



REPUBLIKA HRVATSKA  
ŽUPANIJSKI SUD U ZAGREBU  
Trg Nikole Šubića Zrinskog 5

Poslovni broj 11 Kov-Us-36/2022

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 i sudaca Ive Gradiški Lovreček i Dražena Kevrića kao članova optužnog vijeća, uz sudjelovanje zapisničara Suzane Cvitković, u kaznenom predmetu protiv 1 (LVIII) **optuženog TD Duping d.o.o. i drugih** zbog kaznenih djela iz članka 256. stavka 3. i drugih Kaznenog zakona („Narodne novine“ broj 125/11, 144/12, 56/15, 61/15, 101/17, 118/18 i 126/19 – 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 13. srpnja 2022. u nazočnosti zamjenice ravnateljice USKOK-a Ane Trstenjak, predstavnice stečajne mase iza Duping d.o.o. u stečaju Marije Domjan, predstavnik stečajne mase iza Renling d.o.o. u stečaju Miroslava Lovrekovića, te braniteljica 1 (LVIII) optuženika odvjetnice Danijele Blažević i 2 (LIX) optuženika odvjetnice Zrinke Bojanić, dana 13. srpnja 2022. objavio i

p r e s u d i o j e

stečajna masa iza DUPING d.o.o. u stečaju, Varaždin, Koprivnička ulica 3, MBS 070190993, OIB 20340693724 kao sveopći pravni slijednik LVIII okrivljenog TD DUPING d.o.o., MBS 070134441, OIB 78682259567, sa sjedištem u Varaždinu, Zagrebačka ulica 10, i

stečajna masa iza RENLING d.o.o. u stečaju, Križevci, Ulica Krunoslava Heruca 81, MBS 070191046, OIB 49357018750, kao sveopći pravni slijednik LIX okrivljenog TD RENLING d.o.o., MBS 070131779, OIB 88528588705, sa sjedištem u Varaždinu, Eugena Kumičića 23

o d g o v o r n i s u

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 ljiljan 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 Matijevića 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 Matijevićem 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 Matijevićem, 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:

**2.18.** u periodu od studenoga 2015. do 07. srpnja 2016., u Zagrebu i Varaždinu, Damir Šimić s Biao Huangom, direktorom LVIII okr. trgovačkog društva Duping 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 proslijedio Anamariji Ilić koja je sukladno primljenoj specifikaciji izradila više fiktivnih računa i cesija na ime LVIII okr. trgovačkog društva Duping d.o.o. u ukupnom iznosu od 3.454.905,00 kuna te ih ovjerila pečatom trgovačkih društava Jurčina moda d.o.o., Kašman export d.o.o. i Burić usluge d.o.o. i predala Damiru Šimiću radi uručivanja Biao Huangu, koji je nakon primitka nevjerodostojnih računa putem poslovne banke LVIII okr. trgovačkog društva Duping d.o.o. izvršio isplatu iznosa od 1.421.430,00 kuna na račune navedenih društava, iako znajući da fakturirane isporuke nisu izvršene, pri čemu je uplaćeni novac Nenad Krbanja, posredstvom Milana Jurčine, Andreja Kašmana, Mirka Ciganovića i Tihomira Burića kao formalno odgovornih osoba tih društava podizao u gotovini, te uz zadržavanje provizije od 8% uplaćenog iznosa umanjenog za iznos PDV-a, predao Damiru Šimiću radi vraćanja Biao Huangu 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 Jurčina moda d.o.o., Kašman export d.o.o. i Burić usluge d.o.o. evidentirao u knjizi ulaznih računa LVIII okr. trgovačkog društva Duping 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 634.065,00 kuna, na koji način je LVIII okr. trgovačko društvo Duping d.o.o. steklo nepripadnu imovinsku korist u iznosu od 634.065,00 kuna, za koji iznos je ujedno oštećen Državni proračun Republike Hrvatske,

**2.19.** u periodu od kolovoza 2015. do 06. srpnja 2016. u Zagrebu i Varaždinu, Damir Šimić s Biao Huangom, direktorom LIX okr. trgovačkog društva Renling 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 proslijedio Anamariji Ilić koja je sukladno primljenoj specifikaciji izradila više fiktivnih računa i ugovora o cesiji na ime LIX okr. trgovačkog društva Renling d.o.o. u ukupnom iznosu od 1.815.332,02 kune te ih ovjerila pečatom trgovačkih društava Marinčin promet d.o.o., Jurčina moda d.o.o., Kašman export d.o.o. i Burić usluge d.o.o. i predala Damiru Šimiću radi uručivanja Biao Huangu, koji je nakon primitka nevjerodostojnih računa putem poslovne banke LIX okr. trgovačkog društva Renling d.o.o. izvršio isplatu iznosa od 930.919,52 kune na račune navedenih društava, iako znajući da fakturirane isporuke nisu izvršene, pri čemu je uplaćeni novac Nenad Krbanja, posredstvom Ivana Marinčina, Andreja Kašmana, Mirka Ciganovića, Milana Jurčine i Tihomira Burića kao formalno odgovornih osoba tih društava podizao u gotovini, te uz zadržavanje provizije od 8% neto uplaćenog iznosa, predao Damiru Šimiću radi vraćanja Biao Huangu, 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 Marinčin promet d.o.o., Kašman export d.o.o., Jurčina moda d.o.o. i Burić

