

**REPUBLIKA E SHQIPËRISË
GJYKATA E RRETHIT GJYQËSOR ELBASAN
Nr.585 (61012-02188-13) i Regjistrat Themeltar.
Nr.585 (13-2011-511) i Vendimit.**

V E N D I M

Për caktimin e masës së sigurimit pasuror sekuestro preventive

Gjykata e Rrethit Gjyqësor Elbasan, e përbërë prej;

RAMAZAN AVDIU: **Gjyqtar**

Asistuar nga sekretarja gjyqësore Adeljada Dehima, në Elbasan, më 04.11.2011, mori në shqyrtim çështjen nr.585 (61012-02188-13), regjistruar më 02.11.2011, që i përket:

KËRKUESE: Prokuroria e Rrethit Gjyqësor Elbasan, përfaqësuar nga prokurorja Enkelejda Millonai.

ME OBJEKT: Caktimin e masës së sigurimit pasuror "Sekuestro preventive" të:

1-Llogarive personale, llogarive rrjedhëse e cdo lloj depozite bankare të personave nën hetim Vaid Tarja, Sokol Nasufi e Elton Beqi;

2-Të llogarive të cdo lloji, të shoqërive "U&E Management", "Euro-Sped-Trans-Chrom", "Euro-Trade Minerals Group", "Flaxher", "Alba Clean";

3-Të pasurive të paluajtshme dhe automjeteve të personit nën hetim Sokol Nasufi dhe të shoqërive "Euro-Sped-Trans-Chrom", "Euro-Trade Minerals Group", "Flaxher";

4-Të kuotave që personat nën hetim Vaid Tarja e Sokol Nasufi zotërojnë si ortakë në shoqëritë e mësipërme.

Gjykata pasi dëgjoi në përfundim të shqyrtimit gjyqësor prokuoren, e cila kërkoi pranimin e kërkesës dhe pasi shqyrtoi çështjen në tërësi

V Ë R E N

Në datën 15.11.2010, mbi bazen e kallëzimit të Drejtorisë Rajonale të Tatimeve, Elbasan, Prokuroria e Rrethit Gjyqësor Elbasan ka rregjistruar procedimi penal nr.1780, per veprën penale të "Fshehjes së të ardhurave", parashikuar nga nenj 180 i K.Penal. Nga hetimi paraprak rezulton se:

Në bazë të informacionit të marrë nga Drejtoria e Hetimit Tatimor në Drejtorinë e Përgjithshme të Tatimeve për shitjet që janë bërë nga një subjekt i regjistruar pranë Drejtorisë Rajonale Tatimore Elbasan, ka rezultuar një transaksion me vlerë të lartë dhe për këtë shkak janë bërë investigimet nga organet tatimore nga ku ka rezultuar se:

Subjekti "U&E Management", me Nipt K /8723106 Q, është i regjistruar në vitin 2007 me ortakë themelues Vaid Tarja, Faruk Toro, Shoqëria "C.I.I. Guatelli" sh.a, shoqëria "S.T.V." sh.p.k, Filippo Ierullo, Erio Bellinazzo e Baroncelli Guido, me aktivitet kryesor në fushën e ndërtimit, menaxhimit të ujësjellësave etj. me adresë kryesore në qytetin e Peqinit. Nga dokumentacioni i arshivuar në DRT Elbasan rezulton se ky subjekt gjatë vitit 2007 dhe gjashtë mujorin e parë të vitit 2008 ka kryer aktivitet ekonomik, shitje dhe blerje. Ky aktivitet

ndryshme për veprime të veçanta teknike ose për një kategori të caktuar veprimesh; përsas nuk parashikohet në statut admisnitratori është i detyruar të kryejë funksionet e tij në bazë të ligjit.”

