



REPUBLIKA HRVATSKA
OPĆINSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO
U PAZINU
Pazin, Narodnog doma 2B

Broj: KO-DO-163/2025
Pazin, 27. svibnja 2025.
VF/VF

OPĆINSKOM SUDU U PAZINU

Na temelju čl. 38. st. 2. toč. 6. i čl. 341. i 342. Zakona o kaznenom postupku ("Narodne novine" broj 152/08, 76/09, 80/11, 121/11, 91/12, 143/12, 56/13, 145/13, 152/14, 70/17, 126/19, 130/20, 80/22, 36/24, u daljnjem tekstu: ZKP/08), podižem

OPTUŽNICU

protiv:

I-okrivljenika ELVISA IPŠE, OIB: 93908350835, sina Lučana i majke Marije, rođenog 24. srpnja 1971. godine u Umagu, s prebivalištem u Edoarda Pascalija 5, Umag, državljanina Republike Hrvatske, prekršajno neosuđivanog, kazneno osuđivanog, brani se sa slobode,

II-okrivljenika MASSIMA CARRARA, OIB: 44227857017, rođen 18. studenog 1961. u Dolo (VE), Republika Italija, s prebivalištem na adresi Via Aldo Moro, int. 14, Vigonza (Pd), Republika Italija, državljanina Republike Italije, brani se sa slobode,

III-okrivljenika LUCE NOVELLA, OIB: 45630451110, od oca Valdi, rođenog 10. veljače 1975. u Cividale del Friuli (UD), Republika Italija, s prebivalištem na adresi Via della Muraglia 12, Manzano (UD) frz. San Lorenzo, Republika Italija, državljanina Republike Italije, brani se sa slobode,

da su:

I-okrivljenik Elvis Ipša i II-okrivljenik Massimo Carraro,

1) u vremenskom razdoblju od veljače 2015. do kraja siječnja 2016. na području grada Umaga-Umago u Republici Hrvatskoj, te na području Republike Slovenije i Republike Italije, I-okrivljenik Elvis Ipša kao voditelj poslovanja društva Steel Metal d.o.o. koji ispostavlja fakture, raspolaže sredstvima po bankovnim računima te je

ovlašten za potpisivanje dokumentacije platnog pometa Steel Metal d.o.o., te ujedno i kao osnivač i direktor društva Ipša Drijada d.o.o. Maribor, u dogovoru sa I-okrivljenikom Massimo Carraro kao osnivačem i direktorom društva Steel Metal d.o.o.:

sačinili 22 lažne ulazne fakture tobožnjeg dobavljača, odnosno izdavatelja slovenskog trgovačkog društva Avto Poljane d.o.o. Maribor, Sahrova ul 19, brojeva: 14/02/15 od 25.02.2015., 11/03/15 od 09.03.2015., 18/03/15 od 24.03.2015., 02/04/15 od 01.04.2015., 01/05/15 od 24.04.2015., 17/06/15 od 05.05.2015., 18/06/15 od 11.05.2015., 19/06/15 od 12.05.2015., 67/05/15 od 08.06.2015., 34/06/15 od 12.06.2015., 73/6/15 od 24.06.2015., 08/07/15 od 01.07.2015., 09/07/15 od 02.07.2015., 12/07/15 od 06.07.2015., 68/07/15 od 14.07.2015., 04/10/15 od 10.09.2015., 17/09/15 od 17.09.2015., 01/10/15 od 02.10.2015., 02/11/15 od 02.11.2015., 11/11/15 od 11.11.2015., 1/12/15 od 03.12.2015., 1/02/16 od 14.01.2016., u kojima je neistinito navedeno da društvo Avto Poljane d.o.o. prodaje, a društvo Steel Metal d.o.o je kupac otpadnog materijala u količinama od ukupno 356.256 kg za kupoprodajnu cijenu od ukupno 585.586,60 eura, iako su znali i bili svjesni da društvo Avto Poljane d.o.o. u stvarnosti nema nikakve poslovne suradnje sa društvom Steel Metal d.o.o. te da Avto Poljane d.o.o. nije prodalo nikakvu robu društvu Steel Metal d.o.o., te ujedno kao popratnu dokumentaciju uz takve fakture kako bi ih prikazali vjerodostojnima sačinili 22 lažna CMR lista oznaka: CMR 2429127, CMR 2429138, CMR 2532778, CMR 2532792, CMR 2429147, CMR 2429130, CMR 2429146, CMR 2429128, CMR 2429129, CMR 2429148, CMR 2429137, CMR 2532776, CMR 2429143, CMR 2532796, u kojima je neistinito navedeno da je otpadni materijal po navedenim lažnim ulaznim fakturama tobožnjeg dobavljača Avto Poljane d.o.o. teretnim vozilom prijevoznika Trans Team Logistic otpremljen i isporučen kupcu Steel Metal d.o.o., iako su znali i bili svjesni da društvo Avto Poljane u stvarnosti nije prodalo nikakvu robu društvu Steel Metal d.o.o., te da prijevoznik Trans Team Logistic kao ni teretno vozilo koje je naznačeno za prijevoz robe u stvarnosti ne postoje, pa su I-okrivljenik Elvis Ipša i II-okrivljeni Massimo Carraro u poslovnim knjigama društva Steel Metal d.o.o. temeljem takvih neistinitih računa za robu koja nije kupljena evidentirali nepostojeću obvezu, odnosno kupnju i prijevoz robe prema dobavljaču Avto Poljane d.o.o. za vrijednost od ukupno 585.586,60 eura (petstoosamdesetipettisućapetstoosamdesetišest eura i šezdeset centi),

pa kako bi lažno prikazali daljnji promet tobože nabavljenog otpadnog materijala, sačinili 20 lažnih izlaznih faktura društva Steel Metal d.o.o. oznaka: 1/1/2 od 25.02.2015., 2/1/2 od 09.03.2015., 3/1/2 od 24.03.2015., 4/1/2 od 01.04.2015., 5/1/2 od 24.04.2015., 6/1/2 od 05.05.2015., 7/1/2 od 11.05.2015., 8/1/2 od 12.05.2015., 9/1/2 od 08.06.2015., 10/1/2 od 12.06.2015., 11/1/2 od 24.06.2015., 14/1/2 od 07.07.2015., 15/01/2 od 01.08.2015., 16/01/2 od 10.09.2015., 17/1/2 od 22.09.2015., 18/1/2 od 02.10.2015., 19/1/2 od 02.11.2015., 20/1/2 od 11.11.2015., 21/1/2 od 03.12.2015.g., 1/1/2 od 14.01.2016. u kojim izlaznim fakturama je neistinito navedeno da društvo Steel Metal d.o.o. prodaje, a da su talijanska trgovačka društva Bonomi metalli s.p.a., La Siderurgica s.r.l., Ferrometalli SSA s.r.l., Stox s.r.l., Barichello Carlo kupci otpadnog materijala u količinama od ukupno 356.256 kg za kupoprodajnu cijenu od ukupno 612.670,24 eura (šestodvanaesttisuća-šestosedamdeset eura i dvadesetičetiri centi), iako su znali i bili svjesni da do takve prodaje robe u stvarnosti nije došlo, te kao popratnu dokumentaciju uz takve fakture kako bi ih prikazali vjerodostojnima sačinili 18 lažnih CMR listova oznaka: CMR 056176, CMR2429127, CMR 2429138, CMR 018527, CMR 2358281, CMR 2358320, CMR 2358298, CMR2358300, CMR 1250857, CMR 2429128, CMR 2429129, CMR 158193, CMR 1250850, CMR 2429136, CMR 2376299, CMR 2429140, CMR 2532798,

