



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO  
URED ZA SUZBIJANJE KORUPCIJE  
I ORGANIZIRANOG KRIMINALITETA  
Zagreb, Vlaška ulica 116

Broj: KO-US-184/2020 (K-US-347/2016)  
Zagreb, ... rujna 2022.  
AT/AT

Temeljem članka 360. stavka 4. Zakona o kaznenom postupku, Ured za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta, po zamjenici ravnateljice Ani Trstenjak, s jedne strane i 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 okr. trgovačkog društva IZLOG MODE d.o.o., MBS 080680495, OIB 77085017710, sa sjedištem u Zagrebu, Slavonska Avenija 50, po predstavniku Vladimiru Beseku, iz Virovitice, Podravska ulica 9 i branitelju stečajne mase ..., odvjetniku iz Zagreba, s druge strane, povodom optužnice ovog Ureda broj: K-US-347/16, KPO-US-14/16, IS-US-52/16 od 05. studenoga 2018., postigli su sljedeći;

#### SPORAZUM

oko potvrdnog očitovanja o optužnici na osnovu kojeg se očekuje  
izbor i odmjeravanje blaže kazne

#### I.

Stranke ovog Sporazuma su suglasne da je u odnosu na Yishou Lu, kao odgovorne osobe LXVII okr. trgovačkog društva IZLOG MODE d.o.o., dana 19. siječnja 2021., pred Županijskim sudom u Zagrebu, donesena presuda na temelju sporazuma stranaka broj: Kov-Us-61/2020, kojom je Yishou Lu proglašen krivim zbog kaznenog djela protiv gospodarstva – utajom poreza ili carine – opisano i kažnjivo po čl. 256. st. 3. u vezi sa st. 1. KZ/11, a kažnjivo po čl. 256. st. 3. KZ, te da je njegovim radnjama LXVII okr. trgovačkog društva IZLOG MODE d.o.o. steklo nepripadnu imovinsku korist u iznosu od 663.811,15 kuna/88.102,88 eura<sup>1</sup>, za koji iznos je oštećen Državni proračun Republike Hrvatske, a koja je presuda postala pravomoćna dana 19. siječnja 2021.

#### II.

Stranke ovog Sporazuma su suglasne da je LXVII okr. trgovačko društvo IZLOG MODE d.o.o., čiji je sveopći pravni slijednik stečajna masa iza Izlog mode d.o.o. u stečaju, odgovorno 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,

---

<sup>1</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

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:

2.16. u periodu od svibnja 2013. do 31. kolovoza 2016., u Zagrebu, Neno Saša s Yishou Luom, direktorom LXVII okr. trgovačkog društva Izlog mode 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 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/267.618,95 eura<sup>2</sup>, te ih ovjerili 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, umanjenim 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/201.642,33 eura<sup>3</sup> 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/53.523,79 eura<sup>4</sup>, 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/34.579,09 eura<sup>5</sup>, na koji način je LXVII okr. trgovačko društvo Izlog mode d.o.o. steklo nepripadnu imovinsku korist u iznosu od 663.811,15 kuna/88.102,88 eura<sup>6</sup>, 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 eura<sup>7</sup>, i to Gorki Grubišić u iznosu od 1.526.648,65

<sup>2</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>3</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>4</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>5</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>6</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>7</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

kuna/202.621,10 eura<sup>8</sup>, Denis Matijević u iznosu od 39.000,00 kuna/5.176,19 eura<sup>9</sup>, Nenad Krbanja u iznosu od 251.581,90 kuna/33.388,44 eura<sup>10</sup>, Damir Šimić u iznosu od 747.219,39 kuna/101.662,50 eura<sup>11</sup>, Neno Saša u iznosu od 731.087,72 kune/97.032,01 eura<sup>12</sup> i Anamarija Ilić u iznosu od 75.000,00 kuna/9.954,21 eura<sup>13</sup>, dok je Državni proračun Republike Hrvatske oštećen za ukupno 14.174.293,52 kune/1.881.252,04 eura<sup>14</sup>,

12) LXVII okr. trgovačko društvo Izlog mode d.o.o., kaznenim djelom činjenično i zakonski opisanim pod t. 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 eura,

stjecanjem imovinske koristi na način opisan pod t. 12) odgovorno je zbog kaznenog djela protiv gospodarstva – utajom poreza ili carine, opisano i kažnjivo po čl. 256. st. 3. KZ/11 u svezi čl. 3. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela,

### III.

Predstavnik stečajne mase iza Izlog mode d.o.o. u stečaju izjavljuje da se je konzultirao sa izabranim braniteljem i da je voljan potpisati ovaj Sporazum, kao i Izjavu o potpunom priznanju krivnje za kazneno djelo činjenično i pravno opisano u točki I. ovog Sporazuma.