Nga faturat e administruara, rezulton se shtetasi Vaid Tarja, me cilësinë e administratorit të shoqërisë “U&E Management” sh.p.k, ka kryer aktivitet në kuadrin e kësaj të fundit, pasqyruar në faturat e sipërcituara, por pa i deklaruar këto fatura në organet tatimore. Kështu përfaturat me nr. 21 deri në 45 (që i përkasin periudhës kohore nga muaji qershor i vitit 2008 deri në shtator të vitit 2010), nuk janë deklaruar të ardhurat e përfstuara nga kjo shoqëri.

Nga faturat e cituara më sipër, transaksione tregtare me vlera të larta pasqyrohen në këto fatura:

- Fatura 24, nr. serial¹ 21221224 datë 25.07.2008, me përshkrim malli apo shërbimi gërmime e inerte ndaj shoqërisë “Ulza Ndërtim” sh.p.k, me përfitim një vlerë prej 36 000 000 (tridhjetë e gjashtë milionë) lekë;
- Fatura 25, nr. serial 21221225 datë 26.07.2008, me përshkrim malli apo shërbimi shërbime transporti ndaj shoqërisë “Alma Konstruksion”, me përfitim një vlerë prej 3 000 000 (tre milionë) lekë;
- Fatura 37, nr. serial 21221237 datë 09.12.2008, me përshkrim malli apo shërbimi gërmime dhe transport ndaj shoqërisë “Hastoci” sh.p.k. me përfitim një vlerë prej 8 661 744 (tetë milionë e gjashtëqind e gjashtëdhjetë e një mijë e shtatëqind e dyzet e katër) lekë;
- Fatura 38, nr. serial 21221238 datë 15.12.2008, me përshkrim malli apo shërbimi gërmime, inerte dhe transport ndaj shoqërisë “Ulza Ndërtim” sh.p.k. me përfitim një vlerë prej 15 600 000 (pesëmbëdhjetë milionë e gjashtëqind mijë) lekë;
- Fatura 39, nr. serial 21221239 datë 22.12.2008, me përshkrim malli apo shërbimi furnizim me inerte ndaj shoqërisë “Hastoci” sh.p.k. me përfitim një vlerë prej 6 000 000 (gjashtë milionë) lekë;
- Fatura 41, nr. serial 21221241 datë 01.04.2009, me përshkrim malli apo shërbimi shitje makine korrese, pompë spërkatësel kontenierë mbeturinash, makinë përlarje pllakash, makinë thithëse, motorsega, ndaj shoqërisë “Alba Konstruktion”, me përfitim një vlerë prej 2 819 280 (dymilionë e tetëqind e nëntëmbëdhjetë mijë e dyqind e tetëdhjetë) lekë;
- **Fatura 44, nr. serial 21221244 datë 01.09.2010, me përshkrim malli apo shërbimi shitje minerali kromi në një sasi prej 13 000 (trembëdhjetë mijë) ton shoqërisë “Euro – Speed – Trans - Chrom” sh.p.k, me përfitim një vlerë prej 3 120 000 (tre milionë e njëqind e njëzet mijë) dollarë;**
- **Fatura 45, nr. serial 21221245 datë 17.09.2010, me përshkrim malli apo shërbimi shitje minerali kromi në një sasi prej 2009, 25 ton shoqërisë “Albanian Chrome” sh.p.k, me përfitim një vlerë prej 602 775 (gjashtëqind e dy mijë e shtatëqind e shtatëdhjetë e pesë mijë) dollarë.**

DRT Elbasan për shkaqet e mësipërme ka ushtruar kontroll pranë shoqërisë. Njoftimi mbi kryerjen e kontrollit, drejtuar shoqërisë rezulton të jetë marrë nga shtetasi Vaid Tarja, admisnitratori i shoqërisë “U&E Management” sh.p.k. Në datën 20.01.2011 kjo drejtori i ka dërguar prokurorisë Elbasan raport kontrollin përfundimtar, të mbajtur për subjektin “U&E Management” sh.p.k. Kontrolli është ushtruar në zbatim të legjisacionit tatimor, ligjet nr. 7928 datë 27.07.1995 “Për tatimin mbi vlerën e shtuar”; Ligji nr. 8438 datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”; Ligji nr. 9920 datë 19.05.2008 “Për procedurat tatimore në R.Shqipërisë”; Ligji nr. 9136 datë 11.09.2003 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të Sigurimeve Shoqërore dhe shëndetsore në R.Shqipërisë”.