CMR2570351, u kojima je neistinito navedeno da je društvo Steel Metal d.o.o. temeljem navedenih lažnih izlaznih faktura teretnim vozilom prijevoznika Trans Team Logistic i Obrta Celjak otpremilo i isporučilo otpadni materijal kupcima Bonomi metali s.p.a., La Siderurgica s.r.l., Ferrometalli ssa s.r.l., Stox s.r.l., Barichello Carlo iz Umaga ili Maribora na lokacije u Republici Italiji, iako su znali i bili svjesni da do navedene prodaje robe i prijevoza u stvarnosti nije došlo jer Steel Metal d.o.o. nema otpadnog materijala za prodaju, a prijevoznik Trans Team Logistic ni teretno vozilo koje je naznačeno da vrši prijevoz robe u stvarnosti ne postoje, pa su I-okrivljenik Elvis Ipša i II-okrivljenik Massimo Carraro u poslovnim knjigama društva Steel Metal d.o.o. temeljem takvih neistinitih računa za robu koja nije isporučena evidentirali nepostojeća potraživanja, odnosno prodaju i izvoz robe prema kupcima Bonomi metali s.p.a., La Siderurgica s.r.l., Ferrometalli ssa s.r.l., Stox s.r.l., Barichello Carlo za vrijednosti od ukupno 612.670,24 eura,

pa su tobožnji kupci temeljem navedenih lažnih izlaznih faktura na žiro račun društva Steel Metal d.o.o. oznake IBAN HR2324020061100726902 (EUR) izvršili uplate novčanih sredstava i to: Bimetal Di Bonometti Federico ukupno 28.420,34 eura (dvadesetiosamtisućačetiristodvadeset eura i tridesetičetiri centi) u 2015. godini, Bonomi metali s.p.a. ukupno 194.492,80 eura (stodevedesetičetiritisućečetiristodevedesetidva eura i osamdeset centi) u 2015. godini te 57.149,90 eura (pedesetisedamtisućastočetredesetidevet eura i devedeset centi) u 2016. godini, La Siderurgica s.r.l. ukupno 69.562,16 eura (šezdesetidevettisućapetstošezdesetidva eura i šesnaest centi) u 2015. godini te 35.410,40 eura (tridesetipettisućačetiristodeset eura i četrdeset centi) u 2016. godini, Ferrometalli ssa s.r.l. ukupno 44.373,14 eura (četrdesetčetiritisućetristosedamdesettri eura i četrnaest centi) u 2015. godini, Stox s.r.l. ukupno 198.982,25 eura (stodevedesetiosamtisućadevetstoosamdesetidva eura i dvadesetipet centi) u 2015. godini te Barichello Carlo 15.729,00 (petnaesttisućasedamstodvadesetidevet) eura u 2015. godini, čime su I-okrivljenik Elvis Ipša i II-okrivljenik Massimo Carraro za svoje društvo Steel Metal d.o.o. pribavili protupravnu i nepripadnu materijalnu korist u navedenim iznosima (ukupno 551.559,69 eura (petstopedesetijednutisućupetstopedesetidevet eura i šezdesetidevet centi) u 2015. godini te 92.560,30 eura (devedesetidvjetisuće-petstošezdeset eura i trideset centi) u 2016. godini,

pa je I-okrivljenik Elvis Ipša u namjeri prikazivanja da je novac na žiro računu Steel Metal d.o.o. stečen na zakoniti način, iako je znao i bio svjestan da na taj način uplaćena novčana sredstva na žiro račun Steel Metal d.o.o. nisu zakonitog porijekla odnosno potječu od prednje opisanih kaznenih djela iz čl. 279. st. 1. i 2. KZ/11 u svezi s čl. 52. KZ/11 i čl. 248. KZ/11, sačinio 11 lažnih Ugovora o cesiji od 06.03.2015., 19.03.2015., 29.04.2015., 25.05.2015., 16.06.2015., 14.07.2015., 25.09.2015., 15.10.2015., 21.10.2015., 16.11.2015. i 15.12.2015. u kojima se neistinito navodi da cedent Avto Poljane d.o.o. Maribor ustupa svoja potraživanja po računima oznaka: 14/02/15 od 25.02.2015., 11/03/15 od 09.03.2015., 18/03/15 od 24.03.2015., 02/04/15 od 01.04.2015., 01/05/15 od 24.04.2015., 17/06/15 od 05.05.2015., 18/06/15 od 11.05.2015., 19/06/15 od 12.05.2015., 67/05/15 od 08.06.2015., 34/06/15 od 12.06.2015., 73/6/15 od 24.06.2015., 08/07/15 od 01.07.2015., 09/07/15 od 02.07.2015., 12/07/15 od 06.07.2015., 68/07/15 od 14.07.2015., 04/10/15 od 10.09.2015., 17/09/15 od 17.09.2015., 01/10/15 od 02.10.2015., 02/11/15 od 02.11.2015., 11/11/15 od 11.11.2015., 1/12/15 od 03.12.2015., 1/02/16 od 14.01.2016. od dužnika Steel metal d.o.o. u korist cesionara Ipsa Drijada d.o.o. Maribor, te na kojim Ugovorima o cesiji su kao bankovni računi društva Ipsa Drijada d.o.o. netočno navedeni računi oznaka IBAN SI561010000043832279, IBAN SI56246001004529304

odnosno IBAN SI5601000000300007, koji su u osobni bankovni računi na ime I-okrivljenika Elvise Ipša, iako je pritom znao i bio svjestan da društva Avto Poljane d.o.o. i Ipsa Drijada d.o.o. u stvarnosti nemaju nikakvu poslovnu suradnju sa društvom Steel Metal d.o.o., te je temeljem takvih lažnih Ugovora cesiji, u stvarnosti bez valjanog pravnog osnova, novčana sredstva u iznosu od najmanje 412.672,13 eura (četiristodvanaestisuća-šestosedamdesetidva eura i trinaest centi) sa društva Steel Metal d.o.o. uplatio na svoje osobne bankovne račune na ime Elvis Ipša oznaka IBAN SI561010000043832279, IBAN SI56246001004529304 te IBAN SI5601000000300007, SI56031351000809271, nakon čega je tako uplaćena novčana sredstva dijelom podigao sa svojih bankovnih računa u Republici Sloveniji u gotovini te vršio plaćanja svojih privatnih računa, dok je dio novčanih sredstava u iznosu od najmanje 141.850,00 eura prenio na bankovni račun svoje majke Marije Poccecai oznake IBAN HR3223600003242944534 otvoren u Zagrebačka banka d.d., po kojem računu je I-okrivljenik Elvis Ipša opunomoćen raspolagati novčanim sredstvima, nakon čega je sav novac i sa tog računa podigao u gotovini,

a II-okrivljenik Massimo Carraro u namjeri prikazivanja da je novac na žiro računu Steel Metal d.o.o. stečen na zakoniti način, iako je znao i bio svjestan da na taj način uplaćena novčana sredstva na žiro račun Steel Metal d.o.o. nisu zakonitog porijekla odnosno potječu od prednje opisanih kaznenih djela iz čl. 279. st. 1. i 2. KZ/11 u svezi s čl. 52. KZ/11 i čl. 248. KZ/11, u vremenskom periodu od 01. travnja 2015. do 21. prosinca 2015. sa žiro računa društva Steel Metal d.o.o. u 78 navrata podigao novčana sredstva u gotovini na bankomatima u Republici Italiji u ukupnom iznosu od 82.040,00 (osamdesetidvjetisućečetdeset) eura i pritom te isplate novaca u gotovini u poslovnim knjigama neistinito evidentirao kroz blagajnu društva Steel Metal d.o.o. kao isplate u korist dobavljača Avto Poljane d.o.o. radi čega je izradio 53 lažnih blagajničkih isplatnica na kojima se neistinito navodi da se isplata vrši društvu Avto Poljane d.o.o., iako je pritom znao i bio svjestan da društvo Avto Poljane d.o.o. u stvarnosti nema nikakve poslovne suradnje sa društvom Steel Metal d.o.o. te da Avto Poljane d.o.o. nije prodalo nikakav otpadni materijal društvu Steel Metal d.o.o., pa je u poslovnim knjigama društva Steel Metal d.o.o. temeljem takvih lažnih isprava evidentiralo nepostojeće isplate prema tobožnjem dobavljaču Avto Poljane d.o.o. u navedenom iznosu isplata,

dakle, I-okrivljenik Elvis Ipša i II-okrivljeni Massimo Carraro, kao odgovorne osobe u poslovne isprave i knjige unijeli neistinite podatke i svojim potpisom i službenim pečatom ovjerali poslovne isprave s neistinitim sadržajem, te neistinite poslovne isprave uporabili u poslovanju kao da su istinite, te imovinsku korist ostvarenu kaznenim djelom pretvorili i prenijeli u cilju prikriivanja njezinog nezakonitog podrijetla, a djelo je počinjeno u financijskom poslovanju, počinitelji se bave pranjem novaca i imovinska korist je velike vrijednosti,