Predstavnik stečajne mase iza Izlog mode d.o.o. u stečaju izjavljuje da je prethodno po branitelju upozoren na posljedice potpisivanja ovog Sporazuma i Izjave.

### IV.

Temeljem čl. 7. st. 1. u vezi sa čl. 13. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela, stranke su sporazumne da se stečajnoj masi iza Izlog mode d.o.o. u stečaju, kao sveopćem pravnom slijedniku iza LXVII okr. trgovačkog društva Izlog mode d.o.o, za kazneno djelo iz točke I. ovog Sporazuma, izrekne novčana kazna u iznosu od 30.000,00 kuna/3.981,68 eura<sup>15</sup> koja se neće izvršiti ako stečajna masa iza Izlog mode d.o.o. u roku od 2 (dvije) godine ne počinini novo kazneno djelo.

### V.

Predstavnik stečajne mase iza Izlog mode d.o.o. u stečaju izjavljuje da je upoznat i razumije imovinskopravni zahtjev postavljen u ime Republike Hrvatske, da se je konzultirao sa svojim braniteljem, te da se u pogledu postavljenog imovinskopravnog zahtjeva očituje na način da djelomično priznaje imovinskopravni

<sup>8</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>9</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>10</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>11</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>12</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>13</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>14</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>15</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

zahtjev u visini od 663.811,15 kuna/88.102,88 eura<sup>16</sup>, dok u preostalom dijelu imovinskopravni zahtjev osporava.

Stranke su sporazumne da se, na temelju članka 158. stavak 2. Zakona o kaznenom postupku, u presudi kojom se LXVII okr. trgovačko društvo Izlog mode d.o.o., čiji je sveopći pravni sljednik stečajna masa iza Izlog mode d.o.o. u stečaju, proglašava odgovornim za kazneno djelo iz članka 256. st. 3. KZ/11 u vezi čl. 3. Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela, Republici Hrvatskoj kao oštećeniku dosudi imovinskopravni zahtjev, na način da taj dio presude glasi:

1) Na temelju članka 158. stavak 2. Zakona o kaznenom postupku, u odnosu na imovinskopravni zahtjev postavljen prema LXVII okr. trgovačkom društvu Izlog mode d.o.o., oštećenoj Republici Hrvatskoj dosuđuje se imovinskopravni zahtjev djelomično, u iznosu od 663.811,15 kuna/88.102,88 eura<sup>17</sup>.

2) 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 eura<sup>18</sup> koji je temeljem Rješenja Županijskog suda u Zagrebu broj: 3. Kir-t-Us-292/16 od 30. studenoga 2016. sa 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.

3) Nalaže se Ministarstvu državne imovine da iznos od 243.863,78 kuna/32.364,14 eura<sup>19</sup>, 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.

## VI.

Predstavnik stečajne mase iza Izlog mode d.o.o. u stečaju izjavljuje da je upoznat da Ured za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta, kao stranka u postupku, smatra da bi za kazneno djelo koje se okrivljenoj pravnoj osobi stavlja na teret radi ostvarivanja svrhe specijalne i generalne prevencije primjerena bila teža kazna, te da je svjesna da je kazna u sporazumu blaža od one kazne koja se može očekivati i s kojom bi Ured bio zadovoljan da se u ovom predmetu vodi postupak.

## VII.

Ako sud prihvati Izjavu o sporazumu stranaka i donese presudu, stranke su suglasne da se stečajna masa iza Izlog mode d.o.o. u stečaju oslobodi plaćanja troškova kaznenog postupka.

<sup>16</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>17</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>18</sup> Fiksni tečaj konverzije je 7,53450

<sup>19</sup> 243.863,78 kuna/32.364,14 eura

## VIII.

Stranke se obvezuju da će na osnovu ovog Sporazuma potpisati Izjavu za donošenje presude na temelju sporazuma stranaka te je odmah predati predsjedniku optužnog vijeća, nakon otvaranja sjednice istog.

## IX.

Ovaj sporazum potpisan je u 4 (četiri) istovjetna primjerka od kojih 2 (dva) primjerka zadržava Ured za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta, dok se po 1 (jedan) primjerak predaje predstavniku stečajne mase iza Izlog mode d.o.o. u stečaju i branitelju stečajne mase iza Izlog mode d.o.o. u stečaju.

ZAMJENICA RAVNATELJICE

Ana Trstenjak

---

PREDSTAVNIK stečajne mase iza Izlog mode d.o.o. u stečaju

Vladimir Besek

---

BRANITELJ stečajne mase iza Izlog mode d.o.o. u stečaju

...

---