

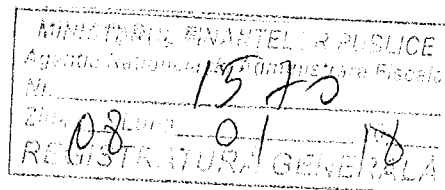
Catre

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

In atentia presedintelui Agentiei, doamna Mirela Calugareanu

Stimata Doamna Presedinte,

Referitor la:



- *continuarea fraudarii cu peste 275.000.000 RON a bugetului de stat si a societatii Farmec SA din Cluj de peste 10 ani pana in prezent de catre functionarii societatii in complicitate cu functionarii publici din structura vamala si protejati de catre un grup de interese format din ofiteri din servicii de informatii fosti sau actuali, avocati, functionari publici din cadrul unor directii ale ANAF, politisti, procurori, judecatori, experti contabili,*

- *nerecuperarea prejudiciilor si interventia prescriptiei.*

Subsemnatul **CRISTIAN NICOLAE OLANEANU** cu adresa de corespondenta in strada Intrarea Vartejului nr.3G, Oras Voluntari, judetul Ilfov, email: [olaneanu@gmail.com](mailto:olaneanu@gmail.com); telefon fix: 021.267.43.28, telefon mobil 0721.369.369

**A. Vă aduc la cunoștință următoarele:**

În primul rând vă multumesc pentru incuviintarea audientei care a avut loc in data de 04.12.2017 la sediul Directiei Generale de Integritate a ANAF, ca urmare a cererilor subsemnatului de audienta din data de 05.10.2017 catre presedintele ANAF si a cererii de audienta din data de 05.10.2017 catre directorul general al Directiei de Integritate din ANAF.

In cadrul audientei la Directia Generala de Integritate au participat doamnele Dana Condoiu – director adjunct si Mirela Fitarau – sef serviciu si raportor privind ancheta interna care a fost inceputa in cadrul Directiei Generale de Integritate, cu privire la functionarii vamali si fiscali care au participat si ulterior au protejat restituiri ilegale de accize la Farmec S.A. fara ca societatea sa prezinte Directiei de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale documentele prevazute la pct. 22 alin 34 din Normele Metodologice de aplicare a Codului Fiscal<sup>1</sup>.

\*\*\*

Fata de imprejurarea ca doamna Mirela Fitarau mi-a solicitat in cadrul sedintei lamuriri, adrese catre ANAF si documente si informatii noi am comunicat Directiei Generale de Integritate, in data de 12.12.2017, SESIZAREA (a se vedea anexa 1 – SESIZAREA din 12.12.2017 catre Directia Generala de Integritate ANAF si anexele la sesizare), care contine informatii si inregistrari care evidentiaza lipsa de reactie, răspuns si masuri legale a Directiei Generale Juridice, a Directiei de supraveghere a accizelor si operatiunilor vamale, a Directiei Generale Vamale, a Directiei Generale de Administrare a Marilor Contribuabili si a Directiei Generala Antifrauda fiscala 7 Sibiu - care pana in prezent nu a dispus control fiscal, și neadoptarea vreunei măsuri față de cele sesizate.

Consecința acestei atitudini este directă și deosebit de gravă:

<sup>1</sup> Pct 22 Art. 34 din Normele Metodologice de aplicare a Codului Fiscal: „Pentru restituirea accizelor, utilizatorii vor depune la autoritatea fiscală teritorială, cererea de scutire de accize, însoțită de: c) dovada cantităților utilizate în scopul pentru care se acordă scutirea, constând într-o situație centralizatoare a cantităților efectiv utilizate și a documentelor aferente.”

- intervenirea PRESCRIPTIEI în plan civil/fiscal,
- PREJUDICIUL adus Bugetului de stat si societatii Farmec SA in valoare de peste 275.000.000 RON nu se recupereaza.

