



PROCURA DELLA REPUBBLICA
PRESSO TRIBUNALE DI
CATANIA



COMANDO PROVINCIALE
GUARDIA DI FINANZA DI CATANIA

OPERAZIONE

«LONDON WINDOWS»



L'INDAGINE

I REATI CONTESTATI

***BANCAROTTA FRAUDOLENTA
(PATRIMONIALE E DOCUMENTALE)***

***SOTTRAZIONE FRAUDOLENTA
PAGAMENTO DELLE IMPOSTE***

AUTORICICLAGGIO

RICICLAGGIO

***RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA
DELLE SOCIETA' COINVOLTE (D.LGS.
231/2001)***



L'INDAGINE

MISURE CAUTELARI PERSONALI

1 CUSTODIA IN CARCERE

9 MISURE INTERDITTIVE
*(divieto per un anno di esercitare
imprese e professioni)*

**INTERDIZIONE DELL'ESERCIZIO
DELL'IMPRESA**
*(responsabilità amministrativa
degli enti)*

- **2 professionisti**
(un avvocato e un commercialista);
- **8 amministratori di società**

**4 società (2 nazionali e
2 croate)**



PROCURA DELLA REPUBBLICA
PRESSO TRIBUNALE DI CATANIA



COMANDO PROVINCIALE
GUARDIA DI FINANZA DI CATANIA

L'INDAGINE

**MISURE CAUTELARI
REALI**



SEQUESTRO PATRIMONIALE PREVENTIVO (PER EQUIVALENTE E ANCHE AI FINI DELLA RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA) DI IMMOBILI, MOBILI REGISTRATI, DISPONIBILITA' FINANZIARIE, COMPENDEI AZIENDALI FINO ALLA CONCORRENZA DI UN PROFITTO CRIMINALE DI OLTRE 10 MILIONI DI EURO



**PROCURA DELLA REPUBBLICA
PRESSO TRIBUNALE DI CATANIA**



**COMANDO PROVINCIALE
GUARDIA DI FINANZA DI CATANIA**

GLI INDAGATI

CUSTODIA IN CARCERE



Avv. LEONARDI Mariolino

Classe 1963

**PROMOTORE DI OPERAZIONI
SOCIETARIE STRAORDINARIE
(TRASFERIMENTI SEDI ESTERO) PER
FAVORIRE LA SOTTRAZIONE DAL
PAGAMENTO DI DEBITI ERARIALI**

**GIA' SOTTOPOSTO A MISURA
RESTRITTIVA IN ESECUZIONE DI UN
PROVVEDIMENTO DELL'A.G. DI
TORINO ESEGUITO DALLA GUARDIA DI
FINANZA DI CATANIA NEL FEBBRAIO
2018**



