. Orice element care va fi adăugat în aplicarea prezentului articol prețului efectiv plătit sau de plătit va fi bazat pe date obiective și cuantificabile.

4. Pentru determinarea valorii în vamă, nici un element nu va fi adăugat prețului efectiv plătit sau de plătit, cu excepția celor care sunt prevăzute prin prezentul articol.”

ART. 57 – Cod vamal

(1) Procedura de determinare a valorii în vamă este cea prevăzută în Acordul privind aplicarea articolului VII al Acordului general pentru tarife

vamale și comerț 1994, ratificat prin Legea nr. 133/1994, cu modificările ulterioare.

(2) La valoarea în vamă, conform prevederilor art. 1 din acordul prevăzut la alin. (1), în măsura în care au fost efectuate, dar nu au fost cuprinse în preț, se includ:

a) cheltuielile de transport al mărfurilor importate până la frontiera română;

b) cheltuielile de încărcare, de descărcare și de manipulare, conexe transportului, ale mărfurilor din import aferente parcursului extern;

c) costul asigurării pe parcurs extern.

(3) Cu condiția de a fi evidențiată separat de prețul efectiv plătit sau de plătit, nu se include în valoarea în vamă valoarea dobânzilor stabilită în conformitate cu acordurile de finanțare încheiate de cumpărător cu privire la mărfurile importate, indiferent dacă finanțarea este acordată de vânzător sau de altă persoană, cu condiția ca acordurile de finanțare să fi fost încheiate în scris și ca, dacă i se solicită, cumpărătorul să poată demonstra că:

a) astfel de mărfuri sunt vândute efectiv la prețul declarat ca preț efectiv plătit sau de plătit;

b) rata dobânzii pretinsă nu depășește nivelul uzual pentru astfel de tranzacții în țara și la momentul în care s-a acordat finanțarea.

(4) Când determinarea definitivă a valorii în vamă nu se poate efectua imediat, importatorul are dreptul de a ridica mărfurile din vamă, la cerere, cu condiția să constituie o garanție în forma acceptată de autoritatea vamală.

(5) În cazul în care, în termen de 30 de zile de la ridicarea mărfii, importatorul nu prezintă documente concludente privind determinarea valorii în vamă, autoritatea vamală procedează la executarea garanției, operațiunea de plasare a mărfurilor sub un regim vamal fiind considerată încheiată.

(6) Prin regulamentul vamal se pot stabili reguli specifice pentru determinarea valorii în vamă a suporturilor informatice pentru echipamentele de prelucrare a datelor conținând date sau instrucțiuni, precum și pentru mărfurile perisabile care sunt livrate, în mod uzual, în regim comercial de vânzare în consignație

Art. 58 Cod vamal (1) Valoarea în vamă se declară de către importator, care este obligat să depună la biroul vamal o declarație pentru valoarea în vamă, însoțită de facturi sau de alte documente de plată a mărfii și a cheltuielilor pe parcurs extern, aferente acesteia.

(2) Declarația pentru valoarea în vamă poate fi depusă și prin reprezentant, în acest caz răspunderea fiind solidară.

Modul în care s-a format gruparea infracțională organizată, poziția și atribuțiile inculpaților și învinuiților

În perioada 2006 — februarie 2010, pe teritoriul României s-a constituit o grupare infracțională organizată care a acționat în mod coordonat în scopul comiterii mai multor infracțiuni grave prevăzute de Codul Vamal, Legea nr. 656/2002 privind prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism și de Legea 241/2005 pentru combaterea evaziunii fiscale. Activitatea infracțională a cuprins atât segmentul importului de mărfuri în România, cât și cel al comercializării acestora pe piața internă, dar și segmentul spălării produselor infracțiunilor săvârșite atât de aceștia cât și de alte persoane fizice sau juridice din România.

Gruparea a efectuat importuri atât pentru firmele pe care le-a controlat direct, unele din ele fiind societăți comerciale care au funcționat pe principiul firmelor fantoma, cât și pentru alte societăți comerciale cărora le-au prestat activități de intermediere a operațiunilor vamale, asigurându-le

GOGO PANTEL

plata unor taxe vamale minime, prin declararea unor valori diferite de cele reale.

Ulterior, mărfurile importate au fost comercializate la valorile reale, cu prețuri mai mari decât cele declarate în vamă, fie direct de societatea care a realizat importul, fie prin intermediul unor circuite comerciale complexe și fictive în scopul majorării prețului.

Din probele administrate în cauză a rezultat că un mod de operare utilizat a constat în primirea unor documente de proveniență pentru mărfuri ce urmau a fi importate, în baza cărora se întocmeau în fals altele cu date diferite, care erau ulterior prezentate în vamă. Acest mod de operare se utiliza deopotrivă în situațiile în care operațiunea de comerț exterior se derula prin intermediul societăților - beneficiari reali ai mărfurilor, dar și în situațiile în care operațiunea de vămuire se efectua prin intermediul unei societăți controlate de membrii asocierii. Ulterior, pentru această din urmă situație, marfa ajungea la beneficiarii reali fie în baza unor facturi de vânzare, fie fără a se întocmi documente justificative în acest sens.

În momentul în care mijloacele de transport navale soseau în portul Constanța, respectiv București, membrii asocierii erau anunțați pentru a transmite documentele necesare întocmirii declarațiilor vamale și, personal sau prin interpuși care acționau fără forma de vinovație cerută de lege, efectuau toate demersurile pentru scoaterea mărfurilor din punctele vamale.

După efectuarea operațiunilor de vămuire, marfa era transportată rutier, către diverși comercianți care o vindeau la prețurile reale de pe piață, cu mult mai mari decât cele declarate la momentul vămuirii.

Ulterior, pentru achitarea integrală a pretului marfurilor importate ori pentru însusirea beneficiilor rezultate din activitățile infractionale evazioniste, banii erau scoși pe anumite filiere din țară și trimisi persoanelor fizice ori juridice indicate de membrii grupării infractionale

Inculpații și învinuții care au inițiat, au constituit sau aderat la gruparea infracțională organizată în vederea săvârșirii infracțiunilor de evaziune fiscală, folosirea de acte falsificate la autoritatea vamală și spălare de bani sunt:

Inculpații LE DUC HOA, ZHENG WEIMING și PHAM TRONG DUNG sint cei care au inițiat constituirea grupării infracționale, coordonând activitatea celorlalți inculpați și învinuți în ceea ce privește înființarea societăților comerciale folosite pentru importul marfurilor, derularea formalităților vamale în baza unor documente de proveniență a mărfurilor năreale, transportul și comercializarea marfurilor și spălarea banilor. Această ultimă activitate era realizată prin ascunderea sursei ilicite a banilor cu prilejul scoaterii din țară, în numerar, fără a fi declarați organelor vamale, iar ulterior prin transfer bancar în conturile unor societăți din centre off – shore sau țări asiatice și introducerea în economia reală. Totodată, inculpații au ajutat pe administratorii SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL pentru a se sustrage de la plata obligațiilor către bugetul de stat prin neînregistrarea, în perioada 01.01.2009 – 30.06.2009 a tuturor veniturilor realizate. Astfel, deși pentru fiecare operațiune se încasau sume de ordinul miilor de USD, în contabilitatea firmei erau emise facturi doar pentru suma de 100 lei. Totodată, aceștia erau cei care țineau evidențele duble cu veniturile reale ale firmei.

Inculpații Ngo Trong Tu, Badika Vasile, Chu Hai Ha, Enache Gheorghe Cristian și învinuții Zinca Nicolae și Zinca Luiza sint persoane care, în schimbul unor beneficii materiale, au aderat la gruparea infracțională rolul lor fiind acela de a se ocupa de stringerea banilor de la comercianți, transportul, scoaterea banilor din țară și efectuarea din străinătate a transferurilor bancare în locurile indicate de conducătorii grupării.

Inc. Qin Ping avea rolul de a racola comercianți care importau mărfuri din China și care erau interesați să efectueze formalitățile

de import aferente cu cheltuieli minime, respectiv prin folosirea de facturi externe (invoice) falsificate, în care erau menționate prețuri nereale, dar a fost și beneficiară directă a unor astfel de operațiuni. În acest fel se plăteau taxe vamale minime. Totodată inculpata a condus și a administrat, **în fapt**, întreaga activitate a SC P&H VISION IMPEX SRL, deși nu avea nicio calitate oficială, sustrăgându-se de la plata obligațiilor de stat ca urmare a neînregistrării în contabilitate a tuturor operațiunilor și veniturilor realizate, sumele astfel obținute fiind spălate prin intermediul grupării infracționale din care făcea parte.

Inculpatul Pham Quang Viet avea rolul de a falsifica, prin plăsmuire integrală, documentele de provenință a mărfurilor (invoice sau certificate de conformitate/origine) care erau prezentate organelor vamale în vederea efectuării formalităților de import.

Inc. Gheorghe Cristian Eugen avea rolul de a racola comercianți care importau mărfuri din China și care erau interesați să efectueze formalitățile de import aferente cu cheltuieli minime, respectiv prin folosirea de facturi externe (invoice) falsificate, în care erau menționate prețuri nereale. În acest fel se plăteau taxe vamale minime.

Înv. Zheng Guifu avea rolul de a supraveghea activitatea desfășurată de grupare în Portul Constanța Sud Agigea, acesta fiind totodată împuternicit pentru a reprezenta societățile importatoare în fața autorităților vamale, împreună cu înv. Liu Zhiwei. **Înv. Zheng Guifu** a avut reprezentarea că documentele pe care le-a prezentat autorităților vamale au fost false, întrucât acesta semna o parte dintre acte, în dreptul impresiunii ștampilei exportatorului. **Învinuitul** era omul de încredere al unuia dintre liderii grupării, respectiv **inc. Zheng Weiming**.

În activitatea infracțională desfășurată, gruparea menționată a antrenat și alte persoane care au acționat fără a avea reprezentarea că aderă

sau sprijină o grupare infracțională organizată, apelând la această grupare numai pentru a desfășura pe cont propriu activități evazioniste, după cum urmează:

- **înv. WANG JIE** a condus și a administrat, în fapt, întreaga activitate a SC NORDIC ART SRL, deși nu avea nicio calitate oficială, sustrăgându-se de la plata obligațiilor de stat ca urmare a neînregistrării în contabilitate a tuturor operațiunilor și veniturilor realizate.

- **înv. Zheng Wenwu** s-a sustras de la plata obligațiilor de stat ca urmare a neînregistrării în contabilitatea SC ELECTRO LIGHT SANITAR SRL a operațiunilor de comercializare și veniturilor realizate în acest fel, fiind administrator al acestei societăți.

- **înv. WANG XINYI** a condus și a administrat, în fapt, întreaga activitate a SC JULIA TROPICAL SRL și SC AXA RITM SRL, deși nu avea nicio calitate oficială, sustrăgându-se de la plata obligațiilor de stat ca urmare a neînregistrării în contabilitate tuturor operațiunilor și veniturilor realizate;

- **înv. LIU ZHIWEI**, în calitate de administrator al SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, în perioada 01.01.2009 - 30.06.2009, nu a înregistrat în contabilitatea acestei societăți toate operațiunile și veniturile realizate, iar pentru situația exactă au fost ținute evidențe duble.

Din probele administrate în cursul urmăririi penale a rezultat că gruparea infracțională era foarte bine organizată, pe cele două segmente importante respectiv cel al infracțiunilor la regimul vamal și al sustragerii de la plata taxelor către bugetul de stat și cel al externalizării banilor obținuți din infracțiuni pentru ascunderea provenienței ilicite, astfel că nu toți membrii grupării de la palierul inferior se cunoșteau între ei. Acest lucru permitea ca, în cazul în care activitatea infracțională a unuia dintre inculpați sau învinuiți ar fi fost deconspirată de organele statului, să se asigure protecția celorlalți membrii ai grupării și în același timp să se poată

continua modul de operare doar prin înlocuirea persoanei respective. Astfel, inc. Badika Vasile și inc. Ngo Trong Tu îi cunoșteau doar pe liderii grupării și legăturile lor directe. Mai mult, deși cei doi discutau telefonic cu prilejul predării – primirii banilor, aceștia nu se cunoșteau efectiv.

În cadrul grupării au fost identificate următoarele paliere:

I: INFRAȚIUNI LA REGIMUL VAMAL ȘI DE EVAZIUNE FISCALĂ:

LE DUC HOA
(inițiator - coordonator)

ZHENG WEIMING
(inițiator - coordonator)

PHAM TRONG DUNG
(coordonator)

PHAM QUANG VIET
(plăsmuitor invoice)

ZHENG GUIFU
(prezintă documentele false la aut. Vamale)

ENACHE GHEORGHE CRISTIAN
(cărăuș documente false)

QIN PING
(beneficiar/intermediar)

GHEORGHE CRISTIAN EUGEN
(beneficiar/intermediar)

II: INFRAȚIUNEA DE SPĂLARE BANI:

LE DUC HOA
(coordonator transferuri în România)

CHU HAI HA
(coordonator transferuri în afara României)

NGO TRONG TU
(coordonator externalizări cash)

ZINCĂ NICOLAE ZINCĂ LUIZA RALUCA ENACHE GHORGHE CRISTIAN
(cărăuș numerar în România) (cărăuș numerar în România)

BADIKA VASILE
(cărăuș pe parcursul extern și cel care asigura scoaterea, în mod ilegal a banilor din România)

ZHENG WEIMING
(colector bani)

QIN PING
(colector bani)

PHAM TRONG DUNG
(colector bani)

Activități infracționale desfășurate în cadrul grupului

Pe fondul creșterii relațiilor comerciale ale României cu statele din estul Asiei în special al comerțului cu produse de larg consum – textile, încălțăminte, obiecte de uz casnic, sanitare, electrice, etc., pe teritoriul țării s-au constituit diverse grupuri infracționale, scopul acestora fiind obținerea unor importante beneficii materiale prin sustragerea de la plata taxelor și impozitelor datorate bugetului consolidat al statului.

Sub aparența desfășurării unor activități comerciale legale, membrii grupului infracțional cercetați în cauza de față au pus la punct un adevărat mecanism de fraudare a bugetului de stat, implicând în activitatea infracțională societăți comerciale de tip „fantoma”, ori cu aparența de legalitate, persoane de naționalități diverse și chiar cu dezabilități fizice, folosindu-se și de acte de corupție la nivelul unor funcționari publici.

Pentru ca întreaga activitate să fie sub controlul lor – de la comanda de marfă din țară exportatoare până la transportul maritim, introducerea în țară, transportul intern și distribuirea mărfii către comercianții români - au fost înființate societăți comerciale cu obiect de activitate specific (de comisionariat vamal și transport), fiecărui membru al grupului infracțional fiindu-i stabilit un rol bine determinat.

Trebuie specificat ca fenomenul infracțional descris în rechizitoriul de față a fost posibil și a capatat o amploare deosebită datorită largheții legislației române (adaptate la cea europeană) referitoare la regimul vamal și fiscal și inexistenței unui control din partea autorităților române privitor la documentele prezentate de comercianții ce desfășoară activități comerciale pe teritoriul țării. Astfel, deși este singurul document luat în considerare la stabilirea taxelor și impozitelor, factura fiscală (invoice-ul) nu are nici un regim special, nefiind eliberată de o instituție a statului exportator.

Intocmirea si eliberarea sa este lasata la latitudinea comerciantului, posibilitatile verificarii autenticitatii datelor inscrise in factura externă este foarte limitat, cu atat mai mult cu cit acest fapt este ingreunat fie de distanta foarte mare dintre statul din care se efectueaza exportul si statul importator, fie datorita colaborarii insuficiente a autoritatilor statului exportator. Atita timp cit in celelalte documente insotitoare ale marfurilor importate (conosamentul original, certificatul de conformitate sau sanitar, certificatul de origine, lista produselor – packing list-) nu este cuprisa valoarea acestora, valoare care sa corespunda cu cea inscrisa in factura fiscala, acest ultim document poate fi foarte usor de falsificat in materialitatea sa.

Dupa cum rezulta din materialul probator administrat in cauza initiatorii si coordonatorii intregii activitati infractionale sint inculpatii LE DUC HOA, cetatean roman de nationalitate vietnameza si ZHENG WEIMING, cetatean chinez care s-a aflat in Romania sub o dubla identitate, atat de ZHENG WEIMING, cit si sub numele de ZHENG SHQUIN, nume sub care a fost expulzat din tara si i-a fost interzisa intrarea in România pina in anul 2007, aspect ce se probează cu raportul de constatare tehnico – științifică nr. 459930/26.07.2010 (vol. 87, filele 2 -12).

Desi in public cei doi inculpați nu au aparut impreuna decit in foarte rare cazuri, in realitate, intre acestia, exista o strinsa colaborare cu privire la intreaga activitate infractionala desfasurata, fiecare cunoscind amanuntit toate importurile de marfuri facute prin intermediul firmelor coordonate de ei. În scopul derulării afacerii sub o aparență de legalitate a fost înființată societatea HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, care a fost folosită pentru intermedierea prestării serviciilor.

Faptul că cele două persoane au pus la punct un sistem complex ce asigura îndeplinirea formalităților vamale și scoaterea containerelor din vamă într-un timp foarte scurt nu este întâmplătoare, iar acest lucru a avut loc pe fondul cunoștințelor și pozițiilor avute în cele două comunități de

vietnamezi și respectiv de chinezi din România. Astfel, inc. LE DUC HOA este unul dintre cei mai vechi cetățeni vietnamezi din România, fiind președintele Asociației Oamenilor de Afaceri Vietnamezi din țara noastră, cu importante conexiuni în rândul mediului de afaceri. Inc. ZHENG WEIMING este un important om de afaceri din China, fiind membru al unei importante familii din această țară care are afaceri în România, respectiv familia ZHENG. Această familie are un important rol în dezvoltarea Complexului Comercial Dragonul Roșu, membrii acesteia fiind asociați în cadrul societății ce a dezvoltat acest complex. Prin poziția sa în cadrul familiei, inc. ZHENG WEIMING a fost o garanție pentru oamenii de afaceri chinezi că își vor primi marfa în cele mai bune condiții, aspect ce este dublat și de cunoștințele pe care acesta le avea în mediul de afaceri chinez. Mai mult trebuie avut în vedere și faptul că cea mai mare parte a clienților SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL sunt de origine chineză, iar implicarea unor cetățeni chinezi în această afacere a fost impusă și de bariera lingvistică.

Aceste aspecte se probează cu declarațiile martorilor LEU LAURENȚIU (vol.5, fila 117-118) și LEU CRISTIAN (vol 5, filele 113), care au arătat faptul că, ocazionat de vizitele făcute în Portul Constanța Sud Agigea, inc. LE DUC HOA s-a prezentat ca fiind patronul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, în același timp prezentându-l pe inc. ZHENG WEIMING, căruia i se spune "VĂRU", ca fiind asociatul său în cadrul acestei afaceri.

De asemenea, aceste aspecte se probează cu situațiile identificate pe mediile de stocare a datelor ridicate cu prilejul perchezițiilor informatice efectuate la cei doi inculpați unde a fost identificat un program intitulat "HQ" (de fapt o bază de date), care într-unul dintre tabele componente avea o clasificare a clienților în funcție de cel care i-a adus. Astfel, în dreptul acestora sunt trecute două inițiale "H" (prescurtare de la HOA), sau "V" (inițială care vine de la apativul de „VĂRU”, folosit pentru a-l desemna

pe inc. ZHENG WEIMING). De asemenea, rolul de coordonator, în fapt al activității SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, pe care l-a avut inc. LE DUC HOA rezultă și din faptul că, ocazionat de petrecerea de sfârșit de an organizată cu angajații societății, acesta a fost singura persoană care a luat cuvântul, felicitându-i pentru activitatea depusă. De altfel, toate cheltuielile ocazionate de această petrecere, au fost evidențiate de inculpat pe un memory stick inscripționat HOA, ce a fost ridicat de la inc. LE DUC HOA.

Asa cum am mai aratat, pentru a avea sub control intreaga activitate, cei doi inculpati au infiintat anumite societati comerciale care, sub aparenta unor activitati legale, desfasurau o inteaga activitate infractionala, constind in subevaluarea marfurilor importate in vama pentru plata diminuata a taxelor si impozitelor percepute pentru aceste importuri, precum si a neinregistrarii in contabilitatea acestor firme a tuturor veniturilor obtinute.

O prima societate care avea rolul de a atrage comerciantii romani este SC „HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES” SRL, Bucuresti, cu obiect principal de activitate CAEN Rev.2, Nr.5229 „alte activitati anexe transporturilor”.

Desi in actele de constituire a societatii ca asociati si administratori apar invinuitii LIU ZHIWEI si ZHENG GUIFU, in realitate activitatea firmei era coordonata de inculpatii LE DUC HOA si ZHENG WEIMING, prin intermediul inculpatului PHAM TRONG DUNG, in calitate de director si „om de incredere” al acestora.

Cele doua persoane care apar ca asociati si administratori, invinuitii LIU ZHIWEI si ZHENG GUIFU, in fapt desfasurau activitatile unor simpli angajati ai societatii, fiind remunerate lunar cu anumite sume de bani. Inv. ZHENG GUIFU, care este cumnatul inc. ZHENG WEIMING era omul de incredere al acestuia in activitatea desfasurată in portul Constanta.

Dupa ce se facea comanda marfurilor in tara exportatoare – China ori Vietnam, fie prin deplasarea efectiva in tara respectiva, fie intr-o alta modalitate, comerciantul se deplasa la sediul firmei SC., HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES” SRL, unde incheia un contract de prestari servicii cu aceasta firma, semnat de beneficiar si de inc. PHAM TRONG DUNG, in calitate de prestator.

Conform mentiunilor cuprinse in articolul 1, pct. 1. 1, obiectul unui asemenea contract il constituia, cele 10 tipuri de activitati comerciale, ce pot fi grupate astfel – unele conform art.374-391 C.Com., fiind **mandate comerciale cu titlu oneros si cu prestatii succesive**, in care mandatarul sa execute acte de comert in numele si pe seama mandantului, **altele** conform art 405-406 C.Com., **in nume propriu si pe seama mandantului, iar ultimele de prestari servicii**, astfel cum au fost enumerate mai jos:

- prospectarea cu privire la eficienta partenerilor interni de comert, contractarea si urmarirea derularii operatiunilor de import pentru marfurile beneficiarului;
- receptionarea pe baza de proces-verbal a documentelor de la beneficiar in vederea realizarii obiectului contractului comercial;
- realizarea serviciului de curierat de documente;
- traducerea pe propria raspundere a documentelor, in sensul ca se vor traduce documentele comerciale externe-factura externa si altele- din limba engleza in limba romana;
- reprezentarea beneficiarului in fata societatii de transport maritime sau rutier in vederea eliberarii marfurilor de la transportator;
- depunerea documentatiei aferente intocmirii declaratiilor vamale la declarantul vamal autorizat (comisionar vamal);
- participarea la controlul fizic al marfurilor in prezenta autoritatilor vamale si a altor organe de control;
- intermedierea operatiunilor de expediere a marfurilor la destinatia finala cu negocierea clauzelor contractului de transport cu societatea

prestatoare de servicii de transport, respectiv pretul, drepturile si obligatiile partilor, raspunderea transportatorului pentru riscul pieririi sau deprecierii marfurilor, etc.;

- supravegherea operatiunilor de manipulare si transport de marfuri pina la destinatie;
- efectuarea de plati in numele si pe seama beneficiarului de catre prestatorul de servicii catre comisionarul vamal, catre societatea de transport maritime si rutiere precum si catre prestatorii de servicii portuare. “

Sub acest paravan al desfasurarii unei activitati legale, statuate printr-un contract de prestari servicii, membrii gruparii infractionale puteau avea sub control intregul circuit al marfurilor importate, putind efectua orice act comercial in numele adevaratului beneficiar.

Dupa ce membrii gruparii infractionale erau anuntati de sosirea in Romania (porturile Constanta si Agigea-Sud) a containerului cu marfa, acestia procedau la intocmirea pe calculator a unei facturi externe (invoice) in care preturile marfurilor erau diminuate fata de pretul real al acestora, scopul fiind acela al scaderii taxelor ce trebuiau platite catre bugetul statului.

În cazul în care, beneficiarii mărfurilor nu doreau ca importul să se efectueze în numele propriei societăți, formalitățile pentru introducerea în țară a containerului cu marfa respectivă erau întocmite pe numele unei alte firme, folosite de membrii societății numai în acest scop. Urmărirea penală a stabilit că firma pe care se introducea containerul cu marfa în țară era o firmă tip „fantoma”, în sensul că avea un sediu social formal și nu ținea nici un fel de contabilitate. Astfel, urmărirea penală a stabilit că două din aceste firme, folosite de gruparea infracțională în ultima perioadă de timp, pînă la declansarea perchezitiilor domiciliare, respectiv în perioada noiembrie 2009 - 17 februarie 2010, au fost SC „TIC TAC TREND” SRL – București și SC P&H VISION IMPEX SRL – București.

Pentru formalitățile de comisionariat era folosită SC „TRANSEURO LINK” SRL, Constanta, cu punct de lucru în Portul Agigea, iar pentru transportul marfurilor din vama la beneficiar, SC „TRANS ARPEGIO” SRL, Constanta, unde asociați majoritari erau înculpata QIN PING, martorul SUTA CRISTIAN ADELIN și numita LE DUC MARIANA, soția încl. LE DUC HOA.

După ce containerul era scos din vama era transportat la beneficiarul real care introducea în circuitul civil marfurile importate.

Astfel, în ceea ce privește această activitate a grupării infracționale organizate trebuie menționat următorul mod de operare, care se derula zilnic:

- martorii NEDELCU CONSTANTIN, CRĂCIUN CRISTINEL și DIEN VAN HUNG întocmeau la biroul SC HAIQUAN EXPEDITIE & SERVICES SRL situații pentru fiecare container cu privire la număr, furnizor extern, denumire importator și situația produselor din containere cu cantitățile aferente, care ulterior erau transferate pe un memory – stick. Astfel, după cum rezultă din declarațiile martorului Nedelcu Constantin (vol.5, fila 160-161), angajat al SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, a încl. ZHENG WENWU (vol.3, fila 313, vol. 5, fila 91), a încl. GHEORGHE CRISTIAN EUGEN (vol.4, fila 167-169, 183-190) beneficiarii mărfurilor se prezentau la birou, personal sau prin intermediari și puneau la dispoziția martorilor liste pe care erau scrise denumirile produselor din container, cantitățile din fiecare produs și, eventual, date privind materialele din care erau confecționate sau destinația acestora, fără a fi comunicate prețurile la care au fost achiziționate de la exportatori. Datele referitoare la materialele din care erau confecționate sau destinația de folosință a produselor prezentau interes pentru încadrarea tarifară a acestora și stabilirea nivelului taxelor vamale. Faptul că beneficiarii mărfurilor nu prezentau prețurile de achiziție al bunurilor se probează și cu listele ridicate din biroul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL,

din str. Dragonul Roșu, nr. 1-10, Corp A, etajul II, camera 9 (vol. 70 și vol. 71). Pe baza acestor liste cei trei martori introduceau în programul "HQ", toate datele, în baza cărora, ulterior inc. Pham Quang Viet întocmea facturile externe.

Astfel, fiecare dintre cei trei martori avea câte un memory stick inscripționat "CC" (cel al martorului CRĂCIUN CRISTINEL), "TELU" (cel al martorului NEDELCU CONSTANTIN) și "HUNG" (cel al martorului DIEN VAN HUNG), (vol. 40 filele 105 -137), iar fiecare dintre aceștia avea definit un cont de utilizator, în baza căruia se putea stabili ce informații au introdus.

Pentru toate containerele ale căror formalități vamale au fost prestate de membrii grupării erau introduse următoarele date: id (codul celui care a introdus datele și codul atribuit pentru operațiune), id_ (codul celui care a introdus datele și cel al produsului – pentru a diferenția produsele în cadrul aceleiași container), cod vamal (poziția tarifară), grupa (era definită pe baza unui table din baza de date, în care se atribuiau coduri pe baza valorii totale a containerelor), umbax (nr. de produse în bax), um (unitate măsură), plu, umbax2, um2, plu2, baxuri (nr de baxuri), cantitate (nr de baxuri * cantitatea din fiecare bax), ptaxe (nivelul taxei vamale), pdump (numele taxei anti dumping), paccize (nivelul accizelor – dacă era cazul), ptva (nivelul TVA), denumire (denumirea produsului în limba română), denumire2 (denumirea produsului în limba engleză), licenta, licentac, dt (data), user (utilizatorul), cs, incorect, semn, nrert (nr criteriu al produsului în cadrul containerului).

Exemplificăm cu situațiile printate de pe CD –ul pe care a fost salvat rezultatul percheziției informatice efectuate pe mediile de stocare a datelor avute în vedere anterior, aflate la filele 136 – 295 din vol. 112.

De asemenea, pe lângă această situație cu produse cei trei martori mai introduceau în programul „HQ” date referitoare la containerul importat, respectiv: id (user-ul care a introdus datele). Trebuie observat ca

în situațiile identificate pe memory stick-urilor folosite de Crăciun Cristinel, Nedelcu Constantin, Dien Van Hung primele rubrici, probabil cu titlu de exemplu și pentru a fi mai ușor de folosit, au fost introduse de către inc. LE DUC HOA, deoarece este menționat user-ul „HOA”, furnizor (denumirea furnizorului extern), furnizor2 (denumirea furnizorului în caractere chinezești), furadresa (adresa furnizorului), ship (nava cu care a fost transportat containerul), conditia (condiția de livrare), livrare (portul de descărcare a containerului), container (codul containerului), tip (tipul containerului), firma (firma importatoare), firma2, firadresa (adresa firmei importatoare), contact (persoana de contact – beneficiarul containerului), transport (contravaloarea transportului pe parcursul extern, în funcție de condiția de livrare), baxuri (nr de baxuri din container), net (greutatea netă a încărcăturii), brut (greutatea brută a încărcăturii), tbaxuri (nr baxuri), data (data), dt (data), user (numele utilizatorului), obs (rubrică în care se treceau diferite date referitoare la marfă sau factură), etc. (vol. 112 file 296 - 568)

Din studierea tuturor bazelor de date rezultate în urma percheziției informatice efectuate în mediile de stocare a datelor ridicate din biroul SC HAIQUAN & EXPEDETIE SERVICES SRL nu au fost identificate prețuri trecute în dreptul produselor și nici facturi externe, în format electronic, de unde se deduce că acestea erau introduse în altă parte.

De asemenea mai trebuie precizat că pe fiecare memory stick identificat era instalat programul ”HQ”, aspect probat cu rezultatul perchezițiilor informatice efectuate în aceste sisteme și medii.

Activitatea desfășurată la biroul SC HAIQUAN & EXPEDETIE SERVICES SRL era coordonată de către inc. Pham Trong Dung, care a ocupat funcția de director economic, iar potrivit declarațiilor sale a fost angajat de către inc. Le Duc Hoa. Faptul că acesta avea cunoștință de întocmirea de facturi externe (invoice) false și de faptul că acestea erau folosite cu prilejul efectuării formalităților de import se probează și cu declarația inc. Gheorghe Cristian Eugen (vol. 4, fila 167 – 169, 183 – 190).

dar și cu declarațiile înv. Zheng Wenwu. Prezintă, alăturat un fragment din declarația pe care acesta a dat-o la 17.02.2010: *"Menționez că firma la care sunt asociat și administrator desfășoară activități de import de produse din China ce sunt comercializate în România. Pentru formalitățile vamale apelez la HOA și la ZUNG, persoane care au o firmă care se ocupă cu acest gen de activitate.*

Lui ZUNG eu îi dau un document pe care este menționat expeditorul mărfii, o altă rubrică pe care scrie to order, vasul cu care se transportă marfa, greutatea și un alt document scris de mine în care îi indic ce produse voi importa și cantitățile din fiecare.

Precizez că pe această listă nu îi indic și prețurile fiecărui produs sau valoarea totală a mărfii. După ce îi dau aceste două documente, ZUNG mă contactează și îmi comunică ce taxe să plătesc la vamă, iar ulterior îmi spune numărul de telefon al șoferului de pe camionul care îmi aduce containerul de la Constanța.

