

Dosarul nr.1-84/2022
1-22079560-12-1-06062022

S E N T I N Ț Ă
În numele legii

17 octombrie 2025

or. Ștefan Vodă

Judecătoria Căușeni sediul Ștefan Vodă,

Instanța compusă din:

Președintele ședinței, judecător

Olesea Ciocîrtă-Rusu

Grefier:

Silvia Salcuțan, David Bulai

Cu participarea:

Traducătorului

Melnicenco Mariana

Procurorului

Dumitru Tomița

Administratorul SRL”Almavis”

Șchiliniuc Porfirii

Apărătorului

Igor Gurițanu

a judecat în ședință de judecată publică, cauza penală de învinuirea persoanei juridice

SRL”ALMAVIS” c/f*****, adresa juridică,

mun. Tiraspol, str.*****

de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 248 alin.(5) lit.b) Cod penal (în redacția Legii nr.179 din 26.07.2018),

Durata examinării cauzei 06 iunie 2022-17 octombrie 2025

Procedura de citare legal executată

*Acuzatorul de stat, procurorul în PCCOCS Dumitru Tomița a pledat pentru recunoașterea persoanei juridice SRL”Almavis”, c/f*****, adresa juridică mun. Tiraspol, str.***** vinovată de comiterea infracțiunii prevăzute de art.248 al.(5) lit.b) Cod penal (în redacția Legii nr.179 din 26.07.2018), cu stabilirea pedepsei sub formă de amendă în mărime de 11000 unități convenționale ce constituie 550000 lei, cu privarea de dreptul de a importa mărfuri din străinătate.*

Corpuri delictive: *declarația vamală de tranzit nr. ***** cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 260 din 05.12.2020, declarația vamală de tranzit nr. *****cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 261 din 07.12.2020, declarația vamală de tranzit nr. ***** cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 263; declarația vamală de tranzit nr. ***** cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 262 din 07.12.2020, ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 05 mai 2022 din arhiva Biroului vamal Centru de pe adresa mun. Chișinău bd. Dacia 49/6 – de păstrat la materialele cauzei penale;*

*Declarația vamală de import nr.*****3 din 09.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 471 din 10.12.2020; declarația vamală de import nr. ***** din 10.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 472 din 11.12.2020; declarația vamală de import nr. ***** din 10.12.2020 cu actele de*

însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 473 din 11.12.2020; declarația vamală de import nr. ***** din 13.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 475 din 14.12.2020, ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 04 februarie 2022 de la șeful postului vamal intern 2150 Căușeni 1 (PVI) de pe adresa or. Căușeni șos. Tighinei numărul 101 – *de păstrat la materialele cauzei penale*;

Licența seria A MMI nr. ***** și a actelor ce au stat la baza eliberării, reperfectării și modificării licenței agentului economic SRL „АІМABИC” ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 07 februarie 2022 cercetate în conformitate cu procesul-verbal de cercetare/examinare a obiectelor din 03 mai 2022 – *de păstrat la materialele cauzei penale*;

1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î ***** , care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 22.02.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictate „1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, potrivit prevederilor art. 106 Cod penal – *de confiscat*;

843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 22.02.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictate „843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, potrivit prevederilor art. 106 Cod penal – *de confiscat*;

1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”; „Business red superslims – 515 cutii”; „Business club silver superslims – 85 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î ***** , care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 22.02.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictate „1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”; „Business red superslims – 515 cutii”; „Business club silver superslims – 85 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, potrivit prevederilor art. 106 Cod penal – *de confiscat*;

1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î ***** , care conform ordonanței

ofițerului de urmărire penală din 22.02.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictive „1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, potrivit prevederilor art. 106 Cod penal – *de confiscat*;

*Mijlocul de transport de model DAF XF a.f. 2007, cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î ******, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictive „mijlocul de transport de model DAF XF a.f. 2007, cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - *de restituit proprietarului (compania de transport)*;

*Mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î ******, cu remorca atașată cu n/î *****”, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictive „mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****”, cu remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - *de restituit proprietarului (compania de transport)*;

*Mijlocul de transport de model „MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î ******, și remorca atașată cu n/î *****”, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictive „mijlocul de transport de model „MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î *****”, și remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - *de restituit proprietarului (compania de transport)*;

*Mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î ******, și remorca atașată cu n/î *****”, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictive „mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****”, și remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - *de restituit proprietarului (compania de transport)*;

Solicită: încasarea în folosul statului de la SRL „АІМABИC” a sumei bănești în mărimea de 1 851 167 lei, contravaloarea mijloacelor de transport indicate mai sus;

Apărătorul, Igor Gurițanu în ședința de judecată a solicitat achitarea inculpatei pe motiv că fapta nu întrunește elementele infracțiunii.

Solicită avocatul, revocarea măsurii asiguratorie sub formă de punere sub sechestrul a: 1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue - 415 cutii”; „Business club nano black - 411 cutii”; „Business club nano silver - 428 cutii”; „Business club full king size - 384 cutii”, ridicate din remorca atașată cu n/î *****; 1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size - 90 cutii”; „Business club Gold King Size - 351 cutii”; „Business club Full King Size - 520 cutii”; „Business club Black king size - 152 cutii”, ridicate din remorca atașată cu n/î *****; 1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size - 210 cutii”; „Business club blue superslims - 500 cutii”; „Business red superslims - 515 cutii”; „Business club silver superslims - 85 cutii”, ridicate la

09.02.2022 din remorca atașată cu n/î ***** folosită de agentul economic SRL "AjiMaBuc"; 843 cutii de carton (bx) cu țigari „Business club nano blue - 84 cutii”; „Business club nano black - 82 cutii”; „Business club nano silver - 32 cutii”; „Business club blue Queen - 1 cutie”; „Business club silver Queen - 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv - 284 cutii”; „Business club full king size Virginia - 359 cutii”, ridicate din remorca atașată cu n/î ***** , sechestrate prin ordonanțele ofițerului de urmărire penală din cadrul Direcției urmărire penală a Serviciului Vamal al Republicii Moldova, Artur Furtună, din 22 februarie 2022 în cadrul dosarului penal nr. 2022869020;

Revocarea măsurii asiguratorie sub formă de punere sub sechestru a; mijlocului de transport de model "DAF XF 105.410" anul fabricării 2007, cu n/î ***** , și remorca atașată de model "ROBUSTE-KAISER", anul fabricării 2005, cu n/î ***** , sechestrate conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022, care se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110; mijlocului de transport de model "Renault Magnum", anul fabricării 2007, cu n/î ***** , cu remorca atașată de model "Schmitz Cargobull", anul fabricării 2002, cu n/î ***** , sechestrate conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022, care se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110; mijlocului de transport de model „MAN TGX 18.440”, anul fabricării 2010, cu n/î ***** , și remorca atașată de model "Lamberet", anul fabricării 2004, cu n/î ***** , care se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110; mijlocului de transport de model „Renault Magnum”, anul fabricării 2007, cu n/î ***** , și remorca atașată de model "Schmitz Cargobull", anul fabricării 2005, cu n/î ***** , sechestrate conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022, care se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, cu restituirea acestora proprietarului legal.

În baza materialelor din dosar și a probelor cercetate în ședința de judecată, instanța de judecată,

C O N S T A T Ă :

1. Persoana juridică SRL "Almavis", cu adresa juridică mun. Tiraspol, str.***** acționînd prin intermediul administratorului Serghei Petrov, împreună și prin înțelegere prealabilă cu Igor Railean și alte persoane neidentificate la moment de către organul de urmărire penală urmărind scopul trecerii peste frontiera vamală a Republicii Moldova prin contrabandă a mărfurilor, cunoscând că dețin licența pentru importul produselor din tutun seria nr. A MMI ***** din 14.08.2019, potrivit căreia titularul are permisiunea pentru importul și (sau) comercializarea doar a produselor din tutun care au aplicate pe pachet timbre de acciză, folosind fraudulos documentul respectiv și profitând de facilitățile vamale de care beneficiază persoanele juridice din partea stângă a Nistrului, a prezentat mai multe seturi de acte specialistului în domeniul vămuirii din cadrul brokerului vamal S.R.L. „DecTransBroker” Igor Railean.

Acesta, urmărind scopul infracțional comun și folosind fraudulos licența nr.A MMI ***** din 14.08.2019 a completat și depus la organul vamal al Republicii Moldova

declarația vamală nr.***** de import definitiv de la compania „EUROPEAN TOBACCO INC” din Emiratele Arabe Unite a unui lot de mărfuri ”țigarete care conțin tutun cu filtru” marca „Business Club” în cantitate de 1310 cutii (13 100 000 țigarete), cu valoarea de 86 930 dolari SUA.

Ulterior, pentru realizarea scopului criminal, la 10.12.2020, specialistul în domeniul vămuirii al brokerului vamal “Dectrans Broker” SRL, Igor Railean, a depus în numele agentului economic SRL “Алмавис” declarațiile vamale nr.***** și nr.***** de import de la compania „EUROPEAN TOBACCO INC” a două loturi de „țigarete care conțin tutun cu filtru” marca „Business Club” în cantitate de 1.115 cutii (11 150 000 țigarete) cu valoarea de 74 337 dolari SUA și respectiv 809 cutii (8 090 000 țigarete) cu valoarea de 56 467 dolari SUA, la care a anexat copiile licenței indicate supra, folosind fraudulos actul indicat și ignorând faptul că în licență era menționat că importul e permis doar a produselor din tutun care au aplicate pe pachet timbre de acciză.

În continuare, 13.12.2020, specialistul în domeniul vămuirii al brokerului vamal “Dectrans Broker” SRL, Igor Railean, cu același scop și în aceleași circumstanțe a depus în numele agentului economic SRL „Алмавис” declarația vamală nr.***** de import a altui lot de „țigarete care conțin tutun cu filtru” marca „Business Club” în cantitate de 1638 cutii (16 380 000 țigarete) cu valoarea de 109 746 dolari SUA.

În atare circumstanțe, valoarea în vamă a bunurilor importate de către agentul economic S.R.L. „Алмавис”, a constituit suma de 7 735 540,18 lei.

Subsecvent, Igor Railean acționând de comun acord cu persoana juridică S.R.L. „Алмавис” și alte persoane neidentificate au anexat la declarațiile vamale de import menționate, facturile comerciale nr. OG-UKR-069-2020 din 23.04.2020 și nr. OG-UKR-069-2020 din 23.04.2020, nr. OG-UKR-073-2020 din 23.04.2020 și nr. OG-UKR-065-2020 din 16.04.2020, precum și copia licenței pentru importul produselor din tutun seria nr. A MMI ***** din 14.08.2019, eliberată de către Agenția Servicii Publice titularului S.R.L. “Алмавис” pentru importul și (sau) comercializarea doar a produselor din tutun care au aplicate pe pachet timbre de acciză.

Apoi, urmare a efectuării controlului fizic al mărfurilor declarate în baza declarațiilor vamale nr.*****, nr.*****, nr.*****, nr.*****, rezultatele căruia au fost consemnate în actele de control fizic vamal nr. 471 din 10.12.2020, nr.472 din 10.12.2020, nr.473 din 11.12.2020 și nr.475 din 14.12.2020 s-a constatat că contrar licenței nr. A MMI ***** din 14.08.2019 și *art.32 alin.(3) al Legii nr.278/2007 privind controlul tutunului*, produsele din tutungerie nu sunt marcate cu timbru de acciză.

2. La data de 27 martie 2023, cauza penală a fost redistribuită judecătorului, Ciocîrtă-Rusu Olesea, în legătură cu demisia judecătorului în procedura căruia s-a aflat cauza pendinte.
3. Fiind audiat în ședința de judecată Administratorul SRL”Almavis” Șchiliniuc Porfirii, vina n-a recunoscut și a declarat că, este administratorul SRL”Almavis”. În anul 2019 a studiat posibilitatea de importarea produselor de tutun și alcool în regiunea Transnistria. În anul 2019 conform legislației RM pentru importarea mărfurilor supuse accizelor, era necesar de întocmit licență, pentru produsele de tutun aparte și pentru produsele alcoolice aparte. După ce a primit licența, agentul economic din

Transnistria trebuia să se adreseze instituției de stat, ”Centru de Tehnologii Informaționale” a RM, pentru a primi sau a cumpăra o marcă specială supusă accizei Republicii Moldova pentru agenții economici din Transnistria.

În luna decembrie 2019, s-a adresat la întreprinderea de stat indicată mai sus cu întrebarea pentru procurarea mărfii supuse accizelor pentru SRL ”Almavis”. Specialistul agenției a refuzat vânzarea către SRL ”Almavis” a mărcii supuse accizelor, făcând trimitere la modificările Codului fiscal a RM art.123 p.6 lit.d). Potrivit modificărilor Codului fiscal, importul țigărilor și a produselor alcoolice în regiunea Transnistreană din 01.01.2020 va putea fi efectuat fără marca de accize. Din acest motiv, în anul 2020 agenților economici din regiunea Transnistreană nu i se elibera marca de accize. Importul țigărilor și produselor alcoolice în anul 2020 se importa fără marcă de accize. El personal s-a consultat cu juriștii din RM, și cu angajații serviciului vamal, a Ministerului Finanțelor a RM, de la toți primea același răspuns că după modificările din Codul fiscal importul mărfurilor supuse accizelor din reg. Transnistreană se efectuează fără marcă de accize. După aceasta SRL ”Almavis” a încheiat contracte cu fabrica de tutun ”Grodno” din Republica Belarus, cu ”European Tabaco”, și cu SRL ”Global”, cu privire la livrarea țigărilor.

În baza acestor contracte sau început livrările de țigări în Tiraspol cu traversarea prin tranzit și a frontierei din RM. Perfectarea actelor se efectua în punctul vamal din or. Căușeni. După sosirea primului lot de țigări la punctul de control din Tudora, angajații serviciului vamal din punctul vamal ”Tudora” a stopat mijloacele de transport cu scopul de a studia metoda de import a țigărilor din Transnistria fără marca de accize. Atunci SRL ”Almavis” prin intermediul unei companii de brokeri a explicat că potrivit noilor modificări a Codului fiscal nu sînt necesare mărcile de accize a importurilor mărfurilor pentru reg. Transnistreană. La acel moment procedura de import a mărfurilor fără timbru de accize a fost discutată începînd de la inspectorul postului vamal până la șeful postului vamal apoi departamentul vamal s-a consultat și cu Ministerul finanțelor. Atunci instituțiile sus menționate au ajuns la concluzia că mărfurile nu trebuie să aibă timbre de acciz și au permis transportului să treacă pentru perfectarea actelor la punctul vamal din Căușeni. În Căușeni de către compania de brokeri a fost depusă declarația vamală. Țigările au fost devamate fără încasarea taxei vamale. După aceasta mărfurile au sosit în or. Tiraspol și încă odată au fost devamate în or. Tiraspol cu plata accizei la buget. După asta SRL ”Almavis” a importat 43 loturi de țigări. În fiecare caz erau 43 de declarații vamale. În toate cazurile la sosirea transportului în punctul vamal Căușeni țigările se verificau și se supuneau controlului(se număra) de către comisia în componența angajaților serviciului vamal Căușeni, angajații postului vamal central, angajații SIS, angajații misiunii EUBAM. Toți membrii comisiei au văzut că țigările sunt fără marcă de accize în toate 43 de loturi. Cutiile se deschideau și membrii comisiei luau monstre în prezența companiei de brokeri care reprezentau SRL ”Almavis” la perfectarea actului vamal. Nimeni niciodată nu a dat întrebarea de ce țigările nu au timbre de accize, toți cunoșteau despre modificările legislației din Codul fiscal a RM. În decembrie 2020 în punctul de trecere vamal Tudora au sosit patru mijloace de transport încărcate cu țigări de marca ”Biznes club” în adresa SRL ”Almavis”. La punctul vamal, încărcătura a fost

numărată de câteva ori deoarece se efectuau greșeli la numărare. După care a fost eliberată declarația vamală de tranzit pentru trecere mărfii la punctul vamal Căușeni. Compania de brokeri ca și înainte au depus declarația vamală pentru devamarea lotului de țigări. Angajații postului vamal Căușeni spre mirarea lui au refuzat să devameze marfa și să întocmească declarația vamală. Departamentul vamal înscris a propus SRL "Almavis" să perfecteze reexportul mărfurilor în afara RM. SRL "Almavis" a refuzat să efectueze reexportul mărfurilor din țară, și au contestat acțiunile biroului vamal în ordinea contenciosului administrativ. Instanța de contencios administrativ din Chișinău prin hotărîrea sa a obligat serviciul vamal să emită act administrativ cu privire la finisarea devamării mărfurilor și permiterea transportării acestora în or. Tiraspol. Curtea de Apel a menținut hotărîrea. Două zile pînă la expirarea termenului de atac a Deciziei Curții de Apel organul de urmărire penală a serviciului vamal ofițerul de urmărire penală Furtună a pornit urmărirea penală în baza art. 27, 248¹ tentativa contrabanda mărfurilor supuse accizelor. A fost audiat în calitate de reprezentant a SRL "Almavis" nici unul din procurori nu a răspuns la întrebarea în ce mod SRL "Almavis" a comis infracțiunea imputată. Consideră că OUP a pornit urmărirea penală pentru a nu executată hotărîrea instanței de judecată. Decizia Curții de apel a fost atacată la moment se află la rejudecare. În cadrul procesului penal a înaintat câteva cereri cu privire la efectuarea expertizei juridice. Cu întrebarea: Dacă era obligatoriu la import, marfa să dispună de timbru de accizi? Cereri care au fost respinse de OUP. Este sigur că expertul avea să dea concluzia că în anul 2020 mărfurile nu trebuiau însoțite de timbru de acciz. În 2020 SRL "Almavis" a primit licență pentru importul țigărilor în ianuarie, februarie, august. În lunile ianuarie și februarie licența a eliberat-o angajatorul pe nume Leapin, în licență lipsea înscrierea despre necesitatea timbrei de accizi. În licența din august eliberată de către angajatul pe nume Cebotari era introdusă înscripția despre necesitatea timbrei de accizi, contract noilor prevederi a modificărilor Codului fiscal. În baza acestei licențe a fost importate nouă loturi de țigări și nimeni din comisia de verificare nu a dat întrebarea de ce lipsește timbrul de acciz. Consideră că prioritate are Codul Fiscal față de licența eliberată în luna august. Angajatul serviciului vamal Cebotari nu a luat în considerare prevederile Codului Fiscal la eliberarea licenței. Primele 43 de loturi comerciale și declarații, aveau aceeași situație juridică, iar în privința la al 44 lot comerciala fost pornit dosar penal.

