



**JUZGADO CENTRAL DE INSTRUCCION  
NUMERO 005  
AUDIENCIA NACIONAL**

**PRIM, 12**

**Tfno: 913973315**

**Fax: 913194731**

**PROCEDIMIENTO ABREVIADO 0000214 /2009 V**

**A U T O**

En MADRID, a treinta y uno de octubre de dos mil trece.

**ANTECEDENTES DE HECHO**

**PRIMERO.-** En el presente procedimiento abreviado por el **Ministerio Fiscal**, evacuando el traslado conferido de las actuaciones, se ha presentado escrito de acusación contra:

- 1. DEMETRIO CARCELLER COLL**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 05.378.980-Q.
- 2. JOSE LUIS SERRANO FLOREZ**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 50.082.536-J.
- 3. GABRIEL IGNACIO PRETUS LABAYEN**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 46.125.177-B.
- 4. DEMETRIO CARCELLER ARCE**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 5.378.980-Q.

Por el Ministerio Fiscal se califican los hechos objeto de las presentes actuaciones como constitutivos de:

**A).- TRECE DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** previstos y penados en el artículo 305.1-b) CP- conforme redacción vigente en el momento de los hechos- ex Disposición Transitoria Primera de la LO 5/2010, de 22 de junio por ser dicha redacción más favorable a la actual-, (fraude de IRPF de los ejercicios fiscales correspondientes a los AÑOS 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008 y 2009; fraude del Impuesto sobre el Patrimonio de los ejercicios fiscales correspondientes a los



años 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 y fraude del Impuesto de Sucesiones del ejercicio 2006).

**B).- UN DELITO DE BLANQUEO DE CAPITALS** previsto y penado en el artículo 301 CP, conforme redacción vigente en el momento de los hechos- ex Disposición Transitoria Primera de la LO 5/2010, de 22 de junio por ser dicha redacción más favorable a la actual-.

De los hechos descritos en el apartado anterior responden los acusados de la siguiente manera:

**1.- DEMETRIO CARCELLER COLL** responde como autor, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 27 y 28 del CP, de los trece delitos contra la Hacienda Pública y del delito de Blanqueo de Capitales.

**2.- JOSE LUIS SERRANO FLOREZ** responde como cooperador necesario, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 27 y 28 CP, de doce delitos contra la Hacienda Pública (todos los descritos anteriormente salvo el relativo al fraude por el Impuesto de Sucesiones) y del delito de Blanqueo de Capitales, siendo de aplicación respecto a los delitos fiscales lo dispuesto en el artículo 65.3 CP.

**3.- GABRIEL PRETUS LABAYEN** responde como cooperador necesario, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 27 y 28 del CP, de los trece delitos contra la Hacienda Pública y del delito de Blanqueo de Capitales.

**4.- DEMETRIO CARCELLER ARCE** responde como cooperador necesario, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 27 y 28 CP, de cuatro delitos contra la Hacienda Pública (en concreto, por el fraude de IRPF correspondiente a los ejercicios fiscales 2007, 2008 y 2009 y por el fraude del Impuesto sobre el Patrimonio correspondiente al ejercicio fiscal 2007) y del delito de Blanqueo de Capitales.

No concurren circunstancias modificativas de la responsabilidad criminal en ninguno de los acusados.

El Ministerio Fiscal solicita se imponga a cada uno de los acusados las siguientes penas:

**1.- A DEMETRIO CARCELLER COLL:**

**1.1.-** Por cada uno de los **TRECE DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** que se le imputan, una pena de **TRES**

