

România
Strada Știrbei Vodă nr.79-81
Sector 1, București
Cod poștal 010106



Telefon: 021.312.14.97
Fax: 021.313.01.40
e-mail: anticoruptie@pna.ro
www.pna.ro

Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție
Direcția Națională Anticorupție

SECȚIA DE COMBATERE A CORUPȚIEI

Operator de date nr.4472

Dosar nr. 159/P/2020

ORDONANȚĂ

20.10.2022

GHEORGHE-EMIL MOȚA, *procuror șef serviciu în cadrul Direcției Naționale Anticorupție, Secția de combatere a corupției*,

Examinând actele de urmărire penală efectuate în dosarul penal nr. 159/P/2020 privind inculpații:

1. **Ponta Victor Viorel** cercetat pentru infracțiunile de:

- folosire a influenței sau autorității către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, prev. de art. 13 din Legea 78/2000. cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,

- complicitate la spălare de bani, faptă prevăzută de art. 48 alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,

2. **Ghiță Sebastian Aurelian**, cercetat pentru infracțiunile de:

- instigare la infracțiunea de folosirea cu rea credință a creditului de care se bucură societatea, într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul propriu, faptă prevăzută de art. 47 alin. 1 C.pen rap. la 272 alin. 1, lit. b din Legea 31/1990 republicată, cu aplicarea art. 5 din Cod pen.

- spălare de bani, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002. cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,;

3. **Chirilă Sorin Adrian**, cercetat pentru infracțiunile de:

- spălare de bani, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002. cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,;

- complicitate la infracțiunea de folosire cu rea-credință, a bunurilor sau creditului de care se bucură societatea, într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul lui propriu ori pentru a favoriza o altă societate în care are interese direct sau indirect, faptă prevăzută și pedepsită de art. 48, alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 272, alin. 1, lit. b) din Legea 31/1990 republicată, cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,

4. **Iordăchescu Ionuț Alexandru**, cercetat pentru infracțiunea de folosire cu rea-credință, a bunurilor sau creditului de care se bucură societatea, într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul lui propriu ori pentru a favoriza o altă societate în care are interese direct sau indirect, faptă prevăzută și pedepsită de art. 272, alin. 1, lit. b) din Legea 31/1990 republicată, cu aplicarea art. 5 din Cod pen.;

CONSTAT URMĂTOARELE:

La data de 07.04.2016. Direcția Națională Anticorupție, Serviciul Teritorial Ploiești, **s-a sesizat din oficiu** cu privire la săvârșirea infracțiunilor de folosire a influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, faptă prevăzută și pedepsită de art. 13 din Legea 78/2000, evaziune fiscală, prevăzută de art. 9 alin. 1 lit. c) din Legea nr. 241/2006 și spălare de bani, prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. a) din Legea nr. 656/2002 și coruperea

alegătorilor, prev. de art. 386 C.pen, comise, conform celor reținute de procurorii din cadrul acestui serviciu teritorial, în următoarele împrejurări:

În cursul anului 2012, persoane care îndeplineau funcții de conducere în cadrul Partidului Social Democrat Prahova, prin folosirea influenței și a autorității. în scopul obținerii pentru sine ori pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, în schimbul înscrierii pe listele de candidați pentru a obține un mandat de deputat, l-au determinat pe numitul GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN să finanțeze ilegal campania electorală ce s-a desfășurat în cursul lunii noiembrie pentru alegerea membrilor Camerei Deputaților și a Senatului României.

În perioada premergătoare alegerilor parlamentare ce au avut loc în luna decembrie 2012, GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN a coordonat un lanț economico-financiar fictiv la care au participat mai multe societăți comerciale pentru a disimula achiziția de materiale promoționale (tigăi) pe care formațiunea politică care l-a propus candidat pentru funcția de deputat în Circumscripția electorală nr. 31, Colegiul uninominal nr. 4. le-a oferit alegătorilor, în scopul coruperii acestora, de a vota candidații unei anumite alianțe politice.

În acest sens, în cursul lunii noiembrie 2012, în perioada campaniei electorale (09.11.2012 - 08.12.2012) USL a comandat de la MEDIA FANTASY SRL, societate administrată în fapt de GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN prin persoane interpușe, achiziționarea de tigăi în vederea coruperii alegătorilor.

În cursul lunii noiembrie 2012, GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN prin intermediul unei societăți comerciale pe care o administra în fapt - MEDIA FANTASY SRL - alături de un apropiat al său - numitul CHIRILĂ SORIN, văr cu soția celui dintâi - a solicitat GACO COM SRL Ploiești, administrată de numitul BIZINICHE GHEORGHE, să importe din China 100.000 de tigăi.

În baza înțelegerii intervenite, a fost încheiat un contract de livrare de bunuri între GACO COM SRL Ploiești, în calitate de furnizor și MEDIA FANTASY SOLUTIONS SRL Ploiești, în calitate de client.

În cazul acestei livrări a fost emisă factură de către acest furnizor, contravaloarea ei fiind achitată prin virament bancar, între cele două societăți fiind încheiat anterior un contract de livrare bunuri.

Există indicii că banii folosiți de MEDIA FANTASY SOLUTIONS SRL Ploiești pentru achiziționarea celor 100.000 de tigăi au provenit din înregistrarea unor operațiuni comerciale fictive, pretins derulate cu societăți comerciale administrate în fapt tot de GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN, respectiv ASESOFIT INTERNAȚIONAL SA Ploiești, RTV SATELITE NET SRL, BUDUREASCA SRL, VITALIA SERVICII PENTRU MEDIU SA și ADVERT MARKETING SRL.

În scopul ascunderii sau disimulării originii ilicite a sumelor de bani folosite pentru achiziționarea celor 100.000 de tigăi, MEDIA FANTASY SOLUTIONS SRL Ploiești a înregistrat în evidențele contabile operațiuni comerciale fictive pretins derulate cu MARCONSTRUCT COMPANY SRL Ploiești, împrejurare în care s-a și sustras de la plata unor obligații fiscale.

Ulterior, între MARCONSTRUCT COMPANY SRL Ploiești și KADOC INTERPREST SRL au fost înregistrate operațiuni comerciale și financiare fictive, banii fiind retrași din conturile ultimei societăți, în numerar și remiși lui GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN.

Dosarul penal a fost înregistrat la Direcția Națională Anticorupție, Serviciul Teritorial Ploiești sub nr. 113/P/2016.

La dosar există de asemenea și un denunț, înregistrat la data de 12.04.2016, formulat de numitul BIZINICHE GUEORGHE, administrator al GACO.COM SRL Ploiești, față de numitul CHIRILĂ SORIN. În cadrul acestuia denunțatorul precizează că societatea pe care o administrează se ocupă din anul 1998 cu valorificarea bunurilor de uz casnic importate din Turcia și din China.

În acest context, la începutul anului 2012 a fost contactat de numitul DRAGOȘ PĂTRARU, un apropiat de-al său, care i-a propus să îi aducă din China tigăi destinate campaniei electorale din acel an. lăsând să se înțeleagă faptul că beneficiarul

real al acestei comenzi ar fi fost SEBASTIAN GHIȚĂ care va efectua și plata printr-un intermediar, aspect ce, ulterior, s-a realizat.

Astfel, el a încheiat un contract de livrare bunuri cu MEDIATA CONSULTING SRL, societate reprezentată de numitul CHIRILĂ SORIN, care i-a virat și un avans pentru 100.000 de tigăi. Ulterior, diferența de contravaloare a produselor nu i-a mai fost achitată, întrucât firma beneficiară s-a închis.

De asemenea, spre sfârșitul anului 2012, denunțatorul menționează că a fost din nou contactat de numitul CHIRILĂ SORIN care i-a solicitat din nou o livrare de tigăi către firma beneficiară MEDIA FANTASY SOLUTIONS SRL Ploiești, suma aferentă fiind achitată de această dată de beneficiar.

Prin ordonanța din data de 12.04.2016 s-a dispus începerea urmăririi penale "in rem" pentru infracțiunile de folosire a influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, evaziune fiscală, spălare de bani și coruperea alegătorilor, fapte prevăzute de art. 13 din Legea 78/2000, art. 9 alin. 1 lit. c) din Legea 241/2005, art. 29 alin. 1 lit. a) din Legea 656/2002 și art. 386 din Cod pen.

Prin ordonanța din data de 30.08.2016 s-a dispus extinderea urmăririi penale în cauză cu privire la infracțiunile de folosire a influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, faptă prevăzută și pedepsită de art. 13 din Legea 78/2000, folosirea cu rea credință a creditului de care se bucură societatea, într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul propriu, faptă prevăzută de art. 272 pct. 2 din Legea 31/1990 republicată, și spălare de bani. faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen.

S-a reținut că președintele PSD de la acea vreme, în această calitate, în cursul lunii martie 2012, și-a folosit influența și autoritatea în scopul obținerii pentru sine și pentru partid a sumei de 220.000 euro, suportată prin persoane interpuse de un om de afaceri, membru PSD, bani care au fost folosiți pentru câștigarea de capital electoral prin aducerea în România a fostului premier britanic Tony Blair și că reprezentanții MEDIA FANTASY SOLUTION SRL Ploiești au folosit suma de 200.000 euro, provenită dintr-un împrumut contractat de la ASESOFIT INTERNATIONAL SA Ploiești în scopul achitării cheltuielilor organizate de aducerea în România, în cursul lunii martie 2012, a fostului premier britanic Tony Blair pentru sporirea capitalului electoral al PSD și nu pentru obținerea unui profit sau a altui avantaj de către operatorul economic, dar și pentru obținerea unui folos de către numitul GHIȚA SEBASTIAN AURELIAN.

Prin ordonanța din data de 05.09.2016 s-a dispus efectuarea în continuare a urmării penale față de suspectii:

- **PONTA VICTOR VIOREL**, pentru săvârșirea infracțiunilor de folosire a influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, faptă prevăzută și pedepsită de art. 13 din Legea 78/2000 și complicitate la spălare de bani, faptă prevăzută de art. 48, alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, ambele cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,

- **GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN**, pentru săvârșirea infracțiunii de spălare de bani, faptă prevăzută de art. 29, alin. 1, lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen. și

- **CHIRILĂ SORIN ADRIAN**, pentru săvârșirea infracțiunii de spălare de bani, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002. cu aplicarea art. 5 din Cod pen.

În sarcina suspectului PONTA VICTOR VIOREL s-a reținut faptul că, în cursul lunii martie 2012, în calitate de președinte al PSD (persoană juridică de drept public, potrivit art. 1 din Legea 14/2003) și-a folosit influența sau autoritatea în scopul obținerii pentru sine și pentru partid a sumei de 220.000 euro, sumă suportată prin persoane interpuse de omul de afaceri GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN, membru PSD, bani folosiți pentru câștigarea de capital electoral prin aducerea în România a fostului premier britanic Tony Blair și că, tot în cursul lunii martie 2012, în înțelegere cu GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN, în scopul disimulării originii ilicite a sumei de 220.000 euro, a acceptat încheierea succesivă a două contracte, primul între MEDIA FANTASY SOLUTION SRL și FUNDAȚIA MULTIMEDIA - PENTRU DEMOCRAȚIE LOCALĂ și, ulterior, între cea din urmă entitate și The Blair Partnership, creându-se prin aceasta aparența că fostul premier britanic Tony Blair a efectuat vizita în România în vederea susținerii unei conferințe ale cărei costuri ar fi fost suportate de fundație și nu de omul de afaceri GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN, sumă obținută de PONTA VICTOR VIOREL prin folosirea autorității și influenței și care constituia un folos necuvenit pentru acesta și pentru formațiunea politică pe care o reprezenta, în contextul în care s-a urmărit câștigarea de capital electoral ca urmare a mediatizării unor întâlniri dintre personalitatea politică britanică și liderul formațiunii politice din România, acesta sprijinind moral această operațiune ilicită.

În sarcina suspectului GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN s-a reținut faptul că, în cursul lunii martie 2012, în înțelegere cu suspectul PONTA VICTOR VIOREL, în scopul disimulării adevăratei naturi a provenienței sumei de 220.000 euro, a dispus încheierea succesivă a două contracte, primul între MEDIA FANTASY SOLUTION SRL (societate pe care o controla) și FUNDAȚIA MULTIMEDIA - PENTRU DEMOCRAȚIE LOCALĂ și, ulterior, între ea din urmă entitate și The Blair Partnership, creând aparența că fostul premier britanic Tony Blair a efectuat vizita în România în vederea susținerii unei conferințe ale cărei costuri ar fi fost suportate de

fundație și nu de omul de afaceri, sumă obținută de președintele formațiunii politice prin folosirea autorității și influenței și care constituia un folos necuvenit pentru acesta și pentru formațiunea politică pe care o reprezenta.

De asemenea, în sarcina suspectului CHIRILĂ SORIN ADRIAN s-a reținut faptul că, în cursul lunii martie 2012, în calitate de reprezentant legal al MEDIA FANTASY SOLUTION SRL, în scopul disimulării adevăratei naturi a provenienței sumei de 220.000 euro, a semnat contractul de parteneriat dintre MEDIA FANTASY SOLUTION SRL și FUNDAȚIA MULTIMEDIA - PENTRU DEMOCRAȚIE LOCALĂ, aceasta, ulterior, semnând un contract cu The Blair Partnership, creându-se aparența că fostul premier britanic Tony Blair a efectuat vizita în România în vederea susținerii unei conferințe ale cărei costuri ar fi fost suportate de fundație și nu de omul de afaceri GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN, procedând apoi la virarea banilor din conturile MEDIA FANTASY SOLUTION SRL direct către partenerul britanic, sumă obținută de președintele formațiunii politice prin folosirea autorității și influenței și care constituia un folos necuvenit pentru acesta și pentru formațiunea politică pe care o reprezenta.

Prin ordonanța din data de 06.09.2016, s-a dispus punerea în mișcare a acțiunii penale față de PONTA VICTOR VIOREL pentru infracțiunile anterior menționate, iar prin ordonanța din aceeași dată s-a dispus luarea măsurii controlului judiciar față de acesta (în perioada 06.09.2016 - 04.11.2016 - 60 de zile).

De asemenea, **prin ordonanța din data de 06.09.2016, s-a dispus punerea în mișcare a acțiunii penale față de GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN** pentru infracțiunea anterior menționată, iar prin ordonanța din aceeași dată s-a dispus luarea măsurii controlului judiciar față de acesta (în perioada 06.09.2016 - 04.11.2016 - 60 de zile).

Totodată **prin ordonanța din data de 06.09.2016, s-a dispus punerea în mișcare a acțiunii penale față de CHIRILĂ SORIN ADRIAN** pentru infracțiunile

anterior menționate, iar prin ordonanța din aceeași dată s-a dispus luarea măsurii controlului judiciar față de acesta (în perioada 06.09.2016 - 04.11.2016 - 60 de zile).

Ulterior, prin **ordonanța din data de 06.10.2016, s-a dispus efectuarea în continuare a urmăririi penale față de suspectul IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU** pentru infracțiunea de folosire cu rea-credință, a bunurilor sau creditului de care se bucură societatea, într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul lui propriu ori pentru a favoriza o altă societate în care are interese direct sau indirect, faptă prevăzută și pedepsită de art. 272 alin. 1 lit. b) din Legea 31/1990 republicată, cu aplicarea art. 5 din Cod pen., în sarcina acestuia reținându-se că, în calitate de administrator al MEDIA FANTASY SOLUTION SRL Ploiești, în luna martie 2012, a folosit, cu rea-credință, prin intermediul inculpatului CHIRILĂ SORIN ADRIAN, persoană împuternicită a efectua operațiuni bancare pe conturile societății, suma de 220.000 euro aflată în conturile firmei provenită din împrumuturile contractate de la ASESOFT INTERNAȚIONAL SA, pentru plata unor servicii într-un scop contrar intereselor persoanei juridice al cărei reprezentant era, în contextul în care activitatea respectivă nu era de natură să producă profit pentru aceasta. Prin ordonanța din data de 11.10.2016 s-a dispus punerea în mișcare a acțiunii penale față de inculpatul IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU pentru infracțiunea anterior menționată.

De asemenea, **la data de 06.10.2016, s-a dispus prin ordonanță, extinderea acțiunii penale față de inculpatul CHIRILĂ SORIN ADRIAN** pentru complicitate la infracțiunea de folosire cu rea-credință, a bunurilor sau creditului de care se bucură societatea. într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul lui propriu ori pentru a favoriza o altă societate în care are interese direct sau indirect, faptă prevăzută și pedepsită de art. 48, alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 272, alin. 1. lit. b) din Legea 31/1990 republicată, cu aplicarea art. 5 din Cod pen. și față de **inculpatul GHITĂ SEBASTIAN AURELIAN** pentru instigare la infracțiunea de folosire cu rea-credință, a bunurilor sau creditului de care se bucură societatea, într-

un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul lui propriu ori pentru a favoriza o altă societate în care are interese direct sau indirect, faptă prevăzută și pedepsită de art. 47 din Cod pen. raportat la art. 272 alin. 1 lit. b) din Legea 31/1990 republicată, cu aplicarea art. 5 din Cod pen. și schimbarea încadrării juridice a faptelor pentru care cei doi sunt cercetați.

Prin Ordonanța 2227/C/2018 din data de 31.07.2018 a Procurorului-șef al Direcției Naționale Anticorupție, în temeiul art. 223 din OUG nr. 43/2002, s-a dispus **preluarea dosarului nr. 113/P/2016** de la Direcția Națională Anticorupție. Serviciul Teritorial Ploiești. în vederea efectuării urmăririi penale de către Direcția Națională Anticorupție - Structura Centrală. Dosarul a fost înregistrat în data de 01.08.2018 la D.N.A. - Secția de combatere a corupției cu nr. 245/P/2018.

Prin **ordonanța din data de 29.10.2019** s-a dispus reunirea dosarului nr. 249/P/2018 la dosarul nr. 245/P/2018, având în vedere necesitatea bunei desfășurări a justiției.

Prin **ordonanța nr. 245/P/2020 din data de 17.07.2020** s-a dispus **disjungerea cauzei** cu privire la inculpații PONTA VICTOR VIOREL, GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN, CHIRILĂ SORIN ADRIAN și IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU, **fiind format dosarul nr. 159/P/2020.**

Prin **ordonanța nr. 245/P/2018 din 29 octombrie 2019** s-a dispus:

1. **Extinderea urmăririi penale** în cauză cu privire la infracțiunile de folosire a influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, faptă prevăzută și pedepsită de art. 13 din Legea 78/2000, cu aplicarea art. 5 C.pen. (fapta privind obținerea de foloase, prin folosirea influenței și autorității, de către VICTOR VIOREL PONTA în legătură cu campania electorală pentru alegerile prezidențiale din noiembrie 2014), și complicitate la infracțiunea de spălare de bani, în formă continuată, faptă prevăzută de art. 48 alin. 1 din Cod pen.

raportat la art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen și art. 5 din Cod pen. (fapta privind ascunderea sau disimularea adevăratei naturi a provenienței, a dispoziției, a și a circulației sumelor de bani care au făcut obiectul contractului încheiat de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Cat Music S.R.L., privind “dreptul de utilizare exclusiv, în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale “Noi simțim la fel“, a contractelor nr. 88PT'08.09.2014 și nr. 98DT'30.09.2014 încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu Partidul Social Democrat, precum și a contractelor încheiate de S.C.Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., cu firme 1 e din China Yiw_u Tempy Import-Export Co.Ltd, Yantian Industrial Co.Limited și Nanchang Guanqiu Clothing Co Limited, cu firma americană Podestra Group INC, cu firma americana 270 Strategies, cu firma germană Pfluger Internationale Beratune - Berlin si cu firma israeliana ESBR Consulting LTD).

2. **Extinderea urmăririi penale** în cauză cu privire la obiectul infracțiunilor de spălare de bani, faptă prev. de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen și art. 5 din Cod pen., constând în actele materiale comise în legătură cu contractele încheiate de S.C.Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Cat Music S.R.L., privind “dreptul de utilizare exclusiv. în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale “Noi simțim la fel* a contractelor nr. 88DT.'08.09.2014 si nr. 98DT/30.09.2014 încheiate de S.C, Federal Media Partner S.R.L. cu Partidul Social Democrat a contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., cu firmele din China Yiwu Tempy Import-Export Co.Ltd, Yantian Industrial Co.Limited și Nanchang Guangiu Clothing Co Limited, cu APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, cu firma americană Podestra Group INC, cu firma americana 270 Strategies, cu firma germană Pfluger Internationale Beratung - Berlin și cu firma israeliana ESBR Consulting LTD, a contractului încheiat în anul 2012 de S.C. Mediata Consulting S.R.L. cu S.C. Gaco Corn S.R.L., privind achiziționarea cantității de 97.020 bucăți tigai. precum și

contractele încheiate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. cu EMF Conseils et Participations Paris (FR 81501363923), S.C. Politic Blueprint S.R.L. și S.C. Gaco Com S.R.L.

3. **Extinderea urmăririi penale față de inculpatul VICTOR VIOREL PONTA** pentru infracțiunile de folosire a influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, faptă prevăzută și pedepsită de art. 13 din Legea 78/2000, cu aplicarea art. 5 C.pen. (fapta privind obținerea de foloase de către VICTOR VIOREL PONTA în legătură cu campania electorală pentru alegerile prezidențiale din noiembrie 2014), și complicitate la infracțiunea de spălare de bani, în forma continuată, faptă prevăzută de art. 48 alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen și art. 5 din Cod pen. (fapta privind ascunderea sau disimularea adevăratei naturi a provenienței, a dispoziției, a și a circulației sumelor de bani care au făcut obiectul contractului încheiat de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Cat Music S.R.L.. privind “dreptul de utilizare exclusiv. în Campania electorala a PSD, a piesei muzicale “Noi simțim la fel“, a contractelor nr. 88DT 08.09.2014 și nr. 98DT,'30.09,2014 încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu Partidul Social Democrat, precum si a contractelor încheiate de S.C.Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., cu firmele din China Yiwu Tempy Import-Export Co.Ltd, Yantian Industrial Co.Limited si Nanchang Guanqiu Clothing Co Limited, cu firma americană Podestra Group INC, cu firma americana 270 Strategies, cu firma germana Pflugger Internationale Beratung - Berlin si cu firma israeliana ESBR Consulting LTD), precum și extinderea urmăririi penale pentru actele materiale noi ale infracțiunilor de complicitate la infracțiunea de spălare de bani, faptă prevăzută de art. 48 alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen., și folosire a influenței sau

autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, faptă prevăzută și pedepsită de art. 13 din Legea 78/2000, cu aplicarea art. 5 din Cod pen., constând în obținerea de foloase, prin folosirea influenței și autorității, în legătură cu campania electorală pentru alegerile parlamentare din anul 2012 și ascunderea sau disimularea adevăratei naturi a provenienței, a dispoziției, a și a circulației sumelor de bani care au făcut obiectul contractelor încheiate de S.C, Media Fantasy Solution S.R.L. cu EMF Conseils et Participations - Paris (FR 81501363923), S.C. Politic Blueprint S.R.L. și S.C. Gaco Com S.R.L.

4. **Schimbarea încadrării juridice a infracțiunii de complicitate la infracțiunea de spălare de bani**, faptă prevăzută de art. 48 alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen., reținută în sarcina inculpatului VICTOR VIOREL PONTA, **în infracțiunea de complicitate la infracțiunea de spălare de bani, în formă continuată**, faptă prevăzută de art. 48 alin. I din Cod pen. raportat la art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen și art. 5 din Cod pen. (4 acte materiale).

5. **Extinderea urmăririi penale față de inculpatul GHITĂ SEBASTIAN AURELIAN**, pentru acte materiale noi ale infracțiunii de spălare de bani, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen., constând în ascunderea ori disimularea adevăratei naturi a provenienței, a situației, a dispoziției, a circulației sau a proprietății sumelor de bani care au făcut obiectul contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Cat Music S.R.L.. privind “dreptul de utilizare exclusiv, în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale “Noi simțim la fel“, a contractelor nr. 88DT/08.09.2014 și nr. 98DT/30.09.2014 încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu Partidul Social Democrat, a contractelor încheiate de S.C, Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., cu firmele din China Yiwu Tempy Import-Export Co.Ltd,

Yantian Industrial Co.Limited și Nanchang Guanqiu Clothing Co Limited, cu APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, cu firma americană Podestra Group INC, cu firma americana 270 Strategies, cu firma germana Pfluger Internationale Beratung - Berlin și cu firma israeliana ESBR Consulting LTD, a contractului încheiat în anul 2012 de S.C, Mediata Consulting S.R.L. cu S.C. Gaco Corn S.R.L., privind achiziționarea cantității de 97.020 bucăți tigai, precum și contractele încheiate de S.C, Media Fantasy Solution S.R.L, cu EMF Conseils et Participations - Paris (FR 81501363923), S.C. Politic Blueprint S.R.L. si S.C, Gaco Corn S.R.L.

6. **Schimbarea încadrării juridice a infracțiunii de spălare de bani**, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen., **reținută în sarcina inculpatului GHITĂ SEBASTIAN AURELIAN, în infracțiunea de spălare de bani, în formă continuată**, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen și art. 5 din Cod pen.

7. **Extinderea urmăririi penale față de inculpatul CHIRILĂ SORIN ADRIAN**, pentru acte materiale noi ale infracțiunii de spălare de bani, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen., constând în ascunderea ori disimularea adevăratei naturi a provenienței, a situației, a dispoziției, a circulației sau a proprietății sumelor de bani care au făcut obiectul contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Cat Music S.R.L., privind “dreptul de utilizare exclusiv, în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale “Noi simțim la fel”, a contractelor nr. 88DT/08.09.2014 si nr. 98DT/30.09.2014 încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu Partidul Social Democrat, a contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., cu firmele din China Yiwu Tempy Import-Export. Cp.Ltd, Yanțian Industrial Co.Limited si Nanchang Guanqiu Clothing Co Limited, cu APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, cu firma americană Podestra Group INC, cu firma americana 270 Strategies, cu firma germana Pfluger Internationale Beratung - Berlin

și cu firma israeliana ESBR Consulting LTD, și a contractului încheiat în anul 2012 de S.C. Mediata Consulting S.R.L. cu S.C. Gaco Corn S.R.L., privind achiziționarea cantității de 97.020 bucăți tigai.

8. **Schimbarea încadrării juridice a infracțiunii de spălare de bani**, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656. 2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen., reținută în sarcina inculpatului CHIRILĂ SORIN ADRIAN, în infracțiunea de spălare de bani, în formă continuată, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen și art. 5 din Cod pen.