Marfa la moment este sub sechestru la punctul vamal Căușeni, se află în condiții nefavorabile pentru marfă și supuse riscului deteriorării. Mijloacele de transport nu aparțin ALMAVIS, aparțin unei companii din Ucraina care efectua transportul în or. Tiraspol. Nu este clar de ce mijloacele de transport sunt sechestrate. Costul staționării transportului deja depășește costul mărfii. A fost mirat de faptul că și transportul a fost pus sub sechestru. Vina nu recunoaște, consideră că învinuirea a fost inventată, SRL "Almavis" nu a încălcat legislația RM, pornirea urmăririi penale este pornită din greșeala lui Cebotari. Pînă la acel caz au mai fost importate 43 de loturi și întrebări nu au fost.

4. *Fiind audiată în ședința de judecată în calitate de martor, Zadic Maxim a declarat că, în perioada anului 2020 activa în calitate de inspector principal la postul vamal Tudora, posibil să fi fost responsabil de activitatea turei.*

Era o perioadă rece a anului. Dimineată la preluarea turei erau două sau trei camioane, nu-și aduce aminte exact, încărcate cu țigări, care au fost probabil stopate de tura precedentă.

În ceea ce privește camioanele respective și acțiunile întreprinse asupra acestora, își amintește că, s-a solicitat efectuarea controlului fizic cu participarea angajaților SIS. La solicitarea angajaților SIS, care au participat direct la tranzacțiile respective, a fost efectuat doar controlul fizic pentru a verifica cantitatea, denumirea și tipul țigărilor. Acțiunile au fost efectuate în comun cu angajații SIS și posibil și șeful de post. Camioanele au fost descărcate complet într-un depozit (un spațiu special amenajat), unde au fost deschise cutiile. În fiecare cutie erau câte 50 de blocuri de țigări. Controlul fizic a confirmat că bunurile corespund cantitativ, din punct de vedere al denumirii, tipului și actelor de însoțire. Țigările nu conțineau timbre de acciz. Actul de control a fost întocmit de el și semnat de el și angajații SIS.

Marfa a fost reîncărcată în camioane, iar acestea au fost parcate pe teritoriul vămii. Nu cunoaște dacă au fost reținute. Materialele acumulate au fost predate șefului de post, iar ce s-a întâmplat mai departe cu marfa și camioanele nu cunoaște. În legătură cu situația respectivă, nu-și aduce aminte dacă a fost întocmită declarația de tranzit. El a văzut doar CMR-ul și factura. Camioanele cu țigări urmau să ajungă în punctul vamal Căușeni.

Susține declarațiile date de el în cadrul urmăririi penale. Confirmă că la momentul respectiv avea funcția de inspector principal la postul vamal Tudora.

În mod normal, la efectuarea controlului asupra mărfii se suspectează contrabanda, iar conform prevederilor interne, se solicită suportul Direcției de urmărire penală.

5. Fiind audiat în ședința de judecată martorul Creciun Alexandru a declarat că, firma SRL "Almavis" îi este cunoscută.

În anul 2020 activând în calitate de inspector principal din cadrul punctului vamal Tudora, a primit pentru perfectare declarații vamale de tranzit național, privind plasarea în regim vamal de tranzit a unui lot de mărfuri "țigaret".

Odată ce s-a prezentat camionul la post, la inițiativa Serviciului de Informație și Securitate și cu suportul lor, camionul a fost redirecționat în boxa de control. Acolo s-a efectuat controlul fizic al mărfurilor transportate, în urma căruia s-a întocmit actul de control fizic. Ulterior întocmirii actului de control fizic, s-a constatat că marfa corespunde cantitativ declarației vamale, din câte își aduce aminte, și a fost în regim vamal de tranzit. Țigările nu conțineau timbre de acciz. Ca destinație, marfa urma să ajungă în postul vamal Căușeni intern. Toate mărfurile destinate agenților economici din Regiunea Transnistreană importul se perfectează la postul vamal Căușeni intern.

La acel moment, activa la postul vamal Tudora. Ce s-a întâmplat mai departe la postul vamal intern Căușeni nu cunoaște. El a efectuat doar controlul fizic, marfa supusă controlului corespundea cantitativ.

6. Fiind audiat în ședința de judecată martorul Iuroș Larisa a declarat că, în anul 2020 activa în cadrul postului vamal Tudora, în calitate de inspector principal.

În postul vamal Tudora a intrat un camion încărcat cu țigări. Toate transporturile cu țigări sunt verificate fizic în postul vamal. Au fost prezentate toate documentele necesare, licența și alte documente de însoțire. La acel moment, activa ca inspector principal la

sectorul marfă. A primit spre examinare declarația de tranzit. Mijlocul de transport a fost direcționat în boxa de control, pentru efectuarea controlului fizic al mărfii. La momentul respectiv, au fost prezenți în post reprezentanți ai serviciului vamal și reprezentanți de la SIS care au participat la efectuarea controlului fizic. La controlul fizic s-a stabilit că, marfa nu este marcată cu timbre de acciz. După întocmirea actului de control fizic vamal, pentru mijlocul de transport a fost perfectată declarația vamală de tranzit avînd ca destinație postul vamal intern de control Căușeni. Nu-și amintește dacă a fost stabilită proveniența țigărilor.

7. *Fiind audiat în ședința de judecată martorul Musteață Ion a declarat că, acum 4-5 ani în urmă activa în calitate de inspector principal la postul vamal Căușeni 1. Marfa venea din Ucraina dar originea mărfii nu cunoaște. El a perfectat declarația vamală la importul de țigări, iar conform procedurii, au asistat reprezentanți ai statului. El a perfectat declarația vamală, dar nu își aduc aminte exact în prezența cui, doar că în prezența organelor de stat. Conform declarațiilor, marfa trebuia să aibă indicat tipul de marfă, iar conform licenței, pachetele de tutun trebuiau să fie cu timbre de acciz. Licența era, însă conform licenței, marfa trebuia să aibă timbre de acciz, ceea ce nu era. Din câte își aduce aminte, acestea nu aveau timbru de acciz. Marfa era licențiată și urma să aibă timbre de acciz. În urma controlului sa-u depistat încălcări și marfa a rămas în postul vamal Căușeni. S-a întocmit actul de inspecție și s-a solicitat un raport pentru alt regim vamal, precum și o nouă solicitare pentru broker pentru un alt termen. Brokerului vamal i-au fost acordate mai multe termene, însă și la moment marfa se află în punctul vamal Căușeni.*

Aceleași declarații le-a dat și la urmărirea penală, cu ele este de acord și le susține și în prezent. Brokerului i s-a solicitat să schimbe regimul vamal, însă acest lucru nu s-a întîmplat. Nu cunoaște dacă brokerul își schimba regimul vamal în cazul în care marfa ar fi fost reexportată, deoarece nu erau toate condițiile pentru import.

Declarațiile de la SRL "Almavis" au venit cu marcaj roșu. De ce anume cu culoarea roșie, nu cunoaște, nu este de competența sa.

În 2020, SRL "Almavis" a mai importat ceva marfă, dar concret ce marfă nu-și aduce aminte. Anterior SRL "Almavis" a mai importat marfă similară, atunci i s-a permis importul, erau perfectate toate actele pentru import. Probabil că atunci a văzut marfa și probabil că aveau timbre de acciz.

Menționează că, primea pentru perfectare declarația cu toate actele corespunzătoare. Termenul de verificare de bază era de 5 zile. Dacă este necesar și apar și alte organe de drept la controlul fizic, atunci termenul de verificare este prelungit pînă la finalizarea controlului fizic. De fiecare dată cînd se prelungea termenul se întocmea actul de inspecție a declarației vamale și se transmitea la broker. Cît a durat controlul fizic nu-și aduce aminte. Declarația nu s-a finalizat deoarece n-au fost îndeplinite cerințele pentru felul de activitate. Marfa nu era timbrată și pe pachete nu era inscripția necesară (avertizările).

8. *Fiind audiat în ședința de judecată martorul Roșca Aliona a declarat că, în luna decembrie a anului 2020, s-a depus declarația de import de către broker. Declarația a fost preluată în sistemul informațional «ASICUDA» și a fost selectată cu un particular*

de culoare roșie, având două criterii. În aceste criterii erau stipulate informarea SIS și Direcția Investigații Fraude Vamale. S-au informat organele respective și, după informare, s-a notificat brokerul vamal cu privire la faptul că declarația este marcată cu roșu și că este necesar ca agentul economic să fie prezent pentru efectuarea controlului fizic. Orice tranzacție legată de țigări este marcată cu culoarea roșie de către sistemul "ASICUDA" inspectorul nu poate interveni cu careva schimbări, programul singură selectează. După aceasta, s-a stabilit efectuarea controlului fizic, iar la control s-a prezentat agentul economic cu hamali, erau prezenți și persoanele de la SIS și Direcția de Investigație a Fraudelor Vamale. Au fost verificate mărfurile, au fost enumerate, s-au identificat caracteristicile ambalajului produsului, iar în criterii este stipulat că ambalajul trebuie să corespundă conform legii. S-a stabilit că mărfurile nu corespundeau cerințelor și anume: pe ambalajul țigărilor nu era inscripția corectă, marca, lipsea timbrul de acciz și nu erau indicate avertismentele de pe pachetele de țigări, nici conținutul produsului. S-au întocmit actele de control și s-au menționat toate încălcările depistate. Mărfurile au fost încărcate înapoi în camion, camionul a fost sigilat și a fost reținut la postul vamal unde se află până în ziua de astăzi.

Marfa a fost reținută deoarece nu corespundea cerințelor, iar, din câte își aduce aminte, serviciul vamal a plasat marfa într-un alt regim vamal. Serviciul vamal a solicitat brokerului să schimbe destinația vamală. Altă destinație este returul mărfii. Schimbarea regimului vamal se coordonează atât cu conducerea biroului, cât și cu conducerea postului.

Procedura de reexport este o procedură care se coordonează cu alte organe, și nu cunoaște dacă în acel caz putea fi finalizată. Înainte de acel caz, au mai fost declarații de import cu SRL "Almavis", cu țigări, unde au fost respectate cerințele. Declarațiile care au fost acceptate, cu siguranță au fost și accizate.

Menționează că, toate declarațiile pe culoar roșu sunt supuse controlului fizic, iar dacă au trecut, înseamnă că au fost accizate. Despre facilitățile agenților economici din stânga Nistrului în ceea ce privește accizele, n-a fost informată. La importul țigărilor trebuie să fie licență. Conținutul licențelor, nu-și amintește, a trecut mult timp.

Nu țin minte cum s-au efectuat tranzacțiile anterioare pe cazurile respective, dar la ultima tranzacție a întocmit actul de control fizic a semnat împreună cu persoanele responsabile de la direcția fraude vamale. Nu ține minte dacă importul de țigări anterior lunii decembrie 2020 era cu marcă de accize sau nu. Ea doar a finalizat actul de control fizic și de inspecție, ulterior nu a mai participat la validare sau finalizare.

În legătură cu plecarea în concediu de maternitate, ea a întocmit actul de control și actul de inspecție, iar ulterior a trimis aceste documente altui inspector.

9. *Fiind audiat în ședința de judecată martorul Nasalciuc Vladimir a declarat că, activează în calitate de inspector principal în cadrul postului vamal Căușeni 1.*

Precedentul anului 2020, firma SRL "Almavis" au fost cazuri de import cu țigări din Belarusia. În decembrie 2020, a fost o partidă din Ucraina dar de origine din țările arabe.

Referitor la cazul din decembrie 2020, comunică următoarele, sunt două tipuri de regim vamal: suspensiv și definitiv. În cazul regimului suspensiv, a fost depus tranzitul care trebuie finalizat cu un alt regim definitiv sau suspensiv.

În cazul SRL "Almavis", a transportului de țigări, a fost depus tranzitul, respectiv inspectorul de la ghișeu a aplicat regimul de sosire, iar el a început să lucreze cu declarațiile de import depuse de reprezentatul firmei (declarantul) SRL "Almavis". În cadrul sistemului vamal există sistemul de analiză a riscului, iar în cazul țigărilor inspectorul deja cunoaște că țigările vin de regulă pe culoar roșu deoarece sunt cu risc sporit. În cadrul sistemului vamal în cadrul criteriilor de risc, țigările se atribuie la categoria mărfurilor cu risc sporit. Inspectorul este obligat să efectueze controlul fizic și documentar a declarației vamale.

Toate importurile de la SRL "Almavis" inclusiv și a altor agenți economici care importă mărfuri din tutun, vin de regulă pe culoar roșu pentru a fi verificate. Declarația a fost depusă pe culoar, culoarul roșu a fost selectat de sistem cu coordonarea cu Direcția Investigație Fraude Vamale și reprezentanții de la SIS. Până la începerea controlului a fost coordonat cu DIFV și reprezentanții de la SIS. În cadrul investigațiilor fraude vamale, de la DIFV au primit indicație de a coordona telefonic, iar reprezentanții SIS au fost prezenți fizic la controlul vamal. Controlul pe teritoriul terminalului Căușeni a început cu prezența reprezentanților de la SIS.

La momentul verificării, sigiliul aplicat mașinii de la frontieră era intact. După deschiderea mijlocului de transport s-a început numărarea, au fost constatate divergențe legate cu cantitatea, cu facturile, în legătură cu niște manipulări făcute până la intrarea în Moldova. Iar situația cea mai neordinară a fost alta, și anume că a fost încălcat dreptul consumatorului și anume, pe cutiile cu țigări nu era poza obligatorie cu avertismentul cu riscul că fumatul dăunează sănătății consumatorului, lipsea înscrisurile obligatorii de pe cutii referitoare la substanțele nocive care dăunează sănătății concret care și în ce cantitate se află în cutia respectivă de țigări. Acel înscris nu era, ceea ce impune automat interzicerea importului acestor mărfuri pe teritoriul Republicii Moldova. Suplimentar după procedură s-a constatat și lipsa timbrele de acciz. A fost perfectat actul de control fizic, unde din partea agentului economic a participat în baza procurii declarantul vamal Railean Igor. S-a întocmit actul de control fizic. Actul de control fizic se notifică de sistemul "ASICUDA" prin actul de inspecție care se face adăugător și care s-a înmînat declarantului, referitor la faptele constatate. Ulterior s-a mai făcut act de inspecție cu solicitarea brokerului plaseze marfa în alt regim vamal, în legătură cu imposibilitatea finalizării regimului de import li s-a acordat termen de 5 zile, de câteva ori, însă brokerul nu a asigurat procedura respectivă și nu s-a conformat acesteia. N-a putut fi finalizată procedura de import, deoarece a fost încălcată legea cu privire la dreptul consumatorului și, pe lângă aceasta, lipseau timbrele de acciz.

