



REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJSKI SUD U ZAGREBU
Trg Nikole Šubića Zrinskog 5

Posl.broj: 13-Kir-t-93/23

REPUBLIKA HRVATSKA

RJEŠENJE

Županijski sud u Zagrebu, sudac istrage Milenko Djaković, uz sudjelovanje Danijele Orlović kao zapisničara, u kaznenom predmetu protiv N. N. počinitelja, zbog kaznenog djela iz članka 265. Kaznenog zakona (NN 125/11., 144/12., 56/15., 61/15., 101/17, 118/18, 126/19, 84/21 – dalje u tekstu KZ/11), odlučujući o prijedlogu Općinskog kaznenog državnog odvjetništva u Zagrebu, broj: OGR-20/23 od 28. veljače 2023. godine, dana 28. veljače 2023. godine,

r i j e š i o j e

I/ Na temelju članka 266. stavak 1. Zakona o kaznenom postupku (NN 152/08., 76/09., 80/11., 91/11 – odluka Ustavnog suda, 143/12., 56/13., 145/13., 152/14., 70/17., 126/19. 80/22 – dalje u tekstu ZKP/08) određuje se

PRIVREMENA OBUSTAVA IZVRŠENJA ODREĐENE FINACIJSKE TRANSAKCIJE

kojom se nalaže:

Erste&Steiermärkische Bank d.d. sa sjedištem u Rijeci, Jadranski trg 3a, da za račun otvoren u Poslovnici Zagreb, Lučićeva 2, privremeno obustavi izvršenje financijske transakcije, i to isplatu i raspolaganje novčanim sredstvima u iznosu od 13.600,00 EUR koja se nalaze na računu broj IBAN HR5924020061101118813, vlasnika trgovačkog društva Ikasan delivery j.d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, Adama Mandrovića 12, i to ovlašteniku po računu ili trećoj osobi na temelju punomoći ili njegovog naloga, bez odgode.

II/ Financijska sredstva iz točke I/ izreke ovog rješenja deponirat će se na poseban račun i čuvati do okončanja postupka, odnosno dok se ne steknu uvjeti za njihovo vraćanje, a najdulje dvije (2) godine.

III/ Pravna ili fizička osoba nikom ne smije davati obavijesti ili podatke o postupanju prema točki I/ izreke ovog rješenja.

IV/ Temeljem članka 268. ZKP/08 za neizvršavanje točke I/ ovog rješenja kazniti će se pravna osoba novčanom kaznom do 1.000.000,00 kuna, a odgovorna osoba u pravnoj osobi ili fizička osoba novčanom kaznom do 200.000,00 kuna.

Obrazloženje

1. Općinsko državno odvjetništvo u Zagrebu, pod brojem OGR-20/23 dana 28. veljače 2023. godine podnijelo je ovom sudu obrazloženi prijedlog da sudac istrage ovog suda privremeno obustavi financijske transakcije, i to isplatu i raspolaganje novčanim sredstvima, a kako je to pobliže navedeno u izreci.