9. **Extinderea urmăririi penale față de suspectul IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU** pentru infracțiunea de spălare de bani în formă continuată, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen. și art. 5 din Cod pen., constând în ascunderea ori disimularea adevăratei naturi a provenienței, a situării, a dispoziției, a circulației sau a proprietății sumelor de bani care au făcut obiectul contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Cat Music S.R.L., privind “dreptul de utilizare exclusiv, în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale “Noi simțim la fel“, a contractelor nr. 88DT/08.09.2014 și nr. 98DT. 30.09.2014 încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu Partidul Social Democrat, a contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., cu firmele din China Yiwu Tempy Import-Export Co.Ltd. Yantian Industrial Co.Limited și, Nanchang _Guanoiu Clothing Co Limited, cu APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, cu firma americană Podeștra Group INC, cu firma americană 270 Strategies, cu firma germană Pflugger Internationale Beratung - Berlin și cu Jirma israeliana ESBR Consulting LTD, precum și contractele încheiate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. cu EMF Conseils et Participations - Paris (FR 81501363923 S.C. Politic Blueprint S.R.L. și S.C. Gaco Com S.RX.

Prin **ordonanța nr. 173/II-1/2019 din 04.11.2019** s-a dispus **infirmarea în totalitate a ordonanței nr. 245/P/2018 din 29.10.2019** a Direcției Naționale

Anticorupție - Secția de combatere a corupției precum și a tuturor actelor de urmărire penală subsecvente dispunerii extinderii urmăririi penale.

Prin **ordonanța nr. 159/P/2020 din 09.09.2020** s-a dispus:

1. **Extinderea urmăririi penale** în cauză, cu privire la obiectul infracțiunii de spălare de bani, faptă prev. de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen și art. 5 din Cod pen., constând în actele materiale comise în legătură cu următoarele operațiuni:

- contractele încheiate de S.C.Federal Media Partner S.R.L., în perioada 2013-2015, cu S.C. Cat Music S.R.L., privind “dreptul de utilizare exclusiv, în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale “Noi simțim la fel“, a contractelor nr. 88DT/08.09.2014 și nr. 98DT/30.09.2014 încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu Partidul Social Democrat, a contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., S.C. AT Advertising Group S.R.L., S.C. Impact Outdoor Media S.R.L., S.C. I.B. Cargo S.R.L. Voluntari, S.C. Amma Print S.R.L., S.C. DA Communications & Media S.R.L., S.C. Sociopol S.R.L., S.C. Profi Print Production S.R.L., cu firmele din China Yiwu Tempy Import-Export Co.Ltd, Yantian Industrial Co.Limited și Nanchang Guanqiu Clothing Co Limited, cu APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, cu firma americană Podestra Group INC, cu firma americana 270 Strategies, cu firma germana Pfluger Internationale Beratung - Berlin și cu firma israeliana ESBR Consulting LTD.

- contractul încheiat în anul 2012 de S.C. Mediata Consulting S.R.L. cu S.C. Gaco-Com S.R.L., privind achiziționarea cantității de 97.020 bucăți tigai. precum și

- contractele încheiate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., în perioada 2012-2013. cu EMF Conseils et Participations - Paris (FR 81501363923), S.C. Politic Blueprint S.R.L., S.C. Gaco Com S.R.L., S.C. Kadok Interprest S.R.L., S.C. Marconstruct Company S.R.L., și S.C. Sapphire Media Trader S.R.L.

2. **Extinderea obiectului infracțiunii de folosire a influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un**

partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, faptă prevăzută și pedepsită de art. 13 din Legea 78/2000, cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen și art. 5 din Cod pen., constând în actele materiale comise în legătură cu:

- contractele încheiate de S.C.Federal Media Partner S.R.L., în perioada 2013-2015, cu S.C. Cat Music S.R.L., privind “dreptul de utilizare exclusiv, în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale “Noi simțim la fel“, a contractelor nr. 88DT/08.09.2014 și nr. 98DT/30.09.2014 încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu Partidul Social Democrat, a contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., S.C. AT Advertising Group S.R.L., S.C. Impact Outdoor Media S.R.L., S.C. I.B. Cargo S.R.L. Voluntari, S.C. Amma Print S.R.L., S.C. DA Communications & Media S.R.L., S.C. Sociopol S.R.L., S.C. Profi Print Production S.R.L., cu firmele din China Yiwu Tempy Import-Export Co.Ltd. Yantian Industrial Co.Limited și Nanchang Guanqiu Clothing Co Limited, cu APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, cu firma americană Podestra Group INC, cu firma americana 270 Strategies, cu firma germana Pfluger Internationale Beratung - Berlin și cu firma israeliana ESBR Consulting LTD,

- contractul încheiat în anul 2012 de S.C. Mediata Consulting S.R.L. cu S.C. Gaco Com S.R.L., privind achiziționarea cantității de 97.020 bucăți tigai, precum și

- contractele încheiate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., în perioada 2012-2013. cu EMF Conseils et Participations - Paris (FR 81501363923), S.C. Politic Blueprint S.R.L. și S.C. Gaco Com S.R.L., și

3. Extinderea obiectului infracțiunii de complicitate ,a infracțiunea de spălare de bani, în formă continuată, faptă prevăzută de art. 48 alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002; cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen și art. 5 din Cod pen., constând în actele materiale comise în legătură cu următoarele operațiuni:

- contractele încheiate de S.C.Federal Media Partner S.R.L., în perioada 2013-2015, cu S.C. Cat Music S.R.L., privind “dreptul de utilizare exclusiv, în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale “Noi simțim la fel“, a contractelor nr. 88DT/08.09.2014 și nr. 98DT/30.09.2014 încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu Partidul Social Democrat, a contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., S.C. AT Advertising Group S.R.L., S.C. Impact Outdoor Media S.R.L., S.C. I.B. Cargo S.R.L. Voluntari, S.C. Amma Print S.R.L., S.C. DA Communications & Media S.R.L., S.C. Sociopol S.R.L., S.C. Profi Print Production S.R.L., cu firmele din China Yiwu Tempy Import-Export Co.Ltd, Yantian Industrial Co.Limited și Nanchang Guanqiu Clothing Co Limited, cu APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, cu firma americană Podestra Group INC, cu firma americană 270 Strategies, cu firma germană Pfluger Internationale Beratung - Berlin și cu firma israeliană ESBR Consulting LTD,

- contractul încheiat în anul 2012 de S.C. Mediata Consulting S.R.L. cu S.C. Gaco Com S.R.L., privind achiziționarea cantității de 97.020 bucăți tigai, precum și

- contractele încheiate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., în perioada 2012-2013, cu EMF Conseils et Participations - Paris (FR 81501363923), S.C. Politic Blueprint S.R.L. și S.C. Gaco Corn S.R.L.

* * *

Având în vedere materialul probator administrat în cauză rezultă că, în perioada 2012-2014, prin intermediul S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., S.C. Federal Media Partner S.R.L. și S.C. Mediata Consulting S.R.L., societăți controlate de inculpatul Ghiță Sebastian Aurelian, au fost achitate, cu sume de bani proveniți din săvârșirea de infracțiuni, cheltuielile pentru campaniile electorale ale Partidului Social Democrat și ale președintelui partidului și, totodată, candidatul acestui partid la alegerile prezidențiale din anul 2014, inculpatul Victor Viorel Ponta.

Acest aspect a fost relatat de martorii audiați în cauză, astfel:

Martorul DĂNESCU RADU, cu statut de martor amenințat, în declarația din data de 18.04.2016, a arătat că, în perioada 2009-2012, directorul general al S.C. Siveco România S.A., SOCOL IRINA, a fost constrânsă de inculpatul GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN că, „în schimbul rămânerii pe piața de profil IT din România, a continuării derulării contractelor încheiate de societate cu autoritățile publice și a câștigării de noi contracte de achiziție din fonduri publice, să-i plătească diferite sume de bani, cu titlu de contravaloare a influenței exercitate asupra factorilor decizionali din mediul guvernamental sau din instituțiile subordonate. Parte din sumele pretinse de inculpat au fost folosite în beneficiul campaniilor electorale, după spusele inculpatului. ”

Martorul FILIP COSTEA, a declarat și el că:

„Apoi, este iarăși de domeniul evidenței că factorul politic a căpușat permanent firmele participante la marile proiecte, pe diverse motive legate în principal de nevoia de resurse netransparente pentru campaniile electorale. ”(...)

În perioada în care devenise clar că UTI va câștiga, în mod direct și personal am asistat la o discuție care a avut loc între Urdăreanu Tiberiu și Ghiță Sebastian Aurelian, în care acesta a afirmat că există două variante: să se anuleze proiectul și să se refacă ulterior licitația (autoritatea contractantă având dreptul de a anula în orice moment procedura, chiar și în perioada dintre adjudecare și semnarea contractului), sau să se semneze contractul cu UTI, condiționat, însă, de plata de către UTI a unor servicii Active, inițial de 2 milioane Euro. Justificarea lui Sebastian Ghiță a fost că această sumă de bani este necesară pentru strângerea de fonduri pentru Campania electorală prezidențială care urma să aiba loc în anul 2014, pentru susținerea candidatului propus de Partidul Social Democrat. ”

În același sens este și declarația martorului NIȚĂ AURELIAN, cu statut de martor amenințat, din data de 18.04.2016, care a declarat că, în mod direct și nemijlocit, a luat cunoștință de faptul că, în cursul anului 2012, SOCOL IRINA, directorul general al S.C. Siveco România S.A., a fost contactată de inculpatul

GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN și constrânsă să-i plătească diverse sume de bani, cu titlu de contravaloare a influenței promise și exercitată de acesta asupra unor factori decizionali din mediul guvernamental sau instituțiilor subordonate, în schimbul rămânerii pe piața IT din România dar și pentru a dobândi contracte de achiziție finanțate din fonduri publice, parte din bani urmând să fie remiși, după spusele lui Ghiță Sebastian Aurelian, cu titlu de mită unor factori decizionali sau să fie folosiți pentru cheltuielile din campaniile electorale. Inculpatul a lăsat să se înțeleagă, în mod explicit, că își va folosi, în același scop, influența pe care o are și față de prim ministrul de la acea dată, VICTOR PONTA.

De asemenea, martorul Crusti Aurora Ecaterina a declarat la data de 11.05.2016, că: *„Din discuțiile interne în cadrul S.C. Siveco România S.A., discuții care au fost purtate atât cu directorul general — doamna Irina Socol, cât și cu alți angajați, am aflat că Ghiță Sebastian Aurelian a solicitat remiterea unor sume de bani, cu titlu de mită, pentru ca S.C. Siveco România S.A. să-i fie atribuite câteva contracte din domeniul IT, de către unele autorități publice centrale și locale. De asemenea, o parte din aceste mite au fost solicitate în numele PSD, susținând că le va folosi pentru interesele partidului din care făcea parte.”*

Potrivit Raportului de constatare din data de 28.10.2016, cu privire la modul în care erau finanțate aceste cheltuieli în scop electoral, prin intermediul S.C. Federal Media Partner S.R.L. , S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. și S.C. Mediata Consulting S.R.L., se rețin următoarele:

„Astfel, în ceea ce privește S.C. Federal Media Partner S.R.L., societate administrată de lordăchescu Ionuț Alexandru (asociat și S.C. Media Fantasy Solution și S.C. Foto Technologies S.R.L., având același sediu ca și S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. și S.C. Mediata Consulting S.R.L., respectiv Mun. Ploiești, str. Mihai Bravu, nr. 85, imobil proprietatea S.C. Asesoft International S.A. și ulterior proprietatea S.C. Asesoft Technologies S.R.L., așa cum se arată în raportul de constatare 110/P/2016 din 28.10.2016. întocmit de specialistul Chiru Marian din

cadrul Direcției Naționale Anticorupție, din totalul plăților efectuate în perioada 11.04.2013-05.10.2013, în cuantum de 40.850.276.63 lei, au fost supuse analizei plăți în cuantum de 38.761.741.98 lei. ceea ce reprezintă 94,89% din totalul plăților efectuate, acestea putând fi structurate astfel:

- 6.433.965,97 lei. reprezintă sume utilizate pentru schimb valutar;
- 32.327.776,01 lei reprezintă plăți efectuate către diverse persoane juridice, inclusiv către bugetul de stat.

Din suma totala de 6.501.849.47 lei, prin procedura de schimb valutar s-a cumpărat 344.505 euro și 1.425.080 dolari U.S.A.

Din suma de 344.505 euro, a fost utilizata pentru plăți externe suma de 344.000 euro, diferența de 505 euro fiind reținută de banca cu titlu de comision bancare, fiind efectuate plăți către următoarele persoane juridice nerezidente :

- 159.000 euro către APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, fiind identificate trei plăți, și anume: 59.000 euro în data de 06.08.2013. 50.000 euro în data de 26.08.2013 și 50.000 euro în data de 11.10.2013, plățile fiind efectuate în contul GB44GEBA40526240142202, în extrasele de cont fiind specificată și adresa beneficiarului "90 Long Acre London", precum și doua invoice-uri în baza cărora s-au efectuat plățile, și anume: "invoice 309670/05.08.2013 și invoice 309669/05.08.2013. În urma verificărilor efectuate, s-a constatat că firma este înregistrată în registrul companiilor din Marea Britanie sub nr. 02516364 din 1990, având ca obiect de activitate "activități de consultantă și management".

- 135.000 euro către firma germana Pfiuger Internationale Beratung - Berlin, fiind identificate 6 plăți, și anume: 30.000 euro în data de 04.11.2013, 30.000 euro în data de 09.01.2014, 30.000 euro în data de 07.04.2014, 15.000 euro în data de 05.06.2014, 15.000 euro în data de 24.06.2014 și 15.000 euro în data de 03.07.2014, plățile fiind efectuate în contul beneficiarului nr. DE68100700240197326200. în extrasele de cont fiind specificată și adresa beneficiarului "Uhlandstr 175, 10719 Berlin", precum și invoice-urile în baza cărora s-au efectuat plățile, și anume

“910/27.09.2013 și 1250/13.12.2013. 1255/16.12.2013, 180/25.03.2014, 285/07.04.2014 și 2014-290”, în urma verificărilor efectuate s-a constatat că firma a fost fondată în anul 2009 de Prof. Dr. Friedbert Pfüger, acesta fiind fostul purtător de cuvânt al politicii externe a grupului parlamentar CDU/CSU, firma asigurând servicii de consultantă în diverse domenii.

- 50.000 euro către firma israeliana ESBR Consulting LTD, fiind identificată o singură plată în data de 29.07.2014, aceasta fiind efectuată în contul beneficiarului IL330106660000020160085, în extrasele de cont fiind specificată și adresa beneficiarului “6 Aharon Becker st.Tel Aviv”, precum și invoice-ul în baza căruia s-a efectuat plata, și anume ”213/10.07.2014”. în urma verificărilor efectuate în baza de date Qrbis, s-a constatat că ultimul raport financiar a fost cel aferent anului 2011, ceea ce generează suspiciuni cu privire la serviciile pe care această firma le-ar fi efectuat pentru S.C. Federal Media Partner S.R.L.

Din suma de 1.425.080 dolari, a fost utilizată pentru plăți externe suma de 1.422.104 dolari, diferența de 2.976 \$ fiind reținută de banca cu titlu de comisioane bancare, fiind efectuate plăți către următoarele persoane juridice nerezidente și rezidente :

- 532.000 \$ către firma americana 270 Strategies, fiind identificate 6 plăți, și anume: 100.000 \$ în data de 27.06.2014. 100.000 \$ în data de 02.09.2014, 100.000 \$ în data de 07.11,2014. 116.000 \$ în data de 11.11.2014. 56.000 \$ în data de 08,01.2015 și 60.000 \$ în data de 26.01.2015, în extrasele de cont nefiind menționat contul beneficiarului plăților, fiind specificată adresa beneficiarului “401 IV Superior Street Floor 3”, precum și invoice-urile în baza cărora s-au efectuat plățile și anume “1 549/11.07.2014, 1593/15.08.2014, 1660/15.09.2014. și 1707/17,10,2014”. In cuprinsul invoice-urilor mai sus menționate se consemnează că acestea reprezintă contravaloarea serviciilor de consultantă prestate de această firmă pentru S.C.Federal Media Partner S.R.L., în perioada august 2014 - noiembrie 2014, în urma verificărilor efectuate s-a constatat că “270 Strategies este o companie de consultantă politică

fondată de veterani ai campaniilor președintelui american Qbama din 2008 și 2012", având sediul în "722 12th St. N.W. Washington. DC 20005.

- 200.000 \$ către firma americană Podestra Group INC, fiind identificate 2 plăți de câte 100.000 \$ fiecare, ambele fiind efectuate în data de 10.09.2014. în extrasele de cont nefiind menționat contul beneficiarului plăților, fiind specificată adresa beneficiarului "1001 G Street NW Suite 1000 West Washington DC 20001", precum și invoice-ul în baza căruia s-au efectuat plățile, și anume "29215/04.09.2014". în cuprinsul invoice-ului mai sus menționat se consemnează că acestea reprezintă contravaloarea serviciilor de consultanță prestate de această firmă pentru S.C. Federal Media Partner S.R.L.. în perioada august 2014 - octombrie 2014. In urma verificărilor efectuate s-a constatat că "Podesta Group INC este o companie care oferă servicii guvernamentale și relații publice";

- 676.154 \$ către mai multe firme înregistrate în China, acestea fiind următoarele:

-Yiwu Tempy Import-Export Co.Ltd, către această firmă fiind identificate doua plăți în sumă totală de 147.000 \$. din care 40.000 \$ în data de 01.08.2014. și 100.000 \$ în data de 28.08.2014 ;

- Yantian Industrial Co.Limited, către această firmă fiind identificate patru plăți în sumă totală de 306.654 \$, din care 40.000 \$ în data de 06.08.2014. 100.000 \$ în data de 01.09.2014, 53.000 \$ în data de 01.09.2014 și 1 13.654 \$ în data de 11.09.2014;

- Nanchang Guanqiu Clothing Co Limited, către această firmă fiind identificate trei plăți în sumă totală de 222.500 \$. din care 40.000 \$ în data de 07.08.2014. 106.800 \$ în data de 29.08.2014 și 75.700 \$ în data de 05.09.2014 ;

Referitor la plățile către cele trei firme din China. în urma verificărilor efectuate în aplicația Fisenet - ANV Importuri, s-a constatat că în aceeași perioadă de timp, S.C. Federal Media Partner S.R.L. a efectuat și declarat importuri de la cele trei firme, prin acestea achiziționându-se tricouri polo. 50% bbc. 50% poliester, în

cantitate totala de 405.210 bucăți, valoarea în vamă a acestora fiind de 2.298.926.62 lei.

- 13.950 \$ către persoana juridica romana S.C. I.B. Cargo S.R.L. Voluntari, județul Ilfov (CUI 23163759), fiind identificate doua plăți în sumă de 5.440 \$, în data de 09.10.2014, și 8.570 \$, în data de 14.10.2014.

Referitor la plățile efectuate către diverse persoane juridice romane, în cuantum total de 32.327.776.01 lei, sumele cele mai mari au fost decontate către următoarele entități :

- 8.151.484 lei au fost decontați către S.C. AT Advertising Group S.R.L., fiind identificate un număr de 35 operațiuni bancare efectuate în perioada 08.07.2014-21.05.2015.

- 6.207.261.41 lei au fost decontați către S.C. Impact Outdoor Media S.R.L., fiind identificate un număr de 20 operațiuni bancare efectuate în perioada 04.07.2015-15.01.2015.

- 2.409,156.57 lei au fost decontați către S.C. Politic Blueprint S.R.L., fiind identificate un număr de 27 operațiuni bancare efectuate în perioada 20.06.2013-11.05.2015;

- 1.977.210,88 lei au fost decontați către S.C. 360 Revolution S.R.L., fiind identificate un număr de 22 operațiuni bancare efectuate în perioada 22.04.2014-19.02.2015;

- 2.180.766,19 lei au fost decontați către S.C. Affichage Romania S.R.L., fiind identificate un număr de 12 operațiuni bancare efectuate în perioada 23.05.2014-12.11.2014;

- 1.219.435,40 lei au fost decontați către S.C. DA Communications & Media S.R.L., fiind identificate un număr de 12 operațiuni bancare efectuate în perioada 20.06.2014- 11.05.2015;

- 1.179.500 lei au fost decontați către S.C. Amma Print S.R.L., fiind identificate un număr de 11 operațiuni bancare efectuate în perioada 18.09.2014-11.05.2015;

- 630.000 lei au fost decontați către fundația Culturala Romana, fiind identificate un număr de 1 operațiuni bancare, efectuată în perioada 27.05.2013-27.11.2014;

- 639.821,43 lei au fost decontați către S.C. Profi Print Production S.R.L., fiind identificate un număr de 5 operațiuni bancare, efectuate în perioada 02.09.2014-14.11.2014 ;

- 840.000 lei au fost decontați către S.C. Sociopol S.R.L., fiind identificate un număr de 6 operațiuni bancare, efectuate în perioada 23.10.2014-12.05.2015 ;

- 677.466,89 lei au fost decontați către S.C. United Engineering Team S.R.L., fiind identificate un număr de 11 operațiuni bancare, efectuate în perioada 02.09.2014-10.12.2014 ;

- 639.834,94 lei au fost decontați către S.C. Lafix Media S.R.L., fiind identificate un număr de 11 operațiuni bancare, efectuate în perioada 29.10.2013-15.01.2015 ;

- 410.000 lei au fost decontați către S.C. Budureasca S.R.L., fiind identificate un număr de 3 operațiuni bancare, efectuate în perioada 13.12.2013-13.01.2015 ;

- 420.000 lei au fost decontați către S.C. Biostar Cosmetics S.R.L., fiind identificate un număr de 4 operațiuni bancare, efectuate în perioada 07.10.2014-30.10.2014;

- 305.011,20 lei au fost decontați către S.C. Fuzzy Art Design S.R.L., fiind identificate un număr de 7 operațiuni bancare, efectuate în perioada 09.07.2013-10.07.2014;

- 270.337,50 lei au fost decontați către S.C. Maxmedia Production S.R.L., fiind identificate un număr de 3 operațiuni bancare, efectuate în perioada 02.05.2014-09.06.2015;

Referitor la sumele utilizate pentru schimb valutar, se constată ca a fost folosită, în perioada 06.08.2013-26.01.2015, suma totală de 6.501.849.47 lei, **sumă care are ca sursă de finanțare în integralitatea ei împrumuturile de la S.C. Asesoft Technologies S.R.L., identificându-se că, în aceleași zile când s-au efectuat**

schimburi valutare, s-au efectuat și împrumuturile respective, exact în cuantumul necesar, ceea ce probează legătură directă între sumele împrumutate de la S.C. Asesoft Technologies S.R.L. și plățile efectuate în zile respective. Aceeași situație se regăsește și în cazul operațiunilor derulate în lei, constatându-se că soldurile zilnice ale conturilor în lei, euro și dolari U.S.A. au fost apropiate de cifra zero, ceea ce atestă că plățile zilnice efectuate au avut ca nivel exact sumele împrumutate în zilele respective, situație ce generează suspiciunea rezonabilă că conturile S.C. Federal Media Partner S.R.L. au funcționat ca niște conturi de tranzit, generând de asemeni suspiciunea rezonabilă că, în fapt, S.C. Federal Media Partner S.R.L. nu a desfășurat activitate propriu-zisă, fiind utilizată de firmele din grupul “Asesoft” pentru interesele acestora, și anume generarea de costuri și TVA deductibilă, precum și pentru suportarea unor costuri legate de campania electorală privind alegerile prezidențiale din anul 2014, și anume: achiziția și distribuirea de materiale electorale către P.S.D., U.S.L. și U.D.M.R (tricouri, ceasuri de mână), precum și costurile aferente unor servicii de publicitate, studii sociologice și alte servicii specifice. Costul acestor bunuri și servicii ce au avut legătură cu alegerile prezidențiale, ce au avut loc la sfârșitul anului 2014, a fost achitat de S.C. Federal Media Partner S.R.L. din sumele încasate cu titlu de împrumut de la S.C. Asesoft Technologies S.R.L.; fapt ce atestă că, în realitate, aceste costuri au fost suportate de către firmele din grupul “Asesoft”, în această situație S.C. Federal Media Partner S.R.L. având doar rolul de paravan sau intermediar în aceste tranzacții.

Motivat de cele prezentate cu privire la S.C. Federal Media Partner S.R.L., și anume comportamentul fiscal inadecvat al societății, derivat din faptul că aceasta, de la înființare și până în prezent, nu a constituit și virat la bugetul de stat sume de bani cu titlu de impozit pe profit și T.V.A., de legătura evidentă a acestei societăți cu grupul de firme “Asesoft”, de unde a împrumutat suma de 39,776.800 lei, fără a restitui aceste sume, și către care a emis facturi pentru servicii prestate în anii 2014 și 2015, de 16.592.700 lei exclusiv T.V.A., fără a deține personalul și dotarea tehnică și

materială necesară, de legătura evidentă a implicării societății în Campania electorală pentru alegerile prezidențiale din anul 2014, prilej cu care a achitat costurile în cauză, având ca sursă de finanțare S.C. Asesoft Technologies S.R.L., fiind folosită de firmele din grupul "Asesoft" ca paravan.

În legătură cu tranzacțiile derulate cu PSD, au fost încheiate doua contracte și anume nr. 88DT/08.09.2014 și nr. 98DT/3Q.09.2014, ambele având ca obiect "realizarea de către prestator a activităților și produselor comandate de către beneficiar, reprezentate prin material de promovare electorală, materiale publicitare, furnizare servicii pentru evenimente, producție banere, pliante și/sau alte tipuri de materiale de campanie". Referitor la derularea celor doua contracte, organele de control au identificat următoarele aspecte:

- "societatea Federal Media Partner S.R.L. figurează în balanța de stocuri pentru luna decembrie 2015 cu un stoc de mărfuri (bannere, calendare, ceasuri de mana cu funcționare electronică, detergent geam, detergenți universali, dotor Hanger, flyer HM, panou 3x2, pliante, săpun lichid, soluție pentru pardoseli, tricouri) în valoare de 9.774.550.56 lei, în legătură cu care administratorul societății a precizat. într-o nota explicativă, că stocurile de marfa mai sus menționate au fost livrate integral. în perioada septembrie-noiembrie 2014, la sediile locale ale Partidului Social Democrat din Romania". Deși administratorul Federal Media Partner S.R.L. a afirmat ca a livrat respectivele mărfuri, nu a putut demonstra prin documente contabile realitatea operațiunii în cauză, reprezentând facturi, avize sau alte documente justificative, iar în balanța de verificare pentru luna decembrie 2015. așa cum s-a descris și mai sus, contul 371.1 - mărfuri în depozit, figura cu sold debitor. Astfel, conform celor de mai sus, societatea avea obligația emiterii facturii de livrare către beneficiarul Partidul Social Democrat - PSD. În termenul stabilit de legislația în vigoare (până în cca de a 15-a zi a lunii următoare celei în careia naștere faptul generator al taxei). S.C. Federal Media Partner S.R.L. avea obligația să evedențieze în contabilitate și să declare la

organele fiscale veniturile și T. V.A. colectată aferente operațiunii de livrare în cauză, pentru stabilirea și calcularea profitului impozabil și a TVA de plata.