Nu cunosc ce valoare se declară la vamă pentru mărfurile pe care le import eu. Declar că pentru fiecare container eu îi plătesc lui ZUNG un comision de 1.300 – 1.400 dolari USD, din acești bani el plătește și alte facturi legate de import la vamă sau transportul de la Constanța de București îl plătesc separat.

În China, pentru marfa pe care o import eu plătesc valori cuprinse între 25.000 dolari și 50.000 dolari, dar media este de containere care valorează aproximativ 30.000 dolari." ((vol. 3, fila 313, vol. 5, fila 91)

Trebuie avut în vedere că inc. Pham Trong Dung este cunoscut cu apelativul de "ZUNG", deoarece în aceste fel se pronunță numele său în limba vietnameză. De asemenea, din această declarație, dar și din cea a inc. Gheorghe Cristian Eugen se constată că inc. Pham Trong Dung asigură prestarea formalităților vamale deși nu primește factura emisă de exportator și nici indicații cu privire la prețul produselor, ceea ce înseamnă că, în aceste cazuri, importurile au fost efectuate în baza unor valori ce nu au nici

o legătură cu realitatea. De asemenea, faptul că la autoritățile vamale se folosesc documente de proveniență plătuite în totalitate, în care sunt menționate valori mai mici de cât cele reale rezultă și din împrejurarea că, atât înv. Zheng Wenwu, cât și celelalte persoane care apelau la gruparea coordonată de inc. Le Duc Hoa și inc. Zheng Weiming nu puteau justifica transferarea valorii reale a mărfurilor prin sistemul bancar către firme din China, în condițiile în care valoarea importurilor declarată la autoritățile vamale era subevaluată. Pentru acest motiv cei care solicitau efectuarea transferurilor plăteau comisioane mult mai mari decât cele practicate de sistemul bancar, ce au variat între 1% și 2,5% din suma transferată.

Totodată, cu prilejul percheziției domiciliare efectuate în biroul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL au fost identificate o serie de certificate de origine, în original, dar și alte înscrisuri din care rezultă valorile reale pentru o serie de containere, ale căror formalități vamale au fost prestate de această societate. În continuare prezentăm declarațiile vamale aferente operațiunii de import și documentul identificat la percheziție:

- DVI nr. 2509/05.02.2010 și certificatul de origine seria 96481499 (vol .70 file 13);
- DVI nr. 2969/12.02.2010 și certificatul de origine seria 06101533 (vol .70 file 14);
- DVI nr. 586/11.01.2010 și lista bunurilor aferentă containerului UESU 4805892, SEAL 59815 (vol. 70, fila 117);
- DVI nr. 3716/23.02.2010 și lista bunurilor aferentă containerului UESU 4805017, SEAL N651432 (vol. 70, fila 118);
- DVI nr. 2510/05.02.2010 și lista bunurilor aferentă containerului nr. KKFU 7134946, SEAL no. UAK85016 (ANDREI vol. 71 , fila 43, fila 45 -46);

- Lista aferentă bunurilor din containerul WFHU 9016127, SEAL. NO. N668238 (vol. 70, fila 124).
- DVI nr. 1955/01.02.2010 și certificatul de origine seria 06304989 (vol. 71 file 12).;
- DVI nr. 2525/05.02.2010 și certificatul de origine seria 06300239 (vol. 70 file 10).;
- DVI nr. 1026/15.01.2010 și certificatul de origine seria 96397386 (vol. 71 file 1).;
- DVI nr. 1117/18.01.2010 și certificatul de origine seria 96295681 (vol. 9, fila 319);
- DVI nr. 2411/04.02.2010 și certificatul de origine seria 96297360 (vol. 70 file 8).

Se probează astfel, o dată în plus nu numai faptul că în facturile întocmite de membrii grupării se menționau, cu prilejul plăsmuirii acestora valori nereale, dar și faptul că aceștia cunoșteau că valorile reale erau mult mai mari, scopul urmărit fiind acela de a nu plăti totalitatea taxelor datorate bugetului de stat.

Este evident, că inc. Pham Trong Dung cunoștea că valorile declarate la vamă sunt subevaluate, deoarece, așa cum a declarat acesta era cel care transmitea sumele de bani, în numerar, la Constanța, pentru achitarea taxelor vamale sau discuta cu privire la ordinele de plata prin care se achitau aceste taxe, și în acest fel afla nivelul taxelor care se achitau efectiv.

Numai prin aplicarea TVA la valoarea reală se obțineau sume mai mari decât cele plătite în realitate pentru întreaga factură, iar un om cu experiență în domeniu, așa cum inculpatul se recunoaște a fi, putea să aproximeze relativ ușor nivelul taxelor.

În fiecare zi, datele prelucrate de cei trei martori erau copiate pe un alt memory stick, care după-amiaza erau preluate ce către inc. Enache

Gheorghe Cristian și duse la inc. Pham Quang Viet. Acest aspect se probează cu următoarele mijloace de probă: declarația martorului NEDELCU CONSTANTIN (vol. 5, fila 160 – 161), declarația inc. Pham Quang Viet (vol. 3, fila 12-13, fila 28), declarația inc. Pham Trong Dung (vol. 4, filele 226-227), interceptări autorizate, rezultatul percheziției domiciliare efectuate în apartamentul folosit de către inc. Pham Quang Viet, unde au fost identificate un număr de 4 memory stick – uri (vol. 39 fila 156) pe care erau salvate date, conform mențiunilor de mai sus (vol. 109 – percheziții informatice).

Inc. Pham Quang Viet prelua aceste stick-uri și proceda la falsificarea facturilor externe, în sensul că scotea la imprimantă un model de factura în care erau trecute preturi fictive. Pe lângă această activitate, atunci când era necesar, același inculpat mai plăsmuia în totalitate și certificate de origine sau de conformitate care să fie prezentate funcționarilor vamali, aspect ce se probează și cu următoarele convorbiri interceptate în baza autorizațiilor emise de Tribunalul București. Astfel, la data de 19.01.2010, inc. Enache Gheorghe Cristian discută cu inc. Pham Quang Viet spunându-i acestuia că în acea zi nu se lucrează și întrebând dacă l-a anunțat inc. Pham Trong Dung despre acest lucru.

Programul HQ permitea ca printr-o singură comandă, pe baza codurilor atribuite fiecărui container și a codurilor pentru fiecare produs din acestea, să fie realizată, sub forma unui fișier excel invoice-ul (factura externă). Astfel, pe laptop –ul Compaq Presario V6000 și hard disk-ul marca Seagate seria 5MA11P71 au fost identificate fișiere excel care conțineau facturi externe și traduceri ale acestora doar pe mediile de stocare a datelor ridicate de la acest inculpat, care conțin și valori pentru fiecare produs (vol.108).

Deoarece așa cum am arătat, aceste memory stick –uri proveneau de la biroul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, iar la momentul

în care erau aduse la inc. Pham Quang Viet nu conțineau astfel de date, rezultă că inculpatul era cel care le introducea. Din declarația inc. Enache Gheorghe Cristian rezultă că ducea "biscuiții" direct inc. Pham Quang Viet și că nu mai treceau și pe la alte persoane (vol. 3 Fila 206 209). Inc. Pham Quang Viet a avut reprezentarea faptului că acestea urmau a fi prezentate autorităților vamale, deoarece, odată cu memory strick -urile, inc. Enache Gheorghe Cristian aducea câte o pungă, preluată de la biroul SC HAIQUAN & EXPEDETIE SERVICES SRL în care se aflau toate seturile de acte aferente operațiunilor de import care urmau să se deruleze în perioada următoare. De fapt acest lucru este recunoscut și de inculpat cu prilejul declarațiilor date în timpul cercetărilor. Inc. Pham Quang Viet a recunoscut inițial implicarea sa în "pregătirea" facturilor externe (invoice), însă ulterior a revenit asupra declarațiilor (vol 3 fila 12-14).

Apărarea inc. Pham Quang Viet potrivit căreia, acesta doar verifica corectitudinea traducerii facturii **nu poate fi luată în considerare**, deoarece pe toate mediile de stocare a datelor ridicate de la inculpați, martori sau învinuiți care conțineau programul „HQ”, se regăsea și un fișier intitulat "traducere" în care sunt enumerate produse în limbă română și traducerea acestora în limba engleză. Având în vedere că traducerile erau standard, iar din documentele ridicate de la autoritățile vamale se constată că exact acestea sunt cele folosite, este evident că nu mai era nevoie de o altă persoană care să verifice traducerea, în condițiile în care se putea verifica acest lucru o singură dată, în momentul în care a fost întocmit fișierul "traducere". Astfel, a fost imprimat, cu titlul de exemplu, acest fișier din mediul de stocare ridicat de la inc. Pham Quang Viet (vol. 109, filele 1 – 108).

De asemenea, mai trebuie evidențiat că programul „HQ” este compus din mai multe tabele care să ușureze munca celui care îl utilizează. Astfel, unul dintre tabele conține numele navelor, altul conține denumirile firmelor exportatoare cu caractere latine și chinezești, alt tabel conține porturile.

altul condițiile de livrarea, etc. Se constată astfel, că cele mai multe dintre datele introduse de către martorii Crăciun Cristinel, Nedelcu Constantin, Dien Van Hung presupuneau folosirea unor liste derulante din care se selecta informația necesară.

Apărarea inc. Pham Quang Viet, potrivit căreia acesta nu verifica decât traducerile facturilor nu justifică salariul pe care acesta îl primea pe fiecare luna și care este evidențiat în situațiile extracontabile întocmite de către inc. LE DUC HOA, respectiv de 2000 USD (vol. 31 fila 249), (vol. 95, cu titlu de exemplu fila 2).

Referitor la declarațiile pe care inc. Pham Quang Viet le-a dat în faza urmăririi penale, trebuie precizat că doar cea data la 17.02.2010 se coroborează cu celelate probe administrate în cauză, iar, în declarațiile ulterioare, acesta a urmărit să ascundă activitățile desfășurate de grupul infracțional organizat. Astfel, apărarea acestuia potrivit căreia nu a întocmit niciodată o factură (în format electronic) și că nu are cunoștință cu privire la modul în care se poate realiza acest lucru se combate prin discuția interceptată în baza autorizației emisă de Tribunalul București, în care acesta dă explicații și îndrumări exact cu privire la această activitate. Se constată astfel că inculpatul dă indicații din memorie, fără a fi în fața calculatorului, fapt ce demonstrează o dată în plus că este familiarizat cu acest gen de activități.

"VIET: Alo

Interlocutor: Am o cerere legată de o factură.

V: Factură de export?

I: Da.

V: Factură de export? A cărei firme?

I: Firma TSNU.

V: Nu știu, nu am firma asta.

I: 15 Eu o am, eu am firma asta.

V: Dar ce, nu știi să faci factura de export?

I: Exact.

V: Bine.

I: Dar Sinh știe să facă?

V: Nu, Sinh nu știe. Dar ce firmă ? Tic Tac?

I: Exact Tic Tac.

V: Tic Tac?

I: A. Tic Tac!

V: Bine, acum fă așa. Acum așa, înmulțește toate prețurile și.... E firmă vietnameză, nu? Firmă care trimite marfă din Vietnam, nu?

I:.... (nu înțeleg)..

V: Bine, uite prima dată înmulțește toate prețurile cu 1,15.

I: Adică, înmulțesc totul cu 1,15?

V: Uite cum e, el dă marfa cu un preț numai că atunci când.... trebuie să-i rămână 15 %. De exemplu, este 0,17.....

I: Da, de exemplu 0,17 înmulțit cu 1,15.

V: Înmulțit cu 1,15.

- Nu înțeleg -

V: Ai înțeles?

I: Da, înmulțesc cu 1,15.

V: Da și cu partea de jos înmulțește 29000 cu 1,15 și o să fie 33000, 350 și ceva. La final atât trebuie să fie așa sau mai mult. Înțelegi?

I: Da înțeleg.

V: Păi, suma trebuie să fie 29000, nu?

I: Suma trebuie să fie 29000. Dar o să fac să crească la 32000, nu? 33000, 33300.nu?

V: 33300, cum adică?

I:- nu se înțelege -

V: Da, ce faci?

I: Nu știu.

V: Adică la ..- nu se înțelege -.... este 33000 și cât?

I: 33324!

V: Ok, fă exportul.

I: Bine.

V: Bine, gata! Câte pagini are expertul.

I: 3 , una,.. nu înțeleg...

V: Nu, eu întreb de factură câte pagini are!

I: A..... factura are....

V: O pagină, nu?

I: Da, o pagină.

V: Și are o singură ștampilă, nu?

I: Da, o ștampilă.

V: Bine. Acum..... elimină titlul.

I: Elimin cele trei nume?

V: Elimină numele vietnamez.

I: Elimin numele.... gata.

V: Elimină-l! Și ce este sub nume.

I: Am eliminat.

V: Nu-i nevoie de nume. Ce mai e?

I: ... întrerupt...
 V: la total TRS Constanța, da?
 I: Da, da.
 V: Modifică cu Constanța FOB. Ea e total TRS, da? Și scrie în loc de TRS cu FOB.
 I: ...
 V: FOB. O și B de la bao...
 I: Am corectat.
 V: Constanța.
 I: Constanța aici lângă, bine.
 V: Ai terminat?
 I: Gata.
 V: Și numărul de la container, șterge-l. Să nu aibă număr.
 I: Șterg numărul de container.
 V: Șterge-l! Șterge tot! OK.
 I: Ok. Am șters.
 V: Șterge și ștampila.
 I: Am șters și ștampila.
 V: Șterge și ștampila și fă..... ai șters ștampila?
 I: Da.
 V: Ai șters, da? Acum dă-i un alt număr. Orice număr! SH/ 1234567, ceva de genu!
 I: Unde să-l pun?
 V: La numărul facturii (invoice)
 I: Acolo sus la factură?
 V: Unde scrie invoice.
 I: Da, da...
 V: La numărul facturii dă alt număr nu lăsa numărul ei.
 I:
 V: La zi scrie ziua de azi 01.02.2010.
 I: Da.
 V: 01.02.2010.
 I: Da.
 V: Ai terminat?
 I: Da.
 V: Apoi trimite-o la traducere.
 I: Da.
 V: Trimite-o la traducere s-o facă în ce limbă trebuie.
 I: Da. Încă puțin și gata.
 V: Apoi „șefu” o trimite. Aia de acolo mai trec firma că eu nu știu ce firmă trebuie.
 I: Am înțeles. Se mai adaugă. Numele firmei.
 V: Bine?
 I: Gata am înțeles!”. (vol 117 fila 1-3)

Atitudinea nesinceră a inc. Pham Quang Viet din declarațiile date ulterior datei de 17.02.2010, reiese și din declarația inc. Pham Trong Dung. Astfel, deși inc. Pham Quang Viet a arătat că cel cu care a colaborat a fost un conațional vietnamez, inc. Pham Trong Dung a arătat că inc. Pham Quang Viet era un colaborator personal al inc. Le Duc Hoa și că se va ocupa de verificarea actelor ce erau în punga preluată de la biroul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL.

Faptul că inc. Pham Trong Dung avea cunoștință de modul în care se întocmeau invoice – urile, precum și de faptul că această activitate era desfășurată de către inc. Pham Quang Viet rezultă atât din declarația celui din urmă (vol 3 fila 12 -14), cât și din convorbirile telefonice ale acestuia dintre care exemplificăm:

În ziua de 01.02.2010, la ora 14:40:35, (20100201144054), PHAM TRONG DUNG (de la postul telefonic 0788839244) ia legătura cu PHAM QUANG VIET, aflat la postul telefonic 0788601258:

"DUNG: Ce e? Pe probleme de serviciu eu te sun pe tine și tu pe mine, de ce l-ai sunat pe Hung?

VIET: L-am rugat pe ăla să-mi facă el un dosar.

D: Luni l-am trimis.....

V: Ce-ai spus?

D: Să citești mail-ul pe care l-am trimis și o să știi.

V: Este numai una de EXPERT pe care am făcut-o.

D: EXPERT? N-ai trimis!

V: Am trimis una la Hung să schimbe el firma, în locul meu. De aceea l-am sunat pe Hung și nu pentru altceva.

D: Dar actul de EXPERT unde e? Am nevoie de el. Nu mi l-ai trimis.

V: Ce anume?

D: Ți-am scris că am nevoie de EXPERT.

V: Exact.

D: Și unde e?

V: Nu aveam date firmele.

D: Asta era făcut deja.

V: Poftim?

D: Asta-i trimis deja. Acum câteva zile ai făcut. Export l-ai făcut și l-ai dat?

V: L-am aranjat aici dar în computerul meu.

D: Și ce nu merge să-l trimiți?

V: Ajung acasă și-l trimit imediat. Nu eram acasă și l-am rugat pe ăla să-l facă din nou.

D: L-a făcut din nou..... credeam că n-ai făcut exportul. Ți l-am trimis deja o dată... Cu ce era imprimat? Cu numele firmei domnului. Și tu ai trimis cu aceeași firmă a domnului...(nu înțeleg). În final, ce ți-am trimis trebuie să ștergi ce era vechi. Acum să verifici, să ștergi și vezi ce investighezi.” (vol 117 fila 4)

Această convorbire demonstrează că inc. Pham Trong Dung a avut o atitudine parțial sinceră, acesta negând cu prilejul declarațiilor date că ar fi cunoscut despre faptul că inc. Pham Quang Viet se ocupa de plăsmuirea facturilor. De altfel, acesta a arătat că are cunoștințe în domeniul legislației și al activităților de comerț exterior, astfel și-ar fi putut da ușor seama de rolul datelor care se introduceau în programul "HQ" la biroul pe care îl coordona, mai ales că, în mod normal, toate aceste informații trebuiau transmise pe factura din China.

În continuare, inc. Enache Gheorghe Cristian prelua facturile externe astfel falsificate și se deplasa la diferiți cetățeni chinezi pentru a le semna, după care le introducea în dreptul fiecărui set de acte (vol. 3, filele 206- 209). Astfel, acesta avea reprezentarea faptului că invoice-urile sunt falsificate, mai ales că acestea nu aveau cum să fie întocmite în România și în mod obligatoriu ar fi trebuit emise de către exportatori.

Acest aspect se coroborează și cu declarația înv. Vișan Mihai care a afirmat că, în situațiile în care facturile externe erau greșite, se transmiteau înapoi la București și se întorceau corectate într-o zi sau două (vol 3 fila 293 -297), dar și cu invoice-ul nr. CI-TT/5926359 ce a fost recuperat după ce a fost aruncat într-un coș de gunoi de către inc. Enache Gheorghe Cristian și care prezintă ștersături în dreptul valorii totale, iar în locul acesteia este scrisă o altă valoare (vol. 497, fila 465).

Aceste aspecte, coroborat cu faptul că inculpatul lua aceste documente în punga ridicată de la sediul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, iar după ce pleca de la inc. Pham Quang Viet le arunca, demonstrează că cel care plăsmuia facturile era cel din urma, deoarece după plecarea acestuia nu mai erau necesare. De asemenea inc. Pham Trong Dung a declarat la 14.04.2010 (vol. 40 fila 224 – 232) : „*au fost situații în care la biroul în care îmi desfășuram activitatea se primeau prin fax, de la Constanța facturi externe (invoice), care în dreptul valorii erau tăiate cu pixul cu o săgeată îndreptată în jos sau în sus. De asemenea, în dreptul în care se tăia era scrisă și mențiunea greși. Aceste faxuri erau puse în punga care era preluată zilnic de către Enache Gheorghe Cristian și nu cunosc ce se întâmpla cu ele sau care era scopul acestora.*” După cum rezultă din declarația celui din urmă factura era dusă la inc. Pham Quang Viet care făcea facturile : „*în timpul în care Viet făcea facturile eu așteptam în mașină, iar când suna urcam pentru a le lua.*” (vol. 3 fila 207).

De altfel, faptul că facturile externe se întocmeau în România de către inc. Pham Quang Viet se probează și cu un înscris ridicat cu prilejul percheziției domiciliare efectuată la inc. Enache Gheorghe Cristian pe care este scrisă olograf mențiunea „*PENTRU THU VIET!!! schimbă firma de la TIC TAC la SILNY FASHION*” (vol. 38 fila 74), după care sunt enumerate o serie de containere dar și cu celelalte invoice-uri ridicate cu aceeași ocazie cu privire la care se solicita refacerea (vol. 38 fila 24, 70, 72).

După ce erau semnate inculpatul le introducea în dreptul fiecărei lucrări și le transmitea prin șoferi de camioane, angajați ai SC TRANSARPEGIO SRL, firmă în care soția inc. HOA LE DUC este asociată, către Constanța unde erau preluate de către inc. Vișan Mihai și depuse la autoritățile vamale. Acest aspect se probează cu convorbirile telefonice purtate de inc. Enache Gheorghe Cristian cu șoferi ai camioanelor care preluau pungile cu acte și bani și le transportau la Constanța, dar și cu declarațiile martorului Șuta Cristian Adelin și învinuitului Vișan Mihai. De altfel, acest mod de transmitere a invoice-urilor falsificate către Constanța rezultă și din declarațiile martorilor PANAIT VASILE (vol. 6, fila 209), GUȚĂ ȘTEFAN (vol. 6, fila 214), STROE VICTOR VASILE (vol. 6, file 216 -217). După ce documentele falsificate ajungeau la Constanța acestea erau depuse la organele vamale, iar persoanele care reprezentau în mod oficial societățile importatoare și care semnau declarațiile pentru valoare în vamă erau învinuiții ZHENG GUIFU sau LIU ZHIWEI, primul fiind cumnatul inc. ZHENG WEIMING. Înv. ZHENG GUIFU avea reprezentarea faptului că facturile externe erau falsificate, mai ales că acesta era cel care semna facturile plăsmuite de inc. Pham Quang Viet, în zilele de duminică, după cum rezultă din declarația inc. Enache Gheorghe Cristian, (vol. 3 fila 207 - 208).

Aceste aspecte se probează atât prin convorbirile învinuiților și inculpaților ce au fost interceptate și depuse la dosarul cauzei, precum și din declarațiile inculpaților Enache Gheorghe Eugen, Pham Quang Viet și a martorului Nedelcu Constantin, care au descris în amănunt modul cum erau falsificate aceste facturi. De asemenea, inc. Pham Quang Viet a prezentat în declarația dată în fața procurorului modul în care erau realizate și certificatele de origine și de conformitate în cazurile în care acestea erau solicitate de autoritățile vamale, în sensul că acestuia i se spunea textul în

limba română, după care traducea în engleză și plăsmuia documentul necesar.

Este astfel evident că acestea sunt false deoarece trebuiau să fie întocmite de către furnizorii din China și nu de către membrii grupării, pe teritoriul României.

De asemenea, relevantă este declarația inc. Pham Quang Viet care a arătat că atunci când prețurile menționate pe facturile pe care le imprima i se păreau prea mari sau prea mici, el trecea alte prețuri care i se păreau lui corecte: *„Au fost și cazuri, dar foarte rar, când valorile care erau trecute în dreptul unor produse erau foarte mari, aberante, situație în care în dreptul produsului respectiv treceam o valoare mult mai mică care mi se părea mie corectă, sau dacă era prea mică treceam o valoare mai mare.”*

Un alt element care demonstrează că facturile externe (invoice) folosite de această gruparea infracțională organizată erau plăsmuite, în același loc, în România, rezultă și din faptul că toate aceste înscrisuri sunt redactate în același mod sub aceeași formă, cu aceleași caracteristici, deși provin de la o multitudine de furnizori, iar, în mod firesc fiecare societate are o grafică și aranjare în pagină diferită. Se constată astfel că unul dintre elementele caracteristice ale invoice – urilor plăsmuite de inc. Pham Quang Viet îl reprezintă modul în care este menționată seria facturii, fiind formată din inițialele primelor două cuvinte ale denumirii exportatorului și inițialele din primele două cuvinte ale denumirii importatorului. În ceea ce privește numărul facturii, acesta este menționat la întâmplare după cum arată și inc. Pham Quang Viet cu prilejul unei convorbiri interceptate în urma emiterii autorizației emise de Tribunalul București:

VIET: ” Acum dă-i un alt număr. Orice număr! SH/ 1234567, ceva de genu!

Interlocutor: Unde să-l pun?

VIET: La numărul facturii (invoice)

Interlocutor: Acolo sus la factură?

VIET: Unde scrie invoice”. (vol. 117, fila 3)

Implicarea inc. Pham Trong Dung și a inc. Hoa Le Duc în această activitate se probează și cu declarațiile persoanelor menționate, ale martorilor, dar și din procesele – verbale de transcriere între acestea.

În declarația dată la 17.02.2010, inc. Pham Quang Viet a arătat că cel care l-a angajat și i-a explicat ce trebuie să facă este inc. Pham Trong Dung, iar inc. Enache Gheorghe Cristian a declarat că cel care i-a explicat modul de operare cu „biscuiții” (memory stickuri) și care i-a dispus să se ocupe zilnic de această activitate a fost inc. Hoa Le Duc (vol. 3 fila 207 - 208).

Implicarea inc. LE DUC HOA, se probează și cu rezultatul percheziției informatice efectuate în mediile de stocare ridicate de la acesta, de unde se constată că deținea toate datele despre care am vorbit anterior introduse în programul ”HQ” de către Crăciun Cristinel, Nedelcu Constantin și Dien Van Hung (vol. 93 -104).

De asemenea coordonarea pe care o exercita inc. Le Duc Hoa asupra grupării rezultă și din discuția avută cu inc. Pham Quang Viet la 15.02.2010 când îi comunică *„20FET avea și spaghetti și mai multe paste, Șterge- le. Rămâne doar orez. Au spus că de joi și până acum nu au văzut invoice –ul, nu înțeleg de ce. ...*

VIET: De joi am lucra, nu am văzut nimic...

HOA: Licența lui este numai pentru orez. Nu are nimic pentru spaghetti. Așa că fă să fie să se potrivească. (vol 117 fila 61).

Faptul că inc. ZHENG WEIMING este inițiator și coordonator al grupării infracționale organizate alături de inc. Le Duc Hoa, rezultă, pe lângă declarațiile invocate anterior și din rezultatul perchezițiilor domiciliare efectuate la SC ARLETTA COM SRL, firmă la care este asociat și administrator, și din rezultatul percheziției informatice efectuate pe un memory stick ridicat din seiful amplasat în biroul acestuia. Astfel, la percheziția domiciliară au fost identificate mai multe caiete (vol. 53, 54, 55) ce conțin însemnări în limba chineză cu date referitoare la operațiuni de import efectuate de clienți identificați de acesta. Aceste situații se

coroborează și cu bazele de date ale inc. LE DUC HOA, în care, în dreptul acestor firme sau după caz operațiuni, este menționată inițiala care îl caracterizează pe acesta, respectiv "V". Faptul că această inițială era folosită pentru a-l desemna pe inc. ZHENG WEIMING se probează și cu declarațiile martorilor Leu Cristian vol 5 filele 100 - 116), Leu Laurențiu vol 6 filele 117 - 129), Gârbea Mihai (vol 6 filele 132 - 146), înv. Vișan Mihai (vol 3 fila 302), și a situațiilor ridicate de la aceștia (vol 87 filele 197).

Mai mult, din traducerea însemnărilor efectuate pe caietele ridicate cu prilejul percheziției efectuate la sediul societății în care inc. ZHENG WEIMING deținea calitatea de asociat și administrator (vol. 53), se constată că sunt evidențiate separat cheltuielile ce au fost efectuate de către inc. LE DUC HOA cu prilejul formalităților de import. Numele acestuia a fost scris de către traducător "HUA", datorită modului în care se pronunță în limba chineză numele acestuia. Menționăm cu titlu de exemplu mențiunea de la fila 3 - verso. De asemenea, pe aceeași filă este efectuată o mențiune „*achitat: factura pentru convorbiri telefonice GUIFU*”, ceea ce probează o dată în plus că inc. Zheng Guifu era omul inc. Zheng Weiming. Astfel, înv. Zheng Guifu, deși administrator și asociat la o firmă în care angajații aveau telefon plătit de societate, avea factura telefonică plătită de către altcineva.

De asemenea, pe unul dintre stick-urile ridicate din seiful amplasat în biroul inc. ZHENG WEIMING a fost identificat programul "HQ" și o situație ce conține toate operațiunile derulate de gruparea infracțională prin intermediul SC HAIQUAN & EXPEDETIE SERVICES SRL, în perioada 16.01.2007 – 08.10.2007 (vol. 113 filele 143 – 408). De asemenea, a fost identificat și un fișier ce conține atașamente ale unor email-uri privind transferuri efectuate de gruparea infracțională organizată. Aceste transferuri demonstrează legătura inculpatului Zheng Weiming cu inc. Le Duc Hoa

întrucât în evidențele ținute pe acesta se regăsesc toate aceste operațiuni și împrejurările în care au fost efectuate (vol. 113, filele 9 – 49).

Declarațiile inc. ZHENG WEIMING, potrivit cărora nu are nici o legătură cu inc. LE DUC HOA și că nu desfășoară niciun fel de afaceri cu acesta, se combat și prin convorbirea din 16.02.2010, dintre inc. ZHENG WEIMING și o persoană neidentificată, după cum urmează (vol. 33, fila 152):

” ZHENG WEIMING: Și cu Ionel (n.n. Le Duc Hoa) și cu socotim și mai iară socotim, eee. Au încă datorie multă. Astăzi, să..... cu Ionel să oprit tot container.

Interlocutor: Hm...

ZHENG WEIMING: Hă! Datorii foarte mari.”

Cu privire la rolurile inc. QIN PING, inc. GHEORGHE CRISTIAN EUGEN și inv. LAI QISHENG, din probatoriul administrat în cauză a rezultat că aceștia erau intermediari între exportatorii chinezi și beneficiarii mărfurilor din România pentru transmiterea conosamentelor, dar în același timp îi racolau pe aceștia din urmă, în vederea efectuării formalităților de import în baza unor documente de proveniență falsificate, întocmite în modalitatea descrisă anterior.

Trebuie făcută observația că inc. Qin Ping a fost atât **intermediar**, **dar este și beneficiar**, în mod personal sau prin intermediul unor rude, a unor mărfuri importate la valori subevaluate. Apărarea inc. Qin Ping, potrivit căreia se ocupa doar de rezervarea spațiului de pe nave, se combate atât cu declarațiile martorilor Leu Cristian vol 5 filele 100 - 116), Leu Laurențiu vol 6 filele 117 - 129), Gârbea Mihai (vol 6 filele 132 - 146), inv. Vișan Mihai (vol 3 fila 302), cu interceptările discuțiilor telefonice pe care le-a purtat si din care rezulta ca este beneficiara unor containere, dar și cu datele aflate în baza de date a inc. Le Duc Hoa (vol. 102).

Cu privire la implicația inc. Gheorghe Cristian Eugen, sunt elocvente declarațiile date în cursul urmăririi penale, care se coroborează cu convorbirile acestuia interceptate în baza autorizațiilor emise de Tribunalul București, cu comunicările electronice avute cu inc. Le Duc Hoa, cu documentele ridicate cu ocazia percheziției domiciliare efectuată la inculpat, dar și cu evidențele duble ale inc. Le Duc Hoa. Astfel, inculpatul acționa ca un reprezentant (în România) a două companii din China. Acesta primea din China, în general, conosamentele aferente mărfurilor importate de diferite persoane pe care le înmâna acestora numai după ce primea contravaloarea mărfii sau anumite sume de bani, indicate de două persoane din China (WU XIAOJUN și FAN HUILIN). Pentru fiecare container primea de la firmele din China câte 50 USD. Atunci când beneficiarii conosamentelor nu doreau ca marfa să fie importată prin societățile comerciale la care erau asociați, atunci inculpatul apela la SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL. *„În cazurile în care beneficiarii mărfurilor nu doreau ca importurile să se facă pe firmele lor, primeam din China doar conosamentele, pe care le predam împreună cu listele cu mărfurile din container lui ZUNG. Așa cum am arătat, pe aceste liste erau precizate, scrise doar produsele și cantitățile din fiecare, nefiind menționi referitoare la prețuri. În aceste cazuri, eu nu aflam de la clienți sau din China care era prețul mărfurilor și nici nu îi comunicam lui Zung sau vreunei alte persoane vreo sumă în acest sens. De altfel, nici nu aveam cum să știu valoarea mărfurilor și nici vreun interes în acest sens. Referitor la aceste situații, de regulă, doar eu discutam cu beneficiarii mărfurilor și le comunicam când vine containerul de la Constanța, lucru pe care îl aflam dela Gârbea Mihai, Leu Cristian.*

De asemenea, aceștia (n.n. „beneficiarii mărfurilor”) îmi dădeau, în numerar, banii pentru taxele vamale pe care eu îi predam mai departe, tot în numerar lui Zung. Nu cunosc cine se ocupa să facă plățile în contul ANV.