Marfa a fost numărată, socotită și a rămas în mașină sub sigiliu și la moment se afla sub răspunderea agentului economic la postul vamal.

N-a putut fi finalizată procedura de import deoarece a fost încălcată legea cu privire la dreptul consumatorului și complimentar nu erau timbre de acciz.

Conform declarației de import, marfa era importată din Ucraina, producătorul mărfii era una din țările arabe. Neoficial cunoaște că țigările date vin din Ucraina unde au stat un an sub procedură judiciară. Discutând după procedură și întrebându-i care este problema de a schimba marcasele a primit răspuns că marfa este din țările arabe și n-au posibilități de a merge acolo să le schimbe.

În opinia lui, regimul putea fi schimbat în tranzit sau perfecționare sub supraveghere vamală. (perfecționarea sub supraveghere vamală presupune deja că, pe teritoriul vamal se introduc mărfurile respective, însă Legea consumatorului scrie concret ”nu se permite dacă mărfurile nu corespund”, în acel caz ei din start trebuiau să coordoneze cu regimurile, dar nu era nicidecum import.

Al doilea regim presupune respectarea legii dreptului consumatorului. Declarantul urma să coordoneze cu serviciul vamal acțiunile respective, pentru a întreprinde măsurile necesare, ceea ce nu a făcut.

Pentru a face procedura de reexport trebuie să fie anterior finisată procedura de import, care nu s-a efectuat.

Problema nu a fost în lipsa mărcilor de acciz dar în încălcarea Legii cu privire la dreptul consumatorului.

E posibil ca în 2020 el să fi întocmit declarații vamale pentru agentul economic SRL ”Almavis.” Respinge acuzația adusă pe faptul că, la acele importuri de țigări nu erau prezente înscrisurile pe ambalajul țigărilor. Conform la criteriile de risc ei obligatoriu coordonează DIFV și SIS. Confirmă că la celelalte importuri de țigări înscrisurile care privesc dreptul consumatorului, erau. Nu-și aduce aminte dacă la importul țigărilor de către SRL ”Almavis” din 2019 erau timbre de acciz.

Actele de control fizic au fost semnate de el, asta e obligațiunea lui.

Ultimul act la care a participat a fost întocmirea actului de inspecție, ce obliga brokerului vamal de a plasa marfa într-un alt regim vamal, în termenii stabiliți. La acel moment nu era procedura de notificare, era doar act de inspecție.

Problema primară a fost încălcarea legii consumatorului.

Nefiind respectată prima etapă cu privire la asigurarea marcajului mărfii, el nu a avut dreptul să solicite certificatul de conformitate și ofinsivitate a sănătății.

Facilitățile vamale 099, din 2020 care se aplică agenților economici din stânga Nistrului, au beneficiat de facilitățile respective în baza hotărârii Guvernului 1001, unde este clar indicat că agenții economici din stânga Nistrului, cu respectarea condițiilor expuse în hotărârea guvernului, nu plăteau proceduri vamale, accize, taxe vamale și TVA. Ei nu le plăteau dar trebuiau să le prezinte ca evidență. Marcarea cu accizul și declararea mărfii respective se efectua pentru asigurarea datelor de balanță comercială a Republicii Moldova și asigurarea securității economice a țării, precum și a cerințelor de tratate la care Republica Moldova este parte.”

10. Vinovăția persoanei juridice S.R.L., „Алмавис” с/ф***** se demonstrează și prin alte mijloace materiale de probă administrate în cadrul cercetării judecătorești și anume:

- *Actul de control fizic vamal nr. 471 din 10.12.2020*, în care a fost consemnat rezultatul

controlului fizic vamal al mijlocului de transport cu n/î ***** / ***** , prin care au fost constatate 1310 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club King Size – 210 bx., Business club blue superslims – 500 bx., Business club red superslims – 515 bx., Business club silver superslims – 85 bx.), fiind depistat că pe acestea nu sunt aplicate timbre de acciz. Conform procesului-verbal de percheziție din 09.02.2022, mijlocul de transport cu n/î ***** / ***** și cele 1310 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club King Size – 210 bx., Business club blue superslims – 500 bx., Business club red superslims – 515 bx., Business club silver superslims – 85 bx.) au fost ridicate în cadrul percheziției.(Vol.II,f.d.96-97);

- *Actul de control fizic vamal nr. 472 din 11.12.2020*, în care a fost consemnat rezultatul controlului fizic vamal al mijlocului de transport cu n/î ***** / ***** prin care au fost constatate 1113 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club King Size -90 bx., Business club King Size – 351 bx., Business club Full Size – 520 bx., Business club Black king size – 152 bx.), fiind depistat că pe acestea nu sunt aplicate timbre de acciz. Conform procesului-verbal de percheziție din 09.02.2022, mijlocul de transport cu n/î ***** / ***** și cele 1113 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club King Size – 90 bx., Business club King Size – 351 bx., Business club Full Size – 520 bx., Business club Black king size – 152 bx.) au fost ridicate în cadrul percheziției. (Vol. II, f.d. 229-230);
- *Actul de control fizic vamal nr. 473 din 11.12.2020*, în care a fost consemnat rezultatul controlului fizic vamal al mijlocului de transport cu n/î ***** / ***** prin care au fost constatate 843 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club nano blue – 84 bx., Business club nano black – 82 bx., Business club nano silver – 32 bx., Business club blue Queen – 1 bx., Business club silver Queen – 1 bx., Business club full king size – 643 bx.), fiind depistat că pe acestea nu sunt aplicate timbre de acciz. Conform procesului-verbal de percheziție din 09.02.2022, mijlocul de transport cu n/î ***** / ***** și cele 843 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club nano blue – 84 bx., Business club nano black – 82 bx., Business club nano silver – 32 bx., Business club blue Queen – 1 bx., Business club silver Queen – 1 bx., Business club full king size – 643 bx.) au fost ridicate în cadrul percheziției. (Vol. III, f.d.83-84);
- *Actul de control fizic vamal nr. 475 din 14.12.2020*, în care a fost consemnat rezultatul controlului fizic vamal al mijlocului de transport cu n/î ***** / ***** prin care au fost constatate 1638 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club nano blue – 415 bx., Business club nano black – 411 bx., Business club nano silver – 428 bx., Business club full king size – 384 bx.), fiind depistat că pe acestea nu sunt aplicate timbre de acciz. Conform procesului-verbal de percheziție din 09.02.2022, mijlocul de transport cu n/î ***** / ***** și cele 1638 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club nano blue -415 bx., Business club nano black – 411 bx., Business club nano silver – 428 bx., Business club full king size – 384 bx.) au fost ridicate în cadrul percheziției. (Vol. III, f.d. 191-192);
- *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuată în mijlocul de transport de model Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î ***** , cu remorca atașată cu n/î ***** , în cadrul căruia a fost ridicată unitatea de transport de model Renault Magnum a.f. 2007,

- cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î *****, totodată din remorca atașată cu n/î ***** au fost ridicate 1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii”. (Vol. VI, f.d. 45-47);
- *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuată în mijlocul de transport de model MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î *****, cu remorca atașată cu n/î *****, în cadrul căruia a fost ridicată unitatea de transport de model MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î *****, cu remorca atașată cu n/î *****, totodată din remorca atașată cu n/î ***** au fost ridicate 1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”; „Business red superslims -515 cutii”; „Business club silver superslims – 85 cutii”. (Vol. VI, f.d. 8-10);
 - *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuată în mijlocul de transport de model Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****, cu remorca atașată cu n/î *****, în cadrul căruia a fost ridicată unitatea de transport de model Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****, cu remorca atașată cu n/î *****, totodată din remorca atașată cu n/î ***** au fost ridicate 843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”. (Vol. V, f.d. 207-210);
 - *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuată în mijlocul de transport DAF XF a.f. 2007, cu n/î *****, cu remorca atașată cu n/î *****, în cadrul căruia a fost ridicată unitatea de transport de model DAF XF a.f. 2007, cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î *****, totodată din remorca atașată cu n/î ***** au fost ridicate 1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii”. (Vol. V, f.d. 169-172);
 - *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuat în oficiul companiei de brokeri „SC. DECTTRANS-BROKER” SRL din or. Căușeni șos. Tighinei nr. 101, prin care au fost ridicate copii din corespondența purtată de către brokerul vamal Railean Igor prin intermediul poștei electronice cu utilizatorul „*****”. (Vol. V, f.d. 30-32);
 - *Procesul-verbal de cercetare din 05.04.2022*, prin care au fost examinat extrasul din sistemul informational „Unipas SV”, pe trei file, în format A4 ce conține informația referitor la 07.12.2020, ora 19:15, mijlocului de transport (*****), este înregistrat la intrarea în țară prin postul vamal 2050, în calitate de șofer a mijlocului de transport fiind cet. Bogatii Dmitri, inspector vamal care a închis ruta: Creciun Alexandru. (Vol. IV, f.d. 182);
 - *Procesul-verbal de cercetare din 05.05.2022*, prin care au fost examinat extrasul din sistemul informational „Unipas SV”, pe o filă, în format A4 ce conține informația referitor la 09.12.2020, ora 16:26, mijlocului de transport (*****), este înregistrat la intrarea în țară prin postul vamal 2050, în calitate de șofer a mijlocului de transport fiind cet. Oslov MYKOLA, inspector vamal care a închis ruta: Larisa Iuroș. (Vol. IV, f.d. 179);

- *Procesul-verbal de cercetare din 05.05.2022*, prin care au fost examinat extrasul din sistemul informational „Unipas SV”, pe trei file, în format A4 ce conține informația referitor la 05.12.2020, ora 21:16, mijlocului de transport (*****) , este înregistrat la intrarea în țară prin postul vamal 2050, în calitate de șofer a mijlocului de transport fiind cet. KLYUCHYNSKYY Oleg, inspector vamal care a închis ruta: Martinov Andrei. (Vol. IV, f.d. 172);
- *Procesul-verbal de ridicare din 03.05.2022*, prin care la data de 03 mai 2022, de la agentul economic SC „Dectrans-Broker” SRL a fost ridicat copia contractului de prestare a serviciilor de broker vamal Nr. 2/2070 încheiat la data de 06.04.2020 între agentul economic SRL „АІМABИC” și SRL „DecTrans-Broker”. (Vol. IV, f.d. 121-123);
- *Procesul-verbal de ridicare a din 07.02.2022*, prin care la data de 07 februarie 2022, de la Agenția Servicii Publice de pe adresa mun. Chișinău str. *****7 a fost ridicat în original dosarul juridic al SRL „АІМABИC”, c/f:***** cu sediul în mun. Tiraspol str. ***** . (Vol. IV, f.d. 88);
- *Procesul-verbal de cercetare din 11.02.2022*, prin care obiectul examinării îl reprezintă dosarul juridic al agentului economic SRL „АІМABИC”, c/f***** cu adresa juridică în TDS Nistrului, mun. Tiraspol, str. ***** , ridicat de la Agenția Servicii Publice în conformitate cu procesul-verbal de ridicare din 07.02.2022.(Vol. IV, f.d. 83-84)
- *Procesul-verbal de ridicare a din 07.02.2022*, prin care la data de 07 februarie 2022, de la Agenția Servicii Publice de pe adresa mun. Chișinău str. *****7 a fost ridicat în original licența seria A MMI nr. ***** și a actelor ce au stat la baza eliberării, reperfectării și modificării licenței agentului economic SRL „АІМABИC”. (Vol. IV, f.d. 28);
- *Procesul-verbal de examinare din 11.02.2022*, prin care obiectul examinării îl reprezintă licența seria A MMI nr. ***** și a actelor ce au stat la baza eliberării, reperfectării și modificării licenței agentului economic SRL „АІМABИC”, ridicate de la Agenția Servicii Publice în conformitate cu procesul-verbal de ridicare din 07.02.2022 (Vol. IV, f.d. 22-25)
- *Procesul-verbal de ridicare a din 07.02.2022*, prin care la data de 07 februarie 2022, de la șeful postului vamal intern 2150 Căușeni 1 (PVI) de pe adresa or. Căușeni șos. Tighinei numărul 101 a fost ridicate declarațiile vamale de import nr. ***** din 09.12.2020, ***** din 10.12.2020, nr. ***** din 10.12.2020 și nr. ***** din 13.12.2020. (Vol. II, f.d. 62-64);
- *Procesul-verbal de cercetare din 11.02.2022*, prin care obiectul examinării îl constituie declarațiile vamale de import nr. nr. ***** din 09.12.2020, ***** din 10.12.2020, nr. ***** din 10.12.2020 și nr. ***** din 13.12.2020, ridicate de la postul vamal intern Căușeni 1 (PVI) în conformitate cu procesul-verbal de ridicare din 04.02.2022.(Vol. II, f.d. 51-60);
- *Procesul-verbal de ridicare a din 05.05.2022*, prin care la data de 05 mai 2022, din arhiva Biroului vamal Centru de pe adresa mun. Chișinău bd. Dacia 49/6 au fost ridicate declarațiile vamale de tranzit nr. ***** , nr. 2050 T 21769, ***** și ***** . (Vol. II, f.d. 21-24);

- *Procesul-verbal de cercetare din 05.05.2022*, prin care obiectul examinării îl constituie declarațiile vamale de tranzit nr. nr. *****, nr. 2050 T 21769, 2050 T 21767 și *****, ridicate din arhiva Biroului vamal Centru în conformitate cu procesul-verbal de ridicare din 05.05.2022.(Vol.II,f.d.13-17).

Mijloace materiale de probă:

- *Răspunsul Centrului de Tehnologii Informaționale în Finanțe din 29.04.2022 nr.29/1188*, prin care se comunică că agentului economic SRL „Алмавис”, c/f:***** nu i-au fost eliberate timbre de acciză / timbre de consum.(Vol.I, f.d. 134);
- *Originalul dosarului juridic al SRL „Алмавис”, c/f:****** cu sediul în mun. Tiraspol str. *****, ridicat de la Agenția Servicii Publice de pe adresa mun. Chișinău str. *****7 în conformitate cu procesul-verbal de ridicare din 07.02.2022.(Vol. IV, f.d. 89-114);
- *Copia contractului de prestare a serviciilor de broker vamal Nr. 2/2070* încheiat la data de 06.04.2020 între agentul economic SRL „АЛМАВИС” și SRL „DecTrans-Broker” ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 03 mai 2022.(Vol. IV, f.d. 125-133);
- *Extrasul din sistemul informațional „Unipas SV” fără numărul*, din 05.04.2022 ora 15:00, referitor la înregistrarea mijlocului de transport (*****) la traversarea frontierei de stat a Republicii Moldova, extras de organul de urmărire penală la 05.04.2022 ora 15:00.(Vol. IV, f.d. 173);
- *Extrasul din sistemul informațional „Unipas SV” fără numărul*, din 05.04.2022 ora 14:59, referitor la înregistrarea mijlocului de transport (*****) la traversarea frontierei de stat a Republicii Moldova, extras de organul de urmărire penală la 05.04.2022 ora 14:59.(Vol. IV, f.d. 176-177);
- *Extrasul din sistemul informațional „Unipas SV” fără numărul*, din 05.04.2022 ora 15:00, referitor la înregistrarea mijlocului de transport (*****) la traversarea frontierei de stat a Republicii Moldova, extras de organul de urmărire penală la 05.04.2022 ora 15:00.(Vol. IV, f.d. 180);
- *Extrasul din sistemul informațional „Unipas SV” fără numărul*, din 05.04.2022 ora 15:01, referitor la înregistrarea mijlocului de transport (*****) la traversarea frontierei de stat a Republicii Moldova, extras de organul de urmărire penală la 05.04.2022 ora 15:01.
(Vol. IV, f.d. 183-185);
- *Copiile din corespondența purtată de către brokerul vamal Railean Igor prin intermediul poștei electronice cu utilizatorul „*****”, ridicat în cadrul percheziției în oficiu companiei de brokeri „SC. DECTRANS-BROKER” SRL din or. Căușeni șos. Tighinei nr. 101 efectuată în data de 09.02.2022.*(Vol. V, f.d. 160-161);
- *Răspunsul Laboratorului vamal nr. 3020 din 06.05.2022* prin care a fost stabilit valoarea de piață 411 936 dolari SUA a 2 452 000 pachete de țigări ambalate în 4 904 cutii de carton (bx) „843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”, 1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”;

„Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii, 1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii și 1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”; „Business red superslims – 515 cutii”; „Business club silver superslims – 85 cutii”.(Vol. VI, f.d. 76);

- *Răspunsul Secției reglementări tarifare și netarifare a Serviciului Vamal nr. 8641 din 10.05.2022* prin care a fost stabilit valoarea în vamă a mărfurilor 2 452 000 pachete de țigări ambalate în 4 904 cutii de carton (bx) „843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”, 1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii, 1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii și 1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”; „Business red superslims – 515 cutii”; „Business club silver superslims – 85 cutii”, constituie 7 735 540,18 lei.(Vol. VI, f.d. 82-83);
- *Raportul de constatare tehnico-științifică nr. 28/10-00228 din 11 aprilie 2022*, conform căruia valoarea medie de comercializare pe piața europeană a unui mijloc de transport de model DAF XF 105.410 anul fabricării 2007, constituie circa 26 100 Euro, echivalentul a 522 694 lei MDL. Valoarea medie de comercializare pe piața europeană a unei remorci de model ROBUSTE-KAISER, anul fabricării 2005, constituie circa 8100 Euro, echivalentul a 162 215 lei MDL.(Vol. V, f.d. 187-190);
- *Raportul de constatare tehnico-științifică nr. 28/10-00269 din 28 aprilie 2022*, conform căruia valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unui mijloc de transport de model Renault Magnum anul fabricării 2007, constituie 10 380 USD, echivalentul a 191 664 lei MDL. Valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unei semiremorci de model Schmitz Cargobull, anul fabricării 2002, constituie 5 370 USD, echivalentul a 99 155 lei MDL.(Vol. V, f.d. 226-229);
- *Raportul de constatare tehnico-științifică nr. 28/10-00271 din 11 aprilie 2022*, conform căruia valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unui mijloc de transport de model MAN TGX 18.440 anul fabricării 2010, constituie 17 000 USD, echivalentul a 314 044 lei MDL. Valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unei semiremorci de model Lamberet, anul fabricării 2004, constituie 7 920 USD, echivalentul a 146 308 lei MDL.(Vol. VI, f.d. 25-28);
- *Raportul de constatare tehnico-științifică nr. 28/10-00268 din 27 aprilie 2022*, conform căruia valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unui mijloc de transport de model Renault Magnum anul fabricării 2007, constituie 10 380 USD, echivalentul a 191 664 lei MDL. Valoarea medie de comercializare pe piața

ucraineană a unei semiremorci de model Schmitz Cargobull, anul fabricării 2005, constituie 12 100 USD, echivalentul a 223 423 lei MDL.(Vol. VI, f.d. 62-65).