I-okrivljenik Elvis Ipša i III-okrivljenik Luca Novello,

2) u vremenu od 18. svibnja 2018. do 30. travnja 2020. na području grada Umaga-Umago u Republici Hrvatskoj i na području Republike Slovenije, obojica postupajući s ciljem pribavljanja znatne nepripadne materijalne dobiti za sebe i druge umanjenjem imovine društva New Naval Sea d.o.o. izvlačenjem novčanih sredstava iz prihoda društva te s ciljem neosnovanog umanjenja obveze poreza na dodanu vrijednost za New Naval Sea d.o.o., III-okrivljenik Luca Novello kao direktor i osnivač društva New Naval Sea d.o.o. Umag, protivno obvezi zaštite imovinskih i gospodarskih interesa

New Naval Sea d.o.o., pritom ne postupajući s dužnošću i pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika propisanom čl. 430. u svezi s čl. 252. st. 1. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 121/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11. - službeni pročišćeni tekst, 111/12., 125/11., 68/13., 110/15., 40/19.) sa I-okrivljenikom Elvisom Ipša kao direktorom i osnivačem trgovačkih društava T.R. CHEM d.o.o. Ljubljana, OPTIO d.o.o. Ljubljana i Energy Invest d.o.o. Umag, u svrhu neistinitog prikazivanja da je društvo New Naval Sea d.o.o. Umag u poslovanju koristilo usluge kooperanata T.R. CHEM d.o.o. Ljubljana i OPTIO d.o.o. Ljubljana, dogovorio da sačinjava nevjerodostojne fakture kojima će društvu New Naval Sea d.o.o. Umag fakturirati usluge navodno obavljenih poslova u brodogradilištu "Uljanik" te da po izvršenom plaćanju po tim fakturama I-okrivljenik Elvis Ipša podiže gotovinu, pa je u svrhu realizacije tog dogovora I-okrivljenik Elvis Ipša svjestan da stvarnog poslovnog odnosa između New Naval Sea d.o.o. sa njegovim društvima T.R. CHEM d.o.o., OPTIO d.o.o. i Energy Invest d.o.o. nije bilo, te iako je društvo T.R. CHEM d.o.o. sa danom 24. studeni 2018. prestalo postojati, ispostavlja lažne fakture svojih društava kupcu New Naval Sea d.o.o. Umag kako slijedi:

- u ime društva T.R. CHEM d.o.o. Ljubljana u 2018. godini izdao 12 faktura na ukupni iznos od 192.300,00 eura, odnosno u kunsjoj protuvrijednosti 1.424.118,26 kuna: broj 15/18 od 18.05.2018., broj 17/18 od 07.06.2018., broj 19/18 od 06.07.2018., broj 21/18 od 16.07.2018., broj 23/18 od 10.09.2018., broj 27/18 od 04.10.2018., broj 29/18 od 04.10.2018., broj 33/18 od 29.10.2018., broj 45/18 od 22.11.2018., broj 51/18 od 18.12.2018., broj 53/18 od 18.12.2018., broj 59/18 od 27.12.2018., na kojima je kao bankovni račun za uplatu po fakturi, umjesto žiro računa društva izdavatelja, naveden privatni bankovni račun I-okrivljenika Elvise Ipša IBAN SI56031351000809271 otvoren kod SKB Societe Generale Group;

- u ime društva T.R. CHEM d.o.o. Ljubljana u 2019. godini izdao 10 faktura na ukupni iznos od 164.792,16 eura, odnosno u kunsjoj protuvrijednosti 1.296.213,49 kuna: broj 01/19 od 17.01.2019., broj 03/19 od 23.01.2019. i broj 05/19 od 29.01.2019., na kojima je kao bankovni račun za uplatu po fakturi, umjesto žiro računa društva izdavatelja, naveden privatni bankovni račun I-okrivljenika Elvise Ipša IBAN SI56031351000809271 otvoren kod SKB Societe Generale Group, fakturu broj 06/19 od 04.03.2019. na kojoj je kao bankovni račun za uplatu po fakturi naveden žiro račun izdavatelja T.R. CHEM d.o.o. IBAN HR8325000091109002088 otvoren kod Addiko bank d.d., te fakture broj 07/19 od 05.03.2019., broj 08/19 od 08.03.2019., broj 12/19 od 19.04.2019., broj 14/19 od 04.07.2019., broj 16/19 od 11.07.2019., broj 18/19 od 18.07.2019., na kojima je kao bankovni račun za uplatu po fakturi, umjesto žiro računa društva izdavatelja, naveden žiro račun društva I-okrivljenika Energy Invest d.o.o. Umag HR1525000091101449146 otvoren kod Addiko bank d.d.;

- u ime društva OPTIO d.o.o. Ljubljana kupcu izdao 2 fakture u ukupnom iznosu od 80.000,00 (osamdesettisuća) eura, odnosno u kunsjoj protuvrijednosti 590.959,74 (petstodevedesettisućadevetstopepetdesetdevet kuna i sedamdesetičetiri lipa) kuna i to: broj 17/19 od 18.08.2019. na kojem je kao bankovni račun za uplatu po fakturi, umjesto žiro računa društva izdavatelja, naveden žiro račun društva I-okrivljenika Energy Invest d.o.o. Umag HR1525000091101449146 otvoren kod Addiko bank d.d., te fakturu broj 18/19 od 18.09.2019.;

pa je III-okrivljeni Luca Novello po navedenim fakturama, iako svjestan da usluga izvođenja radova po primljenim fakturama u stvarnosti nije obavljena, nalagao evidentiranje takvih lažnih faktura u poslovnim knjigama New Naval Sea d.o.o. Umag i u poreznim prijavama društva New Naval Sea d.o.o. kao navodnih troškova poslovanja, slijedom čega je umanjena osnovica za obračune dužnih poreza, odnosno

u poreznim prijavama je za New Naval Sea d.o.o. neosnovano iskazan odbitak pretporeza u iznosu od 355.846,80 kuna (tristopedesetipettisućaosamstočetredesetšest kuna i osamdeset lipa) za 2018. godinu te u iznosu od 453.253,38 kuna (četiristopedesetitritisućedvjestopedesetitri kuna i tridesetiosam lipa) za 2019. godinu, te nije obračunat, prijavljen i ni plaćen porez na dobit u iznosu od 256.209,69 kuna (dvjestopedesetišesttisućadvjestodevet kuna i šezdesetidevet lipa) za 2018. godinu te u iznosu od 310.843,98 kuna (tristodesettisućaosamstočetredesetitri kuna i devedesetiosam lipa) za 2019. godinu,

te je III-okrivljenik Luca Novello iz ostvarenih prihoda New Naval Sea d.o.o. bez valjanih pravnih osnova nalagao isplate po navedenim lažnim fakturama, pa je tako protivno poslovnim i materijalni probicima tog društva, sa žiro računa New Naval Sea d.o.o. tijekom 2018. i 2019. godine:

- na žiro račun T.R. CHEM d.o.o. oznake IBAN HR8325000091109002088 otvoren kod Addiko bank d.d. uplaćeno ukupno 292.684,92 kuna (dvjestodevedesetidvjetisućešestoosamdesetičetiri kune i devedesetidvije lipe), koja sredstva je I-okrivljenik Elvise Ipša potom sa žiro računa svog društva podigao u gotovini,

- na bankovni račun I-okrivljenika Elvise Ipša oznake IBAN SI56031351000809271 otvoren kod SKB Societe Generale Group uplaćeno ukupno 1.728.598,57 kuna (milijunsedamstodvadesetiosamtisućapetstodevedesetiosam kuna i pedesetisedam lipa), koja sredstva je I-okrivljenik Elvise Ipša potom sa računa podizao u gotovini,