Nici lui Zung și niciunei alte persoane nu le spuneam cine sunt beneficiarii sau date ale acestora.” (vol. 4, fila 187).

Din modul în care au fost efectuate formalitățile de import aferente containerelor UESU 4805892 (DVI 621), UESU 4805017 (DVI 3919), WFHU 9017127 (DVI 2842) și KKFU 7134946 (DVI 2650), pentru care în continuare au fost calculate diferențele de taxe vamale și TVA dintre valorile declarate și cele reale, și pentru care în evidențele inculpatului Le Duc Hoa se arată că au fost comandate de către „Eugen”, este evident că acesta este inculpatul Gheorghe Cristian Eugen, dacă se au în vedere și declarațiile angajaților SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL. Inculpatul cunoștea că valorile la care se efectuau importurile erau mai mici decât cele reale, și astfel avea reprezentarea faptului că la autoritățile vamale se prezintă documente false, mai ales că la domiciliul acestuia, cu privire la containerul WFHU 9017127, au fost identificate atât factura prezentată la vama (LY-BE/7703127 în valoare de 2116,20USD, ce prezintă ștampila vămii – vol. 37, fila 106), o listă cu bunurile din container în care sunt enumerate aceleași produse, dar la prețuri mult mai mari (valoarea totală fiind de 32.277,00 USD, vol. 37, fila 105), iar la acestea era atașată dispoziția de transfer extern nr. 462/15.02.2010, prin care se plătește suma de 39.164,2 USD către firma din China (vol. 37, fila 104).

Deși inc. Gheorghe Cristian Eugen nu recunoaște în mod direct faptul că știa că gruparea coordonată de inculpații Le Duc Hoa și Zheng Weiming întocmea formalitățile de import în baza unor documente false, din declarația acestuia rezultă că ”în unele cazuri” îi dădea inc. Pham Trong Dung listele cu mărfuri, iar, ulterior, deși nu comunica acestuia sau altor persoane prețuri ale produselor și deși nu exista niciun contact între alți membrii grupării și beneficiarii mărfurilor, totuși se efectuau formalitățile vamale. Se deduce astfel, că prețurile care sunt evidențiate în aceste cazuri în facturile externe nu pot avea nici o legătură cu realitatea și că sunt

trecute la întâmplare sau în funcție de valorile minim acceptate de vamă.
(vol 4 fila185 -188.)

De altfel, faptul că în facturile externe (invoice) erau menționate valori minim acceptate de autoritățile vamale rezultă și din declarația inc. Pham Trong Dung, care a arătat că *"uneori eram sunat de către PHAM QUANG VIET care mă întreba despre încadrarea tarifară a unor produse dar și de prețul minim acceptat de vamă al unor produse sau dacă pentru unele produse era necesar să se prezinte la vamă certificate de conformitate"*. (vol 4 fila227)

In cursul urmaririi penale s-a reusit identificarea unui numar de 20 importuri de marfuri pentru care s-a prezentat organelor vamale documente nereale ce au condus la diminuarea taxelor ce trebuiau platite catre bugetul statului.

Un prim set de documente (15 facturi originale) care probeaza falsificarea documentelor insoțitoare ale marfurilor importate prezentate au fost identificate cu ocazia perchizitiei efectuate la domiciliul inculpatei QIN PING.

Referitor la aceste importuri Directia Regionala pentru Accize si Operatiuni Vamale Bucuresti, din cadrul A.N.A.F., a calculat un prejudiciu total in cuantum total de 361.206 lei, ron, constind in taxe vamale in valoare de 90.153 lei si TVA, in valoare de 271.055 lei.

Astfel, situația importurilor respective se prezinta dupa cum urmeaza:

1. container MSCU 9385759, see no.7788484, vessel no.MSC ALLESIA V. X920R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 15250/07.07.2009, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-IH/7623759/20.05.2009, in valoare de 16.007,63 dolari SUA, echivalent 48857lei-(vol. 8, pag.38) pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 13.062 lei, din care taxe vamale 3176 lei si TVA, 9886lei.

In realitate, importul respectiv costa **80344,31 \$** - valoare constatată **121.083 lei** (vol.8, pag.30-32) pentru care trebuiau achitate **taxe vamale in cuantum de 7.870 lei si TVA in cuantum de 24.501 lei.**, rezultind o **diferenta neachitata in cuantum total de 19.310 lei.**

Desi beneficiar al marfurilor respective era SC., „ICE HORSE” SRL, importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK “SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES”SRL, prin invinuit ZHENG GUIFU, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare. ✓

2. Container MSCU 8472648, see no.8194550, vesel no.MSC BILBAO T. 943R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 32357/17.12.2009, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-JC/9309648./29.12.2009, in valoare de 16.004,40 dolari SUA,- echivalent 453567lei-(vol. 8, pag.64) pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 12.126 lei, din care taxe vamale 2.948 lei si TVA, 9.178lei.

In realitate, importul respectiv costa **42953,02 \$** - valoare constatată **121.083 lei** (vol.8, pag.55-57)pentru care trebuiau achitate **taxe vamale in cuantum de 8.025 lei si TVA in cuantum de 24.983 lei.**, rezultind o **diferenta neachitata in cuantum total de 20.882 lei.**

Beneficiar al marfurilor respective era SC „JIAN CHAO EXIMCO” SRL,insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK “SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES”SRL, prin invinuit ZHENG GUIFU, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare. ✓

3. Container GLDU 0757799, see no.5774097, vesel no.MSC LUDOVICA V. V 822R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 20844/03.07.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-LL/5701799/27.05.2008, in valoare de 16.022,84 dolari SUA,- echivalent 37910 lei-(vol. 8, pag.75) pentru care s-au platit taxe vamale in

cuantum total de 10.135 lei, din care taxe vamale 2.464 lei si TVA, 7.671lei.

In realitate, importul respectiv costa **42.953,02 \$** - valoare constatată **104.250 lei** (vol.8, pag.70-72) pentru care trebuiau achitate **taxe vamale in cuantum de 6.776 lei si TVA in cuantum de 21.095 lei.**, rezultind o **diferenta neachitata in cuantum total de 17.736 lei.**

Beneficiar al marfurilor respective era SC.,LUMINA LUMIMPEX CO" SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK "SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES"SRL, prin invinuit ZHENG GUIFU, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

4. Container MSCU 8610520, see no.5951159, vesel no.MSC LUDOVICA T849R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 247/07.01.2009, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-LL/6405520/08.12.2009, in valoare de 15.9622,16 dolari SUA,- echivalent 41.596 lei-(vol. 8, pag.108) pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 10.841 lei, din care taxe vamale 2.704 lei si TVA, 8.137lei.

In realitate, importul respectiv costa **27464,38 \$** - valoare constatată **115.188 lei** (vol.8, pag.91-93) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in cuantum de 8.704 lei si TVA in cuantum de 25.332 lei.**, rezultind o **diferenta neachitata in cuantum total de 22.348 lei.**

Beneficiar al marfurilor respective era SC.,LUMINA LUMIMPEX CO" SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK "SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES"SRL, prin invinuit ZHENG GUIFU, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

5. Container MSCU 8552147, see no.5246453, vesel no.MSC LAURA V. T801R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 10514/11.04.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-

LL/5210147/11.03.2008, in valoare de 16.001,54 dolari SUA,- echivalent 37.912 lei-(vol. 8, pag.118-119) pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 10.135 lei, din care taxe vamale 2.464 lei si TVA, 7.671lei.

In realitate, importul respectiv costa **26579,27 \$** - valoare constatată **92.663 lei** (vol.8, pag.91-93) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in cuantum de 6.023 lei si TVA in cuantum de 18.750 lei., rezultind o diferenta neachitata in cuantum total de 14.638 lei.**

Beneficiar al marfurilor respective era SC.,LUMINA LUMIMPEX CO” SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK “SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES”SRL, prin invinuit ZHENG GUIFU, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

6. Container MSCU 9502140, see no.5795816, vesel no.MARUBAPAMPERO T829R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 27773/28.08.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-LL/7427140/23.07.2008, in valoare de 16.013,59 dolari SUA,- echivalent 38.396 lei-(vol. 8, pag.143-144) pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 10.165 lei, din care taxe vamale 2.496 lei si TVA, 7.769lei.

In realitate, importul respectiv costa **90065,54 \$** - valoare constatată **109.699 lei** (vol.8, pag.136) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in cuantum de 7.769 lei si TVA in cuantum de 22.198 lei., rezultind o diferenta neachitata in cuantum total de 19.063 lei.**

Beneficiar al marfurilor respective era SC.,LUMINA LUMIMPEX CO” SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK “SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES”SRL, prin invinuit LIU ZHIWEI, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

7. Container GLDU 7496824, see no.5379249, vesel no.MSC FLORENTINA T823R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 22786/17.07.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-SC/1015828/18.06.2008, in valoare de 16.005,60 dolari SUA,- echivalent 37026 lei-(vol. 8, pag.192) pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 9.899 lei, din care taxe vamale 2.407 lei si TVA, 7.492lei.

In realitate, importul respectiv costa **86711,16 \$** - valoare constatată **93.670 lei** (vol.8, pag.186) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in cuantum de 6.089 lei si TVA in cuantum de 18.954 lei., rezultind o diferenta neachitata in cuantum total de 15.144 lei.**

Beneficiar al marfurilor respective era SC.,„SOHO COMIMPEX” SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK “SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES”SRL, prin invinuit LIU ZHIWEI, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

8. Container MEDU 8391748, see no.5784062, vesel no.MSC ILDNA V. T819R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr.19522 /03.06.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-LL/2822748/18.05.2008, in valoare de 16.012,62 dolari SUA,- echivalent 37.055 lei-(vol. 8, pag.211-1212) pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 9.907 lei, din care taxe vamale 2.409 lei si TVA, 7.498 lei.

In realitate, importul respectiv costa **44035,85 \$** - valoare constatată **101186 lei** (vol.8, pag.205) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in cuantum de 6.577 lei si TVA in cuantum de 20.475 lei, rezultind o diferenta neachitata in cuantum total de 17.145 lei.**

Beneficiar al marfurilor respective era SC.,„LUMINA LUMIMPEX CO” SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK “SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE

SERVICES”SRL, prin invinuit LIU ZHIWEI, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

9. Container MSCU 7010521, see no.5504960, vesel no.MSC MAUREEN V. T812R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr.12963 /06.05.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-LL/2524521/30.03.2008, in valoare de 16.004,87 dolari SUA, - valoare declarata 37.055 lei - (vol. 8, pag.233) pentru care s-au platit taxe vamale in quantum total de 9.546 lei, din care taxe vamale 2321 lei si TVA, 7225 lei.

In realitate, importul respectiv costa **65182,84 \$** - valoare constatată 86159 lei,- pentru care trebuiau achitate **taxe vamale in quantum de 5600 lei si TVA in quantum de 17.434 lei, rezultind o diferenta neachitata in quantum total de 13.489 lei.**

Beneficiar al marfurilor respective era SC.,LUMINA LUMIMPEX CO” SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK “SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES”SRL, prin invinuit LIU ZHIWEI, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

10. Container MSCU 9629480, see no.4631354, vesel no.MSC ALYSSIA V. T816R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 16887/02.06.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-LL/6827480/27.04.2008, in valoare de 16.000,36 dolari SUA- valoare declarata 38.396 lei-(vol. 8, pag.261-262) pentru care s-au platit taxe vamale in quantum total de 557 lei, din care taxe vamale 128 lei si TVA, 429 lei.

In realitate, importul respectiv costa **44831,81 \$** - valoare constatată 109.699 lei (vol.8, pag.254) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in quantum de 6.199 lei si TVA in quantum de 20.809 lei., rezultind o diferentă neachitată in quantum total de 26.452 lei.**

Beneficiar al mărfurilor respective era SC.,LUMINA LUMIMPEX CO" SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK "SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES"SRL, prin invinuit LIU ZHIWEI, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

11. Container MSCU 7216030, see no.5518706, vesel no.MSC PLAMMETTA T827R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 25746/14.08.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-LL/7212030/08.07.2008, in valoare de 16.004,96 dolari SUA- valoare declarata 36,464 lei-(vol. 8, pag.283-284) pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 9748 lei, din care taxe vamale 2370 lei si TVA, 7378 lei.

In realitate, importul respectiv costa **44313,92 \$** - valoare constatată **100.909 lei** (vol.8, pag.254) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in cuantum de 6.559 lei si TVA in cuantum de 20.419 lei.**, rezultind o **diferență neachitată in cuantum total de 17.229 lei.**

Beneficiar al mărfurilor respective era SC.,LUMINA LUMIMPEX CO" SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK "SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES"SRL, prin invinuit LIU ZHIWEI, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

12. Container MSCU 9385759, see no.7788484, vesel no.MSC ALESSIA V. X920R, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 15250/02.07.2009, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-IH/7623759/20.05.2009, in valoare de 16.007,63, dolari SUA- valoare declarata 48.857 lei- (vol. 8, pag.293-294) pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 13.062 lei, din care taxe vamale 3176 lei si TVA, 9886 lei.

In realitate, importul respectiv costa **39671,55 \$** - valoare constatată **121.083 lei** (vol.8, pag.288) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in**

quantum de 7.870 lei si TVA in quantum de 24.501 lei., rezultind o diferentă neachitată in quantum total de 19.310 lei.

Beneficiar al mărfurilor respective era SC., „ICE HORSE CO” SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK “SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES” SRL, prin invinuit ZHENG GUIFU, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

13. Container CRXU 9091714, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 33757/07.10.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-LL/0505714/01.09.2008, in valoare de 16.004,27, dolari SUA - valoare declarata 14492 lei- (vol. 8, pag.318+319) pentru care s-au platit taxe vamale in quantum total de 3789 lei, din care taxe vamale 870 lei si TVA, 2919 lei.

In realitate, importul respectiv costa **68066,01 \$** - valoare constatată **110.780 lei** (vol.8, pag.311) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in quantum de 6.647 lei si TVA in quantum de 22.311 lei., rezultind o diferentă neachitată in quantum total de 37.890 lei.**

Beneficiar al mărfurilor respective era SC., LUMINA LUMIMPEX CO” SRL, insa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK “SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES” SRL, prin invinuit ZHENG GUIFU, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

14. Container TRLU 667073, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr. 33771/07.10.2008, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria LX-LL/1605073/01.09.2008, in valoare de 16010 dolari SUA - valoare declarata 41.011 lei- (vol. 8, pag.335-336), pentru care s-au platit taxe vamale in quantum total de 10.965 lei, din care taxe vamale 2.666 lei si TVA, 8.299 lei.

In realitate, importul respectiv costa **119316,95 \$** - valoare constatată **120.504 lei** (vol.8, pag.311) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in**

cuantum de 7.833 lei si TVA in cuantum de 24.384 lei., rezultind o diferentă neachitată in cuantum total de 21.252 lei.

Beneficiar al mărfurilor respective era SC., LUMINA LUMIMPEX CO" SRL, in sa importul s-a efectuat prin reprezentant SC. TRANSEURO LINK "SRL, de formalitati ocupindu-se SC., HAIQUAN& EXPEDITIE SERVICES"SRL, prin invinuit ZHENG GUIFU, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

15. Container TRLU 7455930, pentru care, atasat D.V.I. (declaratia vamala de import) nr.19195/12.08.2009, s-a prezentat factura fiscala (invoice) seria QZ-TG/8205930/26.06.2009, in valoare de 16009,08 dolari SUA - valoare declarata 47.776 lei- (vol. 8, pag.364-365), pentru care s-au platit taxe vamale in cuantum total de 13.626 lei, din care taxe vamale 3.822 lei si TVA, 9.804 lei.

În realitate, importul respectiv costa **119316,95 \$** - valoare constatată **332.358 lei** (vol.8, pag.311) pentru care trebuiau **achitate taxe vamale in cuantum de 26.589 lei si TVA in cuantum de 68.200 lei., rezultind o diferentă neachitată in cuantum total de 81.163 lei.**

Beneficiar al mărfurilor respective era SC „TEXTIL GRUP ACCESORII” SRL, in sa importul s-a efectuat prin reprezentant SC „TRANSEURO LINK“ SRL, de formalitati ocupindu-se SC „HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES” SRL, prin invinuit ZHENG GUIFU, societati cu care beneficiarul a incheiat contracte de reprezentare.

Că documentele prezentate organelor vamale pentru efectuarea importului celor 15 containere mentionate anterior au fost falsificate prin diminuarea preturilor mărfurilor rezulta din faptul ca pe facturile originale este mentionat acelasi numar de container ca cel pentru care s-a prezentat factura si D.V.I.-ul fictive cuprinzând prețurile diminuate, iar mărfurile importate – in ceea ce priveste cantitatea si felul - sint aceleasi.

Trebuie specificat ca majoritatea facturilor fiscale originale, scrise in limba chineză, au fost gasite cu ocazia percheziției efectuate la domiciliul inculpatei QIN PING, care este si unul din asociații SC „LUMINA LUMIMPEX CO” SRL, București, beneficiarul importului.

De asemenea, precizăm faptul că datele înscrise pe specificațiile detaliate pentru confruntarea calculelor/contabilitate (VOL 8 – atașate fiecărei operațiuni), se coroborează cu datele identificate cu prilejul perchezițiilor efectuate în sistemele informatice ridicate de la HOA LE DUC, în sensul că transferurile ilegale evidențiate în aceste situații către LIYANG XINYUAN CURTAIN PRODUCTS CO. LTD., se regăsesc în documentele atașate la rubrica privind plățile efectuate pentru mărfurile expediate către România. Faptul că datele din aceste înscrisuri sunt reale, rezultă și din faptul că în „specificația detaliată pentru confruntarea calculelor/contabilitate XY02-235-A, aferentă comenzii LMQ003/09, se face referire la o plată de 48.035,66 USD, adică exact suma care este plătită la data de 22.05.2009 din contul SC LUMINA LUMIMPEX SRL.

De asemenea, cu ocazia perchizitiei efectuate la sediul SC. „HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES,, SRL, au fost identificate si ridicate mai multe documente din cercetari rezultând ca acestea au fost falsificate si prezentate organelor vamale pentru efectuarea formalitatilor vamale pentru un numar de 11 containere.

Cu privire la aceste importuri s-a dispus efectuarea unei consatari tehnico stiințifice in urma careia să se stabileasca taxele si impozitele ce trebuiau platite bugetului statului ocazie cu care s-au costatat uramatoarele:

1. DVI nr. I 2649 din data de 05.02.2009, container nr. TTNU 9031309, certificat de origine nr. 96481499.

Taxele vamale stabilite conform DVI nr. I 2649 a fost de 5.862 RON, din care taxe vamale 2114 RON, TVA 3748 RON, la valoarea mărfii

de 29.003, 04 USD, valoare care se regăsește pe invoice atașat declarației vamale.

Valoarea mărfii care apare pe certificatul de origine este de 70.321,50 USD.

Taxe în RON
-taxe vamale 10.109 RON
-TVA 17.925 RON

Taxe Transformate în USD
- taxe vamale 3481 USD
- TVA 6172 USD

TOTAL 28.034 RON

- TOTAL 9653 USD

Diferențe constatate:

Taxe vamale 4958 USD

TVA 8792 USD

Total: 13.750USD

2. DVI nr. I 3133 din 12.02.2010, container nr. FSCU9122251, certificat de origine nr. 06101533.

Taxe în RON
taxe vamale 5634 RON
TVA 17.076 RON

Taxe Transformate în USD
- taxe vamale 1940 USD
- TVA 5879 USD

TOTAL 22.710 RON

- TOTAL 7819 USD

Diferențe constatate:

Taxe vamale 4157 USD

TVA 4933 USD

Total: 9090 USD

3. DVI nr. I 621 din 11.01.2010, container nr. UESU4805892, Paking List POPA 53.

Taxele vamale stabilite conform DVI nr. I 621a fost de 14.546 RON, din care taxe vamale 3909 RON, TVA 10637 RON, la valoarea mărfii de 17648 USD, valoare care se regăsește pe invoice atașat declarației vamale.

Calcululele corespund, nu avem diferențe.

4. DVI nr. I 3919 din 23.02.2010, container nr. UESU 4805017, Paking List POPA 53, din 15.01.2010.

Taxe în RON
-taxe vamale 5613 RON
-TVA 13.270 RON

Taxe Transformate în USD
- taxe vamale 1933 USD
- TVA 4569 USD

TOTAL 18.883 RON

- TOTAL 6.502 USD

Diferente constatate:
Taxe vamale 680 USD
TVA 2109 USD
Total: 2.789 USD

5. DVI nr. I 2842 din 09.02.2010, container nr.WFHU9017127,
Paking List POPA 53, din 08.01.2009.

Taxe în RON
taxe vamale 8.441 RON
TVA 13.477 RON

Taxe Transformate în USD
- taxe vamale 2906 USD
- TVA 4640 USD

TOTAL 21.918 RON

- TOTAL 7546 USD

Diferente constatate:
Taxe vamale 382 USD
TVA 2117 USD
Total: 2.499 USD

6. DVI nr. I 2650 din 05.02.2010, container nr.KKFU7134946 ,
Paking List ANDREI, din 05.01.2009.

Taxe în RON
taxe vamale 937 RON
TVA 8939 RON

Taxe Transformate în USD
- taxe vamale 3236 USD
- TVA 3078 USD

TOTAL 9.876 RON

- TOTAL 3.401 USD

Diferente constatate:
Taxe vamale 1081 USD
TVA 7347 USD
Total: 8428 USD

7. DVI nr. I 2054 din 01.02.2010, container nr.PCIU9831216 ,
Certificat de origine nr. 06304989, pe certificatul de origine nu apare
numărul containerului.

Taxe în RON

Taxe Transformate în USD

taxe vamale 8460 RON
TVA 17.589 RON

- taxe vamale 2913 USD
- TVA 6056 USD

TOTAL 26.049 RON

- TOTAL 8.969USD

Diferente constatate:

Taxe vamale 5835 USD

TVA 9458 USD

Total: 15.293 USD

8. DVI nr. I 2665 din 05.02.2010, container nr.KNLU5041562,
Certificat de origine nr. 06300239, pe certificatul de origine nu apare
numărul containerului.

Taxe în RON
taxe vamale 10108 RON
TVA 17922 RON

Taxe Transformate în USD
- taxe vamale 3480USD
- TVA 6171 USD

TOTAL 26.030 RON

- TOTAL 9.651 USD

Diferente constatate:

Taxe vamale 4.969 USD

TVA 8812 USD

Total: 13.781 USD

9. DVI nr. I 1086 din 15.01.2010, container nr.TRLU7648137,
Certificat de origine nr.96397386, pe certificatul de origine nu apare
numărul containerului.

Taxe în RON
taxe vamale 10.272 RON
TVA 18.216 RON

Taxe Transformate în USD
- taxe vamale 3537USD
- TVA 6272 USD

TOTAL 28.488 RON

- TOTAL 9808 USD

Diferente constatate:

Taxe vamale 2147 USD

TVA 3808 USD

Total: 5955 USD

10. DVI nr. I 1180 din 18.01.2010, container nr. PCIU0857340 ,
Certificat de origine nr.96295681 , pe certificatul de origine nu apare
numărul containerului.

Taxe în RON
taxe vamale 10.269 RON
TVA 18.216 RON

Taxe Transformate în USD
- taxe vamale 3.480 USD
- TVA 6173 USD

TOTAL 28.488 RON

- TOTAL 9653 USD

Diferențe constatate:

Taxe vamale 4775 USD

TVA 8466 USD

Total: 13.241 USD

11. DVI nr. I 2542 din 04.02.2010, container nr.PCIU8110534 ,
Certificat de origine nr.96297360 , pe certificatul de origine nu apare
numărul containerului.

Taxe în RON
taxe vamale 10.108 RON
TVA 17.925 RON

Taxe Transformate în USD
- taxe vamale 3.480 USD
- TVA 6172USD

TOTAL 28.033RON

- TOTAL 9652 USD

Diferențe constatate:

Taxe vamale 4458 USD

TVA 7904 USD

Total: 12.362 USD

Diferența constată la cele 11 operațiuni de import este în sumă de
97.188 USD.

Nr.crt.	DVI		Taxa vamala			TVA			Total
	nr	data	constatata	achitata	diferenta	constatata	achitata	diferenta	
1	8649	05.02.2010	8439	3481	4958	14964	6172	8792	13750
2	3133	12.02.2010	6097	1940	4157	10812	5879	4933	9090
3	621	11.01.2010	1325	1325	0	3707	3707	0	0
4	3919	23.02.2010	2613	1933	680	6678	4569	2109	2789
5	2842	09.02.2010	3288	2906	382	6757	4640	2117	2499
6	2650	05.02.2010	1404	323	1081	10425	3078	7347	8428
7	2054	01.02.2010	8748	2913	5835	15514	6056	9458	15293
8	2665	05.02.2010	8449	3480	4969	14983	6171	8812	13781
9	1086	15.01.2010	5684	3537	2147	10080	6272	3808	5955
10	1180	18.01.2010	8255	3480	4775	14639	6173	8466	13241
11	2542	04.02.2010	7938	3480	4458	14076	6172	7904	12362
			62240	28798	33442	122635	58889	63746	97188

Față de cele menționate anterior se constată că operațiunile avute în vedere în documentele puse la dispoziție de autoritățile vamale (vol. 9 și vol. 118, filele 56-125), respectiv DVI, invoice – uri, manifesturi de descărcare) se referă la aceleași containere ca și certificatele de origine și listele de bunuri ridicate de la sediul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, având în vedere atât identitatea numerelor de containere (atunci când acestea sunt evidențiate), dar și identitatea numerelor conosamentelor și cea înscrisă la rubrica seal. No.(care sunt unice.). Cu titlu de exemplu prezentăm situația aferentă DVI cu numărul I1086/15.01.2010 privind containerul TRLU 7648137. Astfel, pe certificatul de origine nr. 96397386, identificat la percheziția efectuată la sediul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL (vol .71 file 1) este menționat conosamentul (B/L) nr. VN 1327416. În baza acestui conosament, a fost transportat containerul TRLU 7648137, așa cum rezultă din manifestul de descărcare transmis de autoritățile vamale (vol. 9, fila 302). De altfel acest aspect se probează și cu conosamentul ridicat de la SC CMA CGM ROMANIA SA (vol. 118, fila 51).

Aceste corelații sunt efectuate pentru fiecare dintre documentele în care este menționată valoarea reală la care am făcut referire:

- DVI nr. 2509/05.02.2010 și certificatul de origine seria 96481499 (vol .70 file 13);
- DVI nr. 2969/12.02.2010 și certificatul de origine seria 06101533 (vol .70 file 14);
- DVI nr. 586/11.01.2010 și lista bunurilor aferentă containerului UESU 4805892, SEAL 59815 (vol. 70, fila 117);
- DVI nr. 3716/23.02.2010 și lista bunurilor aferentă containerului UESU 4805017, SEAL N651432 (vol. 70, fila 118);

- DVI nr. 2510/05.02.2010 și lista bunurilor aferentă containerului nr. KKFU 7134946, SEAL no. UAK85016 (ANDREI vol. 71 , fila 43, fila 45 -46);
- Lista aferentă bunurilor din containerul WFHU 9016127, SEAL. NO. N668238 (vol. 70, fila 124).
- DVI nr. 1955/01.02.2010 și certificatul de origine seria 06304989 (vol .71 file 12).;
- DVI nr. 2525/05.02.2010 și certificatul de origine seria 06300239 (vol .70 file 10).;
- DVI nr. 1026/15.01.2010 și certificatul de origine seria 96397386 (vol .71 file 1).;
- DVI nr. 1117/18.01.2010 și certificatul de origine seria 96295681 (vol. 9, fila 319);
- DVI nr. 2411/04.02.2010 și certificatul de origine seria 96297360 (vol .70 file 8).

Avind in vedere aceste date s-a solicitat ANAF să comunice care este valoarea taxelor si impozitelor ce trebuiau platite bugetului statului in raport de valoarea reală a marfurilor importate, prin **adresa numarul 19224/03.08.2010**, comunicindu-se ca valoarea prejudiciului total este in suma de 732.164 lei, la care se adaugă majorări de întârziere in cuantum de 111.516 lei, majorări taxe vamale si 233.049 lei, majorări T.V.A.

Urmărirea penală reține ca prejudiciu penal suma de 484.483 lei, întrucât cu privire la trei dintre operațiunile pentru care au fost calculate diferențe de taxe, în valoare totală de 247.681 lei, urmează a se dispune disjungerea cauzei, întrucât cu privire la aceste aspecte cercetarea nu a fost definitivată.

Atât pentru plata pretului real al marfurilor subevaluate catre exportator, cit si pentru repatrierea beneficiilor obtinute in urma subevaluării si a activitatilor evazioniste, beneficiarul real apela tot la serviciile membrilor gruparii infractionale, acestia ocupandu-se si de scoaterea ilegala din tara a acestora.

In urma administrării probatoriului urmărirea penala a stabilit urmatoarele modalitati de savirsire a infractiunii de spalare de bani: sumele de bani erau colectate de către inculpații QIN PING, ZHENG WEIMING, GHEORGHE CRISTIAN EUGEN, iar, ulterior, prin intermediul inc. Enache Gheorghe Cristian și înv. Zincă Nicolae, erau strânse la biroul sau la domiciliului inc. HOA LE DUC, unde erau ambalate în pachete de câte 30.000 USD/euro sau după caz în cupiuri a câte 300 bancnote, pentru a fi transportate peste graniță.

Cel care coordona întregul segment al grupării care se ocupa de transportul numerarului în afara țării este inc. NGO TRONG TU. Astfel, când era anunțat că a fost strânsă o sumă care să justifice un transport, îl contacta telefonic pe inc. Badika Vasile, pentru a veni în România și a prelua sumele de bani.

În același timp erau anunțați și inc. Enache Gheorghe Cristian sau înv. Zincă Nicolae, care preluau banii de la inc. HOA LE DUC, și îi transportau până la Galați unde erau predați inc. Badika Vasile. Anterior, aceștia discutau telefonic și stabileau locul unde să se întâlnească.

Astfel, în cadrul activității de spălare a banilor, inc. Enache Gheorghe Cristian sau învinuții Zincă Nicolae si Zinca Luiza Raluca reprezintă palierul grupării infracționale care se ocupa de transportul sumelor de bani pe ruta București – Galați. Aici, banii erau preluați de către inc. Badika Vasile, rolul acestuia fiind doar acela de a transporta banii peste granița dintre România și Ucraina, via Republica Moldova, fără a-i declara autorităților vamale. În timpul acestei operațiuni, banii erau ascunși

în autoturismul cu care se deplasa inculpatul Badika Vasile, cu nr. de înmatriculare CHVB007.

Trebuie precizat că rolul de coordonator al întregului proces aparținea inc. Ngo Trong Tu, acesta fiind evidențiat și prin faptul că inculpatului i se confirma de fiecare dată preluarea banilor de către inc. Badika Vasile.

Astfel, coordonatorul era sunat și i se comunica numărul de pachete care erau preluate, respectiv predate. De exemplu, dacă acestuia i se comunica cifra 14, înseamna că au fost predate și respectiv recepționate un număr de 14 pachete. Totodată, de regulă înainte de a primi banii, inc. Ngo Trong Tu, transmitea inc. Badika Vasile, prin SMS, numărul de telefon al membrului grupării care se ocupa de transportul banilor pe ruta Republica Moldova – Ucraina.

Din percheziția autoturismului folosit de către inc. Bădika Vasile, dar și din declarația acestuia s-a constatat că banii erau foarte bine ascunși, în locații special pregătite astfel încât, chiar și în urma unei verificări foarte atente, nu puteau fi descoperiți.