2. Prijedlog je osnovan.

3. Naime, dana 28. veljače 2023. OKDO-u je dostavljen podnesak Ureda za sprječavanje pranja novca, Službe za financijsko-obavještajnu analitiku (u daljnjem tekstu: Ured), broja klase: 470-05/22-01/380, urbroj: 513-12-3/003-23-7 od 28. veljače 2023. naziva "operativna analiza transakcija" o utvrđenim razlozima za sumnju na pranje novca zbog sumnjivih transakcija po računu trgovačkog društva I. delivery j.d.o.o. sa sjedištem u Z., Adama Mandrovića 12, i to po računu IBAN broj HR5924020061101118813 otvorenom kod Erste&Steiermärkische Bank d.d., Poslovnica Zagreb, Lučićeva 2, te po računu društva I. d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, Jurišićeva 16a, s čim u vezu se dovodi K. M. iz Z., G. vidokovac I. broj 48. U navedenom podnesku navodi se da je predmet otvoren temeljem obavijesti obveznika - banke u kojoj obavještavaju Ured o sumnjivim sredstvima u iznosu od 4,4 milijuna kuna koja se odnose na isplate za materijalne troškove društva I. d.o.o. Zagreb koje su izvršene u razdoblju od otvaranja računa 6. srpnja 2020. do 5. rujna 2022. U razlozima za sumnju na pranje novca obveznik - banka navela je da je uvidom u poslovanje društva i povezanih osoba vidljivo da klijent I. d.o.o. ima račun aktivan od 06. srpnja 2020. Promet od otvaranja je bezgotovinski priljev iz Z. W. d.o.o. 7,6 milijuna HRK (priljevi po cca 300.000,00 HRK), odljev u gotovini (blagajničko poslovanje, mat. troškovi) cca 4,4 milijuna HRK., od toga 27 isplata po 99.000,00 HRK. U listopadu 2021. isti staje s poslovanjem i isti prebacuje na I. d.o.o. te primjenjuje isti modus operandi, a račun aktivan samo u HPB-u. Promet o dana otvaranja računa je bezgotovinski priljev iz Z. W. d.o.o. cca 7 milijuna HRK (priljevi po cca 300.000,00 HRK), odljev: isplata gotovine (blagajničko poslovanje) cca 3 milijuna HRK, od toga ukupno 23 isplata po 99.000,00 HRK (klijent smatra ispod limita za identifikaciju) ukupno 2.1 milijuna HRK, 12 isplata od 4.000,00- 77.000,00 HRK ukupno cca 430.000,00 HRK). Pozajmica na I. d.o.o. - 15 bezgotovinskih prijenosa ukupno 128.000,0 HRK. Uvidom u portal I. navedeno je da je subjekt neisplatiatelj plaće. Velike isplate gotovine su samo dijelom opravdane od strane klijenta, jer klijent nije dovoljno jasno argumentirao podizanje velikih iznosa u velikom apoenima (novčanice po 1.000,00 HRK) pri čemu je revoltiran zašto ga to traže, nisu li čuli za GDPR. Postoji sumnja da dio tih sredstava isplaćen u velikim apoenima klijent dijelom zadržava za sebe, a dijelom nelegalno isplaćuje druge osobe, zaposlenike i na taj način izbjegava plaćanje doprinosa i druga javna davanja u državnu blagajnu te je isti modus operandi vidljiv i kod svih povezanih društava. Ured je nadalje obavijestio da su u bazama transakcija Ureda u razdoblju 2020-2022 za gore navedene osobe evidentirane pored sumnjive transakcije navedene u inicijalizaciji slučaja, još 3 gotovinske transakcije i to: 9. siječnja 2023. isplata iznosa od 15.000,00 EUR od strane I. delivery j.d.o.o. Nataliji Matić, 25. siječnja 2023. isplata iznosa od 15.000,00 EUR od strane I. delivery j.d.o.o. N. M. i 8. veljače 2023. isplata iznosa od 16.000,00 EUR od strane I. delivery j.d.o.o. N. M.. Kao primatelj transakcija, odnosno osoba koja je podignula gotovinu navedena je N. M. s prebivalištem na adresi G. vidikovac II 48, Zagreb, OIB 33607598105, rođena 04. travnja 1979. godine.

4. Nadalje, uvidom u pomoćne baze Ureda, i to Registar poslovnih subjekta, Ured je utvrdio da je Krešimir Matić povezan odnosno da je bio povezan sa sljedećim trgovačkim društvima: K.-prom d.o.o. kao jedini osnivač od 06. ožujka 2008. do 26. veljače 2015. i kao direktor društva od 10. listopada 2006. do 23. siječnja 2015., a koji je subjekt brisan 2015. godine; P. d.o.o. kao član društva i direktor u razdoblju od 5. ožujka 2021. do 17. studenog 2021., a koji je subjekt brisan 2023. godine; I. d.o.o. kao jedini član d.o.o. i direktor od 29. svibnja 2019. godine; te I. delivery j.d.o.o. kao jedini osnivač j.d.o.o. i direktor od 24. kolovoza 2021. godine.

5. Također je utvrđeno da je N. M. povezana s društvom I. G. j.d.o.o. za prijevoz i usluge u kojem se pojavljuje od 24. kolovoza 2021. godine kao jedini osnivač j.d.o.o. i direktor.

6. Nadalje, društvo I. d.o.o. osnovano je 2006. godine, a osnovna djelatnost društva je proizvodnja začina i drugih dodataka hrani. Od 29. svibnja 2019. godine jedini osnivač i direktor društva postao je K. M. Tvrtka je u 2021. godini ostvarila ukupne prihode u visini od 2,22 milijuna kuna, ukupne rashode u visini od 2,21 milijuna kuna, odnosno imalo bruto dobitak u iznosu od 4.319 kuna. Društvo ima 9 zaposlenika. Društvo I. delivery j.d.o.o. osnovano je 2021. godine, a osnovna djelatnost društva je cestovni prijevoz robe. Tvrtka je u 2021. godini ostvarila ukupne prihode u visini od 1,05 milijuna kuna, ukupne rashode u visini od 1,04 milijuna kuna, odnosno imalo je bruto dobitak u iznosu od 4.771 kuna. Društvo ima 17 zaposlenika.

