

REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJSKI SUD U ZAGREBU
Trg Nikole Šubića Zrinskog 5

336672

11. 12. 2016

Poslovi broj: 24. Kiri-Lis-287/16

REPUBLIKA HRVATSKA

RJEŠENJE

Županijski sud u Zagrebu, sudac istrage Jadranka Mandušić uz sudjelovanje Daniele Zubak kao zapisničara, u kaznenom predmetu protiv I. okt. Gorkog Grubišića i dr. radi kaznenog djela iz čl. 328. st. 1. i dr. Kaznenog zakona ("Narodne novine" br.: 125/11, 144/12, 56/15 i 61/15, dalje u tekstu: KZ/11), odlučujući o prijedlogu Ureda za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta za određivanje privremene mjere osiguranja oduzimanja imovinske koristi, dana 30. studenog 2016. godine,

riješio je:

I/ Temeljem čl. 11. st. 1. točka e) Zakona o postupku oduzimanja imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom i prekršajem (Narodne novine 145/10)

**određuje se privremena mjera osiguranja
oduzimanja imovinske koristi**

kojom se nalaže:

- Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka da bez odgode iznos od 264.375,00 kuna s računa broj HR1624020061100779796 korisnika Wensi Zagreb d.o.o. Zagreb, Horvaćanska cesta 31, OIB 17311195016, prenese na račun broj IBAN:HR12 1001005 1863000160 uz model:64 i poziv na broj:7013-49603-17311195016 na koji se polažu privremeno oduzeta kunska sredstva kojim upravlja Ministarstvo državne imovine;
- II/ Ova privremena mjera će se, sukladno članku 15. stavku 1. Zakona o postupku oduzimanja imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom i prekršajem, ukinuti ako u roku od dvije godine od dana kada je mjera određena ne bude potvrđena optužnica ili podnesen prijedlog iz članka 2. stavka 2. Zakona o postupku oduzimanja imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom i prekršajem, a ista se donosi u korist Republike Hrvatske.
- III/ Ova privremena mjera sukladno članku 16. Zakona o postupku oduzimanja imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom i prekršajem može trajati najdulje šezdeset dana nakon što sud dostavi obavijest da je presuda u predmetnom kaznenom postupku postala pravomoćna.

Obrazloženje

Ured za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta (dalje u tekstu USKOK) podnio je ovom sudu dana 30. studenog 2016. godine prijedlog za određivanje privremene

inere osiguranja oduzimanja imovinske koristi (dalje u tekstu prijedlog) iz čl. 11. st. 1. točka e) Zakona o postupku oduzimanja imovinske koristi ostvareno kaznenim djelom i pokrštajem, prema LXXX okr. trgovačkom društvu Wengi Zagreb d.o.o. i to nalogom Erste & Steiermarkische Bank d.d. sa sjedištem u Rijeci, kako je to navedeno u izreci ovog rješenja, a u kaznenom predmetu protiv I okr. Gorkog Grubišića i dr. zbog osnovane sumnje na počinjenje kaznenih djela zločinačkog udruženja iz čl. 328. st. 1. i dr. KZ/11.

Obrazlažući navedeni prijedlog USKOK navodi da su dana 30. studenoga 2016. donijeli rješenje o provođenju istrage broj: K-US-347/16, KPO-US-14/16, JS-US-52/16 protiv I okr. Gorkog Grubišića i dr. zbog osnovane sumnje na počinjenje kaznenih djela zločinačkog udruženja iz čl. 328. st. 1. i dr. KZ/11.