După ce banii erau trecuți peste graniță de către inc. Badika Vasile, acesta îi preda lui "SERIOJA", cel care se ocupa de transportul banilor în continuare și era contactat din nou, telefonic inc. Ngo Trong Tu de către inc. Badika Vasile, iar cel care primea banii, respectiv "SERIOJA", confirma numărul de pachete pe care îl primea.

Din probatoriul administrat în cauză a rezultat cu certitudine că era vorba de aceeași bani, preluați de la inc. HOA LE DUC și transportați până la Galați de inc. Enache Gheorghe Cristian sau înv. Zincă Nicolae, întrucât atât inc. Badika Vasile, cât și "SERIOJA", îi confirmă inc. Ngo Trong Tu același număr de pachete.

Această activitate infracțională descrisă, care făcea imposibilă stabilirea provenienței ilicite a sumelor de bani ce erau transportate, asigurându-se în acest fel spălarea acestor sume, se probează și cu

interceptările telefonice ale convorbirilor purtate de membrii grupării infracționale, înregistrările ambientale ale activităților acestora (vol 23 fila84 -98), declarațiile inc. Badika Vasile, inc. Enache Gheorghe Cristian, înv. Zincă Nicolae, înv. Zincă Luiza Raluca (vol. 3 și 4), rezultatul perchezițiilor informatice efectuate pe memory stick –ul inscripționat "HOA" ridicat de la inc. Le Duc Hoa (vol. 93 -104) și cu flagrantul organizat la data de 17.02.2010 (vol 23 fila 42 - 83).

Pentru înțelegerea modului de operare al grupării, cu titlu exemplificativ prezentăm, în continuare, modul în care se desfășura un transport de numerar. Facem precizarea că același mod de operare s-a folosit de fiecare dată, aspect ce este probat și cu declarațiile inc. Badika Vasile, inc. Enache Gheorghe Cristian, înv. Zincă Nicolae și înv. Zincă Luiza Raluca.

După ce inc. LE DUC HOA și inc. Ngo Trong Tu stabileau ziua când avea loc transportul de numerar, banii care erau supuși procesului de spălare erau preluați de la primul dintre aceștia, de regula în seara zilei premergătoare transportului, de către inc. Enache Gheorghe Cristian, înv. Zincă Nicolae, și înv. Zincă Luiza Raluca. Aceștia transportau banii până la Galați unde, în jurul orei 7⁰⁰ se întâlneau cu inc. Badika Vasile și îi predau pachetele. Acest aspect se probează atât cu convorbirile telefonice dintre aceștia (vol. 117 fila 221- 224), cât și cu înregistrările ambientale efectuate în baza autorizațiilor emise de Tribunalul București (vol 23 fila84 -98). Referitor la legătura dintre inc. LE DUC HOA și inc. Ngo Trong Tu și modul cum se stabilea un transport, trebuie avută în vedere și următoarea convorbire:

În ziua de 04.02.2010, la ora 16:56:13, LE DUC HOA (de la postul telefonic 0721233747) ia legătura cu NGO TRONG TU, aflat la postul telefonic 0726891115:

*LE DUC HOA: Pregătește să plece mâine.
T: Mâine dimineată, OK.... (vol. 117, fila 31).*

Exact în ziua următoare, respectiv 05.02.2010 a avut loc un transport de numerar în modalitatea descrisă.

Astfel, în data de 17.01.2010, ora 09.07, inc. Ngo Trong Tu, caruia i se spune și ARTHUR, ia legătura cu inv. Zincă Vasile, care îi dă telefonul inc. Badika Vasile ("uite, Vasile"), iar acesta după ce îl salută îi comunică "gata, trimite, paisprezece" (vol 32 fila 241).

În continuare, la ora 09.08, inc. Ngo Trong Tu îi transmite inc. Badika Vasile mesajul tip SMS "66 310 7610", respectiv un număr de telefon, din Ucraina, folosit de persoana care urmează să primească banii (vol 32 fila 242).

În aceeași zi, la ora 11.25, inc. Badika Vasile, îl contactează telefonic pe inc. Ngo Trong Tu, i-l dă la telefon pe "Serioja" ("ia-l pe Serioja"), iar acesta din urmă confirmă numărul de pachete primite "paisprezece" (vol 32 fila 243).

De menționat că înainte de fiecare transport, inc. Ngo Trong Tu transmite unei persoane neidentificate care folosește un număr din Ucraina, un mesaj codificat, în care se comunică sumele de bani ce urmează a fi transferate.

De exemplu, referitor la transportul menționat, în data de 16.01.2010, la ora 22.42, inc. Ngo Trong Tu transmite mesajul "0.05 + 0.39" (vol 32 fila 240). Din coroborarea acestor date cu cele rezultate în urma percheziției informatice efectuate pe memory stick – ul inscripționat "HOA" ce a fost ridicat de la inc. Le Duc Hoa, rezultă că suma ce a fost spălată prin acest transport se obține prin înmulțirea datelor din mesaj cu "1000000". Astfel, au fost scoase în afara țării, în mod ilegal, sumele de 50.000 euro și 390.000 usd. În baza de date a inc. Le Duc Hoa, operațiunile au fost efectuate la 17.01.2010 (exact ziua când s-a efectuat transportul), următoarele înregistrări: în directorul "trUSD" a fost efectuată următoarea înregistrare potrivit căreia TUDOR (TU) (n.n. inc. Ngo Trong Tu) a încasat

suma de 390.000 USD, iar HOA (n.n. LE DUC HOA) a plătit această sumă, iar în directorul "trEURO", între aceleași persoane a fost predată și respectiv primită suma de 50.000 euro. În mod similar inc. Ngo Trong Tu a expediat pentru transportul din 20.01.2010, mesajul "0.106 + 0.41" (vol 32 fila 131), iar pentru transportul din 31.01.2010 următorul mesaj "0.213 + 0.45"..

O altă persoană care are cunoștință de aceste transporturi este înv. ZINCĂ LUIZA RALUCA, aceasta deplasându-se cu soțul său, înv. Zincă Nicolae, la Galați pentru a preda banii persoanei menționate anterior.

Legătura dintre aceștia se probează și cu convorbirile ce au fost interceptate și ale căror transcrieri sunt depuse la dosarul cauzei. Astfel, referitor la transportul avut în vedere, în data de 17.01.2010, ora 08.54, înainte de se face predarea banilor, înv. ZINCĂ RALUCA îl contactează pe inc. Badika Vasile, de pe telefonul soțului său, iar după ce îl salută, fără a se prezenta, acesta îi răspunde "*Salut Raluca. La Ticu să veniți*", aspect ce demonstrează că aceștia se cunoșteau și nu erau la prima întâlnire (vol 32 fila 239).

Înv. ZINCĂ RALUCA LUIZA cunoștea care este scopul întâlnirii cu inc. Badika Vasile, aspect ce se probează cu procesul – verbal de transcriere al convorbirii telefonice dintre aceasta și inc. Enache Gheorghe Cristian, ce a avut loc la 17.01.2010, la ora 13.50 (deci după ce banii au fost scoși din țară), ocazie cu care acesta din urmă se interesează "*ce-am vrut să-ți zic...(neinteligibil) a fost bine azi, sau subțire?*", la care înv. Zincă Luiza Raluca îi răspunde "*paisprezece*", exact numărul pachetelor ce a fost primit de către inc. Badika Vasile, aspect ce a fost prezentat mai sus (vol 117 fila 225).

La data de 17.02.2010, odata cu declansarea efectuarii perchezitiilor domiciliare, în punctul de trecere a frontierei „GALATI RUTIER”, după efectuarea formalitatilor vamale, inc. BADIKA VASILE, este oprit de

organele de politie judiciara din cadrul I.G.P.F. ocazie cu care in autoturismul proprietate personala nr. CHVB007, **au fost identificate un număr de 12 pachete, fiecare a câte 30.000 USD sau Euro, după cum urmează: 9 pachete a câte 30.000 USD și 3 pachete care conțineau în total 200.000 euro.**

Deoarece sumele în cauză erau foarte bine ascunse, în locașuri special amenajate în autoturismul folosit de inc. Badika Vasile, la prima percheziție a autoturismului în cauză au fost identificate doar 4 pachete a câte 30.000 USD. În urma audierii înv. Zincă Nicolae și Zincă Raluca, precum și a inc. Badika Vasile, a rezultat că în autoturism mai erau ascunse alte 8 pachete, astfel că la percheziția efectuată ulterior, au fost identificate aceste pachete, respectiv 5 a câte 30.000 USD și 3 pachete a 200.000 Euro.

Astfel, suma totală pe care gruparea infracțională a intenționat să o externalizeze în data de 17.02.2010, a fost de 270.000 USD și 200.000 Euro. De altfel, inc. LE DUC HOA a apucat să efectueze înregistrările în baza de date pe care o gestiona exact cu aceleași sume.

Urmărirea penala a stabilit ca, în decurs de numai o lună, membrii grupării infracționale au supus procesului de reciclare suma totală de 921.000 euro și 1.780.000 usd, prin intermediul a 6 transporturi. Prin modalitatea descrisă anterior au mai fost realizate transporturi de numerar în zilele de 21.01.2010 (dată la care au fost externalizate 18 pachete, respectiv 50.000 euro și 390.000 usd), 31.01.2010 (dată la care au fost externalizate 24 pachete, respectiv suma de 106.000 euro și 410.000 usd), 04.02.2010 și 05.02.2010 (date la care au fost externalizate 20 de pachete, și respectiv 8 pachete, ce au conținut 352.000 euro și 60.000 usd), 17.02.2010 – ziua organizării flagrantului (data la care urmau a fi externalizate, în mod ilegal sumele de 200.000 euro și 270.000 usd).

Pentru fiecare transfer efectuat inc. Badika Vasile primea un procent din suma transportată, aspect pe care inculpatul l-a recunoscut în

declarațiile date în timpul urmăririi penale, (vol4, fila 148) și care se coroborează și cu înregistrările din evidențele inc. Le Duc Hoa. Astfel, după fiecare înregistrare privind suma de bani externalizată, inculpatul a mai realizat câte o linie prin care înregistrează "comision trecere frontieră". În directorul "trEURO" această mențiune este scrisă în limba română, iar în directorul "trUSD", mențiunea este scrisă în limba vietnameză prin folosirea sintagmei "dich vu dua tien qua bien gioi". De altfel, în acest ultim director, la fiecare transport, inc. LE DUC HOA a înregistrat și cheltuielile cu benzina consumată. Totodată, datele din situația electronică a inc. Le Duc Hoa se coroborează cu banii găsiți asupra inc. Badika Vasile, întrucât au fost găsite și sumele menționate ca și „comision trecere frontiere 500 euro și 675 USD”.

La fiecare transport, modul de operare a fost identic, discuțiile au fost foarte scurte și dacă nu ar fi coroborate, nu ar fi permis înțelegerea scopului acestora, fapt ce demonstrează cât de bine este organizată gruparea, precum și faptul că fiecare membru își cunoaștea foarte bine atribuțiile.

Totodată, acest lucru mai evidențiază că gruparea nu era constituită ocazional, fiind evident că este o pluralitate de infractori preconstituită, dar și faptul că activitatea grupării nu a început în această perioadă, mecanismul fiind pus la punct, realizat și verificat cu mult timp în urmă.

Acest lucru se probează și cu declarațiile inc. ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, inc. BADIKA VASILE și cele ale inv. ZINCA NICOLAE și ZINCA LUIZA RALUCA .

Palierul grupului infracțional constituit din căraușii de numerar, respectiv inc. ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, inc. BADIKA VASILE, inv. ZINCA NICOLAE și inv. ZINCA LUIZA RALUCA cunoștea proveniența sumelor de bani și scopul activităților pe care le desfășurau respectiv de ascundere a provenienței ilicite a banilor, aspecte ce rezultă chiar din declarația inc. Badika Vasile (vol 4 fila 132), care a

arătat că a aflat de la inc. ENACHE GHEORGHE CRISTIAN că banii pe care îi trecea în mod ascuns peste granița dintre România și Republica Moldova provin de la comercianți chinezi din Complexul Dragonul Roșu. Acest aspect trebuie coroborat cu circumstanțele faptice obiective de săvârșire a faptelor: banii erau trecuți peste frontieră fără a fi declarați la organele vamale, pachetele cu bani erau ascunse în locașuri special realizate în autorurismul folosit, se foloseau mai mulți curieri care predau și primeau bani, cu faptul că se recurgea la transportul de bani în numerar – activitate foarte periculoasă față de un transfer prin sistemul bancar, cu comisioanele foarte mari pe care le percepea fiecare dintre membrii grupării pentru activitatea desfășurată, cu modul conspirat în care fiecare dintre inculpați sau învinuiți își desfășurau activitatea. Faptul că inc. ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, înv. ZINCA NICOLAE și înv. ZINCA LUIZA RALUCA aveau cunoștință de modul în care sumele de bani erau transportate peste graniță de către inc. Badika Vasile rezultă și din coroborarea circumstanțelor faptice obiective menționate cu declarațiile date în care descriu modul în care, din dispozițiile primite de la inc. LE DUC HOA, aduceau sume de bani din Bulgaria – respectiv fără a fi declarați la organele vamale.

Implicarea inc. HOA LE DUC în activitatea de spălare de bani este evidentă, acesta fiind cel care coordonează tot segmentul grupării care se ocupă de această activitate infracțională.

Astfel, acesta era cel care primea comenzile referitoare la ce sume să se transfere și unde să fie transferate, era cel care colecta toți banii și dispunea când să se efectueze transporturile și, de asemenea, după ce banii erau transportați în Ucraina, era cel care făcea dovada celor care au solicitat efectuarea plăților, că acestea au fost realizate, punându-le la dispoziție swift-ul.

Totodată inculpatul era cel care se ocupa de schimbarea sumelor de bani, din lei în valută, prin intermediul martorului POPESCU SORIN și a înv. GHASEMI ASGHAR și AKBAR GHASEMI.

Relevantă în acest sens este convorbirea din data de 25.01.2010, dintre inc. HOA LE DUC și o persoană ce a fost identificată ca fiind martorul POPESCU SORIN:

"Hoa L Duc: *Neața! Vezi că am adus toți banii cu mine, sunt la, mă duc la birou acuma.*

Interlocutorul: *Aha! Vin și eu acolo!*

Hoa Le Duc: *Am ...(neinteligibil) vreo trei miliarde acuma.*

Interlocutorul: *O.K. Super! Super!*

Hoa Le Duc: *50 cash. Da?.... de la....(neinteligibil)*

Interlocutorul: *Aha! Aha!*

Hoa Le Duc: *Stabilim cursul, vino la birou! OK?" (vol 32 fila 426)*

După ce banii erau colectați, înainte de a fi transportați către Ucraina, inc. HOA LE DUC transmitea către inc. CHU HAI HA (poreclit DAN CHIPO), toate datele privind plățile care urmează a fi efectuate din banii transmiși. În acest sens, menționăm, cu titlu de exemplu, mesajul electronic, din data de 04.02.2010, prin care primul transmite instrucțiuni privind transferuri în cuantum de aproximativ **716.000\$**. (vol31, fila 394 - 397). Implicarea inc. CHU HAI HA (zis "DAN CHIPO") în activitatea de spălare de bani rezultă și din documentele identificate cu prilejul percheziției domiciliare efectuate la adresa sa din București, unde a fost identificat și un caiet dictando pe care sunt menționate transferuri efectuate de gruparea infracțională care se identifică și în evidențele ținute de inc. Le Duc Hoa. De altfel, file scanate din acest registru au fost identificate și pe un hard ridicat de la inc. Ngo Trong Tu, fiind scanate și salvate în format electronic ceea ce demonstrează și legătura dintre inc. Ngo Trong Tu și inc. CHU HAI HA. De altfel, cei doi lucrau în cadrul SC FG COOD CARPATI

SRL, primul fiind director și administrator al firmei, iar cel de al doilea fiind director de zonă (inclusiv România), în cadrul firmei mamă care avea sediul în Rusia. Elocvente sunt și discuțiile dintre inc. LE DUC HOA și inc. CHU HAI HA:

În ziua de 30.01.2010, la ora 09:05:03, (20100130090504), CHU HAI HA (de la postul telefonic 380632422389) ia legătura cu LE DUC HOA, aflat la postul telefonic 0721233747:

HOA: Alo

HA: Sunt unchiul (formula de adresare) Ha.

HOA: Salut, ce faci?

HA: Cum e, au plecat sau nu? In cateva zile vin acasa.

HOA: Saptamana viitoare se transporta. – nu se intelege -. Nici Linh (nume de femeie) nu are bani. ma doare capul de atatea probleme.

HA: Nu stiu, asta-i o treaba care nu ma priveste. Dar pe drumul de Bulgaria nu merge?

HOA: Drumul este greu de la zapada. Sa mearga cu trenul nu cunosc. Si cu masina ...

HA: Cu trenul daca verifica si dorm ...

HOA: De saptamana viitoare am grija. Saptamana viitoare le spun pe marti, miercuri.

HA: Hmmm

HOA: Da?

HA: Acum cateva zile ai spus luni si am spus ca luni

HOA: Spune marti sau miercuri, da? In cateva zile ma duc la complex si iau, da?

HA: Bine

HOA: Bine, ciao. (vol 117, fila 18).

Astfel, acesta solicită să fie efectuate transferuri către DONG JIE QUN, WU XIAOJUN, SMILE GLOBAL TRADING CO, JIN ZONG, TIANJIN BAOHUI KNITWEAR CO LTD, BAODING KINGARY IMP & EXP CO LTD, SHENZEN SANDATONG TRADING CO LTD, WENZHOU TIANDI PLASTICS INDUSTRIAL CO LTD, pentru fiecare dintre acestea fiind precizate sumele, adresa, contul, codul swift, etc. (vol 31, fila 394-397).

Faptul că aceste transferuri erau efectuate cu banii transportați în mod ilegal din România de către gruparea infracțională, se probează și prin

aceea că datele acestor plăți se regăsesc în mesajele pe care inc. HOA LE DUC le primea de la cei care solicitau aceste transferuri.

De exemplu, datele menționate pentru transferul către SHENZEN SANDATONG TRADING CO LTD sunt exact cele pe care i le transmite inc. QIN PING prin mesajul din data de 03.02.2010, ora 19.08. Cele două mesaje se coroborează și din punct de vedere al sumei, deoarece inc. Qin Ping transmite date pentru o plată de 10.58, iar în mesajul transmis mai departe de inc. HOA LE DUC este menționată suma de 105.800\$. (vol.31 fila 413)

În mod similar transferul sumei de 52.000\$ către BAODING KINGARY IMP & EXP CO LTD a fost solicitat de inc. QIN PING (mesaj din 03.02.2010, ora 19.13)-(vol 31 fila 400)

De remarcat faptul că toate aceste mesaje erau transmise sau recepționate, exact înainte de transporturile din 04.02.2010 și 05.02.2010, date în care au fost transportate peste graniță, în modalitatea descrisă, 28 de pachete.

Activitatea de spălare de bani coordonată de inc. HOA LE DUC se desfășura, așa cum am arătat, în cea mai mare parte prin transportul sumelor de bani în numerar peste graniță, după care erau plasate în sistemul bancar din Ucraina și transferate în China și Vietnam, fiind astfel integrate în economia legală.

Pentru cazurile urgente, gruparea folosea conturile unor firme de tip fantomă deschise la unități bancare din România. Una dintre firmele de tip fantomă, folosite de gruparea infracțională este HASTIG HAPPY SRL, activitatea fiind desfășurată prin contul deschis de această bancă la MKB Romexterra Bank SA – Sucursala Pantelimon.

Astfel, prin mesajul din 03.02.2010, inc. HOA LE DUC i se comunică de către o persoană neidentificată, salvată în agenda asociată contului de email al acestuia cu datele de "John Maiden", un mesaj cu următorul conținut "îmi doresc o comandă pe EUR 44,7", pentru ca ulterior

unul din fişierele ataşate intitulat "03D8A9AC_44,7 eur Eugen", să conţină formularul dispoziţie/declaraţie de plată externă tip MKB Romexterra Bank SA prin a fost transferată suma de 44.700 euro din contul SC HASTIG HAPPY SRL în contul WU XIAOJUN din China, ce prezintă ştampila băncii din 04.02.2010. (vol. 31, fila 379).

Totodată, unul dintre fişierele ataşate mesajului recepţionat de inculpatul HOA LE DUC, intitulat "EA2CD8E3_Lansare_Sorin_2010.2.3", conţine toate datele ce se regăsesc pe dispoziţia de plată externă privind plata sumei de 44.700 EUR. Aceste aspecte se coroborează şi cu declaraţia martorului POPESCU SORIN care a arătat că a efectuat mai multe transferuri, dintr-un cont al unei firme off-shore pe care îl administrează, fără a se derula nici un fel de operaţiuni comerciale, el fiind doar un intermediar. (vol 5 fila 57 - 60)

În mod similar, în data de 03.02.2010, "John Maiden" transmite inc. Hoa Le Duc două fişiere ataşate format jpg intitulate 25 şi 41,2 care conţin două dispoziţii de plată externă privind transferuri efectuate de SC HASTIG HAPPY SRL în contul SMILE GLOBAL TRADING CO LTD (41.2000 usd) şi respectiv JI DONG CHAO (25.000 usd). Ulterior inc. HOA LE DUC transmite la adresa gambler_gce@yahoo.co.uk prima dispoziţie de plată externă menţionată, subiectul mesajului fiind "swift 41.2 din 115", iar fişierul ataşat a fost salvat ca "4A4556C7_41,2 EUGEN". Referitor la destinatarul acestui mesaj, a fost identificat ca fiind inc. Gheorghe Cristian Eugen (adresa de email conţine iniţialele acestuia GCE), care este asociat şi administrator la firma GAMBLER 99 IMPEX SRL, persoană care cu prilejul audierii a recunoscut că se ocupă cu intermedierea de importuri din China.

Totodată, cealaltă dispoziţie de plată externă avută în vedere, care a fost salvată sub denumirea de "5E9B68A6_25, DUNG", a fost transmisă către adrese de email ai căror titulari au fost salvaţi în agenda ataşată contului de email al inc. HOA LE DUC cu numele de DUNG (respectiv

PHAM TRONG DUNG) și PING (respectiv QIN PING), subiectul mesajului fiind "swift 25", cu referire la suma de 25.000 USD ce a fost transferată în străinătate (vol 31 fila 386).

Faptul că sumele de bani ce erau supuse procesului de spălare a banilor proveneau din activități infracționale se probează și cu declarația invinuitului ZHENG WENWU care a arătat că apela la grupare pentru a se ocupa de formalitățile de import, singurele documente pe care le punea la dispoziția acestora fiind conosamentul și o listă cu produsele din containere – deci nu le preda și facturile externe. De asemenea, acesta a arătat că pentru diferența de valoare dintre sumele declarate la autoritățile vamale și cele reale, apela la inc. HOA LE DUC care îi efectua transferurile în China în contul unor persoane fizice contra unui comision de 1,2%. (vol 3 fila 315)

De asemenea, din declarațiile inc. ENACHE GHEORGHE CRISTIAN și inv. ZINCĂ NICOLAE și ZINCĂ RALUCA, a rezultat că cel care le dispunea când să transporte banii la Galați era inc.. HOA LE DUC. Învinuiții menționați anterior au arătat că la primul transport pe care l-au realizat, **în urmă cu aproximativ 2 ani**, au fost însoțiți de către inc. HOA LE DUC care le-a explicat ceea ce trebuie să facă.

În cadrul grupării infracționale, una dintre persoanele care se ocupă de strângerea banilor care urmează a fi supuși procesului de spălare este inc. QIN PING. Astfel, aceasta colectează banii, după care transmite coordonatorului întregii rețele, respectiv inc. HOA LE DUC datele de identificare ale beneficiarilor plăților.

Elocvente pentru probarea celor menționate anterior sunt, atât convorbirile telefonice dintre cei doi, cât și corespondența electronică purtată de aceștia. De exemplu, e-mail - ul transmis la data de 03.02.2010, de inc. QIN PING către inc. HOA LE DUC, care are ca subiect "bani", are următorul conținut "Azi am dat TELU (n.n. se referă la Nedelcu Constantin) 134.536\$ 73.500 RON (25.000\$ *2,94) pt 2 bucati comenzi".

În același sens, la data de 05.02.2010, ora 19.58, inc. Qin Ping transmite inc. HOA LE DUC un mesaj în care solicită efectuarea unui transfer în cuantum de 6.0 E (adică 60.000 euro) într-un cont din China deschis de WU GANG YING, la care este atașat mesajul "*azi am dat TELU 60660 E*", reprezentând suma ce urmează a fi reciclată de gruparea infracțională și comisionul aferent (de 1,1% - adică 660 E)-(vol 31, fila 283 - 284).

Totodată la 05.02.2010, ora 18.15, inc. QIN PING transmite liderului grupării infracționale un mesaj în care dă instrucțiuni privind efectuarea a trei transferuri către NANTONG WEILAN IMPORT & EXPORT CO. LTD și către NANTONG YAMEN TEXTILE CO. LTD, în cuantum total de 110.000, pentru ca în aceeași zi să îi transmită un mesaj cu următorul conținut "*azi am dat Telu (n.n. NEDELCU CONSTANTIN) 3.030E (pt ieri comenzi 4.3E) + 111.210 \$*". Astfel, suma în dolari reprezintă suma ce urmează a fi transferată (110.000 \$) și comisionul privind taxele de transfer de 1,1 (respectiv 1210\$).

De asemenea, implicarea acesteia, dar și a grupării din care făcea parte în activități de spălare a banilor se probează și cu declarația martorului COSTACHE MARIAN care a arătat că formalitățile de import pentru firma asociatei sale erau realizate pe firme controlate de inculpata QIN PING, iar ulterior aceasta le pune la dispoziție facturi de la firma SC P&H VISION SRL.

Referitor la inc. NGO TRONG TU se constată că deși inițial acesta a negat orice implicare în activitățile infracționale, în declarația dată ulterior se observă o nuanțare a poziției acestuia, în sensul că, deși nu recunoaște învinuirile, atunci când este întrebat de diferite aspecte concrete din activitatea sa infracțională, acesta declară fie că nu poate face precizări fie că se abține de la acest lucru. Implicarea sa în procesul de spălare de bani și rolul pe care îl avea rezultă atât din declarația inc. ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, din discuțiile pe care le-a avut cu inc. LE DUC HOA sau alte

persoane (vol. 118), dar și din rezultatul percheziției informatice efectuată într-un hard disk extern ridicat de la inculpat. Astfel, pe acest hard disk au fost identificate două fișiere ce conțin toate comenzile lansate de către inc. LE DUC HOA și respectiv părți din mesaje swift prin care se confirmă efectuarea plăților. Inculpații nu pot invoca faptul că aceste date sunt niște simple însemnări fără importanță, deoarece în aceleași fișiere au fost identificate și mesaje swift în integralitate, care conțin toate datele referitoare la transfer (vol. 89, fila 130, vol. 91, fila 147 și fila 146).

Mai mult, din declarațiile inv. Zheng Wenwu și inc. Gheorghe Cristian Eugen rezultă că au apelat la gruparea coordonată de Le Duc Hoa și Chu Hai Ha (pe linia de spălare de bani), iar sumele respective au ajuns la destinație.

Apărarea inc. Ngo Trong Tu potrivit căreia nu știa ce conțineau aceste fișiere și că nu le-a folosit este combătută prin procese – verbale de transcriere a convorbirilor telefonice dintre acesta și inc. LE DUC HOA, ocazie cu care discută de numerele de codificare care se atribuiau comenzilor:

În ziua de 21.01.2010, la ora 12:21:55, (20100121122157), HOA LE DUC (de la postul telefonic 0721233747) ia legătura cu NGO TRONG TU, aflat la postul telefonic 0726891115:

TU: Alo.

HOA: 787 unde l-ai scris? Sunt 7850 și 78 și cat?

TU: Trei bucati..

HOA: Trei de 50

TU: trei de 50 sunt acolo.

HOA: Trei de 50 și 787 unde e? 787 nu-l gasesc nicaieri.

TU: 787 am notate u acolo. 787 i-am scris ... of... nu i-am trimis prin aia ci direct prin scrisoare (computer). I-am trimis direct, uita-te!

HOA: Ok. (vol 117 fila 13)

În ziua de 21.01.2010, la ora 12:40:06, (20100121124007), HOA LE DUC (de la postul telefonic 0721233747) ia legătura cu NGO TRONG TU, aflat la postul telefonic 0726891115:

TU: Ai spus trei de 50 se fac imediat.

HOA: Nu stii exact, sa fie 4 sau 3 de 50?

TU: In ziua aia am facut trei de 50 si una de 70.

HOA: Trei de 50 si una de 70?

TU: Da

HOA: Asta .. si mai e una ... trei de 50?

TU: Trei de 50! Una de 70!

HOA: 87859

TU: 7859?

HOA : Tu mi-ai dat 7857 ... stai sa vad.

TU: Poate au gresit aia.

HOA: 7857 .. poate 78

TU: Poate ca au gresit aia. Sa vad iar cum e.

HOA: 7857 am iar 7859 e in ziua 15. Si 7857 in zilele urmatoare pe 18.

TU: Stai sa vad iar. Asteapta un pic sa vad.

HOA: 7857 s-a facut **luni** cand mi-ai trimis.

TU: Da, ok, se pare ca au gresit aia. Sa vad.

HOA: Si una 78 ... si cat? 7850 s-a trimis déjà si 7859 ... iar 7857 ...

(vol 117 fila 14)

Aceste discuții demonstrează totodată și realitatea datelor din evidențele ținute de inc. Le Duc Hoa, deoarece exact în ziua de **luni** (11.01.2010) au fost lansate trei comenzi de 50.000 USD cu codurile 7857, 7858 și 7859 ce au fost realizate în zilele de 15.01.2010 și respectiv de 18.01.2010.

În ziua de 23.01.2010, la ora 17:41:21, (20100123174122), NGO TRONG TU, aflat la postul telefonic 0726891115 ia legătura cu HOA LE DUC (la postul telefonic 0721233747):

TU: Salut.

HOA: Da

TU: Astazi mi-au spus ca e gata 7872, numai ca eu nu stiu..

HOA: Da

TU: Iti spun ca de chestia cu 7872 si cu aia de ieri de care au promis pentru azi, au terminat. Dar maine pot sa verific sit e anunt.

HOA: Bine.

TU: Ciao. (vol 117 fila 19)

Aceste aspecte se coroborează și cu dicuțiile messenger identificate cu prilejul perchezițiilor informatice efectuate pe sistemele ridicate de la inc. Ngo Trong Tu, care au ca subiect "comenzi", "realizări" și coduri pe care le atribuiam operațiunilor. (vol 89, 91, 92)

Siemens Swift mi?

Trebuie precizat că gruparea infracțională organizată nu transporta banii în numerar până în China sau în alte țări de destinație. Astfel, după ce erau scoși din România, banii erau introduși în sistemul bancar, după care folosind bănci din Letonia (important centru bancar), respectiv Baltic International Bank, sumele erau transferate în contul în care se dorea. Se constată că prin acest circuit se asigurau toate cele trei etape recunoscute ale procesului de spălare a banilor respectiv plasare, stratificare și integrare, fapt ce făcea imposibil de stabilit o legătură între locul (contul) în care ajungeau în final și sursa de proveniență. Din studierea mesajelor swift identificate în format electronic în hard disk – ul extern ridicat de la inc. Ngo Trong Tu, rezultă că gruparea a folosit un număr mare de companii, dintre care exemplificăm : KEANU GROUP LIMITED – Noua Zeeleandă, FERATEX GROUP LTD – Noua Zeeleandă, PIEMONTE LTD – Noua Zeeleandă, etc.

Se constată că gruparea este foarte specializată, iar eforturile de ascundere a provenienței ilicite nu se limitează doar la folosirea la scară largă a numerarului. Acest aspect este amplificat de utilizarea conturilor deschise de companii cu sediul în importante centre off shore, cunoscute ca paradisuri fiscale necooperante, care fac imposibil de obținut informațiile necesare.