De asemenea, Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili nu a efectuat nicio inspectie fiscala generala, cu toate ca in perioada 2007-2017 functionarii de la Farmec SA nu au prezentat documentele prevazute de lege privind consumul efectiv al alcoolului (beneficiind însă până în prezent de restituiri ilegale de accize),

### **B. Formulez urmatoarea,**

### **CERERE**

prin care am rugamintea respectuoasa sa inlaturati influentele care se manifesta pentru obtinerea unor venituri ilicite, in urma fraudarii bugetului de stat si a societatii Farmec de catre un grup de interese si sa dispuneti:

1. Un termen rezonabil de timp pentru finalizarea anchetei interne in cadrul Directiei generale de Integritate a ANAF in vederea solutionarii petitiilor catre Directia Generala de Integritate cu nr. inregistrare nr.A DGI 2689/15.06.2016, petitia nr.A DGI 3770/24.08.2016, petitia nr.A DGI 5245/21.11.2016, petitia nr.54693/26.07.2017 si 12.12.2017, avand in vedere ca ancheta interna se desfasoara de peste 20 de luni, in timp ce operatiunile ilegale cu alcool accizabil nedenaturat si neutilizat continua, faptele se prescriu, prejudiciile nu sunt recuperate

Mai mult, desi functionarii societatii Farmec SA nu prezinta documentele privind consumul efectiv, asa cum prevede art. 22 alin 34 din Normele Metodologice de aplicare a Codului Fiscal<sup>1</sup>, constat că functionarii vamali din cadrul Directiei de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale au continuat in perioada 2007 - prezent sa restituie ilegal accizele către Farmec S.A., fără a efectua cuvenitele verificari.

2. Declansarea unei inspectii fiscale generale de catre Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili la Farmec S.A., in vederea solutionarii petitiei care a fost inregistrata cu nr. 915705 in data de 14.09.2017 la DGAMC (a se vedea anexa 2) si a petitiilor anterioare din 1149815/06.05.2014, Cererea nr.14324/17.02.2015, Cererea nr. 1164267/27.06.2014, Cerere din 28.07.2015, Cererea nr. 1177438/25.07.2014, Cerere din 26.07.2016, Email din 08.09.2014, Cererea din 23.08.2016, Petitia din 17.11.2016 catre vicepresedintele responsabil cu inspectia fiscala si petitia nr. nr.1914/27.10.2017 care au fost „solutionate” conform adresei DGI din 2016, avand in vedere ca in cadrul DGAMC la ora actuală, încă se mai efectueaza analiza de risc fiscal (?????!!!!!!), (a se vedea anexa 3 - adresele primite de la DGAMC).

3. Transferarea procedurii de solutionare a controlului inopinat in cadrul Directiei Antifrauda, structura centrala de la Directia Regionala Antifrauda Fiscala 7 Sibiu, pentru solutionarea Petitiei subsemnatului din 14.09.2017 inregistrata cu nr 856 la DGAF, (a se vedea anexa 4) si a tematicii de control, precum si solutionarea tematicii de control care a fost dispusa de catre Directia Antifrauda – structura centrala, Directiei Regionale Antifrauda Fiscala 7 Sibiu si nu a fost indeplinita pana in prezent de catre DGAF Sibiu, care conform adresei (a se vedea anexa 5) DGAF Sibiu continua sa analizeze riscul fiscal.

4. Sa sesizati parchetul competent in legatura cu faptele sesizate in petitia subsemnatului din 12.12.2017 (a se vedea anexa 1) catre Directia Generala de Integritate, in legatura cu incalcarea legii de catre functionarii Farmec, fabricile de alcool si functionarii vamali si fiscali ai ANAF si in petitia din 14.09.2017 catre Directia Generala Antifrauda inregistrata cu nr. 856 (a se vedea anexa 4).

5. In vederea respectarii dispozitiei prevazute la art. 16 din Constitutie potrivit caruia: *“Cetăţenii sunt egali în faţa legii şi a autorităţilor publice, fără privilegii şi fără discriminări”* si art. 20 din Carta Drepturilor Fundamentale ale Uniunii Europene: *“toate persoanele sunt egale in fata legii”*, apreciez necesar ca:

- societatea pe actiuni Farmec SA sa fie lasata sa isi desfasoare si sa isi dezvolte activitatea de productie pe piata Romaniei si alte piete, iar

- persoanele care fac parte din grupul de interese care dorește in continuare sa beneficieze de scutire de la plata si restituirea accizelor prin compensare cu TVA-ul datorat si sa realizeze venituri si operatiuni cu alcool nednaturat si neutilizat in fabricatie, sa își infiinteze o societate destinată special acestui scop ilicit, fara sa lezeze drepturile celorlalti actionari.