Totuși, în baza celor două contracte încheiate cu P.S.D, societatea Federal Media Partner S.R.L. a emis un număr de 7 facturi, în valoare totală de 9.527.772.50 lei, și T.V.A. în sumă de 2.284.333.39 lei, considerate venit la calculul profitului impozabil, sumă care nu a fost achitată până la data de 07.06.2016, conform balanței clienților, prezentată de societate.

Produsele promoționale livrate către clienți (atât cele facturate cât și cele livrate și nefacturate) au fost achiziționate de societatea Federal Media Partner S.R.L. din import China, sau de la alte societăți care au efectuat import din China (AT Advertising Group S.R.L. și Impact Outdoor Media S.R.L.).

De asemenea, pentru comenzile nr. 10/31.10.2014 și nr. 11/05.11.2014, emise de Partidul Social Democrat, care se referă la cantitatea de 1.000.000 buc. calendare-Baneasa și la cantitatea de 3.000.000 buc. Fiver, nu au fost identificate facturile aferente acestora.

În cazul contractului încheiat de S.C. federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Cat Music S.R.L., contractul respectiv a fost semnat de Chirila Sorin-Adrian. Prin contractul încheiat cu S.C. Cat Music S.R.L., această societate se obliga să presteze pentru S.C. federal Media Partner S.R.L. servicii constând în dreptul de utilizare exclusiv, în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale "Noi simțim la fel", reprezentând drepturi de folosire a masterului original după cum urmează: în cadrul oricărei manifestații publice a P.S.D. și a candidatului pentru alegerile prezidențiale din partea P.S.D., domnului Victor Ponta; pentru folosirea piesei muzicale care face obiectul contractului în Imnul de campanie pentru susținerea candidatului Victor Ponta. Au fost emise de S.C. Cat Music S.R.L. două facturi în valoare totală de 109,617.24 lei, facturi care au fost achitate integral. Conform Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal. în vigoare la data operațiunilor de mai sus, art. 129 "Prestarea de servicii alin. (4) lit.b), sunt asimilate prestării de servicii cu plata serviciile prestate în

mod gratuit, de către o persoană impozabilă, pentru uzul propriu ori al personalului acestuia, sau pentru uzul altor persoane, pentru alte scopuri decât desfășurarea activității sale economice. Reiese astfel ca respectivele servicii trebuiau refacturate către beneficiarul U.S.L., fiind considerate venituri în evidența contabilă a societății Federal Media Partner S.R.L.

S.C. Federal Media Partner S.R.L. a înregistrat achiziții intracomunitare, în anul 2013, în suma totală de 705.308.10 lei, de la partenerul extern APCQ Worldwide LTD Londra (VATGB57183015), fiind identificate două facturi externe, nr. 309670/05.08.2013 și nr. 309669/05.08.2013, transmise prin sistemul de poștă electronică în atenția d-lui Iordachescu Ionuț, ce au avut ca obiect "USL Intern-Communic-Stratgy44, făcând trimitere la proiectul USL1BR-330760. Aceste facturi au fost înregistrate contabil în contul 628 - "alte cheltuieli cu serviciile executate de terți", fiind achitate integral. Cu excepția facturilor externe, nu au fost identificate contracte, proiecte sau alte documente justificative în evidența contabilă a societății. Reiese astfel că respectivele servicii trebuiau refacturate către beneficiarul LJSL, fiind considerate venituri în evidența contabilă a societății Federal Media Partner S.R.L.". În aceeași situație aflându-se și celelalte plăți externe efectuate de S.C. Federal Media Partner S.R.L.

Față de cele prezentate, cu privire la constatările organelor de control, transmise instituției noastre prin adresa A-DAF 32420, rezultă în mod evident faptul că pentru prestațiile facturate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. către S.C. Asesoft International S.A. și către S.C. Asesoft Technologies S.R.L., a existat suspiciunea că acestea nu au avut la bază operațiuni reale, creându-se doar aparența unor activități reale, scopul acestora fiind acela de a genera pentru cele două societăți din grupul "Asesoft" costuri fictive și T.V.A. aferentă, situație ce a condus la generarea unor influențe fiscale nefavorabile bugetului consolidat al statului. De asemenea, rezultă în mod evident implicarea S.C. Federal Media Partner S.R.L. în activități cu caracter politic, activități care au avut ca sursă de finanțare sumele încasate cu titlu de

împrumut de la S.C. Asesoft Technologies S.R.L., societatea fiind utilizată ca un paravan de către societățile din grupul "Asesoft".

Astfel, serviciile suspicionate a fi fictive, facturate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. către S.C. Asesoft International S.A. și către S.C. Asesoft Technologies S.R.L, au fost înregistrate în contabilitatea acestora pe cheltuieli, precum și ca TVA deductibilă, putând genera influențe fiscale în sensul diminuării de către acestea a obligațiilor fiscale datorate bugetului de stat, valoarea totală a prejudiciului fiind de 6.637.080,00 lei, din care 4.144.360.00 lei a fost generat de către S.C. Asesoft International S.A. și 2.492.720.00 lei a fost generat de către S.C. Asesoft Technologies S.R.L.)

Din analiza tranzacțiilor derulate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu cele două societăți din grupul de firme "Asesoft", corelat cu informațiile furnizate de extrasele de cont ale societății, de unde rezultă că toate operațiunile derulate de societate au avut ca sursă de finanțare împrumuturile acordate de S.C. Asesoft Technologies S.R.L., împrumuturi nerestituite până la data curentă, în cuantum de 39.776.800 lei, coroborat cu valoarea facturilor emise către cele două societăți, pentru servicii suspicionate a fi fictive, în sumă de 20.574.948 lei, a existat suspiciunea că suma de 20.574.948 lei poate fi încadrată în prevederile legii 656/2002 privind spălarea banilor, motivat de suspiciunile cu privire la fictivitatea tranzacțiilor în cauza, considerându-se că suma respectivă a fost decontată de cele două societăți din grupul "Asesoft", către S.C.Federal Media Partner S.R.L. Suma de 20.574.948 lei reprezintă valoarea totală a tranzacțiilor derulate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu cele două societăți din grupul "Asesoft", din care 12.847.516 lei reprezintă valoarea tranzacțiilor suspicionate a fi fictive derulate cu S.C. Asesoft International S.A., iar 7.727.432 lei reprezintă valoarea tranzacțiilor suspicionate a fi fictive derulate cu S.C. Asesoft Technologies S.R.L."

Referitor la suma de 8.151.484 lei decontată de S.C. Federal Media Partner S.R.L. către S.C. AT Advertising Group S.R.L., și suma de 6.207.261.41 lei

decontată de aceeași societate către S.C. Impact Outdoor Media S.R.L., prin adresele nr. 430/06.01.2017, nr. 13332/01.08.2016, nr. 19751/06.07.2016, nr. 27746/14.09.2016. ale A.N.A.F., au fost comunicate rezultatele controalelor efectuate de Direcția Generală Anti fraudă Fiscală, între altele, la societățile Federal Media Partner S.R.L., Impact Outdoor Media S.R.L., AT Advertising Group S.R.L., din care rezultă că obiectul contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L., cu aceste din urmă două societăți, era destinat tot campaniilor electorale din anul 2014.

Se arată că, în ceea ce privește S.C. Federal Media Partner S.R.L., au fost verificate achizițiile de bunuri (tricouri și ceasuri de mână) din China, prin intermediul AT Advertising Group S.R.L. și Impact Outdoor Media S.R.L., rezultând următoarele:

Din verificarea operațiunilor derulate de către societatea AI' ADVERTISING SRL, au rezultat următoarele aspecte:

În perioada iulie - decembrie 2014, a efectuat importuri de tricouri de proveniență China, în cantitate de 843.800 bucăți, cu o valoare statistică în vama de 3.737.066,00 lei, declarate ulterior ca livrate către societatea FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, la o valoare de 6.660.958,00 lei.

În perioada septembrie - octombrie 2014. a achiziționat bunuri și servicii (bannere, materiale promoționale pentru reclamă și publicitate) în suma de 943.720,00 lei, de la societatea WIDE MEDIA 4 ALL SRL, livrate ulterior către FEDERAL MEDIA PARTNER SRL.

În ceea ce privește relația comercială derulată de IMPACT OUTDOOR MEDIA SRL cu societatea FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, a fost identificat contractul de vânzare- cumpărare nr. 250/03.07.2014, încheiat între FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, în calitate de cumpărător și IMPACT OUTDOOR MEDIA SRL, în calitate de vânzător, având ca obiect „trecerea din proprietatea vânzătorului în proprietatea cumpărătorului, după ce aceasta din urmă va plăti prețul mărfurilor din

anexă/următoarele mărfuri - ceas de mână cu funcționare electrică și afișaj mecanic, brățară imitație piele".

Având în vedere cele prezentate mai sus, în data de 07.07.2014, FEDERAL MEDIA PARTNER SRL. CUI 31454163, .129/521/2013, cu sediul în Ploiești, str. Mihai Bravu nr. 5, jud. Prahova, reprezentată prin administrator Iordăchescu Ionuț, în calitate de achizitor, emite comanda ferma, pe care acesta o acceptă prin semnarea acesteia, către societatea IMPACT OUTDOOR MEDIA SRL, CUI 27910040. J29/46/2011, cu sediul social în Ploiești, strada Cozia nr.36, județul Prahova, reprezentată prin administrator Ciobanu Costin. Obiectul comenzii l-a constituit achiziționarea a 1.000.000 bucăți „ceas de mână eu afișaj mecanic și brățară imitație piele (cadran negru și cadran alb)”, având un preț de 5.03 lei/buc. plus TVA, cu o valoare totală de 5.030.000 lei plus TVA, termenul de plată fiind „în avans și la livrare”.

În ceea ce privește relația comercială derulată cu FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, administratorul societății IMPACT OUTDOOR MEDIA SRL, Ciobanu Costin a declarat, în nota explicativă din data de 19.05.2016, că aceasta a constat în “vânzarea unui număr de 1.000.000 de ceasuri de mână, brățară imitație piele”, iar referitor la mărfuri, acestea au fost “importate din China de la furnizorul ANLIE INTERNATIONAL TRADING CO.LTD”. Din punct de vedere al identității persoanei de contact, din partea societății FEDERAL MEDIA PARTNER SRL. acesta a precizat că “a fost contactat de Ionut Iordăchescu (0722.214.246), căruia i-am prezentat o ofertă de preț, concretizându-se prin încheierea contractului de vânzare cumpărare mai sus menționat, si comandă fermă”.

Referitor la persoana care s-a ocupat de achiziționarea mărfurilor, administratorul societății verificate a declarat în nota explicativă că “de perfectarea vânzării s-a ocupat Răsculet Robert, care s-a și deplasat în China, acesta fiind și asociat în cadrul firmei”.

Începând cu data de 05.07.2014, societatea IMPACT OUTDOOR MEDIA SRL întocmește 19 facturi de avans marfă către clientul FEDERAL MEDIA PARTNER SRL (factura seria PH-IOP nr. 1/04.07.2014, factura seria PH-IOP nr. 2/07.08.2014, factura seria PH-IOR nr. 1/11.08.2014, factura seria PH-IOP nr. 3/20.08.2014, factura seria PH-IOP nr. 4/20.08.2014, factura seria PH-IOP nr. 5/02.09.2014, factura seria PH-IOP nr. 6/02.09.2014, factura seria PH-IOP nr. 7/05.09.2014, factura seria PH-IOP nr. 9/10.09.2014, factura seria PH-IOP nr. 8/10.09.2014, factura seria PH-IOP nr. 10/18.09.2014, factura seria PH-IOP nr. 11/23.09.2014, factura seria PH-IOP nr. 12/23.09.2014, factura seria PH-IOP nr. 13/23.09.2014, factura seria PH-IOP nr. 14/29.09.2014, factura seria PH-IOR nr. 2/02.10.2014, factura seria PH-IOR nr. 3/02.10.2014, factura seria PH-IOR nr. 4, factura seria PH-IOR nr. 5/21.10.2014) în valoare totală de 6.200.60 lei (baza impozabilă 5.000.544 lei și TVA aferentă de 1.200.130 lei).

În data de 27.10.2014, a fost întocmită factura seria PH-IOR nr. 15/27.10.2014, în valoare totală de 6.587,44 lei (baza impozabilă 5.312.45 lei și TVA aferentă de 1.274,99 lei), prin care se stornează toate avansurile încasate până la acel moment (5.000.544 lei baza impozabilă și TVA aferentă de 1.200.130 lei) și se facturează 995.200 bucăți "ceasuri de mână cu afișai mecanic, brățară imitație din piele", având un preț unitar de 5.03 lei tară TVA.

Conform fișei cont 411- client Federal Media Partner SRL, la data de 19.05.2016, societatea înregistrează un sold final debitor în suma de 0.03 lei.

Societatea IMPACT OUTDOOR MEDIA SRL a declarat livrări în cursul anului 2014, către societatea FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, conform declarației 394 privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național, conform OPANAF 3806/2013, în valoare totală de 6.207.262 lei (baza impozabilă 5.005.856 lei și TVA aferentă 1.201.406 lei), aceasta din urma declarând aceeași sumă ca achiziție.

În ceea ce privește contravaloarea mărfurilor, administratorul societății verificate, IMPACT OUTDOOR MEDIA SRL a menționat în nota explicativă din data de 19.05.2016 că “a fost plătită în avans de către Federal, dar la ultima factură s-a stornat avansul și s-a facturat toată cantitatea, rămânând un rest de plată care ulterior a fost achitat”.

Societatea furnizoare din China a fost ANHE INTERNATIONAL TRADING CO, LTD, cu sediul în OMC Offices, Babrow Building. The Valley, AI-2640, Anguilla, BWI, societate care a emis șapte facturi.

În ceea ce privește societatea DEOULE (HK) INTERNATIONAL CO.LTD, societate care a emis invoice nr. 7514918/20.07.2014, reprezentând 200.000 bucăți ceasuri, în sumă totală de 200.000 USD, administratorul societății a precizat în nota explicativă din data de 03.06.2016 că aceasta "reprezintă baza pentru plata avansului de marfa plătit în data de 07.07.2014-50.000\$ 12.08.2014-50.000\$, 26.08.2014-50.000\$ și 28.08.2014-50.000\$".

În baza procesului verbal de predare primire nr. 1/25.10.2014. încheiat între ÎMPACT OUTDOOR MEDIA SRL, în calitate de prestator, reprezentată prin administrator Ciobanu Costin, și FEDERAL MEDIA PARTNER SRL. în calitate de achizitor, reprezentată prin Iordăchescu Ionuț, a fost predată cantitatea de 995.200 bucăți „ceas de mână cu afișaj mecanic și brățară imitație piele”.

Referitor la depozitarea mărfurilor ca și a livrării acesteia, reprezentantul legal al societății verificate a declarat, prin nota explicativă din data de 19.05.2016, că “marfa a fost livrată în 3 tranșe, acestea fiind depozitate la Winbosmañ, depozit situat în Parcul Industrial Ploiești, după primirea celor 3 transporturi, marfa a fost recepționată de Federal”.

Conform bazei de date ANAF, societatea verificată a efectuat patru importuri din China, având ca furnizor societatea ANHE INTERNATIONAL TRADING CO. LTD, din care trei (MRN-14ROCT1900/0292076, 14ROCT1900/0273729, 14ROCT1900/0262885) au constat în achiziția de “ceasuri de mână cu funcționare

electrică și afișaj mecanic" cu o valoare în vamă de 3.363.672,64 lei, fiind achitată o TVA în vamă în sumă de 1.123.078 lei. Cel de-al patrulea import (MRN-14R0BU1030/1258494) a constat în achiziționarea unui "panou publicitar cu leduri în configurabile complet dezasamblat" având o valoare în vama de 106.233 lei, pentru care a fost plătită TVA în vama, în sumă de 29.065 lei.

În data de 24.05.2016. s-a prezentat la sediul DGAF administratorul S.C. Federal Media Partner S.R.L., dl. Iordăchescu Ionuț Alexandru, care a pus la dispoziția echipei de control, parțial, documente de evidență financiar contabilă (...) Astfel, au prezentate și anexate următoarele documente, în fotocopii certificate conform cu originalul: fișă analitică partener - 411 Asesoft International din perioada 31.08-10.09.2014, o filă; fișă analitică partener Asesoft Technologies S.R.L. din perioada 05.08 - 25.09.2014, o filă; fișă analitică partener AT ADVERTISING GROUP S.R.L. din perioada 07.07 - 02.10.2014. 2 file; fișă analitică partener IMPACT OUTDOOR MEDIA S.R.L., din perioada 04.07 - 27.10.2014, 3 file; registrul jurnal din perioada 2013 - 2014 (...)

Conform fisei contului 462 - "Creditori diverși", s-a constatat ca societatea FEDERAL MEDIA PARTNER SRL a înregistrat împrumuturi realizate prin transfer bancar, acordate de către societatea Asesoft Technologies S.R.L., în sumă totală de 30.231.188 lei. Cu privire la aceste operațiuni, IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU a declarat, în scris, că au fost încheiate contracte de împrumut pentru tranzacțiile mai sus menționate, vizate de banca comercială care a efectuat tranzacțiile.

În data de 22.06.2016, s-a prezentat la sediul DGAF administratorul societății S.C. Federal Media Partner S.R.L., IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU, în vederea furnizării de explicații cu privire la activitatea societății derulată în perioada 2013-2015. Astfel, din declarațiile consemnate în Nota explicativă anexată, au rezultat următoarele: având în vedere faptul că la controalele anterioare nu au fost prezentate documente de evidență contabilă aferente relațiilor comerciale efectuate cu

societățile Asesoft Technologies S.R.L. și Asesoft International S.A., respectiv factura nr. 1/05.08.2014, în valoare totală de 5.044.940 lei și factura nr. 3/15.09.2014, în valoare totală de 1.537.972 lei, emise către Asesoft Technologies S.R.L. și Asesoft International S.A., și facturile nr. 39/31.08.2014, în valoare totală de 8.097.696 lei și nr. 2/10.09.2014, în valoare totală de 4.749.820 lei, emise către Asesoft International S.A., precum și contractele încheiate cu aceste societăți, d-l IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU a precizat că "Voi solicita departamentului financiar copii conforme cu originalul de pe documentele respective";

Întrucât în perioada 2013 - 2015, societatea a înregistrat achiziții semnificative de vinuri de la furnizorii BUDURESCA SRL (CUI 12647770) și VIILE BUDUERASCA SRL (CUI 19072970), referitor la destinația acestora. IORDĂCHESCU IONUT a declarat că „a apărut oportunitatea unui export în diferite țări (CHINA, MOLDOVA, MAREA BRITANIE și REPUBLICA DOMINICANA), cantitățile mici au fost folosite pentru prezentări"... "a existat o discuție preliminară pentru furnizarea de servicii de publicitate cu furnizorul respectiv prin care FMP ar fi realizat campania de promovare, în schimbul contravalorii produselor respective. Contractul nu a fost finalizat, producătorul de vinuri alegând altă societate pentru realizarea campaniei de promovare. Cantitatea rămasă este asumată, și în limita valabilității acesteia va fi facturată pe persoană fizică"; referitor la stocurile reflectate în bilanșa de verificare de la data de 31.12.2015, în sumă totală de 9.774.550.56 Iei, reprezentând tricouri, ceasuri, pliante, detergent, cu privire la existența lor, reprezentantul societății a menționat că **"produsele respective au fost livrate la sediile județene PSD, în anul 2014"**..."La data și ora controlului nu au fost emise facturi către beneficiarul final, facturi ce sunt aferente bunurilor mai sus menționate". De asemenea, a făcut precizarea că nu mai există documente suplimentare justificative, aferente serviciilor înregistrate contabil în perioada 2013-2015, cu excepția celor prezentate anterior DGAF.

În data de 30.08.2016, s-a prezentat la sediul DGAF administratorul societății S.C. Federal Media Partner S.R.L., IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU, în vederea punerii la dispoziție a documentelor solicitate prin procesul-verbal nr. 1732/22.08.2016. Astfel, au fost prezentate următoarele documente: contract de prestări servicii, încheiat în data de 01.07.2014, înregistrat sub nr. 207.1 la societatea ASESOFT TEHNOLOGIES SRL, încheiat între FEDERAL MEDIA PARTNER SRL. în calitate de prestator, reprezentată prin administrator IORDĂCHESCU IONUT și ASESOFT TEHNOLOGIES SRL. în calitate de beneficiar, reprezentată prin administrator IACOBESCU VLAD, durata acestuia fiind de 24 luni. începând cu data de 01.07.2014, care a avut ca obiect realizarea următoarelor servicii/produse: "de publicitate media constând în promovarea mărcilor, produselor, serviciilor și/sau imaginii/numelui Beneficiarului, respectiv servicii de consultanță media și comunicațională"; factura seria FMP/1/05.08.2014, emisă către ASESOFT TEHNOLOGIES SRL. reprezentând "servicii conform contract" și "servicii publicitate" în valoare totală de 5.044.940 lei, din care TVA în sumă de 976.440 lei; factura seria FMP/3/05.08.2014, emisă către ASESOFT TEHNOLOGIES SRL. reprezentând "servicii conform contract", în valoare totală de 1.537.972 lei, din care TVA în suma de 297.972 lei: trei documente, unul reprezentând „MEDIAPLAN” (întocmit în perioada 31.01.2014 -31.12.2014) și două rapoarte de monitorizare (întocmite în perioada ianuarie - decembrie 2014); contractul de prestări servicii din data de 01.09.2014, înregistrat la ASESOFT INTERNATIONAL SA cu nr. 237.1/01.09.2014, încheiat între FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, în calitate de prestator, reprezentată prin administrator IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU și ASESOFT INTERNATIONAL SA, în calitate de beneficiar, reprezentată prin administrator CHIRILĂ SORIN ADRIAN, durata acestuia fiind de 12 luni, începând cu data de 01.09.2014, care a avut ca obiect realizarea pentru beneficiar a serviciilor de consultanță media și consultanță comunicațională.(...)

De asemenea, anexat la acest contract, a fost prezentat și procesul verbal de predare primire încheiat între cele două societăți, din data de 10.09.2014, conform căruia FEDERAL MEDIA PARTNER SRL a predat către ASESOF INTERNATIONAL SA documente aferente serviciilor și livrabilelor reprezentând “raport de consultanță privind valențe ale goodwill - ului ca instrument de diagnosticare și redresare a companiilor; ghid de comunicare cu mass - media; recomandări cu privire la obiectele de control și măsurile de securitate ale sistemului de management al securității informației în firma” și Comanda de prestări servicii nr. ASI 101 din 03.09.2014 emisă de ASESOF INTERNATIONAL SA, prin care aceasta solicită “consultanță media și comunicatională”, în valoare de 3.830.500 lei, exclusiv TVA; factura FMP/2/10.09.2014, reprezentând “servicii conform contract”, în valoare totală de 4.749.820 lei, din care TVA în suma de 919.320 lei; contractul de prestări servicii din data de 01.08.2014, înregistrat la ASESOF INTERNATIONAL SA sub nr. 206.1/01.08.2014, încheiat între FEDERAL MEDIA PARTNER SRL. în calitate de prestator, reprezentată prin administrator IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU, și ASESOF INTERNATIONAL SA, în calitate de beneficiar, reprezentată prin administrator CHIRILA SORIN ADRIAN, durata acestuia fiind de 12 luni, începând cu data de 01.08.2014, care a avut ca obiect realizarea pentru beneficiar a serviciilor de “publicitate media constând în promovarea mărcilor, produselor, serviciilor și imaginii Beneficiarului; servicii de consultanță media și consultanță comunicatională”. De asemenea, atașate la acest contract au fost prezentate și trei anexe reprezentând “scadențar servicii de publicitate” - anexa 1 pentru servicii de publicitate din perioada august 2014 - iulie 2015. în valoare de 216.000 euro, anexa 2 pentru servicii de publicitate din perioada august 2014 - iulie 2015. în valoare de 5.580.000 lei și procesul verbal de predare primire încheiat între cele două societăți, din data de 31.08.2014, conform căruia FEDERAL MEDIA PARTNER SRL a predat către ASESOF INTERNATIONAL SA documente aferente serviciilor și livrabilelor reprezentând “curs PR - comunicare internă; Raport

tehnologia informației; Operatorul de G - Cloud; Analiza - tehnologia informației în România pr. perioada 2014-2018"; factura / 39/31.08.2014, reprezentând "servicii publicitate", în valoare totală de 8.097.696.00 lei. din care TVA în suma de 1.567.296 lei; 12 Comenzi prestări servicii emise de ASESOFTE INTERNATIONAL SA seria ASI, de la nr. 001 - la nr. 012, din perioada 04.08.2014 - 03.07.2014, prin care aceștia au solicitat "publicitate media și consultanță media și comunicațională" în valoare de 544.200 lei fiecare, valoarea totală cumulată a acestora fiind de 6.530.400 lei, fără TVA; 12 procese verbale de acceptanță pentru contractul de servicii nr. 206.1/01.08.2014, din perioada 15.08.2014 - 04.07.2015, încheiate între FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, în calitate de prestator, reprezentată prin administrator IORDACHESCU IONUT, și ASESOFTE INTERNATIONAL SA, în calitate de beneficiar, reprezentată prin administrator CHIRILA SORIN ADRIAN, conform cărora primul a procedat la prestarea/realizarea și al doilea la acceptarea serviciilor de "publicitate media" și "consultanță media și comunicațională"; doua documente, unul reprezentând „MEDIAPLAN" (întocmit în perioada 01.08.2014 - 30.04.2015) și un raport de monitorizare (întocmit în perioada august 2014 - aprilie 2015); balanța de verificare analitică "Completă" aferentă lunii iunie 2016.