- na žiro račun Energy Invest d.o.o. oznake HR1525000091101449146 otvoren kod Addiko bank d.d. uplaćeno ukupno 1.312.373,66 kuna (milijuntristodvanaesttisućatristosedamdesetitri kuna i šezdesetišest lipa), koja sredstva u iznosu od 1.309.000,00 (milijuntristodevettisuća) kuna je I-okrivljenik Elvise Ipša potom sa žiro računa svog društva podigao u gotovini,

pa je I-okrivljenik Elvis Ipša novac u gotovini koji je podizao dijelom zadržao za sebe na ime dogovorene naknade, a ostatak je predao III-okrivljeniku Luca Novello, na koji način su I-okrivljenik Elvis Ipša i III-okrivljenik Luca Novello na štetu društva New Naval Sea d.o.o. Umag ukupno protupravno sebi pribavili novčani iznos od 3.330.283,49 kuna (trimilijunatristotridesettisućadvjestoosamdesetitri kuna i četrdesetidevet lipa)¹ / 442.004,58 eura (četiristočetredesetidvjetisućeičetiri eura i pedesetiosam centi), a državni proračun je oštećen za neosnovano umanjene dužne iznose poreza na dodanu vrijednost i poreza na dobit za ukupno 1.376.150,85 kuna (milijuntristosedamdesetišesttisućastotinupedeset kuna osamdesetipet lipa)¹ / 182.646,61 eura (stoosamdesetidvjetisućešestočetredesetišest eura i šezdesetijedan cent),

dakle, III-okrivljenik Luca Novello zastupajući imovinske interese druge osobe zloupotrijebio zakonom dane mu ovlasti i time prouzročio imovinsku štetu osobi čije interese zastupa, zatim s ciljem da druga osoba djelomično izbjegne plaćanje poreza davao netočne podatke o činjenicama koje su od utjecaja na utvrđivanje iznosa porezne obveze, a kaznenim djelom je došlo do smanjenja porezne obveze velikih razmjera i kao odgovorna osoba neistinite poslovne isprave upotrijebio u poslovanju kao da su istinite,

I-okrivljenik Elvis Ipša s namjerom neovlašteno pomogao III-okrivljeniku Luca Novello da zastupajući imovinske interese druge osobe zloupotrijebi zakonom dane mu ovlasti i time prouzroči imovinsku štetu osobi čije interese zastupa, zatim s namjerom

¹ fiksni tečaj 7,53450

neovlašteno pomogao III-okrivljeniku Luca Novello da s ciljem da druga osoba djelomično izbjegne plaćanje poreza daje netočne podatke o činjenicama koje su od utjecaja na utvrđivanje iznosa porezne obveze, a kaznenim djelom je došlo do smanjenja porezne obveze velikih razmjera te kao odgovorna osoba neistinite poslovne isprave uporabio u poslovanju kao da su istinite,

I-okrivljenik Elvis Ipša

3) u vremenu od 14. siječnja 2017. do 30. ožujka 2017. na području grada Umaga-Umago, kao direktor i osnivač društva Energy Invest d.o.o. Umag, u cilju da sebi pribavi znatnu nepripadnu materijalnu korist umanjujući imovinu svog društva, u ime svog društva Energy Invest d.o.o. od kupca I.N. Umag d.o.o. Umag, Špindel 19 primio gotovinsku isplatu novčanih sredstava u iznosu od 143.622,67 kuna (stočetrdesettisućašestodvadesetidvije kune i šezdesetosedam lipa) ostvarenih prodajom osobnog vozila u vlasništvu Energy Invest d.o.o. marke i modela BMW 320 kupcu I.N. Umag d.o.o., pa protivno dužnosti i pažnji urednog i savjesnog gospodarstvenika koji skrbi o imovini svog društva, tako primljeni novac nije položio na žiro račun društva Energy Invest d.o.o., niti je primitak tog novaca evidentirao u poslovnim knjigama Energy Invest d.o.o. kao prihod, već ga je neopravdano zadržao za sebe, čime se na štetu društva Energy Invest d.o.o. protupravno imovinski okoristio za iznos od ukupno 143.622,67 kuna (stočetrdesettiritisućesesto-dvadesetidvije kune i šezdesetisedam lipa)¹ / 19.062,00 (devetnaesttisuća-šezdesetidva) eura,

dakle, protupravno prisvojio tuđu pokretnu stvar ili imovinsko pravo koja mu je povjerena na radu, a vrijednost pronevjerene stvari ili imovinskog prava je velika,

I-okrivljenik Elvis Ipša

4) u vremenskom razdoblju od početka 2016. do kraja 2018. godine, na području grada Umaga-Umago u Republici Hrvatskoj i na području Republike Slovenije, u dogovoru sa najmanje jednom nepoznatom osobom, I-okrivljenik Elvis Ipša kao direktor i osnivač društva Energy Invest d.o.o. Umag, protivno svrsi poslovanja trgovačkog društva te koristeći isto, na žiro račun Energy Invest d.o.o. oznake IBAN HR1525000091101449146 zaprimao uplate bez pravne osnove od uplatitelja Aquarius 25 LTD. u iznosu od ukupno 100.000,00 (stotisuća) eura, od Lux trade GmbH u iznosu od ukupno 2.000,00 (dvijetisuće) eura, od Ciesse s.r.l. u iznosu od 19.450,00 (devetnaesttisućacetiristopedeset) eura, te uplate od društava Seaway Portorož, Bielle s.r.l., zatim je bez pravne osnove osobno uplaćivao sredstva na navedeni žiro račun svog društva u iznosu od najmanje 23.000,00 (dvadesetitritisuće) eura, iako je pritom znao i bio svjestan da su sve uplate na žiro račun društva Energy Invest d.o.o. neopravdane i da ne potječu od zakonitih poslovnih aktivnosti ili svrha u vezi sa gospodarskom djelatnošću tog društva, jer društvo Energy Invest d.o.o. kao ni I-okrivljenik Elvis Ipša osobno ne vrše poslovne aktivnosti na tržištu te ne ostvaruju zakonite prihode, pa kako bi od nadležnih državnih tijela nadzora sakrio uplate i isplate novčanih sredstava na i sa žiro račun društva Energy Invest d.o.o. s ciljem da ostanu neotkrivene, protivno odredbama čl. 7. st. 2. i 3. Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16, 118/18) za društvo Energy Invest d.o.o. nije vodio knjigovodstvo ni poslovne knjige, niti je za svoje društvo sastavljao ni podnosio financijske izvještaje, pri čemu je s obzirom na način primitka novčanih sredstava na žiro račun svog društva bez poslovne i ekonomske opravdanosti mogao i trebao znati

da ta novčana sredstva potječu od imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom, pritom olako držeći da tomu nije tako, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim dalje raspolagao na način da je po prispjeću novčanih uplata, bez pravne osnove, sa bankovnog računa Energy Invest d.o.o. isplaćivao sebi u gotovini i to: tijekom 2016. godine 451.121,98 kuna (četiristo-pedesetijednutisućustodvadesetijednu kunu i devedesetiosam lipa), u 2017. godini 262.098,02 kuna (dvjestošezdesetidvijetisućedevedesetiosam kuna i dvije lipe), u 2018. godini 1.200,00 (tisućudvjesto) kuna, zatim je dio novčanih sredstva doznačio je na svoj osobni bankovni račun u Republici Sloveniji oznake IBAN SI56031351000809271 u iznosu od najmanje 43.500,00 (četrdesettritisućepepetsto) eura te u korist svog osobnog bankovnog računa u Republici Slovačkoj oznake IBAN SK14110000002918676417 u iznosu od najmanje 30.000,00 (tridesettisuća) eura, a iznos od najmanje 50.000,00 (pedesettisuća) eura uplatio je na bankovni račun svoje majke Marije Poccecai, po kojem računu je I-okrivljenik Elvis Ipša opunomoćen raspolagati novčanim sredstvima, pa je doznačena novčana sredstva na svoje bankovne račune i račun Marije Poccecai podizao u gotovini,

dakle, iz nehaja imovinsku korist ostvarenu kaznenim djelom preuzeo i prenio s ciljem prikriivanja njezinog nezakonitog podrijetla, a djelo je počinjeno u financijskom poslovanju i počinitelj se bavi pranjem novca te se radi se o imovinskoj koristi velike vrijednosti,

I-okrivljenik Elvis Ipša i II-okrivljenik Massimo Carraro,

5) u vremenu, mjestu i svojstvu kao pod t. 1., suprotno odredbama čl. 7. i 9. Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15) i čl. 66. st. 2. Općeg poreznog zakona (Narodne novine broj 115/16) za trgovačko društvo Steel Metal d.o.o. Umag, poslovne knjige vodili na temelju nevjerodostojnih knjigovodstvenih isprava i na taj način onemogućili preglednost poslovnih događaja,

dakle, poslovne knjige koje su po zakonu obvezni voditi, vodili tako da je otežana preglednost poslovanja,

III-okrivljenik Luca Novello,

6) u vremenu, mjestu i svojstvu kao pod t. 2., suprotno odredbama čl. 7. i 9. Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i čl. 66. st. 2. Općeg poreznog zakona (Narodne novine broj 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 42/20) za trgovačko društvo New Naval Sea d.o.o. Umag, poslovne knjige vodio na temelju nevjerodostojnih knjigovodstvenih isprava i na taj način onemogućio preglednost poslovnih događaja,

dakle, poslovne knjige koje je po zakonu obvezan voditi, vodio tako da je otežana preglednost poslovanja,