Aprecierea instanței:

11. Potrivit prevederilor art. 384 din Cod de procedură penală, instanța hotărăște asupra învinuirii înaintate inculpatului prin adoptarea sentinței de condamnare, de achitare sau de încetare a procesului penal. Sentința se adoptă în numele legii. Sentința instanței de judecată trebuie să fie legală, întemeiată și motivată. La fel, urmează ca instanța de judecată să își întemeieze sentința numai pe probele care au fost cercetate nemijlocit în ședința de judecată.
12. Subsecvent se reține că potrivit prevederilor art. 325 alin.(1) din Cod de procedură penală, judecarea cauzei în primă instanță se efectuează numai în privința persoanei puse sub învinuire și numai în limitele învinuirii formulate în rechizitoriu.
13. În concordanță cu conținutul art. 389 alin. (1) și (2) din Cod de procedură penală, sentința de condamnare se adoptă numai în condiția în care, în urma cercetării judecătorești, vinovăția inculpatului în săvârșirea infracțiunii a fost confirmată prin ansamblul de probe cercetate de instanța de judecată și nu poate fi bazată pe presupuneri.
14. În conformitate cu art.93 alin.(1) din Cod de procedură penală, probele sunt elemente de fapt dobândite în modul stabilit de prezentul cod, care servesc la constatarea existenței sau inexistenței infracțiunii, la identificarea făptuitorului, la constatarea vinovăției, precum și la stabilirea altor împrejurări importante pentru justa soluționare a cauzei.
15. În conformitate cu art.101 alin.(1) și (2) din Cod procedură penală, fiecare probă urmează să fie apreciată din punct de vedere al pertinentei, concludenței, utilității și veridicității ei, iar toate probele în ansamblu – din punct de vedere al coroborării lor. Judecătorul apreciază probele conform propriei convingeri, formate în urma examinării lor în ansamblu, sub toate aspectele și în mod obiectiv, călăuzindu-se de lege.
16. În conformitate cu prevederile art.14 alin.(1) din Cod penal, infracțiunea este o faptă (acțiune sau inacțiune) prejudiciabilă, prevăzută de legea penală, săvârșită cu vinovăție și pasibilă de pedeapsă penală.
17. Conform art.51 alin.(1) din Cod penal, temeiul real al răspunderii penale îl constituie fapta prejudiciabilă săvârșită, iar componența infracțiunii, stipulată în legea penală, reprezintă temeiul juridic al răspunderii penale.
18. Potrivit art.52 alin.(1) din Cod penal, se consideră componență a infracțiunii totalitatea semnelor obiective și subiective, stabilite de legea penală, ce califică o faptă prejudiciabilă drept infracțiune concretă. Alin.(2) al aceluiași articol stabilește că componența infracțiunii reprezintă baza juridică pentru calificarea infracțiunii potrivit unui articol concret din prezentul cod.
19. În conformitate cu prevederile art. 8 din Cod de procedură penală, precum și cu cele ale art. 21 din Constituția Republicii Moldova, orice cetățean beneficiază de

prezumția de nevinovăție, deschiderea unei proceduri judiciare penale-prin începerea urmăririi penale nefiind posibilă decât în condițiile prevăzute de lege.

20. Astfel, la adoptarea unei hotărâri de condamnare prin prisma jurisprudenței CtEDO, până la rămânerea definitivă, inculpatul are statutul de persoană nevinovată, la fel se reține că pronunțarea unei decizii judecătorești de condamnare, prezumția de nevinovăție este răsturnată cu efecte *erga omnes*, iar soluția magistraților trebuie să se bazeze pe probe certe de vinovăție, iar în caz de îndoială, ce nu poate fi înlăturată prin probe, trebuie să se pronunțe o soluție de achitare.
21. În contextul prevederilor legale citate supra și în coraport cu circumstanțele de fapt ale cauzei constatate în cadrul cercetării judecătorești în prezenta cauză penală, instanța de judecată constată dincolo de orice dubiu rezonabil că, în privința inculpatei SRL „Almavis” a fost pornită urmărirea penală și derulată cu respectarea legislației procesual penale în vigoare.
22. La fel, prin prisma art.6 al Convenției pentru apărarea drepturilor omului și libertăților fundamentale, inculpatei i-a fost adus la cunoștință atât natura și cauza acuzației, cât și probele pe care se fundamentează acuzația, precum și calificarea juridică care a fost dată faptelor săvârșite de acesta într-o manieră detaliată prin rechizitoriul întocmit.
23. În continuare, în contextul încadrării juridice a faptei incriminate, instanța de judecată reține că conform art.113 alin.(1) Cod penal, se consideră calificare a infracțiunii determinarea și constatarea juridică a corespunderii exacte între semnele faptei prejudiciabile săvârșite și semnele componentei infracțiunii, prevăzute de norma penală. Alin.(2) al aceluiași articol stabilește că calificarea oficială a infracțiunii se efectuează la toate etapele procedurii penale de către persoanele care efectuează urmărirea penală și de către judecători.
24. În acest sens, instanța de judecată relevă că în cauza „Kokkinakis vs Grecia din 25.25.1993” CtEDO a statuat că o infracțiune trebuie să fie definită clar prin lege. Această condiție va fi îndeplinită atunci când individul poate să știe, pornind de la prevederea normei pertinente și la nevoie cu ajutorul interpretării ce-i este dată în jurisprudență, ce acte și omisiuni sunt de natură să-i angajeze răspunderea penală.
25. Cu referire la componenta de infracțiune prevăzută de art.248 alin.(5) lit.b) Cod penal, urmează a fi reținut că *obiectul juridic* al infracțiunii îl constituie relațiile sociale cu privire la securitatea vamală a Republicii Moldova. *Obiectul juridic special* îl constituie relațiile sociale referitoare la regimul vamal, relații a căror desfășurare normală și dezvoltare este condiționată de respectarea regulilor impuse de lege privind controlul vamal de mărfuri sau de alte bunuri. Regimul juridic vamal cuprinde totalitatea normelor prevăzute în legislația internă ce se aplică în cadrul procedurii de vămuire a mărfurilor, norme cuprinse de Codul vamal, de Legea cu privire la tariful vamal, de alte acte normative și acorduri internaționale în domeniul vamal, la care RM este parte. *Obiectul material (imaterial)* a infracțiunii specificate la art. 248 alin.(5) lit.b) Cod Penal, reprezintă mărfurile a căror valoare depășește 100 salarii medii lunare pe economie stabilite prin hotărîrea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei, la caz fiind produsele din tutun valoarea cărora constituie 7 735 540,18 lei.

26. Potrivit art.1 pct.1 din Cod vamal prin „mărfuri” se subînțelege orice bun mobil: obiecte și alte valori, inclusiv valori valutare (valută străină și monedă națională în numerar, instrumente de plată și valori mobiliare materializate exprimate în valută străină și monedă națională), gaze naturale, energie electrică, energie termică, alt fel de energie, precum și mijloace de transport (care fac obiectul unei tranzacții economice externe), cu excepția celor prevăzute la pct.4).
27. Astfel, instanța reține că toate categoriile de mărfuri supuse accizelor sunt specificate în anexele la Titlul IV din Codul Fiscal, unde se regăsesc și **Țigarete care conțin tutun: cu filtru sau fără filtru.**
28. Datorită specificului său, infracțiunea prevăzută de art.248 Cod penal nu are victimă.
29. *Latura obiectivă* a infracțiunii specificate la art.248 alin.(5) lit.b) Cod penal, include următoarele trei semne: 1) fapta prejudiciabilă care constă în trecerea peste frontiera vamală a Republicii Moldova a mărfurilor, valoarea cărora depășește de 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei, de mai multe persoane; 2) locul săvârșirii infracțiunii-frontiera vamală a Republicii Moldova; 3) metoda de săvârșire a infracțiunii: *prin declararea neautentică în documentele vamale sau în alte documente de trecere a frontierei.*

Prin *frontiera vamală* a Republicii Moldova se înțelege frontiera de stat a Republicii Moldova și perimetrul antrepozitelor vamale.

Subsidiar, instanța reține că potrivit art.2 alin.(1) al Legii cu privire la frontiera de stat a Republicii Moldova Frontiera de stat a Republicii Moldova reprezintă linia naturală sau convențională care marchează limitele externe ale teritoriului asupra căruia Republica Moldova își exercită suveranitatea exclusivă pe uscat, pe sectoarele acvatice, subterane, aeriene și care trece, în linie dreaptă, de la un semn de frontieră la altul ori, acolo unde frontiera de stat nu este marcată în teren cu semne de frontieră, de la un punct de coordonate la altul. Pe fluvii și pe celelalte ape curgătoare frontiera de stat este cea stabilită prin tratatele încheiate de Republica Moldova cu statele vecine, respectând-se principiul dreptului internațional, conform căruia frontiera de stat trece pe mijlocul șenalului navigabil principal, iar pe apele curgătoare nenavigabile, pe la mijlocul pânzei de apă. Totodată în conformitate cu prevederile art.50 din Codul vamal Antrepozit vamal este locul aprobat de organul vamal și aflat sub supravegherea acestuia, unde pot fi depozitate mărfurile specificate la alin.(2).

Prin *declarare neautentică* se înțelege introducerea în declarația vamală a unor informații vădit false sau declararea neautentică în alte documente, sau declararea datelor false despre astfel de bunuri în documentele menționate. De asemenea, prin document care conține date neautentice se are în vedere documentul care, în realitate, este autentic, însă în el sunt introduse informații ce nu corespund realității. Concomitent, el păstrează elementele și indicii originalului (se execută pe formular oficial, conține numele și posturile persoanelor împuternicite să-l semneze etc.), însă informațiile introduse în el (textul, materialele numerice) sunt false. Pentru calificare nu contează care este obiectul declarării neautentice în documentele vamale sau în alte documente de trecere a

frontierei: valoarea facturată, cantitatea mărfurilor, etc., acest aspect poate fi luat în considerare la individualizarea pedepsei.

La fel, instanța reține că *document vamal* reprezintă documentul a cărui eliberare este prevăzută de legislația vamală în vigoare (declarațiile vamale, chitanțele, certificatele etc.), autentificat în modul stabilit de persoanele cu funcție de răspundere din instituțiile vamale.

Prin *folosirea frauduloasă a documentelor sau a mijloacelor de identificare vamală*, se are în vedere că făptuitorul utilizează în calitate de mijloace /instrumente de săvârșire a infracțiunii: documente false; documente nule; documente obținute pe cale ilegală; documente care se referă la alte bunuri decât cele care sunt în realitate însoțite de asemenea documente; mijloace de identificare vamală falsă; mijloace de identificare vamală autentice dar care se referă la alte bunuri decât cele care au fost în realitate identificate cu mijloacele date.

30. Infracțiunea prevăzută de art.248 din Cod penal, este o infracțiune formală și se consideră consumată din momentul trecerii ilegale *de facto* peste frontiera vamală a mărfurilor, obiectelor, a altor valori. Or, potrivit art.197 alin.(2) și (4) din Cod vamal, La introducerea mărfurilor și mijloacelor de transport pe teritoriul vamal, controlul vamal începe în momentul trecerii frontierei vamale. Controlul vamal se încheie în momentul punerii în liberă circulație a mărfurilor și mijloacelor de transport, dacă prezentul cod nu prevede altfel.
31. *Latura subiectivă* a infracțiunii incriminate se caracterizează prin intenția directă, motivul fiind de mai multe ori în interes material.
32. Subiectul infracțiunii prevăzută de art. 248 alin.(5) lit.b) Cod Penal, este persoana juridică **SRL"ALMAVIS"** c/f*****, cu adresa juridică, mun. Tiraspol, *****
33. În concluzie, în cadrul examinării circumstanțelor cazului și probatoriului administrat, a fost stabilită întrunirea tuturor elementelor infracțiunii în acțiunile persoanei juridice SRL"ALMAVIS" și nu au fost stabilite circumstanțe care să înlăture caracterul penal al faptei. Prin urmare, instanță ajunge la concluzia că vina persoanei juridice în săvârșirea infracțiunii prevăzută de art. 248 alin.(5) lit.b) Cod Penal, a fost demonstrată incontestabil, potrivit principiului „*in dubio pro reo*”, *trecerea peste frontiera vamală a Republicii Moldova a bunurilor valoarea cărora depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin Hotărâre de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei, prin declararea neautentică în documentele vamale, comisă de mai multe persoane.*
34. Or, analizând cumulul de probe anexat la dosar, pe care instanța de judecată a dat apreciere supra, în special se face trimitere la declarațiile martorilor Zadic Maxim, care a declarat că în perioada anului 2020, activa în calitate de inspector principal, responsabil de activitatea turei la postul vamal Tudora. Își aduce aminte că au efectuat controlul fizic al camioanelor cu țigări și din câte ține minte nu erau marcate cu timbre de acciz (f.d.205 Vol.IX); declarațiile martorului Creciun Alexandru, care activează în calitate de inspector principal serviciul vamal, în anul 2020 a primit perfectarea declarației vamale , prin care au fost declarate organului vamal țigarete, iar în urma controlului fizic, a fost întocmit actul de control și din câte își aduce