De asemenea, au fost solicitate explicații scrise lui IORDĂCHESCU IONUT ALEXANDRU, acesta precizând în nota explicativă următoarele: referitor la existența și întocmirea documentelor justificative aferente serviciilor prestate. în baza contractului încheiat în data de 01.07.2014, înregistrat sub nr 207.1 la societatea ASESOFTE TEHNOLOGIES SRL, acesta a afirmat că "au fost puse la dispoziție documente specifice activităților desfășurate întrucât pentru domeniul reclamă - promovare - publicitate, documentele utilizate sunt media planurile, rapoartele de monitorizare și print screenurile de pe ecran, doar la aceste documente au fost puse la dispoziție, asumate de ambele părți (beneficiar și furnizor de servicii), neexistând alte documente justificative în afara de cele prezentate echipei de control și puse la dispoziție în data de 30.08.2016"; întrucât în conținutul celor patru facturi menționate

anterior nu sunt înscrise contractele în baza cărora acestea au fost emise, administratorul FEDERAL MEDIA PARTNER SRL a susținut că factura seria FMP/1/05.08.2014 și factura seria FMP/3/05.08.2014 sunt aferente contractului “prezentat”, respectiv contractul de prestări servicii, încheiat în data de 01.07.2014, înregistrat sub nr. 207.1 la societatea ASESOFTEHNOLOGIES SRL, factura FMP/2/10.09.2014 este aferentă contractului de prestări servicii din data de 01.09.2014, înregistrat la ASESOFTEINTERNATIONAL SA sub nr.

37.1/01.09.2014, iar factura /39/31.08.2014 este aferentă contractului de prestări servicii din data de 01.08.2014. înregistrat la ASESOFTEINTERNATIONAL S.A. sub nr. 206.1/01.08.2014; întrucât din analiza documentelor ("MEDIAPLAN", întocmit în perioada 31.01.2014 - 31.12.2014 și rapoartele de monitorizare întocmite în perioada ianuarie - decembrie 2014) prezentate în cazul contractului de prestări servicii încheiat în data de 01.07.2014, înregistrat sub nr. 207.1, s-a constatat că acestea au fost întocmite și în perioada anterioară încheierii acestuia. IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU a precizat că: "întrucât discuțiile privind prestarea serviciilor au avut loc în anul 2013, până la stabilirea formei juridice finale a contractului comanda inițială a ținut cont de precontract"; referitor la neprezentarea, în format original, a facturilor menționate mai sus, IORDĂCHESCU IONUT ALEXANDRU a precizat că „probabil au fost transmise în format electronic, înregistrate automat și nu au mai fost tipărite de firma care se ocupa de furnizarea serviciilor contabile".

Exceptând documentele anterior menționate, prezentate de administratorul FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, nu au fost puse la dispoziție alte documente justificative (situații de lucrări, procese-verbale de recepție, rapoarte de lucru, studii de fezabilitate, de piață sau orice alte materiale corespunzătoare) și nici documentele la care se face referire în conținutul proceselor verbale de predare/primire aferente contractelor descrise mai sus. De asemenea IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU a prezentat o serie de documente, impresionante ca volum, și un

număr relativ mare de CD - uri (conținând, conform declarației verbale a acestuia, „filme și prezentări power - point”) ca fiind documente și materiale justificative aferente serviciilor care au făcut obiectul contractelor de mai sus, imposibil de analizat de echipa de control, administratorul FEDERAL MEDIA PARTNER SRL invocând, în scris, o serie de motive. Astfel, acesta a afirmat la răspunsurile de la întrebările nr. 4 - faptul ca "numărul mare de informații face imposibilă tipărirea tuturor materialelor. Precizez că nu au fost lăsate copii de pe documentele respective, întrucât există clauză de confidențialitate cu beneficiarul. Documentele justificate au fost verificate sau sunt în curs de verificare la Beneficiarul final, de echipe de control ale aceleiași instituții", nr. 7 - faptul ca „au fost arătate organelor de control, în format tipărit, fără a se lașa copii conforme cu originalul; conform precizărilor de la întrebarea nr. 4 și nr. 9 - faptul că „Nu le pot pune la dispoziție organelor de control copii de pe acestea, fiind nevoit să respect legile în domeniile audiovizualului, respectiv legea drepturilor de autor, precum și în domeniul juridic, dreptul la confidențialitate".

Cu ocazia efectuării verificărilor la societatea AT ADVERTISING GROUP SRL nu au fost identificate relații comerciale cu societățile Asesoft INTERNATIONAL SA (CUI 13990040), TEAMNET INTERNATIONAL SA (CUI 13904073), EXPERT ONE RESEARCH SRL (CUI 14730293), 2K TELEKOM SERVICE SRL (CUI 12920860), GLAR CONSTRUCT SRL (CUI 15589967), iar în ceea ce privește relația comercială derulată cu societatea FEDERAL MEDIA PARTNER SRL. CUI 31454163, s-au constatat următoarele: au fost identificate în evidența financiar- contabilă un număr de 32 facturi de vânzare, emise în perioada 07.07.2014-15.05.2015, în valoare totală de 8.201.484 lei, din care 6.614.100 lei baza impozabilă și 1.587.384 lei TVA colectată, reprezentând servicii și diverse cantități de materiale publicitare și mărfuri (tricouri). Contravaloarea mărfurilor și serviciilor facturate a fost încasată prin virament bancar, la data de 31.03.2016 fișa contului 4111.00031 - Federal Media Partner prezenta sold zero. Au fost prezentate un număr

de 7 contracte de prestări servicii aferente relației comerciale, respectiv; contract de prestări servicii nr 28/07.07.2014, încheiat între AT ADVERTISING GROUP SRL. reprezentată prin administrator TOMA DRAGU IONUT, în calitate de prestator, și FEDERAL MEDIA PARTNER SRL. CUI 31454163, reprezentată prin administrator IORDACHESCU IONUT, în calitate de beneficiar, având ca obiect servicii de livrare bunuri-tricouri, în cuantum total specificat în anexele comandă, cu o durată a contractului de 4 luni, respectiv perioada 07.07.2014-07.11.2014; prețul contractului a fost specificat la 6,6 lei/buc +TVA; aferente contractului au fost prezentate două acte adiționale la contract, 5 Anexe-Comanda și 5 procese verbale, astfel: ANEXA-COMANDA nr. 1 la contract nr 28/07.07.2014, încheiat la data de 07.07.2014, prin care la punctul 4 "Obiectul anexei" se precizează că prestatorul se obligă să presteze servicii de livrare bunuri-tricouri 200.000 buc, conform prevederilor din contract și în conformitate cu obligațiile asumate în anexă. Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului a fost de 6.6 lei/buc+TVA, în sumă totală de 1.320.000 lei+TVA (punctul 5 din anexă), cu plata în două etape: avans 30% în termen de 5 zile de la data semnării anexei și 70% până la data de 10.08.2014; proces verbal nr. 1 la contract nr. 28/07.07.2014-Anexa 1, încheiat în data de 10.08.2014, având ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a bunurilor 200.000 buc tricouri; anexa-comanda nr. 2 la contract nr. 28/07.07.2014, încheiat la data de 05.08.2014. prin care, la punctul 4 "Obiectul anexei" se precizează ca prestatorul se obliga sa presteze servicii de livrare bunuri-tricouri 200.000 buc, conform prevederilor din contract și în conformitate cu obligațiile asumate în anexa; prețul convenit pentru îndeplinirea contractului a fost de 6,6 lei/buc+TVA, în suma totală de 1.320.000 lei+TVA (punctul 5 din anexa), cu plata în două etape: avans 30% în termen de 5 zile de la data semnării anexei și 70% până la data de 20.08.2014; proces verbal nr. 2 la contract nr 28/07.07.2014- Anexa 2, încheiat în data 20.08.2014, având ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a bunurilor 200.000 buc tricouri; anexa-comanda nr. 3 la contract nr, 28/07.07.2014, încheiat la

data de 25.08.2014, prin care la punctul 4 "Obiectul anexei" se precizează ca prestatorul se obligă să presteze servicii de livrare bunuri - tricouri 200.000 buc, conform prevederilor din contract și în conformitate cu obligațiile asumate în anexă; prețul convenit pentru îndeplinirea contractului a fost de 6,6 lei/buc+TVA, în sumă totală de 1.320.000 lei+TVA (punctul 5 din anexă), cu plata în două etape: avans 30% în termen de 5 zile de la data semnării anexei și 70% în termen de 45 de zile de la data semnării anexei; proces verbal nr. 3 la contract nr 28/07.07.2014-Anexa 3 încheiat în data de 01.10.2014, având ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a bunurilor 200.000 buc. tricouri; anexa- comanda nr. 4 la contract nr. 28/07.07.2014, încheiat la data de 18.08.2014, prin care, la punctul 4 "Obiectul anexei" se precizează că prestatorul se obligă să presteze servicii de livrare bunuri - tricouri 50.000 buc, conform prevederilor din contract și în conformitate cu obligațiile asumate în anexa; act adițional nr. 1 la contract nr 28/07.07.2014, încheiat în data de 28.08.2014, prin care se stabilește ajustarea cantitativă a bunurilor contractate în Anexa nr 4/18.08.2014 de la 50.000 buc la 43.800 buc, precum și ajustarea prețului/buc menționat în anexa nr. 4/18.08.2014 de la 6,6 lei/buc la 8,5 lei/buc și un cost suplimentar, în valoare de 1.700 lei+TVA, pentru transport Bucuresti-Otopeni-Ploiesti. Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului a fost de 7,48 lei/buc+TVA, în sumă totală de 374.000 lei+TVA (punctul 5 din anexă), cu plata în două etape; avans 374.000 lei în termen de 15 și 89.760 lei în termen de 45 de zile de la data semnării anexei; proces verbal nr. 4 la contract nr 28/07.07.2014-Anexa 4 încheiat în data de 10.10.2014, având ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a bunurilor 43.800 buc tricouri; anexa- comandă nr. 5 la contract nr 28/07.07.2014, încheiat la data de 05.09.2014, prin care la punctul 4, "Obiectul anexei" se precizează că prestatorul se obligă să presteze servicii de livrare bunuri -tricouri 200.000 buc, conform prevederilor din contract și în conformitate cu obligațiile asumate în anexă. Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului a fost de 6,6 lei/buc+TVA, în sumă totală de 1.320.000 lei+TVA (punctul 5 din anexa), cu

plata în două etape: avans 30% în termen de 5 zile de la data semnării anexei și 70% în termen de 45 de zile de la data semnării anexei; proces verbal nr. 5 la contract nr. 28/07.07.2014-Anexa 5, încheiat în data de 10.10.2014, având ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a bunurilor 200.000 buc tricouri; act adițional nr. 2 la contract nr. 28/07.07.2014, încheiat în data de 10.10.2014, prin care se stabilește de comun acord un discount în valoare totală de 282.260 lei +TVA, respectiv valorificarea discount-ului printr-o factura stornă în termen de 60 zile de la data semnării. În evidența financiar contabilă au fost identificate un număr de 11 facturi de vânzare aferente contractului nr. 28/07.07.2014, aferente perioadei 07.07.2014-02.12.2014, în valoare totală de 6.660.957,60 lei, din care 5.371.710 lei baza impozabilă și 1.289.217 lei TVA colectată, reprezentând cantitatea de 850.000 buc. tricouri. Conform jurnalului de vânzări aferent lunii iulie 2014, societatea a înregistrat în evidența financiar contabilă facturi în sumă totală de 1.063.920 lei, din care 858.000 lei baza impozabilă (198.000 avansuri nestinse și 660.000 lei venituri din vânzare mărfuri, reprezentând cantitatea de 100.000 buc tricouri), respectiv 205.920 lei TVA colectată exigibilă.

Nu au fost identificate documente justificative privind intrarea cantității de 100.000 bucăți tricouri, și nici înregistrări contabile în registrul jurnal privind conturile 371-mărfuri sau 607-cheltuieli privind mărfurile. Conform jurnalului de vânzări aferent lunii august 2014, societatea a înregistrat în evidența financiar contabilă facturi de vânzare în suma totală de 4.461.966,44 lei, din care 3.598.360,03 lei baza impozabilă, respectiv 863.606,41 lei TVA colectată (658.029,68 lei TVA colectată exigibilă și 205.576,7 lei TVA colectată neexigibilă), reprezentând 550.000 bucăți tricouri. Au fost identificate un număr de 6 facturi externe, aferente perioadei 05.08.2014-26.08.2014, furnizor NINGBO KAI GONG CLOTHING IND.CO.LTD - China, în valoare totală de 683.046 USD, echivalent 2.268.907,98 lei, reprezentând contravaloarea unui număr de 542.100 bucăți tricouri. Conform jurnalului vânzări aferent lunii septembrie 2014, societatea a înregistrat în evidența financiar contabilă

factura de avans numărul 024/10.09.2014. în sumă totală de 491.040 lei, din care 396.000 lei baza impozabilă, respectiv 95.040 lei TVA colectată (658.029,68 lei TVA colectată exigibilă și 205,576.7 lei TVA colectată neexigibilă), reprezentând avans 30% pentru 200.000 buc. tricouri.

În evidența financiar contabilă a fost identificat un număr de 3 facturi externe, emise în luna septembrie 2014. de furnizorul extern NINGBO KAI GONG CLOTHING IND.CO.LTD- China, în valoare totală de 386.940 USD. echivalent 1.320.513,08 lei conform înregistrărilor contabile, reprezentând contravaloarea unui număr de 301.700 bucăți tricouri. (...)

Cu privire la situația importurilor, conform verificării efectuate în bazele de date ANAF, societatea AT ADVERTISING GROUP SRL a realizat, în perioada 17.09.2014 - 12.11.2014. un număr de 7 importuri din China, furnizor NINGBO KAI GONG CLOTHING IND.CO.LTD, în valoare totală de 4.185.512,50 lei baza impozabilă, cu taxe vamale incluse, din care 448.447 lei -taxe vamale și 1.004.523 lei TVA plătită în vama, reprezentând cantitatea de 843.800 buc tricouri.

Din compararea celor două situații, se constată neconcordanță între intrările și ieșirile de mărfuri, respectiv până la data primului import din data de 17.09.2014. AT ADVERTISING GROUP SRL a facturat livrarea și a efectuat descărcarea de gestiune a cantității de 650.000 buc tricouri, fără ca acestea să fie intrate efectiv în gestiunea societății, iar cantitatea de 200.000 buc tricouri a fost facturată în data de 02.10.2014, data liberului de vamă fiind 05.11.2014 (104.100 buc. tricouri) și 12.11.2014 (95.900 buc. tricouri). Conform documentelor prezentate de administratorul societății AT ADVERTISING GROUP SRL, pentru achiziția tricourilor din China s-a procedat la contractarea unui intermediar, fiind identificat contractul de intermediere nr. 25/02.06.2014, încheiat între AT ADVERTISING GROUP SRL, reprezentată prin administrator TOMA DRAGU IONUȚ, în calitate de beneficiar, și BAHNARLANU DIANA ELENA, CNP 2870617374529, în calitate de intermediar. Obiectul contractului a fost identificarea de către intermediar a unor

vânzători de produse (843.800 tricouri) în schimbul achitării unui comision. Comisionul datorat intermediarului conform art. 4 a fost stabilit la 0.09 euro/buc. pentru primele 600.000 bucăți tricouri (total 54.000 euro), respectiv 0.08 euro/buc. pentru următoarele 243.800 bucăți tricouri (total 19.504 euro).

Prin contractul de cesiune nr. 1 din 19.09.2014, BAHNAREANU DIANA ELENA, în calitate de cedent, cedează toate drepturile și obligațiile contractului de intermediere nr. 25/02.06.2014, cu titlu gratuit, către societatea JEI LAG ADVERTISING SRL, CUI 33587522, reprezentată de administrator BAHNAREANU DIANA ELENA, în calitate de cesionar. Prin actul adițional nr. 1 la Contractul de intermediere nr. 25/02.06.2014, încheiat în data de 29.09.2014, între JETLAG ADVERTISING SRL. în calitate de intermediar, și AT ADVERTISING GROUP SRL, în calitate de beneficiar, se adaugă TVA în cotă de 24%. În evidența financiar contabilă prezentată a fost identificată factura seria ADV nr. 001 din data de 29.09.2014, în valoare totală de 401.201,88 lei, din care 323.549,9 lei bază impozabilă și 77.651,97 lei TVA. Contravaloarea facturii nr. 001/29.09.2014 a fost achitată prin virament bancar, în doua transe: 200.000 lei în data de 01.10.2014 și 201.201,88 lei în data de 09.10.2014. Conform informațiilor din bazele de date aliate la dispoziția ANAF, societatea JETLAG ADVERTISING SRL, CUI 33587522, a fost înființată în data de 16.09.2014. și avea obiect de activitate declarat "activități ale agențiilor de publicitate - CAEN 7311"; contract de prestări servicii nr. 30/17.07.2014. încheiat între AT ADVERTISING GROUP SRL, reprezentată prin administrator TOMA DRAGU IONUT, în calitate de prestator, și FEDERAL MEDIA PARTNER SRL. CUI 31454163, reprezentată prin administrator IORDĂCHESCU IONUT, în calitate de beneficiar; obiectul contractului: servicii de livrare bunuri-banner 3000 buc, poliplan, F/V, dimensiune 6x1 m.

În ceea ce privește derularea contractului, au fost prezentate următoarele: anexa-comandă nr. I la contract nr. 30/17.07.2014, încheiat la data de 15.09.2014. prin care prețul convenit de ambele părți este de 114.40 lei+TVA/buc. total 343.200 lei+TVA;

proces verbal nr. 1 la contract nr .30/17.07.2014 - Anexa 1, încheiat în data de 07.10.2014. având ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a bunurilor-3.000 buc, banner poliplan, F/V, dimensiune 6x1 m; factura nr. 26/22.09.2014 reprezentând "Banner - poliplan -f/v,6xlm conform contract nr. 30/17.07.2014", în valoare total a de 425,568 lei.

Pentru justificarea achizițiilor privind bunurile facturate au fost prezentate următoarele documente: contract nr. 109 din data de 15.09.2014, încheiat cu societatea WIDE MEDIA ALL SRL, CUI 31067116. reprezentată prin Lungu Adrian Marinel-administrator, în calitate de prestator, având ca obiect realizarea a 3.000 buc bannere din blackout cu dimensiunea de 6mxlm cu finisări: buzunar, capse, găuri de vânt. Valoarea contractului a fost de 75.000 euro + TVA, plătit în două rate 50% avans și 50% până cel mai târziu în data de 02.10.2014: factura nr 0100/15.09.2014. furnizor WIDE MEDIA 4 ALL SRL, reprezentând avans, conform contract nr. 109/15.09.2014. în valoare totală de 204.455,60 lei, din care 165.690 lei baza impozabilă și 39.765,60 lei TVA deductibilă. Factura de avans a fost achitată prin virament bancar, din contul deținut de societate la banca VOLKSBANK ROMANIA S.A., în două tranșe: 100.000 lei în data de 17.09.2014 și 105.455 lei în data de 24.09.2014; factura nr. 103/29.09.2014, furnizor WIDE MEDIA 4 ALL SRL. în valoare totală de 205.456,60 lei, reprezentând „storno avans,, și 3.000 buc. "banner-e blackout 6mxlm", în valoare de 331.380 lei bază impozabilă și 79.531,20 lei TVA deductibilă. Contravaloarea facturii a fost achitată prin virament bancar, din contul deținut de societate la banca VOLKSBANK ROMANIA SA, în trei tranșe; 150.000 lei în data de 30.09.2014. 50.000 lei în data de 07.10.2014 și 5.455 lei în data de 08.10.2014; proces verbal de predare-primire din data de 03.10.2014. Nu au fost prezentate alte documente privind recepția bunurilor care fac obiectul facturii 103/29.09.2010 (nota de recepție și constatare diferențe). Conform înregistrărilor din registrul jurnal aferent lunii septembrie 2014, contravaloarea bannerelor a fost înregistrată în debitul contului 371, în data de 29.09.2014. iar în data de 30.09.2014 a

fost înregistrată descărcarea de gestiune (poziția 256), având explicația "iesire-Federal Media Partner 026".

Contract de prestări servicii nr. 32/07.10.2014, încheiat între AT ADVERTISING GROUP SRL, reprezentată prin administrator TOMA DRAGU IONUȚ, în calitate de prestator, și FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, CUI 31454163, reprezentată prin administrator IORDACHESCU IONUȚ, în calitate de beneficiar; durata contractului - 2 luni, 07.10.2014- 07.12.2014; obiectul contractului: servicii de livrare bunuri-banner 3000 buc, poliplan, F/V. dimensiune 6x1 m. In ceea ce privește derularea contractului au fost prezentate următoarele; anexa-comandă nr. 1 la contract, încheiat la data de 07.10.2014, prin care prețul convenit de ambele părți este de 114,40 lei+TVA/buc., total 343.200 lei+TVA; proces verbal nr. 1 la contract încheiat în data de 15.10.2014, având ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a bunurilor-3.000 buc, banner poliplan, F/V, dimensiune 6x1 m. Pentru justificarea achizițiilor privind bunurile facturate au fost prezentate următoarele documente: act adițional nr. 1/05.10.2014 la contractul nr 109 din 15.09.2014, având ca obiect realizarea a 3.000 buc. banere din blackout cu dimensiunea de 6mx1m. cu următoarele finisări: buzunar, capse, găuri de vânt, la valoarea de 75.000 euro +TVA; factura nr. 0105/10.10.2014, furnizor WIDE MEDIA 4 ALE SRL, CUI 31067116, reprezentând 3.000 buc. banner-e blokout 6mx1m, în valoare totală de 409.534.80 lei. din care 330.270 lei baza impozabilă, 79,264.80 lei TVA deductibilă. Contravaloarea facturii a fost achitată prin virament bancar, din contul deținut de societate la banca VOLKSBANK ROMANIA SA, în patru tranșe: 100.000 lei în data de 13.10.2014, 150.000 lei în data de 14.10.2014. 100.000 lei în data de 17.10.2014, 59.534.80 lei în data de 22.10.2014; nota de recepție și constatare diferențe nr. 97/10.10.2014, conform căreia cantitatea de 3.000 buc. banner-e este recepționată și înregistrată în debitul contului 3028.2 - "Alte materiale consumabile"; bon consum nr. 3/10.10.2014, conform căruia, la data intrării în gestiune, acestea sunt date în consum propriu: proces verbal de predare- primire din data de 13.10.2014.

Contract de prestări servicii nr. 33/10.10.2014, încheiat între AT ADVERTISING GROUP SRL, reprezentată prin administrator TOMA DRAGU IONUT, în calitate de prestator și FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, CUI 31454163, reprezentată prin administrator IORDACHESCU IONUT, în calitate de beneficiar: durata contractului: 2 luni, 10.10.2014- 10.12.2014.

În ceea ce privește derularea contractului, au fost prezentate următoarele: anexa - comandă nr. 1 la contract încheiat la data de 07.10.2014, prin care, la punctul 4 - Obiectul anexei, se precizează că prestatorul se obligă să presteze servicii de livrare bunuri-materiale printate: -2457 mp Backlit; 3234 mp Frontlit; 1038 mp Blueback; 70mp Witheback; 350mp Autocolant. Prețul convenit de ambele părți pentru îndeplinirea contractului a fost în sumă de 120.520 lei+TVA (punctul 5 din anexa); proces verbal nr. 1 la contract nr. 33/10.10.2014- Anexa 1, încheiat în data de 15.10.2014. având ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a următoarelor materiale: 581 mp Backlit, 36 mp Blueback, 8 mp Whiteback, 350 mp Autocolant; proces verbal nr. 2 la contract nr. 33/10,10.2014- Anexa 1, încheiat în data de 17.10.2014, avand ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a următoarelor materiale: 1876 mp Backlit, 3234 mp Frontlit, 1002 mp Blueback, 62 mp Whiteback.