**AÑOS y 6 MESES DE PRISION** y las siguientes multas: por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2003** una multa de 13.448.987,16 euros, con **SIETE MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2004** una multa de 16.755.669,92 euros, con **OCHO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2005** una multa de 24.921.277,44 euros con **NUEVE MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2006** una multa de 30.390.234,8 euros, con **ONCE MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2007** una multa de 4.831.987,2 euros, con **CUATRO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el **IRPF del AÑO 2008** una multa de 26.154.820,04 euros con **NUEVE MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2009** una multa de 7.743.826,56 euros, con **CINCO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2003** una multa de 8.126.601,28 euros, con **SEIS MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP, por el correspondiente al **IP del AÑO 2004** una multa de 10.140.425,76 euros, con **SEIS MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2005** una multa de 14.034.883,44 euros, con **SIETE MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2006**, una multa de 33.112.011,12 euros, con **UN AÑO** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2007** una multa de 20.722.559,2 euros, con **NUEVE MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP y por el **IS correspondiente al AÑO 2006** una multa de 3.874.717,32 euros **CON CUATRO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. **Además, por cada uno de los 13 delitos:** Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal; pérdida de la posibilidad de obtener subvenciones o ayudas públicas y del derecho a gozar de



beneficios o incentivos fiscales o de la Seguridad Social durante un periodo de CINCO AÑOS. Y Costas.

**1.2.-** Por el delito de **BLANQUEO DE CAPITAL** procede imponerle una pena de **TRES AÑOS DE PRISION**; multa de 96.824.860 euros, con UN AÑO de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP e inhabilitación para el ejercicio de su profesión durante un plazo de 2 AÑOS. Inhabilitación especial para el ejercicio del derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal y Costas.

Igualmente y por aplicación de lo dispuesto en el artículo 301.3 del CP, precede acordar el **decomiso** de las ganancias obtenidas por el mismo que, en este caso, deberá de comprender la cantidad de 19.451.049,41 euros (correspondientes a las ganancias ilícitamente obtenidas derivadas de las cuotas defraudadas durante los ejercicios 2001 y 2002).

## **2.- A JOSE LUIS SERRANO FLOREZ:**

**2.1.-** Por cada uno de los **DOCE DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** que se le imputan una pena de **DIECIOCHO MESES DE PRISION** y las siguientes multas: por el correspondiente al **IRPF del año 2003**, una multa de 3.562.246,79 euros con un **DOS MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2004**, una pena de 4.688.917,48 euros con **TRES MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP, por el correspondiente al **IRPF del año 2005** una multa de 6.730.319,36 euros, con **CUATRO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2006** una multa de 7897.558,70 euros, con **CINCO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2007** una multa de 1.507.996,80 euros, con **UN MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2008** una multa de 6.738.800,01 euros, con **CUATRO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP y por el correspondiente al **IRPF del año 2009** una multa de 2.160.956,64 euros, **DOS MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del año 2003** una multa de 2.831.650,32 euros con **DOS MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el

artículo 53.2 CP; **IP del año 2004** una multa 3.100.106,44 euros, con UN MES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 del CP; por el correspondiente al **IP del año 2005** 3.908.720,86 euros con TRES MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del año 2006** una multa de 8.778.002,78 euros, con 6 MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP y por el correspondiente al **IP del año 2007** una multa de 5.880.639,80 euros con 3 MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. **Por cada uno de los doce delitos:** Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal; pérdida de la posibilidad de obtener subvenciones o ayudas públicas y del derecho a gozar de beneficios o incentivos fiscales o de la Seguridad Social durante un período de TRES AÑOS. Costas.

**2.2.-** Por el **delito de BLANQUEO DE CAPITAL**ES procede imponerle una pena de **UN AÑO DE PRISION** e inhabilitación especial para el ejercicio del derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena y multa de 72.046.870,39 EUROS, con SEIS MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal y Costas.