7. Iz podataka dobivenih od Erste&Steiermärkische Bank d.d. za društvo I. delivery j.d.o.o. proizlazi da je to društvo u toj banci otvorilo račun 23. rujna 2022., i to transakcijski račun IBAN broj HR5924020061101118813. Promet-uplate po transakcijskom računu tvrtke I. delivery j.d.o.o. u kunama u razdoblju od 23. rujna 2022. do 31. prosinca 2022. iznosile su ukupno 2.646.182,83 kuna, a formirale su se najviše uplatama od strane tvrtke W. Z. d.o.o. u ukupnom iznosu od 2.602.999,28 kuna. U istom razdoblju ukupne isplate po računu su iznosile 2.517.332,12 kuna. Promet-uplate po transakcijskom računu tvrtke I. delivery j.d.o.o. u eurima u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 24. veljače 2023. iznosile su ukupno 250.856,80 eura, a formirale su se najviše uplatama od strane tvrtke W. Z. d.o.o. u ukupnom iznosu od 250.328,08 eura. U istom razdoblju ukupne isplate po računu su iznosile 204.275,62 eura.

8. Iz naprijed navedenih podataka proizlazi da tvrtke I. d.o.o. i I.D j.d.o.o., čiji je zakonski zastupnik i jedini osnivač K. M., obavljaju usluge za klijente koji koriste aplikaciju Wolt kod naručivanja usluga dostave hrane i prijevoza i plaćanja istih. Značajan dio primljenih sredstva od tvrtke W. Z. d.o.o. za izvršene usluge dostave hrane i prijevoza, K. M. i N. M. podižu u gotovini na ime materijalnih troškova za tvrtku I. delivery j.d.o.o. Ured nema daljnja saznanja o blagajničkom poslovanju društva I. delivery j.d.o.o., ali je uporaba gotovine u poslovanju ove tvrtke neuobičajena i nelogična jer zakonski propisi (Pravilnik o porezu na dohodak) nalažu isplatu primitaka zaposlenicima ove tvrtke preko računa. Zbog toga postoji sumnja da se na ovaj način izbjegava plaćanje poreznih obveza tvrtke, odnosno postoji sumnja u nezakonite aktivnosti povezane s izbjegavanjem plaćanja poreznih obveza kao i mogućim prikrivanjem pravog izvora nova. Na navedeni način društvo I. delivery j.d.o.o. zadržava imovinsku korist i moguće je prikriva isplatom pozajmica u korist povezanog društva I. d.o.o.

9. Nastavno na sve navedeno, zbog sumnje da sredstva koja se trenutno nalaze na računu društva I. delivery j.d.o.o. otvorenog u Erste&Steiermärkische Bank d.d. u iznosu od 13.600,00 EUR, a u svezi kojih sredstava je Krešimir Matić zadao daljnji nalog za isplatu gotovine na ime materijalnih troškova, u stvarnosti služe počinjenju kaznenog djela utaje poreza ili carine odnosno da se navedenom transakcijom nastoji prikriti nezakonito podrijetlo novčanih sredstava, Ured za sprečavanje pranja novca je sukladno odredbi članka 117. stavka 1. Zakona o sprečavanju pranja novca i financiranja terorizma, izdao nalog za privremeno zaustavljanje izvršenja sumnjivih transakcija banci obvezniku Erste&Steiermärkische Bank d.d., i to raspolaganja iznosom od 13.600,00 EUR na računu broj HR5924020061101118813 koji je otvoren kod Erste&Steiermärkische Bank d.d. - Poslovnica Zagreb, Lučićeva 2, vlasnik kojega je društvo I. delivery j.d.o.o. te je temeljem tako izdanog naloga privremeno zaustavljanje obavljanja sumnjive transakcije naloženo na rok od 120 sati (stodvadeset sati), a koji rok je počeo teći 24. veljače 2023. u 11:00 sati.

10. Sukladno članku 266. stavak 1. ZKP/08 sudac istrage može na obrazloženi prijedlog državnog odvjetnika naložiti banci da privremeno obustavi izvršenje određene financijske transakcije za koju postoji sumnja da predstavlja kazneno djelo, služi prikrivanju kaznenog djela ili prikrivanju dobiti ostvarene kaznenim djelom, te je stoga valjalo ovim rješenjem naložiti Erste&Steiermarkische Bank d.d. da privremeno obustavi izvršenje financijske transakcije, pobliže navedene u izreci.

U Zagrebu, 28. veljače 2023. godine.

SUDAC ISTRAGE

Milenko Djaković

POUKA O PRAVNOM LIJEKU:

Protiv ovog rješenja nezadovoljna stranka ima pravo žalbe u roku od 3 (tri) dana od dana primitka istog. Žalba se podnosi pismeno u tri istovjetna primjerka, a o njoj odlučuje izvanraspravno vijeće ovoga suda. Žalba ne zadržava izvršenje ovog rješenja.

DNA:

1. Općinsko državno odvjetništvo u Zagrebu, OGR-20/23
2. Erste&Steiermarkische Bank d.d., Zagreb, Lučićeva 2
3. TD I. delivery j.d.o.o., Zagreb, Adama Mandrovića 12, nakon 3 dana
4. U spis