usluge d.o.o. evidentirao u knjizi ulaznih računa LIX okr. trgovačkog društva Renling 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 199.828,92 kune, dok je u postupku oporezivanja dobiti LIX okr. trgovačkog društva Renling d.o.o. navedene račune knjižio u rashodima, iako je znao da nisu istiniti i da plaćanje po njima ne predstavlja rashode tog trgovačkog društva, čime je umanjio osnovicu poreza na dobit te protivno odredbama čl. 5., čl. 33. i čl. 35. Zakona o porezu na dobit manje obračunao i nadležnom poreznom tijelu prijavio i platio porez na dobit u iznosu od 73.351,77 kuna, na koji način je LIX okr. trgovačko društvo Renling d.o.o. steklo nepripadnu imovinsku korist u iznosu od 273.180,69 kuna, 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 i to Gorki Grubišić u iznosu od 1.526.648,65 kuna, Denis Matijević u iznosu od 39.000,00 kuna, Nenad Krbanja u iznosu od 251.581,90 kuna, Damir Šimić u iznosu od 747.219,39 kuna, Neno Saša u iznosu od 731.087,72 kune i Anamarija Ilić u iznosu od 75.000,00 kuna, dok je Državni proračun Republike Hrvatske oštećen za ukupno 14.174.293,52 kune,

3) LVIII okr. trgovačko društvo Duping d.o.o., kaznenim djelom činjenično i zakonski opisanim pod t. 2.18. koje je počinio Biao Huang kao direktor, steklo za sebe nepripadnu imovinsku korist na štetu Državnog proračuna Republike Hrvatske u iznosu od 634.065,00 kuna,

4) LIX okr. trgovačko društvo Renling d.o.o., kaznenim djelom činjenično i zakonski opisanim pod t. 2.19. koje je počinio Biao Huang kao direktor, steklo za sebe nepripadnu imovinsku korist na štetu Državnog proračuna Republike Hrvatske u iznosu od 273.180,69 kuna,

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

stjecanjem imovinske koristi na način opisan pod točkom 4) LIX okr. trgovačko društvo Renling d.o.o. odgovorno je zbog kaznenog djela protiv gospodarstva – utajom poreza ili carine, opisano i kažnjivo po članku 256. stavku 1. KZ/11 u svezi članka 3. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela.

Na temelju članka 7. stavak 1. u vezi s člankom 13. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela ***LVIII optuženom trgovačkom društvu Duping d.o.o. čiji je sveopći pravni slijednik stečajna masa iz Duping 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 30.000,00 kn (tridesettisuća kuna)** koja se neće izvršiti ako stečajna masa iza Duping 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 LVIII optuženom TD Duping d.o.o. oštećenoj Republici Hrvatskoj dosuđuje se imovinskopravni zahtjev djelomično, u iznosu od 634.065,00 kuna.

Dio imovinskopravnog zahtjeva koji stečajna masa iza Duping d.o.o. u stečaju priznaje namiruje se iz iznosa od 203.006,00 kuna koji je temeljem Rješenja Županijskog suda u Zagrebu broj 12 Kir-t-Us-331/16 od 1. prosinca 2016. s računa Zagrebačke banke d.d., broj HR2223600001101501295 korisnika Duping d.o.o., prenesen na račun broj IBAN HR1210010051863000160 uz model 64 i poziv na broj: 7013-49608-78682259567 na koji se polažu privremeno oduzeta kunska sredstva kojima upravlja Ministarstvo državne imovine.

Nalaže se Ministarstvu državne imovine da iznos od 203.006,00 kuna, koji je prenesen na račun broj IBAN HR1210010051863000160 uz model 64 i poziv na broj 7013-49608-78682259567 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 7. stavak 1. u vezi s člankom 13. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela **LIX optuženom trgovačkom društvu Renling d.o.o. čiji je sveopći pravni slijednik stečajna masa iza Renling 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 20.000,00 kn (dvadesettisuća kuna)** koja se neće izvršiti ako stečajna masa iza Renling 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 LIX optuženom TD Renling d.o.o. oštećenoj Republici Hrvatskoj dosuđuje se imovinskopravni zahtjev djelomično, u iznosu od 273.180,69 kuna.

Dio imovinskopravnog zahtjeva koji stečajna masa iza Renling d.o.o. u stečaju priznaje namiruje se iz iznosa od 118.983,90 kuna koji je temeljem Rješenja Županijskog suda u Zagrebu broj 21 Kir-t-Us-317/16 od 30. studenoga 2016. s

računa Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb, broj HR6024840081107420624 korisnika Renling d.o.o., prenesen na račun broj IBAN HR1210010051863000160 uz model 64 i poziv na broj 7013-49608-88528588705 na koji se polažu privremeno oduzeta kunška sredstva kojima upravlja Ministarstvo državne imovine.

Nalaže se Ministarstvu državne imovine da iznos od 118.983,90 kuna, koji je prenesen na račun broj IBAN HR1210010051863000160 uz model 64 i poziv na broj 7013-49608-88528588705 na koji se polažu privremeno oduzeta kunška 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 LVIII optuženog TD Duping d.o.o. u stečaju i stečajna masa iza LIX optuženog TD Renling d.o.o. u stečaju **oslobađaju 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, 13. srpnja 2022.

Predsjednik vijeća

Vjeran Blažeković, v.r.

### UPUTA O PRAVU NA ŽALBU:

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

**PRESUDA JE POSTALA PRAVOMOĆNA dana 13. srpnja 2022.**

Za točnost otpavka ovlašteni službenik