GLI INDAGATI

DIVIETO TEMPORANEO DI ESERCITARE LA PROFESSIONE

BENTIVEGNA Giuseppe
Dottore Commercialista, Cl. 1967

***DIVIETO TEMPORANEO DI ESERCITARE IMPRESE E UFFICI
DIRETTIVI DI PERSONE GIURIDICHE***

ALESCIO Sebastiana
Cl. 1963

ROMANO Daniele
Cl. 1981

INCARDONA Monia
Cl. 1985

BELFIORE Carmelo
Cl. 1967

PARDO Antonio
Cl. 1960

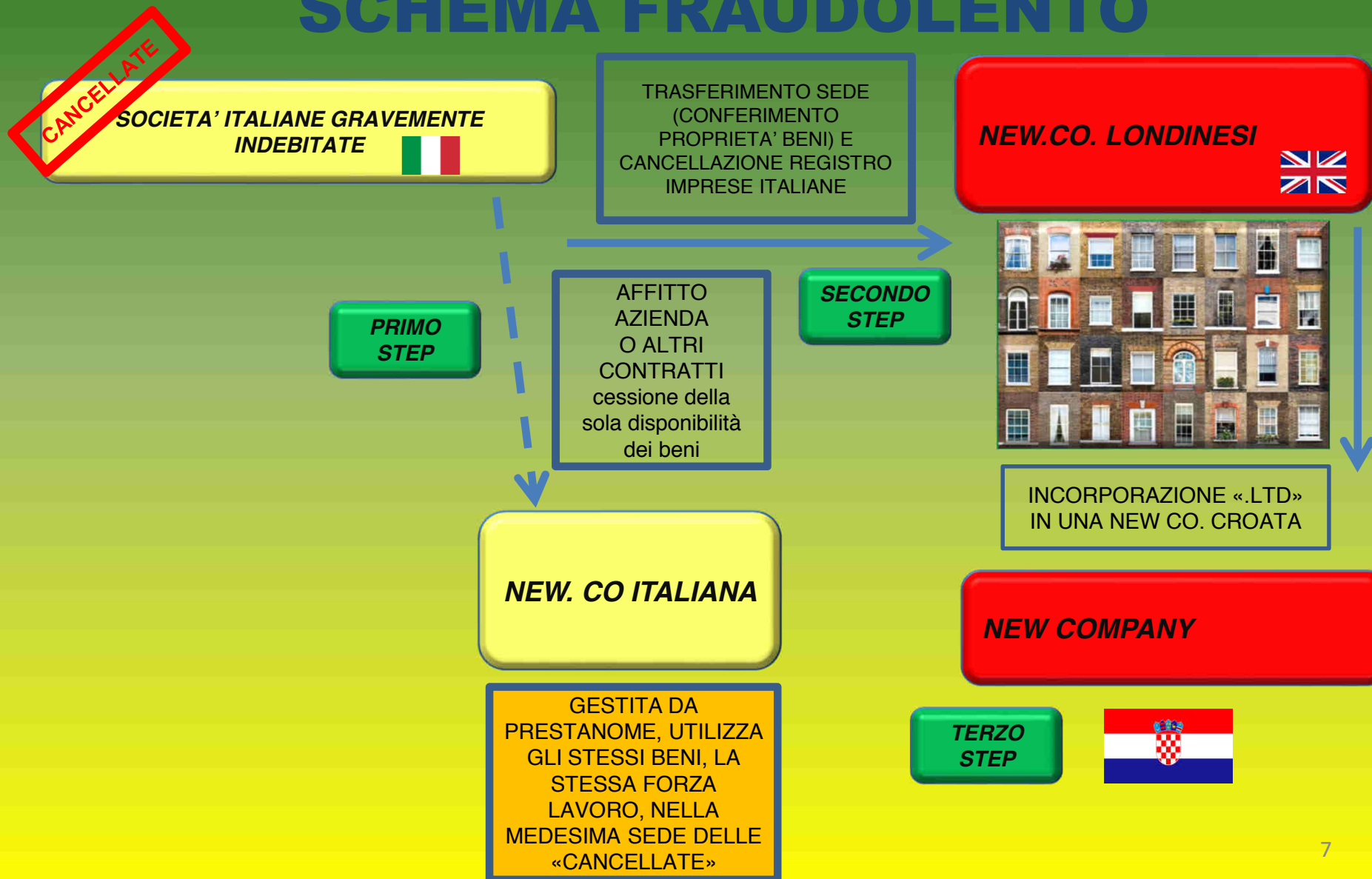
MASCALI Antonio
Cl. 1950

MASCALI Salvatore
Cl. 1978

MASCALI Anna