Pentru justificarea achizițiilor privind bunurile facturate au fost prezentate următoarele documente: contract nr. 110 din data de 14.10.2014, încheiat cu societatea WIDE MEDIA 4 ALL SRL, CUI 31067116, reprezentată prin Lungu Adrian Marinel-administrator, în calitate de prestator, având ca obiect realizarea de materiale promoționale (pentru reclamă și publicitate) specificate în anexele care fac parte integrantă din contract. Prin Anexele nr. 1, nr. 2 și nr. 3 se specifică obiectul contractului, constând în realizarea următoarelor materiale printate: print backlit+finisari- 2.457 mp; print frontlit +finisari-3.234 mp; print whiteback - 70 mp; print blueback - 1.038 mp; print autocolant+decupare 350 mp: valoarea totală a Anexelor nr. 1, nr. 2 și nr. 3 a fost de 85.576,26 lei +TVA. Au fost prezentate trei

procese verbale de predare - primire din data de 14.10.2014 și 17.10.2014, aferente Anexelor nr. 1, nr. 2 și nr. 3; factura nr. 0106/20.10.2014, furnizor WIDE MEDIA 4 ALL SRL. reprezentând materialele precizate în Anexele nr. 1, nr. 2 și nr. 3, în valoare totală de 106.238.56 lei, din care 85.676,26 lei baza impozabilă și 20.562,30 lei TVA deductibilă. Contravaloarea facturii a fost achitată prin virament bancar, din contul deținut de societate la banca VOLKSBANK ROMANIA SA, în două tranșe egale: 53.119,28 în data de 24.10.2014 și 53.119,28 lei în data de 27.10.2014; nota de recepție și constatare diferențe, nr. 101/20.10.2014. conform căreia au fost recepționate bunurile menționate, care au fost nregistrate în debitul contului 3028.2 "Alte materiale consumabile; bon consum nr. 4/20.10.2014, conform căruia, la data intrării în gestiune, acestea sunt date în consum propriu;

Contract de prestări servicii nr. 34/25.10.2014, încheiat între AT ADVERTISING GROUP SRL, reprezentată prin administrator TOMA DRAGU IONUT, în calitate de prestator, și FEDERAL MEDIA PARTNER SRL. CUI 31454163, reprezentată prin administrator IORDACHESCU IONUȚ, în calitate de beneficiar; durata contractului: 2 luni, 25.10.2014- 25.12.2014; obiectul contractului: servicii de livrare bunuri-MATERIALE PRINTATE-MESH; prețul contractului: este suma valorilor stabilite de ambele părți în anexele -comanda ale prezentului contract; în ceea ce privește derularea contractului au fost prezentate următoarele: anexa-comandă nr. 1 la contract nr 34/25.10.2014. încheiat la data de 25.10.2014, prin care la punctul 4 "Obiectul anexei" se precizează că prestatorul se obligă să presteze servicii de livrare materiale printate: 833 mp Mesh, 72 mp Frontlit. Prețul convenit de ambele părți pentru îndeplinirea contractului a fost în sumă totală de 22.320 lei+TVA (punctul 5 din anexa). Proces verbal nr. 1 la contract, încheiat în data de 30.10.2014, având ca obiect "predarea de către prestator, respectiv primirea de către beneficiar a 833 mp MESH și 72 mp Frontlit. Contravaloarea facturii nr. 057/26.11.2014 a fost încasată prin virament bancar în data de 22.12.2014. Pentru justificarea achizițiilor privind bunurile facturate, au fost prezentate următoarele documente:

anexa nr. 4 la contractul nr. 110 din data de 14.10.2014, încheiat cu societatea WIDE MEDIA 4 ALL SRL, CUI 31067116, reprezentată prin Lungu Adrian Marinei - administrator, în calitate de prestator, având ca obiect realizarea materialelor printate 4 buc/833 mp "mesh printat" și 3buc/72mp "frontlit prisma"; procesul verbal de predare - primire din data de 27.10.2014; factura nr. 0107/30.10.2014, furnizor WIDE MEDIA 4 ALL SRL, în valoare totală de 17.035 lei, din care 13.737,90 lei baza impozabilă și 3.297.10 lei TVA deductibilă, reprezentând 833 mp "mesh campanie" și 72 mp "frontil prisma 3 fete 4x6m". Contravaloarea facturii a fost achitată integral prin virament bancar, din contul deținut de societate la banca RAIFFEISEN BANK. în data de 23.01.2015; nota de recepție și constatări diferențe nr. 209/30.10.2014, conform căreia au fost recepționate materialele menționate, acestea fiind înregistrate în evidența contabilă, în debitul contului 3028.2 "Alte materiale consumabile"; bon consum nr. 5/30.10.2014, conform căruia, la data intrării în gestiune, acestea sunt date în consum propriu;

Contract prestări servicii nr. 31/01.10.2014 încheiat între AT ADVERTASING GROUP SRL, reprezentată prin administrator TOMA DRAGU IONUT, în calitate de prestator, și FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, CUI 31454163, reprezentată prin administrator IORDACHESCU IONUȚ, în calitate de beneficiar. Durata contractului: 2 luni, 01.10.2014 - 01.12.2014. Obiectul contractului: servicii de transport pe rute stabilite în anexele comandă. Prețul contractului: suma valorilor stabilite în anexele comandă. Au fost prezentate următoarele anexe: anexa-comandă nr. 1, încheiată la data de 01.10.2015, având ca obiect servicii de transport tricouri în perioada 05.10.2014- 28.10.2014, fiind specificate un număr de 60 rute transport grupate în 3 comenzi, având ca punct de plecare orașul Ploiești și puncte de destinație diverse localități din țară. Prețul convenit a fost de 90.660 lei +TVA; anexa-comandă nr. 2, încheiată la data de 25.10.2015, având ca obiect servicii de transport tricouri în perioada 25.10.2014-10.11.2014, fiind specificate un număr de 14 rute transport grupate în 3 comenzi, având ca punct de plecare orașul Ploiești și puncte de

destinație diverse localități din țară și orașul Chișinău. Prețul convenit a fost de 25.430 lei +TVA; anexa - comandă nr. 3 încheiată la data de 25.10.2015, având ca obiect servicii de transport tricouri în perioada 01.11.2014- 10.11.2014, fiind specificate un număr de 35 rute transport, având ca punct de plecare orașul Ploiești și puncte de destinație diverse localități din țară. Prețul convenit a fost de 77,240 lei +TVA; contract de transport nr. 44/25.09.2014, încheiat cu societatea ANDRES FRIENDS SRL, CUI 29257313, reprezentată prin DUTU ANDREI ALEXANDRU, în calitate de prestator, având ca obiect prestarea de servicii de transport marfă în conformitate cu fiecare comandă. în contract este specificat că prețul pe cursă este cel agreat în comanda respectivă; un număr de 7 cereri comandă - transport emise de AT ADVERTISING GROUP SRL către ANDRES FRIENDS SRL, fără număr de înregistrare/confirmare primire de către prestator; în evidența financiar - contabilă a fost identificat un număr de 8 facturi aferente perioadei 01.10.2014-08.11-2014, furnizor ANDRES FRIENDS SRL, reprezentând transport diverse rute, în valoare totală de 175.525 lei, din care 143.815 lei baza impozabilă și 31.710 lei TVA; în evidența financiar - contabilă au fost identificate un număr de 4 facturi aferente perioadei 01.10.2014-08.11-2014, furnizor ANDRES FRIENDS SRL, reprezentând transport diverse rute, în valoare totală de 175.525 lei, din care 143.815 lei baza impozabilă și 31.710 lei TVA.

Contract prestări servicii (organizare eveniment) nr. 35/04.10.2014 încheiat între AT ADVERTISING GROUP SRL, reprezentată prin administrator TOMA DRAGU IONUT, în calitate de prestator și FEDERAL MEDIA PARTNER SRL, CUI 31454163, reprezentată prin administrator IORDACHESCU IONUT, în calitate de beneficiar. Durata contractului: 6 luni, 04.10.2014-04.04.2015. Obiectul contractului: organizarea unui eveniment în favoarea și la data stabilită de beneficiar și prestarea de servicii de catering pentru un număr de 500 persoane.

Prețul contractului: 45/euro/invitat sau participant, în valoare totală de 22.500 euro +TVA. Prin actul adițional nr. 1 la contract încheiat în data de 08.10.2014, s-a

stabilit data organizării evenimentului 04-05-decembrie 2015, precum și ajustarea prețului contractului cu suma de 10.000 euro+TVA. reprezentând asigurarea serviciilor de închiriere săli de conferințe, pe durata contractului.

Din raportul de constatare întocmit la data de 17.05.2009 de specialiștii din cadrul Direcției Naționale Anticorupție, Balaur Liviu și Chinzerschi Iulian, rezultă că din sumele de bani încasate de S.C. Asesoft International S.A. de la S.C. Siveco România S.A., pe bază de facturi fictive, au fost transferate către S.C. Asesoft Technologies S.R.L., cu justificarea invariabilă cu care erau rulate sume de bani uriașe între societățile din grup, anume contravaloare contract împrumut, astfel:

Din **factura seria ASGPR13 nr. 1331322/06.09.2013**, în valoare totală de 564.771,14 lei. din care 109.310,54 lei TVA, ce a avut la bază comanda fictivă nr. **HLT-001/08.08.2013**, emisă de S.C. Siveco România S.A. către S.C. Asesoft International S.A.. și achitată integral de S.C. Siveco Romania S.A. către S.C. Asesoft International S.A., conform OP nr. 7377/06.09.2013, suma a fost transferată în contul S.C. Asesoft Technologies S.R.L. la data de 11.09.2013, suma totală transferată fiind de 1.080.000 lei.

Din **factura seria ASGPR13 nr. 1331372/10.10.2013**, în valoare totală de 525.753,18 lei, din care 101.758,68 lei TVA, ce a avut la bază comanda fictivă nr. **VML-001/05.08.2013**, emisă de S.C. Siveco România S.A. către S.C. Asesoft International S.A.. și achitată integral de S.C. Siveco Romania S.A. către S.C. Asesoft International S.A., conform OP nr. 8264/11.10.2013, suma a fost transferată în contul S.C. Asesoft Technologies S.R.L. la data de 14.10.2013, suma totală transferată fiind de 780.000 lei.

Din **factura seria ASGLO13 nr. 1321024/11.10.2013**, în valoare totală de 383.454,38 lei, din care 74.216,98 lei TVA, ce a avut la bază comanda fictivă nr. **AGR-001/05.08.2013**, emisă de S.C. Siveco România S.A. către S.C. Asesoft International S.A.. și achitată integral de S.C. Siveco Romania S.A. către S.C.

Asesoft International S.A., conform OP nr. 8551/28.10.2013, suma de 300.000 lei a fost transferată în contul S.C. Asesoft Technologies S.R.L. la data de 28.10.2013.

Totodată, în perioada 18.09.2013-04.11.2013, S.C. Federal Media Partner S.R.L. încasează de la S.C. Asesoft Technologies S.R.L. sume de bani astfel: 36.000 lei la data de 18.09.2013, 122.000 lei la data de 27.09.2013, 225.000 lei la data de 09.10.2013, 100.000 lei la data de 11.10.2013, 40.000 lei la data de 14.10.2013, 210.000 lei la data de 29.10.2013 și 135.000 lei la data de 04.11.2013.

În această perioadă, respectiv 18.09.2013-04.11.2013, S.C. Federal Media Partner S.R.L. face plăți către firmele de consultanță străină **APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, respectiv 50.000 euro la data de 09.10.2013, și firma germana Pfluger Internationale Beratung - Berlin, respectiv 30.040 euro la data de 04.11.2013.**

Din aplicația Revisal - CUI aferenta S.C.Federal Media Partner S.R.L., rezulta ca aceasta societate, în perioada anilor 2013-2015 , perioada in care a declarat livrări către firmele din grupul "Asesoft", a avut trei salariați, aceștia fiind angajați anterior la Editura Prahova, aceasta fiind o alta firma din grupul "Asesoft".

Se mai arată în raportul de constatare întocmit la data de 12.09.2016, că S.C.Federal Media Partner S.R.L.- (constatări capitol - 11-8)- a emis facturi pentru tranzacții suspicionate a fi fictive către S.C. Asesoft International S.A. și S.C. Asesoft Technologies S.R.L. în quantum total de 20.574.948 lei, pe care le-a încasat integral. În același timp, pentru a nu constitui și achita impozite și taxe către bugetul de stat, și-a înregistrat costuri fictive precum și costuri legate de achiziția de servicii și bunuri care au avut natura politică, fiind utilizate în campania electorală pentru alegerile prezidențiale din anul 2014. Ca și în cazul S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., prin intermediul S.C. Federal Media Partner S.R.L., firmele din grupul "Asesoft " au efectuat, în anul 2014, plăți pentru anumite servicii și bunuri cu caracter politic către mai multe persoane juridice rezidente și nerezidente, în aceasta situație S.C. Federal

Media Partner S.R.L. fiind utilizată ca intermediar (paravan) de către firmele din grupul "Asesoft".

În ceea ce privește **S.C. Mediata Consulting S.R.L.**, se arată în raportul de constatare că a fost creditată, pe toată perioada derulării așa zisei activități, de S.C. Asesoft International S.A., în extrasul de cont fiind identificate un număr de 101 operațiuni de încasare cu explicațiile "contract împrumut" sau doar "contract", sume care nu au fost restituite decât parțial, fiind identificate doar 8 operațiuni de plată cu mențiunea "restituire împrumut", valoarea acestora fiind de 2.128.500 lei, rezultând în mod evident dependența S.C. Mediata Consulting S.R.L. de sumele încasate de la S.C. Asesoft International S.A.:

- Restituirea sumelor către S.C. Asesoft International S.A. a fost efectuată din sumele încasate de la alte societăți din grupul "Asesoft" pentru anumite servicii sau livrări către acestea, constatându-se că, în zilele când s-au încasat sume de bani de la S.C. Teamnet International S.A., S.C. 2K Telecom S.R.L., S.C. Glar Construct S.R.L., Asociația Sportiva Asesoft, sumele încasate au fost restituite aproape integral către S.C. Asesoft International S.A.;

Un alt aspect relevant cu privire la legătura dintre S.C. Mediata Consulting S.R.L. și grupul de firme "Asesoft" este reflectat și de faptul că aceasta a fost utilizată ca intermediar pentru achiziționarea de materiale electorale, fapt ce s-a petrecut atât în anul 2009 cât și în primăvara anului 2012, în acest sens fiind identificate plăți în sumă totală de 1.875.198,18 lei către S.C. Gaco Corn S.R.L. Ploiești (CUI 6050199), firmă care a efectuat importuri de astfel de produse (tigăi) din China, plățile respective putând fi structurate în două în funcție de perioada în care au avut loc și anume:

- 933.698,18 lei a fost plătită în perioada 25.09.2009-08.10.2009;

- 941.500 lei a fost plătită în perioada 26.03.2012-15.05.2012;

Conform informațiilor furnizate de aplicația Fiscnet - ANV Importuri, în zilele de 24.05.2012 și 29.05.2012, S.C. Gaco Corn S.R.L. a efectuat trei importuri din

China de la firma Zhejiang Wantong Industry&Trade, fiind importate 97.020 bucăți tigăi. Conform informațiilor aflate la dosarul cauzei importul bunurilor respective a fost comandat de Ghiță Sebastian - Aurelian, acestea fiind utilizate în campania electorală pentru Alegerile Locale din vara anului 2012, plata acestor bunuri fiind efectuată prin conturile S.C. Mediata Consulting S.R.L.

Tot din informațiile aflate la dosarul cauzei, rezultă faptul că cele 97.020 bucăți de tigăi au fost puse la dispoziție beneficiarului, în speță, lui Chirilă Sorin, în calitate de administrator al S.C. Mediata Consulting S.R.L., fără ca S.C. Gaco Corn S.R.L. să emită factura pentru aceste bunuri către S.C. Mediata Consulting S.R.L. sau către altă societate, cu toate că a încasat integral contravaloarea acestora. Începând cu anul 2012, S.C. Mediata Consulting S.R.L. nu mai depune la organele fiscale declarația informativă 394 privind achizițiile de bunuri și servicii pe teritoriul național, iar S.C. Gaco Corn S.R.L. de asemenea, nu declară tranzacția respectiva cu S.C. Mediata Consulting S.R.L.

Astfel, S.C. Mediata Consulting S.R.L. nu a înregistrat în contabilitate achiziția celor 97.020 bucăți tigăi și nici modul cum acestea au fost valorificate, existând suspiciunea că acestea au fost utilizate în campania electorală fără a fi emise în acest sens documente care să ateste acest lucru, fapt care atestă comportamentul fiscal inadecvat al acestei societăți, precum și faptul că această societate a fost utilizată de Ghiță Sebastian-Aurelian prin intermediul lui Chirilă Sorin pe tot parcursul funcționării acesteia.

Un alt aspect relevant, cu privire la comportamentul fiscal al S.C. Mediata Consulting S.R.L. este dat de faptul că reprezentantul legal al acesteia, în persoana lui Chirilă Sorin- Adrian, nu a prezentat documentele de evidență financiar-contabilă ale societății, organelor fiscale, în anul 2011, prilej cu care acestea au formulat o sesizare penala pentru „refuzul în mod repetat, de a pune la dispoziția organelor de inspecție fiscală documentele financiar - contabile solicitate, conform prevederilor art.4 din Legea 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, sesizare

înregistrată sub nr.3322/11.05.2011 și transmisă către Parchetul de pe lângă Judecătoria Ploiești.

De altfel, ca urmare a solicitării formulate de reprezentanții D.N.A. - Serviciul Teritorial Ploiești, către Chirilă Sorin-Adrian, în calitate de asociat unic și administrator al S.C. Mediata Consulting S.R.L., de a prezenta documentele de evidență financiar-contabilă ale societății, acesta a pus la dispoziție documentele solicitate, constatând în urma analizei acestora faptul că documentele prezentate sunt incomplete, nu acoperă întreaga perioadă în care societatea a declarat activitate și nu pot oferi o imagine fidelă a activității declarate de societate, de la înființare și până la momentul radierei acesteia (...)

Referitor la procedura de lichidare și ulterior de radierea societății, au existat suspiciuni cu privire la temeinicia și legalitatea acestor proceduri, motivat de următoarele aspecte:

- în extrasul de cont aferent contului RO09 RNCB 0205 1079 1240 0001, cont deschis la B.C.R. Ploiești de către S.C. Mediata Consulting S.R.L., în perioada 13.08.2009-05.03.2013 sunt consemnate un număr de **112 operațiuni bancare**, acestea putând fi structurate astfel :

- **104 operațiuni, reprezintă încasări de la S.C. Asesoft International S.A., în valoare totală de 9.127.200 lei** din acestea pe 101 operațiuni în valoare totală de 8.877.200 lei se face mențiunea că sunt aferente unor contracte de împrumut, tară a fi specificate numerele și datele încheierii contractelor respective, iar pe diferența de 3 operațiuni se fac mențiuni că sunt aferente unor facturi. Analizând informațiile furnizate de extrasele de cont cu privire la conturile S.C. Asesoft International S.A., din care s-au efectuat plățile, s-a constatat că acestea au fost efectuate din conturile RO68 RNCB 0205 0070 9621 0001 (101 operațiuni în valoare totală de 8.498.200 lei), RO84 ABNA 3000 2641 0016 6843 (2 operațiuni în valoare de 510.000 lei) și RO66 ABNA 3000 2641 0016 8234 (1 operațiune în valoare de 119.000 lei).

- 8 operațiuni, reprezintă plăți către S.C. Asesoft International S.A.. în valoare totală de 2,128.500 lei, pe fiecare din acestea facându-se mențiunea “restituire împrumut conform situațiilor financiare anuale și a bilanțelor de verificare anexate situațiilor financiare anuale, societatea a înregistrat împrumuturile luate de la S.C. Asesoft International S.A. prin contul contabil 455 (sume datorate asociaților).

Din informațiile furnizate de aplicația Fiscnet și din informațiile furnizate de Oficiul Registrului Comerțului, rezultă că, capitalul social, subscris și vărsat al societății, a fost de 200 lei, fiind deținut inițial de Chirilă Sorin - Adrian (CNP 1780517293160) - 95% din părțile sociale și de Ghiță Maria (CNP 2550104293124) - 5% din părțile sociale, structura care s-a păstrat până la data de 31.03.2010, data de la care Chirilă Sorin-Adrian devine asociat unic al societății, acesta fiind și administratorul societății pe toată perioada de funcționare a societății, în condițiile date, se constată că S.C. Asesoft International S.A. nu a fost niciodată asociat al S.C. Mediata Consulting S.R.L., situație ce denotă că împrumuturile de la această societate au fost înregistrate eronat prin contul 455 (sume datorate asociaților), în mod corect sumele ar fi trebuit să fie înregistrate prin contul contabil 462 (creditori diverși), întrucât S.C. Asesoft International S.A. este o persoană juridică distinctă ce nu a deținut părți sociale din capitalul social al S.C. Mediata Consulting S.R.L..

În bilanțul de lichidare întocmit de lichidatorul Via Insolv SPRJL, se consemnează “în temeiul art. 253 alin. 3 din Legea 31/1990, lichidatorul și reprezentantul societății aflată în lichidare au procedat la inventarierea activului și pasivului la data de 28.02.2014, constatându-se că valoarea acestora era de 3.021.513,02 lei, acestea având în component următoarele:

- activul prezenta două componente și anume: 1.587.329,01 lei reprezentând “rezultat reportat” și 1.434.184,01 lei reprezentând “pierdere”;

- pasivul prezenta două componente și anume capitalul social în suma de 200 lei și “sume datorate asociaților” în sumă de 3.021.513,02 lei.

În proiectul de repartizare a patrimoniului rezultat din lichidare încheiat în data de 29.09.2014, se consemnează: "în urma operațiunilor de lichidare în patrimoniul S.C. Mediata Consulting S.R.L., s-a constatat o pierdere de 3.021.513,02 lei care se suportă de asociatul unic Chirilă Sorin Adrian. Toate documentele societății rămân în grija dlui. Chirilă Sorin Adrian, care le va arhiva și păstra potrivit dispozițiilor Legii nr. 116/1996 a Arhivelor Naționale". Anexat proiectului de repartizare a patrimoniului s-a identificat și o declarativă dată de Chirilă Sorin Adrian, în aceasta consemnându-se următoarele: " Subsemnatul Chirilă Sorin Adrian, în calitate de asociat unic ce dețin 100% din capitalul social, declar că sunt de acord cu situațiile financiare întocmite de lichidator și cu suportarea pierderii înregistrate, ca urmare renunț la dreptul de a face opoziție în temeiul art. 263 și art. 62 din Legea nr.31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare. Menționez că am semnat protocolul de împărțire întocmit de lichidator și sunt de acord să păstrez actele societății, urmând să le arhivez potrivit Legii 82/1991, legea contabilității și Legii 16/1996 a Arhivelor Naționale.

În data de 26.03.2012, SC Mediata Consulting încasează de la S.C. Asesoft International S.A. suma de 295.000 lei cu explicația "împrumut conform contract", suma pe care o plătește integral în aceeași zi către S.C. Gaco Corn S.R.L. cu explicația "avans conform contract", același tip de operațiuni repetându-se în zilele de 23.04.2012 pentru suma de 300.000 lei și în data de 15.05.2012 pentru suma de 346.500 lei. Rezultă că suma de 941.500 lei a fost plătită în perioada 26.03.2012-15.05.2012 către S.C. Gaco Corn S.R.L., suma având ca sursa de finanțare împrumuturile luate de la S.C. Asesoft International S.A.. Conform informațiilor existente la dosarul cauzei, suma respectiva a fost utilizată pentru achiziția cantității de 97.020 tigăi, acestea fiind comandate de Ghiță Sebastian - Aurelian și utilizate ca materiale electorale în campania electorală pentru Alegerile Locale din vara anului 2012, achiziția acestor bunuri nefiind înregistrată în evidența contabilă a S.C. Mediata Consulting S.R.L.

În extrasul de cont aferent contului nr. RO09 RNCB 0205 1079 1240 0001, aparținând S.C. Mediata Consulting S.R.L., în data de 28.01.2011 este consemnata o încasare în sumă de 1.300.000 lei de la S.C. Asesoft International S.A. cu explicația "c/val. contract împrumut ", în aceeași dată fiind consemnată și o plată în sumă de 1.271.000 lei către " Cabinet de Avocat Cătălin Dima - CUI 27881379", cu explicația "c/val. factura î ", plata fiind efectuată în contul beneficiarului nr. RO68 BACX 0000 0005 8395 3000. Referitor la plata în suma de 1.271.000 lei, organele de control au solicitat explicații lui Chirilă Sorin-Adrian, din cuprinsul acestora rezultând următoarele "Nu îmi mai aduc aminte, din perioada în care am fost administrator, de acest partener. Este posibil să fi avut relații comerciale, dar nu știu de ce natură au fost, în cazul în care îmi voi aduce aminte, voi reveni cu precizări. Nu dețin niciun document legat de relația contractuală derulată cu cabinetul individual Dima Cătălin, deoarece au fost predate în urma controlului la AJFP Prahova. împreună cu alte documente solicitate în scopul identificării realității tranzacțiilor decontate de S.C. Mediata Consulting S.R.L. către Dima Cătălin, organele de control au solicitat explicații de la avocatul Dima Cătălin, din cuprinsul acestora, precum și din adresa de răspuns formulată de organele de control, rezultând următoarele:

- "Cabinetul Individual de avocat Dima Cătălin, reprezentat de avocat titular Dima Cătălin a încheiat în data de 17.01.2011 contractul de asistență juridică nr. 384452 cu S.C. Mediata Consulting S.R.L., reprezentată de administrator Sorin Chirilă având ca obiect "consultații juridice în domeniile de drept legate de activitatea curentă a clientului4*. Onorariul convenit, conform art. 2 din contract, a fost în suma de 1.025.000 lei, la care se adaugă TVA.

Durata contractului a fost stabilită pentru o perioadă de un an. Dima Cătălin a pus la dispoziție factura seria CD nr. 1/18.01.2011, în valoare totală de 1.271.000 lei, reprezentând „servicii asistență juridică conform contractului de asistență juridică nr. 384452”, jurnalul de vânzări din luna ianuarie 2011, registrul jurnal de încasări și plăți aferent lunii ianuarie 2011, extrasul de cont în care este consemnată încasarea,

decontul de TVA aferent trimestrului 1 - 2011, declarația informativă 394 aferentă trimestrului 1 - 2011, precum și documentele justificative privind serviciile înscrise în contract emise de Dima Cătălin care nu sunt date, purtând doar semnătură acestuia, nefiind recepționate (confirmate) de către beneficiarul Mediata Consulting S.R.L. (documente privind consultații juridice și modele de acte juridice). Acestea din urma prezintă în antet Cabinetul de Avocat Dima Cătălin cât și SCA Dima & Asociații.

- Cu privire la relația comercială derulată cu Mediata Consulting S.R.L., Dima Cătălin a afirmat că "La sfârșitul anului 2010 am avut o discuție cu d-l Sorin Enache, director la Realitatea TV, despre posibile recomandări la alți oameni pe care-i cunoaște, pentru care aș putea lucra ca avocat. La începutul lui ianuarie 2011, **m-a introdus la dl Sebastian Ghiță** care era cunoscut ca având multe afaceri în domeniul IT. **Am convenit cu d-l. Ghiță să ofer asistență juridică pentru grupul lor de firme. Mi-a indicat Mediata Consulting S.R.L., pentru a încheia eu ei contractul de asistență juridică.** Pentru a fi la dispoziția lor, le-am cerut un onorariu de 20.000 euro/luna plus TVA, pe care le-am cerut să mi-l plătească anticipat, în schimbul acestui onorariu, urma să fiu la dispoziția clientului pentru servicii de asistență și consultanță juridică timp de un an de zile. La una din întâlnirile cu d-l. Ghiță, mi l-a dat la telefon de d-l. Chirilă Sorin (administrator Mediata Consulting S.R.L.), cu care am convenit ca până la alte cereri și servicii din partea lor să am în vedere întocmirea de diverse consultații juridice (modele de acte juridice, consultații despre evoluții legislative) pe care să i le ofer. Am procedat în acest sens, și la finalul anului 2011 (nu-mi amintesc exact când) le-am trimis prin poștă biblioraftul (dosarul) cu documente prezentate echipei de control. Nu am păstrat vreo dovadă fizică a transmiterii documentației justificative aferente contractului. Nu dețin alte documente justificative despre serviciile prestate Mediata Consulting S.R.L., dar precizez că înțelegerea verbală cu clientul (d-nii Ghiță / Chirilă) a fost să fiu la dispoziția clientului pentru alte servicii juridice, dacă îmi vor solicita acest lucru, iar eu mi-am îndeplinit această obligație. Observ că nu am consemnat destul de explicit această

înțelegere în contract”. Organele de control consemnează un alt aspect relevant și anume „Precizăm faptul ca, potrivit Deciziei nr. 156/17.05.2011, Consiliul Baroului București a aprobat înființarea SCA Dima & Asociații prin transformarea (reorganizarea) Cabinetului individual de avocat Dima Cătălin.

Din adresa nr. A DAF 27746/14.09.2016 emisa de A.N.A.F. - D.G.A.F., rezultă în principal următoarele :

- Organele de control nu au putut efectua verificările solicitate la S.C. Mediata Consulting S.R.L., motivat de faptul că administratorul societății, în persoana lui Chirilă Sorin-Adrian. așa cum a procedat și cu reprezentanții D.G.F.P. Prahova în anul 2011, nu a pus la dispoziție evidența financiar-contabilă a societății în scopul stabilirii realității și legalității tranzacțiilor declarate de această societate cu firmele din grupul 44Asesoft”, precum și cu alte entități, motivând faptul că acestea s-ar afla la D.G.F.P. Prahova, situație care nu este conformă cu realitatea, conform adresei nr. 4079/13.09.2016 emisa de D.G.F.P.- A.J.F.P. Prahova - Inspecție Fiscală.

