

Importatorii europeni, obligați sa realizeze activități de ‘due diligence’ pentru achizițiile de marfuri rusești



O buna parte din marfurile de origine rusa sunt supuse în prezent diverselor restricții, intrarea lor pe piața din Uniunea Europeana fiind interzisa. Cu toate acestea, exista și excepții. Mai precis, marfuri care pot fi importate în continuare, chiar daca au origine nepreferențiala rusa (de ex. semifabricate/materii prime pentru industria siderurgica). Atât restricțiile, cât și excepțiile aplicabile diverselor marfuri pot fi identificate de catre importatori prin consultarea bazei de date TARIC, pornind de la codul tarifar din Nomenclatura Combinata.

Restricțiile impuse de Uniunea Europeana nu se opresc doar la nivel de produs (a marfurilor comercializate), ele se extind și asupra entităților juridice care comercializeaza respectivele marfuri. Cu alte cuvinte, chiar daca anumite marfuri de origine rusa ar putea fi importate ca atare pe motiv ca importul de acest tip de marfa este permis ca regula generala, conform bazei de date TARIC, putem fi puși în situația unei interdicții la import pe motiv ca entitatea care le comercializeaza face, la rândul ei, obiectul sancțiunilor impuse de Uniunea Europeana. În aceste cazuri, operatorii economici importatori trebuie sa se asigure ca nu încalca prevederile regulamentelor UE prin care au fost stabilite sancțiuni adiționale (de ex. înghețarea fondurilor și a resurselor economice aparținând persoanelor/companiilor aflate pe listele de restricții).

Pentru ca importatorii sa se poata asigura de respectarea obligațiilor privind masurile restrictive, Comisia Europeana recomanda în ghidul publicat în acest sens realizarea de activități de “due diligence” (atât la începutul colaborării cu un partener comercial, cât și pe parcursul relației comerciale – monitorizare continua), lasând totodata la latitudinea agenților economici modul în care aceasta se va realiza. Cu alte cuvinte, importatorii trebuie sa colecteze și sa analizeze informațiile juridice, fiscale, financiare ale partenerilor de afaceri înainte de efectuarea importurilor pentru a se asigura ca acești furnizori sau persoanele care îi controleaza direct sau indirect nu apar pe lista sancțiunilor internaționale.

Drept urmare, chiar daca în prezent, anumite marfuri rusești pot patrunde pe piața din UE fara interdicții de import, nu înseamna ca importatorii europeni au scapat de expunerea la riscuri. România pedepseste nerespectarea sancțiunilor internaționale cu amenda de la 10.000 lei, la 30.000 lei, precum și cu confiscarea bunurilor. De asemenea, autoritățile de control pot aplica și sancțiuni complementare, cum ar fi suspendarea activității companiei pe o perioada între 1-6 luni.

În concluzie, pentru a evita amenzile și aplicarea de sancțiuni nedorite, importatorii trebuie sa investeasca timp și resurse suplimentare în aceste verificari de tip “due diligence”. Fara cunoștințele și tehnica necesara, pentru companiile importatoare, este foarte dificil sa identifice proprietarii furnizorilor pentru a verifica daca vreunii

dintre aceștia au fost sancționați. Echipa de consultanță dedicată comerțului internațional a **EY România** a asistat cu succes societăți din România care să gestioneze importul de marfuri în astfel de situații. S-a putut evita, astfel, aplicarea de contravenții nedorite sau suspendarea activității acestora.