aminte țigările nu conțineau timbre de acciz (f.d.208 Vol.IX); declarațiile martorului Iuroș Larisa, care activa în calitate de inspector principal la sectorul marfă, astfel la momentul parvenirii în postul vamal a camioanelor cu țigări, s-a efectuat controlul fizic în prezența mai multor reprezentanți ai organelor de stat, iar la controlul fizic s-a stabilit că marfa nu este marcată cu timbru de acciz (f.d.209 Vol.IX); declarațiile martorului Nasalciuc Vladimir, inspector principal la postul vamal Căușeni, care a declarat că procedura de import a mărfurilor declarate de către persoana juridică SRL „Almavis, nu putea fi finalizată din motiv că s-au depistat abateri cu încălcarea legii privind protecția consumatorului, totodată lipseau și timbrele de acciz (f.d.210 Vol.IX), *Actul de control fizic vamal nr. 471 din 10.12.2020*, în care a fost consemnat rezultatul controlului fizic vamal al mijlocului de transport cu n/î ***** / ***** prin care au fost constatate 1310 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club King Size – 210 bx., Business club blue superslims – 500 bx., Business club red superslims – 515 bx., Business club silver superslims – 85 bx.), fiind depistat că pe acestea nu sunt aplicate timbre de acciz. Conform procesului-verbal de percheziție din 09.02.2022, mijlocul de transport cu n/î ***** / ***** și cele 1310 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club King Size – 210 bx., Business club blue superslims – 500 bx., Business club red superslims – 515 bx., Business club silver superslims – 85 bx.) (Vol.II,f.d.96-97); *Actul de control fizic vamal nr. 472 din 11.12.2020*, în care a fost consemnat rezultatul controlului fizic vamal al mijlocului de transport cu n/î ***** / ***** prin care au fost constatate 1113 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club King Size -90 bx., Business club King Size – 351 bx., Business club Full Size – 520 bx., Business club Black king size – 152 bx.), fiind depistat că pe acestea nu sunt aplicate timbre de acciz. Conform procesului-verbal de percheziție din 09.02.2022, mijlocul de transport cu n/î ***** / ***** și cele 1113 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club King Size – 90 bx., Business club King Size – 351 bx., Business club Full Size – 520 bx., Business club Black king size – 152 bx.) (Vol. II, f.d. 229-230); *Actul de control fizic vamal nr. 473 din 11.12.2020*, în care a fost consemnat rezultatul controlului fizic vamal al mijlocului de transport cu n/î ***** / ***** prin care au fost constatate 843 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club nano blue – 84 bx., Business club nano black – 82 bx., Business club nano silver – 32 bx., Business club blue Queen – 1 bx., Business club silver Queen – 1 bx., Business club full king size – 643 bx.), fiind depistat că pe acestea nu sunt aplicate timbre de acciz. Conform procesului-verbal de percheziție din 09.02.2022, mijlocul de transport cu n/î ***** / ***** și cele 843 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club nano blue – 84 bx., Business club nano black – 82 bx., Business club nano silver – 32 bx., Business club blue Queen – 1 bx., Business club silver Queen – 1 bx., Business club full king size – 643 bx.) au fost ridicate în cadrul percheziției. (Vol. III, f.d.83-84); *Actul de control fizic vamal nr. 475 din 14.12.2020*, în care a fost consemnat rezultatul controlului fizic vamal al mijlocului de transport cu n/î ***** / ***** prin care au fost constatate 1638 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club nano blue – 415 bx., Business club nano black – 411 bx., Business club nano silver – 428 bx., Business club full king size – 384 bx.), fiind depistat că pe acestea nu sunt aplicate timbre de acciz. Conform

procesului-verbal de percheziție din 09.02.2022, mijlocul de transport cu n/î ***** / ***** și cele 1638 cutii de carton (bx) cu țigări (Business club nano blue -415 bx., Business club nano black – 411 bx., Business club nano solver – 428 bx., Business club full king size – 384 bx.) au fost ridicate în cadrul percheziției. (Vol. III, f.d. 191-192); *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuată în mijlocul de transport de model Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î ***** , cu remorca atașată cu n/î ***** , în cadrul căruia a fost ridicată unitatea de transport de model Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î ***** , și remorca atașată cu n/î ***** , totodată din remorca atașată cu n/î ***** au fost ridicate 1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii”. (Vol. VI, f.d. 45-47); *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuată în mijlocul de transport de model MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î ***** , cu remorca atașată cu n/î ***** , în cadrul căruia a fost ridicată unitatea de transport de model MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î ***** , cu remorca atașată cu n/î ***** , totodată din remorca atașată cu n/î ***** au fost ridicate 1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”; „Business red superslims -515 cutii”; „Business club silver superslims – 85 cutii”. (Vol. VI, f.d. 8-10); *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuată în mijlocul de transport de model Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î ***** , cu remorca atașată cu n/î ***** , în cadrul căruia a fost ridicată unitatea de transport de model Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î ***** , cu remorca atașată cu n/î ***** , totodată din remorca atașată cu n/î ***** au fost ridicate 843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”. (Vol. V, f.d. 207-210); *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuată în mijlocul de transport DAF XF a.f. 2007, cu n/î ***** , cu remorca atașată cu n/î ***** , în cadrul căruia a fost ridicată unitatea de transport de model DAF XF a.f. 2007, cu n/î ***** , și remorca atașată cu n/î ***** , totodată din remorca atașată cu n/î ***** au fost ridicate 1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii”. (Vol. V, f.d. 169-172); *Procesul-verbal de percheziție din 09.02.2022*, efectuat în oficiul companiei de brokeri „SC. DECTRANS-BROKER” SRL din or. Căușeni șos. Tighinei nr. 101, prin care au fost ridicate copii din corespondența purtată de către brokerul vamal Railean Igor prin intermediul poștei electronice cu utilizatorul „*****”. (Vol. V, f.d. 30-32); *Procesul-verbal de cercetare din 05.04.2022*, prin care au fost examinat extrasul din sistemul informational „Unipas SV”, pe trei file, în format A4 ce conține informația referitor la 07.12.2020, ora 19:15, mijlocului de transport (*****), este înregistrat la intrarea în țară prin postul vamal 2050, în calitate de șofer a mijlocului de transport fiind cet. Bogatii Dmitri, inspector vamal care a închis ruta: Creciun Alexandru. (Vol. IV, f.d.

182); *Procesul-verbal de cercetare din 05.05.2022*, prin care au fost examinat extrasul din sistemul informational „Unipas SV”, pe o filă, în format A4 ce conține informația referitor la 09.12.2020, ora 16:26, mijlocului de transport (*****) , este înregistrat la intrarea în țară prin postul vamal 2050, în calitate de șofer a mijlocului de transport fiind cet. Oslov MYKOLA, inspector vamal care a închis ruta: Larisa Iuroș. (Vol. IV, f.d. 179); *Procesul-verbal de cercetare din 05.05.2022*, prin care au fost examinat extrasul din sistemul informational „Unipas SV”, pe trei file, în format A4 ce conține informația referitor la 05.12.2020, ora 21:16, mijlocului de transport (*****) , este înregistrat la intrarea în țară prin postul vamal 2050, în calitate de șofer a mijlocului de transport fiind cet. KLYUCHYNSKYY Oleg, inspector vamal care a închis ruta: Martinov Andrei. (Vol. IV, f.d. 172); *Procesul-verbal de ridicare din 03.05.2022*, prin care la data de 03 mai 2022, de la agentul economic SC „Dectrans-Broker” SRL a fost ridicat copia contractului de prestare a serviciilor de broker vamal Nr. 2/2070 încheiat la data de 06.04.2020 între agentul economic SRL „АІМABІС” și SRL „DecTrans-Broker”. (Vol. IV, f.d. 121-123); *Procesul-verbal de ridicare a din 07.02.2022*, prin care la data de 07 februarie 2022, de la Agenția Servicii Publice de pe adresa mun. Chișinău str. *****7 a fost ridicat în original dosarul juridic al SRL „АІМABІС”, c/f:***** cu sediul în mun. Tiraspol str. *****. (Vol. IV, f.d. 88); *Procesul-verbal de cercetare din 11.02.2022*, prin care obiectul examinării îl reprezintă dosarul juridic al agentului economic SRL „АІМABІС”, c/f:***** cu adresa juridică în TDS Nistrului, mun. Tiraspol, str. ***** , ridicat de la Agenția Servicii Publice în conformitate cu procesul-verbal de ridicare din 07.02.2022.(Vol. IV, f.d. 83-84) *Procesul-verbal de ridicare a din 07.02.2022*, prin care la data de 07 februarie 2022, de la Agenția Servicii Publice de pe adresa mun. Chișinău str. *****7 a fost ridicat în original licența seria A MMI nr. ***** și a actelor ce au stat la baza eliberării, reperfectării și modificării licenței agentului economic SRL „АІМABІС”. (Vol. IV, f.d. 28); *Procesul-verbal de examinare din 11.02.2022*, prin care obiectul examinării îl reprezintă licența seria A MMI nr. ***** și a actelor ce au stat la baza eliberării, reperfectării și modificării licenței agentului economic SRL „АІМABІС”, ridicate de la Agenția Servicii Publice în conformitate cu procesul-verbal de ridicare din 07.02.2022 (Vol. IV, f.d. 22-25); *Procesul-verbal de ridicare a din 07.02.2022*, prin care la data de 07 februarie 2022, de la șeful postului vamal intern 2150 Căușeni 1 (PVI) de pe adresa or. Căușeni șos. Tighinei numărul 101 a fost ridicate declarațiile vamale de import nr. ***** din 09.12.2020, ***** din 10.12.2020, nr. ***** din 10.12.2020 și nr. ***** din 13.12.2020. (Vol. II, f.d. 62-64); *Procesul-verbal de cercetare din 11.02.2022*, prin care obiectul examinării îl constituie declarațiile vamale de import nr. ***** din 09.12.2020, ***** din 10.12.2020, nr. ***** din 10.12.2020 și nr. ***** din 13.12.2020, ridicate de la postul vamal intern Căușeni 1 (PVI) în conformitate cu procesul-verbal de ridicare din 04.02.2022.(Vol. II, f.d. 51-60); *Procesul-verbal de ridicare a din 05.05.2022*, prin care la data de 05 mai 2022, din arhiva Biroului vamal Centru de pe adresa mun. Chișinău bd. Dacia 49/6 au fost ridicate declarațiile vamale de tranzit nr. ***** , nr. 2050 T 21769, ***** și ***** . (Vol. II, f.d. 21-24); *Procesul-verbal de cercetare din*

05.05.2022, prin care obiectul examinării îl constituie declarațiile vamale de tranzit nr. nr. *****, nr. 2050 T 21769, 2050 T 21767 și *****, ridicate din arhiva Biroului vamal Centru în conformitate cu procesul-verbal de ridicare din 05.05.2022.(Vol.II,f.d.13-17), în ansamblu confirmă vinovăția persoanei juridice SRL „Almavis” în comiterea infracțiunii prevăzute de art. 248 alin.(5) lit.b) Cod Penal (în redacția Legii nr.179 din 26.07.2018).

35. Se reține că instanța apreciază probele conform propriei convingeri, formate în urma examinării lor în ansamblu, sub toate aspectele și în mod obiectiv, călăuzindu-se de lege și își fundamentează concluziile pe probele cercetate în cadrul ședinței de judecată și supuse analizei supra, în ansamblu, confirmă vinovăția S.R.L.„Almavis” în comiterea infracțiunii prevăzută de art. 248 alin.(5) lit.b) Cod penal.
36. În altă ordine de idei, în contextul celor analizate, instanța reține că va aprecia critic argumentele reprezentantului inculpatei S.R.L. „Almavis”, administratorul, Șchiliniuc Porfirii, referitor la faptul că, potrivit noilor modificări ale Codului Fiscal din 2020, persoanele juridice din regiunea Transnistreană puteau importa mărfuri din tutun, țigarete fără timbru de acciză, or în sensul Codului Fiscal, *Acciză* – este, impozit de stat care se percepe, direct sau indirect, asupra următoarelor mărfuri de consum: a) alcool etilic și băuturi alcoolice; b) *tutun prelucrat*; c) petrolul și derivatele lui; d) caviar și înlocuitori de caviar; e) parfumuri și apă de toaletă; f) îmbrăcăminte din blană; g) mijloace de transport de la poziția tarifară 8703; h) alte mărfuri specificate în anexa nr.1 la prezentul titlu.
37. *Tutun prelucrat* – tutunul care reprezintă: a) țigarete cu filtru și fără filtru; a1) rezerve din tutun pentru dispozitive de încălzire a tutunului; b) trabucuri și țigări de foi; c) tutun pentru fumat:– tutun pentru fumat tăiat fin, destinat rulării în țigarete; – alte tipuri de tutun pentru fumat.
38. Potrivit art.120 Cod Fiscal, Subiecți ai impunerii sînt: a) antrepozitarul autorizat care produce și/sau prelucrează mărfuri supuse accizelor pe teritoriul Republicii Moldova; b) *persoanele juridice și persoanele fizice care importă mărfuri supuse accizelor*. Subsidiar prevederile art.122 Cod Fiscal, stipulează că, (3) Mărfurile sînt supuse accizelor la momentul: a) expedierii (transportării) acestora din antrepozitul fiscal; b) *importului acestora în Republica Moldova*. În conformitate cu art.123 Cod Fiscal, alin.(5¹) Articolele din tutun comercializate, transportate sau depozitate pe teritoriul Republicii Moldova ori importate pentru comercializare pe teritoriul ei, precum și mărfurile procurate de la agenții economici rezidenți aflați pe teritoriul Republicii Moldova, dar care nu au relații fiscale cu sistemul ei bugetar, sînt pasibile marcării obligatorii cu timbru de acciz. Marcarea se efectuează în procesul fabricării mărfurilor supuse accizelor sau pînă la importarea acestora, iar a mărfurilor fabricate pe teritoriul Republicii Moldova – pînă la momentul expedierii (transportării) acestora din antrepozitul fiscal. Modul și termenele de procurare, utilizare și de circulație a timbrelor de acciz se stabilește de Guvern.
39. Art.123 alin.(6) Cod Fiscal, prevede bunurile care nu sunt obligatoriu marcarea cu timbru de acciz, și anume: a) vinurile spumoase și spumante, divinurile în sticle de suvenire cu capacitatea de pînă la 0,25 litri, de 1,5 litri, de 3 litri și de 6 litri; b)

producția alcoolică cu conținutul de alcool etilic de până la 7% în volum și berea; c) mărfurile supuse accizelor plasate în regimurile vamale tranzit, antrepozit vamal, admitere temporară, magazin duty-free; d) mărfurile supuse accizelor, fabricate pe teritoriul Republicii Moldova și expediate de către producător pentru export; d¹) mărfurile pentru care nu se achită sau nu urmează a fi achitată acciza; e) alcoolul etilic nedenaturat (pozițiile tarifare 2207 și 2208) utilizat în scopuri medicale.

40. Articolul 124 Cod Fiscal, stipulează înlesnirile de la plata accizelor.
41. Astfel, instanța de judecată ținând cont de prevederile expuse supra, atestă faptul că produsele din tutun pot fi importate, depozitate și comercializate pe teritoriul Republicii Moldova, doar dacă sunt marcate cu timbre de acciză.
42. Timbrul de acciză/ timbru de consum pentru articole din tutun reprezintă un imprimat pe hârtie specială de format definit, cu inscripții și semne distinctive, emis de stat și aplicat pe articolele din tutun accizabile, produse de agenții economici rezidenți, aflați pe teritoriul Republicii Moldova, care nu au relații fiscale cu sistemul ei bugetar, precum și pe articolele din tutun, importate (transportate, depozitate și comercializate) pe teritoriul Republicii Moldova.
43. Relevant este și faptul că, potrivit licenței Nr.***** Seria A MMI, eliberată de către Agenția Servicii Publice, persoanei juridice SRL „Almavis”, genul de activitate fiind importul produselor din tutun, iar potrivit anexei la licența Nr.***** Seria A MMI, SRL Almavis este licențiată pentru efectuarea importului și (sau) comercializării doar a produselor din tutun care au aplicate direct pe pachet timbre de acciză.
44. Concomitent instanța reține faptul că, potrivit art.12⁵ alin.(3) al Legii nr.160/2011 Anexa la licență este parte integrantă a acesteia și conține toate condițiile de licențiere, precum și lista filialelor și subdiviziunilor separate ale titularului de licență la care va fi efectuată activitatea în baza licenței obținute, precum și, după caz, lista lucrărilor/serviciilor prestate (pozițiile 1, 13¹ și 14), procesele tehnologice sau comerciale (pozițiile 3 și 14), lista produselor (poziția 4), lista specialiștilor angajați (pozițiile 6–8, 11, 13, 14), lista utilajului de joc (poziția 12). (Pozițiile sînt prezentate conform anexei nr. 1 compartimentul I).
45. Astfel, instanța reține că în anexa la licența enunțată se indică imperativ genul de activitate a persoanei juridice SRL „Almavis” și anume: **efectuarea importului și (sau) comercializării doar a produselor din tutun care au aplicate direct pe pachet timbre de acciză.**
46. Relevante sunt și prevederile art.32 alin.(1), (2), (3) al Legii nr.278/2007 privind controlul tutunului, care stipulează că, (1) Importul, fabricarea și comercializarea angro a produselor din tutun, importul și/sau prelucrarea industrială a tutunului, comercializarea angro a tutunului fermentat se efectuează în bază de licență, eliberată în conformitate cu prevederile Legii nr. 160/2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător, cu condiția respectării:a) parametrilor tehnologici și/sau a cerințelor specifice pentru fiecare gen de activitate solicitat; b) normelor de protecție a muncii, antiincendiară și sanitare. (2) În licența de import și de comercializare angro a produselor din tutun se indică tipul concret al produsului (marca). (3) Importul și comercializarea angro a produselor din tutun se efectuează

numai după aplicarea de către producătorul lor a timbrului de acciză direct pe pachet. În cazul în care produsul din tutun este produs cu folie de protecție, timbrul de acciză se aplică sub folie. Timbrul de acciză se lipește astfel încât să se deterioreze la deschiderea pachetului.