De asemenea, cu privire la inc. Ngo Trong Tu, se constată că pentru a-și ascunde identitatea acesta folosește apelativul de ARTHUR, care este diferit de porecla sub care era cunoscut de angajații firmei la care lucrează, respectiv de "TIMUR". Faptul că ARTHUR este inc. Ngo Trong Tu se probează și cu declarația inc. ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, care l-a recunoscut pe planșa fotografică. (vol 3 fila 209)

Apărarea inc. LE DUC HOA potrivit căreia toate activitățile infracționale de care este acuzat sunt înscenări, nu poate fi luată în

considerare, deoarece aspecte pe care acesta le discută telefonic sunt evidențiate în situațiile identificate pe stick – ul inscripționat "HOA" sau alte medii de stocare identificate în aceeași cutie cu cel menționat și găsită asupra inc. LE DUC HOA. De asemenea, aspecte la care fac referire inculpații și martorii în declarațiile acestora și pe care le-au stabilit cu inc. LE DUC HOA se regăsesc pe aceste situații. Totodată, deși inculpatul neagă că ar fi folosit și alte adrese de email decât leducboss@yahoo.com din declarația înv. Zheng Wenwu (*vol3, fila 315*), din rezultatul comunicărilor interceptate în baza autorizațiilor emise de Tribunalul București și din lista identificată în sistemele ridicate de la inc. Ngo Trong Tu se probează că acesta a folosit și alte adrese de email: lediana32@yahoo.com, etc. ✓

Cu ocazia efectuării perchezițiilor domiciliare din data de 17.02.2010, la sediul SC,,HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES" SRL, a fost găsit un memory stick inscripționat „HOA”, asupra inculpatului HOA LE DUC. Dispunându-se efectuarea percheziției domiciliare asupra acestui sistem au fost identificate situații care reflectă toate operațiunile de spălare de bani derulate de gruparea infracțională, fiind menționate foarte clar sumele de bani, destinatarii, cei care au solicitat operațiunea, comisioane încasate de grupare, data de predare a banilor, date la care au fost efectuate transferurile către beneficiarii finali cutoate datele acestora (denumire, cont, banca unde au deschis contul, cod swift, adresa băncii, etc.).

Astfel, pentru operațiunile de spălare de bani ce au fost efectuate în USD au fost identificate situații aferente perioadei 05.01.2006 – 17.02.2010 (dată la care a fost întreruptă activitatea grupării ca urmare a reținerii și ulterior, arestării membrilor grupării), iar pentru aferente perioadei 01.01.2007 – 17.02.2010.

**PERICOLUL SOCIAL AL GRUPĂRII ȘI
AMENINȚAREA PE CARE ACEASTA O REPREZENTA
PENTRU ECONOMIA NAȚIONALĂ SUNT RELIEFATE
DE SUMELE CE AU FOST SUPUSE PROCESULUI DE
SPĂLARE, DE CĂTRE GRUPAREA INFRAȚIONALĂ
ORGANIZATĂ ÎN ACEASTĂ CAUZĂ, RESPECTIV:**

-în anul 2006: 83.208.511 usd.

-în perioada 2007 - 2010: 273.732.257 usd și 33.890.887 euro.

Analizând aceste situații a rezultat că învinuiții și inculpații cercetați în prezenta cauză au pus la dispoziția grupării, pentru a fi supuse procesului de spălare de bani în modalitatea descrisă, în perioada 2006 – 2010, următoarele sume de bani printre care și cele rezultate din infracțiunile generatoare (predicat), care s-au reținut în sarcina învinuiților și inculpaților în prezenta cauză:

- 1. Inc. Pham Trong Dung – 2.665.744 usd și 104.000 euro;**
- 2. WANG XINJI – 980.000 USD și 60.000 EURO** (dintre care au ajuns la destinație doar 30.000, ultima comandă fiind lansată la 08.02.2010 și nu a fost efectuată până la data prinderii în flagrant a grupării). De menționat că aceasta a predat banii grupării infracționale organizate începând cu 23.06.2010, în strânsă legătură cu data la care a început să obțină sume de bani din infracțiunea de evaziune fiscală săvârșită prin intermediul SC JULIA TROPICAL SRL și SC AXA RITM SRL, societăți pe care le administra în fapt;
- 3. Inc. QIN PING: 9.195.350 EURO și 71.714.632 USD;**
- 4. Inc. ZHENG WEIMING : 3.654.000 usd și 342.000 EURO;**
- 5. WANG JIE: 51.066.109 USD și 2.113.000 EURO.**

Referitor la sursa ilicită a banilor pentru care gruparea infracțională organizată desfășura activități circumscrise spălării de bani, în continuare vor fi analizate sumele obținute din infracțiunea de evaziune fiscală săvârșită prin intermediul SC ELECTRO LIGHT SANITAR SRL, de către înv. ZHENG WENWU. Astfel, potrivit procesului verbal nr.2234, din data de 30.04.2010, întocmit de A.N.A.F. – Comisariatul General din cadrul Garzii Financiare, s-a stabilit că **S.C. ELECTRO LIGHT SANITAR” SRL**, Bucuresti, asociat si administrator înv.ZHENG WENWU, „prin nedeclararea si neinregistrarea reala a veniturilor realizate din comercializarea - marfurilor constatate lipsă din gestiune/minus la inventar si a marfurilor constatate in minus, din declarațiile vamale nr.25853/15.10.2009, nr. 27955/03.11.2009, nr.32056/15.12.2009, a adus bugetului general consolidat un **prejudiciu calculat in suma de 362.278 lei**. În v. ZHENG WENWU a recunoscut faptele săvârșite și a achitat către bugetul de stat prejudiciul calculat, rezultând astfel, în mod indubitabil că a recunoscut această sumă ca sursă generatoare săvârșirii de infracțiuni. Pentru ca banii astfel obținuți să fie introduși în economia reală, operațiunile de ascundere a sursei ilicite au fost derulate prin intermediul grupării coordonate de către inc. Le Duc Hoa și inc. Chu Hai Ha. Mecanismul prin care se derula relația dintre Zheng Wenwu și gruparea infracțională este descris de învinuit în declarația din 17.02.2010 (*vol.5, fila 91-96*), aspecte pe care le confirmă și în declarația dată ulterior (*vol.3, fila 310-316*): *”Marfa în China este plătită atât prin conturile firmei ELECTRO LIGHT SANITAR S.R.L. pentru valorile care se declară la vamă, iar pentru diferență apelez la HOA care le transmite în China, unei persoane fizice ale cărei date mi le comunică familia mea. Dacă doresc să transmit o sumă mai mare de 50.000 dolari, atunci îi dau lui HOA datele de la două persoane fizice deoarece în China este o restricție cu privire la suma maximă pe care poate să o încaseze o persoană fizică, la cuantumul menționat.*

Lui HOA îi dau banii în numerar, iar acești bani provin din vânzările de la firmă. Pentru fiecare transfer îi plătesc lui HOA un comision de 1,2% din suma transferată. Datele cu privire la destinatarii banilor i le comunic lui HOA prin mesaje email. După ce acesta face transferul îmi comunică tot prin email swift-ul prin care îmi face dovada plății.

Atunci când nu am toată suma necesară, HOA mă împrumută și îi dau banii ulterior. Declar că eu vorbesc numai cu acesta despre transferuri și tot lui, personal îi dau banii pe care vreau să mi-i transfere."

Declarațiile înv. Zheng Wenwu se coroborează și cu comunicările prin email, avute de către inc. Le DUC Hoa cu acesta dintre care prezentăm cu titlu de exemplu următoarele: (vol. 31, filele 392, 281)

plata

Thứ Tư, 10 tháng 2, 2010 19:23

Từ:

Người gửi này đã có xác minh DomainKey

"wenwu zheng" <electrolight70@yahoo.com.cn>

Xem chi tiết liên lạc

Gửi:

"le thanh" <lediana32@yahoo.com.vn>

plata:50000\$

name:yueqing risheng

cont:la tina yest

au plata

bani:13 la tina

jsonEmails={"electrolight70@yahoo.com.cn":true}

fromAddresses={"lediana32@yahoo.com.vn":{"address":"lediana32@yahoo.com.vn","defFromAddress=lediana32@yahoo.com.vn

to=xia zhangyi ,

Subj=swift 100

togglePlainText=1

Content=7933xia zhangyi

Parent Company - FERRATEX GROUP LIMITED

Bank transfer request - Document No.: 209 VK

Beneficiary- BAO YI LEI,

No 100 NINGKANG EAST ROAD, YUEQING, ZHEJIANG, CHINA

Registration No-
Ben. Country- CN - CHINA
Resident- No
Benefic. Bank- BANK OF CHINA, YUEQING SUB-BRANCH,
YUEQING, ZHEJIANG, CHINA
BIC- BKCHCNBJ92B
Account - 453103701880378180
Cor. Bank- BANK OF CHINA, NEW YORK, NY, USA

BIC- BKCHUS33
Account-
Benefic. Cur.- USD
Sender Ammount- 100,000.00
Details of pay- AGENCY AGREEMENT BY0502-TM DD 03/02/10
ELECTRICAL APPLIANCE

Charges- Our Priority- Normal Narrative Code-
Value Date- 2010/02/05 (VOL 31 FILA 281)

Faptul că sumele menționate în aceste comunicări sunt mai mari decât prejudiciul calculat de organele de specialitate se datorează faptului că, în prejudiciu, au fost incluse doar TVA și impozitul pe profit cu care învinuitul s-a sustras de la plata bugetului de stat, care reprezintă cote procentuale aplicate la veniturile totale ce nu au fost evidențiate în contabilitatea SC ELECTROLIGHT SANITAR SRL.

Cu ocazia efectuării perchezițiilor domiciliare din data de 17.02.2010, la sediul SC „HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES” SRL, a fost găsit un memory stick inscripționat „HOA”, asupra inculpatului HOA LE DUC. Dispunindu-se efectuarea unei percheziții informatice asupra acestui obiect de stocare de date s-a identificat o adevărată situație contabilă a tuturor importurilor de mărfuri efectuate în anul 2009 prin intermediul acestei rețele de crimă organizată.

Astfel, cu prilejul percheziției informatice efectuate în sistemele informatice ridicate de la inc. Le Duc Hoa a fost identificat un fișier intitulat „containere 2009”, în care inculpatul a evidențiat toate

operațiunile pentru care gruparea infracțională organizată a intermediat efectuarea formalităților vamale.

În această situație, învinuitul a evidențiat pe coloane date referitoare la următoarele aspecte: "datainit" (n.n. data la care a fost făcută comanda de către client), "container" (n.n. numărul containerului pentru care se întocmeau formalitățile vamale), "data", "contact" (n.n. persoana care a solicitat efectuarea importului), "firma" (n.n. societatea comercială care a efectuat importul), "ship" (n.n. nava cu care a fost transportat containerul), "vama" (n.n. biroul vamal unde s-au derulat operațiunile), "kurs" (n.n. cursul de schimb practicat la data desfășurării operațiunilor), "taxe" (n.n. nivelul taxelor solicitat de vama), "opcl" (n.n. taxe vamale ce au fost achitate prin banca – OP), "fv" (n.n. taxe vamale ce au fost achitate în numerar în contul de Trezorerie), "liber" (n.n. suma de bani achitată la firma de shipping pentru obținerea liberului), "declarant" (n.n. suma de bani achitată la declarantul vamal), "transport" (n.n. contravaloarea transportului containerului de la Constanța la beneficiar.), "întârziere", "ctasold" (n.n. sumele existente în contul Trezoreriei achitate se societatea care efectua importul), "dt" (n.n. data introducerii operațiunii în baza de date), "obs" (n.n. observații), "contactr" (obs. rubrica nu este completată pentru niciun container), "contactc" (n.n. rubrica nu este completată pentru niciun container), "sold" (n.n. soldul din contul de Trezorerie al societății în numele căreia se efectuează formalitățile vamale), "diftaxe" (n.n. diferență taxe), "plus", "sursa" (obs. rubrica nu este completată pentru niciun container), "rezolvat" (obs. rubrica nu este completată pentru niciun container), "nrcrt" (n.n. număr criteriu), "alte" (obs. Sunt evidențiate cheltuieli în lei, altele decât cele pentru liberul de vamă și pentru declarant), "hq" (obs. Prescurtare de la cuvântul Haiquan din limba vietnameză care se trade prin "vamă" și în care sunt evidențiate diverse sume în USD pentru fiecare container), "pret", "servicii", "difserv", "negociat", "profit", "deincasat", "datorii", "amenda".

De menționat este faptul că rubrica referitoare la transport este completată doar la unele containere, deoarece de regulă, transportul containerelor se efectua cu camioane aparținând SC „TRANSARPEGIO” SRL, iar banii erau plătiți de beneficiarii containerului direct la șoferul camionului. În unele cazuri, firmele de transport solicitau achitarea contravalorii transportului la încărcarea containerului, situație în care aceasta se plătea de către persoanele din cadrul HAIQUAN & SERVICES EXPEDITIE SRL care lucrau în Portul Constanța Sud Agigea, astfel că este evidențiată și la rubrica de cheltuieli pe care o ținea înv. Le Duc Hoa.

Din probatoriul administrat în cauză a rezultat că pentru fiecare container, gruparea infracțională organizată încasa de la client un comision, care de regulă era de 1100, 1300 sau 2000 de USD. Faptul că acestea erau comisioanele care se încasau în realitate de către SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL se probează și cu declarațiile inc. Gheorghe Cristian Eugen (vol.4, filele 181-190), înv. Zheng Wenwu (vol.3, fila 310 - 316) ale martorilor BURCĂ MIHAÎȚĂ (vol.6, fila 118), WANG ZHENPING (vol.6, fila 101).

Declarațiile acestor persoane coroborate cu documentele aferente operațiunilor de import ce au fost ridicate de la autoritățile vamale (vol.72 – 85), demonstrează că toate datele din această situație sunt reale și nu sunt trecute la întâmplare

Din analiza bazei de date pe care o gestiona inc. HOA LE DUC se constată că, dacă din suma menționată la rubrica "servicii" (exprimată în USD), se scad sumele menționate la rubricile "liber", "declarant", "altele" (transformate în USD la cursul menționat în dreptul fiecărui container) și suma menționată la rubrica "HQ" (exprimată tot în USD) se obține suma evidențiată la rubrica "profit", prin rotunjire. În cazurile în care, la rubrica "amenda" (care este evidențiată tot în USD), sunt înscrise sume, acestea se scad din sumele înscrise la rubrica "HQ". Dacă cifra zecimalelor este mai mică de 5,

atunci rotunjirea se face în jos, iar dacă este mai mare de 5, atunci rotunjirea se face în sus. În ceea ce privește sumele menționate la rubrica „HQ” se constată că acestea conțin și valorile de la rubrica „amendă” care erau încasate separat de valorile menționate la rubrica „servicii”.

Datele înscrise în această evidență se coroborează cu cheltuielile efectuate pentru fiecare container. Astfel, de exemplu, în factura seria NOR A nr. 0032890 emisă de SC NORECO AGENCIES LTD SRL pentru SC ICE HORSE SRL sunt evidențiate cheltuieli pentru acordarea liberului, aferente containerului INKU2559350, în cuantum total de 1402.88 RON. Pe această factură este subliniat, cu marker de culoare verde, cheltuiala aferentă serviciului de „depozitare” în cuantum de 187.62 RON și TVA aferent de 35.65 RON. Dacă din valoarea totală se scad cheltuielile subliniate, se obține suma de 1179,61, adică suma care, prin rotunjire, este evidențiată în baza de date a inculpatului Le Duc Hoa, respectiv 1180. Astfel, se constată că se scad pentru fiecare container cheltuielile de depozitare și reținere container.

Din probele administrate în cauză a rezultat că, deși pentru fiecare container, SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL emitea facturi în care era evidențiat un comision de 100 lei, în realitate se încasau sume mult mai mari, care în realitate nu erau evidențiate în contabilitatea societății.

Astfel din evidențele duble ale inc. Le Duc Hoa rezultă că în perioada 01.01.2009 - 12.02.2010, SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL a încasat suma de 9.369.436 USD, efectuând următoarele cheltuieli:

- 5.803.187 ron, pentru obținerea liberului de la firma de shipping. Prin aplicarea cursului de schimb evidențiat în dreptul fiecărei operațiuni și avut în vedere de către membrii grupării rezultă că valoarea totală plătită în scopul menționat este de 1.904.901 USD;

- 1.417.510 ron, sumă evidențiată la rubrica "declarant". Prin aplicarea cursului de schimb evidențiat în dreptul fiecărei operațiuni și avut în vedere de către membrii grupării rezultă că valoarea totală plătită în scopul menționat este de 468.604,5 USD;

- 908.232 RON, sumă evidențiată la rubrica "altele". Prin aplicarea cursului de schimb evidențiat în dreptul fiecărei operațiuni și avut în vedere de către membrii grupării rezultă că valoarea totală plătită în scopul menționat este de 297.487,7 USD;

- 612.075 USD, sumă evidențiată la rubrica "amendă";

- 5.438.725 USD evidențiate la rubrica "HQ".

Prin raportul de constatare tehnico-stiințifică întocmit în cauza s-a concluzionat ca administratorii SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, Bucuresti, invinuitii ZHENG GUIFU si LIU ZHIWEI, nu au înregistrat în contabilitate veniturile realizate după cum urmează:

Perioada ianuarie - martie 2009:

Referitor la obligația fiscală reprezentând impozit pe profit

- ✓ veniturile neînregistrate au fost în sumă de 6.010.492 ron;
- ✓ cheltuielile neînregistrate aferente acestor venituri au fost în sumă de 1.683.550 ron;
- ✓ profit suplimentar neînregistrat în sumă de 4.326.942 ron (6.010.492 ron minus 1.683.550 ron);
- ✓ **impozit pe profit datorat și neînregistrat în sumă de 692.310,72 ron** ($4.326.942 * 16\%$).

Referitor la obligația fiscală reprezentând TVA

- ✓ TVA colectată neînregistrată (aferentă veniturilor neevidențiate) în sumă de 1.141.993,48 ron ($6.010.492 * 19\%$);

- ✓ TVA deductibilă neînregistrată (aferentă cheltuiilor neevidențiate) în sumă de 319.874,50 ron ($1.683.550 * 19\%$);
- ✓ **TVA de plată datorată și neînregistrată în sumă de 822.118,98 ron** ($1.141.993,48$ minus $319.874,50$).

Total obligații datorate de societate pentru trimestrul I 2009 sunt în sumă de **1.514.429,70 ron** reprezentând 692.310,72 impozit pe profit și 822.118,98 TVA de plată.

Perioada aprilie - iunie 2009:

Referitor la obligația fiscală reprezentând impozit pe profit

- ✓ veniturile neînregistrate au fost în sumă de 5.807.785;
- ✓ cheltuielile neînregistrate aferente acestor venituri au fost în sumă de 1.646.100 ron;
- ✓ profit suplimentar neînregistrat în sumă de 4.161.685 ron ($5.807.785$ ron minus $1.646.100$ ron);
- ✓ **impozit pe profit datorat și neînregistrat în sumă de 665.869,60 ron** ($4.161.685 * 16\%$).

Referitor la obligația fiscală reprezentând TVA

- ✓ TVA colectată neînregistrată (aferentă veniturilor neevidențiate) în sumă de 1.103.479,15 ron ($5.807.785 * 19\%$);
- ✓ TVA deductibilă neînregistrată (aferentă cheltuiilor neevidențiate) în sumă de 312.759 ron ($1.646.100 * 19\%$);
- ✓ **TVA de plată datorată și neînregistrată în sumă de 790.720,15 ron** ($1.103.479,15$ minus $312.759,00$).

Total obligații datorate de societate pentru trimestrul II 2009 sunt în sumă de **1.456.589,75 ron** reprezentând 665.869,60 impozit pe profit și 790.720,15 TVA de plată.

B) Calcul semestrul I 2009

➤ Pentru perioada ianuarie - iunie 2009:

Referitor la obligația fiscală reprezentând impozit pe profit

- ✓ veniturile neînregistrate au fost în sumă de 11.818.277;
- ✓ cheltuielile neînregistrate aferente acestor venituri au fost în sumă de 3.329.650 ron;
- ✓ profit suplimentar neînregistrat în sumă de 8.488.627 ron (11.818.277 ron minus 3.329.650 ron);
- ✓ **impozit pe profit datorat și neînregistrat în sumă de 1.358.180,32 ron** ($8.488.627 * 16\%$).

Referitor la obligația fiscală reprezentând TVA

- ✓ TVA colectată neînregistrată (aferentă veniturilor neevidențiate) în sumă de 2.245.472,63 ron ($11.818.277 * 19\%$);
- ✓ TVA deductibilă neînregistrată (aferentă cheltuielilor neevidențiate) în sumă de 632.633,50 ron ($3.329.650 * 19\%$);
- ✓ **TVA de plată datorată și neînregistrată în sumă de 1.612.839,13 ron** ($2.245.472,63 \text{ minus } 632.633,50$).

Total obligații datorate de societate pentru semestrul I 2009 sunt în sumă de **2.971.019,45 ron** reprezentând 1.358.180,32 impozit pe profit și 1.612.839,13 TVA de plată.

Prejudiciul total creat prin neînregistrarea în contabilitatea SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, Bucuresti, a tuturor veniturilor realizate în perioada 01 ianuarie 2009 – 30 iunie 2009 sunt în sumă totală de 2.971.019,45 ron reprezentând 1.358.180,32 impozit pe profit și 1.612.839,13 TVA de plată.

~~X~~ Pentru taxele și impozitele aferente operațiunilor derulate în perioada 01.07.2009 – 17.02.2010, urmează a se dispune disjungerea întrucât cercetările nu au fost definitive.

Faptul că SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL dispunea de venituri pe care nu le evidenția în contabilitate se probează și cu unele operațiuni pe care le desfășura societatea care erau plătite cu sume de bani ce nu erau luate din patrimoniul societății.

Astfel, diferit de evidența contabilă, angajații SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL erau plătiți cu remunerații lunare mult mai mari, care nu puteau fi justificate de veniturile aparente. Din declarațiile martorilor GÂRBEA MIHAI (vol.5 filele 132-146), LEU LAURENȚIU (vol.5, fila 117-120), LEU CRISTIAN (vol.5 filele 100-116), inc. PHAM TRONG DUNG (vol. 4 fila 224 - 232), inv. LIU ZHIWEI (vol.5 fila 38-51), inc. PHAM QUANG VIET (vol.3, fila 12 -43), dar și din evidențele extracontabile ale inc. Le Duc Hoa rezultă că, în realitate, aceștia primeau sume cuprinse între 1000 usd și 3000 usd. Aceste aspecte se coroborează și cu o listă identificată cu prilejul percheziției efectuată în autoturismul folosit de inv. Ichim Ion intitulată "listă salarii" (vol.87, fila 172), în care sunt evidențiate sumele primite lunar de fiecare dintre angajații care își desfășurau activitatea în Portul Constanța Sud Agigea.

Cu titlu de exemplu prezentăm un extras din evidențele duble ale inc. Le Duc Hoa:

casier1	destinatie	grupa	data	valmon	valron	curs	total
HOA	* salariu Cristi Enache	salariu Cristi Enache	31.01.2009	2000	0	1	2000
HOA	* salariu bogdan sofer	salariu bogdan sofer	31.01.2009	1500	0	1	1500
HOA	* salariu Laurentiu	salariu Laurentiu	31.01.2009	1000	0	1	1000

	Leu	Leu					
HOA	* salariu catalin	salariu catalin	31.01.2009	1500	0	1	1500
HOA	* salariu craciun	salariu craciun	31.01.2009	2500	0	1	2500
HOA	* salariu cristi leu	salariu cristi leu	31.01.2009	1200	0	1	1200
HOA	* salariu dung	salariu dung	31.01.2009	3000	0	1	3000
HOA	* salariu hung huyen	salariu hung huyen	31.01.2009	2500	0	1	2500
HOA	* salariu liu	salariu liu	31.01.2009	2000	0	1	2000
HOA	* salariu loi	salariu loi	31.01.2009	1000	0	1	1000
HOA	* salariu m.visan	salariu m.visan	31.01.2009	3000	0	1	3000
HOA	* salariu mihai g	salariu mihai g	31.01.2009	2500	0	1	2500
HOA	* salariu telu	salariu telu	31.01.2009	2500	0	1	2500
VAR	* salariu guifu	salariu guifu	31.01.2009	2000	0	1	2000

Urmărirea penală a stabilit ca, deși în actele de constituire a SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, Bucuresti, sint menționați ca asociati si administratori învinuiții ZHENG GUIFU si LIU ZHIWEI, în realitate administratori de fapt ai acestei societăți sunt inculpații HOA LE DUC si PHAM TRONG DUNG.

Un element probator foarte important care se constată în extrasul de mai sus, îl reprezintă numele evidențiate în prima coloană. Astfel, se constată că pentru cele mai multe persoane, salariul era plătit de către inc. Le Duc Hoa, însă pentru înv. Zheng Guifu, salariul era plătit de către "VĂR", apelativul sub care este cunoscut ZHENG WEIMING. De asemenea, acest aspect probează odată în plus, rolul de coordonatori al activității SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL pe care l-au avut inc. ZHENG WEIMING și inc. Le Duc Hoa, dar și faptul că administratorii oficiali ai societății acționau în subordinea celor doi inculpați, iar pentru activitatea desfășurată primeau salarii mai mici decât ale inc. Pham Trong Dung sau înv. Vișan Mihai, și chiar decât NEDELICU CONSTANTIN sau CRĂCIUN CRISTINEL.

Apărarea inc. Le Duc Hoa portivit căreia, la solicitarea administratorilor societății, acesta nu verifica decât o serie de cheltuieli efectuate de salariații din Constanța ai SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL este combătută prin faptul că în evidențele duble pe care le ținea sunt înregistrate toate cheltuielile și activitățile firmei, inclusiv cele

din București, în cel mai mic amănunt. Totodată inc. Le Duc Hoa era cunoscut de multe persoane ca fiind patronul de la firma HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, iar din convorbirile telefonice ce au fost redată și depuse la dosarul cauzei se constată că acesta coordona activitatea angajaților SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL.

Este evident că și inculpatul Pham Trong Dung cunoștea că sunt încasate comisioane mai mari decât cele evidențiate în contabilitate, având în vedere faptul că acesta coordona activitatea celor două angajate care întocmeau facturile emise, în care se menționa o valoare de 100 lei pentru fiecare container, iar din declarațiile inc. Gheorghe Cristian Eugen (vol. 4, filele 181-190), înv. Zheng Wenwu (vol 3 fila 310 – 316) ale martorului WANG ZHENPING (vol. 6, fila 101) rezultă că inculpatul era cel care încasa comisionul real.

Mai mult, din evidențele duble ale inc. Le Duc Hoa se constată că și clienții identificați de către inculpatul Pham Trong Dung și cu care acesta ținea legătura, plăteau comisioane ce depășeau 1000 USD, dar și cheltuielile ocazionate de manipularea containerelor în Port. Totodată din declarațiile celor două angajate ale SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL a rezultat că acestea emiteau facturile pentru suma de 100 lei și operau în registru de casă fără a încasa contravaloarea acestora, iar cel care le coordona activitatea era inculpatul Pham Trong Dung (vol. 6, filele 1-22).

Cercetările efectuate în cauza au reliefat faptul că, în derularea activităților infracționale membrii grupării s-au folosit de mai multe societăți comerciale de tip „fantomă”, precum SC P&H VISION IMPEX SRL, SC AXA RITM SRL, SC JULIA TROPICAL SRL sau SC TIC TAC TREND SRL, sustrăgându-se în acest fel de la îndeplinirea obligațiilor față de bugetul de stat.

Astfel, luindu-se în considerare activitățile comerciale desfășurate de acestea, prin raportul de constatare tehnico-științifică din data de 03.06.2010, întocmit de specialiștii D.I.I.C.O.T., s-au reținut următoarele:

A) Referitor la S.C. „JULIA TROPICAL” SRL București

În conformitate cu Declarațiile vamale de import (DVI) s-a constatat că în perioada 28 august – 14 octombrie 2009 societatea face importuri, prin biroul vamal Constanța-Sud Agigea, reprezentând produse de îmbrăcăminte, încălțăminte, jucării, mobilier, rechizite ș.a. în valoare totală de 1.768.316,2 ron (echivalent a 594.717,69 usd) așa cum este prezentat analitic în anexele nr.10 și nr.11 ale prezentului raport de constatare tehnico-științifică.

În perioada 06 septembrie – 11 decembrie 2009, din documentele existente la dosar, respectiv facturi fiscale de vânzări obținute de organele de cercetare penală de la o parte din clienții SC Julia Tropical SRL București s-a constatat că societatea a livrat mărfuri și servicii de natura celor consemnate în anexa nr.12 a prezentului raport, valoarea totală a vânzărilor este în sumă de 1.565.750,13 ron (din care 149.674,19 ron TVA).

Din verificările efectuate de Garda Financiară și consemnate în adresa nr.606624 din 23 noiembrie 2009 rezultă că SC Julia Tropical SRL București nu funcționează la sediul social declarat.

Prin adresa nr.T/364976 din 12-02-2010 ANAF – Administrația Finanțelor Publice Sector 2 comunică faptul că SC Julia Tropical SRL București este înregistrat în vectorul fiscal ca plătitor de impozit pe profit și TVA trimestrial începând cu data de 10 august 2009. Societatea nu figurează în evidența instituției cu declarații de impozite și taxe, pentru anul 2009.

Având în vedere cele menționate anterior s-a procedat la estimarea veniturilor realizate de SC Julia Tropical SRL București stabilindu-se un adaos mediu comercial în procent de 54,5 % (calculat pe baza facturilor de vânzări obținute de organele de cercetare penală de la o parte din clienți, menționate mai sus – așa cum este redat în anexa nr.16 -) care a fost aplicat la valoarea importurilor efectuate de societate.

În concluzie SC Julia Tropical SRL București datorează către bugetul de stat suma totală de 213.060,90 ron reprezentând impozit pe profit în sumă de 110.496,62 ron si TVA de plată în sumă de 102.564,28 ron.

B) Referitor la S.C. „Axa Ritm” SRL București

În conformitate cu Declarațiile vamale de import (DVI) s-a constatat că în perioada 28 decembrie 2009 – 03 februarie 2010 societatea face importuri, prin biroul vamal Constanța-Sud Agigea, reprezentând produse de îmbrăcăminte, rechizite ș.a. în valoare totală de 1.232.752,60 ron (echivalent a 420.302,96 usd) așa cum este prezentat analitic în anexele nr.13 și nr.14 ale raportului de constatare tehnico-științifică.

În perioada 15 decembrie 2009 – 16 februarie 2010, din documentele existente la dosar, respectiv facturi fiscale de vânzări obținute de organele de cercetare penală de la o parte din clienții SC Axa Ritm SRL București s-a constatat că societatea a livrat mărfuri și servicii de natura celor consemnate în anexa nr.15 a prezentului raport, valoarea totală a vânzărilor este în sumă de 1.366.955,27 ron (din care 258.237,31 ron TVA).

Prin adresa nr.T/364976 din 12-02-2010 ANAF – Administrația Finanțelor Publice Sector 2 comunică faptul că SC Axa Ritm SRL București este înregistrat în vectorul fiscal ca plătitor de

impozit pe profit și TVA trimestrial începând cu data de 27 octombrie 2009. Societatea nu figurează în evidența instituției cu declarații de impozite și taxe, pentru anul 2009.

Având în vedere cele menționate anterior s-a procedat la estimarea veniturilor realizate de SC Axa Ritm SRL București stabilindu-se un adaos mediu comercial în procent de 115,94 % (calculat pe baza facturilor de vânzări obținute de organele de cercetare penală de la o parte din clienți, menționate mai sus – așa cum este redat în anexa nr. 17 -) care a fost aplicat la valoarea importurilor efectuate de societate.

În concluzie SC Axa Ritm SRI București datorează către bugetul de stat suma totală de 391.699,72 ron reprezentând impozit pe profit în suma de 197.081,70 ron și TVA de plată în sumă de 194.618,02 ron.