Cl. 1977

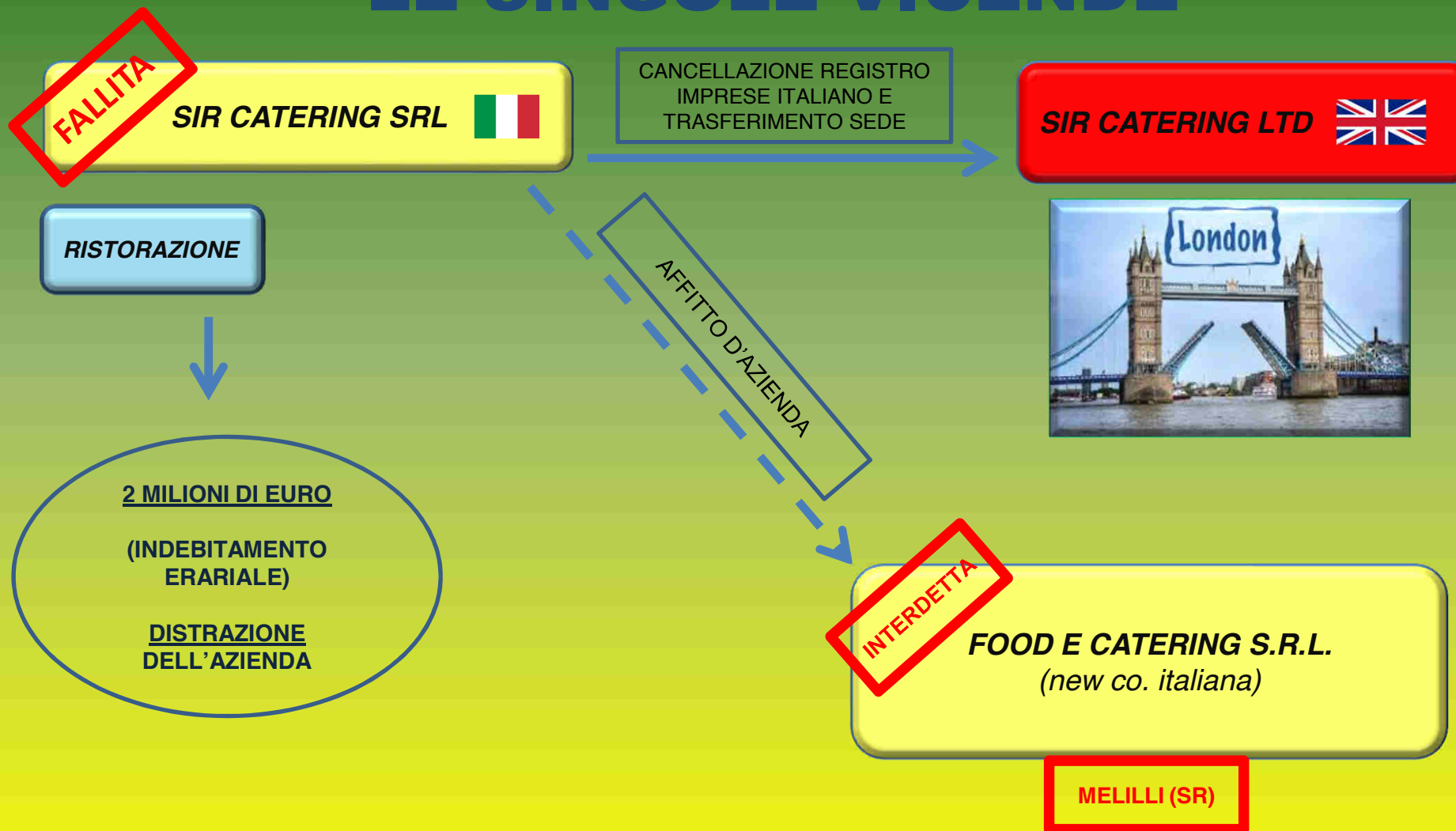


SCHEMA FRAUDOLENTO



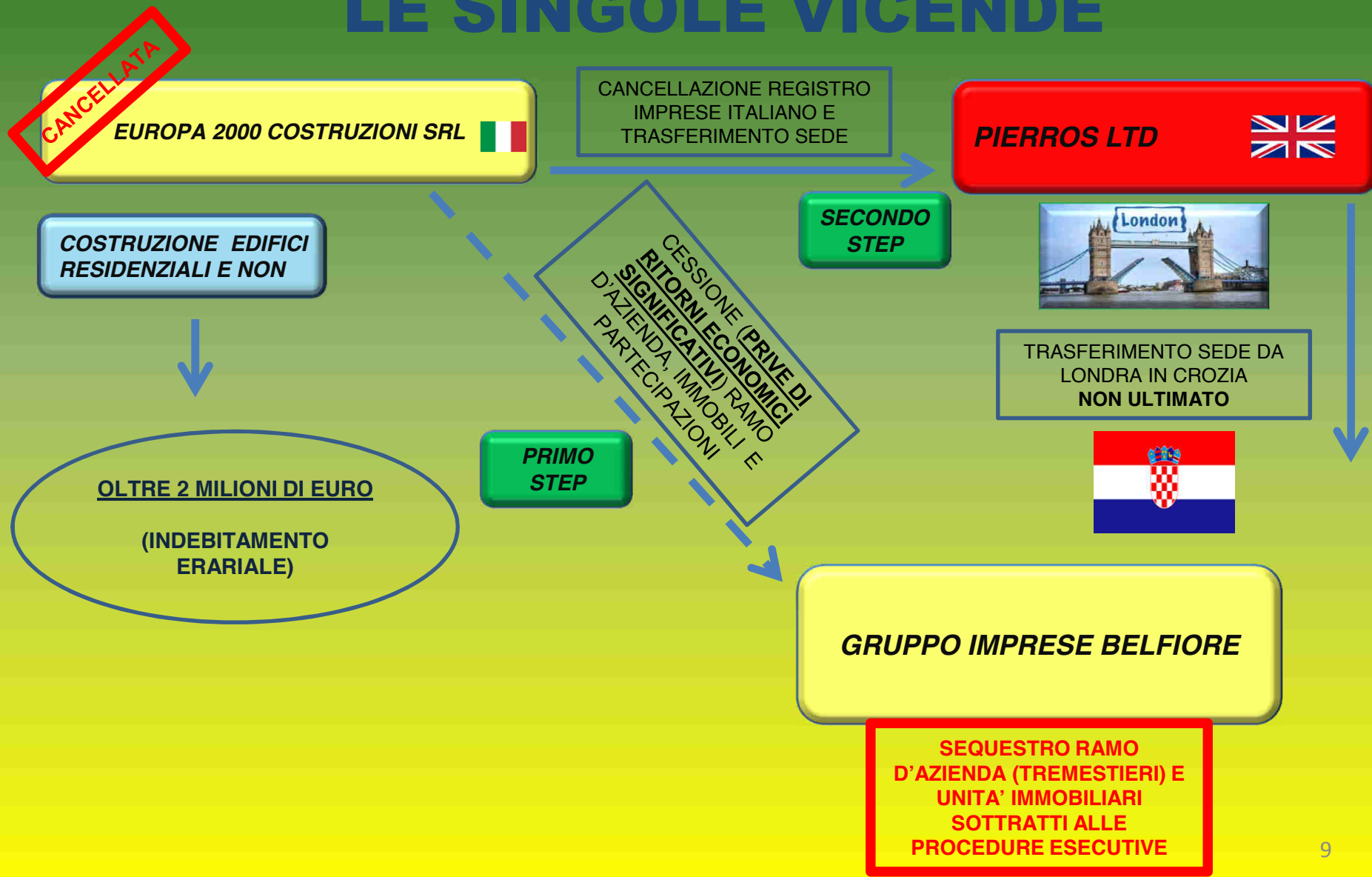


LE SINGOLE VICENDE



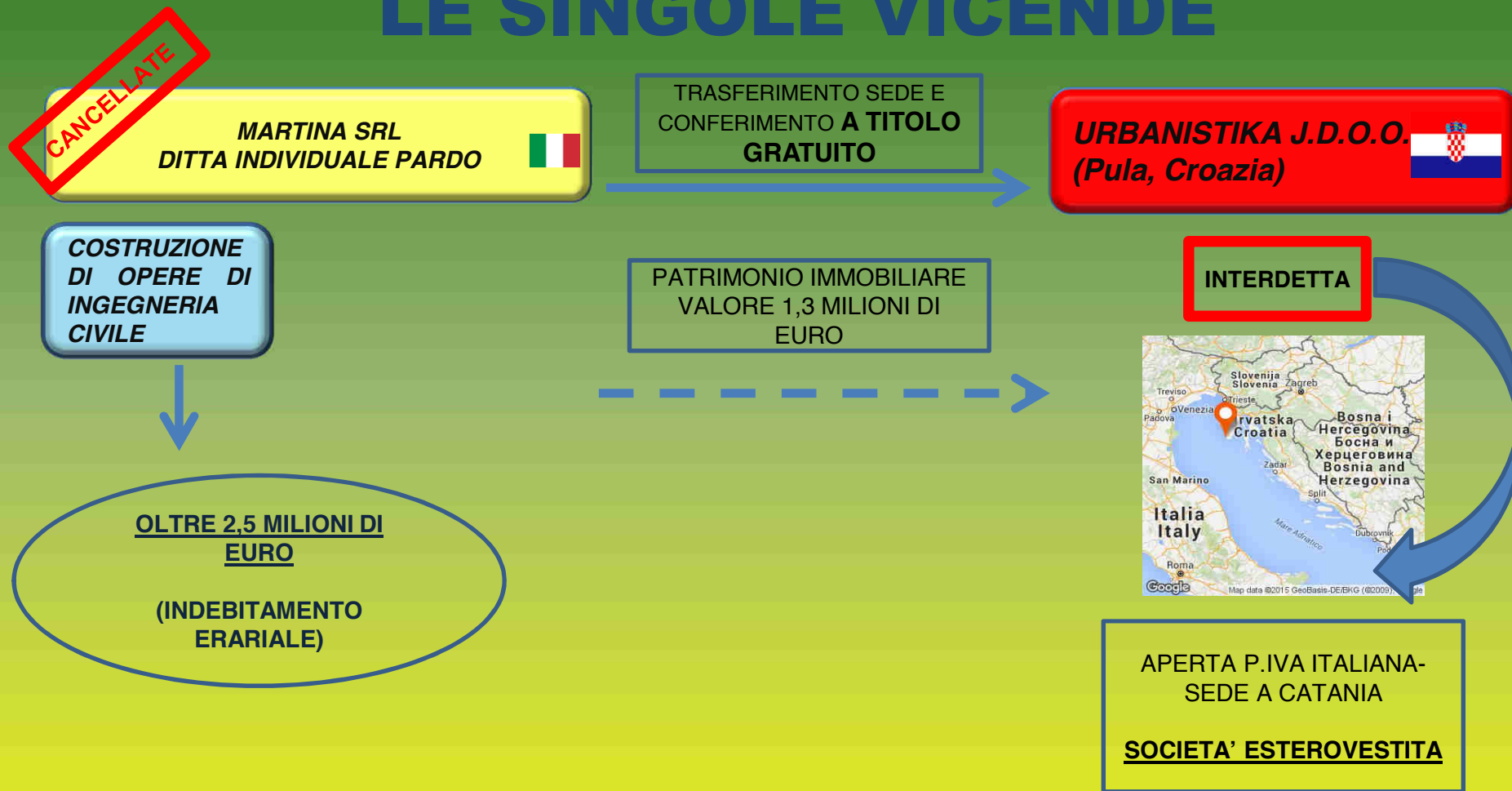


LE SINGOLE VICENDE



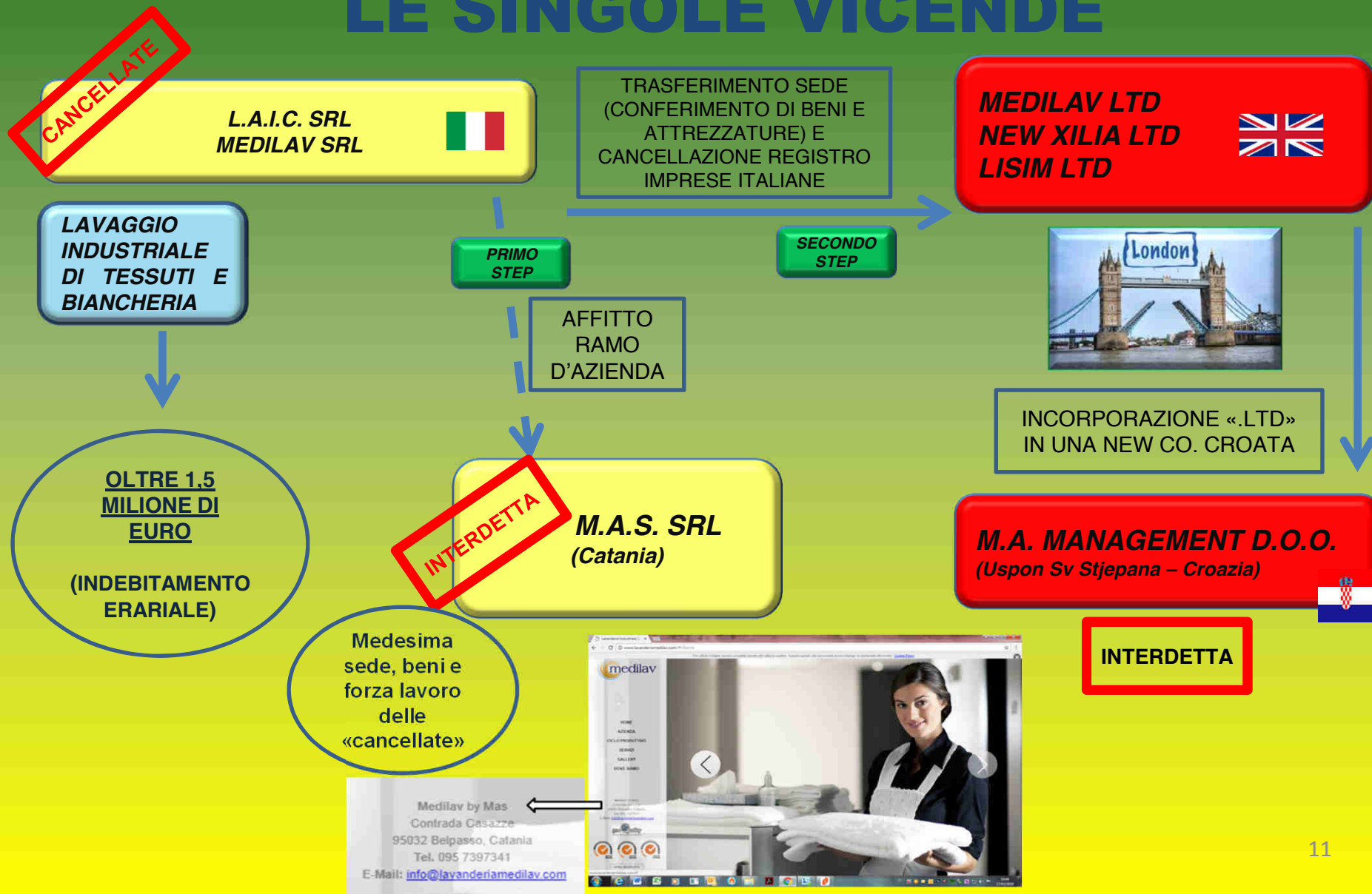


LE SINGOLE VICENDE





LE SINGOLE VICENDE





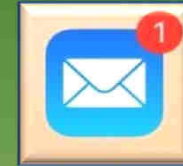
PROCURA DELLA REPUBBLICA
PRESSO TRIBUNALE DI CATANIA



COMANDO PROVINCIALE
GUARDIA DI FINANZA DI CATANIA