Në bazë të rapportit kontrollit rezulton se subjekti në fjalë ka deklaruar aktivitetin e tij financiar deri në Tetor 2008. Mbi bazën e rapportit të kontrollit, në datën 10.01.2011 DRT Elbasan ka nxjerrë për shoqërinë “U&E Management” njoftim vlerësimin tatimor nr.546/23/K, të cilin ia dërguar përfaqësuesit të shoqërisë Vaid Tarja në adresën e deklaruar në organin tatimor.

Në këtë njoftim vlerësimi tatimor¹ nga ana e DRT Elbasan janë përcaktuar detyrimet tatimore dhe gjobat e vendosura shoqërisë si pasojë e shkeljeve të legjisacionit tatimor. Këto detyrime janë si më poshtë vijon:

-Për muajin mars 2007, subjekti është dënuar me gjobë në shumën 7 972 lekë, për shkak të diferençës së deklaruar më pak në rubrikën blerje të përjashtuara, duke pasur

lekë dhe për vitin 2010 në shumën 38 041 866 (tridhjetë e tetë milionë e dyzet e një mijë e tetëqind e gjashtëdhjetë e gjashtë) lekë.

Në datën 5.7.2011 DRT Elbasan ka nxjerrë një njoftim tjetër vlerësimi tatimor për shoqërinë “U&E Management” sh.p.k për detyrimet e saj nga tatimi mbi fitimin. Nga ky njoftim vlerësimi tatimor rezulton se për vitin 2009 subjekti “U&E Management” sh.p.k. ka një detyrim tatimi fitimi (gjobë) në masën 10 000 lekë, ndërsa në vitin 2010 ka një detyrim tatim fitimi prej 33 079 884 lekë, interes në shumën 922 836 lekë dhe gjobë në masën 4 197 982 lekë. Për këto dy vite detyrimi total është në masën 38 984 702 lekë.

Në hetimin paraprak është kryer edhe një ekspertim kontabël. Nga *akti i ekspertimit kontabël* datë 10.06.2011 rezulton se shoqëria ka pasur gjendje financiare për të paguar detyrimet tatimore. *Ajo gjatë ushtrimit të veprimtarisë së saj ka kryer shkelje të legjisacionit tatimor e konkretisht mosdeklarim të TVSH, në kundërshtim me ligjin nr. 7928 datë 27.04.1995 “Për tatimin mbi vlerën e shtuar”; mosdeklarim të fitimit, në kundërshtim me ligjin nr. 8438 datë 29.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”; mospagim të sigurimeve shoqërore në kundërshtim me ligjin nr. 9136 datë 11.09.2003 “Për mbledhjen e kontributeve për sigurimet shoqërore e shëndetsore”; mosdorëzim të pasqyrave financiare, në kundërshtim me ligjin nr. 9228 datë 29.04.2004.*

Në hetimin paraprak janë pyetur shtetasit Vaid Tarja, Sokol Nasufi, Faruk Toro e Elton Beqi. Ndër të tjera këta kanë deklaruar:

Shtetasi Vaid Tarja, i pyetur si person që tregon rrithana të hetimit, në datë 23.12.2010 ndër të tjera ka pohuar se: Është përfaqësues ligor i shoqërisë “U&E Management” sh.p.k., me seli në Peqin. Në fund të tectorit të vitit 2010 është kontaktuar në telefon nga dega e Tatim – Taksave Elbasan për t'u paraqitur pranë kësaj të fundit. Ka ardhur në Elbasan, është takuar me drejtoren dhe prej tij ka marrë informacion se kishte një problem me deklarimin e faturave të muajit shtator 2010. Ka kontaktuar me ortakët italianë dhe se ka mësuar se kjo gjë nuk ishte bërë me dashje e për këtë shkak kanë marrë masa për ta rregulluar. Saktësisht bëhej fjalë për faturat me nr. 44 dhe 45 të muajit shtator 2010, për shuma të konsiderueshme shitjesh. Ky problem është zgjidhur, pasi kanë bërë deklarimin dhe tashmë u ka mbetur të paguajnë detyrimet kundrejt dënimive sipas ligjit tatimor.