C) Referitor la S.C. „P & H Vision Impex” SRL București

În conformitate cu Declarațiile vamale de import (DVI) s-a constatat că în perioada 13 noiembrie 2009 – 11 ianuarie 2010 societatea face importuri, prin biroul vamal Constanța-Sud Agigea, reprezentând produse de îmbrăcăminte, încălțăminte ș.a. în valoare totală de 4.168.766,85 ron (echivalent a 1.442.213,10 usd) așa cum este prezentat analitic în anexele nr.5 și nr.6 ale prezentului raport de constatare tehnico-științifică.

În perioada 06 noiembrie 2009 – 12 ianuarie 2010, din documentele existente la dosar, respectiv jurnale de vânzări, jurnale de cumpărări și balanțele de verificare aferente lunilor noiembrie și decembrie 2009, facturi fiscale de vânzări obținute de organele de cercetare penală de la o parte din clienții SC „P&H Vision Impex” SRL București, pentru luna ianuarie 2010, s-a constatat că societatea a

livrat mărfuri și servicii, așa cum este prezentat la Obiectivul 1 din prezentul raport de constatare, rezultând următoarele:

1) Pentru lunile noiembrie și decembrie 2009 impozitul pe profit datorat în sumă de 241.005,94 ron (478.353,95 ron + 1.027.933,16 ron)*16% și TVA de plată în sumă de 310.092,64 ron (96.016,47 + 214.076,64);

2) Pentru luna ianuarie 2010 întrucât nu se regăsesc documentele de evidență financiar contabilă (balanța de verificare, jurnale) s-a procedat la estimarea veniturilor realizate de SC P & H Vision Impex SRL București stabilindu-se un adaos mediu comercial în procent de 646,29 % (calculat pe baza facturilor de vânzări obținute de organele de cercetare penală de la o parte din clienți, menționate mai sus – așa cum este redat în anexa nr.18 -) care a fost aplicat la valoarea importurilor efectuate de societate.

În aceste condiții au rezultat următoarele:

- ✓ Impozit pe profit datorat și neînregistrat în sumă de 1.370.807,54 ron (8.567.547,13* 16%);
- ✓ TVA de plată, datorată și neînregistrată în sumă de 1.601.996,93 ron (1.927.978,07 ron TVA colectată minus 325.981,14 ron TVA deductibilă).

În concluzie SC P&H Vision Impex SRL București datorează către bugetul de stat pentru perioada noiembrie 2009 – ianuarie 2010 suma totală de 2.972.804,47 ron reprezentând impozit pe profit în sumă de 1.370.807,54 ron și TVA de plată în sumă de 1.601.996,93 ron.”

Urmare acestor concluzii, urmarirea penala reține pentru fiecare societate in parte crearea in paguba bugetului statului a următoarelor prejudicii:

- pentru SC,, P&H VISION” SRL, Bucuresti, crearea unui prejudiciu total în suma totală de 2.972.804,47 lei, reprezentând impozit pe profit în suma de 1.370.807,54 lei si TVA de plata în suma de 1.601.996,93 lei, ron;
- pentru SC,,AXA RITM” SRL, București, crearea unui prejudiciu total în cuantum de 391.699,72 ron reprezentând impozit pe profit în suma de 197.081,70 lei și TVA de plată în sumă de 194.618,02 lei, ron;
- pentru SC „JULIA TROPICAL” SRL, București, crearea unui prejudiciu în suma totală de 213.060,90 ron reprezentând impozit pe profit în sumă de 110.496,62 ron și TVA de plată în sumă de 102.564,28 ron.

Urmărirea penală a stabilit ca, desi în acte figurează ca asociati si administratori învinuiții susprecizați, în realitate, de administrarea acestora s-au ocupat învinuita XINYI WANG, în ceea ce privește SC,,AXA RITM” si „JULIA TROPICAL” si inculpata QIN PING, în ceea ce privește SC „P&H VISION IMPEX” SRL, București.

Astfel, cu prilejul percheziției domiciliare efectuată la biroul în care funcționează SC R&W RICH INTERNATIONAL SRL, au fost identificate documente de evidență contabilă, carnete de facturi și alte documente aparținând SC AXA RITM SRL și SC JULIA TROPICAL SRL, ce sunt anexate la prezenta cauză în vol.59, filele 8-9, 11-12, 17-18, 458-1363. Toate aceste documente, trebuiau să fie înregistrate în contabilitate. Mai mult, faptul că în carnetele de facturi se găsesc atât exemplarele verde și roșu al facturilor demonstrează că nu s-a dorit niciodată să se țină contabilitatea acestei societăți, întrucât unul dintre exemplare ar fi trebuit să se afle la dosarele lunare. Mai mult, acest lucru este evidențiat prin faptul că nu este vorba numai de facturile emise în ultima luna, dar și de facturi din anul 2009. Activitatea din biroul menționat este condusă de înv. XINYI WANG.

Totodată din declarația martorei COPĂCEL ALINA (vol.6, fila 85 - 88) rezultă că aceasta a scris facturile emise de societățile SC AXA RITM SRL și SC JULIA TROPICAL SRL, la solicitarea șefei sale înv. XINYI WANG, iar ștampilele acestor firme se aflau în permanență în biroul firmei acesteia, fiind folosite de câte ori aceasta dispunea. De altfel, acestea au fost și identificate cu prilejul percheziției realizate de către ofițerii de poliție judiciară delegați în cauză.

Ștampilele celor două firme au fost realizate de către martorul PROCOPOVICI BOGDAN (vol.6, fila 75-80), tot din dispoziția înv. XINYI WANG. Din dispoziția aceleiași învinuite, martorul a achiziționat și formularele cu regim special, a făcut demersuri pentru deschiderea contului și de asemenea, a încercat să folosească un program informatic pentru redactarea de facturi astfel încât să nu mai fie scrise olograf. În acest fel se îngreuna identificarea persoanei care a completat factura, în cazul unor eventuale controale și nu se mai putea face legătura cu angajații învinuitei.

De altfel, faptul că cele două societăți erau administrate în fapt de înv. XINYI WANG, rezultă și din evidențele duble ale inc. Le Duc Hoa, întrucât în dreptul fiecărui container importat prin intermediul acestora, este menționată ca și contact „SENIA WANG”. Este vorba tot de înv. XINYI WANG, aspect ce rezultă din mai multe declarații, printre care și a martorului Procopovici Bogdan (fila 79, vol.6), (vol.58, filele 79 – 128).

Sumele obținute din activitățile infracționale erau spălate prin intermediul grupării coordonate de Le Duc Hoa, în modalitatea descrisă în prezentul rechizitoriu.

Faptul că banii obținuți din evaziune fiscală ajungeau la inc. Le Duc Hoa, rezultă atât din situațiile acestuia, cât și din declarațiile martorilor COPĂCEL ALINA și PROCOPOVICI BOGDAN, care se coroborează cu documentele ridicate cu ocazia percheziției, respectiv bilețele pe care sunt menționate sumele predate, cu indicarea persoanei care le-a primit (vol. 56, filele 1 – 20).

Nici SC AXA RITM SRL și nici SC JULIA TROPICAL SRL nu au depus niciun fel de declarații la administrația financiară competentă, fiind astfel evidentă dorința de a se sustrage de la plata obligațiilor către bugetul de stat.

În ceea ce privește societatea P & H VISION IMPEX SRL, cea care a administrat în fapt firma, sprijinindu-l pe administratorul societății, a fost inc. Qin Ping.

Astfel, martorul Costache Marian arată în declarația sa că „din câte cunosc Qin Ping este reprezentanta în România a firmei F&F din China și știu că are legătură și cu SC P&H VISION din Români, dar nu cunosc ce calitate are în această firmă... . . . a făcut o plată bancară către firma P & H VISION și să o roage pe Qin Ping să vireze ea din contul firmei PH VISION către firma F & F din china suma solicitată.... .. în luna ianuarie 2010, Qin Ping m-a anunțat că a primit un swift pe care urmează să mi-l trimită prin email pe care eu urma să-l trimit în aceeași modalitate asociatei mele din China.” (vol. 5, fila 2 -3).

Totodată, cu prilejul percheziției efectuată în imobilul în care locuiește în fapt inc. Qin Ping au fost identificate mai multe înscrisuri aparținând SC P & H VISION IMPEX SRL ce privesc operațiuni bancare (vol. 48, filele 28-36), copii de pe declarațiile vamale de import: vol. 49, fila 108 (verso), fila 109 (verso), fila 112, fila 114, fila 115 (verso), 117, 118.

Apărarea inculpatei potrivit căreia aceasta nu avea nicio legătură cu operațiunile societății, sau că nu era implicată în niciun fel în importurile derulate de această firmă sau altele, sunt contrazise de probele administrate în această cauză, dintre care prezentăm conținutul unei comunicări dintre aceasta și inc. Le Duc Hoa din 08.02.2010 cu următorul conținut : „1) sorin a trimis 57,000 ron la P & H, minus comision , de dat înapoi este 54,720 ron, până azi datorie este: 73,267 ron – 54,720 ron = 18,547 ron.

Ping. 08.02.2010”. (vol 31, fila 209).

Astfel, acest mesaj se coroborează cu extrasul de cont emis de RIB SA, unde în data de 08.02.2010 este înregistrată o creditare a contului cu suma de 57.000 lei de la SC CUMPĂNA 1993 SRL (vol. 23, fila 251. De altfel, în situația ținută de inc. Le Duc Hoa pe memory stick-ul inscripționat „HOA”, în fișierul „sorinTR”, în aceeași data sunt efectuate 3 înregistrări privind încasarea acestei sume, iar la una dintre rubrici de pe coloana „PLATA” apare mențiunea „comision pt PING 2280 (n.n. exact comisionul de care se vorbește în mesaj”.

De asemenea, din raportul de constatare tehnico – științifică privind SC P & H VISION IMPEX SRL, se arată că, deși societatea nu a depus niciun fel de raportare la organele fiscale, s-a întocmit pentru o perioadă contabilitatea. Societatea nu a evidențiat o serie de venituri obținute din activități de prestări servicii. Din coroborarea extrasului de cont, cu verificările încrucișate cu privire la relațiile comerciale derulate de SC P & H VISION IMPEX SRL și situația ținută de inc. Le Duc Hoa, rezultă că atunci când era vorba de o operațiune a societății cea care era implicată era inc. Qin Ping. Cele menționate, coroborat cu faptul că, potrivit persoanelor care au întocmit pentru o vreme contabilitatea SC P & H VISION IMPEX SRL, documentele acestora erau aduse de PING personal sau prin intermediari, rezultă că rezoluția inculpatei a fost aceea de a se sustrage de la plata taxelor către bugetul de stat, mai ales că la momentul în care era necesar să se plătească primele obligații fiscale, inculpata a preluat documentele de la firma de contabilitate și nu au mai fost depuse aceste raportări.

De altfel, faptul că inculpata dispunea cu privire la activitatea acestei societăți rezultă și din mesajele din 06.02.2010 (vol. 31, fila 251 – 252, fila 255) sau discuțiile telefonice avute (vol. 32 fila 86, etc.).

Pentru susținerea celor menționate, exemplificăm cu o discuție din 18.01.2010 dintre inc. Qin Ping și inc. Le duc Hoa:

„HOA: ... Mai ai bani în cont la P & H?

QIN PING: Da.

HOA: Fă un ordin de plată pentru DUNG la TIC – TAC. Dar tu unde ești acum?

.....

HOA: Juma de oră, vino ca să facem un OP ... pentru firma lui Dung.

QIN PING: OK. Nu am luat ștampila. OK, vin eu la birou să iau tot"

(vol. 32, fila 202).

Sumele obținute din infracțiunea de evaziune fiscală erau spălate de membrii grupării infracționale, în modalitatea descrisă, aspect ce se probează atât cu probele invocate anterior cu prilejul descrierii acestei activități a grupului, dar și cu convorbirile și comunicările inculpatei (vol.31, fila 256, fila 283, etc.).

În ceea ce privește atragerea răspunderii penale față de persoanele răspunzătoare de crearea unei pagube în dauna bugetului statului prin folosirea SC „TIC-TAC TREND” SRL, București, prin Ordonanța din data de 03.08.2010, a D.I.I.C.O.T., s-a dispus disjungerea cauzei și formarea unui nou dosar în vederea continuării cercetărilor.

O altă societate comercială folosită de membrii grupării infracționale în desfășurarea activităților de evaziune fiscală este SC „NORDIC ART” SRL, București, ai cărei asociați și administratori sunt învinuiții GUO IUDI și HUANG SHENGPING.

Prin Raportul de constatare tehnico-științifică din data de 14.06.2010, întocmit de specialiștii D.I.I.C.O.T., s-a concluzionat că prin neînregistrarea în contabilitate a tuturor operațiunilor comerciale și, implicit, a tuturor veniturilor obținute, învinuiții GUO IUDI și HUANG SHENGPING, în perioada februarie 2009 – 16 februarie 2010, au cauzat bugetului general consolidat al statului un prejudiciu în valoare totală de

237.404,40 ron, reprezentând TVA de plată în sumă de 128.876,71 ron și impozit pe profit în sumă de 108.527,69.

Cercetarile efectuate în cauză au stabilit că, deși cele doua persoane menționate anterior figurează ca administratori, în realitate de administrarea acestora se ocupa **efectiv** invinuitul WANG JIE.

Astfel, martorul Pavel Daniela, funcționar în cadrul RIB SA, a declarat că „*Societățile comerciale SC KONNY SPECTRUM SRL, SC NORDIC ART SRL, SC SHUFANG INTERACTIV SRL aveau conturile la RIB – Agenția Voluntari. Aceste societăți erau coordonate de cetățeanul chinez WANG JIE zia ADI, în sensul că acesta coordona depunerile și transferurile externe ale acestora și schimburile necesare efectuării transferurilor*” (vol.6, fila 71). Deși invinuitul neagă că ar fi discutat cu martora despre operațiuni bancare, afirmațiile sale sunt contrazise de discuțiile dintre cei doi (vol. 32, filele 172, 173).

De asemenea, cu prilejul percheziției efectuate în biroul folosit de înv. Wang Jie și firma soției sale au fost identificate ordine de plată emise de această societate (vol.39 fila 52 – 53), precum și topurile de facturi aparținând acestei societăți (vol. 15).

Din declarația, martorei TUDORAN CĂTĂLINA (vol. 6, fila 27-28) rezultă că „*în luna ianuarie am completat facturi pentru firma NORDIC ART SRL la indicațiile lui WANG JIE, scriindu-mi pe bilețele marfa, suma cumpărătoare. Nu cunosc cine sunt asociații, administratorii firmei NORDIC ART.*

În luna ianuarie am fost sunată de Dana, șefa agenției RIB – Doraly, care mi-a cerut să întocmesc facturi proforme de marfă indicându-mi furnizorii, clienții și sumele totale ale facturilor.”

Invinuitul a acționat cu intenție cunoscând că societatea nu înregistrează operațiunile și veniturile realizate, întrucât la carnetele de

facturi se găsesc atât exemplarul roșu cât și exemplarul verde, iar în mod normal unul dintre acestea ar fi trebuit dat spre înregistrare.

Cu ocazia cercetarilor efectuate cu privire la activitățile infracționale desfășurate de grupul organizat menționat au fost identificate și societăți comerciale care au avut relații comerciale cu firmele controlate de membrii grupării și care nu au înregistrat în contabilitate toate operațiunile comerciale efectuate ce au avut drept consecință diminuarea taxelor și impozitelor ce trebuiau plătite bugetului statului.

Astfel, potrivit procesului verbal nr.2234 din data de 30.04.2010, întocmit de A.N.A.F. – Comisariatul General din cadrul Garzii Financiare, s-a stabilit că **S.C. ELECTRO LIGHT SANITAR” SRL**, București, asociat și administrator **înv.ZHENG WENWU**, „prin nedeclararea și neînregistrarea reală a veniturilor realizate din comercializarea - marfurilor constatate lipsă din gestiune/minus la inventar și a marfurilor constatate în minus, din declarațiile vamale nr.25853/15.10.2009, nr. 27955/03.11.2009, nr.32056/15.12.2009, a adus bugetului general consolidat un **prejudiciu estimat în suma de 362.278 lei**.

Având în vedere faptul că învinuitul ZHENG WENWU a recunoscut săvârșirea faptei reținute în sarcina sa, achitând întreg prejudiciul cauzat, urmează ca instanța să facă aplicarea art.10, teza 2-a, din Legea nr.241/2005.

De asemenea au fost identificate o serie de alte societăți comerciale la care organele fiscale au descoperit activități de natură evazionistă și care au avut relații cu societățile comerciale folosite de membrii grupării infracționale, față de care urmează a se dispune disjungerea, întrucât cercetările nu au fost definitive. Aceste societăți sunt următoarele: SC MAGITRANS KARDINAL SRL, SC SWEETLIFE ELECTRONIC CO SRL, SC SOFT VOLUM SRL, SC VIEWLOG CORPORATION SRL, VISUAL TEAM IMPEX” SRL, SC„HOINAR SPIRIT „SRL, SC „FEIT INTERNATIONALA COMERCIALA ROMANIA” SRL, SC „ZHITAN

COMIMPEX" SRL, SC „JUNFENG TRADING" SRL si SC „LISONG
INT-TRADE „ SRL.

După cum s-a mai menționat în cuprinsul expozitivului unii din membrii gruparii infracționale se află în România sub o identitate falsă, identitate sub care au înființat societăți comerciale și s-au prezentat la diverse autorități ale statului.

Astfel, urmarirea penală a stabilit ca adevarata identitate a inculpatului **ZHENG WEIMING** este **ZHENG SHUQIN**, fiul lui Juan Min si al lui Mei Li, nascut la data de 26.07.1971, in Fujian, China, identitate sub care a fost expulzat din România la data de 27.08.2002 si față de care s-a dispus să nu se mai permită intrarea în țară până la data de 27.08.2007.

Disponându-se efectuarea unei constatari tehnico-științifice dactiloscopice pentru a se constata dacă impresiunile papilare ale inc. **ZHENG WEIMING** corespund cu cele existente în dosarul de la Oficiul Român de Imigrari al numitului **ZHENG SHUQIN**, prin Raportul numărul 459930, din data de 26.07.2010, întocmit de Institutul de Criminalistică-Serviciul Identificări Judiciare, din cadrul I.G.P.R., s-a concluzionat că „**impresiunile papilare de pe fișele dactiloscopice întocmite pe numele ZHENG WEIMING si ZHEN SHUQIN aparțin la aceeași persoană.**”(vol.87, pag. 2-12).

De asemenea, s-a cerut examinarea impresiunilor papilare ridicate de la invinuitul **WANG JIE**, cu cele existente la dosarul existent la Oficiul Român de Imigrari al numitului **HONG QIANG**, fiul lui Hong Zi Jin si Zheng Suju, nascut la data de 02.09.1975, in Fujian, China, posesor al actului de identitate seria CHN, nr.0259001, eliberat de Ambasada China.

Prin același raport de constatare tehnico-științifică s-a concluzionat că „impresiunile papilare de pe fișele dactiloscopice întocmite pe numele WANG JIE si HONG QIANG, au fost prelevate de la aceeași persoană”.

Față de numitul Hong Qiang, autoritățile române au dispus, prin hotărîrea nr. 3935585/22.09.2003, măsura returnării si a interdicției de intrare în țară pe o perioadă de 5 ani.

Mai mult, cu ocazia acestor verificări s-a constatat că invinuitul WANG JIE folosește si o a 3-a identitate, respectiv pe cea sub numele WANG XIN LIN, fiul lui Wang Lin si Zhang Win, nascut la data de 16.10.1969, în Fujian, China (vol.87, pag.13).

Sub această ultima identitate înv. Wang Jie a solicitat autorităților române la data de 28.05.2002, recunoașterea statutului de refugiat.

Intrucit pînă acest moment al urmăririi penale nu s-a putut stabili cu exactitate care dintre numele folosite de inculpatul ZHENG EIMING si înv. WANG JIE sint cele adevărate urmează a se dispune disjungerea cauzei cu privire la acest aspect.

Cu privire la invinuitii CIOBANU CATALIN SORIN, VISAN MIHAI si ICHIM ION, urmează a se dispune scoaterea de sub urmărire penală pentru savîrsirea infractiunilor de aderare la o grupare infraccională organizată, prev. si ped. de art. 7 alin.1 din Legea nr.39/2003; contrabanda si prezentarea de documente nereale la autoritățile vamale, fapte prev. si ped. de art. 270 alin.2 si art.273 din Legea nr.26/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen. si complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. de art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, în final cu aplic. art. 33 lit.a din C.pen., în final cu aplic.art. 33 lit. a din C. pen..

Adoptarea acestei soluții fata de cei trei invinuiti susmentionați este determinată de faptul ca împotriva acestora nu exista probe care să confirme vinovăția lor, ei necunoscînd adevărata activitate desfășurată de ceilalți inculpați si invinuiti. Întreaga activitate a invinuitilor CIOBANU

CATALIN, VISAN MIHAI si ICHIM ION s-a raportat la atributiile pe care le indeplineau in virtutea calitatii lor de angajati sau colaboratori ai SC „HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES” SRL.

In cauza urmeaza a se dispune disjungerea cauzei si formarea unui nou dosar cu privire la implicarea in activitatea infractionala a invinuitilor GHASEMI AKBAR si GHASEMI ASGAR, cercetarile fata de acestia nefiind definitive.

MĂSURI PROCESUALE ADOPTATE IN CAUZĂ

La data de 02.01.2008, prin **Ordonanța nr. 10**, s-a dispus inceperea urmăririi penale „in rem”, cu privire la savirșirea infracțiunilor de inițiere/constituire a unui grup infracțional organizat, prev. si ped. de art.7 din Legea nr. 39/2003; folosire de acte nereale la autoritățile vamale, prev. si ped. de art.272 din Legea nr.86/2006; punerea in circulație de produse contrafacute, prev. si ped. de art. 83 alin. 1, lit b, din Legea 84/1996; evaziune fiscală, prev. si ped. de art. 9 alin.1 lit.c din Legea nr. 241/2005 si spălare de bani, prev. si ped. de art. 23 lit.a din Legea nr. 656/2002.

Prin **Ordonanța nr. 58**, din data de 05.02.2010, s-a dispus începerea urmăririi penale față de numiții:

- **HOA LE DUC**, pentru savirșirea infracțiunilor de constituire a unui grup infracțional organizat, prev si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr. 89/2003; complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale la autoritatile vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art.270 alin. 2 si art. 273 din Legea nr.86-2006, cu aplic art. 41 alin. 2 din C. pen.; complicitate la evaziune fiscală, prev si ped. de art. 26 C. pen. rap. la art.9 lit.c din Legea nr. 241/2005, cu aplic art. 41 alin. 2 din C.pen.; spalare de bani, prev. si ped. de art 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic art. 33 lit. a din C.pen.;

- **PHAM TRONG DUNG**, pentru savirsirea infractiunilor de constituire a unui grup infractional organizat, fapta prev. si ped. de art. 7 din Legea nr. 39/2003; complicitate la evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 26 rap. la art. 9 lit.c din Legea nr. 241/2005; complicitate la contrabanda si la prezentarea de documente nereale la autoritatile vamale, prev si ped de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin 2 si art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic art. 41 alin 2; complicitate la evaziune fiscala, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9 alin. 1, lit. c din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin. 1 din Legea nr.656/2002, in final cu aplic art. 33 lit.a din C.pen.;

- **ZHENG WEIMING**, pentru savirsirea infractiunilor de constituire a unui grup infractional organizat, fapta prev. si ped. de art. 7 din Legea nr. 39/2003; complicitate la evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 26 rap. la art. 9 lit.c din Legea nr. 241/2005; complicitate la contrabanda si la prezentarea de documente nereale la autoritatile vamale, prev si ped de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin 2 si art. 273 din Legea nr.86/2006, cu aplic art. 41 alin 2; complicitate la evaziune fiscala, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9 alin. 1, lit. c din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin. 1 din Legea nr.656/2002, in final cu aplic art. 33 lit.a din C.pen.;

- **PHAM QUANG VIET**, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la un grupare infractionala organizata, prev. si ped. de art.7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003, complicitate la contrabanda si la prezentare de documente nereale la organele vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art.273 din Legea nr. 86/2006, complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin.1 din Legea nr. 656.2002 in final cu aplic. art. 33 lit.a din C.pen.,

- **NGO TRONG TU**, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata, prev. si ped. de art.7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003, complicitate la contrabanda si la prezentare de documente nereale la organele vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art.273 din Legea nr. 86/2006, complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin.1 din Legea nr. 656.2002 in final cu aplic. art. 33 lit.a din C.pen.,;

- **QIN PING**, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la un grupare infractionala organizata, prev. si ped. de art.7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003, complicitate la contrabanda si la prezentare de documente nereale la organele vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art.273 din Legea nr. 86/2006, complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin.1 din Legea nr. 656.2002 in final cu aplic. art. 33 lit.a din C.pen.;

- **ENACHE GHEORGHE CRISTIAN**, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata, prev. si ped. de art. 7 alin.1 din Legea nr.39/2003; contrabanda si prezentarea de documente nereale la autoritatile vamale, fapte prev. si ped. de art. 270 alin.2 si art.273 din Legea nr.26/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen, in final cu aplic.art. 33 lit. a din C. pen.;

- **BADIKA VASILE**, a savirsit infractiunile de aderare la o grupare infractionala organizata, prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art.26 C.pen. rap. la art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit. a din C. pen.,

- **CHU HAI HA**, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata, prev. si ped. de art 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art

273 din Legea nr. 86/2006; spalare de bani, prev. si ped. de art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C. pen.,;

- **WANG JIE**, pentru savîrsirea infractiunilor de aderare la un grup infraccional organizat, prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003; complicitate la contrabanda si prezentare de documenta nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art 272 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin. 1 din Legea nr.656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C.pen.

- **ZINCĂ NICOLAE**, pentru savîrsirea infractiunilor de aderare la un grupare criminala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003; complicitate la spalare de bani, fapta prev. si ped. de art.26 C.pen. rap. la art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

- **VIȘAN MIHAI**, pentru săvîrșirea infracțiunilor de aderare la o grupare infraccionala organizata, prev. si ped. de art. 7 alin.1 din Legea nr.39/2003; contrabanda si prezentarea de documente nereale la autoritatile vamale, fapte prev. si ped. de art. 270 alin.2 si art.273 din Legea nr.26/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen, in final cu aplic.art. 33 lit. a din C. pen.

- **CHEN BAOYANG**, pentru savîrsirea infractiunilor de aderare la o grupare infraccionala organizata, prev. si ped. de art. 7 din Legea nr. 39/2003; complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art 273 din Legea nr. 86/2006; complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C. pen. rap. la art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C. pen,

- **CIOBAN CATALIN SORIN**, pentru savîrsirea infractiunilor de aderare la o grupare infraccionala organizata prev. si ped. de art 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; complicitate la contrabanda si prezentare de documente

nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art 273 din Legea nr. 86/2006; complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. de art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C. pen. .

Prin **Ordonanța nr.72**, din data de 17.02.2010, s-a dispus extinderea cercetarilor si inceperea urmaririi penale față de numitii :

- **ZINCA LUIZA RALUCA**, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata prev. si ped. de art 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. de art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C. pen. .

- **ICHIM ION**, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata prev. si ped. de art 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003 si complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art 273 din Legea nr. 86/2006, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C. pen. .

- **GHASEMI AKBAR**, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata prev. si ped. de art 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003 si spalare de bani, prev. si ped. de art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C. pen.

- **GHASEMI ASGHAR**, pentru savirsirea infractiunilor de pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata prev. si ped. de art 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003 si spalare de bani, prev. si ped. de art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C. pen. .

Prin **Ordonanta nr. 74**, din data de 17.02.2010, s-a inceput urmarirea penala impotriva numitului **GHEORGHE CRISTIAN EUGEN**, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare

infracțională organizată, prev. și ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; complicitate la contrabandă și prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. și ped. de art. 26 din C.pen.rap. la art.270 alin.2 și art 273 din Legea nr.86/2006 și complicitate la spălare de bani, prev. și ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin.1 din Legea nr.656/2002, în final cu aplic. art.33, lit.a, din C.pen.

Prin **Ordonanța nr. 91**, din data de 24.02.2010, s-a dispus extinderea cercetărilor și începerea urmăririi penale față de numiții:

- **LAI QISHENG**, pentru săvîrsirea infracțiunilor de aderare la o grupare infracțională organizată, fapta prev. și ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003; complicitate la evaziune fiscală prev. și ped. de art. 26 Cod Penal rap. la art. 9 alin.1 lit. C din Legea 241/2005, complicitate la spălare de bani, fapta prev. și ped. de art.26 C.pen. rap. la art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, în final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen

- **CHEN HAIQIANG**, pentru săvîrsirea infracțiunilor de aderare la un grupare criminală organizată, fapta prev. și ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003 și complicitate la contrabandă și prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. și ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 și art 273 din Legea nr. 86/2006 cu aplicarea art. 41 alin. 2 C.p., în final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

- **ZHENG GUIFU**, pentru săvîrsirea infracțiunilor de aderare la un grupare criminală organizată, fapta prev. și ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003 și complicitate la contrabandă și prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. și ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 și art 273 din Legea nr. 86/2006 cu aplicarea art. 41 alin. 2 C.p., în final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

Prin **Ordonanța nr. 228**, din data de 13.05.2010, s-a dispus **începerea urmăririi penale** față de numitul **LIU ZHIWEI**, pentru săvîrsirea

infracțiunii de evaziune fiscală prev. și ped. de art. 9 alin.1 lit. b și e din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.și **extinderea urmăririi penale** față de inc. **HOA LE DUC, ZHENG WEIMING, PHAM TRONG DUNG**, pentru săvîrsirea infracțiunii de evaziune fiscală prev. și ped. de art. 9 alin.1 lit. b și e din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen. și inv. **ZHENG GUIFU**, pentru săvîrsirea infracțiunii de evaziune fiscală , faptă prev. și ped. de art. 9 alin. 1 lit.b și e din Legea nr. 241/ 2005, cu aplic. art 41 alin. 2 din C.pen.

Prin **Ordonanța nr. 269**, din data de 09.06.2010, s-a dispus **începerea urmăririi penale** față de numiții:

- **DINH THI MEN**, pentru săvîrsirea infracțiunii de evaziune fiscală, faptă prev. și ped. de art.9 alin.1 lit. b rap. la art. 9 alin. 3, din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.
- **BAI CHONGEN**, pentru săvîrsirea infracțiunii de evaziune fiscală, faptă prev. și ped. de art. 9 alin. 1, lit. b rap. la art. 9 alin. 3 din Legea nr.241/2005, cu aplic. art.41 alin.2 din C.pen.
- **WANG DEGUANG**, pentru săvîrsirea infracțiunii de complicitate la evaziune fiscală, faptă prev. și ped. de art. 26 C.pen.rap. la art.9, alin.1, lit.b, din Legea nr. 241/241, cu aplic. art.41 alin. 2 din C.pen.
- **SUN GUILAN**, pentru săvîrsirea infracțiunii de evaziune fiscală, faptă prev. și ped. de art.9, alin.1, lit.b din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art.41 alin. 2 din C.pen.
- **WENG SHENFEI**, a săvîrsit infracțiunea de complicitate la evaziune fiscală faptă prev. și ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9, alin.1, lit.b din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.
- **XINYI WANG**, a săvîrsit infracțiunea de complicitate la evaziune fiscală, faptă prev. și ped. de art. 26 C.pen.rap. la art.9, alin.1, lit.b, din Legea nr. 241/241, cu aplic. art.41 alin. 2 din C.pen.;

și extinderea urmăririi penale fata de inculpatii HOA LE DUC, GHEORGHE CRISTIAN EUGEN, PHAM TRONG DUNG, QIN PING si invinuitii CHEN BAOYANG si LAI QISHENG, pentru savirsirea infractiunii de complicitate la evaziune fiscala, fapta prev si ped. de art.26 C.pen. rap. la art. 9 alin. 1 lit. b, comb. cu art. 9 alin.3, din Legea nr. 241/2005, cu aplic art., 41 alin 2 din C.pen.