### **3.- A GABRIEL PRETUS LABAYEN:**

**3.1.-** Por cada uno de los **TRECE DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** que se le imputan una pena de TRES AÑOS DE PRISION y las siguientes multas: por el correspondiente al **IRPF del año 2003** una multa de 10.086.740,37 euros, con SEIS MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2004** una multa de 12.566.752,44 euros, con SIETE MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2005** una multa de 18.690.958,08 euros con OCHO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2006** una multa de 22.792.676,1 euros, con DIEZ MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2007** una multa de

3.623.990,4 euros, con TRES MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el **IRPF del AÑO 2008** una multa de 19.616.115,03 euros con OCHO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2009** una multa de 5.807.869,92 euros, con CUATRO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2003** una multa de 6.094.950,966 euros, con CINCO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP, por el correspondiente al **IP del AÑO 2004** una multa de 7.605.319,32 euros, con CINCO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2005** una multa de 10.526.162,58 euros, con SEIS MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2006**, una multa de 24.834.008,34 euros, con DIEZ MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2007** una multa de 15.541.919,4 euros, con OCHO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP y por el **IS correspondiente al AÑO 2006** una multa de 3.228.931,1 euros CON SEIS MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. **Por cada uno de los 13 delitos:** Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 CP; pérdida de la posibilidad de obtener subvenciones o ayudas publicas y del derecho a gozar de beneficios o incentivos fiscales o de la Seguridad Social durante CUATRO AÑOS. Costas.

**3.2.-** Por el delito de **BLANQUEO DE CAPITAL** procede imponerle una pena de **DOS AÑOS DE PRISION** e inhabilitación especial para el ejercicio del derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena y multa de 73.338.442,83 EUROS con DIEZ MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP y la inhabilitación especial de DOS AÑOS para el ejercicio de la profesión de abogado. Costas.

#### **4.- A DEMETRIO CARCELLER ARCE:**

**4.1.-** Por cada uno de los **CUATRO DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** que se le imputan una pena de **TRES AÑOS**



**DE PRISION** y las siguientes multas: por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2007**, una multa de 3.623.990,4 euros con TRES MESES de arresto sustitutorio en caso de impago; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2008** una multa de 19.616.115,03 euros con 8 MESES de arresto sustitutorio en caso de impago; por el correspondiente al **IRPF del 2009** una multa de 5.807.869,92 euros, con CUATRO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2007** una multa de 15.541.919,4 euros, con OCHO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. **Por cada uno de los cuatro delitos:** Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal y la pérdida de la posibilidad de obtener subvenciones o ayudas públicas y del derecho a gozar de beneficios o incentivos fiscales o de la Seguridad Social durante un periodo de CUATRO AÑOS. Costas

**4.2.-** Por el delito de **BLANQUEO DE CAPITAL** procede imponerle una pena de **DOS AÑOS DE PRISION** e inhabilitación especial para el ejercicio del derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena, multa de 73.338.442,83 EUROS, con 6 MESES de arresto sustitutorio en caso de impago e inhabilitación especial para el ejercicio de su profesión por un plazo de DOS AÑOS. Costas.

Por el Ministerio Fiscal se solicita las siguientes indemnizaciones en concepto de **RESPONSABILIDAD CIVIL:**

El acusado **DEMETRIO CARCELLER COLL** deberá de ser condenado a indemnizar, por una parte, a la Hacienda Publica estatal en la cantidad de **41.409.447,66 euros**, que incluye la totalidad de las cuotas defraudadas en el **Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas de los ejercicios 2003 a 2009** más los correspondientes intereses de demora devengados hasta el mes de Julio de 2013 y, por otra parte, a la Hacienda Publica de la Comunidad Autónoma de Madrid en la cantidad de **30.902.129,31 euros** que incluye la totalidad de las cuotas defraudadas en el **Impuesto sobre el Patrimonio de los ejercicios 2003 a 2007 y en el Impuesto de Sucesiones del ejercicio 2006** más los correspondientes intereses de demora devengados hasta el mes de julio de 2013. Estas cantidades deberán de ser incrementadas con los intereses de demora que se generen por la cuota defraudada desde julio de 2013 conforme con lo dispuesto en el artículo 576 de la Ley 1/2000, de 7 de enero, así como con los tipos previstos en las Leyes presupuestarias vigentes.