Në pyetjen e datës 23.03.2011, shtetasi Vaid Tarja ndër të tjerrka pohuar se si administrator i shoqërisë “U&E Management” sh.p.k, ka të drejtë të hyjë në marrëdhënie me të tretët për shitje të mallrave apo kryerje të punimeve. Në këtë periudhë ka hyrë në bisedime me pronarin e firmës Euro Speed, Sokol Nasufi për blerjen e një sasie mineral kromi, e përcaktuar në faturën me nr. 44 të muajit shtator 2010. Lëvrimi i parave është bërë në disa banka si Raiffeisen, BKT, Alpha Bank, Emporiki etj. **Këto para i ka tërhequr po vetë dhe janë përdorur për llogari të firmës.** Për këto tërheqje dhe lëvizje janë vënë në dijeni edhe ortakët e shoqërisë ku më kryesorë është C.I.I. Guateli s.p.a. me qendër në Itali. Minerali është nxjerrë në Thekën të Bulqizës, nga disa brigada të kontraktuara nga shoqëria. Minerali nuk është nxjerrë e transportuar në një ditë, por ka zgjatur në kohë, ndërkohë që fatura është bërë për një ditë. Të njëjtat pohime ky person ka bërë edhe për faturën me numër 45, me blerës një kompani tjetër, në sasinë rrith 2000 ton krom e me emim rrith 600 000 dollarë.

Në pyetjen e datës datë 18.05.2011, shtetasi Vaid Tarja vec të tjerave ka pohuar se paratë e tërhequra prej tij në shtator 2010 janë përdorur për nevoja të shoqërisë dhe aktivitetë të saj, ndërkohë që edhe ortakët e tjerë janë vënë në dijeni të lëvizjeve të tyre. Në lidhje me disa lëvizje parash në disa individë e shoqëri të tjera, Vaid Tarja ka pohuar se janë para nga të ardhurat e veta dhe nuk kanë lidhje me llogarinë e shoqërisë

Në datën 13.06.2011 shtetasi Vaid Tarja është marrë në pyetje si person nën hetim. Në këto deklarime ka pohuar mosdeklarimin e faturave të muajve Qershor 2008-shtator 2010 dhe

“*De Gaulle*”; Subjekti bar kafe që është në emrin e shtetasit Vaid Tarja, për vitin 2010 ka realizuar një xhiro prej 1 087 110 lekë.

- është bashkëortak i shoqërisë “*Silvio*” sh.p.k. me admisnitrator Nazmi Tresa;
- është bashkëortak dhe admisnitrator i shoqërisë “*Alba Clean*” sh.p.k.;
- është administrator i shoqërisë “*U&E Management*” sh.p.k;

-Shtetasi Sokol Nasufi:

- **Është ortak i vetëm dhe përfaqësues ligjor i shoqërisë “*Euro-Sped-Trans-Chrom*” sh.p.k.** Objekt i veprimtarisë: “Imp-eksp, transport mallrash, udhëtarësh, spacion, tregti të artikujve të ndryshëm etj. Parking makinash”. Fillimi i shtuar objekti i veprimtarisë: “Shit – blerje, import – eksport të mineralete të ndryshme”. Në 19.07.2007 është vendosur transferimi me anë të shitjes së 100% të kuotave të shoqërisë nga Ermira Duraj në favor të Sokol Nasufit.
- **Është ortak i vetëm dhe përfaqësues ligjor i shoqërisë “*Euro Trade Minerals Group*” sh.p.k.** rregjistruar në QKR, me NUIS (NIPT) K 922260071. Data e rregjistrimit është 22.10.2009. Objekt i veprimtarisë: “a) Shit – blerja, import – eksport, përpunimi, transportimi dhe magazinimi i mineralete. B) ushtrimi i aktiviteteve të transportit dhe spacionit, brenda dhe jashtë vendit; c) Kryerja e studimeve të fizibilitetit, studimeve të tregut si dhe studimeve specifike dhe raporteve teknike në fushën e mineralete dhe burimeve natyrore; d) Ofrimi i shërbimeve të kosnulencës në fushën e mineralete”. Në fillim ka qenë bashkëortak me shtetasin Gert Peshkatari por më datë 15.04.2011, Gert Peshkatari i ka dhuruar kuotat e veta Sokolit, duke u bërë ky i fundit ortaku i vetëm.
- **Është ortak i vetëm dhe përfaqësues ligjor në shoqërinë “*FLAXHEK*” sh.p.k.**, rregjistruar me vendimin nr. 17899 datë 15.10.1997 të Gjykatës së Shkallës së Parë Tiranë, me NUIS (NIPT) J 72228001 N. Adresa e selisë: Faik Trenova 10, Tiranë. Objekt i veprimtarisë: Spacionit, agjensi e veprimeve spacionere, transport i përgjithshëm mallrash dhe udhëtarësh, agjensi e udhëtimeve ...etj.

Nga shkresa nr. 4914/1 prot. datë 20.07.2011 e Drejtorisë Minerare dhe Industriale pranë Drejtorisë së Përgjithshme të Politikave të Zhvillimit dhe të Burimeve Njerëzore, Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës, rezulton se në databasen e lejeve minerare shtetasi Vaid Tarja nuk rezulton të jetë admisnitrator i ndonjë shoqërie të pajisur me leje minerare për të zhvilluar aktivitet minerar në territorin e Shqipërisë. Gjithashtu në databasen e lejeve minerare, shoqëria “*U&E Management*” sh.p.k. nuk rezulton të jetë pajisur me leje minerare për të zhvilluar aktivitet minerar në territorin e Shqipërisë.

Nga shkresën nr. 1991/1 prot. datë 24.06.2011 e QKL rezulton se shtetasi Vaid Tarja, si person fizik dhe shoqëria “*U&E Management*” sh.p.k nuk kanë aplikuar pranë QKL-së përtu paisur me licencë minerare. Gjithashtu nga shkresa nr. 259/1 Prot. date 27.09.2011 e Komunes Martanesh, rezulton se shtetasi Vaid Tarja apo shoqeria “*U&E Management*” sh.p.k nuk ushtrohet aktivitet privat ne territorin e Komunes Martanesh.

Nga shkresa nr. 2881/1 prot. datë 26.09.2011 e QKL rezulton se nuk ka aplikuar pranë QKL-së në cilësinë e përfaqësuesit ligjor, personit fizik ose personit të autorizuar shtetasi Sokol Nasufi dhe as nuk ka aplikuar apo të jetë pajisur me licencë subjekti “Euro – Sped – Trans-Chrom” sh.p.k.

Në hetimin paraprak janë marrë informacione nga banka të nivelit të dytë përllogari bankare të personave e shoqërive të përfshirë në hetim dhe përllevizje të parave në to. Nga informacionet e marra ka rezultuar se:

Shtetasi Vaid Tarja ka llogari bankare pranë :

Banka Kombetare Tregtare

16.09.2010	200,000 USD;
17.09.2010	283,400 USD;
20.09.2010	224,000 USD

Tot: 707,400 USD

Banka Emporiki

Më dt. 21.09.2010 shoqëria "EURO-Sped-Trans-Chrom" shpk ka transferuar shumën prej 250,000 USD.

