



Republika Hrvatska
Županijski sud u Zagrebu
Trg Nikole Šubića Zrinskog 5

Poslovni broj 11 Kov-Us-31/2023

U I M E R E P U B L I K E H R V A T S K E

P R E S U D A

Županijski sud u Zagrebu, u optužnom vijeću sastavljenom od suca Vjerana Blažekovića kao predsjednika optužnog vijeća te sudaca Dražena Kevrića i Rahele Valentić kao članova optužnog vijeća, uz sudjelovanje zapisničara Suzane Cvitković, u kaznenom predmetu protiv **(LXII) optuženog TD ZLATNI VALOVI d.o.o.** zbog kaznenog djela iz članka 256. stavka 1. Kaznenog zakona („Narodne novine“ broj 125/11, 144/12, 56/15, 61/15, 101/17, 118/18, 126/19 i 84/21 – dalje u tekstu: KZ/11) u svezi članka 3. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela povodom optužnice Ureda za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta broj KO-US-184/2020 (K-US-347/2016), nakon sjednice optužnog vijeća održane 12. travnja 2023. u nazočnosti zamjenice ravnateljice USKOK-a Ane Trstenjak, predstavnice stečajne mase iza Zlatni valovi d.o.o. u stečaju Renate Plešnar i branitelja optuženika, odvjetnika Bojana Šupukovića, dana 12. travnja 2023. objavio i

p r e s u d i o j e

stečajna masa iza ZLATNI VALOVI d.o.o. u stečaju, MBS 081478910, OIB 33708532389, sa sjedištem u Zagrebu, Mrazovićeve ulica 5, kao sveopći pravni slijednik LXII okrivljenog TD ZLATNI VALOVI d.o.o., MBS 080804722, OIB 48268595162, sa sjedištem u Zagrebu, Slavenska avenija 50

o d g o v o r n a j e

zbog sljedećeg kaznenog djela:

2) u razdoblju od početka veljače 2013. do 30. studenoga 2016. u Zagrebu, Rabu, Vinežu, Novom Marofu, Krapinskim Toplicama, Varaždinu, Slatini, Kutini, Puli, Osijeku, Bjelovaru, Koprivnici, Donjem Miholjcu, Slavonskom Brodu, Velikoj Gorici i Virovitici, sa ulogama i u namjeri ostvarenja plana opisanog pod točkom 1.) Gorki Grubišić, kao stvarni osnivač i voditelj poslovanja trgovačkih društava Moda za sve d.o.o., Una moda d.o.o., Panamera d.o.o., Adria derivati d.o.o., Fides terra d.o.o., Libertas Templum d.o.o., Marinčin promet d.o.o., Jurčina moda d.o.o., Kašman export d.o.o., Burić usluge d.o.o., Lukman promet d.o.o. i Špegel textile d.o.o., iako je sukladno čl. 8. Zakona o obveznim odnosima („Narodne novine“ br. 35/05, 41/08, 125/11, 78/15) bio dužan suzdržati se od postupaka kojima se drugome može prouzročiti šteta, u cilju pribavljanja nepripadne koristi sebi, Denisu Matijeviću, Nenadu Krbanji, Damiru Šimiću, Neni Saši i Anamariji Ilić te omogućavanja uskrate