I-okrivljenik Elvis Ipša,

7) u vremenu, mjestu i svojstvu kao pod t. 4. i t. 5., suprotno odredbama čl. 7. st. 2. i 3. Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18)

čl. 66. st. 1. Općeg poreznog zakona (Narodne novine broj 115/16 i 106/18) za trgovačko društvo Energy Invest d.o.o. Umag nije vodio trgovačke ni poslovne knjige koje je po zakonu obvezan voditi, čime je onemogućio preglednost poslovnih događaja,

dakle, nije vodio trgovačke knjige ili poslovne knjige koje je po zakonu obvezan voditi,

I-okrivljenik Elvis Ipša

8) u vremenskom razdoblju od 2010. do kraja 2020. godine, na području grada Umaga-Umago u Republici Hrvaskoj te na području Republike Slovačke i Republike Slovenije, u dogovoru sa najmanje jednom nepoznatom osobom, na svoje ime i na svoje majke Marije Poccecai i svoje supruge Natalije Ipša otvarao više bankovnih računa po kojima je ovlašten raspolagati novčanim sredstvima, te na te bankovne račune zaprimao novčane uplate, odnosno polagao novac bez pravne osnove, iako je pritom znao i bio svjestan da te uplate nemaju poslovnog ni ekonomskog opravdanja jer I-okrivljenik Elvis Ipša, kao ni Marija Poccecai ni Natalija Ipša sa uplatiteljima nemaju poslovni odnos, a I-okrivljenik Elvis Ipša, kao ni Marija Poccecai ne ostvaruju zakonite prihode, radi čega je s obzirom na takav način primitka novčanih sredstava mogao i trebao znati da ista potječu od imovinske koristi ostvarene kaznenim djelom, pritom olako držeći da tomu nije tako, pa je tako:

- u razdoblju od 2010. do 2015. godine na svoj slovenski bankovni račun oznake IBAN SI56246001004529304 otvoren kod Raiffeisen bank d.d. zaprimio uplatu iznosa od 36.500,00 (tridesetišesttisućpetsto) eura od talijanskog društva MILANO METALI s.r.l., pri čemu je u opis plaćanja navedenih iznosa neistinito navedeno „plaćanje računa“, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da ih je podigao s računa u gotovini;

- tijekom 2016. godine na svoj slovenski bankovni račun oznake IBAN SI56246001004529304 otvoren kod Raiffeisen bank d.d. zaprimio uplatu iznosa od 1.050,00 (tisućpedeset) eura od talijanskog društva STOX s.r.l., zatim uplatu iznosa od 1.000,00 (tisuću) eura od fizičke osobe Spada Gino, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim dalje raspolagao na način da ih je podigao s računa u gotovini;

- tijekom 2016. godine na svoj slovački bankovni račun oznake IBAN SK141100000002918676417 otvoren kod Tatra bank d.d. zaprimio uplatu iznosa od 43.100,00 (četrdesetitritisućestotinu) eura od slovenskog trgovačkog društva Maks Sport trgovina i storitve d.o.o., pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da je novac u iznosu od najmanje 10.000,00 (desettisuća) eura podigao u gotovini, iznos od 3.921,34 eura (tritisuće devetstodvadeset i jedan euro i tridesetičetiri centa) podigao je putem ATM i POS uređaja dok je novac u iznosu od 19.000,00 (devetnaesttisuća) eura isplatio na bankovni račun Marije Poccecai oznake HR3223600003242944534 otvoren kod Zagrebačke banke d.d. pa ga s tog računa podigao u gotovini;

- tijekom 2016. i 2017. godine na svoj slovenski bankovni račun oznake IBAN SI56031351000809271 zaprimio uplate od talijanskih društava Tiemme s.r.l. i Movida s.r.l. u iznosu od ukupno 295.083,00 (dvjestodevedesetipettisuća osamdeset i tri) eura, te i druge uplate od talijanskih društava Ennebi International s.r.l. i I. D. Marine s.r.l., pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim istim po prispijeću dalje raspolagao na način da je iznos od 67.300,00 (šezdesetisedam-tisućatristo) eura podigao u gotovini, a novac u iznosu od 423.000,00 (četiristo-dvadesetitritisuće) eura

isplatio u korist računa Marije Poccecai HR3223600003242944534 otvorenog kod Zagrebačke banke d.d., pa ga s tog računa podigao u gotovini;

- tijekom 2019. godine na svoj slovenski bankovni račun oznake IBAN SI56022371465129611 zaprimio uplate u iznosu od 36.600,00 (tridesetišesttisućašesto) eura od društva Terra santa d.o.o. Buzet te u iznosu od 41.000,00 (četrdesetijednu tisuću) eura od društva Prvić d.o.o. Oprtalj, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim istim po prispijeću dalje raspolagao na način da je u gotovini podigao iznos od 19.066,96 eura (devetnaesttisućašezdeseti-šest eura i devedesetišest centi), dok je iznos od ukupno 58.233,75 eura (pedeseti-osamtisućadvjestotridesetitri eura i sedamdesetipet centi) isplatio u korist računa Marije Poccecai IBAN broj: HR3223600003242944534, pa ga s tog računa podigao u gotovini;

- na bankovni račun svoje majke Marije Poccecai HR542360000324944526 otvoren kod Zagrebačke banke d.d., po kojem je I-okrivljenik Elvis Ipša opunomoćen raspolagati novčanim sredstvima, zaprimao uplate fizičke osobe Alessandro Crespi u ukupnom iznosu od 470.010,00 (četiristosedamdesettisućadeset) kuna i fizičke osobe Paolo Simoni u ukupnom iznosu od 419.950,00 (četiristodevetnaesttisućadevetstopedeset) kuna, te je i osobno vršio uplate u ukupnom iznosu od 59.600,00 (pedesetidevettisućašesto) kuna, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da je novčanim sredstvima u iznosu 847.951,43 kuna (osamstočetrdesetisedamtisućadevetsto-pedesetijednu kunu i četrdesetitri lipe) kupio devize u valuti euro prijenosom na devizni račun Marije Poccecai HR3223600003242944534 otvoren kod Zagrebačke banke d.d., dok je iznos od ukupno 110.937,26 kuna (stodesettisućadevetsto-tridesetisedam kuna i dvadesetišest lipo) sa računa podignuo u gotovini;

- u razdoblju od 2015. do kraja 2020. godine na bankovni račun svoje majke Marije Poccecai IBAN oznake HR3223600003242944534 otvoren kod Zagrebačke banke d.d., po kojem je I-okrivljenik Elvis Ipša opunomoćen raspolagati novčanim sredstvima, osobno vršio više uplata u ukupnom iznosu od najmanje 54.720,00 USD (pedesetičetiritisućesedamstodvadeset dolara), te uplatu kupnjom deviza u valuti USD prijenosom sredstava sa tekućeg kunskog računa na ime Marije Poccecai HR542360000324944526 u iznosu od 27.760,00 USD (dvadesetisedamtisućasedamstošezdeset dolara) odmah po uplati od strane Paolo Simoni, te zaprimao uplate američkog društva Running Foxes Petroleum INC USA Englewood u iznosu od 5.000,00 USD (pettisuća dolara), pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da je u gotovini sa računa osobno podigao najmanje 66.381,00 USD (šezdesetišesttisuća-tristoosamdesetijedan dolar), te vršio daljnje transakcije po računu isplatom iznosa od 16.000,00 USD (šesnaesttisuća dolara) američkoj tvrtci Missouri Oil 1 LLC USA Las Vegas te isplatom iznosa od 5.000,00 USD (pettisuća dolara) američkoj tvrtci Running Foxes Petroleum INC USA Englewood;

- zatim na isti račun osobno izvršio uplatu od 11.280,00 CAD (jedanaesttisućadvjestoosamdeset kanadskih dolara), pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da je s računa osobno podigao u gotovini;

- na isti račun zaprimio više uplata sa slovenskih bankovnih računa u vlasništvu I-okrivljenika Elvise Ipše i to IBAN oznaka SI5601000000000300007, SI56246001006637308, SI56031351000809271, SI56246001004529304 te sa također svog slovačkog bankovnog računa IBAN oznake SK141100000002918676417 u to u iznosu od ukupno 562.900,00