Banka Alpha

Më dt. 22.09.2010 shoqëria "EURO-Sped-Trans-Crom" shpk ka transferuar shumën prej 223,000 USD

Transfertat nga shoqëria Albanian Chrome në favor të U&E Management shpk:

Banka Raiffeisen

21.09.2010	602,775 USD
------------	-------------

- Më dt. 20.09.2010, në llogarinë nr. AL7220511014396750CLPRCFUSDA (B.Kombëtare Tregtare) tërheq në cash shumën prej 224,000 USD;
- Më dt. 21.09.2010, në llogarinë nr. 00201020000605 (B.Emporiki) tërheq në cash shumën prej 250,000 USD;
- Më dt. 21.09.2010, në llogarinë nr. AL21202110370000000004533015 (B.Raiffesisen) tërheq në cash shumën prej 5,000 USD;
- Më dt. 22.09.2010, në llogarinë nr. AL21202110370000000004533015 (B.Raiffesisen) tërheq në cash shumën prej 5,000 USD;
- Më dt. 22.09.2010, në llogarinë nr. 902020123001417408 (B.Alpha) tërheq në cash shumën prej 223,000 USD.

Nga llogaritë individuale:

- Më dt. 15.09.2010, në llogarinë AL25202120140000000003047051 (B.Raiffeisen) tërheq në cash shumën prej 270,001 USD;
- Më dt. 16.09.2010, në llogarinë AL25202120140000000003047051 (B.Raiffeisen) tërheq në cash shumën prej 120,001 USD;
- Më dt. 17.09.2010, në llogarinë AL25202120140000000003047051 (B.Raiffeisen) tërheqen në cash dy shuma, përkatesisht 144,701 USD dhe 180,001 USD (pra në total 324,702 USD);
- Më dt. 20.09.2010, në llogarinë AL25202120140000000003047051 (B.Raiffeisen) tërheq në cash shumën prej 200,001 USD;
- Më dt. 21.09.2010, në llogarinë AL25202120140000000003047051 (B.Raiffeisen) tërhiqen në cash tre shuma, përkatesisht 224,001 USD; 500,001 USD dhe 140,001 USD (pra në total 864,003 USD);
- Më dt. 22.09.2010, në llogarinë AL25202120140000000003047051 (B.Raiffeisen) tërheq në cash shumën prej 500,001 USD;
- Më dt. 23.09.2010, në llogarinë AL25202120140000000003047051 (B.Raiffeisen) tërheq në cash shumën prej 94,301 USD;
- Më dt. 24.09.2010, në llogarinë AL25202120140000000003047051 (B.Raiffeisen) tërheq në cash shumën prej 5,000 USD;
- Më dt. 06.10.2010, në llogarinë AL0220211219000004700047051 (B.Raiffeisen) tërheq në cash shumën prej 5,500,000 Lek;
- Më dt. 06.10.2010, në llogarinë AL0220211219000004700047051 (B.Raiffeisen) tërheq në cash shumën prej 2,800,000 Lek;

Ne rr Ethanat si më sipër, në regjistrin e njofimit të veprave penale të Prokurorisë Elbasanë është shënuar në datën 13.06.2011 si person ndaj të cilët zhillohen hetime:

- **Shoqëria "U&E Management" sh.p.k.**, për kryerjen e veprave penale "Fshehje e të ardhurave" dhe "Mospagimi i taksave dhe tatimeve", parashikuar përkatësisht nga nenet 180 dhe 181 i K.Penal.
- **Vaid Tarja**, i biri i Fatmire dhe i Sanije, datelindja 10.08.1982, lindur në Tiranë dhe banues në rruga "Shefqet Ndraqi", banesë private, Sauk, Tiranë, për kryerjen e veprave penale "Fshehje e të ardhurave" dhe "Mospagimi i taksave dhe tatimeve" parashikuar përkatësisht nga nenet 180 dhe 181 i K.Penal.

Në datën 12.09.2011 në të njëjtin regjistër është regjistruar si person ndaj të cilët zhillohen hetime

- **Vaid Tarja**, për kryerjen e veprave penale "Shperdimi i kompetencave" dhe "Pastrimi i produkteve te vepres penale" parashikuar përkatësisht nga nenet 164 dhe 287 te K.Penal.