LE INTERCETTAZIONI TELEMATICHE

e-mail del 26/11/2015



Da : AVV. LEONARDI



A: Mario Bariggi
Sede -Pula

Oggetto: *Varie questioni*

Caro Amico,

Sempre ringraziandoti per la tua preziosa collaborazione, qui di seguito sono a rassegnarti, in ordine di urgenza ed importanza, le problematiche sottese alle questioni per le quali collaboriamo....

[..]

... posso già oggi subire delle azioni esecutive e quindi devo velocemente fare la cessione dell'azienda oggetto della precitata locazione oltre che chiarire la questione della fusione per incorporazione, meglio se facendo una altra fusione in Croazia.....

[..]

Queste le urgenze

Passando adesso alle questioni meno urgenti ma non per questo meno importanti, mi preme ribadirti la disponibilità dei signori BELFIORE e PARDO.....



PROCURA DELLA REPUBBLICA
PRESSO TRIBUNALE DI CATANIA



COMANDO PROVINCIALE
GUARDIA DI FINANZA DI CATANIA

LE INTERCETTAZIONI TELEMATICHE

segue - e-mail del 26/11/2015



Da : AVV. LEONARDI



A: Mario Bariggi
Sede -Pula

[..]

... che tu hai già conosciuto, al fine di procedere ad interventi immobiliari in Croazia, e ciò acquistando immobili da cielo a terra, ovvero di terreni edificabili ove procedere alla realizzazione di piccoli appartamenti da rivendere o da locare per vacanze, conseguentemente, per noi, insorgendo l'ulteriore prestazione d'opera....

[..]