47. În conformitate cu pct.I din Regulamentului privind modul de procurare și aplicare a timbrelor de acciz pe articolele din tutun, aprobat prin Hotărîrea de Guvern nr.1427 din 18.12.2007, Timbrul de acciz reprezintă o modalitatea de marcare a articolelor din tutun supuse accizelor. 2. Pentru articolele din tutun supuse marcării cu timbru de acciz sînt prevăzute următoarele tipuri de marcaje: a) articole din tutun autohtone; b) articole din tutun de import. 3. Valoarea timbrelor de acciz nu include accizele datorate bugetului de stat. 4. Respectarea modului de procurare a timbrelor de acciz, expus în prezentul Regulament, și marcarea cu ele a mărfurilor respective originare din Republica Moldova, precum și a celor de import, constituie o condiție obligatorie de realizare a acestor mărfuri pe teritoriul republicii.
48. Pct.IV, 23. Marcarea cu timbre de acciz se efectuează în procesul fabricării articolelor din tutun supuse accizelor. 24. Producătorul autohton sau importatorul este obligat să aplice timbrele de acciz pe ambalajul produsului, prin lipire, astfel încât deschiderea ambalajului să asigure deteriorarea timbrului de acciz lipit, conform anexei nr.2 la prezentul Regulament. 25. Perfectarea importului sau permiterea introducerii mărfurilor procurate de la agenții economici rezidenți, care nu au relații fiscale cu sistemul bugetar al republicii spre comercializare pe teritoriul Republicii Moldova a articolelor din tutun supuse marcării este permis de organele vamale numai în cazul în care acestea au fost marcate cu timbru de acciz în procesul fabricării.
49. Prin urmare instanța de judecată, ține să evidențieze că invocarea înlesnirilor fiscale de către persoana juridică, SRL „Almavis” nu poate justifica absența timbrelor, deoarece scopul marcării este controlul fiscal și prevenirea circulației ilegale, nu încasarea accizei.
50. Marcarea cu timbru de acciză are caracter obligatoriu pentru toate persoanele juridice, scopul fiind unul mai mult de control or în absența timbrului creează prezumția de proveniență ilicită a produsului, astfel că lipsa timbrului subminează controlul de stat asupra circulației produselor accizabile.
51. Licența eliberată pentru importul de țigări prevede expres că produsele trebuie să fie marcate cu timbre de acciză, conform legislației fiscale. Astfel, prin folosirea licenței eliberate persoanei juridice de către Agenția Servicii Publice, se atestă faptul că persoana juridică a acceptat condițiile acesteia, deci nu poate invoca necunoașterea sau interpretarea eronată a legii, or invocarea unei scutiri de la timbru de acciză contravine conținutului licenței, care autorizează importul doar pentru produse marcate cu timbru de acciză.
52. Totodată instanța de judecată nu poate reține argumentele apărării referitor la faptul că anterior au fost importate alte loturi de țigări fără aplicarea timbrelor de acciz, iar autoritățile vamale ar fi permis vămuirea acestora, or, faptul că în trecut au existat situații în care organele vamale au admis trecerea unor mărfuri similare fără aplicarea timbrelor de acciz nu constituie temei de exonerare de răspundere penală, întrucît

asemenea circumstanțe nu pot crea o practică juridică ori o așteptare legitimă de legalitate.

53. Aplicarea legii penale și fiscale se face în baza prevederilor legale în vigoare la momentul comiterii faptei, iar obligația de a marca produsele accizabile cu timbru de acciz revine importatorului, indiferent de eventualele omisiuni ale autorităților vamale, mai mult ca atât instanța nu poate da o apreciere juridică a situației post factum, odată ce instanța nu poate verifica corectitudinea declarațiilor părții apărării, legislația care era în vigoare la momentul importării produselor din tutun, și alte aspecte care ar proba cele declarate.

54. De asemenea principiul legalității impune respectarea strictă a normelor privind regimul produselor accizabile, iar eventualele acte administrative din trecut, chiar dacă ar fi permis în mod nejustificat vămuirea unor produse similare, nu pot justifica încălcarea actuală a legii și nu conferă caracter licit faptelor imputate.

Prin urmare, instanța constată că argumentul apărării este lipsit de relevanță juridică pentru cauză și nu poate influența caracterul ilicit al acțiunilor privind importul țigărilor fără timbru de acciz.

55. În ședința preliminară, apărătorul, Igor Gurițanu, acționînd în interesele persoanei juridice SRL „Almavis” , a înaintat cerere cu privire la declararea nulă a rechizitoriului întocmit de către procuratura PCCOCS, de învinuire a lui SRL „Almavis” de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 248 alin.(5) lit.b) Cod penal, conform art.296 CPP, menționînd faptul că temei de începere a urmăririi penale sunt invocate materialele procesului penal nr.20228690017 înregistrat în Registrul de evidență a sesizărilor cu privire la infracțiuni (REI-I) al Serviciului Vamal la 02.02.2022, pe când numărul 20228690017 a fost atribuit la 07 februarie 2022 nu procesului penal, ci cauzei penale.

În opinia apărătorului, aceasta denotă lipsa unei sesizări despre săvîrșirea sau pregătirea pentru săvîrșirea unei infracțiuni prevăzute de Codul Penal, în corespundere cu cerințele art.262 CPP, lipsește temeiul legal de începere a urmăririi penale în prezenta cauza penală.

56. Astfel, instanța reține că la 02 februarie 2022, de către Organul de urmărire penală al Direcției Urmărire Penală a Serviciului Vamal, a fost întocmit procesul verbal de consemnare a constatării bănuielii rezonabile cu privire la comiterea infracțiunii prevăzute de art.248¹ alin.(4) lit.a),c) Cod Penal și în temeiul art.57, 265 alin.(3) CPP, procesul verbal a fost înregistrat în Registrul de evidență a sesizărilor cu privire la infracțiuni REI-I al Serviciului Vamal, în scopul examinării acestuia în conformitate cu prevederile art.274 CPP (f.d.7 Vol.I).

57. La data de 07 februarie 2022, de către organul de urmărire penală al Direcției urmărire penală a Serviciului Vamal, în baza materialelor procesului penal nr.20228690017, înregistrat în Registrul de evidență a sesizărilor cu privire la infracțiuni REI-I al Serviciului Vamal la 02 februarie 2022, s-a dispus începerea urmăririi penale în baza elementelor constitutive ale infracțiunii prevăzute de art.27,248¹ alin.(4) lit.a),c) CP, pe faptul tentativei de introducere pe teritoriul RM a mărfurilor supuse accizelor -țigaretelor cu filtru, săvîrșite de două sau mai multe

persoane, în cantitate mai mare de 120000 de bucăți. Totodată prin ordonanța dată s-a atribuit numărul cauzei penale 2022869020 (f.d.1 Vol.I).

58. Astfel, instanța reține că, în conformitate cu art.262 CPP, (1) Organul de urmărire penală poate fi sesizat despre săvârșirea sau pregătirea pentru săvârșirea unei infracțiuni prevăzute de Codul penal prin: 1) plîngere; 2) denunț; 3) autodenunț; 3¹) proces-verbal cu privire la constatarea infracțiunii, întocmit de organele de constatare prevăzute la art. 273 alin. (1) din prezentul cod; 4) depistarea nemijlocit de către organul de urmărire penală sau procuror a bănuiei rezonabile cu privire la săvârșirea unei infracțiuni; 5) raportul de audit al Curții de Conturi și documentele aferente acestuia.
59. Prevederile art.265 alin.(3) CPP, stipulează că, dacă a depistat o infracțiune ori a constatat o bănuială rezonabilă cu privire la o infracțiune comisă, ofițerul de urmărire penală, colaboratorul organelor de constatare menționate la art. 273 alin. (1) lit. a)–c) sau procurorul întocmește un proces-verbal în care consemnează cele constatate și concomitent dispune înregistrarea imediată a autosesizării pentru a începe urmărirea penală.
60. În conformitate cu art.297 CPP rechizitoriul constituie actul procedural prin care procurorul dispune trimiterea cauzei penale în instanța de judecată, cu expunerea faptelor imputate și a încadrării juridice corespunzătoare.
61. Art.251 alin. (1) CPP, prevede că, Încălcarea prevederilor legale care reglementează desfășurarea procesului penal atrage nulitatea actului procedural numai în cazul în care s-a comis o încălcare a normelor procesuale penale ce nu poate fi înlăturată decît prin anularea aceluia act.
62. Astfel, lecturînd materialele cauzei penale, instanța atestă că de către organul de urmărire penală a Serviciului Vamal, procesului penal i-a fost atribuit nr.**20228690017**, iar cauzei penale nr.**2022869020**. Totodată instanța de judecată nu atestă careva divergențe sau abateri de la legislația procesual penală ce ține de începerea urmăririi penale pe faptul tentativei de introducere pe teritoriul RM a mărfurilor supuse accizelor -țigaretelor cu filtru, săvîrșite de două sau mai multe persoane, în cantitate mai mare de 120000 de bucăți, ce ar duce la nulitatea rechizitoriului întocmit în privința persoanei juridice SRL „Almavis” după cum invocă apărarea.
63. Astfel, instanța de judecată reține că nulitatea rechizitoriului nu poate fi declarată formal ci doar dacă neregularitatea este esențială și a cauzat o vătămare efectivă a drepturilor procesuale (art.251), iar în speță apărătorul nu a demonstrat existența unei asemenea vătămări.
64. Totodată instanța nu poate reține drept un argument bine motivat al apărării în susținerea poziției de nulitate a rechizitoriului, faptul că urmărirea penală și procesul penal au fost începute doar după ce hotărîrea Judecătoriei Chișinău sediul Rîșcani din 12 mai 2021 a devenit definitivă prin Decizia Curții de Apel Chișinău din 25.01.2022, or simplul fapt că o cauză civilă a fost soluționată anterior nu împiedică inițierea sau finalizarea urmăririi penale și nu afectează legalitatea rechizitoriului, or legislația procesual penală, prevede că procurorul întocmește rechizitoriul doar după

finisarea urmăririi penale , în baza probelor acumulate, atunci când constată că există probe suficiente care confirmă învinuirea.

Legea nu condiționează momentul întocmirii rechizitoriului de existența ori inexistența unei hotărâri civile, nici nu interzice emiterea acestuia ulterior soluționării litigiului civil. Astfel, elaborarea rechizitoriului după rămânerea definitivă a unei hotărâri civile nu reprezintă o încălcare procedurală și nu atrage nulitatea actului, atâta timp cât procurorul a avut temeiuri probatorii pentru formularea acuzării, or hotărârea civilă deși definitivă, nu are autoritatea de lucru judecat asupra răspunderii penale, odată ce instanța civilă examinează raporturi de drept privat, iar instanța penală examinează fapta socialmente periculoasă și vinovăția persoanei.

65. Respectiv instanța constată că temeiurile invocate de către partea apărării în susținerea poziției de nulitate a rechizitoriului nu sunt întemeiate, iar cererea de nulitate a rechizitoriului urmează a fi respinsă ca neîntemeiată.
66. Totodată instanța de judecată atestă faptul că în cadrul urmăririi penale, de către partea apărării au fost depuse mai multe plângeri în ordinea art.313 CPP, fiind contestate acțiunile și actele procedurale emise de organul de urmărire penală, care au fost transmise spre examinare odată cu fondul cauzei.
67. Astfel, referitor la plângerea depusă de către SRL „Almavis” în ordinea art.313 CPP, prin care s-a solicitat: anularea ordonanței procurorului în Procuratura PCCOCS din 02.03.2022, prin care s-a dispus respingerea cererii SRL „Almavis”, și declararea nulă a ordonanței organului de urmărire penală din 07.02.2022 privind începerea urmăririi penale în baza elementelor constitutive ale infracțiunii prevăzute de art.27, 248¹ alin.(4) lit.a),c) CP, instanța reține că, prin pornirea urmăririi penale și recunoașterea persoanei în calitate de bănuț, aceste acte sunt niște măsuri procesuale prevăzute de lege, necesare într-o societate democratică, au un scop legitim de a asigura măsuri eficiente de luptă cu criminalitatea și acest scop este proporțional anumitor restricții care pot avea loc în cadrul desfășurării acțiunilor menționate.

Pe de altă parte, conform art. 313 alin. (2) din Codul de procedură penală, ordonanțele contestate nici nu pot fi atacate judecătorului de instrucție. De altfel, potrivit acestei reglementări, bănuț, învinuț, apărătorul, partea vătămată, alți participanți la proces sau alte persoane drepturile și interesele legitime ale cărora au fost încălcate de către organul de urmărire penală și organele care exercită activitate specială de investigații, sunt în drept de a ataca judecătorului de instrucție doar refuzul organului de urmărire penală de a primi plângerea sau denunțul privind pregătirea sau săvârșirea infracțiunii de a satisface demersurile în cazurile prevăzute de lege, de a începe urmărirea penală, ordonanțele privind încetarea urmăririi penale, clasarea cauzei penale sau scoaterea persoanei de sub urmărire penală, alte acțiuni care afectează drepturile și libertățile constituționale ale persoanei. La caz, necesită de elucidat că prin alte acțiuni care afectează drepturile și libertățile constituționale ale persoanei nu poate fi înțeles și faptul că pot fi atacate și ordonanțele de pornire a urmăririi penale. Astfel, prin prisma art. 6 28) din Codul de procedură penală, termenul *ordonanță* semnifică o hotărâre a organului de urmărire penală, adoptată în cursul procesului penal, nu însă o acțiune procesuală.

Instanța de judecată, reține că ordonanțele privind pornirea urmăririi penale, recunoașterea persoanei în calitate de bănuît și punerea persoanei sub învinuire nu sunt pasibile de atacare, de vreme ce aceste acte procedurale sunt niște procedee legate de desfășurarea normală a urmăririi penale și pornirea urmăririi penale, recunoașterea persoanei în calitate de bănuît, punerea persoanei sub învinuire, dispunerea efectuării unei expertize nu afectează drepturile sau libertățile constituționale. Acestea sunt niște măsuri procesuale prevăzute de lege, necesare într-o societate democratică, au un scop legitim de a asigura măsuri eficiente de luptă cu criminalitatea, și acest scop este proporțional anumitor restricții, care pot avea loc în cadrul desfășurării acțiunilor menționate.

Astfel, constată judecătorul de instrucție, că nu există temeiuri de nulitate a ordonanței atacate.

68. Cu referire la plîngerea depusă de către SRL „Almavis” în ordinea art.313 CPP, prin care s-a solicitat: declararea nulității ordonanțelor organului de urmărire penală privind efectuarea perchezițiilor în mijloacele de transport, declararea nulității proceselor verbale de percheziție din 09.02.2022, a declara ca fiind ilegale acțiunile organului de urmărire penală la efectuarea perchezițiilor în mijloacele de transport, instanța ține să menționeze că, ordonanțele de efectuare a perchezițiilor au fost emise de către organul de urmărire penală în temeiul art.57,125-128 CPP, fiind ulterior autorizate de către judecătorul de instrucție. Ordonanțele contestate conțin toate elementele prevăzute de lege, indicarea cauzei, temeiurile de fapt și de drept, locul și bunul supus percheziției precum și scopul urmărit de organul de urmărire penală.

Instanța reține că autorizarea percheziției, s-a efectuat în condițiile legii, în baza materialelor care justifică existența unei bănuieli rezonabile că în spațiile vizate se află bunuri sau documente relevante pentru cauza penală. Niciuna dintre circumstanțele invocate de petent nu demonstrează caracterul nelegal sau nejustificat al ordonanțelor contestate.

Referitor la procesele verbale de percheziție instanța constată că acestea au fost întocmite cu respectarea legislației procesual penale, fiind consemnate data, ora începerii și finisării, persoanele participante, obiectele ridicate și semnăturile persoanelor prezente. Din conținutul proceselor verbale nu rezultă nici o neregularitate de natură să atragă nulitatea actului, iar petentul nu a demonstrat vre-o vătămare efectivă a drepturilor sale procesuale. Mai mult ca atât de către persoana interesată, încheierea prin care a fost autorizată efectuarea percheziției nu a fost contestată instanței ierarhic superioare, în consecință, instanța reține că ordonanțele de efectuare a perchezițiilor și procesele verbale întocmite în baza acestora sunt legale, temeinice și conforme cerințelor CPP, iar plîngerea urmează a fi respinsă ca neîntemeiată.