Në datën 28.10.2011 në të njëjtin regjistër është regjistruar si person ndaj të cilët zhillohen hetime

- **Sokol Nasufi**, i biri i Besnik dhe i Sahara, datelindja 04.09.1962, lindur ne Elbasan, banues ne rruga "Faik Trenova", pall. 10, shk. 1, ap. 7, Tirane, me arsim te mesem, gjendja familjare i martuar, gjendje gjyqesore i padenuar, mbajtes i dokumentit identifikues leternjoftim nr. 025469624, te dyshuar për kryerjen e vepres penale "Pastrimi i produkteve te vepres penale" parashikuar nga neni 287 te K.Penal.
- **Elton Beqi**, i biri i Selam dhe i Vera, datelindja 30.08.1977, lindur ne Tirane dhe banues ne rruga "Mihal Duri", pall. 58, shk. 1, ap. 15, Tirane, me arsim te larte, i martuar, mbajtes i dokumentit identifikues leternjoftim nr. 024529445, te dyshuar për kryerjen e vepres penale "Pastrimi i produkteve te vepres penale" parashikuar nga neni 287 te K.Penal.

Nga sa u shpjegua më sipër gjykata konkludon se:

Ndaj personit nën hetim Vaid Tarja, nga aktet e hetimit paraprak krijuhet dyshimi i bazuar në prova për kryerjen e veprave penale të "Shpërdorimit të kompetencave", "Fshehjes së të ardhurave", "Mospagimit të taksave dhe tatimeve" dhe "Pastrimit të produkteve të vepres penale", parashikuar nga nenet 164, 180, 181 dhe 287 të K.Penal.

Fillimisht nga administratori Vaid Tarja nuk janë kryer veprime të detyrueshme nga legjislacioni tatimor në fuqi. Për një periudhë kohe të gjatë (prill 2008-shtator 2010), duke qënë me cilësinë e përfaqësuesit ligjor të shoqërisë "U&E Management", ai nuk ka bërë deklarime në D.R.T. Elbasan për aktivitetin ekonomik. Nga ana e tij nuk janë deklaruar shitjet me TVSh, të cilat në bazë të nenit 37 në lidhje me nenin 32 të ligjit nr. 7928/1995 "Për tatimin mbi vlerën e shtuar", duhet të deklarohen brenda datës 14 të muajit pasardhës. Bashkë me këtë deklarim administratori duhet të bënte detyrimisht dhe pagimin e TVSh-së. Afati i fundit i pagesës sipas ligjit (nenit 37) është afati i fundit i deklarimit.

- Më dt. 21.09.2010, në llogarinë AL58202110130000008001811454 (B.Raiffeisen) derdh në cash shumë prej 140,000 USD; 500,000 USD (kjo e fundit e justifikuar si e ardhur nga shitje prone). Në të njëjtën ditë, në llogarinë AL2720211013000000100811454 (B.Raiffeisen) derdh në cash shumë prej 3,031,600 Lek;

- Më dt. 22.09.2010, në llogarinë AL58202110130000008001811454 (B.Raiffeisen) derdh në cash shumë prej 500,000 USD (je justifikuar si e ardhur nga shitja e kromit) dhe në të njëjtën ditë, në llogarinë AL2720211013000000100811454 (B.Raiffesien) derdh në cash shumë prej 8,300,000 Lek;

- Më dt. 23.09.2010, në llogarinë AL58202110130000008001811454 (B.Raiffeisen) derdh në cash shumë prej 94,300 USD.

produkteve të veprës penale në formën e transferimit të pasurisë dhe përdorimit e investimit në aktivitete e veprimitari ekonomike.

Në lidhje me kërkesën kërkesën për vendosjen e masës së sekuestros preventive, nisur nga sa sipër, gjykata cmon se është e bazuar e duhet të pranohet. Në nenin 274 të K P Penale parashikohet:

"1-Kur ka rrezik që disponimi i lirë i një sendi që lidhet me veprën penale mund të rëndoje ose zgjasë pasojat e saj ose të lehtësojë kryerjen e veprave të tjera, me kërkesën e prokurorit, gjykata kompetente urdhëron sekuestrimin e tij me vendim të arsyetur."