- Cele declarate de Chirilă Sorin-Adrian, cu privire la faptul că în anul 2012 S.C. Mediata Consulting S.R.L. nu a desfășurat niciun fel de activitate economică, nu sunt conforme cu realitatea, fapt atestat de extrasul de cont al societății și de informațiile aflate la dosarul cauzei, documente din care rezultă că în anul 2012 S.C. Mediata Consulting S.R.L. a achiziționat de la S.C. Gaco Corn S.R.L., 97.020 tigăi, acestea fiind comandate de Ghiță Sebastian-Aurelian și utilizate ca materiale electorale în campania electorală pentru Alegerile Locale din vara anului 2012, achiziția acestor bunuri nefiind înregistrată în evidență contabilă a S.C. Mediata Consulting S.R.L., operațiunea nefiind înregistrată nici în contabilitatea S.C. Gaco Corn S.R.L.

Din explicațiile date de Dima Cătălin cu privire la tranzacția în suma de 1.271.000 lei derulată, în ianuarie 2011, de S.C. Mediata Consulting S.R.L. cu Cabinetul de avocat Dima Cătălin, rezultă implicarea directă a lui Ghiță Sebastian-Aurelian în activitatea S.C. Mediata Consulting S.R.L., acesta specificând organelor de control "Am convenit cu d-l Ghiță să ofer asistență juridică pentru grupul lor de

firme. Mi-a indicat Mediata Consulting S.R.L., pentru a încheia cu ei contractul de asistență juridică. La una din întâlnirile cu d-l. Ghiță, mi l-a dat la telefon pe d-l Chirilă Sorin. De asemenea, rezultă suspiciunea rezonabilă ca tranzacția respectivă nu a avut la bază operațiuni reale, motivat de următoarele aspecte:

- Chirilă Sorin-Adrian declară că nu deține documente care să ateste tranzacția respectivă, neoferind niciun fel de informații organelor de control, chiar specificând ca nu își mai aduce aminte de acest partener;

- contractul a fost încheiat în 17.01.2011, având o durată de aplicare de 1 an, iar decontarea în valoare totală de 1.271.000 lei a fost efectuată în data de 28.01.2011, adică la circa 10 zile de la semnarea contractului, suma fiind aferentă întregului contract. Sursa de finanțare a fost constituită de încasarea sumei de 1.300.000 lei, tot din 17.01.2011 de la S.C Asesoft International S.A.

- organelor de control le-au fost prezentate documente justificative generice (exemplu - modele de contracte) care aveau în antet că ar fi fost emise de SCA Dima & Asociații, entitate care a fost înființată prin decizia nr. 156/17.05.2011 a Consiliului Baroului București, adică la circa patru luni după semnarea contractului și efectuarea plății aferente.

S.C. Mediata Consulting S.R.L. a fost creditată, pe toată perioada derulării așezatei activități, de S.C. Asesoft International S.A., în extrasul de cont fiind identificate un număr de 101 operațiuni de încasare cu explicațiile "*contract împrumut*" sau doar "*contract*", sume care nu au fost restituite decât parțial, fiind identificate doar 8 operațiuni de plată cu mențiunea "restituire împrumut valoarea acestora fiind de 2.128.500 lei, rezultând în mod evident că societatea a fost controlată de inculpatul Ghiță Sebastian Aurelian.

Motivat de faptul că facturile emise de S.C. Mediata Consulting S.R.L. către cele șase societăți din grupul de firme "Asesoft" au fost decontate integral, valoarea totală a acestora fiind de 6.552.521,28 lei, a existat suspiciunea că sumele de bani respective pot fi încadrate în prevederile Legii 656/2002 privind spălarea banilor,

motivată de suspiciunile cu privire la activitatea tranzacțiilor în baza cărora s-au efectuat decontările. Suma totală de 6.552.521.28 lei reprezintă valoarea totală a tranzacțiilor decontate de S.C. Mediata Consulting S.R.L., cu următoarele societăți:

- 2.114.151,64 lei cu S.C.Asesoft International S.A.;
- 1.493.450.00 lei cu S.C.Teamnet International S.A.;
- 1.864.151.64 lei cu S.C. RTV Satellite Net S.R.L.;
- 620.000,00 lei cu S.C.Glar Construct S.R.L.;
- 341.768.00 lei cu S.C. 2K Telecom S.R.L.;
- 119.000,00 lei cu S.C.Asesoft Distribution S.R.L.;

Persoanele presupus responsabile de operațiunile suspiciionate a fi fictive, consemnate în cuprinsul prezentului capitol sunt următoarele persoane fizice:

- Chirilă Sorin Adrian, în calitate de asociat unic și administrator al S.C. Mediata Consulting S.R.L., precum și în calitate de administrator al S.C. Asesoft International S.A., în perioada 28.01.2008 — la zi;

- Ghiță Sebastian-Aurelian, în calitate de asociat unic al Minasee Holdings LTD-Cipru, firma care a fost acționar majoritar (99,42856% din acțiunile societății) al S.C. Asesoft International S.A., începând cu data de 23.02.2011, în calitate de asociat al S.C. 2K Telecom S.R.L., în perioada 09.10.2006-13.03.2012, în calitate de asociat al S.C. Asesoft Distribution S.R.L., în perioada 19.11.2002- 26.10.2012;

- Tronaru Radu-Mihai, în calitate de asociat unic și administrator al S.C. RTV Satellite Net S.R.L., începând cu data de 08.04.2011;

- Iacobescu Alexandru. în calitate de administrator al S.C. Asesoft International S.A., în perioada 06.06.2005-08.11.2012;

- Anastasescu Cristian, în calitate de administrator al S.C. Asesoft International S.A., din 28.01.2008 ;

- Anghel Gabriel-Marian, în calitate de asociat și administrator al S.C. Glar Construct S.R.L., începând cu data de 27.12.2005 ;

- Stanciu Iulian-Gabriel, în calitate de administrator al S.C. Asesoft Distribution S.R.L., în perioada 19.11.2002-16.04.2010;

- Ghiță Alexandru, în calitate de administrator al S.C. 2K Telecom S.R.L., în perioada 09.10.2006 la zi;

- Stan George-Mihail, Traseu Ioan- Ovidiu, Nedelcu Radu-Bogdan, toți trei în calitate de administratori ai S.C. Teamnet International S.A., în perioada 11.05.2001-27.12.2012;

Referitor la S.C. **Media Fantasy Solution S.R.L.**, s-a arătat că asociatul unic și administratorul societății, **Iordăchescu Ionuț-Alexandru**, mai este administrator și asociat și la alte societăți eu comportament fiscal inadecvat, societăți care au "gravitat" în jurul firmelor din grupul "Asesoft", fiind evidentă legătură dintre acestea, societățile respective fiind următoarele:

- S.C. Federal Media Partner S.R.L. (CUI 31454163), societate care are sediul social declarat tot în Ploiești, str. M. Bravu nr. 85, ca și S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., are același obiect de activitate ca aceasta. S.C. Federal Media Partner S.R.L. are ca administrator și asociat, cu 90% din părțile sociale, pe Iordăchescu Ionuț Alexandru, diferența de 10 % din părțile sociale fiind deținute de Caragea Costache, acesta din urma deținând aceleași procente și la S.C. RTV Net International S.R.L., aceasta fiind o alta firmă din grupul de firme "Asesoft". Referitor la S.C. Federal Media Partner S.R.L., în urma verificării declarațiilor 394 depuse la organele fiscale, s-a constatat că aceasta a declarat livrări în integralitatea lor către S.C. Asesoft International S.A., în valoare de 16.316.230 lei, exclusiv TVA, în anul 2014, și 939.700 lei, exclusiv TVA, în anul 2015, fapt ce atestă dependența acesteia de grupul de firme "Asesoft". Referitor la sediul social declarat de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. și S.C. Federal Media Partner S.R.L., la adresa din Ploiești, Str. M. Bravu nr. 85, figurează o clădire cu o suprafața de 111 m.p., aceasta aparținând, din anul 2002 până în luna februarie 2013, S.C. Asesoft International S.A., după care aceasta a fost vândută către S.C. Asesoft Technologies S.R.L., o altă firmă din acest

grup, fapt care, de asemenea, atestă legătura celor doua societăți cu S.C. Asesoft International S.A.

- S.C. Foto Technologies S.R.L., societate care are sediul social în comuna Ariceștii - Rahtivani, sat Târgșoru Nou, nr. 428, adresă ce coincide cu adresa de domiciliu a lui Iordăchescu Ionuț-Alexandru. Din actele de control întocmite de organele fiscale la S.C. Foto Technologies S.R.L. (proces-verbal nr. 3642/16.05.2011 și R.I.F. nr. F-PH 335/10.04.2014) rezultă, în mod evident, că această societate, pe toată perioada de funcționare, nu a desfășurat activitate economică propriu-zisă, nedisponând de resursele materiale, tehnice și umane necesare, această societate fiind folosită și controlată de grupul de firme "ASESOFT, rolul acesteia fiind acela de a emite facturi fără suport real către acest grup de firme, în scopul diminuării și amânării la plată a obligațiilor constituite de firmele din grup către bugetul de stat, tema suspusă analizei în prezentul raport.

Referitor la încasări - Sumele încasate de societate provin. în proporție covârșitoare, de la societăți din grupul „Asesoft”, și anume: **7.297.720 lei de la S.C. Asesoft International S.A.**, fiind identificate 65 operațiuni bancare, din acestea, conform explicațiilor consemnate în extrasul de cont, din suma totală de 7.297.720 lei, pentru suma de 5.998.200 lei (63 de operațiuni) este făcută specificația „**împrumut conform contract**”, iar pentru suma de 1.299.520 lei se specifică „**facturi restante**”. Referitor la sumele încasate cu specificația „facturi restante”, comparând valoarea acestora cu valoarea livrărilor declarate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. către S.C. Asesoft International S.A., s-a constatat că acestea sunt identice, fapt ce atestă că S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a facturat, în perioada iunie 2012-iulie 2013. către S.C. Asesoft Internațional S.A., livrarea de servicii în sumă de 1.299.520 lei (1.048.000 lei exclusiv TVA + 251.520 lei TVA), sume care au fost înregistrate în contabilitatea S.C. Asesoft International S.A. ca și cheltuieli cu achiziția de servicii, precum și ca TVA deductibilă. Referitor la sumele încasate cu titlu de "*împrumut conform contract*", în cuantum de 5.998.200 lei, în urma verificării

în extrasul de cont a plăților efectuate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., către S.C. Asesoft International S.A., au fost identificate, în aceeași perioadă de timp. 5 operațiuni bancare constând în plăți în sumă totală de 3.482.000 lei, toate cu specificația "restituire împrumut", rezultând că suma de 2.516.200 lei nu fost restituită către S.C. Asesoft International S.A., fapt atestat și de bilanța de verificare a S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. întocmită la 31.12.2014. în care contul contabil 462 (creditori diverși) prezintă un sold creditor de 2.516.200 lei.

Întreaga activitate derulată de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a avut ca sursă de finanțare sumele încasate în perioada 16.08.2011-21.11.2013 de la S.C. Asesoft International S.A., fapt ce induce suspiciunea rezonabilă că, în realitate. S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. nu a desfășurat activitate propriu-zisă, aceasta fiind o firmă prin intermediul căreia S.C. Asesoft International S.A. și celelalte firme din grup și-au generat costuri cu serviciile și TVA deductibilă, în baza unor tranzacții pe care le suspicionez că nu au avut la baza operațiuni reale, având în vedere comportamentul fiscal inadecvat al S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., cât și cel al societăților din grupul "Asesoft" .

- 2.634.454.40 lei, de la S.C. RTV Satellite Net S.R.L. (CUI 28330130), fiind identificată o singură operațiune de încasare în data de 23.04.2013, cu specificația generică 'facturi'. Comparând suma încasată cu valoarea livrărilor declarate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. către S.C. RTV Satellite Net S.R.L., s-a constatat că acestea sunt identice, fapt ce atestă că S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a facturat în perioada martie 2012 - noiembrie 2012, către S.C. RTV Satellite Net S.R.L., livrarea de servicii în suma de 2.634.454,40 lei (2.124,560 lei exclusiv TVA + 509.894,40 lei TVA). sume care au fost înregistrate în contabilitatea S.C. RTV Satellite Net S.R.L ca și cheltuieli cu achiziția de servicii, precum și ca TVA deductibilă, în baza unor tranzacții.

- Societatea a mai încasat tot de la firme din grupul "Asesoft" suma de 567.200.80 lei, de la S.C. Vitalia Servicii Pentru Mediu S.A. (fiind identificate 3

operațiuni, pe toate facându-se mențiunea "factura 6/18.10.2012") și suma de 322.366.88 lei, de la S.C. Buduresca S.R.L. (fiind identificata o singură încasare în data de 24.04.2013), societate către care plătește tot în 24.04.2013 aceeași suma cu specificația generică "facturi". Celelalte sume încasate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. provin de la alte societăți, aceste operațiuni figurând în perioada octombrie 2012 - decembrie 2012, acestea putând avea legătură cu vânzarea de materiale electorale și anume tigăi achiziționate de la S.C. Gaco Com S.R.L., pentru care. în scopul de a nu se identifica beneficiarii acestor operațiuni, au fost emise facturi către firme de tip fantoma și anume S.C. Kadok Interpret S.R.L., societate de la care S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a încasat, în data de 16.10.2012, suma de 80.000 lei (cu specificația "factura nr. 5/15.10.2012") , iar în data de 21.11.2012 suma de 124.600 lei (fără nicio specificație).

Societatea a făcut **plăți în euro** în perioada 21.03.2012- 22.04.2015, iar acestea au avut ca sursa de finanțare sumele în lei încasate de la S.C. Asesoft International S.A. Astfel, pentru efectuarea acestor plăți, societatea a inițiat procedurile de schimb valutar în următoarele date:

- în 21.03.2012 au fost cumpărați 220.100 euro la cursul de 4,41751 lei/euro, sumă ce reprezintă echivalentul a 972.291,75 lei;

- în data de 12.10.2012 au fost cumpărați 150.225 euro la cursul de 4,61751 lei/euro. suma ce reprezintă echivalentul a 693.663,94 lei;

Astfel, din cei 370.325 euro cumpărați, suma de 370.000 euro a fost plătită către următoarele persoane juridice nerezidente, diferența de 325 euro reprezentând comisioane bancare :

- 200.000 euro au fost plătiți în data de 21.03.2012, prin două plăți consecutive de câte 100.000 euro fiecare, efectuate în regim "click 24 banking", către firma THE BLAIR PARTENERSHIP, cu adresa în Londra , PQ BOX 60519 , plata fiind efectuată în contul acestuia nr. GB24LQYD30942500931239, în extras fiind invocat scopul plății și anume "invoice 3074/05.03.2012";

- 20.000 euro au fost plătiți în data de 22.03.2012, tot în regim "click 24 banking", către firma VANBROWNE COM LTD, cu adresa 22 Foresters Walk Stamford Bridge, plata fiind efectuată în contul acestuia nr. GBI1NWBK56007038661519, în extras fiind invocat scopul plății și anume "invoice 2154/05.03.2012"

- 150.000 euro au fost plătiți în data de 12.10.2012, în regim "click 24 banking către firma EMF PAR I 1C1PATIONS. cu adresa în Paris. 20 boulevard Malesherbes 75008. plata fiind efectuată în contul acestuia nr. FR7630066109310001061700144. în extras fiind invocat scopul plății și anume "invoice 2012-028":

Referitor la plata sumei de 150.000 euro efectuată în data de 12.10.2012 către firma EMF Conseils et Participations (FR 81501363923), s-a constatat că S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a declarat, prin declarația 390. achiziții intracomunitare de servicii de la această societate, în perioada octombrie 2012 - ianuarie 2013, în sumă totală de 2.938.040 lei (echivalentul a circa 660.000 euro), constatându-se în extrasele de cont ale societății plăți doar la nivelul de 150.000 euro, fapt care de asemenea induce suspiciuni rezonabile cu privire la natura serviciilor facturate de firma franceză, și la necesitatea achiziționării de către S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a serviciilor respective. Referitor la beneficiarul plății în sumă de 150.000 euro, s-a constatat că aceasta este tot o firmă de consultanță.

Coroborând informațiile consemnate mai sus cu perioada efectuării plății (cu puțin timp înainte de alegerile parlamentare în România), cu faptul că sursa de finanțare a acestei plăți a fost constituită de sumele împrumutate de la S.C. Asesoft International S.A., cu faptul că atât S.C. Asesoft International S.A. cât și S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. erau firme controlate direct, sau prin persoane interpușe, de Ghiță Sebastian-Aurelian, s-a apreciat că această plată nu a avut nicio legătură cu firma S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. și cu așa zisa activitate derulată de această societate, fiind posibil ca plata să fie efectuată tot la ordinul lui Ghiță Sebastian-Aurelian, fiind efectuată tot în scopul cumpărării influenței unor factori de decizie politici. Cu privire la firma franceză beneficiară a plății în suma de 150.000

euro, s-a constatat suplimentar că și o altă firmă din grupul Asesoft“ a declarat, în aceeași perioadă de timp, achiziții intracomunitare de servicii de la această societate, și anume este vorba de S.C. Vitalia Servicii pentru Mediu S.A (CUI 19990081), firma care a declarat achiziții în perioada septembrie 2012 - ianuarie 2013 în suma de 338.487 lei (echivalentul a circa 76.000 euro).

Față de cele menționate cu privire la plățile externe în suma de 370.000 euro (echivalentul a 1.665.955,69 lei), s-a apreciat că în realitate există posibilitatea ca plățile respective să aibă legătură cu Ghiță Sebastian-Aurelian care, prin intermediul S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., firmă de tip paravan controlată de S.C. Asesoft International S.A., să efectueze plățile respective în scopul cumpărării influenței unor factori de decizie politici din acea perioadă.

În ceea ce privește plățile în lei, S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a plătit între altele:

2. 1.082.690,62 lei, plăți efectuate către S.C. Politic Blueprint S.R.L. (CUI 16409304), societatea are ca asociați următoarele persoane fizice: Sultănescu Daniel - Nicolae, cu un procent de 50% și Sultănescu Dana - Cristiana, cu un procent de 50 %, administrator fiind numit Sultănescu Daniel - Nicolae. Plata sumei de 1.082.690,62 lei s-a efectuat în urma a 19 tranzacții bancare, pe acestea fiind specificate facturile în baza cărora s-au efectuat plățile în 11 cazuri, iar în 8 situații nu se specifică facturile în baza cărora s-au efectuat decontările, facându- se doar mențiunea "c/val. facturi". Plățile au fost efectuate în contul beneficiarului nr.R023.BTRL.0410.1202.6493.43XX.

3. 899.694,40 lei, plăți efectuate către S.C. Gaco Com S.R.L. (CUI 6050199), societatea are ca asociați următoarele persoane fizice: Biziniche Gheorghe, cu un procent de 50% și Biziniche Petra, cu un procent de 50%, ambele persoane fizice deținând și funcția de administrator. Plata sumei de 899,694,40 lei s-a efectuat în urma a 2 tranzacții bancare, și anume 230.000 lei cu specificația "avans cf. contract",

și 669.694.40 lei cu specificația "c/val. factura". Plățile au fost efectuate în contul beneficiarului nr. RO24.PIRB.3101.7129.4900.1000.

Printre societățile către care S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a efectuat plăți, au fost identificate și trei societăți către care s-a plătit suma totală de 1.340.898.80 lei, în baza unor facturi emise de aceste societăți, tranzacții care se suspicionează că în realitate nu au avut loc, rolul acestora fiind acela de a genera pentru S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. costuri fictive și TVA deductibilă, în scopul diminuării obligațiilor de plată către bugetul de stat, dar mai ales rolul de spălare a banilor proveniți, așa cum am arătat, de la S.C. Asesoft International S.A., deoarece sumele de bani încasate de cele trei societăți au fost retrase în numerar de către acestea prin intermediul unor persoane împuternicite (*exemplu Enita Victoria în cazul S.C. Kadok Interpret S.R.L. și S.C. Marconstruct Company S.R.L. și Tataru Fanel și Saileanu Georgel în cazul S.C. Sapphire Media Trader S.R.L.*), existând suspiciunea că, în realitate, sumele de bani plătite de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. către cele trei societăți de tip fantomă au fost returnate lui Iordăchescu Ionut-Alexandru (asociatul unic și administratorul S.C. Media Fantasy Solution S.R.L.), de unde exista suspiciunea ca acestea au fost remise către persoane care controlau S.C. Asesoft International S.A., firma suspicionată că a generat și coordonat întreaga activitate înregistrată de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L.

Plățile efectuate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. către cele trei societăți au fost efectuate în strânsă legătură cu încasările de la S.C. Asesoft International S.A., cu titlu de împrumut, fapt care atestă ca S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a fost doar un intermediar în acest lanț de tranzacții fictive și decontări.

Având în vedere comportamentul fiscal inadecvat al S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., rezultat din analiza efectuată asupra activității desfășurate de această societate, de la înființare și până în prezent, coroborat cu lipsa dotărilor tehnice, materiale și umane necesare desfășurării oricărei activități, de faptul că sursa de finanțare a activităților declarate a fost constituită din sumele împrumutate de la S.C.

Asesoft International S.A., au rezultat suspiciuni cu privire la realitatea și legalitatea tranzacțiilor derulate de această societate cu societăți din grupul firmelor "Asesoft", firme care, așa cum rezulta din documentele și informațiile aflate la dosarul cauzei, au fost controlate, în mod direct sau prin persoane interpușe, de Ghiță Sebastian-Aurelian, se conturează suspiciunea rezonabilă că activitatea derulată de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a fost dictată și controlată de interesele grupului de firme "Asesoft,, aceasta având statutul unei firme care a fost utilizată atât ca intermediar în tranzacțiile dintre firmele de grup, în funcție de necesitățile acestora, ca furnizor de costuri și TVA deductibilă din tranzacții pentru care exista suspiciuni că au fost fictive, cât și ca firmă prin intermediul căreia au fost spălate sume semnificative de bani, motivat de interacțiunea directă a S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. cu cele trei societăți de tip fantomă.

Concluzionând cu privire la realitatea și legalitatea tranzacțiilor derulate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. cu firmele din grupul " Asesoft în perioada anilor 2011- 2013, rezultă suspiciunea rezonabilă că S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a fost utilizată, în întreaga perioadă, de către firmele din grupul " Asesoft ", ca o curea de transmisie în circuitele financiare fictive, menite să disimuleze adevărata proveniență a sumelor încasate de aceste societăți. Astfel, așa cum s-a arătat, S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a înregistrat în evidența contabilă proprie, în anii 2012 și 2013, achiziții fictive de servicii de la 3 societăți de tip fantomă, valoarea totală a acestora fiind de 1.340.900 lei, din care TVA în sumă de 259.529 lei, din care S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a decontat către aceste societăți, în mod fictiv, suma de 1.340.899 lei, suma pentru care există suspiciunea rezonabilă că, de fapt, s-a întors în buzunarele administratorului S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., de unde, conform informațiilor aflate la dosarul cauzei și a celor prezentate cu privire la sursa de finanțare a acestor sume, și a dependentei și legăturii evidente între S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. și firmele din grupul "Asesoff, suma respectivă a revenit în final în buzunarele unor persoane care controlau grupul de firme "Asesoft".

O caracteristică comună a celor trei societăți, S.C. Federal Media Partner S.R.L., S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. și S.C. Mediata Consulting S.R.L., este că toate au declarat livrări de bunuri și servicii în proporție covârșitoare (peste 90%) către societăți din grupul „Asesoft”, au avut același obiect de activitate și au funcționat în perioade de timp consecutive, odată cu desființarea uneia dintre ele fiind înființată următoarea (prima fiind S.C. Mediata Consulting S.R.L., următoarea S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. și ultima dintre ele S.C. Federal Media Partner S.R.L.).(...)

Pe toată perioada de funcționare, societățile S.C. Federal Media Partner S.R.L., S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. și S.C. Mediata Consulting S.R.L. au raportat TVA de recuperat, dar nu au solicitat niciodată organelor fiscale rambursarea TVA aferentă, deși era vorba de sume semnificative (de ex., în luna iunie 2015, S.C. Federal Media Partner S.R.L. avea de recuperat 855.785 lei TVA, iar în luna iunie 2016 era vorba de 608.144 lei), prin acest lucru evitând efectuarea verificărilor și controalelor fiscale la societățile respective. În plus societățile nu au achitat la bugetul de stat sume cu titlu de impozit pe profit, motivând pierderi contabile în activitatea derulată.

Sintetizând livrările declarate de cele trei societăți comerciale către grupul de firme „Asesoft”, s-a apreciat că, în perioada 2009-2015, prin intermediul celor trei societăți, firmele din grupul „Asesoft” și-au generat cheltuieli suspicionate a fi fictive în sumă totală de 26.057.359 lei și TVA deductibilă aferentă în sumă totală de 6.161.153 lei.

În raportul de constatare întocmit în cauză s-a mai arătat că necesitatea înființării firmelor din al doilea palier, acesta fiind cazul S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., S.C. Federal Media Partner S.R.L. și S.C. Mediata Consulting S.R.L., a fost dictată de nevoile directe ale firmelor din grupul “Asesoft”, prin acest procedeu al creerii unor firme de tip paravan, fiind identificate și satisfăcute următoarele obiective ale firmelor din grupul “Asesoft”. Costurile în cauză au constat în:

-achiziția și distribuirea de materiale electorale (tigăi, tricouri, ceasuri de mână, ș.a.); -suportarea costurilor unor conferințe și prelegeri ținute de diverse persoane oficiale (ex- vizita lui Tony Blair în România);

-suportarea unor costuri externe ce au fost plătite unor firme de consultanță din S.U.A., Marea Britanie, Germania și Israel, specializate în consultanța în domeniul politic;

-costuri legate de servicii de publicitate, tot cu caracter politic, sondaje de opinie, studii și consultanță în domeniul politic, sponsorizări ale unor fundații și organizații non profit, consultații juridice și alte servicii în diverse domenii de activitate, ce nu au avut legătură cu activitatea desfășurată de firmele din grupul "Asesoft44.