### **INTERESUL SUBSEMNATULUI privind promovarea acestei petitii**

Subsemnatul detin calitatea de actionar fondator semnificativ la o societate pe actiuni de prestigiu din Romania incepand din anul 1995 de la data privatizarii societatii, data la care am investit ca actionar onest o valoare mare de bani in cumpararea de actiuni care, la acea data, aveau pretul de **12 USD** per actiune. Ulterior, administratorii societatii au emis succesiv actiuni la un pret de **0.55 USD pe actiune**, concomitent cu limitarea mea de a mai cumpara. Inclusiv in anul 2016 au fost emise un milion de actiuni la pretul de **2.5 lei** per actiune, **pret per actiune subevaluat de peste 30 de ori fata de pretul contabil si de peste 60 de ori fata de pretul de piata.**

Prin operatiuni succesive dar ilicite, persoane din familiile Turdean si Pantea, folosindu-se de tripla calitate in societate, de actionari, administratori si directori, au dobandit **CONTROLUL SOCIETATII PE ACTIUNI**, in sensul ca la data privatizarii societatii din anul 1995 cele doua familii detineau **sub 1%** din actiuni, iar in prezent, dupa tranzactiile cu actiunile societatii si emisiuni nelegale, detin **peste 65%** din actiunile societatii, in timp ce cota subsemnatului de participare la capitalul social **a ajuns la 8% de la 34,49%, ca urmare a majorarilor nelegale de capital social.**

Dreptul meu de proprietate a fost incalcat in mod constant din perspectiva faptului ca pe de o parte functionari ai societatii s-au folosit cu rea credinta de calitatea detinuta in societate pentru a obtine un interes personal, cu incalcarea repetata a legii 31/1990 si a legii penale, in paguba bugetului de stat, a societatii si a subsemnatului, iar pe de alta parte institutiile nationale care au fost sesizate au solutionat FORMAL sau SELECTIV petitile subsemnatului, neluand masurile legale de protejare a dreptului meu de proprietate si de restabilire a situatiei anterioare incalcarii dreptului de proprietate.

Desi societatea are multi consilieri juridici angajati permanent cu contracte de munca, functionarii societatii Turdean si Pantea s-au folosit de banii societatii si au transferat suma de peste 10.000.000 lei in conturile unor avocati care au reprezentat atat societatea cat si administratorii/directorii societatii ca persoane fizice, diminuand profitul impozabil al societatii pentru a-si sustine operatiuni cu interes personal.

In acelasi fel profita functionarii societatii si cu platile catre expertii parte ai societatii, cat si ai functionarilor societatii in calitate de persoane fizice cu calitate procesuala de parati, inculpati, suspecti sau faptuitori.

### **AFACERI CU ALCOOL NEDATURAT SI NEUTILIZAT INTEGRAL IN FABRICATIE, ACHIZITIONAT IN REGIM DE SCUTIRE DE LA PLATA ACCIZELOR**

CA URMARE A DOBANDIRII si DETINERII CONTROLULUI SOCIETATII, membri ai celor doua familii, folosindu-se de calitatea de functionari ai societatii, au achizitionat anual cantitati mari de alcool rafinat in regim de scutire de la plata accizelor, alcool care, nu a fost denaturat contrar art.200 cod fiscal, si nu s-a dovedit faptul ca in realitate alcoolul a fost utilizat integral in procesul de fabricatie. Administratorii societatii pe actiuni, in complicitate cu persoane din societate au emis facturi cu produse care contin alcool cu scopul de a crea aparenta utilizarii in fabricatie a intregii cantitati achizitionate, facturi care au fost prezentate Directiei de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale in vederea obtinerii deciziilor de scutire la plata a accizelor. Ulterior o parte din facturi au fost anulate, stornate sau neincasate si sterse din contabilitate, corespunzator alcoolului accizabil care nu a fost utilizat integral in fabricatie.

Nici Directia de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale din cadrul Autoritatii Nationale Vamale din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala (ANAF), si nici inspectorii din cadrul Directiei Generale de Administrare a Marilor Contribuabili nu au efectuat verificarea realitatii si legalitatii facturilor anulate, stornate si sterse din contabilitate, NEREALITATE care prejudiciaza societatea si bugetul de stat.