2-Sekuestrua mund të vendoset edhe për sendet, produktet e veprës penale dhe cdo lloj pasurie që lejohet të sekuestrohet, sipas nenit 36 të K Penal"

Nga personat nën hetim është përdorur për të simuluar aktivitet tregtar shuma prej rreth 3 720 000 dollarë, e cila dyshohet se kërkohet të pastrohet si produkt i veprës penale. Disponimi i lirë i këtyre shumave nga të dyshuarit mund të lehtësojë kryerjen prej tyre të veprave të tjera penale si dhe krijon mundësinë e tjetërsimit, transferimit apo fshehjes së tyre, duke "sjellë në këtë mënyrë shtimin e pasojave të veprës. Në rrethanat e mësipërme, gjykata cmon se plotësohen kushtet e parashikuara nga neni 274 pika 1 të K P Penale për vendosjen e masës së sigurimit pasuror sekuestro preventive mbi llogaritë personale dhe të depozitave të personave nën hetim dhe mbi llogarite e cdo lloji të shoqërive ku ata janë përfaqësues ligjorë të tyre. Në bazë të nenit 274 pika 2 të K P Penale dhe 36, pika 1, germat "b" dhe "ç" të K Penal, sekuestroja duhet të vendoset edhe për kuotat ku personat nën hetim Sokol Nasufi e Vaid Tarja janë ortakë, për të ndaluar tjetërsimin e tyre, me qëllimin që të garantohet pagimi i detyrimeve ndaj buxhetit të shtetit si pasojë e veprave që dyshohen se janë kryer. Për të njëjtin shkak dhe dyshimit se mund të rrjedhin nga vepra penale, duhet të vendoset edhe sekuestroja mbi automjetet dhe pasuritë e paluajtshme në pronësi të personit nën hetim Sokol Nasufi dhe të shoqërive ku ai është ortak e administrator.

Sa sipër u provua në gjykim me shpjegimet e prokurorit dhe aktet e hetimit paraprak, të paraqitura prej tij e të administruara në gjykim.

P K A

Në mbështetje të nenit 274/1, 2 e 276 te K P Penale

V E N D O S I

Pranimin e kërkesës

Caktimin e masës së sigurimit pasurir "Sekuestro preventive" për personat nën hetim Vaid Tarja, Sokol Nasufi, Elton Beqi e "U&E Managenebt" shpk.

Sekuestrimin ne cdo banke te Republikës se Shqiperise te cdo lloj llogarie bankare apo depozite bankare të personave nën hetim:

- **Vaid Tarja**, i biri i Fatmiri dhe i Sanije, datelindja 10.08.1982, lindur në Tiranë dhe banues në rruga "Shefqet Ndraqi", banesë private, Sauk, Tiranë.
- **Sokol Nasufi**, i biri i Besnikut dhe i Sahara, datelindja 04.09.1962, lindur në Elbasan, banues ne rruga "Faik Trenova", pall. 10, shk. 1, ap. 7, Tirane.
- **Elton Beqi**, i biri i Selamit, datelindja 30.08.1977, lindur ne Tirane dhe banues ne rruga "Mihal Duri", pall. 58, shk. 1, ap. 15, Tirane.

Sipas rekurshit te bere nga Prokuroria.

Me vendimin Nr. 00-2012-1703 vendimi date 07.11.2012 te Kolegjit

Penal te Gjykates se Larte eshte vendosur:

- Pushimin e gjykit te ceshtjes ne gjykaten e Larte.

K/S E K R E T A R I

Shaban DEDJA

K A N C E L A R E

Merita DURO



Gjykata e Rezulton Gjyqësor

Ergjegjësi

Vërtetohet se ky dokument është i njëjës
mo origjinalin e është marrë
nukiv Dë 23/11/2012