Del pago de estas cantidades **responderán solidariamente el resto de los acusados** en función de su responsabilidad penal en cada uno de los delitos contra la Hacienda Publica que les son imputados.

En tal sentido, en el Otrosí tercero del escrito de acusación del Ministerio Fiscal se interesa, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 589 y ss y 764 LECriminal, interesa que **se exija a cada uno de los acusados la prestación de una FIANZA en cuantía suficiente** para asegurar las responsabilidades pecuniarias derivadas tanto de la defraudación tributaria a la Hacienda Publica (que deberá incluir la cuota defraudada, la correspondiente multa y los intereses de demora) como del delito de blanqueo de capitales.

**Finalmente, se interesa la apertura de juicio Oral a celebrar ante LA SALA DE LO PENAL DE LA AUDIENCIA NACIONAL.**

**SEGUNDO.-** Asimismo por la **Abogacía del Estado** se presentó escrito formulando acusación contra:

1. **DEMETRIO CARCELLER COLL**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 05.378.980-Q.
2. **JOSE LUIS SERRANO FLOREZ**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 50.082.536-J.
3. **GABRIEL IGNACIO PRETUS LABAYEN**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 46.125.177-B.
4. **DEMETRIO CARCELLER ARCE**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 5.378.980-Q.

Por la Abogacía del Estado se califican los hechos objeto de las presentes actuaciones como constitutivos de:

**A).- DOCE DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** previstos y penados en el artículo 305.1-b) CP- conforme redacción vigente en el momento de los hechos- ex Disposición Transitoria Primera de la LO 5/2010, de 22 de junio por ser dicha redacción más favorable a la actual-, (fraude de IRPF de los ejercicios fiscales correspondientes a los años 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008 y 2009; fraude del Impuesto sobre el Patrimonio de los ejercicios fiscales correspondientes a los años 2003, 2004, 2005, 2006, 2007).

**B).- UN DELITO DE BLANQUEO DE CAPITALS** previsto y penado en el artículo 301 CP, conforme redacción vigente en el





momento de los hechos- ex Disposición Transitoria Primera de la LO 5/2010, de 22 de junio por ser dicha redacción más favorable a la actual-.

De los hechos descritos en el apartado anterior responden los acusados de la siguiente manera:

**1.- DEMETRIO CARCELLER COLL** responde como autor, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 27 y 28 del CP, de los doce delitos contra la Hacienda Publica y del delito de Blanqueo de Capitales.

**2.- JOSE LUIS SERRANO FLOREZ** responde como cooperador necesario, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 27 y 28 CP, de doce delitos contra la Hacienda Publica y del delito de Blanqueo de Capitales, siendo de aplicación respecto a los delitos fiscales lo dispuesto en el artículo 65.3 CP.

**3.- GABRIEL PRETUS LABAYEN** responde como cooperador necesario, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 27 y 28 del CP, de los doce delitos contra la Hacienda Publica y del delito de Blanqueo de Capitales.

**4.- DEMETRIO CARCELLER ARCE** responde como cooperador necesario, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 27 y 28 CP, de cuatro delitos contra la Hacienda Publica (en concreto, por el fraude de IRPF correspondiente a los ejercicios fiscales 2007, 2008 y 2009 y por el fraude del Impuesto sobre el Patrimonio correspondiente al ejercicio fiscal 2007) y del delito de Blanqueo de Capitales.

No concurren circunstancias modificativas de la responsabilidad criminal en ninguno de los acusados.