Prin Ordonanta nr. 307, din data de 30.06.2010, s-a dispus inceperea urmăririi penale fata de numitul ZHENG WENWU, pentru savirsirea infractiunii de evaziune fiscală, prev. si ped. de art. 9 alin.1 lit.b din Legea nr.241/2005, cu aplic. art. 41. alin.2 din C.pen.(vol.5, pag.97-99)

Prin Ordonanța nr. 329, din data de 14.07.2010, s-a dispus inceperea urmăririi penale față de numitii GUO YUDI si HUANG SHENGPING, pentru săvirsirea infractiunii de evaziune fiscală, prev. si ped. de art. 9 alin.1 lit.b din Legea nr.241/2005, cu aplic. art. 41. alin.2 din C.pen. si extinderea urmăririi penale fata de inv. WANG JIE, pentru savirsirea infractiunii de complicitate la evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art.9, alin.1, lit.b, din Legea nr. 241/241, cu aplic. art.41 alin. 2 din C.pen.

Prin Ordonanta nr. 330, din data de 14.07.2010, s-a dispus extinderea urmăririi penale fata de inc. PHAM QUANG VIET, pentru savirsirea infractiunii de fals sub semnatura privată, fapta prev. si ped. de art. 290 din C.pen., cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.

La data de 18.02.2010, prin ordonanata, fata de invinuitii HOA LE DUC, ZHENG WEIMING, PHAM TRONG DUNG, PHAM QUANG VIET, NGO TRONG TU, QIN PING, ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, GHEORGHE CRISTIAN EUGEN, BADIKA VASILE si

CHU HAI HA, s-a dispus punerea în mișcare a acțiunii penale, formulindu-se referat cu propunere de arestare preventivă.

Prin Încheierea din data de 18.02.2010, pronunțată în dosarul 9002/3/2010, Tribunalul București, Secția II-a Penală, a admis propunerea formulată de D.I.I.C.O.T., dispunind arestarea preventivă a inculpaților HOA LE DUC, ZHENG WEIMING, PHAM TRONG DUNG, PHAM QUANG VIET, NGO TRONG TU, QIN PING, ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, GHEORGHE CRISTIAN EUGEN, BADIKA VASILE și CHU HAI HA, pentru ultimul dispunându-se arestarea preventive în lipsa.

Măsura arestării preventive a fost prelungită în mod succesiv, ultima dată prin **Încheierea din data de 28.07.2010, stată în dos. nr. 36101/3/2010**, când măsura a fost prelungită pe termen de 15 zile, respectiv pentru perioada **01.08 – 15.08. 2010**.

MASURI ASIGURATORII ÎN VEDEREA RECUPERĂRII PREJUDICIULUI

În vederea recuperării prejudiciului cauzat prin săvîrsirea faptelor reținute în sarcina inculpaților și învinuitorilor s-a instituit sechestrul asigurator asupra unor bunuri mobile și imobile ale acestora după cum urmează:

A. Prin Ordonanța din data de 04.03.2010, s-a dispus instituirea sechestrului asiguratoriu asupra următoarelor bunuri aparținînd inc. HOA LE DUC:

- terenul arabil extravilan în suprafață de 12.500 mp din acte (12.500,06 mp din măsurătorile cadastrale) situat în extravilanul Comunei Găneasa, Tarla 1, Parcela 2/10/2, jud. Ilfov, dobîndit în baza Contractului

de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.2158/09.10.2006 de BNP Constantinescu Ariadna - Rossana din București;

- Lotul 1/1 – unitatea individuală 0;87/1/1 compusă din spațiul comercial – lot 1/1, situat la parterul Clădirii Iris (bloc A2) din București, Șos. Colentina nr.16, Sector 2, împreună cu următoarele cote-părți indivize aferente acestuia: o cotă indiviză de 1,424% din spațiile de folosință comună ale clădirii, precum și o cotă indiviză de 10,51 mp din terenul aferent clădirii (spațiul comercial 1). Spațiul comercial – lot 1/1 este compus din încăpere (spațiu comercial) în suprafață utilă de 19,69 mp, încăpere (spațiu comercial în suprafață utilă de 38,61 mp, având o suprafață utilă totală de 58,30 mp, și o terasă cu o suprafață de 18,46 mp, întregul spațiu comercial – lot 1/1 având o suprafață totală de 76,76 mp conform măsurărilor cadastrale, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.610/09.12.2009 de BNP Anca-Andreea Nistoreanu din București;

****- Lotul 3 – unitatea individuală -1;86/3 compusă din spațiul comercial – lot 3, situat la subsolul 1 al Clădirii Iris (bloc A2) din București, Șos. Colentina nr.16, Sector 2, împreună cu următoarele cote-părți indivize aferente acestuia: o cotă indiviză de 0,519% din spațiile de folosință comună ale clădirii, precum și o cotă indiviză de 4,53 mp din terenul aferent clădirii (spațiul comercial 2). Spațiul comercial – lot 3 este compus din 2 (două) încăperi: magazie în suprafață utilă de 3,99 mp și magazin în suprafață utilă de 29,12 mp, întregul spațiu comercial – lot 3 având o suprafață utilă totală de 33,11 mp conform măsurărilor cadastrale, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.610/09.12.2009 de BNP Anca-Andreea Nistoreanu din București;

- terenul intravilan în suprafață de 1000 mp (lotul XVIII) situat în intravilanul Comunei Voluntari, Sat Pipera, Str. Drumul Potcoavei, jud. Ilfov, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub

nr.444/27.02.2002 de BNP Legitimus – Notar Public Florian Badea din București, înscris în CF nr.1922, având nr. cadastral 2508/18;

- terenul extravilan în suprafață de 35.000 mp situat în extravilanul Orașului Pantelimon, Tarla 9/2, Parcela A59/23/1, jud. Ilfov, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.3867/20.11.2007 de BNP Constantinescu Ariadna - Rossana din București, înscris în CF nr.3615, având nr. cadastral 2291;

- terenul arabil în suprafață de 10.000 mp situat în extravilanul Comunei Găneasa, Sat Găneasa, jud. Ilfov, Tarla 1, Parcela 2/8, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.1240/10.07.2006 de BNP Maria Gabura din București, înscris în CF nr.585, având nr. cadastral 668;

- terenul arabil în suprafață de 5.000 mp situat în extravilanul Comunei Găneasa, Sat Găneasa, jud. Ilfov, Tarla 1, Parcela 2/6, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.1240/10.07.2006 de BNP Maria Gabura din București, înscris în CF nr.586, având nr. cadastral 669;

- terenul arabil în suprafață de 15.000 mp situat în extravilanul Comunei Găneasa, jud. Ilfov, Tarla 1, Parcela 2/7, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.1239/10.07.2006 de BNP Maria Gabura din București, înscris în CF nr.584, având nr. cadastral 670;

- terenul extravilan în suprafață de 75.000 mp situat în Comuna Găneasa, jud. Ilfov, Tarla 17/1, Parcela 58/3, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.1130/06.04.2007 de BNP Constantinescu Ariadna - Rossana din București;

- terenul în suprafață de 1.500 mp situat în intravilanul Comunei Voluntari, str. Iancu de Hunedoara, Parcela Trup 2, Lot nr.31, jud. Ilfov, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub

nr.2359/01.10.2004 de BNP Maria Gabura din București, înscris în CF nr.1187, având nr. cadastral 1762;

- terenul arabil în suprafață de 5000 mp din acte (4999,82 mp din măsurătorile cadastrale) situat în extravilanul Comunei Găneasa, Sat Găneasa, jud. Ilfov, Tarla 1, Parcela 2/9, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.1508/09.08.2006 de BNP Maria Gabura din București, înscris în CF nr.867, având nr. cadastral 910;

- terenul intravilan în suprafață de 2375 mp situat în str. Iancu Nicolae nr.30-32, Sat Pipera, Comuna Voluntari, Jud. Ilfov, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.5287/05.09.1998 de BNP Lidia Seceleanu din București;

- terenul extravilan în suprafață de 8.500 mp situat în Comuna Găneasa, Tarla 1, Parcela 2/10/2, jud. Ilfov, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.2211/04.07.2007 de BNP Constantinescu Ariadna - Rossana din București;

- terenul în suprafață de 10.000 mp din acte (9998 mp din măsurătorile cadastrale) situat în extravilanul Comunei Ștefăneștii de Jos, Tarla 3, Parcela 10/9, jud. Ilfov, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.7151/12.12.2007 de BNP Smantana-Poenaru Mihail din Voluntari, jud. Ilfov;

- terenul în suprafață de 5001 situat în extravilanul Comunei Ștefăneștii de Jos, Tarla 3, Parcela 10/8, jud. Ilfov, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.7152/12.12.2007 de BNP Smantana-Poenaru Mihail din Voluntari, jud. Ilfov;

- terenul în suprafață de 8700 mp situat în intravilanul Mun. București, Șos. Odăi nr.399-401, sector 1, Parcela A114/16, dobândit în baza Contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.846/16.04.2004 de BNP Maria Gabura din București;

- terenul în suprafață totală de 13.700 mp din acte (13.700,79 mp din măsurătorile cadastrale), situat în extravilanul Comunei Afumați, Tarla

78, Parcela 278, Jud. Ilfov, reprezentând Loturile de la nr.1 la nr. 27, având nr. cadastrale de la nr.1760/1 la 1760/26, și Lotul nr.27 (drum de servitute) cu nr. cadastral 2463/27, rezultate în baza Actului de dezmembrare autenticat sub nr.345/06.02.2007 de BNP Constantinescu Ariadna - Rossana din București, înscrise în CF de la nr.2337 la nr.2363.

Cu privire la imobilul situat în București, sos. Colentina, nr.16, sector 2, subsolul 1 al clădirii IRIS (bloc A2), lot 3, cu număr cadastral 4606/1/2-1; 86/3, prin ordonanță din data de 03.08.2010 a procurorului șef serviciu DIICOT, s-a dispus ridicarea sechestrului asigurator.

B. Prin Ordonanță din data de 02.07.2010, s-a dispus instituirea sechestrului asigurator asupra imobilelor proprietate personală a inc. QIN PING, situate în București, Soseaua Colentina, nr. 76, bl.111, sc.A, ap.48, sector 2; imobilul situat în București. Sps. Colentina, nr. 76, bl.111, sc.A, ap.14, sector 2.

De asemenea, întreaga sumă de 200.500. EURO, 210 lei și 270.675 dolari USA, și autoturismul marca TOYOTA AVENSIS, cu nr. De înmatriculare CH-VB-007, pe care inc. BADIKA VASILE, a încercat să-i scoată ilegal din România, fiind prins în flagrant, a fost reținute urmînd ca instanța să dispună confiscarea ei în temeiul art.112 alin.1 lit.f și art. 118 alin.1 lit. a din C.pen.

De la inculpatul GHEORGHE CRISTIAN EUGEN au fost indisponibilizate sumele de 20.000 lei, 14.155 EURO și 18.735 dolari USA, găsiți cu ocazia perchezitiei domiciliare efectuate la reședința sa.

De la inc. Pham Trong Dung au fost reținute în vederea indisponibilizării sumele de 19.000 lei, 15.710 euro și 10.000 usd, găsite cu ocazia perchezitiei domiciliare efectuate la domiciliul său.

De la inc. Zheng Weiming au fost reținute în vederea indisponibilizării sumele de 10.000 usd și 5150 euro, cu ocazia perchezitiei domiciliare efectuate la sediul SC ARLETTA COM SRL.

De la sediul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL a fost reținută în vederea indisponibilizării suma de 180.000 usd.

De la domiciliul inc. Le Duc Hoa au fost reținute în vederea indisponibilizării sumele de 24.355 usd, 26.705 euro și 82.700 lei și 20 lire sterline. Totodată de la domiciliul acestei persoane au mai fost ridicate 7 bare din aur, cu masa totală brută de 557,52 grame.

De la reședința inc. Pham Quang Viet a fost reținută în vederea indisponibilizării suma de 11.455 lei.

De la biroul din jud. constanța al SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL a fost reținută în vederea indisponibilizării suma 24.639 usd.

De la sediul SC LONDTRANS SHIPPING SRL, administrată de inv. LAI QISHENG au fost reținute în vederea indisponibilizării sumele 92.000 lei și 35.336 usd.

Din autoturismul cu numărul de înmatriculare B -77 -- ZHE, proprietatea SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, condus de inv. Ichim Ion a fost reținută în vederea indisponibilizării suma 4.000 lei.

De la inv. Zincă Nicolae au fost reținute în vederea indisponibilizării sumele de 800 usd și 600 euro.

DATE CE CARACTERIZEAZA PERSOANA INCULPATILOR SI INVINUITILOR

Pe parcursul urmaririi penale **inculpatul LE DUC HOA** s-a prevalat de dreptul de a nu face declaratii, iar in ultima declaratie, precum si cu prilejul prezentarii materialului de urmarire penala nu a recunoscut faptele retinute in sarcina sa. Inculpatul nu a mai fost condamnat.

Inculpatul **ZHENG WEIMING** a avut o atitudine nesincera pe tot parcursul urmaririi penale incercind ascunderea adevarului cu privire la faptele pentru care este cercetat si desi cunoaste foarte bine limba romăna

s-a prevalat de bariera lingvistica pentru a ingreuna cit mai mult cercetarea. Dupa cum s-a aratat in expozitiv inculpatul, dupa ce a fost expulzat, s-a folosit de o alta identitate pentru a reintra pe teritoriul Romaniei. Sub identitatea de Zheng Weiming, inculpatul nu a mai fost condamnat.

Inculpatul **PHAM TRONG DUNG**, a avut o atitudine oscilanta pe parcursul urmaririi penale, descriind la modul general unele activitati desfasurate de membrii societatii negind insa ca el ar fi cunoscut ceea ce se intimpla in realitate . Inculpatul nu a mai fost condamnat.

Inculpatul **PHAM QUANG VIET** nu a recunoscut savirsirea faptelor retinute in sarcina sa si nu a mai fost condamnat.

Inculpatul **NGO TRONG TU** nu a recunoscut savirsirea faptelor retinute in sarcina sa si nu a mai fost condamnat.

Inculpata **QIN PING** nu a recunoscut savirsirea faptelor retinute in sarcina sa si nu a mai fost condamnata.

Inculpatul **ENACHE GHEORGHE CRISTIAN** a recunoscut faptele retinute in sarcina sa, avind o atitudine sincera pe parcursul urmaririi penale si descriind modul in care avea loc externalizarea banilor. Inculpatul nu a mai fost condamnat.

De asemenea, inc. **BADIKA VASILE**, a avut o atitudine sincera pe parcursul urmaririi penale recunoscind faptele savirsite in sarcina sa.

Inculpatul **GHEORGHE CRISTIAN EUGEN**, a descris modul in care apela la gruparea condusa de inc. HOA LE DUC pentru efectuarea unor importuri, negînd însa faptul ca el este unul dintre beneficiarii acestor importuri si, implicit, participarea sa la faptele retinute in sarcona sa. Inculpatul nu a mai fost condamnat.

Invinuitii **ZINCA NICOLAE** si **ZINCA LUIZA RALUCA**, au recunoscut faptele retinute in sarcina lor si nu au antecedente penale.

Invinuitii **ZHENG GUIFU** si **LIU ZHIWEI** nu au recunoscut faptele savirsite, nu au mai fost condamnati , sustragindu-se de la urmarirea penala.

Invinuitul **WANG JIE**, nu a recunoscut faptele retinute în sarcina sa și, așa cum s-a mai aratat s-a aflat pe teritoriul României sub 3 identități.

Invinuitul **ZHENG WENWU** a recunoscut săvârșirea faptei retinute în sarcina sa, a achitat integral prejudiciul și a descris modul în care a folosit „serviciile” oferite de gruparea criminală.

Invinuita **XINYI WANG**, deși a cunoscut că împotriva sa se efectuează cercetări a preferat să se sustragă de la urmărirea penală. Nu a mai suferit condamnări pe teritoriul României.

MIJLOACE DE PROBA

- DECLARAȚII INVINUITI ȘI INCULPATI, volumele 3, 4.
- DECLARAȚII MARTORI, volumele 5, 6.
- DECLARAȚII VAMELE DE IMPORT ȘI DOCUMENTELE AFERENTE, volumele 8, 9.
- CONSTATARE TEHNICO ȘTIINȚIFICĂ SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL și anexe constatare SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, volumele 10, 11.
- VERIFICARI GARDA FINANCIARĂ SC TIC TAC TREND SRL și SC ELECTRO LIGHT SRL și documentele aferente, volumele 12, 13.
- RAPORT CONSTATARE TEHNICO ȘTIINȚIFICĂ SC NORDIC ART SRL, VERIFICARI INCRUCISATE SC NORDIC ART SRL și ANEXE SC NORDIC ART SRL, volumele 14, 15.
- CONSTATARE TEHNICO ȘTIINȚIFICĂ SC P&H VISION IMPEX SRL, SC AXA RITM SRL, SC JULIA TROPICAL SRL, SC TIC TAC TREND SRL și PROCES VERBAL DE CONSTATARE ÎNCHEIAT DE GARDA FINANCIARĂ LA SC AXA RITM SRL, volumul 16.
- VERIFICARI INCRUCISATE SC P&H VISION IMPEX SRL, SC VISUAL TEAM IMPEX SRL, SC ICE HORSE SRL, SC ABIL ACORD SRL, SC MILLET CRASH SRL, SC JOKER WOOD SRL și documentele aferente, volumele 17, 18
- VERIFICARI INCRUCISATE SC TRANS EUROLINK SRL, volumul 19.
- VERIFICARI INCRUCISATE SC TRANS ARPEGIO SRL, volumul 20.

- VERIFICARI INCRUCISATE SC NORECO AGENCIES LTD si MSC ROMANIA SHIPPING, volumul 21.
- VERIFICARI PRIVIND INTRARILE IESIRILE INCULPATULUI BADIKA VASILE, volumul 22.
- DISCUTII MESSENGER NGO TRONG TU – HOA LE DUC, PERCHEZITI AUTO BADIKA VASILE, INREGISTRARI AMBIENTALE ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, SITUATIE INTRARI IESIRI, EXTRAS SC P&H VISION IMPEX SRL, TRADUCERI CHINEZA ACTE PERCHEZITIE QIN PING, volumul 23.
- COMUNICARI FACUTE DE ADMINISTRATIA FINANTELOR PUBLICE SECTOR 2 (DECLARATII PRIVIND OBLIGATIILE DE PLATA LA BUGETUL DE STAT, DECLARATIE INFORMATIVA 394) PENTRU SC LONG WAY IMPEX SRL, SC HOINAR SPRINT SRL, SC HONGYUAN IMPORT EXPORT TRADING SRL, SC WEIXIN INTERNATIONAL DEVELOPMENT SRL, SC DAFIN INVEST SRL, SC TIC TAC TREND SRL, SC CROSS CLIC SRL, SC GREEN SCHARF SRL, SC EUROPA HANSON SRL, SC MIDAUTUMN 2007 SRL, SC MIGADA ART INVEST SRL, volumul 24.
- SCRISORI GARDA FINANCIARA SI RASPUNSURI ADMINISTRATIE FINANCIARA, VERIFICARI CONTURI DGTI, FOI DE PARCURS, SCRISORI DE TRANSPORT, volumul 25.
- COMUNICARI ADMINISTRATIE FINANCIARA, volumul 26.
- DOCUMENTE BANCARE RIB, volumele 27, 28.
- VERIFICARI SI DOCUMENTELE AFERENTE LA SC FEIT INTERNATIONAL COMERCIALA ROMANIA SRL, volumul 29.
- DOSAR JURIDIC SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, volumul 30.
- TRANSCRIERI INTERCEPTARI, volumele 31-34.
- AUTORIZATII INTERCEPTARI, volumul 36.
- PROCESE VERBALE DESIGILARE PERCHEZITII, volumul 38.
- PROCESE VERBALE DE EFECTUARE A PERCHEZITIILOR DOMICILIARE, volumele 39, 40.
- PERCHEZITII DOMICILIARE SI DESIGILARI PERCHEZITII, volumele 41-71.
- SITUATII IMPORTURI SC TIC TAC TREND SRL (DVI, INVOICE si alte documente aferente), volumele 72-77.

- DOCUMENTE DE IMPORT PENTRU SC FENG'WU TOTAL SRL, SC SIMO MAGIC COMIMPEX SRL, SC AXA RITM SRL, volumul 78.
- DOCUMENTE VAMALE DE IMPORT PENTRU SC P&H VISION IMPEX SRL SI DOCUMENTELE AFERENTE, volumele 79-81.
- DECLARATII VAMALE DE IMPORT SI DOCUMENTELE AFERENTE PENTRU SC JULIA TROPICAL SRL, SC MARION IMPEX SRL, SC RED MAGNETIC SRL, volumul 82.
- SITUATII DVI PENTRU SC AXA RITM SRL, SC JULIA TROPICAL SRL, SC TIC TAC TREND SRL, volumul 83.
- DOCUMENTE DE PLATA AFERENTE IMPORTURILOR EFECTUATE, volumele 84, 85.
- DOCUMENTE RIDICATE CU OCAZIA PERCHEZITIEI DOMICILIARE DE LA PHAM QUANG VIET, volumul 86.
- CONSTATARI TEHNICO STIINTIFICE DACTILOSCOPICE, DOSARE "ORI", DOCUMENTE RIDICATE CU OCAZIA PERCHEZITIEI AUTOTURISMULUI APARTINAND INVINITULUI ICHIM ION, volumul 87.
- PERCHEZITII INFORMATICE INCULPAT NGO TRONG TU, volumele 88-92.
- PERCHEZITIE INFORMATICA INCULPAT HOA LE DUC, volumele 93-104.
- PERCHEZITIE INFORMATICA SC R&H RICH INTERNATIONAL SRL, volumele 105, 106.
- PERCHEZITIE INFORMATICA INCULPAT PHAM QUANG VIET, VOLUMELE 108-110.
- PERCHEZITII INFORMATICE INVINIT ZHENG WENWU SI POPESCU SORIN, volumul 111.
- PERCHEZITII INFORMATICE INCULPAT QIN PING SI SC HAIQUAN EXPEDITIE & SERVICES SRL, volumul 112.
- PERCHEZITII INFORMATICE ZHENG WEIMING, volumul 113.
- PERCHEZITII INFORMATICE COSTACHE MARIAN, GHASEMI ASGHAR, WANG JIE, NGO TRONG TU, GHEORGHE CRISTIAN EUGEN, volumul 114.
- PROCESE VERBALE TRANSCRIERE INTERCEPTARI, volumul 116.
- INTERCEPTARI VIETNAMEZA - CHINEZA, TRAFIC INTERNET, volumul 117.

IN DREPT

1. Faptele **inculpatului LE DUC HOA**, de a initia și constitui un grup infracțional organizat și de a conduce și coordona, alături de inc. ZHENG WEIMING și PHAM TRONG DUNG, întreaga activitate desfășurată de ceilalți membrii ai grupării infracționale pentru a diminua prețurile marfurilor importate în scopul sustragerii de la plăta taxelor și impozitelor datorate bugetului de stat și de a nu înregistra în totalitate veniturile obținute în anul 2010 de SC „HAIQUAN& SERVICES EXPEDITIE” SRL, societate a cărei administrare în fapt o asigură, întrunește elementele constitutive ale infracțiunilor de constituire a unui grup infracțional organizat; complicitate la contrabandă și la prezentare de documente nereale organelor vamale, ambele în formă continuată; complicitate la evaziune fiscală în formă continuată și spălare de bani, fapte prev. și ped. de art.7 alin.1 din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr. 86/2006, cu aplic.- art. 41 alin 2 din C.pen.; art. 26 C.pen rap la art.9 alin.1 lit b și e din Legea nr. 242/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, în final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

Față de inculpatul LE DUC HOA urmează a se dispune disjungerea cauzei în privința săvîrsirii infracțiunilor de complicitate la evaziune fiscală pentru care urmărirea penală a fost începută prin ordonanța nr.269/09.06.2010 și săvîrsite prin intermediul societăților SC „TIC-TAC

TREND”SRL si SC „HAIQUAN&EXPEDITIE SERVICES” SRL, pentru perioada 01.01-31.12-2009, intrucit cercetarile nu au fost definitive.

2. Pentru inculpatul ZHENG WEIMING, faptele de a constitui un grup infractional organizat, de a conduce si coordona, alaturi de inc. LE DUC HOA si PHAM TRONG DUNG, intreaga activitate desfasurata de ceilalti membrii ai gruparii infractionale pentru a diminua preturile marfurilor importate, in scopul sustragerii de la plata taxelor si impozitelor datorate bugetului de stat si de a nu inregistra in totalitate veniturile obtinute in anul 2010 de SC „HAIQUAN& SERVICES EXPEDITIE”SRL, societate a carei administrare in fapt o asigura, intruneste elementele constitutive ale infractiunilor de constituire a unui grup infractional organizat; complicitate la contrabanda si la prezentare de documente nereale organelor vamale, ambele in forma continuata; complicitate la evaziune fiscala in forma continuata si spalare de bani, **fapte prev. si ped. de art.7 alin.1 din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 din Legea. nr. 86/2006, cu aplic.art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr. 86/2006, cu aplic.- art. 41 alin 2 din C.pen.; art. 26 C.pen rap la art.9 alin.1 lit b si e din Legea nr. 242/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.**

3. Pentru inculpatul PHAM TRONG DUNG faptele de a constitui un grup infractional organizat, de a conduce si coordona, alaturi de inc. LE DUC HOA si ZHENG WEIMING, intreaga activitate desfasurata de ceilalti membrii ai gruparii infractionale pentru a diminua preturile marfurilor importate, in scopul sustragerii de la plata taxelor si impozitelor datorate bugetului de stat si de a nu inregistra in totalitate veniturile obtinute in anul 2010 de SC „HAIQUAN& SERVICES EXPEDITIE” SRL, societate a carei administrare in fapt o asigura,

intruneste elementele constitutive ale infractiunilor de constituire a unui grup infractional organizat; complicitate la contrabanda si la prezentare de documente nereale organelor vamale, ambele in forma continuata; complicitate la evaziune fiscala in forma continuata si spalare de bani, **fapte prev. si ped. de art.7 alin.1 din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 din Legea. nr. 86/2006, cu aplic.art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr. 86/2006, cu aplic.- art. 41 alin 2 din C.pen.; art. 26 C.pen rap la art.9 alin.1 lit b si e din Legea nr. 242/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.**

Din aceleasi considerente privind nefinalizarea cercetarilor si fata de inculpatii ZHENG WEIMING si PHAM TRONG DUNG urmeaza a se dispune disjungerea cauzei.

4. Pentru inculpatul PHAM QUANG VIET, faptele de a adera si sprijini un grup infractional organizat initiat de inculpatii LE DUC HOA, ZHENG WEIMING si PHAM TRONG DUNG, de a proceda la falsificarea documentelor care au fost prezentate organelor vamale in vederea efectuarii importului de marfuri si care au avut drept consecinta, prin diminuarea arbitrara a preturilor, neplata integrala catre bugetul statului a taxelor si impozitelor intrunesc elementele constitutive ale infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata si complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, in forma continuata si fals sub semnatura privata, fapte prev. si ped. de art. 7 alin.1 din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 272 alin. 2 din Legea nr.86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 290 alin.1 din C.pen., in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

Fata de inc. PHAM QUANG VIET, urmeaza a se dispune scoaterea de sub urmarire penala pentru savirsirea infractiunii de spalare de

bani, din probele administrate in cauza nereiesind ca avea cunostinta si de activitatea desfasurata de unii membrii ai gruparii pe aceasta directie.

5. Pentru inculpatul NGO TRONG TU, faptele de a adera la gruparea organizată coordonata de inc. LE DUC HOA, ZHENG WEIMING si PHAM TRONG DUNG si de a se ocupa exclusiv de scoaterea din tara a banilor obtinuti din activitatile evazioniste si din diminuarea preturilor marfurilor in vama , intrunesc elementele constitutive ale infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata si spalare de bani, fapte prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003 si art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen., in final cu aplic. art. 33 lit.a din C.pen.

Fata de inc. NGO TONG TU urmeaza a se dispune scoaterea de sub urmarire penala pentru savirsirea infractiunilor de complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, intrucit din probele administrate in cauza nu rezulta ca acesta ar fi cunoscut ca unii din membrii gruparii infractionale se ocupau cu falsificarea acestora si ca desfasurau astfel de activitati.

6. Pentru **inculpata QIN PING**, faptele de a adera la gruparea infractionala coordonata de inc. LE DUC HOA, ZHENG WEIMING si PHAM TRONG DUNG, pentru efectuarea de importuri de marfa prin prezentarea la organele vamale de documente nereale si care a avut drept consecinta diminuarea obligatiilor financiare catre bugetul statului prin falsificarea preturilor marfurilor importate, precum si administrarea in fapt a SC „P&H VISION IMPEX” SRL, firma care, in perioada 01.01-17.02.2010, s-a sustras de la plata obligatiilor fiscale prin neinregistrarea veniturilor in contabilitate, intruneste elementele constitutive ale infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata; complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale;

complicitate la evaziune fiscala si complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; art.26 C.pen.rap.la art.270 alin. 2 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C. pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin 2 din C.pen.; art. 26 rap. la art. 9 alin. 1 lit. b si e din Legea nr. 241/2005, cu aplic.art 41 alin. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art. 41 alin 2 din C.pen., în final cu aplic. art. 33 lit a din C.pen.

7. Pentru inculpatul **ENACHE GHEORGHE CRISTIAN**, faptele de a adera la gruparea infractionala coordonata de inc. LE DUC HOA, ZHENG WEIMING si PHAM TRONG DUNG si de transporta documentele ce urma a fi falsificate la/si de la inc. PHAM QUANG VIET, precum si de a transporta sumele de bani provenite din infractiunile ce formeaza obiectul cauzei de față pe care le preda inc. BADIKA VASILE pentru a fi scoase ilegal din tara, intruneste elementele constitutive ale infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata; complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, ambele in forma continuată si complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; art.26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art.27 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art 41 alin.2 din C.pen., in final cu aplic. art.33 lit. a din C.pen.

8. Faptele inculpatului **GHEORGHE CRISTIAN EUGEN** de a adera la gruparea organizată coordonata de inc. LE DUC HOA, ZHENG WEIMING si PHAM TRONG DUNG și a introduce pentru sine, ori pentru alti comercianti romani, produse importate prin prezentarea de documente nereale, falsificate de ceilalti membrii ai gruparii, intruneste elementele constitutive ale infractiunilor de aderare la o grupare infractionala

organizata, complicitate la contrabanda si la prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. si ped. de art.7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin.2 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen. si art. 26 C.pen.rap. la art. 273 din C.pen. cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen., in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

Fata de inc.Gheorghe Cristian Eugen urmeaza a se dispune scoaterea de sub urmarire penala pentru savirsirea infractiunii de spalare de bani, intrucit din materialul probator administrat in cauza nu rezulta ca ar fi cunoscut despre aceasta activitate infractionala desfasurata de ceilalti membrii ai grupului organizat.

9. Faptele inculpatului **BADIKA VASILE** de a adera la gruparea organizata de inc. LE DUC HOA, ZHENG WEIMING si PHAM TRONG DUNG in scopul scoaterii ilegale din România a sumelor de bani provenite din infractiunile ce formeaza obiectul cauzei de fata intruneste elementele constitutive ale infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata si spalare de bani, prev. si ped. de art. 7 alin.1 din Legea nr.39/2003 si art 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen., in final cu aplic. art.33 lit.a din C.pen.

10. Faptele invinuitului **ZINCA NICOLAE**, de a adera la gruparea organizată coordonata de inc. LE DUC HOA, ZHENG WEIMING si PHAM TRONG DUNG in scopul scoaterii ilegale din România a sumelor de bani provenite din infractiunile ce formeaza obiectul cauzei de față, intruneste elementele constitutive ale infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata si complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 7 alin.1 din Legea nr.39/2003 si art.26 C.pen.rap.la art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen., in final cu aplic. art.33 lit.a din C.pen.

11. Faptele invinuitei **ZINCA LUIZA RALUCA**, de a adera la gruparea organizată coordonata de inc. LE DUC HOA, ZHENG WEIMING si PHAM TRONG DUNG in scopul scoaterii ilegale din România a sumelor de bani provenite din infractiunile ce formeaza obiectul cauzei de fata, intruneste elementele constitutive ale infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata si complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 7 alin.1 din Legea nr.39/2003 si art.26 C.pen. rap. la art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen., in final cu aplic. art.33 lit.a din C.pen.