Naime, iz priloga dostavljenih uz kazneni prijavu Ministarstva financija, Samostalnog sektora za otkrivanje poreznih prijava oznake klasa: 470-05/16-01/66 od 09. studenoga 2016. i Ministarstva unutarnjih poslova, Ravnateljstva policije, Uprave kriminalističke policije, Policijskog nacionalnog ureda za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta, Službe za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta Zagreb pod brojem 511-01-77-K-24/16 od 30. studenoga 2016., a posebice iz rezultata izvida, prikupljene dokumentacije i sadržaja obavljanih razgovora postoji osnovana sumnja da je I okr. Gorki Grubišić u razdoblju od veljače 2013. do studenoga 2016., u Zagrebu, povezo u zajedničko djelovanje II okr. Denisa Matijeveća, III okr. Nenada Krbanju, IV okr. Damira Šimicu, V okr. Nenu Sašu i VI okr. Ananariju Ilić s ciljem pribavljanja nepripadne materijalne koristi sebi i drugim fizičkim i pravnim osobama, i to osnivanjem i korištenjem trgovačkih društava Moda za sve d.o.o., Una moda d.o.o., Fides terra d.o.o., Panamera d.o.o., Adria derivati d.o.o., Fides terra d.o.o., Libertas Templum d.o.o., Marinčevi 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 Špiegel textile d.o.o., isključivo u svrhu izdavanja fiktivnih računa LXIII do CVII okrivljenim trgovačkim društvima, koja su takve nevjerođostojne račune evidentirali u poslovne knjige te iskazivali pretporez obračunat po navedenim računima u poreznim prijavama i na taj način uskraćivali dužna davanja Državnom proračunu Republike Hrvatske na ime poreza na dodanu vrijednost i poreza na dobit, nakon čega su I. do VI okrivljeni po primanju uplata od strane LXIII do CVII okrivljenih trgovačkih društava po osnovi fiktivnih računa, podizali uplaćeni novac, od kojeg su za sebe na ime provizije zadržavali 8% uplaćenog iznosa umanjenog za iznos PDV-a, te preostali iznos vraćali stvarnim voditeljima poslovanja LXIII do CVII okrivljenih trgovačkih društava.

U navedenu svrhu I okr. Gorki Grubišić je kao stvarni osnivač i voditelj poslovanja trgovačkih društava Moda za sve d.o.o., Una moda d.o.o., Fides terra d.o.o., Panamera d.o.o., Adria derivati d.o.o., Fides terra d.o.o., Libertas Templum d.o.o., Marinčevi 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 Špiegel textile d.o.o., poduzimao sve radnje potrebne za osnivanje navedenih društava te u cilju prikrivanja vlastitog svojstva u tim društvima, pronalazio osobe koje će formalno obnašati funkcije odgovornih osoba. II okr. Denis Matijevec i III okr. Nenad Krbanja takvim osobama su pronalazili smještaj u Zagrebu, osiguravali da u poslovnim bankama otvore račune na ime društva koja su formalno vodili, u njihovo ime naručivali isplatu gotovine od banaka u kojima su navedena društva imala račune, dovozili ih do banaka, od njih preuzimali novac kojeg bi predigli na šalterima te istog, uz zadržavanje provizije od 8% uplaćenog iznosa umanjenog za PDV, predavali IV okr. Damira Šimicu i V okr. Nenu Sašu, koji su najprije pronalazili stvarne voditelje poslovanja trgovačkih društava zainteresirane za pružanje usluga izdavanja nevjerođostojnih računa i od njih dobivali podatke vezane za sadržaj računa koje su

tim trgovačkim društvima ispostavljala društva Moda za sve d.o.o., Una moda d.o.o., Fides terra 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 Špiegel textile d.o.o., a nakon što su LXIII do CVII okrivljena trgovačka društva temeljem predmetnih nevjerođostojnih računa izvršili uplate u korist društava pod kontrolom I okr. Gorkog Grubišića, posredstvom direktora tih društava, podizali novac kojeg su predavali II okr. Denisu Matijeviću i III okr. Nenadu Krbanji, koji su isti, umanjeno za iznos navedene provizije, vraćali stvarnim voditeljima poslovanja LXIII do CVII okrivljenih trgovačkih društava koja su vršila uplate.