La Abogacía del Estado solicita se imponga a cada uno de los acusados las siguientes penas:

**1.- A DEMETRIO CARCELLER COLL:**

**1.1.-** Por cada uno de los **DOCE DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** que se le imputan, una pena de **TRES AÑOS Y 6 MESES DE PRISION** y las siguientes multas: por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2003** una multa de 13.448.987,16 euros, con **SIETE MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2004** una multa de

16.755.669,92 euros, con OCHO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2005** una multa de 24.921.277,44 euros con NUEVE MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2006** una multa de 30.390.234,8 euros, con ONCE MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2007** una multa de 4.831.987,2 euros, con CUATRO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el **IRPF del AÑO 2008** una multa de 26.154.820,04 euros con NUEVE MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2009** una multa de 7.743.826,56 euros, con CINCO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2003** una multa de 8.126.601,28 euros, con SEIS MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP, por el correspondiente al **IP del AÑO 2004** una multa de 10.140.425,76 euros, con SEIS MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2005** una multa de 14.034.883,44 euros, con SIETE MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2006**, una multa de 33.112.011,12 euros, con UN AÑO de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2007** una multa de 20.722.559,2 euros, con NUEVE MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. **Además, por cada uno de los 12 delitos:** Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal; pérdida de la posibilidad de obtener subvenciones o ayudas públicas y del derecho a gozar de beneficios o incentivos fiscales o de la Seguridad Social durante un periodo de CINCO AÑOS. Y Costas, incluidas las de la acusación particular.

**1.2.-** Por el delito de **BLANQUEO DE CAPITAL** procede imponerle una pena de **TRES AÑOS DE PRISION**; multa de 96.824.860 euros, con UN AÑO de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP e inhabilitación para el ejercicio de su profesión durante un plazo de 2 AÑOS. Inhabilitación

especial para el ejercicio del derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal y Costas, incluidas las de la acusación particular.

Igualmente y por aplicación de lo dispuesto en el artículo 301.3 del CP, precede acordar el **decomiso** de las ganancias obtenidas por el mismo que, en este caso, deberá de comprender la cantidad de 19.451.049,41 euros (correspondientes a las ganancias ilícitamente obtenidas derivadas de las cuotas defraudadas durante los ejercicios 2001 y 2002).

## **2.- A JOSE LUIS SERRANO FLOREZ:**

**2.1.-** Por cada uno de los **DOCE DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** que se le imputan una pena de **Dieciocho meses de Prisión** y las siguientes multas: por el correspondiente al **IRPF del año 2003**, una multa de 3.562.246,79 euros con un **DOS MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2004**, una pena de 4.688.917,48 euros con **TRES MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2005** una multa de 6.730.319,36 euros, con **CUATRO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2006** una multa de 7897.558,70 euros, con **CINCO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2007** una multa de 1.507.996,80 euros, con **UN MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2008** una multa de 6.738.800,01 euros, con **CUATRO MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP y por el correspondiente al **IRPF del año 2009** una multa de 2.160.956,64 euros, **DOS MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del año 2003** una multa de 2.831.650,32 euros con **DOS MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; **IP del año 2004** una multa 3.100.106,44 euros, con **UN MES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 del CP; por el correspondiente al **IP del año 2005** 3.908.720,86 euros con **TRES MESES** de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del año 2006** una multa de

8.778.002,78 euros, con 6 MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP y por el correspondiente al **IP del año 2007** una multa de 5.880.639,80 euros con 3 MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. **Por cada uno de los doce delitos:** Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal; pérdida de la posibilidad de obtener subvenciones o ayudas públicas y del derecho a gozar de beneficios o incentivos fiscales o de la Seguridad Social durante un período de TRES AÑOS. Costas, incluidas las de la acusación particular.

**2.2.-** Por el **delito de BLANQUEO DE CAPITAL** procede imponerle una pena de **UN AÑO DE PRISION** e inhabilitación especial para el ejercicio del derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena y multa de 72.046.870,39 EUROS, con SEIS MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal y Costas, incluidas las de la acusación particular.