- **Medilav** che avrebbe incorporato una omonima italiana che **ha fatto il solito verbale di trasferimento di sede legale e che è stata cancellata dal registro delle imprese, la quale deve essere sciolta in quanto gravemente indebitata specialmente con il fisco e gli enti previdenziali;**
- *Sir Catering, la quale, dopo quanto sopra, è stata anche dichiarata fallita dal tribunale italiano, addirittura come LTD*



PROCURA DELLA REPUBBLICA
PRESSO TRIBUNALE DI CATANIA



COMANDO PROVINCIALE
GUARDIA DI FINANZA DI CATANIA

LE INTERCETTAZIONI TELEMATICHE

e-mail del 07/12/2015 – 07:31:37



Da : AVV. LEONARDI



A: Mario Bariggi

Buon giorno Mario,

[..]

*per la New Xylia e per la Lisim, avrei pensato di procedere, se lo ritieni fattibile, ad un rientro della Laic in Italia per poi fare fusione in Doo, ove costasse meno, ovvero, ad uno scioglimento della Lisim, quale incorporante della Laic in Uk, con conseguente attribuzione delle quote della Uk ai soci italiani, cosa che comunque dovrei anche fare dopo il conferimento in Croazia; **dimmi cosa ne pensi ai fini della effettiva copertura fiduciaria e della necessità di coprirci da ipotesi di fallimento delle società che, quando erano italiane, hanno contratto debito con il fisco e gli enti previdenziali ed assistenziali;***

[..]

Un caro saluto ed un buon inizio di settimana

Mariolino



INTERCETTAZIONE TELEFONICA

26 settembre 2016

Il Leonardi illustrava a un interlocutore non indagato le operazioni dallo stesso ideate.



Avv. LEONARDI
Mariolino

... Il conferimento. Io stipulo l'atto in Croazia ma poi l'atto...

Che significa questo conferimento

*Ora ti spiego. **Io prendo il mio immobile e lo metto dentro la società. Come lo trasferisco alla società? Tramite conferimento.***

Con contratto?

Con contratto notarile. Ci siamo? Io dico al notaio che casa mia non è più mia ma è della mia società croata.

E lei ha fatto questa cosa qua?

Sì, con [omissis] l'ho fatta...



Interlocutore
non indagato



INTERCETTAZIONE TELEFONICA

26 settembre 2016 (segue)

Terza operazione: fusione per incorporazione

Sarebbe?

Io ho una società italiana, ho una società croata, cosa faccio?... Costituisco la società croata, la società italiana già ce l'ho, poi faccio una vendita di quote della SRL alla DOO e poi presento un progetto di fusione e poi approvo la fusione in modo che così che cosa sono riuscito a fare? **Ho preso la società italiana e l'ho messa dentro la società croata. E cancello dal registro delle imprese la società italiana. Questo a cosa mi serve. Quando sono un bravo bambino mi serve a prendere l'attività che ho in Italia e a trasferirla qui. QUANDO SONO UN BAMBINO CATTIVO, nella maggior parte delle volte, chiudo tutto e tutti i buffi che ci sono dentro...**



Avv. LEONARDI
Mariolino



Interlocutore
non indagato

...bella attività ho da fare!



INTERCETTAZIONE TELEFONICA

26 settembre 2016 (segue)

*In Italia non si può fare... Allora io cosa ho pensato. **Io costituisco in Croazia, io compro con la D.O.O. il 100% delle quote di questa ditta, poi faccio la fusione per incorporazione transfrontaliera***

Mi devi spiegare cosa significa



Avv. LEONARDI
Mariolino

Che faccio una fusione tra la società italiana e la società croata... transfrontaliera... c'è una norma specifica che permette questo tipo di operazione...



Interlocutore
non indagato

...Fatta la fusione, cancello la SRL dal registro delle imprese e quindi l'ho sottratta alla legge italiana e nessuno la potrà cercare... in Croazia la posso sciogliere dopo qualche mese, io la sciolgo e non è successo niente...



INTERCETTAZIONE TELEFONICA

26 settembre 2016 (segue)

Però la cosa importante che ho fatto qual è?
a) ho sottratto alla legge italiana la società italiana;
b) legittimamente ho preso tutti i documenti della società italiana, li ho portati qui;
c) quando sciolgo la società distruggo tutto.



Avv. LEONARDI
Mariolino

Si, ma in questo tempo che fai questo, può succedere qualcosa, quando qualcuno si accorge, là, in Italia..

Dovrebbe fare una causa qui



Interlocutore
non indagato