69. Cu referire la plîngerea depusă de către SRL „Almavis” în ordinea art.313 CPP, privind anularea ordonanțelor ofițerului de urmărire penală de punere sub sechestrul a bunurilor și anume a țigărilor ridicate din mijloacele de transport în urma efectuării percheziției, instanța reține că potrivit materialelor dosarului rezultă că prin ordonanțele contestate organul de urmărire penală a dispus aplicarea sechestrului

asupra Țigărilor ridicate din mijloacele de transport în urma efectuării percheziției, acțiuni care au fost autorizate de către judecătorul de instrucție, iar petentul nu s-a folosit de dreptul său procesual în vederea atacării actului procedural emis de către instanța de judecată, prin care a autorizat aplicarea sechestrului asupra mai multor cutii de carton în care se aflau Țigări, în scopul unei eventuale confiscări speciale a acestora.

70. Cu referire la plîngerea depusă de către SRL „Almavis” în ordinea art.313 CPP, privind anularea ordonanței procurorului PCCOCS din 04 aprilie 2022 prin care a fost respinsă cererea apărării cu privire la scoaterea de sub urmărire penală a persoanei juridice SRL „Almavis”, instanța va reține argumentele expuse de către procuror în ordonanța contestată și suplimentar va menționa că aceasta conform art. 313 alin. (2) din Codul de procedură penală, nici nu poate fi contestată.
71. Totodată referitor la celelalte plîngeri depuse în ordinea art. 313 CPP, de către SRL „Almavis”, instanța reține că, odată ce urmărirea penală a fost finisată, cauza s-a examinat în fond fiind la etapa pronunțării sentinței, plîngerile împotriva acțiunilor organului de urmărire penală inclusiv cererea de scoatere de sub urmărire penală nu mai poate fi examinată, prin urmare avînd în vedere că cauza penală a fost examinată în fond iar plîngerile vizează acte și măsuri dispuse la faza de urmărire penală, acestea nu și-au mai păstrat actualitatea, respectiv instanța consideră inoportun de a analiza fiecare argument separat și a se expune asupra acestuia, ținînd cont de faptul că instanța de judecată a ajuns la concluzia despre vinovăția persoanei juridice, prin argumentele expuse supra.
72. În concluzie, fiind apreciate în cumul probele administrate în cadrul urmăririi penale și cercetate în ședință de judecată instanța constată că acestea sunt pertinente și concludente, precum și coroborează între ele, dovedind dincolo de orice dubiu rezonabil vinovăția inculpatului S.R.L.,„Almavis” de comiterea infracțiunii, prevăzute de art.248 alin.(5) lit. b) Cod penal (în redacția Legii nr.179 din 26.07.2018), contrabandă, adică trecerea peste frontiera vamală a Republicii Moldova a bunurilor valoarea cărora depășește 100 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărîrea de Guvern în vigoare la momentul săvîrșirii faptei, prin declararea neautentică în documentele vamale, comise de mai multe persoane și alăturînd concluziile efectuate la circumstanțele faptice ale cauzei, instanța stabilește cu certitudine că fapta a fost comisă de către S.R.L.,„Almavis”.
73. Astfel potrivit Hotărîrii de Guvern nr.678/2019 din 27.12.2019, s-a stabilit cuantumul salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2020, în mărime de 7953 lei.
74. Suplimentar, instanța reține că potrivit art.21 alin.(3)-(5) Cod penal O persoană juridică, cu excepția autorităților publice, este pasibilă de răspundere penală pentru o faptă prevăzută de legea penală dacă aceasta nu a îndeplinit sau a îndeplinit necorespunzător dispozițiile directe ale legii ce stabilesc îndatoriri sau interdicții privind efectuarea unei anumite activități și se constată cel puțin una din următoarele circumstanțe: a) fapta a fost săvîrșită în interesul persoanei juridice respective de către o persoană fizică împuternicită cu funcții de conducere, care a acționat

independent sau ca parte a unui organ al persoanei juridice; b) fapta a fost admisă sau autorizată, sau aprobată, sau utilizată de către persoana împuternicită cu funcții de conducere; c) fapta a fost săvârșită datorită lipsei de supraveghere și control din partea persoanei împuternicite cu funcții de conducere. (3¹) O persoană fizică se consideră împuternicită cu funcții de conducere dacă are cel puțin una din următoarele funcții: a) de reprezentare a persoanei juridice; b) de luare a deciziilor în numele persoanei juridice; c) de exercitare a controlului în cadrul persoanei juridice. (4) Persoanele juridice, cu excepția autorităților publice, răspund penal pentru infracțiunile pentru săvârșirea cărora este prevăzută sancțiune pentru persoanele juridice în partea specială din prezentul cod. (5) Răspunderea penală a persoanei juridice nu exclude răspunderea persoanei fizice pentru infracțiunea săvârșită.

75. Astfel, instanța examinând în ansamblu materialele cauzei, argumentele apărării și temeiurile invocate pentru achitarea persoanei juridice, constată că acestea sunt neîntemeiate, or din probele administrate în cauză, inclusiv înscrisurile, declarațiile martorilor, rapoartele de constatare și alte mijloace de probă, rezultă că faptele imputate persoanei juridice se confirmă în mod concludent și coerent, iar vinovăția acesteia este dovedită dincolo de orice îndoială rezonabilă.
76. Argumentele apărării privind lipsa intenției, inexistența elementelor constitutive ale infracțiunii, pretinsa nelegalitate a actelor/acțiunilor organului de urmărire penală, nu pot fi reținute atîta timp cît din ansamblu probator cercetat în ședința de judecată se constată existența faptei, caracterul ilicit și vinovăția persoanei juridice, astfel încît sunt întrunite toate elementele prevăzute de legea penală, totodată s-a constatat că fapta a fost săvârșită în cadrul activității persoanei juridice de către persoane care dețineau funcții de conducere sau reprezentare, în interesul și în beneficiul entității, condiție prevăzută de lege pentru angajarea răspunderii penale a persoanei juridice.

Susținerile privind nelegalitatea actelor de urmărire penală nu se confirmă întrucît ordonanțele de efectuare a actelor procesuale au fost emise de organul competent, cu respectarea cerințelor procedurale, iar apărările părții nu au fost însoțite de probe care să ateste vreo încălcare esențială de natură să atragă nulitatea acestora.

În consecință instanța reține că temeiurile invocate pentru achitarea persoanei juridice sunt nefondate, nefiind demonstrate circumstanțe care să ducă la excluderea caracterului penal al faptei sau lipsa vinovăției.

Individualizarea pedepsei:

77. Potrivit art.24 alin.(2) din Cod de procedură penală, instanța judecătorească nu este organ de urmărire penală, nu se manifestă în favoarea acuzării sau a apărării și nu exprimă alte interese decât interesele legii. În cazul săvârșirii unei infracțiuni, instanța de judecată este singură în măsură să înfăptuiască nemijlocit opera de individualizare a pedepsei pentru infractorul care a comis acea infracțiune, având deplina libertate de acțiune în vederea realizării acestei operațiuni, ținând seama de regulile și principiile prevăzute de Codul penal, la stabilirea felului, duratei ori a cuantumului pedepsei în cadrul operațiunii de individualizare a acesteia.

78. În continuare instanța de judecată la individualizarea pedepsei, se va ghida de prevederile art. 7, 75 din Cod penal. Astfel, norma prevăzută la art. 7 alin. (1) din Cod penal, stipulează că, la aplicarea legii penale se ține cont de caracterul și gradul prejudiciabil al infracțiunii săvârșite, de persoana celui vinovat și de circumstanțele cauzei care atenuează ori agravează răspunderea penală, norma indicată coroborată cu prevederile art. 75 alin. (1) din Cod penal, care stabilește că persoanei recunoscute vinovate de săvârșirea unei infracțiuni i se aplică o pedeapsă echitabilă în limitele fixate în Partea specială a prezentului cod și în strictă conformitate cu dispozițiile Părții generale a prezentului cod. La stabilirea categoriei și termenului pedepsei, instanța de judecată ține cont de gravitatea infracțiunii săvârșite, de motivul acesteia, de persoana celui vinovat, de circumstanțele cauzei care atenuează ori agravează răspunderea, de influența pedepsei aplicate asupra corectării și reeducării vinovatului, precum și de starea sănătății a acestuia. Ca urmare din dispoziția art. 75 alin. (1) din Cod penal, se desprind criteriile de individualizare a pedepselor și anume că pedeapsa aplicată infractorului trebuie să fie echitabilă, legală și individualizată.
79. Cu referire la pedeapsa prevăzută de art. 248 alin. (5) lit. b) Cod penal (în redacția Legii nr. 179 din 26.07.2018), instanța reține că faptele comise de inculpata S.R.L., „Almavis” reprezintă infracțiune *gravă*, concluzia rezultă din interpretarea art. 16 alin. (4) CP.
80. Or, în cursul cercetării judecătorești s-a stabilit cu certitudine că faptele imputate inculpatului, au fost comise în perioada anilor 2020, legea penală, prevăzută de art. 248 alin. (5) lit. b) Cod penal, stabilind o pedeapsa sub formă de închisoare de la 3 la 10 ani, iar persoana juridică se pedepsește cu amendă în mărime de la 6000 la 11000 unități convenționale cu privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate sau cu lichidarea persoanei juridice.
81. Astfel, la stabilirea pedepsei inculpatei S.R.L., „Almavis” instanța de judecată, urmează să țină cont de faptul că nu a fost anterior judecată.
82. Circumstanțele prevăzute de art. 76, 77 din Cod penal nu au fost stabilite.
83. Totodată se atestă că, temeiuri pentru liberarea inculpatei S.R.L., „Almavis” de răspundere penală conform prevederilor art. 53 Cod Penal, nu au fost stabilite.
84. În contextul celor expuse supra și potrivit prevederilor art. 61 alin. (1) din Cod penal, care indică că, pedeapsa penală este o măsură de constrângere statală și un mijloc de corectare și reeducare a condamnatului ce se aplică de instanțele de judecată, în numele legii, persoanelor care au săvârșit infracțiuni, cauzând anumite lipsuri și restricții drepturilor lor, alin. (2) al articolului precizat prevede că, „pedeapsa are drept scop restabilirea echității sociale, corectarea și resocializarea condamnatului, precum și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni atât din partea condamnaților, cât și a altor persoane. Executarea pedepsei nu trebuie să cauzeze suferințe fizice și nici să înjosească demnitatea persoanei condamnate.
85. În ceea ce privește categoria pedepsei ce urmează a fi stabilită inculpatei, instanța de judecată, se va călăuzi de gradul prejudiciabil al infracțiunii, de necesitatea apărării societății împotriva comiterii unor astfel de infracțiuni, reținând că aplicarea pedepsei

trebuie să contribuie la corectarea inculpatului, să-l rețină de la comiterea unei noi infracțiuni, să respecte pe viitor legea.

86. Din ansamblul probelor administrate în cauză rezultă că fapta imputată persoanei juridice a fost comisă în scopul obținerii unui beneficiu patrimonial și în legătură directă cu activitatea sa de bază, îndeplinind condițiile de angajare a răspunderii penale a acesteia.
87. Instanța constată că aplicarea pedepsei penale cu amenda este necesară și suficientă pentru atingerea scopurilor prevăzute de art.61 CP, respectiv prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni și reeducarea persoanei juridice în spiritul respectării legii.
88. Avînd în vedere natura infracțiunii, gradul de pericol social concret al faptei și circumstanțele cauzei, instanța consideră proporțională aplicarea pedepsei cu amendă în cuantum de 10000 unități convenționale, aceasta fiind de natură să asigure realizarea funcției preventive și sancționatorii a pedepsei.
89. În altă ordine de idei, instanța reține că prin prisma prevederilor art.65 alin.(1)-(2) din Cod penal, privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate constă în interzicerea de a ocupa o funcție sau de a exercita o activitate de natura aceleia de care s-a folosit condamnatul la săvârșirea infracțiunii. Alin.(2) Privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate poate fi stabilită de instanța de judecată pe un termen de la 1 la 5 ani, iar în cazurile expres prevăzute în Partea specială a prezentului cod – pe un termen de la un an la 15 ani.
90. La caz, potrivit dispoziției normei incriminate pedeapsa complementară obligatorie constă în privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate. Prin urmare, cît privește pedeapsa complementară – privarea de dreptul de a exercita o anumită activitate, potrivit sancțiunii prevăzute de art. 248 alin.(5) lit. b) din Cod penal, instanța va admite demersul acuzatorului de stat și va aplica sancțiunea complementară – privarea de dreptul de a importa mărfuri din străinătate, pe un termen de 4 ani, deoarece aceasta este una obligatorie.

Cu referire la confiscarea specială:

91. Potrivit art.203 din Cod de procedură penală punerea sub sechestru a bunurilor este o măsură procesuală de constrângere, care constă în inventarierea bunurilor și interzicerea proprietarului sau posesorului de a dispune de ele, iar în caz de necesitate, de a se folosi de aceste bunuri. După punerea sub sechestru a conturilor și a depozitelor bancare sînt încetate orice operațiuni în privința acestora. Punerea sub sechestru a bunurilor se aplică pentru a asigura repararea prejudiciului cauzat de infracțiune, acțiunea civilă sau eventuala confiscare specială sau confiscare extinsă a bunurilor ori a contravalorii bunurilor prevăzute la art.106 alin. (2) și art.1061 din Codul penal.
92. Conform art.204 alin.(1), (2) Cod de procedură penală Pentru repararea prejudiciului cauzat prin infracțiune pot fi puse sub sechestru bunurile bănuितului, învinuitului, inculpatului sau ale părții civilmente responsabile în suma valorii probabile a pagubei. Pentru a garanta executarea pedepsei amenzii pot fi puse sub sechestru numai bunurile

învinuitului sau ale inculpatului, în funcție de suma maximă a amenzii care poate fi stabilită pentru infracțiunea comisă.

93. În conformitate cu prevederile art.205 alin.(1) din Codul de procedură penală, punerea sub sechestru a bunurilor poate fi aplicată de către organul de urmărire penală sau de către instanță numai în cazurile în care există o bănuială rezonabilă că bunurile urmărite vor fi tănuite, deteriorate sau cheltuite, iar alin.(3) prevede că în ordonanța organului de urmărire penală sau, după caz, în încheierea instanței de judecată cu privire la punerea bunurilor sub sechestru vor fi indicate bunurile supuse sechestrului, în măsura în care ele sînt stabilite în procedura cauzei penale, precum și valoarea bunurilor necesare și suficiente pentru asigurarea acțiunii civile.
94. Astfel, potrivit materialelor dosarului penal, la demersul procurorului, la data de 23 februarie 2022, prin încheierea judecătorească a Judecătoriei Chișinău, sediul Ciocana (f.d.181,219 Vol.V; f.d.19, 56, Vol. VI) a fost autorizată aplicarea sechestrului asupra 1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”, „Business red superslims – 515 cutii”, „Business club silver superslims – 85 cutii” ridicate la 09.02.2022 din remorca atașată cu n/î *****, folosită de agentul economic SRL „Almavis”, 1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****, 1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii” ridicate la 09.02.2022 din remorca atașată cu n/î *****, 843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”, ridicate la 09.02.2022 din remorca atașată cu n/î *****, în scopul eventualei confiscări speciale.
95. Totodată potrivit materialelor dosarului penal, la demersul procurorului, la data de 04 mai 2022, prin încheierea judecătorească a Judecătoriei Chișinău, sediul Ciocana (f.d.196, 235 Vol.V; f.d.34,71 Vol.VI) a fost autorizată aplicarea sechestrului asupra mijlocului de transport de model DAF XF 105.410 a.f. 2007, cu n/î *****, evaluat la suma de 26100 Euro echivalentul a 522694 lei și remorca de model ROBUSTE-KAISER a.f.2005, cu n/î *****, evaluată la suma de 8100 Euro echivalentul a 162215 lei, mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****, evaluat la suma de 10380 USD echivalentul a 191664 lei și remorca de model Schmitz Cargobull a.f.2002 cu n/î *****, evaluată la suma de 5370 USD echivalentul a 99155 lei, mijlocul de transport de model „MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î *****, evaluat la suma de 17000 USD echivalentul a 314044 lei și remorca de model Lamberet a.f.2004 cu n/î *****, evaluată la suma de 7920 USD echivalentul a 146308 lei, mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****, evaluat la suma de 10380 USD echivalentul a 191664 lei și remorca de model

Schmitz Cargobull a.f.2005 cu n/î *****, evaluată la suma de 12100 USD echivalentul a 223 423 lei, în scopul eventualei confiscări speciale.

