



CRNA GORA
SPECIJALNO DRŽAVNO TUŽILAŠTVO
Kt-S.br.61/18
Podgorica, 28.01.2019. godine

VIŠEM SUDU

PODGORICA

Na osnovu člana 44 stav 2 tačka 5 i čl.179 Zakonika o krivičnom postupku podižem,

OPTUŽNICU

Protiv:

1.V.P.

2.D.E.

3.V.Z.

4.Pravnog lica "C." DOO Berane,

Zato što su:

1.Tokom druge polovine 2017. godine, na teritoriji Crne Gore, okrivljeni V. P. svjestan svoga djela čije izvršenje je htio i znajući da je njegovo djelo protivpravno, organizovao kriminalnu organizaciju, koja za cilj ima vršenje krivičnih djela za koja se po zakonu može izreći kazna zatvora od četiri godine i teža kazna, u koju kriminalnu organizaciju je bilo lično ili preko drugih članova vrbovao pripadnike kriminalne organizacije, a koji su prihvatili članstvo u istoj, pa su pored neidentifikovanih lica u oktobru 2017.godine postali V. Z. i pravno lice "C." DOO Berane a u februaru 2018.godine i okrivljeni D. E., pri čemu su svi svjesni svojih djela čije izvršenje su htjeli i

znajući da su njihova djela protivpravna, radi sticanja nezakonite dobiti i moći, pri čemu je svaki pripadnik kriminalne organizacije imao unaprijed određen zadatak i ulogu, a djelovanje kriminalne organizacije je planirano na duže vrijeme u međunarodnim razmjerama, uz primjenu tačno određenih pravila unutrašnje kontrole i discipline pripadnika, a u djelovanju kriminalne organizacije koriste privredne i poslovne strukture, pa je okrivljeni V. P. kao organizator kriminalne organizacije, a radi realizacije kriminalnog plana, u pravcu vršenja neodređenog broja krivičnih djela krijumčarenje iz čl.265 st.3 KZ CG i krivičnih djela utaja poreza i doprinosa iz čl.264 st.4 u vezi st.1 KZ CG, za sebe odredio da planira izvršenje krivičnih djela u budućnosti, daje uputstva i naredbe pripadnicima kriminalne organizacije u pravcu izvršenja krivičnih djela, da sam izvršava krivična djela, da sačinjava fiktivnu dokumentaciju o navodnom izvozu robe – cigareta iz slobodne carinske zone van teritorije Crne Gore u cilju uklanjanja tragova o izvršenim krivičnim djelima, te da sam ili preko drugih lica vrbuje članove kriminalne organizacije, a pripadnici kriminalne organizacije pored drugih neidentifikovanih lica su radi realizacije kriminalnog plana prihvatili, i to:

Okrivljeni D. E. da postupa po nalogima i uputstvima organizatora i članova kriminalne organizacije, da obezbjeđuje mjesta za skrivanje krijumčarene robe – cigareta, da robu koja nije ocarinjena prodaje i rastura na teritoriji Crne Gore i u inostranstvu,

Okrivljena V. Z. da izvršava uputstva i naredbe organizatora kriminalne organizacije, da osniva pravna lica koja služe za izvršenje krivičnih djela, djeluje u ime i za račun tih pravnih lica, potpisuje ugovore o djelovanju i radu tih pravnih lica u slobodnoj carinskoj zoni Bar, kao odgovorno lice u pravnom licu C. DOO podnosi neistinite isprave i podatke u vezi sa obračunom poreza i drugih dažbina na kupljene cigarete, sačinjava neistinite isprave o stvarnom protoku robe kroz pravna lica te podnosi neistinite poreske prijave za pravno lice C. DOO,

Okrivljeno pravno lice „C.“ DOO Berane prihvatilo da ne prijavljuje i lažno prikazuje ostvoreni promet robom – uvoz i izvoz cigareta marke „Marble“, podnosi neistinite isprave o poreskim, cariskim i drugih dažbinama na uvezenu robu, a sve u namjeri da utaji porez u iznosima koji prelaze 100.000 eura,

-čime je okrivljeni V. P. izvršio krivično djelo stvaranje kriminalne organizacije iz čl.401a st.1 KZ CG, a okrivljeni D. E. i V. Z. krivično djelo stvaranje kriminalne organizacije iz čl.401a st.2 u vezi st.1 KZ CG, a pravno lice „C.“ DOO Berane krivično djelo stvaranje kriminalne organizacije iz

čl.401a st.2 u vezi st.1 KZ CG u vezi čl.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela,