### **3.- A GABRIEL PRETUS LABAYEN:**

**3.1.-** Por cada uno de los **DOCE DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** que se le imputan una pena de TRES AÑOS DE PRISION y las siguientes multas: por el correspondiente al **IRPF del año 2003** una multa de 10.086.740,37 euros, con SEIS MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del año 2004** una multa de 12.566.752,44 euros, con SIETE MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2005** una multa de 18.690.958,08 euros con OCHO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2006** una multa de 22.792.676,1 euros, con DIEZ MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2007** una multa de 3.623.990,4 euros, con TRES MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el **IRPF del AÑO 2008** una multa de 19.616.115,03 euros con OCHO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2009** una multa de 5.807.869,92 euros,

con CUATRO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2003** una multa de 6.094.950,966 euros, con CINCO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP, por el correspondiente al **IP del AÑO 2004** una multa de 7.605.319,32 euros, con CINCO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2005** una multa de 10.526.162,58 euros, con SEIS MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2006**, una multa de 24.834.008,34 euros, con DIEZ MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2007** una multa de 15.541.919,4 euros, con OCHO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. **Por cada uno de los 12 delitos:** Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 CP; pérdida de la posibilidad de obtener subvenciones o ayudas públicas y del derecho a gozar de beneficios o incentivos fiscales o de la Seguridad Social durante CUATRO AÑOS. Costas, incluidas las de la acusación particular.

**3.2.-** Por el delito de **BLANQUEO DE CAPITAL** procede imponerle una pena de **DOS AÑOS DE PRISION** e inhabilitación especial para el ejercicio del derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena y multa de 73.338.442,83 EUROS con DIEZ MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP y la inhabilitación especial de **DOS AÑOS** para el ejercicio de la profesión de abogado. Costas, incluidas las de la acusación particular.

#### **4.- A DEMETRIO CARCELLER ARCE:**

**4.1.-** Por cada uno de los **CUATRO DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** que se le imputan una pena de **TRES AÑOS DE PRISION** y las siguientes multas: por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2007**, una multa de 3.623.990,4 euros con TRES MESES de arresto sustitutorio en caso de impago; por el correspondiente al **IRPF del AÑO 2008** una multa de 19.616.115,03 euros con 8 MESES de arresto sustitutorio en caso de impago; por el correspondiente al **IRPF del 2009** una multa de 5.807.869,92 euros, con CUATRO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo

dispuesto en el artículo 53.2 CP; por el correspondiente al **IP del AÑO 2007** una multa de 15.541.919,4 euros, con OCHO MESES de arresto sustitutorio en caso de impago de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 53.2 CP. **Por cada uno de los cuatro delitos:** Inhabilitación especial para el derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena del artículo 56 del Código Penal y la pérdida de la posibilidad de obtener subvenciones o ayudas públicas y del derecho a gozar de beneficios o incentivos fiscales o de la Seguridad Social durante un periodo de CUATRO AÑOS. Costas, incluidas las de la acusación particular.

**4.2.-** Por el delito de **BLANQUEO DE CAPITAL** procede imponerle una pena de **DOS AÑOS DE PRISION** e inhabilitación especial para el ejercicio del derecho de sufragio pasivo durante el tiempo de la condena, multa de 73.338.442,83 EUROS, con 6 MESES de arresto sustitutorio en caso de impago e inhabilitación especial para el ejercicio de su profesión por un plazo de DOS AÑOS. Costas, incluidas las de la acusación particular.

En concepto de **RESPONSABILIDAD CIVIL**, la Abogacía del Estado solicita que el acusado **DEMETRIO CARCELLER COLL** sea condenado a indemnizar a la Hacienda Publica estatal en la cantidad de **41.409.447,66 euros**, que incluye la totalidad de las cuotas defraudadas en el **Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas de los ejercicios 2003 a 2009** más los correspondientes intereses de demora devengados hasta el mes de Julio de 2013 y, por otra parte, a la Hacienda Publica de la Comunidad Autónoma de Madrid en la cantidad de **29.124.138,31 euros** que incluye la totalidad de las cuotas defraudadas en el **Impuesto sobre el Patrimonio de los ejercicios 2003 a 2007**, más los correspondientes intereses de demora devengados hasta el mes de julio de 2013. Estas cantidades deberán de ser incrementadas con los intereses de demora que se generen por la cuota defraudada desde julio de 2013 conforme con lo dispuesto en el artículo 576 de la Ley 1/2000, de 7 de enero, así como con los tipos previstos en las Leyes presupuestarias vigentes.