dužnih davanja Državnom proračunu Republike Hrvatske, kršenjem odredbi Zakona o porezu na dodanu vrijednost („Narodne novine“ br. 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14) i Zakona o porezu na dobit („Narodne novine“ br. 177/04, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13 i 143/14) trgovačkom društvu Duping d.o.o., TD Renling d.o.o., TD Jinlei d.o.o., TD Suyun – promet d.o.o., TD Zlatni valovi d.o.o., TD Zlatna ribica d.o.o., TD Mala trava d.o.o., TD Keli d.o.o., TD Zlatni puž d.o.o., TD Izlog mode d.o.o., TD Shu Shaoyong d.o.o., TD Kai Fa trgovina d.o.o., TD Žuta rijeka d.o.o., TD Zlatni čaj d.o.o., TD Wensi Zagreb d.o.o., TD Sredina neba d.o.o., TD Zdrav život d.o.o., TD Jin Xiaoyan d.o.o., TD Jincheng d.o.o., TD Zeleni ljljan d.o.o., TD Dijamant Dong d.o.o., TD Yongyi d.o.o., TD Xuemei d.o.o., TD Chang Cheng d.o.o., TD Svarog d.o.o., TD Proljeće moda d.o.o., TD Zhou-Ye trgovina d.o.o., TD Jin Feng d.o.o., TD Shengmin trgovina d.o.o., TD Zlatna 9988 d.o.o., TD Zlatna planina d.o.o., TD Zlatni zec d.o.o., TD Dai d.o.o., TD North Star d.o.o., TD Junjie d.o.o., TD Zvezdano nebo d.o.o., TD Jiachun promet d.o.o., TD Moda Azije d.o.o. i TD Yang d.o.o. te drugim trgovačkim društvima s čijim direktorima i stvarnim voditeljima je dogovorio takvo postupanje, s Damirom Šimićem i Nenom Sašom dogovorio da će pronalaziti direktore i stvarne voditelje poslovanja trgovačkih društava kojima će, u cilju uskrate dužnih davanja Državnom proračunu Republike Hrvatske, izdavati nevjerodostojne račune za robu koja nikada nije izdana tim trgovačkim društvima, primati od njih upute vezane za sadržaj i iznos računa, te novac uplaćen temeljem takvih računa po zaprimanju od Denisa Matijeвиća i Nenada Krbanje, vratiti direktorima i stvarnim voditeljima poslovanja takvih trgovačkih društava umanjen za iznos od 8 % neto iznosa uplaćenih računa na ime provizije, ili pak novac potreban za plaćanje takvih računa unaprijed davati direktorima ili voditeljima poslovanja tih trgovačkih društava umanjen za 8 % provizije, s Denisom Matijeвиćem i Nenadom Krbanjom dogovorio da će osobama koje je postavio za formalne osnivače i voditelje poslovanja trgovačkih društava Moda za sve d.o.o., Una moda d.o.o., Panamera d.o.o., Adria derivati d.o.o., Fides terra d.o.o., Libertas Templum d.o.o., Marinčin promet d.o.o., Jurčina moda d.o.o., Kašman export d.o.o., Burić usluge d.o.o., Lukman promet d.o.o. i Špegel textile d.o.o., pronaći smještaj u Zagrebu, osigurati da u poslovnim bankama otvore račune na ime trgovačkih društava čije poslove formalno vode, dovoziti ih do tih banaka, od njih preuzimati novac kojeg će podići na šalterima te istog, uz zadržavanje provizije od 8% neto uplaćenog iznosa, predavati Damiru Šimiću i Neni Saši, radi vraćanja direktorima odnosno stvarnim voditeljima poslovanja trgovačkih društava koja su izvršila uplate, s time da je ujedno s Denisom Matijeвиćem, dogovorio da će sukladno uputama Damira Šimića i Nene Saše izrađivati fiktivne račune kao i drugu nevjerodostojnu poslovnu dokumentaciju potrebnu za fingiranje poslovnih procesa, koje zaduženje je od njega u listopadu 2014., također sukladno dogovoru s Gorkim Grubišićem, preuzela Anamarija Ilić, pa su tako:

2.13. u periodu od rujna 2014. do 19. rujna 2016., u Zagrebu, Neno Saša s Xiaoping Chengom, direktorom LXII okr. trgovačkog društva Zlatni valovi d.o.o. najprije dogovorio da će navedenom trgovačkom društvu po potrebi izdavati nevjerodostojne račune za robu koja nikada nije isporučena tom društvu, nakon čega je od njega primao upute o vrsti, količini i cijeni robe koja će se iskazati u takvim nevjerodostojnim računima, a zatim iste prosljeđivao Denisu Matijeвиću i Anamariji Ilić, koji su sukladno primljenoj specifikaciji izradili više fiktivnih računa i ugovora o cesiji na ime LXII okr. trgovačkog društva Zlatni valovi d.o.o. u ukupnom iznosu od

