



REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJSKI SUD U ZAGREBU
Trg Nikole Šubića Zrinskog 5

Poslovni broj 11 Kov-Us-102/2022

U I ME REPUBLIKE HRVATSKE
PRESUDA

Županijski sud u Zagrebu, u optužnom vijeću sastavljenom od suca Vjerana Blažekovića kao predsjednika optužnog vijeća i sutkinja Rahele Valentić i Željke Skomeršić kao članica optužnog vijeća, uz sudjelovanje zapisničara Suzane Cvitković, u kaznenom predmetu protiv **(LXVII) optuženog TD IZLOG MODE d.o.o.** zbog kaznenog djela iz članka 256. stavka 3. 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 13. prosinca 2022. u nazočnosti zamjenice ravnateljice USKOK-a Ane Trstenjak, predstavnika stečajne mase iza Izlog mode d.o.o. u stečaju Vladimira Beseka te braniteljice optuženika, odvjetnice Kristine Abramović, dana 13. prosinca 2022. objavio i

presudio je

stečajna masa iza IZLOG MODE d.o.o. u stečaju, MBS 081456244, OIB 65072288086, sa sjedištem u Virovitici, Podravska ulica 9, kao sveopći pravni slijednik LXVII okrivljenog TD IZLOG MODE d.o.o., MBS 080680495, OIB 77085017710, sa sjedištem u Zagrebu, Slavonska avenija 50,

odgovorna je

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,

nevjerodostojnim računima, a zatim iste prosljeđivao Denisu Matijeviću i Anamariji Ilić koji su sukladno primljenoj specifikaciji izradili više fiktivnih računa i ugovora o cesiji na ime LXVII okr. trgovačkog društva Izlog mode d.o.o. u ukupnom iznosu od 2.016.375,00 kuna, te ih ovjerali pečatom trgovačkih društava Moda za sve d.o.o., Una moda d.o.o., Panamera d.o.o., Fides terra d.o.o., Adria derivati d.o.o., Marinčin promet d.o.o., Libertas templum d.o.o., Kašman export d.o.o., Burić usluge d.o.o. i Lukman promet d.o.o. i predali Neni Saši, koji je račune, zajedno sa gotovinskim iznosom novaca potrebnim za plaćanje navedenih računa, umanjnim za 8 % od neto uplaćenog iznosa računa na ime provizije, predao Yishou Luou, koji je nakon primitka nevjerodostojnih računa, dodavši 8 % umanjenog iznosa, putem poslovne banke LXVII okr. trgovačkog društva Izlog mode d.o.o. izvršio isplatu iznosa od 1.519.375,00 kuna na račune navedenih društava, iako znajući da fakturirane isporuke nisu izvršene, pri čemu su uplaćeni novac, Denis Matijević i Nenad Krbanja posredstvom Zorana Galića, Ivana Glogovića, Marjana Špegela, Elvira Hajrudinovića, Boštjana Bidovca, Ivana Marinčina, Roka Kambića, Andreja Kašmana, Mirka Ciganovića, Tihomira Burić i Rudolfa Lukmana kao formalno odgovornih osoba tih društava podizali u gotovini, dok je istovremeno Yishou Luou, 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 Moda za sve d.o.o., Una moda d.o.o., Panamera d.o.o., Fides terra d.o.o., Adria derivati d.o.o., Libertas templum d.o.o., Kašman export d.o.o., Marinčin promet d.o.o., Burić usluge d.o.o. i Lukman promet d.o.o. evidentirao u knjizi ulaznih računa LXVII okr. trgovačkog društva Izlog mode 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 403.275,00 kuna, dok je u postupku oporezivanja dobiti LXVII okr. trgovačkog društva Izlog mode d.o.o. dio navedenih računa 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 260.536,15 kuna, na koji način je LXVII okr. trgovačko društvo Izlog mode d.o.o. steklo nepripadnu imovinsku korist u iznosu od 663.811,15 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,

12) LXVII okr. trgovačko društvo Izlog mode d.o.o., kaznenim djelom činjenično i zakonski opisanim pod točkom 2.16. koje je počinio Yishou Lu kao direktor, steklo za

sebe nepripadnu imovinsku korist na štetu Državnog proračuna Republike Hrvatske u iznosu od 663.811,15 kuna/88.102,88 eura¹,

stjecanjem imovinske koristi na način opisan pod točkom 12) odgovorno je zbog kaznenog djela protiv gospodarstva – utajom poreza ili carine - opisano i kažnjivo po članku 256. stavak 3. 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 ***LXVII optuženom trgovačkom društvu Izlog mode d.o.o. čiji je sveopći pravni slijednik stečajna masa iza Izlog mode 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/3.981,68 eura¹** koja se neće izvršiti ako stečajna masa iza Izlog mode d.o.o. u roku od 2 (dvije) godine ne počini novo kazneno djelo.

Na temelju članka 158. stavak 2. ZKP/08, u odnosu na imovinskopravni zahtjev postavljen prema LXVII optuženom TD Izlog mode d.o.o. oštećenju Republici Hrvatskoj dosuđuje se imovinskopravni zahtjev djelomično, u iznosu od 663.811,15 kuna/88.102,88 eura¹.

Imovinskopravni zahtjev koji stečajna masa iza Izlog mode d.o.o. u stečaju priznaje namiruje se iz iznosa od 243.863,78 kuna/32.364,14 eura¹ koji je temeljem rješenja Županijskog suda u Zagrebu broj 3 Kir-t-Us-292/16 od 30. studenoga 2016. s računa Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb broj HR9224840081105009210 korisnika Izlog mode d.o.o., prenesen na račun broj IBAN HR1210010051863000160 uz model 64 i poziv na broj 7013-49608-77085017710 na koji se polažu privremeno oduzeta kunska sredstva kojima upravlja Ministarstvo državne imovine.

Nalaže se Ministarstvu državne imovine da iznos od 243.863,78 kuna/32.364,14 eura¹, koji je prenesen na račun broj IBAN HR1210010051863000160 uz model 64 i poziv na broj: 7013-49608-77085017710 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.**

¹ Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

Na temelju članka 148. stavak 6. ZKP/08 stečajna masa iza Izlog mode 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, 13. prosinca 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. prosinca 2022.

Za točnost otpisatka - ovlaštenu službenicu

Petra Gagulić



OMOT

POŠILJATELJ:

Republika Hrvatska
Županijski sud u Zagrebu
Trg N. Šubića Zrinskog 5
10000 Zagreb

POŠTARINA PLAĆENA HP-u d.d.
U POŠTANSKOM UREDU

Oznaka spisa: **ref. 11. K I. st. us Kov-Us-102/2022**

Kazneni postupak

Naziv otpravka koji se dostavlja:

Presuda od 13.12.2022.

ADRESA PRIMATELJA:

Vladimir Besek
Podravska ulica 9
33000 Virovitica

Broj priloga: 1

AR