96. La data de 22 decembrie 2022 SRL „Almavis” a depus cerere prin care a solicitat scoaterea de sub sechestrul mijloacelor de transport sus enunțate cât și a țigărilor recunoscute drept corpuri delictuale la cauza dată, iar prin încheierea Judecătorei Căușeni sediul Ștefan Vodă din 19.12.2022, a fost respinsă cererea cu privire la scoaterea bunurilor de sub sechestrul (f.d.41,48 Vol.IX).
97. Prin urmare, potrivit prevederilor art.385 alin.(1), pct.12) Cod de procedură penală La adoptarea sentinței, instanța de judecată soluționează următoarele chestiuni în următoarea consecutivitate: ...dacă urmează să fie ridicat sechestrul asupra bunurilor.
98. În conformitate cu prevederile art.210 din Cod de procedură penală Bunurile se scot de sub sechestrul prin hotărârea organului de urmărire penală sau instanței dacă, în urma retragerii acțiunii civile, modificării încadrării juridice a infracțiunii incriminate bănuțului, învinutului, inculpatului ori din alte motive, a decăzut necesitatea de a menține bunurile sub sechestrul. Instanța de judecată, judecătorul de instrucțiune sau procurorul, în limitele competenței lor, ridică sechestrul asupra bunurilor și în cazurile în care constată ilegalitatea punerii acestora sub sechestrul de către organele de urmărire penală fără autorizația respectivă.
99. Ținând cont de prevederile legale citate supra, precum și reieșind din faptul că instanța a constatat cu certitudine că persoana juridică SRL „Almavis” este vinovată de comiterea infracțiunii prevăzute de art. 248 alin.(5) lit.b) Cod penal (în redacțiunea Legii nr.179 din 26.07.2018), precum și din motivul că temeiurile care au stat la baza aplicării sechestrului și-au păstrat actualitatea, instanța de judecată decide de a menține sechestrul asupra bunurilor pînă la devenirea definitivă a sentinței.
100. La fel, conform art.106 din Cod penal, Confiscarea specială constă în trecerea, forțată și gratuită, în proprietatea statului a bunurilor indicate la alin.(2). În cazul în care aceste bunuri nu mai există, nu pot fi găsite sau nu pot fi recuperate, se confiscă contravaloarea acestora. (2) Sînt supuse confiscării speciale bunurile (inclusiv valorile valutare): a) utilizate sau destinate pentru săvârșirea unei infracțiuni; b) rezultate din infracțiuni, precum și orice venituri din valorificarea acestor bunuri; c) date pentru a determina săvârșirea unei infracțiuni sau pentru a-l răsplăti pe infractor; e) deținute contrar dispozițiilor legale, f) convertite sau transformate, parțial sau integral, din bunurile rezultate din infracțiuni și din veniturile de la aceste bunuri; g) care constituie obiectul infracțiunilor de spălare a banilor sau de finanțare, a terorismului.
101. Confiscarea specială este o măsură de siguranță de drept penal cu caracter patrimonial care constă în trecerea în patrimoniul statului a unor bunuri sau valori care au servit la săvârșirea faptei penale sau au rezultat din săvârșirea acesteia, ori sunt deținute contrar legii. Astfel, veniturile obținute prin folosirea bunurilor și valorile dobândite pe cale criminală, care sunt atât de ilicite ca și lucrurile sau banii din care au parvenit, urmează a fi confiscate.
102. Raportând prevederile legale citate supra, și reieșind din concluzia instanței de judecată asupra menținerii sechestrului asupra țigărilor în cantitatea expusă mai sus,

instanța ajunge la concluzia de a confisca bunurile sechestrate, și anume: 1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”, „Business red superslims – 515 cutii”, „Business club silver superslims – 85 cutii” ridicate la 09.02.2022 din remorca atașată cu n/î *****, folosită de agentul economic SRL „Almavis”, 1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****, 1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii” ridicate la 09.02.2022 din remorca atașată cu n/î *****, 843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”, ridicate la 09.02.2022 din remorca atașată cu n/î *****, după devenirea sentinței definitive și trecute în contul statului.

Cu referire la corpurile delict:

103. În conformitate cu prevederile art.158 alin.(1) Cod de procedură penală „corpuri delict sânt recunoscute obiectele în cazul în care există temeiuri de a presupune că ele au servit la săvârșirea infracțiunii, au păstrat asupra lor urmele acțiunilor criminale sau au constituit obiectivul acestor acțiuni, precum și bani sau alte valori ori obiecte și documente care pot servi ca mijloace pentru descoperirea infracțiunii, constatarea circumstanțelor, identificarea persoanelor vinovate sau pentru respingerea învinuirii ori atenuarea răspunderii penale”.
104. Subsecvent, instanța reține că potrivit art.162 Cod de procedură penală, (1) în cazul în care procurorul dispune încetarea urmăririi penale sau în cazul soluționării cauzei în fond, se hotărăște chestiunea cu privire la corpurile delict. În acest caz: 1) uneltele care au servit la săvârșirea infracțiunii vor fi confiscate și predate instituțiilor respective sau nimicite; 2) obiectele a căror circulație este interzisă vor fi predate instituțiilor respective sau nimicite; 3) lucrurile care nu prezintă nici o valoare și care nu pot fi utilizate vor fi distruse, iar în cazurile în care sînt cerute de persoane ori instituții interesate, ele pot fi remise acestora; 4) banii și alte valori dobândite pe cale criminală sau asupra cărora au fost îndreptate acțiunile criminale se restituie proprietarului sau, după caz, se trec în venitul statului. Celelalte obiecte se predau proprietarilor legali, iar dacă aceștia nu sunt identificați, se trec în proprietatea statului. În caz de conflict referitor la apartenența acestor obiecte, litigiul se soluționează în ordinea procedurii civile. Banii marcați, asupra cărora au fost îndreptate acțiunile criminale, se trec în venitul statului, iar echivalentul lor se restituie proprietarului de la bugetul de stat; 5) documentele care constituie corpuri delict rămân în dosar pe tot termenul de păstrare a lui sau, la solicitare, se remit

persoanelor interesate; 6) obiectele ridicate de organul de urmărire penală, dar care nu au fost recunoscute corpuri delict, se remit persoanelor de la care au fost ridicate.

105. La caz, instanța de judecată soluționând soarta corpurilor delict recunoscute prin ordonanțele organului de urmărire penală, consideră oportun, după intrarea sentinței în vigoare:

- declarația vamală de tranzit nr. ***** cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 260 din 05.12.2020, declarația vamală de tranzit nr. *****cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 261 din 07.12.2020, declarația vamală de tranzit nr. ***** cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 263; declarația vamală de tranzit nr. ***** cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 262 din 07.12.2020, ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 05 mai 2022 din arhiva Biroului vamal Centru de pe adresa mun. Chișinău bd. Dacia 49/6 – *de păstrat la materialele cauzei penale*;

- declarația vamală de import nr.*****3 din 09.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 471 din 10.12.2020; declarația vamală de import nr. ***** din 10.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 472 din 11.12.2020; declarația vamală de import nr. ***** din 10.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 473 din 11.12.2020; declarația vamală de import nr. ***** din 13.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 475 din 14.12.2020, ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 04 februarie 2022 de la șeful postului vamal intern 2150 Căușeni 1 (PVI) de pe adresa or. Căușeni șos. Tighinei numărul 101 – *de păstrat la materialele cauzei penale*;

- licența seria A MMI nr. ***** și a actelor ce au stat la baza eliberării, reperfectării și modificării licenței agentului economic SRL „АІМABИC” ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 07 februarie 2022 cercetate în conformitate cu procesul-verbal de cercetare/examinare a obiectelor din 03 mai 2022 – *de păstrat la materialele cauzei penale*;

- 1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 22.02.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delict „1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, potrivit prevederilor art. 106 Cod penal – *de confiscat*;

- 843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue

Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 22.02.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictu „843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, potrivit prevederilor art. 106 Cod penal – *de confiscat*;

- 1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”; „Business red superslims – 515 cutii”; „Business club silver superslims – 85 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 22.02.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictu „1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”; „Business red superslims – 515 cutii”; „Business club silver superslims – 85 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, potrivit prevederilor art. 106 Cod penal – *de confiscat*;

- 1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 22.02.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictu „1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, potrivit prevederilor art. 106 Cod penal – *de confiscat*;

- mijlocul de transport de model DAF XF a.f. 2007, cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î *****, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictu „mijlocul de transport de model DAF XF a.f. 2007, cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - *de restituit proprietarului (compania de transport)*;

- mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****, cu remorca atașată cu n/î *****, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictu „mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****, cu remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - *de restituit proprietarului (compania de transport)*;

- mijlocul de transport de model „MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î *****, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictu „mijlocul de transport de model „MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î *****”, se

păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - *de restituit proprietarului (compania de transport)*;

- mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****”, și remorca atașată cu n/î *****”, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictu „mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****”, și remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - *de restituit proprietarului (compania de transport)*;

106. Totodată, instanța ține să menționeze că la caz, mijloacele de transport, descrise supra și recunoscute drept corpuri delictu la cauza dată, nu sunt înscrise cu drept de proprietate după persoana juridică SRL „Almavis”, ci aparțin de drept unor companii de transport, însă aceste bunuri au fost folosite la comiterea infracțiunii, după cum a fost stabilit supra.

107. Totodată este de menționat faptul că, potrivit raportului de constatare tehnico științifică nr.28/10-00228 din 11.04.2022 valoarea medie de comercializare pe piața europeană a unui mijloc de transport de model DAF XF 105.410 anul fabricării 2007, constituie circa 26100 Euro, echivalentul a 522694 MDL (conform cursului oficial al BNM la 11.04.2022), iar valoarea medie de comercializare pe piața europeană a unei remorci de model Robuste-Kaiser anul fabricării 2005 constituie 8100 Euro, echivalentul a 162215 MDL (conform cursului oficial al BNM la 11.04.2022), (f.d.187 Vol.V); potrivit raportului de constatare tehnico științifică nr.28/10-00269 din 27.04.2022 valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unui autocamion Renault Magnum, anul fabricării 2007 constituie 10 380 USD, echivalentul a 191664 MDL (conform cursului oficial al BNM la 27.04.2022), valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unei semiremorci Schmitz Cargobull, anul fabricării 2002 constituie 5 370 USD echivalentul a 99155 MDL (conform cursului oficial al BNM la 27.04.2022), (f.d.226 Vol.V); potrivit raportului de constatare tehnico științifică nr.28/10-00271 din 28.04.2022 valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unui autocamion MAN TGX 18.440 anul fabricării 2010, constituie 17000 USD, echivalentul a 314 044 MDL (conform cursului oficial al BNM la 28.04.2022), valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unei semiremorci Lamberet anul fabricării 2004 constituie 7 920 USD, echivalentul a 146 308 MDL (conform cursului oficial al BNM la 28.04.2022), (f.d.25 Vol.VI); potrivit raportului de constatare tehnico științifică nr.28/10-00268 din 27.04.2022 valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unui autocamion Renault Magnum anul fabricării 2007 constituie 10 380 USD, echivalentul a 191 664 MDL (conform cursului oficial al BNM la 27.04.2022), valoarea medie de comercializare pe piața ucraineană a unei semiremorci Schmitz Cargobull anul fabricării 2005 constituie 12100 USD echivalentul a 223 423 MDL (conform cursului oficial al BNM la 27.04.2022) (f.d.62 Vol.VI), astfel instanța consideră oportun de a dispune restituirea acestor mijloace de transport proprietarului (companiei de transport) cu

încasarea în beneficiul statului a contravalorii mijloacelor de transport de la persoana juridică SRL „Almavis” în mărime de 1 851 167 lei.

108. În conformitate cu prevederile art. 106 Cod penal, art.art.162, 382-389, 392-395 din Cod de procedură penală, instanța de judecată,

H O T Ă R Ă Ș T E:

Se recunoaște vinovată SRL”ALMAVIS” c/f*****, adresa juridică, mun. Tiraspol, str.***** de comiterea infracțiunii, prevăzute de art. 248 alin.(5) lit.b) Cod penal (în redacția Legii nr.179 din 26.07.2018) cu stabilirea pedepsei sub formă de amendă în mărime de 10 000 /zece mii/ unități convenționale, echivalentul a 500 000 /cinci sute mii/ lei, cu privarea de dreptul de a importa mărfuri din străinătate, pe un termen de 4 (patru) ani.

Se menține sechestrul asupra bunurilor pînă la devenirea definitivă a sentinței, aplicat la data de 23 februarie 2022, prin încheierea judecătorească a Judecătoriei Chișinău, sediul Ciocana (f.d.181,219 Vol.V; f.d.19, 56, Vol. VI) și la data de 04 mai 2022, prin încheierea judecătorească a Judecătoriei Chișinău, sediul Ciocana (f.d.196, 235 Vol.V; f.d.34,71 Vol.VI), după care se revocă.

Se confisca, în temeiul art.106 din Codul penal, 1113 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 90 cutii”; „Business club Gold King Size – 351 cutii”; „Business club Full King Size – 520 cutii”; „Business club Black king size – 152 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****; 843 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 84 cutii”; „Business club nano black – 82 cutii”; „Business club nano silver – 32 cutii”; „Business club blue Queen – 1 cutie”; „Business club silver Queen – 1 cutie”; „Business club full king size Exclusiv – 284 cutii”; „Business club full king size Virginia – 359 cutii”; 1310 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club King Size – 210 cutii”; „Business club blue superslims – 500 cutii”; „Business red superslims – 515 cutii”; „Business club silver superslims – 85 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î *****; 1638 cutii de carton (bx) cu țigări „Business club nano blue – 415 cutii”; „Business club nano black – 411 cutii”; „Business club nano silver – 428 cutii”; „Business club full king size – 384 cutii” ridicate din remorca atașată cu n/î ***** , care se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110, cu trecerea acestora în contul statului.

Corpurile delict:

- declarația vamală de tranzit nr. ***** cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 260 din 05.12.2020, declarația vamală de tranzit nr. *****cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 261 din 07.12.2020, declarația vamală de tranzit nr. ***** cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 263; declarația

vamală de tranzit nr. ***** cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 262 din 07.12.2020, ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 05 mai 2022 din arhiva Biroului vamal Centru de pe adresa mun. Chișinău bd. Dacia 49/6;

- declarația vamală de import nr.*****3 din 09.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 471 din 10.12.2020; declarația vamală de import nr. ***** din 10.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 472 din 11.12.2020; declarația vamală de import nr. ***** din 10.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 473 din 11.12.2020; declarația vamală de import nr. ***** din 13.12.2020 cu actele de însoțire depuse de către agentul economic SRL „АІМABИC” și Actul de control fizic vamal nr. 475 din 14.12.2020, ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 04 februarie 2022 de la șeful postului vamal intern 2150 Căușeni 1 (PVI) de pe adresa or. Căușeni șos. Tighinei numărul 101;
- licența seria A MMI nr. ***** și a actelor ce au stat la baza eliberării, reperfectării și modificării licenței agentului economic SRL „АІМABИC” ridicate în baza procesului-verbal de ridicare din 07 februarie 2022 cercetate în conformitate cu procesul-verbal de cercetare/examinare a obiectelor din 03 mai 2022, *care se păstrează la materialele cauzei penale, după intrarea sentinței în vigoare, de păstrat în continuare la cauza penală.*
- mijlocul de transport de model DAF XF a.f. 2007, cu n/î ***** , și remorca atașată cu n/î ***** , care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictе „mijlocul de transport de model DAF XF a.f. 2007, cu n/î ***** , și remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - după intrarea sentinței în vigoare *de restituit proprietarului (compania de transport Global Lines);*
- mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î ***** , cu remorca atașată cu n/î ***** , care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictе „mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î ***** , cu remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 – după intrarea sentinței în vigoare *de restituit proprietarului (compania de transport Arta Trans);*
- mijlocul de transport de model „MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î ***** , și remorca atașată cu n/î ***** , care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictе „mijlocul de transport de model „MAN TGX 18.440 a.f. 2010, cu n/î ***** , și remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni,

str. Tighina 110 - după intrarea sentinței în vigoare *de restituit proprietarului (compania de transport Arta Trans)*;

- mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î *****, care conform ordonanței ofițerului de urmărire penală din 03.05.2022 a fost aplicat sechestrul asupra corpurilor delictive „mijlocul de transport de model „Renault Magnum a.f. 2007, cu n/î *****, și remorca atașată cu n/î *****”, se păstrează pe teritoriul Postului Vamal Căușeni, situat în or. Căușeni, str. Tighina 110 - după intrarea sentinței în vigoare *de restituit proprietarului (compania de transport Arta Trans)*;

Se încasează de la SRL „Almavis” în beneficiul statului contravaloarea mijloacelor de transport, în mărime de 1 851 167 (un milion opt sute cincizeci și unu mii una sută șaizeci și șapte) lei MDL.

Sentința cu drept de atac în ordine de apel la Curtea de Apel Centru în termen de 15 zile, prin intermediul Judecătoriei Căușeni sediul Ștefan Vodă.

Președintele ședinței
Judecător

Ciocîrtă-Rusu Olesea