Pa su u cilju realizacije kriminalnog plana:

a)Okrivljeni V. P. u cilju realizacije kriminalnog plana, krajem marta 2018.godine na teritoriji opština Bar i Rožaje svjestan svoga djela čije izvršenje je htio i znajući da je njegovo djelo protivpravno bavio se prodajom, prikrivanjem i rasturanjem neocarinjene robe – cigareta, na način što je ispod carinskog nadzora izuzeo 2.120 paketa cigareta marke „Marble“ koje je prethodno preko okrivljenog pravnog lica „C.s“ DOO Berane kupio od inostrane firme „U. K. H.“ iz Delawera i iste smjestio u carinsko skladište koje se nalazi u Slobodnoj carinskoj zoni Bar, nakon čega je predmetne cigarete izuzeo i prevezao na carinsko područje Crne Gore – Rožaje, a da prethodno, shodno čl.21 Zakona o slobodnim carinskim zonama, nije prijavio izlazak neocarinjene robe, pa je tako neocarinjenu robu predao nepoznatim licima, a 45 paketa cigareta predao za iznos od 13.000 eura okrivljenom D. E., kako bi ih isti prikrrio i rasturao na teritoriju opštine Rožaje, dok je 25 paketa okrivljeni V. P. predao neidentifikovanom članu kriminalne organizacije radi ilegalnog prebacivanja i prodaje na teritoriju Republike Srbije, u čemu su prekinuti od strane službenika Uprave policije,

-čime je izvršio krivično djelo krijumčarenje iz čl.265 st.3 Krivičnog zakonika Crne Gore.

b)Okrivljeni D.E. u cilju realizacije kriminalnog plana, krajem marta 2018.godine na teritoriji opštine Rožaje svjestan svoga djela čije izvršenje je htio i znajući da je njegovo djelo protivpravno u cilju bavljenja prodajom, prikrivao i rasturao neocarinjenu robu na način što je od neidentifikovanog pripadnika kriminalne organizacije, preuzeo 70 paketa cigareta marke „Marble“, koje cigarete predstavljau neocarinjenu robu jer ne posjeduju akcizne markice, a koje su suprotno čl.21 Zakona o slobodnim carinskim zonama od strane organizatora kriminalne organizacije okrivljenog V. P. izuzete ispod carinskog nadzora u Slobodnoj carinskoj zoni i koje je okrivljeni V. prokrijumčario preko carinske linije na teritoriju Crne Gore a da prethodno nije platio poreze, akcize i druge dažbine, nakon čega je predmetne cigarete okrivljeni D. E. prikrrio u svojoj garaži u selu R.. bb, i to u količini od 45 paketa radi dalje prodaje na teritoriji Opštine Rožaje, dok je ostatak od 25 paketa predao neidentifikovanom članu kriminalne organizacije radi prevoza preko granične linije sa Republikom Srbijom i radi rasturanja istih na teritoriji Republike Srbije,

-čime je izvršio krivično djelo krijumčarenje iz čl.265 st.3 Krivičnog zakonika Crne Gore.

c)Okrivljena V. Z. i pravno lice „C.“ DOO Berane, postupajući po uputstvima i nalogima okrivljenog V. P., svjestni svoga djela čije izvršenje su htjeli i znajući da je njihovo djelo protivpravno, u periodu od početka marta 2018.godine do sredine aprila 2018.godine, u cilju realizacije kriminalnog plana, u namjeri da pravno lice „C.“ DOO Berane potpuno izbjegne plaćanje poreza i drugih propisanih dažbina i djelujući u ime i za račun pravnog lica „C.“ DOO Berane u knjigovodstvu preduzeća unosila lažne podatke o predmetima i drugim činjenicama koje su od uticaja na utvrđivanje obaveze plaćanja poreza, carine i akciza na uvezene cigarete, na način što shodno čl.21 Zakona o slobodnim carinskim zonama, te suprotno Zakonu o porezu na dodatu vrijednost, u knjigovodstvo preduzeća nije evidentirala kupovinu 2.120 paketa cigareta marke „Marble“, niti je evidentirala i prikazala da su predmetne cigarete uvezene radi dalje prodaje na carinsko područje Crne Gore, već je prikazala da su reeksportovane iz Slobodne carinske zone Bar iako su cigarete uvezene radi dalje prodaje, te je na taj način lažno prikazala postojanje činjenica koje su od uticaja na utvrđivanje obaveze plaćanja poreza, akciza i carina na uvezene cigarete, čime je pravnom licu „C.“ DOO Berane i kriminalnoj organizaciji pribavila protivpravnu imovinsku korist u ukupnom iznosu od 1.983.087,46 eura i to na ime neplaćene uvozne carine u iznosu od 36.436,88 eura, na ime specifične akcize 848.000,00 eura, na ime akcize od maloprodajne vrijednosti cigareta iznos od 712.320,00 eura i na ime PDV-a iznos od 386.330,58 eura,

-čime je okrivljena V. Z. izvršila krivično djelo utaja poreza i doprinosa iz čl.264 st.4 u vezi st.1 KZ CG a pravno lice „C.“ DOO Berane krivično djelo utaja poreza i doprinosa iz čl.264 st.4 u vezi st.1 KZ CG u vezi čl.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela.

SPECIJALNI TUŽILAC
Saša Čađenović

Optužnica potvrđena rješenjem Višeg suda u Podgorici Kvso.br.4/19 od 26.02.2019.godine.