(petstošezdesetidvjetisućedevedetsto) eura, te je i osobno vršio uplate na taj račun u iznosu od ukupno od 28.265,63 eura (dvadesetiosamtisućadvjestošezdesetipet eura i šezdesetiri centa) u gotovini, te uplate od Marije Poccecai u iznos od 85.504,29 eura (osamdesetipettisućapetstodevet eura i dvadesetidevet centi) također u gotovini, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da je u gotovini osobno podigao ukupno 581.630,29 eura (petstoosamdesetijednatisućašestotrideset eura i dvadesetidevet centi), te je vršio daljnje transakcije isplatom iznosa od 24.325,00 (dvadesetičetiritisućetristodvadesetipet) eura u korist trgovačkih društva u Republici Italiji i Republici Sloveniji;

- na isti račun zaprimio uplate iz inozemstva sa računa u vlasništvu Elvise Ipše i Natalije Ipša u ukupnom iznosu od 58.500,00 (pedesetiosamtisućapetsto) eura, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da ga je podigao s računa u gotovini;

- na isti račun zaprimio uplate iz inozemstva u ukupnom iznosu od 49.424,03 eura (četrdesetidevettisućčetiristodvadesetičetiri eura i tri centa) sa računa u vlasništvu Elvise Ipše otvorenog u Republici Sloveniji IBAN oznake SI56031351000809271, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da ga je podigao s računa u gotovini;

- na isti račun zaprimio uplate od strane američkog trgovačkog društva Mis Nautica Incatn Rosalba Cardinale Branch Banking and Trust Company sa računa broj 0000241001059 u ukupnom iznosu od 548.140,00 (petstočetdesetiosamtisuća stočetdeset) eura te od američkog trgovačkog društva US REFITTING INC sa računa broj 1100013735245 u iznosu od 34.975,00 (tridesetičetiritisućedevedetstosedamdesetipet) eura, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da ga je podigao s računa u gotovini;

- na slovenski bankovni račun svoje supruge Natalije Ipša IBAN oznake SI56246001006637308, po kojem je I-okrivljenik Elvis Ipša opunomoćen raspolagati novčanim sredstvima, zaprimio uplate sa svog bankovnog računa oznake IBAN SI56246001004529304 otvorenog Republici Slovenije kod Raiffeisen banke u ukupnom iznosu od 32.050,00 (tridesetidvjetisućepedeset) eura te uplate od strane talijanskog trgovačkog društva La Siderurgica s.r.l. u ukupnom iznosu od 54.680,00 (pedesetičetiritisućeseostoosamdeset) eura, pa kako bi prikazao da je novac stečen na zakoniti način istim po prispijeću dalje raspolagao na način da je u gotovini osobno podigao novac u iznosu od 37.550,00 (tridesetisedamtisuća-petstopedeset) eura, te je vršio daljnje transakcije isplatom iznosa od 47.500,00 (četrdesetisedamtisućapetsto) eura u korist računa Marije Poccecai HR3223600003242944534 otvorenog kod Zagrebačke banke d.d., koji je potom s tog računa podigao u gotovini,

dakle, iz nehaja imovinsku korist ostvarenu kaznenim djelom preuzeo i prenio s ciljem prikrivanja njezinog nezakonitog podrijetla, a djelo je počinjeno u financijskom poslovanju i počinitelj se bavi pranjem novca te se radi se o imovinskoj koristi velike vrijednosti, te nije vodio poslovne knjige koje je po zakonu obvezan voditi,

pa da bi time počinili:

I-okrivljenik Elvis Ipša:

djelom opisanim pod t. 1) produljeno kazneno djelo krivotvorenja – krivotvorenjem službene ili poslovne isprave iz čl. 279. st. 1. i 2. KZ/11 u vezi s čl. 52. st. 1. i 4. KZ/11, te kazneno djelo protiv gospodarstva, pranjem novca iz čl. 265. st. 1.

i 5. KZ/11; djelom opisanim pod t. 2) kazneno djelo protiv imovine, pomaganjem u zlouporabi povjerenja iz čl. 240. KZ/11 u svezi s čl. 38. KZ/11, kazneno djelo protiv gospodarstva, pomaganjem u utaji poreza ili carine iz čl. 256. st. 1. i 3. KZ/11 u svezi s čl. 38. KZ/11 i produljeno kazneno djelo krivotvorenja – krivotvorenjem službene ili poslovne isprave iz čl. 279. st. 1. i 2. KZ/11 u vezi s čl. 52. st. 1. i 4. KZ/11; djelom opisanim pod t. 3) kazneno djelo protiv imovine, pronevjerom iz čl. 233. st. 1. i 2. KZ/11; djelima opisanim pod t. 4) i t. 8) dva kaznena djela protiv gospodarstva, pranjem novca iz čl. 265. st. 1., 5. i 6. KZ/11; djelima opisanim pod t. 5) i t. 7) dva kaznena djela protiv gospodarstva, povredom obveze vođenja trgovačkih i poslovnih knjiga iz čl. 248. KZ/11.

II-okrivljenik Massimo Carraro:

djelom opisanim pod t. 1) produljeno kazneno djelo krivotvorenja – krivotvorenjem službene ili poslovne isprave iz čl. 279. st. 1. i 2. KZ/11 u vezi s čl. 52. st. 1. i 4. KZ/11, te kazneno djelo protiv gospodarstva, pranjem novca iz čl. 265. st. 1. i 5. KZ/11; djelom opisanim pod t. 5) produljeno kazneno djelo protiv gospodarstva, povredom obveze vođenja trgovačkih i poslovnih knjiga iz čl. 248. KZ/11.

III-okrivljenik Luca Novello:

djelom opisanim pod t. 2) kazneno djelo protiv imovine, zlouporabom povjerenja iz čl. 240. KZ/11, kazneno djelo protiv gospodarstva, utajom poreza ili carine iz čl. 256. st. 1. i 3. KZ/11, i produljeno kazneno djelo krivotvorenja – krivotvorenjem službene ili poslovne isprave iz čl. 279. st. 1. i 2. KZ/11 u vezi s čl. 52. st. 1. i 4. KZ/11; djelom opisanim pod t. 6) kazneno djelo protiv gospodarstva, povredom obveze vođenja trgovačkih i poslovnih knjiga iz čl. 248. KZ/11.

Imovinskopravni zahtjev u ime Republike Hrvatske postaviti će se tijekom postupka.

Temeljem čl. 145. ZKP/08 predlažem da sud u presudi kojom okrivljenike proglašava krivima te da naloži istima da podmiri troškove prethodnog kaznenog postupka i sudskog postupka.

Dokazi na kojima temeljim optužnicu:

1. Izvadak s IKB d.d. bankovnog računa I-okrivljenika broj HR7223800063246003182 za razdoblje od 1. siječnja 2014. godine do 8. lipnja 2017. godine (listovi 5-8 spisa),
2. Očitovanje Zagrebačke banke d.d. za bankovni račun I-okrivljenika broj HR7623600003217014478 te očitovanje i izvadci za Mariju Poccecai za bankovne račune HR5423600003242944526 i HR3223600003242944534 od 1. siječnja 2014. godine do 30. svibnja 2017. godine (listovi 9-22 spisa),
3. Očitovanje Erste banke za bankovni račun I-okrivljenika broj HR3924020063206359158 i izvadci za bankovni račun Steel Metal d.o.o. broj HR2324020061100726902 od 30. siječnja 2015. godine do 12. svibnja 2017. godine (listovi 23-36 spisa),
4. Očitovanje IKB d.d. za bankovni račun Steel Metal d.o.o. broj HR4023800061140024245 i izvaci za Mariju Poccecai za bankovne račune broj HR5523800063240047494 i HR23800063340089200 (listovi 37 i 41-68 spisa),