Constatările Curtii de Conturi confirma incalcare a legii de catre functionarii vamali din cadrul Directiei de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale din cadrul Autoritatii Nationale Vamale din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala (ANAF) care au restituit accizele fara sa efectueze verificari incrucisate privind realitatea consumului alcoolului in fabricatie si au acceptat conditiile impuse de societate. Mai mult, Curtea de Conturi recomanda ca pentru viitor controlul fiscal sa se efectueze cu persoane din alta structura si alta localitate pentru a evita orice influenta si suspiciune dar, organele vamale precum si organele de control fiscal au ignorat aceasta recomandare a Curtii de Conturi si au efectuat controlul fiscal doar cu persoane din localitatea unde are sediul societatea.

Prejudiciul adus bugetului de stat este de peste 10 milioane euro.

Prejudiciul adus bugetului de stat rezulta ca urmare a faptului ca administratorii societatii au achizitionat in regim de scutire de accize cantitati mari de alcool nednaturat, pe care nu l-au utilizat integral in fabricatie. Functionarii societatii, luna de luna, au cerut restituirea accizelor prin compensarea cu TVA-ul datorat, iar PREJUDICIUL bugetului de stat consta in contravaloarea TVA-ului care ar fi trebuit platit ca urmare a compensarii nelegale corespunzator valorii accizei cantitatii de alcool neutilizat in fabricatie.

Prejudiciul adus societatii si actionarilor este de peste 35 milioane euro.

Prejudiciul societatii si al actionarilor este rezultatul unor operatiuni ilegale cu actiunile societatii, care in parte nu au fost subscrise si achitate de catre actionari, ci de catre societatea care le-a emis, a unor emisiuni suplimentare si repetate de actiuni cu limitarea subsemnatului, la un pret de 2.5 lei per actiune, pret subevaluat de peste 20 de ori fata de valoarea contabila sau valoarea de piata a actiunii in prezent si cu peste 20 ori mai mic fata de pretul real cu care actionarii fondatori au platit actiunile la data privatizarii societatii din anul 1995, a distribuirii anuale de dividende, corespunzator unui numar de actiuni care au fost emise cu incalcare a Legii si a unor hotarari judecatoresti si catre persoane neactionari, care au dobandit calitatea de actionari cu incalcare art. 8 din statutul societatii pe actiuni, conform caruia **“actiunile sunt cesibile doar intre actionari”**.

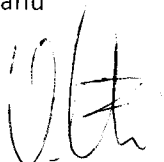
Ulterior obtinerii fiecărei Decizii de scutire de la plata accizelor, peste 10% din facturile emise au fost fie anulate, fie stornate, fie trecute pe contul de clienti incerti si sterse din contabilitate pe chetuieli nedeductibile si provizioane, iar produsele in fapt nu au fost fabricate si nici livrate la clienti, societatea platind nejustificat un impozit de 16% doar pentru a crea aparenta utilizarii in integralitate a alcoolului.

Prejudiciul subsemnatului este de peste 15 milioane de euro.

Prejudiciul subsemnatului provine din scaderea participarii mele la capitalul social ca urmare a majorarilor ilegale de capital social propuse si dispuse de administratorii societatii pe actiuni si din dividendele neincasate corespunzator actiunilor ilegal emise si anulate.

Incalcarea drepturilor fundamentale in calitate de cetatean European, prin incalcare a legii si nerespectarea sistemica, sistematica a actului institutional, viciaza climatul de afaceri si creeaza premisa unei atingeri aduse sigurantei nationale, imprejurare fata de care climatul de viata se deterioreaza, oamenii isi pierd increderea si pleaca in alte tari pentru a-si gasi loc de viata in care sa le fie respectate drepturile. De aceea, un numar de peste sapte milioane de romani au parasit Romania, dupa 1990.

Cu respect,  
Nicolae Cristian Olaneanu



## OPIS inregistrari

Anexa 1 – SESIZAREA subsemnatului din 12.12.2017 catre Directia Generala de Integritate ANAF si anexele la sesizare;

Anexa 2 – Petitia subsemnatului care a fost inregistrata cu nr. 915705 in data de 14.09.2017 la DGAMC;

Anexa 3 - Aresele primite de subsemnatul de la DGAMC;

Anexa 4 - Petitia subsemnatului din 14.09.2017 inregistrata cu nr 856 la DGAF;

Anexa 5 – Adresa de raspuns a Directiei Regionale Antifrauda Fiscala 7 Sibiu care continua sa analizeze riscul fiscal.