657.450,00 kuna/87.258,61 eura¹ te ih ovjerili pečatom trgovačkih društava Fides terra d.o.o., Kašman export d.o.o., Burić usluge d.o.o. i Lukman promet d.o.o. i predali Neni Saši radi uručivanja Xiaoping Chengu, koji je nakon primitka nevjerodostojnih računa putem poslovne banke LXII okr. trgovačkog društva Zlatni valovi d.o.o. izvršio isplatu iskazanih iznosa na poslovne račune navedenih društava, pri čemu su uplaćeni novac Denis Matijević i Nenad Krbanja, posredstvom Elvira Hajrudinovića, Andreja Kašmana, Mirka Ciganovića, Tihomira Burića i Rudolfa Lukmana kao formalno odgovornih osoba tih društava podizali u gotovini, te uz zadržavanje provizije od 8% neto uplaćenog iznosa, predali Neni Saši radi vraćanja Xiaoping Chengu, koji je, znajući da je temeljem opisanih računa isključeno pravo na odbitak pretporeza, suprotno čl. 60. st. 1. t. b) i čl. 85. Zakona o porezu na dodanu vrijednost sve račune društava Fides terra d.o.o., Kašman export d.o.o. i Burić usluge d.o.o. evidentirao u knjizi ulaznih računa LXII okr. trgovačkog društva Zlatni valovi d.o.o. te u postupku oporezivanja uzeo u obzir kao pretporez i odbio od obveze tog trgovačkog društva prilikom plaćanja PDV-a, čime je umanjio poreznu obvezu PDV-a u iznosu od 131.490,00 kuna/17.451,72 eura¹ na koji način je LXII okr. trgovačko društvo Zlatni valovi d.o.o. steklo nepripadnu imovinsku korist u iznosu od 131.490,00 kuna/17.451,72 eura¹, za koji iznos je ujedno oštećen Državni proračun Republike Hrvatske,

dok su navedenim postupanjem Gorki Grubišić, Denis Matijević, Nenad Krbanja, Damir Šimić, Neno Saša i Anamarija Ilić na ime provizije koju su podijelili među sobom, ostvarili nepripadnu imovinsku korist u iznosu od ukupno 3.370.537,66 kuna/447.347,22 euro¹ i to Gorki Grubišić u iznosu od 1.526.648,65 kuna/202.621,10 euro¹, Denis Matijević u iznosu od 39.000,00 kuna/5.167,19 euro¹, Nenad Krbanja u iznosu od 251.581,90 kuna/33.390,66 euro¹, Damir Šimić u iznosu od 747.219,39 kuna/99.173,05 euro¹ Neno Saša u iznosu od 731.087,72 kuna/97.032,01 euro¹ i Anamarija Ilić u iznosu od 75.000,00 kuna/9.954,21 euro¹, dok je Državni proračun Republike Hrvatske oštećen za ukupno 14.174.293,52 kuna/1.881.252,04 euro¹,

7) LXII optuženo trgovačko društvo Zlatni valovi d.o.o., kaznenim djelom činjenično i zakonski opisanim pod točkom 2.13. koje je počinio Xiaoping Cheng kao direktor, steklo za sebe nepripadnu imovinsku korist na štetu Državnog proračuna Republike Hrvatske u iznosu od 17.451,72 eura/131.490,00 kuna¹,

stjecanjem imovinske koristi na način opisan pod točkom 7) odgovorno je zbog kaznenog djela protiv gospodarstva – utajom poreza ili carine, opisano i kažnjivo po članku 256. stavak 1. KZ/11 u svezi članka 3. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela.

Na temelju članka 7. stavak 1. u vezi sa člankom 13. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela ***LXII optuženom trgovačkom društvu Zlatni valovi d.o.o. čiji je sveopći pravni slijednik stečajna masa iza Zlatni valovi d.o.o. u stečaju izriče se***

UVJETNA OSUDA

te joj se na temelju članka 13. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela **izriče novčana kazna u iznosu od 2.654,46 eura/20.000,00 kuna¹** koja se

¹ Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

neće izvršiti ako stečajna masa iza Zlatni valovi d.o.o. u roku od 2 (dvije) godine ne počinu novo kazneno djelo.