Del pago de estas cantidades **responderán solidariamente el resto de los acusados** en función de su responsabilidad penal en cada uno de los delitos contra la Hacienda Publica que les son imputados.

**Finalmente, se interesa la apertura de juicio Oral a celebrar ante LA SALA DE LO PENAL DE LA AUDIENCIA NACIONAL.**

## RAZONAMIENTOS JURIDICOS

**PRIMERO.-** Dispone el artículo 783 de la Ley de Enjuiciamiento Criminal, que formulada acusación y solicitada la apertura del juicio oral por el Ministerio Fiscal o la acusación particular el Juez debe acordarla, a salvo los supuestos de sobreseimiento, que no concurren en el presente caso, debiendo resolver al mismo tiempo sobre las medidas cautelares procedentes, tanto respecto de la persona del acusado, como de los bienes de las personas eventualmente responsables civiles.

**SEGUNDO.-** Atendidas las penas solicitadas en los escritos presentados, así como, en su caso, la cuantía en que se cifran las responsabilidades civiles, es procedente mantener las medidas cautelares ya adoptadas, conforme a lo interesado por el Ministerio Fiscal y la Abogacía del Estado, en lo que se refiere a lo acordado por autos de 6 de junio y 11 de diciembre de 2012, en concreto este último acordaba *"que las medidas cautelares de naturaleza real decretadas en la presente causa sobre los bienes de titularidad o vinculados a Demetrio Carceller Coll queden concretadas en el bloqueo y prohibición de disposición de la totalidad de acciones de SA DAMM de las que es titular SEEGRUND BV, siendo a la presente fecha un total de 36.272.424 acciones con un valor actual de 208.566.438 euros, bloqueo y retención que se harán extensivos a la totalidad de los dividendos que las mismas generen y que queden depositados en las entidades DEUTSCHE BANK Y GVC GAESCO VALORES, abarcando tanto los ya devengados por importe de 7.701.058 euros, como los que se vayan devengando durante todo el tiempo en que estén vigentes las medidas cautelares reales acordadas respecto a Demetrio Carceller Coll"*.

Ello no obstante, atendida la cuantía de las multas solicitadas así como la responsabilidad civil cifrada en los escritos de calificación provisional para cada uno de los acusados, y de conformidad con lo dispuesto en los arts. 611, 614 LECrim y art. 743 de la LEC de aplicación supletoria, procederá ampliar las anteriores medidas cautelares acordadas por autos de 6 de junio y 11 de diciembre de 2012 en lo relativo al acusado Demetrio Carceller Coll, y asimismo, fijar las fianzas a hacer efectivas por los restantes acusados en los términos que se dirán en la Parte Dispositiva de la presente resolución, de conformidad con lo dispuesto en los arts. 764, 589 y concordantes de la LECrim.

**TERCERO.-** También con fundamento en el referido artículo 783.2º, en relación a los artículos 14.3 y 82.1 de la Ley de Enjuiciamiento Criminal, es procedente señalar el órgano competente para el enjuiciamiento y fallo de ésta causa, sin perjuicio de lo que, a la vista de las pruebas practicadas en su día en las sesiones del juicio oral ante dicho órgano, ésta pueda acordar lo que estime procedente.



**CUARTO.-** Por último debe acordarse en la presente resolución el traslado de los escritos de acusación a los acusados, habilitándoles, en su caso, de la defensa y representación correspondiente.