Toate aceste tipuri de cheltuieli au fost plătite din sumele acordate, cu titlu de împrumut, firmelor din palierul doi, de către firmele din grupul "Asesoft", suma totală acordată, cu titlu de împrumut, în perioada anilor 2009-2015, a fost de **54.341.200 lei**, aceasta fiind repartizată astfel, în funcție de perioada în care s-au derulat și de societățile implicate :

- 8.566.200 lei reprezintă împrumutul acordat de S.C. Asesoft International S.A. către S.C. Mediata Consulting S.R.L., în perioada anilor 2009-2012, din care a fost restituită suma de 2.128.500 lei, sursa restituirilor fiind sume de bani încasate de la alte firme din grupul "Asesoft";

- 5.998.200 lei reprezintă împrumutul acordat de S.C. Asesoft International S.A. către S.C. Media fantasy Solution S.R.L., în perioada anilor 2011-2013, din care a fost restituită suma de 3.482.000 lei, sursa restituirilor fiind sume de bani încasate de la alte societăți din grupul "Asesoft". pentru prestări de servicii suspicionate a fi fictive ;

- 39.776.800 lei reprezintă împrumutul acordat de S.C. Asesoft Technologies S.R.L. către S.C. Federal Media Partner S.R.L., în perioada anilor 2013-2015, sumă care nu figurează ca fiind restituită până în prezent;

Potrivit raportului de constatare întocmit la data de 12.09.2016, de specialistul anti fraudă CHIRU MARIAN, plata tigăilor care au fost distribuite în campania electorală pentru alegerile parlamentare din anul 2012 a Partidului Social Democrat a fost realizată prin mai multe tranzacții fictive care au implicat S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., S.C. Marcoconsult Company S.R.L. și S.C. Kadok Interpret S.R.L.

Plățile efectuate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. către cele trei societăți au fost efectuate în strânsă legătură cu încasările de la S.C. Asesoft International S.A., cu titlu de împrumut, fapt care atestă că S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a fost doar un intermediar în acest lanț de tranzacții.

În ceea ce privește S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., în perioada mai 2012 - ianuarie 2013, societatea a declarat achiziții în sumă de 1.081.371 lei exclusiv TVA, ceea ce reprezintă 31,75% din totalul achizițiilor din acea perioadă, de la trei societăți, societățile în cauza fiind următoarele:

-S.C. Kadok Interpret S.R.L. (CUI 29171955), de la care a declarat achiziții în lunile octombrie 2012 și decembrie 2012, în suma de 519.800 lei exclusiv TVA:

-S.C. Marconstruct Company S.R.L. (CUI 22455232), de la care a declarat achiziții în luna ianuarie 2013 în suma de 225.000 lei exclusiv TVA;

-S.C. Sapphire Media Trader S.R.L. (CUI 29844504), de la care a declarat achiziții în lunile mai, iunie și iulie 2012 în valoare de 336.571 lei exclusiv TVA ;

Din verificările efectuate de organele fiscale la cele trei societăți, a rezultat faptul ca sumele încasate de acestea de la diverși parteneri, pentru tranzacții, au fost retrase integral sub forma de numerar, fapt care induce suspiciuni rezonabile cu privire la faptul ca sumele de bani plătite de S.C Media Fantasy Solution S.R.L. către aceste societăți în realitate s-au reîntors sub formă de numerar la administratorul Iordăchescu Ionuț- Alexandru.

Având în vedere că sursa de finanțare a sumelor plătite de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. către cele 3 firme a fost constituită din sumele încasate de la societățile din grupul „ Asesoft”, în mod special de la S.C. Asesoft International S.A.,

și de dependența totală a societății de grupul de firme respectiv, există suspiciunea rezonabilă că sumele de bani în cauză puteau să ajungă în final la inițiatorii și finanțatorii acestor tranzacții și decontări.

S-a mai stabilit în raportul de constatare sus-menționat, referitor la plățile efectuate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., că sumele plătite de societate au avut ca sursă de finanțare, în principal, sumele încasate, de la S.C. Asesoft International S.A., constatandu-se că, în zilele când s-au încasat sume de bani cu titlu de "împrumut conform contract", de la S.C. Asesoft International S.A., s-au efectuat și plăți către diverse societăți, astfel că, zilnic, soldul contului a fost aproape zero, fiind evidentă legătura dintre sumele încasate și cele plătite zilnic, rezultând, în mod evident, că S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a acționat ca o firmă intermediară, dar controlată în totalitate de S.C. Asesoft International S.A.

S-a arătat, totodată, că, printre societățile către care S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a efectuat plăți, au fost identificate și trei societăți, către care s-a plătit suma totală de 1.340.898.80 lei, în baza unor facturi emise de aceste societăți.

Plățile efectuate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. către cele trei societăți au fost efectuate în strânsă legătură cu încasările de la S.C. Asesoft International S.A., cu titlu de împrumut.

Totodată, specialistul din cadrul D.N.A. concluzionează, cu privire la comportamentul fiscal al societăților din grupul „Asesoft” că:

Valoarea totală a decontărilor efectuate între societățile din grup, ca urmare a tranzacțiilor suspiciionate a fi fictive, tranzacții constând în prestarea unor servicii în domeniul I.T., precum și servicii de publicitate, a fost de 175.761.628,13 lei.

În funcție de tipul tranzacțiilor, și aceste operațiuni financiare pot fi structurate în două categorii și anume :

1. 58.835.938,58 lei, reprezintă sume încasate de firmele din grupul “Asesoft” de la firmele din primul palier (S.C.Siveco Romania S.A., S.C. UTI Grup S.A. și S.C.Tehnologica Radion S.R.L.), în baza tranzacțiilor fictive derulate între acestea, ca

urmare a traficului de influență exercitat de Ghiță Sebastian-Aurelian și de persoane apropiate acestuia asupra conducerii executive a S.C. Siveco Romania S.A. De sumele de bani respective, încasate necuvenit pentru prestații care nu au fost realizate efectiv, au beneficiat firmele din grupul de firme "Asesoft", acestea introducând sumele respective în circuitele financiare ale societăților, ca sume provenind din activități licite, acestea fiind transferate cu titlu de împrumut către firme din palierul doi, de unde au fost transferate inclusiv către firme de tip fantoma, de unde au fost ridicate sub forma de numerar, existând suspiciunea că sume importante s-au reîntors la firmele din grupul "Asesoft". Acest tip de operațiuni, în funcție de societățile din primul palier cu care s-au derulat, se pot structura astfel;

- 22.872.321,21 lei , reprezintă sume decontate de S.C. Siveco Romania S.A. către S.C. Asesoft International S.A. (16.438.870,59 lei), S.C. Teamnet International S.A. (1.344.243,49 lei), S.C. Expert One Research S.R.L. (4.551 .,468.73 lei) și S.C. 360 Revolution S.R.L. (537.738.40 lei), în baza tranzacțiilor fictive definite în prezentul raport ca fiind de tip A, acestea derulându-se ca urmare a traficului de influență efectuat de Ghiță Sebastian- Aurelian și de persoane apropiate acestuia asupra conducerii executive a S.C. Siveco Romania .S.A. De sumele de bani respective, încasate necuvenit pentru prestații care nu au fost realizate efectiv, au beneficiat cele patru societăți din grupul de firme "Asesoft", acestea introducând sumele respective în circuitele financiare ale societății, ca sume provenind din activități licite, acestea fiind transferate cu titlu de împrumut către firme din palierul doi, de unde au fost transferate inclusive către firme de tip fantoma, de unde au fost ridicate sub forma de numerar, existând suspiciunea că sume importante s-au reîntors la firmele din grupul "Asesoft"

- 25.277.374,43 lei reprezintă sume decontate de S.C. Siveco Romania S.A. către S.C. Asesoft International S.A. (2.769.654.08 lei) și către S.C. Teamnet International S.A. (21.851.334,77 lei) , diferența de 656.385,58 lei rămânând ca diferența la S.C. Siveco Romania S.A., în baza tranzacțiilor fictive definite in

prezentul raport ca fiind de tip B, acestea derulându-se ca urmare a traficului de influență exercitat de Ghiță Sebastian-Aurelian și de persoane apropiate acestuia asupra conducerii executive a S.C. Siveco Romania S.A..

- 10.076.039,98 lei, reprezintă sume decontate de S.C. UTI Grup S.A. către S.C. Teamnet International S.A. (4.118.388.06 lei), către S.C. Asesoft Technologies S.R.L. și către S.C. Avitech CO S.R.L.(2.275.400,00 lei), în baza tranzacțiilor fictive analizate în prezentul raport, acestea derulându-se ca urmare a traficului de influență efectuat de Ghiță Sebastian-Aurelian și de persoane apropiate acestuia asupra conducerii executive a S.C. UTI Grup S.A.

- 610.202.96 lei, reprezintă sume decontate de S.C. Tehnologica Radion S.R.L. către S.C. Asesoft International S.A, în baza tranzacțiilor fictive analizate în prezentul raport, acestea derulându-se ca urmare a traficului de influență efectuat de Ghiță Sebastian-Aurelian și de persoane apropiate acestuia asupra conducerii executive a S.C. Siveco Romania S.A..

2. -16.925.689.55 lei reprezintă sume de bani plătite de firmele din grupul "**Asesoft**" către firmele din palierul doi, prin intermediul cărora firmele din grup și-au înregistrat costuri și T.V.A.-uri fictive, existând suspiciunea că sumele respective fie s-au reîntors sub forma de numerar la firmele din grupul "**Asesoft**", care au inițiat aceste operațiuni (ca urmare a interacțiunii firmelor din palierul doi cu firme de tip fantomă, firme care au ridicat sub forma de numerar sumele încasate de la firmele din palierul doi pentru tranzacții fictive, sume care au fost restituite acestora), fie au fost utilizate pentru acoperirea unor costuri legate de campaniile electorale ce au avut loc în anii 2009, 2012 și 2014. Acest tip de operațiuni, în funcție de societățile din al doilea palier cu care s-au derulat, se pot structura astfel:

- 31.050.749,91 lei reprezintă sume de bani plătite de S.C. Asesoft International S.A. ca urmare a derulării tranzacțiilor suspicinate a fi fictive cu următoarele firme din palierul doi: S.C. Coneco Serv S.R.L.(9.045.054 lei), S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. (1.299.520 lei). S.C. Mediata Consulting S.R.L.(2.114.151.64 lei),

S.C. Federal Media Partner S.R.L. (12.847.516 lei) și **S.C. Sungard Systems S.R.L.**(5.744.508,27 lei).

- 57.761.292 lei, reprezintă sume de bani plătite de **S.C. Teamnet International S.A.** ca urmare a derulării tranzacțiilor suspicionate a fi fictive cu următoarele firme din palierul doi: **S.C. Romanian Soft Company S.R.L.** (2.462.990 lei). **S.C. Mediata Consulting S.R.L.** (1.493.450 lei) și **S.C. Sungard Systems S.R.L.** (53.804.852 lei).

- 2.988.380 lei, reprezintă sume de bani plătite de **S.C. Expert One Research S.R.L.** ca urmare a derulării tranzacțiilor suspicionate a fi fictive cu **S.C. Sungard Systems S.R.L.**

- 12.482.596 lei, reprezintă sume de bani plătite de **S.C. 2K Telecom S.R.L.** ca urmare a derulării tranzacțiilor suspicionate a fi fictive cu următoarele firme din palierul doi: **S.C. Coneco Serv S.R.L.** (12.140.828lei) și **S.C. Mediata Consulting S.R.L.** (341.768 lei).

- **7.727.432 lei reprezintă sume de bani plătite de S.C. Asesoft Technologies S.R.L.** ca urmare a derulării tranzacțiilor suspicionate a fi fictive cu **S.C. Federal Media Partner S.R.L.**

- **4.176.239.64 lei** , reprezintă sume de bani plătite de **S.C. RTV Satellite Net S.R.L.**, ca urmare a derulării tranzacțiilor suspicionate a fi fictive cu următoarele firme din palierul doi: **S.C. Media fantasy Solution S.R.L.** (2.312.088 lei) și **S.C. Mediata Consulting S.R.L.** (1.864.151.64 lei).

- **620.000 lei**, reprezintă sume de bani plătite de **S.C. Glar Construct S.R.L.**, ca urmare a derulării tranzacțiilor suspicionate a fi fictive cu **S.C. Mediata Consulting S.R.L.**;

- **119.000 lei** , reprezintă sume de bani plătite de **S.C. Asesoft Distribution S.R.L.** ca urmare a derulării tranzacțiilor suspicionate a fi fictive cu **S.C. Mediata Consulting S.R.L.**

Există, astfel, suspiciuni rezonabile ca tranzacțiile derulate în perioada anilor 2007-2015 de către firmele din grupul "*Asesoft*" cu firmele din primul palier și al

doilea palier au fost fictive, că nu au avut la bază operațiuni reale, că acestea au avut la baza acțiunile întreprinse de Ghita Sebastian-Aurelian și de persoane apropiate acestuia din conducerile firmelor din grupul "Asesoft" către conducerile executive ale firmelor din primul palier, precum și convența dintre firmele din grupul "Asesoft" și firmele din palierul doi, fiind evidentă interdependența dintre acestea, prin prezentul raport de constatare, în concordanță cu obiectivele stabilite prin ordonanța procurorilor și cu documentele și informațiile aliate la dosarul cauzei; în urma analizelor efectuate și cu sprijinul altor instituții s-a procedat la determinarea prejudiciului generat bugetului de stat de către firmele din grupul "Asesoft" și de celelalte societăți supuse analizei, prin înregistrarea și derularea unor tranzacții suspiciate a fi fictive în valoare totală de 230.746.246,51 lei, din care 23.034.586,76 lei reprezintă impozit pe profit, 31.950.031,62 lei reprezintă T.V.A. și 175.761.628,13 lei reprezintă operațiuni ce pot fi încadrate în categoria spălării banilor ca urmare a tranzacțiilor fictive derulate, situația detaliată a prejudiciului determinat pe tipuri de tranzacții și pe fiecare societate în parte, fiind consemnată în tabelul de mai jos.

La data de 08.11.2018 a fost emis un Ordin european de anchetă către autoritățile judiciare din Franța, în temeiul Directivei UE 41/2014, prin care s-au solicitat următoarele:

Ridicarea, în copie, a contractului și documentelor care au stat la baza încheierii și executării contractului încheiat de **S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. cu firma franceză EMF Conseils et Participations (FR 81501363923), cu adresa în Paris, 20 boulevard Malesherbes 75008, contract cu privire la care s-a efectuat de către S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. o plată de 150.000 euro, în data de 12.10.2012, în contul firmei franceze, nr. FR7630066109310001061700144.**

- Identificarea și audierea, în calitate de martor, a persoanelor din cadrul societății **EMF Conseils et Participations (FR 81501363923)** care cunosc și pot furniza date și informații, urmând ca aceștia să răspundă la următoarele întrebări:

- Cine sunt persoanele, din partea **S.C. Media Fantasy Solution S.R.L.**, cu care s-a negociat încheierea contractului anterior menționat?

- Cine sunt persoanele, din partea **S.C. Media Fantasy Solution S.R.L.**, care au contactat reprezentanții firmei **EMF Conseils et Participations (FR 81501363923)**, în vederea încheierii acestui contract?

Cine sunt persoanele, din partea **S.C. Media Fantasy Solution S.R.L.**, cu care s-au discutat condițiile încheierii și derulării contractului?

Care sunt sumele de bani achitate și conturile în care au fost achitate aceste sume. în baza contractului?

Cine sunt persoanele cărora le-au fost achitate aceste sume de bani, de către **EMF Conseils et Participations (FR 81501363923)**, în baza contractului?

Ce alte date și informații cunosc și dețin în legătură cu negocierea, încheierea și derularea contractului încheiat cu **S.C. Media Fantasy Solution S.R.L.**? în cazul în care martorii dețin orice alte date și informații în legătură cu negocierea, încheierea și derularea contractului încheiat cu **S.C. Media Fantasy Solution S.R.L.**, solicităm ca acestea să ridicate și transmise autorității solicitante.

La data de 21.08.2020 a fost înregistrat la D.N.A. răspunsul transmis de autoritățile franceze, la care a fost atașată și declarația martorului Eric Marie de Ficquelmont, împreună cu un CD ce conține copiile scanate ale contractului din data de 10.09.2012 încheiat între **S.C. Media Fantasy Solution S.R.L.** și **EMF Conseils et Participation (Services Agreement)**, în valoare de 800.000 euro, documentația aferentă și comunicările prin e-mail cu Dan Sultănescu și alte persoane.

Din documentele transmise rezultă că la data de 11.10.2017. Victor Viorel Ponta a fost acționat în judecată de către **EMF Conseils et Participation**, în fața Tribunalului din Paris, Palatul de Justiție, pentru obligarea acestuia să plătească societății suma de 650.000 euro, neachitată din prețul contractului anterior menționat.

De asemenea, din documentele transmise rezultă că, în executarea acestui contract, **EMF Conseils et Participation** a elaborat un plan media și a programat

întâlniri cu jurnaliști din toată media franceză și a procedat la scrierea unei prime cărți biografice intitulată „*Le vrai Victor Ponta - Une ambition roumaine*”, cu postfața realizată de domnul Guillaume Durand, om de televiziune și de radio, unul din jurnaliștii cei mai cunoscuți din Franța. La publicarea acestei cărți Victor Viorel Ponta a renunțat și a comandat redactarea unei alte cărți, comandă onorată de EMF Conseils et Participation, care i-a transmis un manuscris pentru validare.

În declarația dată la autoritățile judiciare franceze, martorul Eric Marie de Ficquelmont, administratorul EMF CONSEILS ET PARTICIPATIONS, aceasta a arătat că a ajuns să aibă relații **cu S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. prin intermediul lui Victor Viorel Ponta, pe care l-a întâlnit** în cursul lunii iulie 2012, cu ocazia jocurilor olimpice de la Londra, și care avea nevoie de relații internaționale, în special în Franța, pentru a-și consolida imaginea. Victor Viorel Ponta l-a întrebat dacă poate fi alături de el, pentru a pune în aplicare un plan media care să îi permită să obțină o imagine internațională, mai ales în Franța.

Fiind întrebat dacă a fost contactat de reprezentanții firmei S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., cu scopul de a semna un contract cu aceștia, și dacă da, cine sunt aceste persoane, martorul Eric Marie de Ficquelmont a răspuns că nu, a fost domnul Ponta în cazul acestei misiuni pe care dorea să i-o încredințeze pe o durată de 9 luni, și care l-a pus în legătură cu această firmă, prezentându-i-l pe domnul Ghiță Sebastian. I-a spus atunci dl. Ponta Victor că dl. Ghiță Sebastian este Președintele acestei firme și omul său de încredere.

A mai arătat martorul, întrebat fiind ce legătură exista între dl. Ponta și **S.C. Media Fantasy Solution S.R.L.**, că această firmă era condusă de dl. Sebastian Ghiță, care era persoana cea mai apropiată, din punct de vedere politic, de dl. Ponta, și în acea perioadă aceștia aveau o relație foarte puternică, domnul Ghiță Sebastian fiind omul de încredere al domnului Victor Ponta.

Despre negocierea contractului între EMF Conseils et Participations și S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., a declarat martorul Eric Marie de Ficquelmont că

acest contract a fost negociat de 4 persoane, două din cadrul S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., domnii Sebastian Ghiță și Dan Sultănescu, iar din partea EMF Conseils et Participations, Franța, el și Patrick Madrignac.

În ceea ce privește întâlnirile de lucru în vederea elaborării contractului, același martor afirmă că din partea S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., au fost domnii Sebastian Ghiță și Dan Sultănescu, iar din partea EMF Conseils et Participations, Franța, au fost el și Patrick Madrignac.

În plus, a relatat martorul Eric Marie de Ficquelmont că, din prețul total de 800.000 euro al contractului, a fost virată numai prima tranșă, de 150.000 euro, prin viramnet, în contul bancar al EMF, iar următoarele tranșe nu au mai fost onorate, motiv pentru care a încercat contactarea domnilor Ghiță Sebastian și Victor Ponta, dar nu aceștia nu i-au mai răspuns niciodată.

Din extrasul de cont curent în lei R033RNCB0205122290230001, al S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. , rezultă că la data de 11.10.2012 creditul contului este de 334,13 lei, și încasează suma de 700.000 lei de la S.C. Asesoft International S.A., la ora 15:22, cu mențiunea „*c/val. împrumut conform contract*”, ulterior, la ora 16:38 inițiază schimb valutar în euro iar la data de 12.10.2012 achită suma de 150.000 euro către EMF Conseils et Participation.

Contractul de consultanță politică dintre EMF Conseils et Participations și S.C. Media Fantasy Solution S.R.L. a fost încheiat ca urmare a solicitării inculpatului Victor Viorel Ponta, din vara anului 2012, în luna iulie, conform declarației martorului Eric Marie de Ficquelmont și urmărea ca obiectiv promovarea imaginii lui Victor Viorel Ponta pe plan internațional. La momentul respectiv, Victor Viorel Ponta avea și calitatea de presedinte al Partidului Social Democrat și pe cea de prim ministru al României.

Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor a înaintat mai multe sesizări organelor de urmărire penală, la datele de 18.02.2015,

03.07.2015,05.02.2016 și 02.08.2016. aducând la cunoștință practicile suspecte ale societăților controlate de inculpatul Ghiță Sebastian Aurelian.

În cuprinsul sesizării se arată următoarele:

"Mișcările realizate între conturile deschise la BCR de societățile care alcătuiesc grupul de firme controlat de GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN (Asesoft International S.A., Asesoft Technologies S.R.L., Teamnet International S.A., 2K Telecom S.R.L., RTV Satellite Net S.R.L., Ridzone Computers S.R.L., Sunsmart Integrare IT S.R.L.), relevă o activitate consistentă și semnificativă, atât din punct de vedere al cuantumului sumelor, cât și din punct de vedere al ritmicității acestora. Astfel, în perioada ianuarie 2012-februarie 2015, între aceste conturi au fost descrise circuire în dublu sens care, de regulă, nu reprezintă mișcări de fonduri financiare generate de realizarea unei activități comerciale reale (mai ales când se realizează între societăți din grup și/sau când conducerea acestora este realizată de aceeași persoană).

Se poate observa cum sume impresionante de bani doar tranzitează conturile societăților mai sus menționate, iar circuitele descrise nu sugerează o activitate comercială rezonabilă, specifică unei piețe, ci doar circuite "suveică" care aparent nu par a indica vreo activitate economică.

Astfel, modul de derulare a acestor tranzacții par a fi mai degrabă rezultatul unui algoritm creat artificial (soft), după care sumele tranzitează, aparent haotic, conturile societăților. Este posibil ca, prin desfășurarea acestui "hățiș" de tranzacții, cei implicați să fi urmărit, de fapt, pierderea urmei cel puțin a unei părți din sumele provenite de la bugetul de stat.

Totodată, derularea activităților desfășurate de societățile controlate de GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN, în principal, pe baza fondurilor încasate de la bugetul de stat, ridică suspiciuni cu privire la implicarea acestuia în săvârșirea infractiunii de trafic de influență."

În cadrul acestor circuite complexe derulate în perioada ianuarie 2012-februarie 2015, în care S.C. Asesoft International S.A. și S.C. Asesoft Technologies S.R.L. au deținut rolul central, contul deținut la BCR de IACOBESCU VLAD DUMITRU a funcționat ca o supapă, în sensul că importante sume de bani (41.749.149 lei) au fost direcționate către acesta (din conturile celor două societăți comerciale mai sus menționate), cu titlu de "cv. împrumut cf. Contract", de unde, ulterior, au fost fie retrase în numerar, fie transferate în continuare către diverse persoane fizice cu titlu de împrumut".

S.C. Asesoft Technologies S.R.L. efectuează în formă continuată aceleași tipuri de operațiuni financiar-bancare, concretizate în transferuri neobișnuite de fonduri între conturi care implică administratori care au legătură între ei (...)

În perioada 17.05.2015-17.05.2016, S.C. Asesoft Technologies S.R.L. a transferat către ANASTASESCU CRISTIAN sumă totală de 1.235.000 lei (...) De precizat că Anastasescu Cristian nu deține nicio calitate oficială în firma S.C. Asesoft Technologies S.R.L.

Un al doilea comportament tranzacțional se referă la tranzacții bidirecționale care nu par întemeiate pe nevoi comerciale reale, cu titlu de "facturi/împrumut/restituire împrumut" derulate între S.C. Asesoft Technologies S.R.L. și diverși parteneri de afaceri, inclusiv cu entități din grupul Ghiță Sebastian - Asesoft, detaliate mai jos în funcție de volumul rulajelor înregistrate în perioada 17.05.2015-17.05.2016:

-S.C. Asesoft Technologies S.R.L. - Asesoft International S.A.: S.C. Asesoft Technologies S.R.L. a transferat către Asesoft International S.A. suma totală de 10.006.407 lei, prin 56 de operațiuni cuprinse între 200 și 1.693.100 lei și a încasat de la aceeași societate suma totală de 4.048.073 lei (...).

-S.C. Asesoft Technologies S.R.L. - 2K Telecom S.R.L. (administrator și asociat unic GHITĂ SEBASTIAN ACRELI AN): S.C. Asesoft Technologies S.R.L.

a încasat de la 2K TELECOM S.R.L. suma totală de 4.155.000 lei (...) și a rambursat către aceeași societate suma totală de 629.950 lei (...)

Astfel, cuantumul total al sumelor rulate de S.C. Asesoft Technologies S.R.L. prin tranzacții care nu par întemeiate pe relații comerciale reale, detaliate mai sus, coroborate ca operațiunile în relație cu ANASTASESCU CRISTIAN, depășește suma totală de 23.000.000 lei (...).

Concluziile trase de Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor se integrează și ele elementele care conturează tabloul poziției și rolului pe care inculpatul GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN l-a avut în sfera achizițiilor publice de servicii IT.

În sesizarea O.N.P.C.S.B. se mai arată următoarele:

"Astfel, pe baza acestor tipare tranzacționale, apreciem faptul că persoanele care conduc tranzacțiile sunt trei apropiați ai lui GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN: IACOBESCU VLAD DUMITRU, ANASTASESCU CRISTIAN și CHIRILĂ SORIN ADRIAN. Datorită unor legături de afinitate între cele patru persoane menționate anterior, se pare că grupul ASESOFTE este încă controlat informal de GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN.

Legăturile de afinitate sunt următoarele:

- ANASTASESCU CRISTIAN este cumnatul lui GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN, adică soțul ADINEI ANASTASESCU - sora MADALINEI GHIȚĂ (soția lui GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN);

- CHIRILĂ SORIN ADRIAN este vărul MADĂLINEI GHIȚĂ.

Potrivit unor informații din surse publice disponibile, există o probabilitate însemnată ca S.C. Asesoft International S.A. să fie controlată, printr-un interpus, tot de GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN, întrucât acționarul majoritar (99,42856%) - compania MINASEE HOLDINGS LTD din Cipru - a fost deținută de GHIȚĂ

SEBASTIAN A URELIAN până în 2011, când a fost înlocuit în registrul de acționari ai firmei cipriote de cumnatul său, ANASTASESCU CRISTIAN. ”

* * *

În ceea ce privește infracțiunea de folosirea influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, prev. de art. 13 din Legea nr. 78/2000, cu aplic. art. 5 din C.pen., aceasta are ca obiect juridic special principal, relațiile sociale referitoare la corectitudinea și onestitatea persoanelor care îndeplinesc o funcție de conducere într-un partid sau într-o formațiune politică, în ceea ce privește folosirea influenței ori autorității pe care acestea le au. Prin incriminarea acestor fapte sunt apărute în subsidiar și relațiile sociale referitoare la prestigiul și credibilitatea de care trebuie să se bucure partidele (...), acestea constituind obiectul juridic special secundar, adiacent al infracțiunii. Infracțiunea fiind esențialmente de pericol nu are obiect material, pentru că fapta care determină și definește elementul material al laturii obiective nu este îndreptat împotriva unor valori materiale, a unor existente corporale. Subiectul pasiv este partidul (...) în care deține funcția de conducere subiectul activ și ale căror autoritate, prestigiu, credibilitate și forță sunt lezate prin faptele acestuia de folosire a influenței sau autorității sale în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite.