Na temelju članka 158. stavak 2. ZKP/08, u odnosu na imovinskopravni zahtjev postavljen prema LXII optuženom TD Zlatni valovi d.o.o. oštećenoj Republici Hrvatskoj dosuđuje se imovinskopravni zahtjev djelomično, u iznosu od 17.451,72 eura/131.490,00 kuna¹.

Dio imovinskopravnog zahtjeva koji stečajna masa iza Zlatni valovi d.o.o. u stečaju priznaje namiruje se iz iznosa od 5.516,35 eura/41.562,96 kuna¹ koji je temeljem Rješenja Županijskog suda u Zagrebu broj 21 Kir-t-Us-313/16 od 30. studenoga 2016. s računa Raifeisenbank Austria d.d. Zagreb, broj HR8324840081106204412 korisnika Zlatni valovi d.o.o., prenesen na račun broj IBAN HR1210010051863000160 uz model 64 i poziv na broj 7013-49608-48268595162 na koji se polažu privremeno oduzeta kunska sredstva kojima upravlja Ministarstvo državne imovine.

Nalaže se Ministarstvu državne imovine da iznos od 5.516,35 eura/41.562,96 kuna¹, koji je prenesen na račun broj IBAN HR1210010051863000160 uz model 64 i poziv na broj 7013-49608-48268595162 na koji se polažu privremeno oduzeta kunska sredstva kojima upravlja Ministarstvo državne imovine, prenese u korist Državnog proračuna Republike Hrvatske, u roku od 15 dana od dana pravomoćnosti presude.

Oštećena Republika Hrvatska se s ostatkom postavljenog imovinskopravnog zahtjeva **upućuje u parnicu**.

Na temelju članka 148. stavak 6. ZKP/08 stečajna masa iza Zlatni valovi d.o.o. u stečaju **oslobađa se** dužnosti naknade troškova kaznenog postupka iz članka 145. stavak 2. ZKP/08.

Obrazloženje

1. Nakon objave presude i nakon što je predsjednik vijeća poučio stranke o pravu na žalbu, iste su se odrekle prava na žalbu protiv presude, slijedom čega je, a u skladu s odredbom članka 460. ZKP/08, pisano obrazloženje presude, kao nepotrebno, ispušteno.

U Zagrebu, 12. travnja 2023.

Predsjednik vijeća

Vjeran Blažeković

Dokument je elektronički potpisan:
Vjeran Blažeković

Vrijeme potpisivanja:
14-04-2023
14:27:00

DN:
C=HR
O=ŽUPANIJSKI SUD U ZAGREBU
2.5.4.97=#0C1156415448522D3837313334303639313538
OU=Signature
S=Blažeković
G=Vjeran
CN=Vjeran Blažeković



UPUTA O PRAVU NA ŽALBU:

Obzirom da su se stranke odrekle prava na žalbu, ista je ispuštena kao nepotrebna.

PRESUDA JE POSTALA PRAVOMOĆNA dana 12. travnja 2023.

Broj zapisa: **9-30857-91276**

Kontrolni broj: **01635-5554c-65077**

Ovaj dokument je u digitalnom obliku elektronički potpisan sljedećim certifikatom:
CN=Vjeran Blažeković, O=ŽUPANIJSKI SUD U ZAGREBU, C=HR

Vjerodostojnost dokumenta možete provjeriti na sljedećoj web adresi:

<https://usluge.pravosudje.hr/provjera-vjerodostojnosti-dokumenta/>



unosom gore navedenog broja zapisa i kontrolnog broja dokumenta.

Provjeru možete napraviti i skeniranjem QR koda. Sustav će u oba slučaja prikazati izvornik ovog dokumenta.

Ukoliko je ovaj dokument identičan prikazanom izvorniku u digitalnom obliku, **Županijski sud u Zagrebu** potvrđuje vjerodostojnost dokumenta.