Uz to II okr. Denis Matijević do listopada 2014., a od tog perioda VI okr. Anamarija Ilić, su sukladno uputama IV okr. Damira Šimića i V okr. Nene Saše izrađivali fiktivne račune kao i drugu nevjerođostojnu poslovnu dokumentaciju potrebnu za fingiranje poslovnih procesa, na koji način su u inkriminiranom razdoblju na račune trgovačkih društava Moda za sve d.o.o., Una moda d.o.o., Fides terra 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 Špiegel textile d.o.o., zaprimljene uplate u iznosu od ukupno najmanje 49.338.490,56 kuna, od čega su I do VI okrivljenici iznos od 3.157.663,39 zadržali za sebe kao proviziju i međusobno ga podijelili, čime su LXIII do CVII okrivljenim trgovačkim društvima omogućili uskratu davanja Državnom proračunu Republike Hrvatske na ime poreza na dodanu vrijednost u iznosu od najmanje 8.146.865,29 kuna i poreza na dobit u iznosu od najmanje 4.802.844,88 kuna, odnosno sveukupno 12.949.710,17 kuna, te im je u tom iznosu prihvaćena nepripadna imovinska korist.

U namjeri ostvarenja navedenog plana u svibnju 2014. V okr. Neno Saša s XXVII okr. Shaoxiong Yeom direktorom LXXX okr. trgovačkog društva Wensi Zagreb d.o.o. dogovorio da će njegovom društvu po potrebi izdavati nevjerođostojne račune nakon čega je u razdoblju do kraja ožujka 2015. od njega primao podatke o vrsti, količini i cijeni robe koja će se iskazati u takvim nevjerođostojnim računima, a zatim iste prosljeđivao II okr. Denisu Matijeviću i VI okr. Anamariji Ilić, koji su sukladno primljenoj specifikaciji, u ime trgovačkih društava Panamera d.o.o., Fides terra d.o.o. i Adria derivati d.o.o., koja su pod kontrolom I okr. Gorkoga Grubišića, izradili i ovjerali više fiktivnih računa ispostavljenih prema LXXX okr. trgovačkom društvu Wensi Zagreb d.o.o. u ukupnom iznosu od najmanje 734.375,00 kuna, te ih predali V okr. Neni Saši radi uručivanja XXVII okr. Shaoxiong Yeu. Temeljem navedenih računa XXVII okr. Shaoxiong Ye je naložio isplatu navedenog iznosa, te iste evidentirao u knjizi ulaznih računa LXXX okr. trgovačkog društva Wensi Zagreb d.o.o. te iako je znao da fakturirana isporuka nije izvršena i da je time temeljem opisanih računa isključeno pravo na odbitak pretporeza, protivno Zakonu o porezu na dodanu vrijednost i Zakonu o porezu na dobit po istima iskazao obračunati pretporez, odnosno umanjio poreznu obvezu PDV-a u iznosu od najmanje 146.375,00 kuna te navedene račune knjižio u rashodima, čime je umanjio osnovicu poreza na dobit i na taj način manje obračunao i nadležnom poreznom tijelu prijavio i platio porez na dobit za iznos od najmanje 117.500,00 kuna, na koji način je LXXX okr. trgovačkom društvu Wensi Zagreb d.o.o. pribavljena nepripadna imovinska korist u iznosu od najmanje 264.375,00 kuna, za koji iznos je oštećen Državni proračun Republike Hrvatske.

USKOK smatra kako sve navedeno ukazuje na postojanje osnovane sumnje da je LXXX okr. trgovačko društvo Wensi Zagreb d.o.o. radnjama inkriminiranim XXVII okr. Shaoxiong Yeu direktoru tog okrivljenog trgovačkog društva, pribavilo imovinsku korist od najmanje 264.375,00 kuna, koju je sukladno članku 5. i članku 77. KZ/11 potrebno oduzeti.