En atención a lo expuesto,

#### **PARTE DISPOSITIVA**

**1.-** Se acuerda en la presente causa la **APERTURA DE JUICIO ORAL** y se tiene por formulada acusación contra:

- **DEMETRIO CARCELLER COLL**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 05.378.980-Q.
- **JOSE LUIS SERRANO FLOREZ**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 50.082.536-J.
- **GABRIEL IGNACIO PRETUS LABAYEN**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 46.125.177-B.
- **DEMETRIO CARCELLER ARCE**, con nacionalidad española y D.N.I. nº 5.378.980-Q.

Por los siguientes delitos:

**A).- TRECE DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA** previstos y penados en el artículo 305.1-b) CP- conforme redacción vigente en el momento de los hechos- ex Disposición Transitoria Primera de la LO 5/2010, de 22 de junio por ser dicha redacción más favorable a la actual-, (fraude de IRPF de los ejercicios fiscales correspondientes a los AÑOS 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008 y 2009; fraude del Impuesto sobre el Patrimonio de los ejercicios fiscales correspondientes a los años 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 y fraude del Impuesto de Sucesiones del ejercicio 2006).

**B).- UN DELITO DE BLANQUEO DE CAPITAL** previsto y penado en el artículo 301 CP, conforme redacción vigente en el momento de los hechos- ex Disposición Transitoria Primera de la LO 5/2010, de 22 de junio por ser dicha redacción más favorable a la actual-.

**2.-** Se declara **ÓRGANO COMPETENTE** para el conocimiento y fallo de la presente causa a **LA SALA DE LO PENAL DE LA AUDIENCIA NACIONAL (Sección Cuarta)**.





3.- Se mantienen las medidas cautelares reales, en los términos adoptados en el auto de fecha 11 de diciembre de 2012 en lo que respecta al acusado Demetrio Carceller Coll.

4.- Requiérase a los acusados, para que en el plazo de DIEZ DÍAS, presten las siguientes fianzas, para cubrir la cuantía de las responsabilidades civiles y multas solicitadas por las acusaciones (que en el caso de Demetrio Carceller Coll deberá computarse sobre el exceso de lo acordado en auto de 11 de diciembre de 2012), y en caso de no prestarla actúese conforme a lo legalmente previsto:

1. DEMETRIO CARCELLER COLL: 511.192.584,28 €.
2. JOSE LUIS SERRAÑO FLOREZ: 269.525.817,79 €.
3. GABRIEL IGNACIO PRETUS LABAYEN: 402.861.213,73 €.
4. DEMETRIO CARCELLER ARCE: 253.653.219,40 €.

Notifíquese esta resolución a las partes y a los acusados entregándoles copia literal de los escritos de acusación. Señalándose día y hora en resolución aparte para que comparezcan en la secretaría de este Juzgado los acusados indicados.

Estando designadas en la causa las representaciones procesales de los acusados, entréguenseles en la oficina judicial copia en soporte digital de las actuaciones originales, haciéndoles saber que deben formular escrito de conformidad o disconformidad con la acusación en el plazo de **VEINTE DIAS**, proponiendo en su caso las pruebas de que intenten valerse.

Si las partes acusadas no presentaren el escrito en el plazo señalado se entenderá que se oponen a la acusación y seguirá su curso el procedimiento, sin perjuicio de la responsabilidad en que pueda incurrirse, como determina el artículo 784 de la Ley de Enjuiciamiento Criminal.

Contra este auto no cabe recurso, excepto en lo relativo a la situación personal de los acusados, en que cabe **RECURSO DE REFORMA** ante este Juzgado Central en el plazo de **TRES DIAS** y si no fuere estimado el de queja ante la Audiencia Nacional.

Así lo acuerda, manda y firma D. PABLO RAFAEL RUZ GUTIERREZ, MAGISTRADO-JUEZ del Juzgado Central de Instrucción nº 5 de MADRID .- Doy fe.

**DILIGENCIA.-** Seguidamente se cumple lo mandado, doy fe.