5. Izvadak iz sudskog registra za Energy Invest d.o.o., Gemini Invest d.o.o., Drijada d.o.o., Steel Metal d.o.o. (listovi 73-76, 79-80 i 83-87 spisa),
6. Očitovanje Zagrebačka banka d.d. za bankovni račun Marije Poccecai broj HR3223600003242944534 te izvadak s računa i pregledi transakcija od 22. travnja 2019. godine do 7. veljače 2020. godine (listovi 115-153 spisa)
7. Podaci FINA-e o bankovnim računima Energy Invest d.o.o., Natalije Katalinić, I-okrivljenika i Marije Poccecai (listovi 156-165 spisa),
8. Očitovanje Addiko Bank d.d. za bankovni račun Natalije Katalinić broj HR8625000093204215323 s pregledom prometa od 1. siječnja 2015. godine do 28. prosinca 2015. godine i očitovanje za bankovni račun Energy Invest d.o.o. broj HR1525000091101449146 s pregledom prometa od 10. kolovoza 2016. godine do 17. travnja 2020. godine (listovi 172-179 spisa),
9. Očitovanje IKB d.d. o bankovnom računu I-okrivljenika broj 3246003182, o bankovnom računu Marije Poccecai brojevi 3240047494 i 3340089258 s pregledom prometa od 1. veljače 2016. godine do 3. lipnja 2020. godine te o bankovnom računu Natalije Katalinić brojevi 3540004854 i 3240116734 s pregledom prometa od 1. veljače 2016. godine do 3. lipnja 2020. godine (listovi 180-262 spisa),
10. Očitovanje OTP banke d.d. u svezi računa Natalije Katalinić broj HR2624070003231260093 (list 263 spisa),
11. Očitovanje Erste bank d.d. u svezi računa I-okrivljenika broj HR39240200632063206359158 (list 264 spisa),
12. Očitovanje Zagrebačka banka d.d. u svezi računa Marije Poccecai broj HR54236000032442944526 i HR3223600003242944534 s pregledom prometa od 1. lipnja 2017. godine do 18. svibnja 2020. godine (listovi 265-304 spisa),
13. Službena bilješka o uvidu u jedinstveni registar računa (JRR) za I-okrivljenika (list 307 spisa),
14. Službena bilješka o uvidu u podatke o visini dohotka i primitaka za I-okrivljenika od 2014. do 2019. godine (listovi 312-317 spisa),
15. Službena bilješka o uvidu u jedinstveni registar računa (JRR) za Mariju Poccecai (listovi 319-320 spisa),
16. Službena bilješka o uvidu u podatke o visini dohotka i primitaka za Mariju Poccecai od 2014. do 2019. godine (listovi 325-330 spisa),
17. Nalozi za doznake društva Mis Nautica Inc (listovi 335-343 spisa),
18. Izvješće o provedenoj poreznoj istrazi za Energy Invest d.o.o. (listovi 367-381 spisa),
19. Račun Hotel Marin d.o.o. prema Energy Invest d.o.o. za BMW 320 (list 393 spisa),
20. Račun Energy Invest d.o.o. prema I.N. Umag d.o.o. za BMW 320 sa saldakonti karticom (listovi 394-395 spisa),
21. Kartica dobavljača New Naval Sea d.o.o. za partnera Energy Invest d.o.o. (listovi 397-398 spisa),
22. Pregled prometa po računu Energy Invest d.o.o. iz Addiko Bank d.d. od 10. kolovoza 2016. godine do 17. travnja 2020. godine s očitovanjem banke (listovi 403-413 i 642-652 spisa),
23. Podaci Tatra banke (Republika Slovačka) u odnosu na račun I-okrivljenika SK1411000000002918676417 od 7. siječnja 2016. –godine do 12. travnja 2017. godine (listovi 414-415 spisa),

24. Računi Optio d.o.o. prema Terra Santa d.o.o. i Prvić d.o.o. (listovi 416-423 spisa),
25. Preslik prometa po IBAN računima SI56246001004529304 i SI56022371465129611 (listovi 424-425 spisa),
26. Bankovni podaci o Mis Nautica Inc. (list 475.a spisa),
27. Službena zabilješka PU Istarske, Sektor kriminalističke policije od 13. veljače 2023. godine (listovi 488-515 spisa),
28. Očitovanje Addiko bank d.d. u svezi bankovnog računa New Naval Sea d.o.o. broj HR9725000091101468137 s pregledom prometa od 13. veljače 2018. godine do 22. veljače 2021. godine (listovi 524-575 spisa),
29. Očitovanje Erste bank d.d. u svezi bankovnog računa New Naval Sea d.o.o. broj HR1624020061100847017 s pregledom prometa od 31. listopada 2017. godine 2. ožujka 2021. godine (listovi 576-585 spisa),
30. Zapisnik o obavljenom poreznom nadzoru kod New Naval Sea d.o.o. od 31. prosinca 2021. godine (listovi 589-599 spisa)
31. Kartice New Naval Sea d.o.o. za partnera TC-Chem d.o.o., T.R. Chem d.o.o. i Optio d.o.o. i Energy Invest d.o.o. s računima (listovi 605-634 i 636-637 spisa),
32. Očitovanje Addiko bank d.d. u svezi bankovnog računa T.R. Chem d.o.o. broj HR8325000091109002088 s pregledom prometa od 1. siječnja 2018. godine do 26. ožujka 2019. godine (listovi 659-666 spisa),
33. Očevidnik neizvršenih osnova za plaćanje sa specifikacijom naplate, očevidnik o danima insolventnosti za I-okrivljenika (listovi 718-734 spisa),
34. Ispis podataka iz JRR za II-okrivljenika i III-okrivljenika (listovi 735-740 spisa),
35. Porezno rješenje za New Naval Sea d.o.o. od 12. svibnja 2022. godine, izvršno dana 8. kolovoza 2022. godine (listovi 735-764 spisa),
36. Zapisnik o pretrazi osobe I-okrivljenika s potvrdom o privremenom oduzimanju predmeta serijski broj 01201064 (listovi 865-868 spisa)
37. Zapisnik o pretrazi doma i drugih prostora (listovi 869-872 spisa),
38. Zapisnik o pretrazi doma i drugih prostora (listovi 873-876 spisa),
39. Zapisnik o pretrazi doma i drugih prostora I-okrivljenika s potvrdom o privremenom oduzimanju predmeta serijski broj 01201063 (listovi 881-885 spisa)
40. Porezna dokumentacija u svezi Steel Metal d.o.o. (listovi 923-929 spisa),
41. Podaci i dokumentacija o poslovnom odnosu Steel Metal d.o.o. s Ferrometalli s.r.l. (listovi 930-935 i 953-1000 spisa),
42. Podaci o poslovnom odnosu Steel Metal d.o.o. s La Siderurgica s.r.l. (listovi 936-952 spisa),
43. Zapisnik o ispitivanju II-okrivljenika Massima Carrara (listovi 1067-1068, 1079-1093 spisa)
44. Bankovni podaci III-okrivljenika Luce Novella u Republici Italiji (listovi 1133-1155 i 1213-1219 spisa),
45. Zapisnik o ispitivanju III-okrivljenika Luce Novella s pripadajućom snimkom (listovi 1164-1166 spisa),
46. Bankovni podaci za I-okrivljenika i Mariju Pocercai iz Republike Slovačke (listovi 1338-1346, 1356 i 1359-1360 spisa),
47. Izvod iz sudskog registra za Trans Team Logistic (listovi 1347-1355 spisa),
48. Zapisnik o ispitivanju svjedoka Aleša Ogrinca (listovi 1472-1473 i 1562-1563 spisa),

49. Bankovni podaci za I-okrivljenika, Mariju Poccecai i Nataliju Katalinić u Republici Sloveniji (listovi 1476,
50. Izvadak iz sudskog registra za T.R. Chem d.o.o. (listovi 1477-1497 spisa),
51. Izvadak iz sudskog registra za Optio d.o.o. (listovi 1498-1509 i 1538-1539 spisa),
52. Bankovni podaci i izvod prometa po računu broj SI56022371465129611 I-okrivljenika (listovi 1540-1541 spisa),
53. Bankovni podaci i izvod prometa po računima broj SI562460001004529304 I-okrivljenika i broj SI5624601006637308 Natalije Katalinić (listovi 1542-1544 spisa),
54. Bankovni podaci i izvod prometa po računu broj 03135-1000809271 I-okrivljenika (listovi 1545-1554 spisa),
55. Bankovni podaci i izvod prometa po računu SI56022370263181174 Optio d.o.o. (listovi 1555-1555a),
56. Zapisnik o ispitivanju svjedoka Karle Codiglije (listovi 1572-1573 spisa),
57. Zapisnik o ispitivanju svjedoka Natalije Katalinić (listovi 1598-1601 i 1613-1614 spisa),
58. Zapisnik o ispitivanju I-okrivljenika s pripadajućom snimkom (listovi 1602-1607 i 1615-1620 spisa),
59. Izvadak iz prekršajne i kaznene evidencije za I-okrivljenika (listovi 1576-1579 spisa),
60. Izvadak iz kaznene evidencije (ECRIS) za II-okrivljenika (listovi 1580-1589 spisa),
61. Izvadak iz kaznene evidencije (ECRIS) za III-okrivljenika (listovi 1590-1596 spisa),
62. CD KOP 52/2023,
63. CD KOP 59/2023 – knjigovodstvena dokumentacija za New Naval Sea d.o.o.