Iz podataka pribavljenih od Porezne uprave proizlazi da LXXX okr. trgovačko društvo Wensi Zagreb d.o.o. ima otvoren broj račun kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. preko kojeg su vršene inkriminirane transakcije.

Slijedom navedenog radi osiguranja oduzimanja imovinske koristi u iznosu od 264.375,00 kuna USKOK predlaže određivanje privremene mjere na način da se naloži navedenoj poslovnoj banci kod koje LXXX okr. trgovačko društvo Wensi Zagreb d.o.o. ima otvoren poslovni račun da s tog računa iznos nepripadno ostvarena imovinske koristi prenese na privremeno upravljanje Ministarstvu državne imovine, pravnom slijedniku Središnjeg državnog ureda za upravljanje državnom imovinom, a sukladno čl.20. ZPOIK-a. Navedenom privremenom mjerom, sukladno čl. 11. st. 1. ZPOIK-a postigla bi se svrha osiguranja, a u isto vrijeme ispoštovalo bi se načelo razmjernosti jer novčani iznos u odnosu na koji se predlaže privremena mjera ne prelazi visinu protupravno pribavljene imovinske koristi.

Prijedlog USKOK-a je osnovan.

Odredbom članka 557. Zakona o kaznenom postupku propisano je da su sud i drugo tijelo pred kojim se vodi postupak dužni u tijeku postupka prikupljati dokaze i istraživati okolnosti koje su važne za utvrđivanje imovinske koristi.

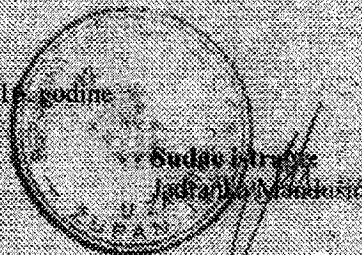
Prema odredbi članka 12. Zakona o postupku oduzimanja imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom i prekršajem, u postupku osiguranja privremenom mjerom pretpostavlja se postojanje opasnosti da tražbina Republike Hrvatske glede oduzimanja imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom neće moći biti ostvarena, ili da će njezino ostvarenje biti otežano ako privremena mjera ne bude određena.

Obzirom da je LXXX okr. trgovačkom društvu Wensi Zagreb d.o.o. kao i XXVII okr. Shaolong Yen direktoru tog okrivjenog trgovačkog društva, u interesu osiguredi oduzimanje imovinske koristi, to postoji opasnost da bi bez privremene mjere bili u mogućnosti sami ili putem trećih osoba raspolagati predmetnom imovinom, te tako spriječiti tj. znatno otežati postupanje u smislu članka 77. i 78. Kaznenog zakona, pa se stoga određivanje predložene privremene mjere ukazuje osnovanim i na zakonu utemeljenim.

Pored toga, naloženom privremenom mjerom ne onemogućava se redovno poslovanje navedenog trgovačkog društva, budući da se poslovni račun ne blokira, već se samo privremeno oduzima iznos nepripadne imovinske koristi od daljnjeg raspolaganja.

Stoga je odlučeno kao u izreci rješenja

U Zagrebu, 30. studenog 2016. godine



POUKA O PRAVU NA ZALBU

Temeljem čl. 11. st. 5. Zakona o postupku oduzimanja imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom i prekršajem, protiv ovog rješenja dopuštena je žalba u roku od 3 dana od



00001

dana njegovog dostavljanja. Žalba se podnosi u dva pisana primjerka ovome sudu, a o žalbi odlučuje Vrhovni sud Republike Hrvatske. Žalba ne zadržava ovrhu rješenja.

DNA

1. USKOK, na broj: K-US-347/16, KPO-DO-Us-14/16, IS-US-52/16
2. Erste & Steiermarkische Bank d.d., Rijeka, Jadranski trg 3/a
3. Ministarstvo državne imovine, Zagreb, Dežmanova 10
4. Wensi Zagreb d.o.o, Zagreb, Horvaćanska cesta 31
5. u spis