12. Faptele invinuitului **ZHENG GUIFU** de a adera la gruparea organizată coordonata de inc. LE DUC HOA, ZHENG WEIMING si PHAM TRONG și a ajuta la importul de marfuri prin prezentarea catre organele vamale de documente nereale, precum si de a folosi la SC „HAIQUAN & SERVICES EXPEDITIE” SRL, Bucuresti, societate care, in perioada 01.01.- 17.02.2010, s-a sustras de la plata de taxe si impozite catre bugetul statului prin ascunderea veniturilor realizate intrunesc elementele constitutive ale infractiunilor de aderare la un grup infractional organizat; complicitate la contrabanda si la prezentarea de documente nereale organelor vamale si evaziune fiscala, prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din legea nr. 39/2003, art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen. si art. 9 alin. 1 lit. b si e din Legea nr. 241/2005, cu aplic.art. 41 alin. 2 din C.pen., in final cu aplic. art. 33 lit a din C.pen.

In cauza, fata de inc. ZHENG GUIFU, referitor la respectarea dispozitiilor art. 250 si urm. din C.pr.pen., privind prezentarea materialului de urmarire penala, se va face aplicarea art. 254 C.pr.pen., intrucit dupa aducerea la cunostinta a faptei pentru care era invinuit prin Ordonanța

nr.228, din data de 13.05.2010, s-a sustras de la urmarirea penala, părăsind Romania la data de 30.05.2010, cu o destinatie necunoscuta.

De asemenea, fata de acesta urmeaza a se dispune disjungerea cauzei cu privire la sustragerea de la plata taxelor si impozitelor datorate bugetului de stat de catre SC „HAIQUAN & SERVICES EXPEDITIE” SRL, Bucuresti, prin neînregistrarea tuturor veniturilor in perioada 01.01.-31.12.2009.

13. Fapta invinuitului **LIU ZHIWEI**, care, in calitate de asociat, alaturi de inv. ZHENG GUIFU, la SC „HAIQUAN & SERVICES EXPEDITIE” SRL, Bucuresti, prin neinregistrarea tuturor veniturilor obtinute in perioada 01.01.-17.02.2010, s-a sustras de la plata taxelor si impozitelor datorate bugetului statului, intruneste elementele constitutive ale infractiunii de evaziune fiscala, prev si ped.de art.9 alin 1 lit.b si e din C.pen., cu aplic.art.41 alin.2 din C.pen.

Ca si in cazul invinuitului ZHENG GUIFU si fata de inv. LIU ZHIWEI. urmeaza a se face aplicarea art 254 din C.pr. pen., referitoare la cazurile de neprezentare a materialului de urmarire penala intrucit, imediat dupa aducerea la cunostinta a faptelor pentru care este invinuit, la data de 30.05.2010, parasind teritoriul Romaniei cu destinatie necunoscuta.

14. Fapta invinuitului **WANG JIE** care in calitate de administrator de fapt al SC „NORDIC ART” SRL, Bucuresti, nu a inregistrat in contabilitate toate veniturile obtinute sustragindu-se de la plata taxelor si impozitelor catre bugetul statului intruneste elementele constitutive ale infractiunii de complicitate la evaziune fiscala, prev. si ped. de art 26 C.pen. rap. la art.9 alin.1 lit.b din Legea nr. 241/2005, cu aplic art. 41 alin 2 din C.pen.

Fata de inv. WANG JIE urmeaza a se dispune scoaterea de sub urmarire penala pentru savirsirea infractiunilor prev. si ped. de art.7 alin.1

din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin 2 din Legea nr.86/2006, cu aplic.art. 41 alin. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art.41 alin. 2 din C.pen si art 26 C.pen. rap la art. 23 alin. 1 din legea nr. 656/2002, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen., intrucit cercetarile efectuate in cauza nu au scos in evidenta probe din care sa rezulte ca acesta ar fi avut vreo contributie la savirsirea faptelor de catre ceilalti invinuiti si inculpati.

15. Fapta invinuitului **ZHENG WENWU**, care in calitate de asociat si administrator la SC „ELECTRO LIGHT SANITAR” SRL, Bucuresti, nu a inregistrat in contabilitate toate operatiunile comerciale efectuate, sustragindu-se de la plata taxelor si impozitelor datorate bugetului statului intruneste elementele constitutive ale infractiunii de evaziune fiscala prev. si ped. de art. 9 alin. 1 lit. b din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen.

16. Fapta invinuitei **XINYI WANG**, care in calitate de administrator de fapt al SC „AXA RITM” SRL si „JULIA TROPICAL” SRL, Bucuresti, nu a procedat la inregistrarea in contabilitatea societatilor a tuturor veniturilor realizate sustragindu-se de la plata taxelor si impozitelor datorate bugetului statului, intruneste elementele constitutive ale infractiunii de evaziune fiscala, prev. si ped. de art. 9 alin.1 lit.b din Legea nr.241/2005, cu aplic. art. 41 alin 2 din C.pen.

Si fata de inv. XINYI WANG se va face aplicarea art. 254 din C.pr.pen. intrucit desi aceasta a cunoscut ca impotriva sa se efectueaza cercetari, formulind prin aparatorii alesi si chiar personal, diverse cereri, s-a sustras de la urmarirea penala.

Față de cele expuse, în temeiul art.262 pct.1 lit.a C.p.p., art.262 pct.1 lit.b C.p.p., art.262 pct.2 lit.a C.p.p. rap. la art.10 lit.d C.p.p., art.228 alin.6 C.p.p. rap. la art.10 lit.d C.p.p. și art.38 C.p.p.,

DISPUN

Trimiterea in judecata in stare de arest preventiv a inculpatilor:

-LE DUC HOA, cetatean român de origine vietnameza, fiul lui Le Van Phuc si al Qyen nascut la data de 20.07.1959 in Vietnam cu domiciliul in Romania; fara antecedente penale, pentru savarsirea infractiunilor de initiere a unui grup infractional organizat, complicitate la contrabanda, complicitate la prezentare de documente nereale organelor vamale, complicitate la evaziune fiscala si spalare de bani, fapte prev. si ped. de art. 7 al. 1 din Legea nr 39/2003; art. 26 C. pen. rap. la art. 270 al 2 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 din Cpen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 9 al 1 lit. b si e din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 al. 2 din C.pen.; art 23 al. 1 din Legea 656/2006, cu aplic. la art. 41 al 2 din C.pen, in final cu aplic. art. 33 lit a din C.pen.

-ZHENG WEIMING, cetatean chinez, fiul lui Zheng si You, nascut la data de 19.03.1963, in localitatea Hunan, China, cu rezidenta in Romania, jud. Ilfov, loc. Voluntari, Bd. Eroilor (fosta sos. Stefanesti), nr. 72, fara antecedente penale, posesor pasaport serie G nr. 13090351, eliberat de R.P.China, la data de 26.07.2006, CNP 7690319470013, nr. card 209904, pentru savarsirea infractiunilor de initiere a unui grup infractional organizat, complicitate la contrabanda, complicitate la prezentare de documente nereale organelor vamale, complicitate la evaziune fiscala si spalare de bani, fapte prev. si ped. de art. 7 al. 1 din Legea nr 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 al. 2 din Legea nr 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea 86/2006, cu aplic. art.

41 al. 2 C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 9 al. 1 lit. b si e din Legea nr 241/2005, cu aplic. art. 41 al. 2 din C.pen.; art 23 al. 1 din Legea 656/2006, cu aplic. la art. 41 al. 2 din C.pen., in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen..

-PHAM TRONG DUNG, cetatean român de origine vietnameza, fiul lui Trong-Hung si Thi-Dung, nascut la data de 12.04.1964, in localitatea Hung-Vinh, China, fara antecedente penale, cu domiciliul in Romania, or. Voluntari, str. Cîmpul Pipera, nr.103, jud. ilfov, CNP 1640412400461, pentru savarsirea infractiunilor de initiere a unui grup infraccional organizat, complicitate la contrabanda, complicitate la prezentare de documente nereale organelor vamale, complicitate la evaziune fiscala si complicitate la spalare de bani, fapte prev si ped de art. 7 al. 1 din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 al. 2 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 9 al. 1 lit. b si e din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41, al. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 23 al. 1 din Legea 656/2006, cu aplic. la art. 41 al. 2 din C.pen., in final cu aplic art. 33 lit. a din C.pen. .

-PHAM QUANG VIET, cetatean vietnamez, fiul lui Pham si Nguyen, nascut la data de 12.07.1977, in Vietnam, cu rezidenta in Romania, municipiul Bucuresti, sos. Colentina, nr.31, bl.R48, Sc.A, et.9, ap.37, sect. 2, fara antecedente penale, pentru savarsirea infractiunilor de aderare la o grupare criminala organizata, complicitate la contrabanda, complicitate la prezentare de documente nereale organelor vamale si fals sub semnatura privata, fapte prev. si ped. de art. 7 al. 1 din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 al. 2 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 C.pen.; art. 290 al. 1 din C.pen., cu aplic. art. 41 al 2 din C.pen., in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen..

-NGO TRONG TU, cetatean vietnamez, fiul lui Ngo Van Ngu si Vu Thi Hoan, nascut la data de 02.10.1967, in loc. Hai Phong, Vietnam, fara antecedente penale, cu rezidenta in Romania, municipiul Bucuresti, sector 6, str. Cupolei, nr.7, bl.2A, ap.82, posesor pasaport turistic seria 1079100, eliberat de autoritatile vietnameze, nr. card. 179400, pentru savarsirea infractiunilor de aderare la o grupare criminala organizata si spalare de bani, fapte prev. si ped. de art. 7 al. 1 din Legea nr. 39/2003 si art. 23 al. 1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art. 41 al. 2, in final cu aplic. art. 33 lit. a din Cpen..

-QIN PING, cetatean chinez, fiica lui Feng si Wang Junbo, nascuta la data de 27.02.1978, in China, rezident in Romania, Bucuresti, Sos. Colentina, nr. 76, bl.111, ap.48, locuinta efectiva in or. Voluntari, sos. Pipera-Tunari, nr.198, Ibitza Golf Light, vila nr. 16, corp B, fara antecedente penale, pentru savarsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata, complicitate la contrabanda, complicitate la prezentare de documente nereale organelor vamale, complicitate la evaziune fiscala si complicitate la spalare de bani, fapte prev. si ped. de art. 7 al. 1 din Legea nr 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 al. 2 din Legea nr 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 9 al. 1 lit. b din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 al. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 23 al. 1 din Legea 656/2006, cu aplic. la art. 41 al. 2 din C.pen., in final cu aplic art. 33 lit. a din C.pen. .

-ENACHE GHEORGHE CRISTIAN, cetatean român, fiul lui Vasile si Elena, nascut la data de 17.09.1974, in or. Valenii de Munte, jud. Prahova, casatorit, un copil minor, fara antecedente penale, domiciliat in

com. Magurele, sat. Coadă Malului, nr. 143, jud. Prahova, pentru săvârșirea infracțiunilor de inițiere a unui grup infracțional organizat, complicitate la contrabandă, complicitate la prezentare de documente nereale organelor vamale, complicitate la evaziune fiscală și complicitate la spălare de bani, fapte prev. și ped. de art. 7 al. 1 din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 23 al. 1 din Legea 656/2006, cu aplic. la art. 41 al. 2 din C.pen., în final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen. .

-GHEORGHE CRISTIAN EUGEN, fiul lui Radu și Anghelina, născut la 17.07.1967, în București, domiciliat în aceeași localitate, str. Pescarilor, nr. 9, bl. 35, sc. 3, ap. 80, sector 2, pentru săvârșirea infracțiunilor de aderare la o grupare infracțională organizată, complicitate la contrabandă și complicitate la prezentare de documente nereale organelor vamale, complicitate la evaziune fiscală, fapte prev. și ped. de art. 7 al. 1 din Legea nr. 39/2003; art. 26 C.pen. rap. la art. 270 al. 2 din Legea nr. 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 din C.pen.; art. 26 C.pen. rap. la art. 273 din Legea 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 C.pen., în final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen. .

-BADIKA VASILE, cetățean bulgar de naționalitate moldoveană, fiul lui Marin și Sofia, născut la data de 07.10.1959, înloc. Vulcanete, Rep. Moldova, domiciliat în Moldova, Raionul Cahul, Sat. Giurgiulești, fără antecedente penale, pentru săvârșirea infracțiunilor de aderare la o grupare criminală organizată și complicitate la spălare de bani, fapte prev. și ped. de art. 7 al. 1 din Legea 39/2003 și art. 26 C.pen. rap. la art. 23 al. 1 din Legea 656/2002, cu aplic. art. 41 al. 2 C.pen., în final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen. .

Punerea in miscare a actiunii penale si,

Trimiterea in judecata in stare de libertate a inculpatilor:

-ZINCA NICOLAE, cetatean român, fiul lui gheorghe si Maria, nascut la data de 18.07.1971, in loc. Valenii de Munte, jud. Prahova, cu domiciliul in Com. magurele, sat. Coada Malului, nr. 144, jud. Prahova, fara antecedente penale, pentru savarsirea infractiunilor de aderare la o grupare criminala organizata si complicitate la spalare de bani, fapte prev. si ped. de art. 7 al. 1 din Legea 39/2003 si art. 26 C.pen. rap. la art. 23 al. 1 din Legea 656/2002, cu aplic. art. 41 al. 2 C.pen., in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen..

-ZINCA LUIZA RALUCA, cetatean roman, fiica lui Vasile si Elena născută la 10.11.1979, in loc. Valenii de Munte, domiciliată în com. Coada Malului, com. Măgurele, nr. 144, jud. Prahova, CNP 2791110297309, fara antecedente penale, pentru savarsirea infractiunilor de aderare la o grupare criminala organizata si complicitate la spalare de bani, fapte prev. si ped. de art. 7 al. 1 din Legea 39/2003 si art. 26 C.pen. rap. la art. 23 al. 1 din Legea 656/2002, cu aplic. art. 41 al. 2 C.pen., in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

-ZHENG GUIFU, cetatean chinez, fiul lui Chenlong și Yipin, născut la 11.05.1965, în China, cu resedinta în mun. București, sector 3, str.Theodor D. Sperantia nr.135 bl.83 ap.18, fara antecedente penale, pentru savarsirea infractiunilor aderare la un grupare criminala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003 și complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art 273 din Legea nr. 86/2006 cu aplicarea art. 41 alin. 2 C.p., in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

-LIU ZHIWEI, cetatean chinez, nascut la data de 30.12.1962, in localitatea Zheng, provincia Henan, cu domiciliu in loc.Zhou, str. Zheng Mian Road, nr. 6, identificat cu act identitate P.A. seria CHN, nr. 151306939, emis de Aut. China, la data de 17.03.2005, pentru savirsirea infractiunii de evaziune fiscala prev. si ped. de art. 9 alin.1 lit. b si e din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.

-WANG JIE, cetatean chinez, fiul lui Guangxi si Xiulan, nascut la data de 06.08.1977, in Fujian, China, cu resedinta in Romania, sat. Fundeni, str. Dragonul Rosu, nr.1-10, bl.B, ap.30, jud. Ilfov, posesor pasaport turistic seria G nr.20446400, CNP 7770914400010, fara antecedente penale, pentru savarsirea infractiunii de complicitate la evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9 alin. 1 lit b din Legea nr. 241/2005, cu aplic. la art. 41 alin. 2 Cpen. .

-ZHENG WENWU, cetatean chinez, fiul lui Tian Yun si Jinwei Lang, nascut la data de 18.02.1970, in China, cu resedinta in Romania, Bucuresti ,str. C-tin. Brancusi, nr. 9, bl.D15, ap. 56, sector 3, locuinta efectiva in or. Pantelimon, str. Vatra Dornei, nr. 11, jud. Ilfov, pentru savarsirea infractiunii de evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 9 al 1 lit b din legea nr 241/2005, cu aplic la art 41 al 2 CP.

-XINYI WANG, cetatean chinez, nascuta la data de 27.09.1975, in Heilongjiang, China, cu resedinta in Romania, Mun. Bucuresti, str. Vergului, nr.11, bl.H1, ap.39, sector.2, CNP 8750927400011, identificată cu PA, seria CHN nr.151289337, emis de Aut. China la data de 28.07.2004., pentru savirsirea infractiunii de complicitate la evaziune fiscala, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 9, alin.1, lit.b, din Legea nr. 241/241, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.

Scoaterea de sub urmarire penala a urmatorilor inculpati si invinuiti;

-GHEORGHE CRISTIAN EUGEN, pentru savarsirea infractiunii de complicitate la spalare de bani, fapta prev si ped de art 26 CP rap la art 23 al 1 din legea nr 656/2002, cu aplic la art 41 al 2.;

-PHAM QUANG VIET, pentru savarsirea infractiunii de complicitate la spalare de bani, fapta prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art.23 alin. 1 din Legea nr.656/2002, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen.

-WANG JIE, pentru savarsirea infractiunilor de aderare la o grupare criminala organizata, complicitate la contrabanda si la prezentare de documente nereale organelor vamale si complicitate la spalare de bani, fapte prev si ped de art. 7 al. 1 din legea nr 39/2003; art. 26 CP rap. la art. 270 al 2 din legea nr 86/2006, cu aplic art. 41 al. 2 din CP; art. 26 CP rap la art 273 din legea 86/2006, cu aplic la art. 41 al. 2 CP; art 26 CP rap la art 23 al 1 din legea 656/2006, cu aplic la art. 41 al 2 din CP, in final cu aplic art 33 lit a din CP.

-CIOBAN CATALIN SORIN pentru savarsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractiunala organizata prev. si ped. de art 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art 273 din Legea nr. 86/2006; complicitate la spalare de bani, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. de art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C. pen.

-VISAN MIHAI, pentru savarsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractiunala organizata, prev. si ped. de art. 7 alin.1 din Legea nr.39/2003; contrabanda si prezentarea de documente nereale la autoritatile vamale, fapte prev. si ped. de art. 270 alin.2 si art.273 din Legea nr.26/2006, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen., in final cu aplic.art. 33 lit. a din C. pen.,

-CHEN HAIQIANG, pentru săvârșirea infracțiunilor de aderare la un grupare criminala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003 și complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art 273 din Legea nr. 86/2006 cu aplicarea art. 41 alin. 2 C.p., in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.;

-ICHIM ION, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la un grupare criminala organizata, fapta prev. si ped. de art. 7 alin. 1 din Legea nr.39/2003 și complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art 273 din Legea nr. 86/2006 , in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

-ENACHE GHEORGHE CRISTIAN pentru săvârșirea infracțiunii de complicitate la contrabandă prev. și ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 al. 2 din Legea nr 86/2006, cu aplic. art. 41 al. 2 din C.pen.;

Disjungerea cauzei si formarea unui nou dosar pentru:

a)Pentru faptele savarsite in perioada 01.07.2009 .-17.02.2010, prin intermediul SC HAIQUAN & EXPEDITIE SERVICES SRL, Bucuresti, de catre inculpatii: LE DUC HOA, ZHENG WEIMING, PHAM TRONG DUNG si invinuitii: ZHENG GUIFU si LIU ZHIWEI si continuarea cercetarilor pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata, evaziune fiscala si spalare de bani, prev. si ped. de art. 7 alin.1 din Legea nr.39/2003; art. 9 alin 1 lit. b, c si e, comb. cu art. 9 alin. 3, din Legea nr. 241/2005, cu aplic.art. 41 alin.2 din C.pen.; art. 23 alin 1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art.41 alin. 2 din C.pen., in final cu aplic. art. 33 lit. a din C.pen.

b)Fata de inculpatul CHU HAI HA, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare infractionala organizata, prev. si ped.

de art 7 alin. 1 din Legea nr. 39/2003; complicitate la contrabanda si prezentare de documente nereale organelor vamale, prev. si ped. de art. 26 C.pen. rap. la art. 270 alin. 2 si art 273 din Legea nr. 86/2006; spalare de bani, prev. si ped. de art. 23 alin. 1 din Legea nr. 656/2002, in final cu aplic. art. 33 lit.a din C. pen,

c)Fata de invinuitii GASEMI ASGHAR si GASEMI AKBAR, pentru savirsirea infractiunilor de aderare la o grupare criminala organizata si spalare de bani, fapte prev. si ped. de art. 7 alin 1 din Legea nr. 39/2003 si art. 23 alin.1 din Legea nr. 656/2002, cu aplic. art. 41 alin. 2 din C.pen. , in final cu aplic. art. 33 lit.a din C.pen.

d)Fata de invinuitul BAI CHONGEN, pentru faptele de avaziune fiscala savirsite prin intermediul , P&H VISION IMPEX”SRL, Bucuresti, prev. si ped. de art 9 alin. 1 lit b din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen.; inv. WANG DEGUANG, pentru faptele de evaziune savirsite prin intermediul SC,,AXA RITM” SRL, Bucuresti, prev. si ped. de art 9 alin. 1 lit b din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen.; inv. SUN GUILAN, pentru faptele de evaziune savirsite prin intermediul SC,,JULIA TROPICAL” SRL, Bucuresti, prev. si ped. de art 9 alin. 1 lit b din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen.; GUO YUDI si HUANG SHENPING, pentru faptele de evaziune savirsite prin intermediul SC,,NORDIC ART” SRL, Bucuresti, prev. si ped. de art 9 alin. 1 lit b din Legea nr. 241/2005, cu aplic. art. 41 alin.2 din C.pen.;

e) Fata de invinuitii ZHENG WEIMING si WANG JIE oentru faptele de fals privind identitatea, fapta prev. si ped. de art. 293 din C.pen.

f) LAI QISHENG, cetatean chinez, fiul născut la 08.05.1972 în China, cu reședința în orș. Voluntari, Șos. Ștefănești, nr. 72, jud. Ilfov, posesor al cărții de rezidență seria RTR nr. 02038, fara antecedente penale cu privire la împrejurările în care au fost efectuate importurile containerelor ECMU 802086 -5, WHLU 5381030, PCIU 8377182.

g)Disjungerea față de următoarele societăți comerciale: SC MAGITRANS KARDINAL SRL, SC SWEETLIFE ELECTRONIC CO SRL, SC SOFT VOLUM SRL, SC VIEWLOG CORPORATION SRL, VISUAL TEAM IMPEX" SRL, SC,,HOINAR SPIRIT „SRL, SC „FEIT INTERNATIONALA COMERCIALA ROMANIA" SRL, SC „ZHITAN COMIMPEX" SRL, SC „JUNFENG TRADING" SRL si SC „LISONG INT-TRADE „ SRL pentru a se efectua cercetări cu privire la săvârșirea infr.prev.de art.9 din Legea nr.241/2005.

În temeiul disp.art.264 C.p.p. dosarul se trimite la Tribunalul București, urmând a fi citați:

INCULPATI

- HOA LE DUC**-Arestul Sectiei 4 Politie,
- ZHENG WEIMING**-Arestul Directiei Generale a Politiei mun. Bucuresti,
- PHAM TRONG DUNG**-Arestul Sectiei 13 Politie,
- PHAM QUANG VIET**-Arestul Directiei Generale a Politiei mun. Bucuresti,
- NGO TRONG TU**-Arestul Sectiei 12 Politie,
- QIN PING**-Arestul Directiei Generale a Politiei mun. Bucuresti,
- ENACHE GHEORGHE CRISTIAN** - Arestul Sectiei 12 Politie
- GHEORGHE CRISTIAN EUGEN** - Arestul Sectiei 12 Politie,
- BADIKA VASILE**-Arestul Sectiei 4 Politie
- ZINCA NICOLAE**-Comuna Măgurele,sat Coadă Malului, nr. 144, jud. Prahova,

- ZINCA LUIZA RALUCA-Comuna Măgurele, sat Coadă Mahului, nr. 144, jud. Prahova,
- ZHENG GUIFU-mun. București, str.Th.O.Speranția, nr.135, bl.83, ap.18, Sector 3;
- LIU ZHIWEI-municipiul Timișoara, str. Baran, nr.15, ap.8, județul Timiș;
- WANG JIE-București, sat Fundeni, str.Dragonul Roșu, nr.1 – 10, bl.B, ap.30, județul Ilfov;
- ZHENG WENWU-mun. București, str. Constantin Brâncuși, nr.9, bl. D15, ap.56, Sector 3, fără forme legale în oraș Pantelimon, str. Vatra Dornei nr.11, județul Ilfov,
- XINYI WANG-Mun. București, str. Vergului, nr.11,bl.H1, ap.39, sector.2,

MARTORI

- CIOBAN CATALIN SORIN - Mun. Constanța, B-dul. 1Mai, nr.21, bl.H18, sc.A, ap.25, județul Constanța ;
- VISAN MIHAI - Mun. Constanța, domiciliat în Mun. Constanța, B-dul. 1 Mai, nr.21, bl.H18, sc.A, et.7, ap.25, județul Constanța;
- ICHIM ION - București, str. Drumetului nr.28, Sector 3,
- ALEXANDRU – VARVARA ILIE – RĂUVAN - București, str. Fabrica de Gheață, nr.17, bl.97, ap.47, Sector 2,
- ARIAȘ CONSTANTIN – Constanța, str.Ion Corvin, nr.43, județul Constanța,
- BIVOL IRAIDA – București, B-dul. Iuliu Maniu, nr.61, bl. 8P, et.2, ap.86, Sector 6;
- BIVOL ANDREI VALENTIN – București B-dul. Iuliu Maniu nr. 61 – 63, Bl.8P, sc.3, ap.86;

- BURCĂ MIHĂIȚĂ – Bîrlad, str. Dr. Gh. Vrabie, nr.91, Bl.E7, et.1, ap.49,
județul Vaslui;
- CAO BAOLING – Voluntari, str. Emil Racoviță, nr.70, bl. 17A, județul
Ilfov
- CHIRILĂ IULIAN – ACHIM – Com. Rășinari, sat Rășinari, nr.1824,
județul Sibiu;
- COPĂCEL ALINA – Onești, str. Casa de Apă, nr.2, județul Bacău
- COSTACHE MARIAN – București, Bulevardul 1 decembrie 1918, nr.28,
bl.7, et.2, ap.51, Sector 3;
- CRĂCIUN CRISTINEL – Municipiul Ploiești, str. Castanilor nr.22 - 24,
județul Prahova;
- CRĂCIUN DANIELA CRISTINA – Ploiești, str. Castanilor nr. 22 – 24,
județul Prahova;
- CSIPKES ANA – Sibiu, str. Rusciorului nr.10, județul Sibiu;
- DĂNILĂ FLORIN - București, str. Alexander Van Humboldt, nr.10,
Sector 3;
- DONG CHENGYUE - București, str. Vasile Băcilă nr.33, Bl.33, ap.53,
Sector 2;
- DU ZHEN – București, Șoseaua Fundeni, nr.6, bl.11D, sc. A, ap. 29,
Sector 2;
- DU OANA – MARIANA – Oraș Voluntari, str. Prutului, nr.45A, județul
Ilfov;
- GÂRBEA TITUS – MIHAI – Ploiești, Bulevardul Republicii, nr.8, bl.
33D,et.3, ap.30, județul Prahova;
- GOU LIJUAN – București, Șoseaua Colentina, nr.39, Bl. R14, ap.21,
Sector 2;
- GUȚĂ ȘTEFAN – Comuna Saligny, sat Făclia, str. Școlii nr.224, județul
Constanța;
- HAO MENGHAO – Comun Dobroiești, sat Dobroiești, str. Caisului nr.28
A, județul Ilfov;

- HUANG JIAYUN – București, Șoseaua Mihai Bravu, nr.64 – 68, bl.P7,
ap.143, Sector 2;
- HOȘMAN COSTEL – Mun. Constanța, str. Soveja, nr.112, bl.DR.31, et.3,
ap.42, județul Constanța;
- IAȘAR SINAN – Constanța, str. Ion Rațiu nr. 154, județul Constanța;
- IONESCU CAMELIA – București, str. Naum Râmniceanu nr.17, Sector
1;
- IONESCU CLAUDIU – CODRUȚ – Buzău, str. Proiectată nr.14, județul
Buzău;
- IONESCU CARMEN - VICTORIA – Buzău, str. Proiectată nr.14, județul
Buzău;
- LEU CRISTIAN – Constanța, str. Răsuri, nr. 3A, județul Constanța;
- LEU LAURENȚIU – Constanța, str. Prel. Liliacului, nr.4, Bl.C1, et.4,
ap.20, județul Constanța;
- LIN SHUBIN – Comuna Dobroiești, sat Fundeni, str. Gării, nr.9A, ap.7,
județul Ilfov;
- LI YINGXIA – București, str. Mihai Bravu, nr.3, bl.3, et.7, ap.187, Sector
2;
- LI ZHIQIANG – București, str. Jean – Al. Steriadi, nr.12, bl.117, ap.66,
Sector 3;
- LU XIAOXIAO – București, Șoseaua Colentina, nr.1, bl.34, et.5 ap.302,
Sector 2;
- NI JINMING – București, str. Radovanu, nr.13, bl.45, ap.26, Sectorul 2;
- NEDELCU CONSTANTIN – Comuna Brejoi, Sat Ploieștiori, nr.733B,
județul Prahova;
- NICULAE TUDORA – București, str. Prevederii, nr.2, bl.D13, sc1, et.5,
ap.32, Sectorul 3;
- PANAIT VASILE – oraș Hîrșova, str.Tabiei, nr.4, județul Constanța;
- PANTEȘ CRISTIAN – Techirghiol, Aleea Jiul, nr.3, județul Constanța;

- PAVEL DANIELA – București, B-dul. Constantin Brâncoveanu, nr.14,
bl.B5, et.7, ap.30, Sectorul 4;
- PRIBEAGU MARCELA – VIRGINIA – București, Lt. Aurel Botea,
nr.10, bl. B6b, ap.30, Sector 3;
- PROCOPOVICI BOGDAN – București, B-dul. Lacul Tei, nr.63, bl.8,
sc.1, et.1, ap.3, Sector 2;
- POPESCU SORIN – EUGEN – București, str. Luntrei, nr.2 – 4, bl.8, et.7,
ap.204, Sectorul 2;
- SĂNESCU MAXIMILIANA – București, str. Delea Nouă, nr.21, ap.1,
Sector 3;
- SHU XIAODONG – București, Șos. Pantelimon, nr. 254, bl.55,
ap.73, Sector 2;
- STROE VICTOR – VASILE – Constanța, str. Oltului nr.78, județul
Constanța;
- ȘUTA CRISTIAN – ADELIN – Constanța, Bulevardul Mamaia, nr.322,
sc.B, et.1, ap.B1, județul Constanța;
- TUDORAN CĂTĂLINA – București, str. Alea Vergului, nr.5, bl.19,
et.2, ap.16, Sectorul 2;
- UDROIU ALEXANDRU - comuna Roata de Jos, sat Cârtojeni, județul
Giurgiu;
- URSE VIORICA – București, str. Aliorului, nr.9, bl.D6, sc.3, et.2, ap.39,
Sector 4;
- VANG YIAOMEI – București, str. Gheorghiei, nr.1, bl.94B, ap.57,
Sectorul 2;
- WANG ZHENPING – București, Splaiul Unirii, nr.45, bl.M 15, ap.73,
Sector 3;
- WANG SHUSIA – București, str. Vasile Băcilă, nr.33, bl.33, ap.61, Sector
2;
- WEIWU ZHENG – București, str. C-tin. Brâncuși, nr.9, bl.D15, ap.56,
Sectorul 3;

- XU BOCUI – București, str. Luntrei nr.6, bl.7, ap.105, Sector 2;
- ZHENG FENG -- Sat Dobroiești, nr.1 – 10, bl. B, ap.26, județul Ilfov;

PARTE CIVILA

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE – ADMINISTRATIA
NATIONALA de ADMINISTRARE FISCALA

ALTE DATE

Se fixeaza cheltuieli judiciare in suma de 500.000 lei, care vor
fi suportate in solidar de inculpati.

Cite un exemplar de pe rechizitoriu se trimite la instanta de
judecata pentru a fi adus la cunostinta inculpatilor.

PROCUROR,
IONEL TUDOSAN