Existența infracțiunii nu este condiționată de calitatea persoanei asupra căreia se acționează pentru asigurarea de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, textul de lege nedistingând așa cum o face în cazul subiectului activ. Elementul material al laturii obiective constă în fapta subiectului activ de a folosi influența sau autoritatea

sa în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite.

Prin folosirea influenței sau autorității pe care le are subiectul activ al infracțiunii, se înțelege întrebuințarea, utilizarea, uzitarea capacității persoanei de a schimba o decizie sau hotărâre datorită funcției pe care o deține. Folosirea se poate referi fie la influența, fie la autoritatea pe care le are subiectul activ, fie la amândouă, ele completându-se reciproc.

Influența reprezintă aptitudinea, capacitatea persoanei care exercită o funcție de conducere într-un partid (...) de a avea trecere, de a înrâuri asupra cuiva pentru a-i schimba atitudinea, concepția, hotărârea, decizia, datorită funcției pe care o deține. Autoritatea este prestigiul, considerația general acceptate ale persoanei care îndeplinește funcția impusă subiectului activ al influenței. Atât influența cât și autoritatea derivă din însăși funcția exercitată și nu din calitățile individuale, personale ale persoanei investite cu funcție de conducere într-un partid sau într-un sindicat, patronat sau persoană juridică fără scop lucrativ, fiind inerente acestora.

Fapta de folosire a influenței sau autorității nu poate fi realizată decât printr-o acțiune, infracțiunea fiind așadar tipic și exclusiv comisivă. Folosirea impune necesarmente acțiunea, ea neputând fi săvârșită prin neîndeplinirea unui act, a unei activități la care cineva este obligat, astfel că elementul material al laturii obiective a infracțiunii nu poate să conștie într-o acțiune, într-o conduită omisivă.

Raportând aceste considerente teoretice la circumstanțele cauzei și reevaluând întregul material probatoriu administrat, rezultă că față de inculpatul Ponta Victor Viorel, pentru infracțiunea de folosirea influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, prev. de art. 13 din Legea nr. 78/2000, nu poate fi exercitată acțiunea penală întrucât subzistă cazul de împiedicare a punerii în mișcare a acțiunii penale prev. de art. 16 alin. 1 lit. b teza I-a

din C.p.p., lipsind tipicitatea obiectivă a acestei infracțiuni, deoarece nu sunt întrunite elementele constitutive ale infracțiunii de factură obiectivă.

Astfel, lipsește elementul material al infracțiunii, respectiv acțiunea de a folosi influența ori autoritatea pe care pozițiile de conducere ocupate în cadrul PSD de către Ponta Viorel Victor în anul 2012 și ulterior le confereau acestuia în scop personal, în sensul obținerii pentru sine ori pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, respectiv obținerea pentru sine și pentru partid a sumei de 220.000 euro, suportată prin persoane interpose, respectiv Chirilă Sorin Adrian și Iordăchescu Ionuț Alexandru, de inculpatul Ghiță Sebastian Aurelian, „om de afaceri”, membru PSD care au fost folosiți pentru câștigarea de capital electoral prin aducerea în România a fostului premier britanic, Tony Blair.

Așa cum s-a statuat în jurisprudența Înaltei Curți de Casație și Justiție, „simpla existență a unei funcții și totodată a unei influențe, dată de prerogativele acesteia cât și obținerea unor foloase necuvenite, nu sunt suficiente pentru a fi întrunite elementele constitutive ale acestei infracțiuni, întrucât existența unei influențe sau autorității generale inerente oricărei funcții de conducere nu poate fi echivalentă cu folosirea, cu direcționarea influenței sau autorității în vederea obținerii unui scop. Nu poate exista o prezumție absolută a influenței instituită de legiuitor pentru existența infracțiunii, întrucât a fi de acord cu un asemenea raționament ar echivala cu acceptarea săvârșirii infracțiunii prev. de art. 13² din Legea nr. 78/2000 ori de câte ori o persoană îndeplinește condițiile subiectului activ, fără a fi necesară „exhibarea unor elemente factice”, iar pe de altă parte, din moment ce aceste funcții presupun, ca regulă, luarea unor decizii, orice hotărâre luată ar putea fi considerată elementul material al infracțiunii de folosire a influenței.

În speță, nici actul de inculpare, nici probatoriul nu relevă elemente factice care să susțină varianta folosirii influenței dată de funcția deținută de inculpatul Ponta Viorel Victor. Astfel, atât Sebastian Ghiță Aurelian cât și Victor Viorel Ponta au candidat în anul 2012, pentru ocuparea unui loc de deputat în Parlamentul României,

neexistând date din care să rezulte că, calitatea de președinte al PSD dobândită în anul 2010, negenerând un raport de inegalitate din punct de vedere al potențialului de influențare între inculpat și persoana asupra căreia se exercită influența. Inculpatul Sebastian Aurelian Ghiță deținea grupul de firme Asesoft, începând cu data de 23.10.2011 deținea postul de televiziune România TV și avea o avere estimată la 90 - 100 milioane de euro, neexistând probe că între acesta și inculpatul Ponta Victor Viorel există vreun raport de inegalitate sau subordonare.

De asemenea, nu se poate reține obținerea unui folos necuvenit de inculpatul Ponta Victor Viorel constând în „câștigarea de capital electoral prin aducerea în România a fostului premier britanic Tony Blair” sau „sporirea capitalului electoral al PSD”.

Capitalul electoral presupus realizat prin mediatizarea unor întâlniri între Ponta Victor Viorel și Tony Blair nu poate fi cuantificat și nu poate fi considerat un folos nepatrimonial necuvenit. De asemenea, finanțarea sau sponsorizarea unor evenimente cu impact mediatic de candidații la funcții electivă în statul român, nu a fost și nu este incriminată, atâta timp cât se realizează cu respectarea dispozițiilor legale și în condiții ce asigură transparența.

În ceea ce privește actele materiale pentru care prin ordonanța din data de 09.09.2020 s-a dispus extinderea obiectului de folosire a influenței sau autorității de către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat sau în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, faptă prev. și ped. de art. 13 din Legea nr. 78/2000, cu aplic. art. 35 alin. 1 C.pen. și art. 5 C.pen. constând în actele materiale comise în legătură cu:

- contractele încheiate de S.C.Federal Media Partner S.R.L., în perioada 2013-2015, cu S.C. Cat Music S.R.L., privind „dreptul de utilizare exclusiv, în Campania electorală a PSD, a piesei muzicale „Noi simțim la fel“, a contractelor nr. 88DT/08.09.2014 și nr. 98DT/30.09.2014 încheiate de S.C. Federal Media Partner

S.R.L. cu Partidul Social Democrat, a contractelor încheiate de S.C. Federal Media Partner S.R.L. cu S.C. Politic Blueprint S.R.L., S.C. AT Advertising Group S.R.L., S.C. Impact Outdoor Media S.R.L., S.C. I.B. Cargo S.R.L. Voluntari, S.C. Amma Print S.R.L., S.C. DA Communications & Media S.R.L., S.C. Sociopol S.R.L., S.C. Profi Print Production S.R.L., cu firmele din China Yiwu Tempy Import-Export Co.Ltd, Yantian Industrial Co.Limited și Nanchang Guanqiu Clothing Co Limited, cu APCQ Worldwide LTD - Marea Britanie, cu firma americană Podestra Group INC, cu firma americana 270 Strategies, cu firma germana Pfluger Internationale Beratung - Berlin și cu firma israeliana ESBR Consulting LTD.

- contractul încheiat în anul 2012 de S.C. Mediata Consulting S.R.L. cu S.C. Gaco Com S.R.L., privind achiziționarea cantității de 97.020 bucăți tigai. precum și

- contractele încheiate de S.C. Media Fantasy Solution S.R.L., în perioada 2012-2013. cu EMF Conseils et Participations - Paris (FR 81501363923), S.C. Politic Blueprint S.R.L., S.C. Gaco Com S.R.L.,

acțiunea penală nu poate fi pusă în mișcare întrucât subzistă cazul de împiedicare a punerii în mișcare și exercitare a acțiunii penale prev. de art. 16 alin. 1 lit. f), deoarece la data extinderii urmăririi penale, prin ordonanța din data de 09.09.2020, se împlinise termenul de prescripție a răspunderii penale prev. de art. 154 alin.1 lit. d.

Astfel, infracțiunea prev. de art. 13 din Legea nr. 78/2000 se pedepsește cu închisoarea de la 1 la 5 ani. Termenul de prescripție a răspunderii penale este de 5 ani când legea prevede pentru infracțiunea săvârșită pedeapsa închisorii care nu depășește 5 ani. Deși în ordonanța de extindere a urmăririi penale se face referire la contractele încheiate de SC Federal Media Partner SRL, în perioada 2013 – 2015, perioada la care ne putem raporta este 2012-2014, respectiv campaniile electorale pentru alegerile parlamentare din 9.2.2012 și prezidențiale (2 noiembrie – 16 noiembrie 2014), astfel încât termenul de prescripție în ceea ce privește infracțiunea prev. de art. 13 din Legea nr. 78/2000 se împlinise la sfârșitul anului 2019.

În ceea ce privește infracțiunea de folosire cu rea credință a bunurilor sau creditului de care se bucură societatea într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul lui propriu ori pentru a favoriza o altă societate în care are interese direct sau indirect, faptă prev. de art. 272 alin. 1 lit. b din Legea nr. 31/1900, cu aplic. art. 35 alin. 1 C.pen. și art. 5 C.pen., reținută în sarcina inculpatului Iordăchescu Ionuț Alexandru, pentru care s-a dispus efectuarea în continuare a urmăririi penale prin ordonanța din 11.10.2016 constând în aceea că, în calitate de administrator al Media Fantasy Solution SRL Ploiești, în luna martie 2012, a folosit, cu rea-credință, prin intermediul inculpatului Chirilă Sorin Adrian, persoană împuternicită a efectua operațiuni bancare pe conturile societății, suma de 220.000 euro aflată în conturile firmei provenită din împrumuturile contractate de la SC Asesoft International SA pentru plata unor servicii într-un scop contrar intereselor persoanei juridice al cărei reprezentant era, în contextul în care activitatea respectivă nu era de natură să producă profit pentru aceasta și infracțiunile de complicitate la această infracțiune reținută în sarcina inculpatului Chirilă Sorin Adrian (art. 48 alin. 1 C.pen. rap. la art. 272 alin. 1 lit. b din Legea nr. 31/1900 cu aplic. art. 5 din C.pen.) și instigare la aceeași infracțiune prev. de art. 47 C.pen. rap. la art. 272 alin. 1 lit. b din Legea nr. 31/1990 cu aplic. art. 5 C.pen. în sarcina inc. Ghiță Sebastian Aurelian.

În cauză, subzistă cauza de împiedicare a exercitării acțiunii penale, prev. de art. 16 alin. 1 lit. d din C.p.p., existând cauza de justificativă specială prev. de art. 272 alin. 2 din Legea nr. 31/1990.

Potrivit art. 272 alin. 2 din Legea nr. 31/1990, republicată, fapta nu constituie infracțiune dacă a fost săvârșită de administratorul, directorul sau reprezentantul legal al societății în cadrul unor operațiuni de trezorerie între societate și alte societăți controlate de aceasta sau care o controlează direct sau indirect.

Operațiunile de trezorerie sunt, în esență, plăți între parteneri de afaceri. Trezoreria, prin noțiunea, cuprinde totalitatea lichidităților monetare și a

echivalențelor de numerar de care dispune o societate pentru a putea susține plățile scadente.

Fluxurile de trezorerie reprezintă ansamblul operațiunilor monetare și financiare pe care le efectuează o entitate economică pentru asigurarea mijloacelor bănești și efectuarea decontărilor curente. Operațiunile de trezorerie din cadrul unei entități economice cuprind în principal încasări și plăți în/din conturile bancare sau din casierie, dar și operațiuni privind creditele bancare pe termen scurt. Dacă operațiunile sunt efectuate în cadrul aceluiași grup de societăți, nu se mai poate vorbi despre existența unei fondări sau a unui conflict de interese. Atunci când există societăți afiliate, interesul este examinat global și nu individual.

Din probele administrate în cauză, rezultă că inculpatul Ghiță Sebastian Aurelian, prin persoane interpuse, controlează grupul de firme Asesoft, controlând și având interese directe și în SC Media Fantasy Solution SRL Ploiești, societăți folosite pentru plata unor servicii de către Fundația Multimedia – Pentru Democrație Locală către The Blair Partnership.

Suma de 220.000 euro provine dintr-un împrumut acordat de SC Asesoft International SA Ploiești către SC Media Fantasy Solution SRL Ploiești care la rândul său a încheiat contract cu Fundația Multimedia – Pentru Democrație Locală și aceasta din urmă cu The Blair Partnership pentru plata costurilor ocazionate de conferința și vizita în România susținute de fostul premier britanic Tony Blair.

Aceeași cauză justificativă se reține în cazul inculpatului Iordăchescu Ionuț Alexandru în ceea ce privește infracțiunea prev. de art. 272 alin. 1 lit. b din Legea nr. 31/1900 cu aplicarea art. 35 alin. 1 C.pen. și art. 5 C.pen. și inculpații Chirilă Sorin Adrian, pentru infracțiunea prev. de art. 48 alin. 1 C.pen. rap. la art. 272 alin. 1 lit. b din Legea nr. 31/1990 cu aplic. art. 5 din C.pen. și Ghiță Sebastian Aurelian pentru infracțiunea prev. de art. 47 C.pen. rap. și art. 272 alin. 1 lit. b din Legea nr. 31/1990 cu aplic. art. 5 C.pen.

În ceea ce privește infracțiunile de spălare de bani, faptă prev. de art. 29 alin. 1 lit. b din Legea nr. 656/2002 cu aplic. art. 5 din C.pen. reținute în sarcina inculpaților Ghiță Sebastian Aurelian și Chirilă Sorin Adrian și complicitate la infracțiunea de spălare de bani, prev. de art. 48 alin. 1 din C.pen. rap. la art. 29 alin.1 lit. b din Legea nr. 656/2002 cu aplicare art. 5 din C.pen. reținută în sarcina inculpatului Ponta Viorel Victor, având în vedere probele administrate, apreciem că acțiunea penală nu mai poate fi exercitată întrucât subzistă cazul de împiedicare a punerii în mișcare a acțiunii penale prev. de art. 16 alin. 1 lit. b teza I-a din C.p.p. lipsind tipicitatea obiectivă a acestor infracțiuni.

Astfel, infracțiunea de spălare a banilor presupune preexistența săvârșirii unor infracțiuni din care provine bunul sau sumele de bani care constituie situația premisă a infracțiunii de spălare a banilor. Această infracțiune este denumită infracțiunea principală (primară, premisă, predicat).

Referitor la autonomia infracțiunii de spălare a banilor, față de infracțiunea premisă, prin Decizia nr. 16/2016, instanța supremă a stabilit că „infracțiunea de spălare a banilor este o infracțiune autonomă, nefiind condiționată de existența unei soluții de condamnare pentru infracțiunea din care provin bunurile”. Conform art. 9 paragraful 5 din Convenția de la Varșovia, ratificată de România prin Legea nr. 420/2006, fiecare parte se va asigura că o condamnare anterioară sau simultană pentru o infracțiune predicat nu este o condiție pentru o condamnare pentru infracțiunea de spălare de bani”. În dreptul intern, se reține că pentru a putea fi reținută infracțiunea de spălare a banilor, organele judiciare trebuie să probeze săvârșirea unei infracțiuni, chiar dacă spălătorul de bani nu și-a dat seama exact ce infracțiune s-a comis.

Având în vedere aceste considerații teoretice precum și probele administrate în cauză, rezultă că lipsește latura obiectivă a infracțiunilor de spălare de bani respectiv situația premisă, neexistând probe din care să rezulte săvârșirea infracțiunilor predicat

anterior realizării unor acțiuni alternative de ascundere, disimulare a naturii și provenienței unor bunuri sau sume de bani.

Prin probatoriul administrat pe parcursul urmăririi penale, nu rezultă suficiente elemente care să angajeze răspunderea penală în ceea ce privește săvârșirea infracțiunilor predicat chiar reținându-se standardele de dovedire a infracțiunii premisă reținute de Convenția de la Varșovia potrivit căroră procurorii nu sunt obligați să dovedească toate elementele constituie ale unei infracțiuni predicat, dacă probarea originii ilicite a fondurilor poate fi făcută prin coroborarea oricăror circumstanțe de fapt.

În dosarul nr. 245/P/2018, prin Rechizitoriul din data de 17.10.2022, s-a dispus menținerea măsurii asiguratori dispuse asupra bunurilor imobile aparținând inc. Ghiță Sebastian Aurelian.

Având în vedere aspectele menționate mai sus, în conf. cu dispozițiile art. 250² din C.p.p., urmează a se dispune menținerea măsurii asiguratorii dispuse prin ordonanța din data de 25.10.2016 în dosarul nr. 113/P/2016 al Direcției Naționale Anticorupție – ST Ploiești, constând în indisponibilizarea prin instituirea sechestrului asupra bunurilor imobile aparținând inculpatului GHIȚA SEBASTIAN AURELIAN, fiul lui Petre și Maria, născut la data de 10.11.1978 în mun. Ploiești jud. Prahova, domiciliat în mun. Ploiești, Ale. Orizont nr. 1, jud. Prahova, posesor al CI seria PX nr. 228055 și CNP 1781110293213, respectiv:

-un procent de 94,64% din terenul în suprafață de 1.306 mp situat în municipiul Ploiești, Aleea Orizont, nr. 1, înscris în cartea funciară nr. 129064 a municipiului Ploiești, teren ce este deținut în coproprietate cu Ghiță Mădălina, conform actului de alipire nr. 370/22.05.2009 încheiat la B.N.P. Cosma Saad Andreea;

-cota de 1/2 din casa de locuit situată în municipiul Ploiești, Aleea Orizont, nr. 1, având numărul cadastral 129064-C2 și anexa având numărul cadastral 129064-C3, deținute conform autorizației de construcție nr. 229/22.03.2004 și a procesului verbal de recepție la terminarea lucrării nr. 229/22.03.2004/07.04.2009, cu o valoare de

impunere de 5.126.007 Ici, compusă din casă cu suprafață construită de 665,76 mp și suprafață utilă de 554,8 mp (cu o valoare de impunere de 3.137.327 lei), mansardă cu suprafață construită 254,88 mp și suprafață utilă 212,4 mp (valoare de impunere 900.822 lei) și subsol cu suprafață construită 307,8 mp și suprafață utilă 256 mp (cu valoare de impunere 1.087.858 lei), valoarea finală a obiectivului fiind de 1.868.389,65 lei (conform procesului verbal de recepție din 07.04.2009), până la concurența sumei de 987.580 lei, echivalentul sumei de 220.000 euro la cursul de 4.4890 lei/euro comunicat de BNR la data de 11.10.2016.

Totodată, în conf. cu dispozițiile art. 250² din C.p.p., urmează a se dispune ridicarea măsurii asigurătorii dispuse prin ordonanța din data de 25.10.2016 în dosarul nr. 113/P/2016 al Direcției Naționale Anticorupție – ST Ploiești, constând în indisponibilizarea prin instituirea sechestrului asupra bunurilor imobile aparținând inculpatului IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU fiul lui Constantin și Ana Cornelia, născut la data de 06.01.1976 în mun. Ploiești, jud. Prahova, domiciliat în mun. Ploiești, str. Bahluiului nr. 10A, bl. 148, sc. A, et. 8, ap. 36, jud. Prahova, posesor al CI seria PX nr.081885 și CNP 1760106293091, respectiv:

- cota de 1/2 din terenul situat în corn. Ariceștii Rahtivani, jud. Prahova, având numărul cadastral 421/4/1 și număr de carte funciară 1052(e.3824) în suprafață măsurată de 1112 m, dobândit prin contractul de vânzare — cumpărare nr. 3151/19.09.2008.

- cota de 1/2 din terenul situat în corn. Ariceștii Rahtivani, sat Târgșoru Nou, jud. Prahova, având numărul cadastral 421/3 și număr de carte funciară 123(e. 1231) în suprafață măsurată de 539 m², dobândit prin contractul de vânzare - cumpărare nr. 43893/27.07.2012.

- cota de 1/2 din terenul situat în corn. Ariceștii Rahtivani, sat Târgșoru Nou, jud. Prahova, având numărul cadastral 10680 și număr de carte funciară 3940 în suprafață măsurată de 600 m², și construcțiile aferente acestuia C5 și C& în suprafață de 103m², respectiv 36 m²

- cota de 1/2 din imobilul situat în mun. Ploiești, str. Bahluiului nr. 10A, bl. 148, sc. A, ap. 36, jud. Prahova, având număr cadastral 1500/148;;A;36 și număr de carte funciară 60190, având suprafața măsurată de 71 m², dobândit prin actul de vânzare - cumpărare nr. 1835/24.04.2003, până la concurența sumei de 987.580 lei echivalentul sumei de 220.000 euro la cursul de 4.4890 lei/euro comunicat de BNR la data de 11.10.2016.

Față de cele expuse,

În baza art. 315 alin. 1 lit. b din C.p.p. cu referire la art. 314 alin. 1 lit. a din C.p.p., raportat la art. 16 alin. 1 lit. a din C.p.p., art. 16 alin. 1 lit. b teza I-a din C.p.p. și art. 315 alin. 2 lit. a) rap. la art. 250² din C.p.p.,

DISPUN:

1. Clasarea cauzei privind pe inculpații:

1.1. Ponta Victor Viorel, fiul lui Constantin și Ana Cornelia, născut la data de 06.01.1976 în mun. Ploiești, jud. Prahova, domiciliat în mun. Ploiești, str. Bahluiului nr. 10A, bl. 148, sc. A, et. 8, ap. 36, jud. Prahova, posesor al CI seria PX nr.081885 și CNP 1760106293091, pentru infracțiunile de:

- folosire a influenței sau autorității către o persoană care îndeplinește o funcție de conducere într-un partid, într-un sindicat sau patronat ori în cadrul unei persoane juridice fără scop patrimonial, în scopul obținerii pentru sine sau pentru altul de bani, bunuri sau alte foloase necuvenite, faptă prevăzută de art. 13 din Legea 78/2000. cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,

- complicitate la spălare de bani, faptă prevăzută de art. 48 alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002, cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,

1.2. Ghiță Sebastian Aurelian, fiul lui Petre și Maria, născut la data de 10.11.1978 în mun. Ploiești, jud. Prahova, domiciliat în mun. Ploiești, Ale. Orizont, nr. 1, jud. Prahova, posesor al CI seria PX nr.228055 și CNP 1781110293213, pentru infracțiunile de:

- *instigare la infracțiunea de folosirea cu rea credință a creditului de care se bucură societatea, într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul propriu*, faptă prevăzută de art. 47 alin. 1 C.pen rap. la 272 alin. 1, lit. b din Legea 31/1990 republicată, cu aplicarea art. 5 din Cod pen.

- *spălare de bani*, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002. cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,;

1.3. Chirilă Sorin Adrian, fiul lui Leon și Marioara, născut la data de 17.05.1978 în mun. Ploiești, jud. Prahova, domiciliat în sat Păulești (com. Păulești), strada Tufănelelor, nr. 2, jud. Prahova, posesor al CI seria PX nr.866580 și CNP 1780517293160, pentru infracțiunile de:

- *spălare de bani*, faptă prevăzută de art. 29 alin. 1 lit. b) din Legea 656/2002. cu aplicarea art. 5 din Cod pen.,;

- *complicitate la infracțiunea de folosire cu rea-credință, a bunurilor sau creditului de care se bucură societatea, într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul lui propriu ori pentru a favoriza o altă societate în care are interese direct sau indirect*, faptă prevăzută și pedepsită de art. 48, alin. 1 din Cod pen. raportat la art. 272, alin. 1, lit. b) din Legea 31/1990 republicată, cu aplicarea art. 5, din Cod pen.,

1.4. Iordăchescu Ionuț Alexandru, fiul lui Constantin și Ana Cornelia, născut la data de 06.01.1976 în mun. Ploiești, jud. Prahova, domiciliat în mun. Ploiești, str. Bahluiului nr. 10A, bl. 148, sc. A, et. 8, ap. 36, jud. Prahova, posesor al CI seria PX

nr.844571 și CNP 1760106293091, pentru infracțiunea de *infracțiunea de folosire cu rea-credință, a bunurilor sau creditului de care se bucură societatea, într-un scop contrar intereselor acesteia sau în folosul lui propriu ori pentru a favoriza o altă societate în care are interese direct sau indirect*, faptă prevăzută și pedepsită de art. 272, alin. 1, lit. b) din Legea 31/1990 republicată, cu aplicarea art. 5 din Cod pen.;

2. În temeiul art. 275 alin. 3 din C.p.p., cheltuielile judiciare în cuantum de 10.000 lei rămân în sarcina statului.

3. În temeiul art. 316 alin. 1 din C.p.p., soluția se comunică, în copie, numiților Ponta Victor Viorel, Ghiță Sebastian Aurelian, Chirilă Sorin Adrian, Iordăchescu Ionuț Alexandru.

4. Menținerea măsurilor asiguratorii dispuse prin ordonanța din data de 25.10.2016 în dosarul nr. 113/P/2016 al Direcției Naționale Anticorupție – ST Ploiești asupra bunurilor imobile aparținând inculpatului GHIȚĂ SEBASTIAN AURELIAN.

5. Ridicarea măsurilor asiguratorii dispuse prin ordonanța din data de 25.10.2016 în dosarul nr. 113/P/2016 al Direcției Naționale Anticorupție – ST Ploiești, aparținând asupra bunurilor imobile inculpatului IORDĂCHESCU IONUȚ ALEXANDRU.

5. Cu drept de plângere împotriva soluției de clasare în termen de 20 de zile de la comunicare, la Procurorul Șef al Secției de Combatere a corupției din cadrul Direcției Naționale Anticorupție.

PROCUROR ȘEF-SERVICIU,
GHEORGHE EMIL MOȚA