Ove dokaze ujedno namjeravam izvesti na raspravi te ističem da će CD KOP 52/2023 biti dostavljen naknadno uz poseban dopis, budući da se isti trenutno nalazi u prostorijama Porezne uprave.

O b r a z l o ž e n j e

Na temelju dokaza na kojima se temelji optužnica proizlazi osnovana sumnja da su okrivljenici počinili kazneno djelo činjenično i pravno opisano u izreci, osim ispitivanja II-okrivljenika i III-okrivljenika, s obzirom da su se isti branili šutnjom.

Naime, ovo državno odvjetništvo provelo je istragu protiv navedenih okrivljenika zbog postojanja osnovane sumnje da bi počinili prethodno opisana kaznena djela, a koja osnovana sumnja proizlazi iz brojne materijalne dokumentacije te iz iskaza svjedoka.

Prije svega, I-okrivljenik u svojoj obrani navodi da se ne smatra krivim, da je puno vremena prošlo, da je II-okrivljenik bio njegov poslovni partner, imao je trgovačko društvo Steel Metal d.o.o., on mu je nalazio materijal (stari metal/otpad) koje je to društvo kupovalo, onda bi mu za to bile plaćane provizije, a što se tiče III-okrivljenika, s njim surađuje i danas, bio je vlasnik društva New Naval Sea d.o.o., a njegova (I-okrivljenikova) funkcija u tom društvu bila je nalaziti zaposlenike i rješavati sve što treba. Adresu sjedišta Steel Metal d.o.o. ne zna, a adresa sjedišta New Naval Sea d.o.o. bila je na njegovoj adresi prebivališta.

Nije bio zaposlen u Steel Metal d.o.o., on im je samo nalazio sirovinu iz brodogradilišta. Što se tiče društva Avto Poljane iz Maribora, misli da se radilo o transportnom društvu koje je vršilo usluge za Steel Metal d.o.o., vidio je neke fakture, ali on ne zna tko su odgovorne osobe tog društva niti je s njima išta dogovarao. Netko je morao raditi Transporte tog otpadnog metala do Brescije, ali on nema veze s nikakvim lažnim fakturama niti s CMR listovima. Nije mu poznato društvo Trans Team Logistic, a za Bonomi Metalli s.p.a. je čuo, oni su vjerojatno vršili uplate na račun Steel Metal d.o.o. Ponavlja da je njemu samo bila plaćana provizija za nabavljeni materijal, na račun ili u gotovini, znao je od II-okrivljenika primiti uplate na račun kojeg je imao u Sloveniji, provizije bi bile od 1.000,00 EUR-a pa 5-6 tisuća eura. Inače je imao 2-3 računa i 2-3 udjela u nekim društvima, ali ne sjeća se, bilo je to davno. Knjigovodstvo za Steel Metal d.o.o. vodila je Karla Codiglia. Nije mu poznata registarska oznaka BL-707-NM, a ime Aleš Ogrinc mu ništa ne znači, ne zna ništa ni o Avto Poljane d.o.o. Nije imao ugovor sa Steel Metal d.o.o., ali isplaćivali su mu provizije. Nije mu poznato ništa o nikakvim ugovorima o cesijama.

U odnosu na New Naval Sea d.o.o., to društvo osnovali su on i III-okrivljenik kad su dobili posao za dva broda, trebali su biti partneri "pola-pola", ali na koncu je zbog rastave I-okrivljenika samo III-okrivljenik bio direktor i vlasnik, brodovi su se nalazili u Uljaniku u Puli, imali su zaposlenih 50-70 radnika, on se brinuo o njima. Plaća se isplaćivala "pomoću trikova", kada to kaže misli na to da su posuđivali novac i zaduživali se. Društva T.R. Chem d.o.o., Optio d.o.o. i Energy Invest d.o.o. su njegova društva, drugi okrivljenici nisu imali ništa s tim društvima, s tim društvima je posuđivao novac, pa prebacivao na druga društva, trebala mu je neka firma za posuditi pare, dolazio je do novca na sve moguće načine. T.R. Chem d.o.o. i Optio d.o.o. otvorene su zbog poslovanja u Sloveniji, ali kasnije su mu trebale za poslovanje sa New Naval Sea d.o.o. Koliko mu je poznato, T.R. Chem je ugašena 2020. godine, ne sjeća se je li što fakturirano na New Naval Sea d.o.o., puno novca se prebacivalo da se može isplatiti radnike. U ta dva slovenska društva bio je zaposlen samo on (I-okrivljenik), a u Energy Invest d.o.o. nitko, to društvo bilo je otvoreno samo za neku investiciju, za neki projekt koji se nikada nije realizirao.

Gemini Invest d.o.o. je također bila njegova firma, imao je puno firmi, trebalo mu je da može posuditi novac, no društvo I.N. Umag je od njegove bivše supruge, ona je znala uzimati novce s njegovih računa bez njegovog pitanja. Točno je da je podizao novce u gotovini s računa T.R. Chem d.o.o., ali to je bilo da plati radnike New Naval Sea d.o.o. Gdje je bilo novčanih sredstava, tamo su ih podizali za plaće, trebalo im je 500 tisuća kuna za plaće, stanarine, gorivo, materijal, kako drukčije da uzmu novac kad Uljanik ne plaća, upali su u dugove zbog toga. Recimo, društvo Drijada d.o.o. je bila jedna od firmi gdje je skupljao novac za New Naval Sea d.o.o., s te firme bi posudio pare, onda vratio, i tako, fakturirao-prefakturirao. Strana društva Aquarius 25 ltd i Lux Trade su društva od kojih se posudio novac, to vode neki njegovi prijatelji u Engleskoj, posudili su novac i od društva Seaway Portorož.

Što se tiče automobila BMW 320, vlasnik je bilo društvo Energy Invest d.o.o., ali vozilo se jako sviđalo njegovoj supruzi Nataliji, pa si je napravila fakturu, prepisala taj auto na sebe, a transakciju nikada nije ostvarila. Kasnije je prodala taj auto. I.N. Umag d.o.o. nikada nije platilo taj automobil.

Točno je da je prebacivao novac na svoj račun u Sloveniji, vjerojatno je bilo tako ako je imao neki novac nekome za vratiti, znao je prebaciti i na račun majke, kad je

vidjela da ima nešto novaca, i ona je tražila svoj dio. Ne može točno specificirati iznose, dugo vremena je prošlo, svako toliko joj je morao vratiti novac. Dizao je novac s maminih računa da može platiti radnike, imao je punomoć na jednom njenom računu, koliko on zna nije ih bilo više. Na Natalijinim računima nikada nije imao punomoći. Nikada od Natalije nije tražio da otvori neke račune, a na majčinima je imao punomoći. Što se tiče društva Milano Metalli, Stox, Max sport trgovina, Gino Spada, to mu ništa nije poznato, ali vjerojatno su im te osobe posuđivale novce kako je već ranije objasnio. Na odgovor zašto je novac prebacivao na račun majke, odgovara: "Pa moram nekako dizati". Sva ta talijanska društva kontaktirao je III-okrivljenik, on je isto tražio puno ljudi da mu posude, sjeća se društava Terra Santa d.o.o. i Prvić d.o.o., oni su posuđivali novac da bi New Naval Sea d.o.o. mogao platiti obveze. Na pitanje zašto je novac išao na račun majke, odgovara: "A kako drukčije da radim". Sjeća se posudbe novaca od Alessandra Crespija, Paola Simonija, tvrtki iz SAD-a (Running Foxes Petroleum, Missouri). Imao je dva računa u Slovačkoj, koristili su se za firme koje je nekada davno imao u Slovačkoj.

Što se tiče kaznenih djela pod točkama 1) i 5) ove optužnice, iz prometa po bankovnom računu I-okrivljenika proizlazi da je isti na svoj račun u Raiffeisen bank d.d. u Sloveniji, broj SI246001004529304 od 2010. godine pa nadalje primao uplate u znatnim novčanim iznosima, pri čemu tijekom 2015. godine uplate ponajviše potječu od trgovačkog društva Steel Metal d.o.o.

Iz izvotka iz sudskog registra za trgovačko društvo Steel Metal d.o.o. proizlazi da je društvo osnovano 5. rujna 2014. godine, a brisano je temeljem rješenja Trgovačkog suda u Pazinu poslovni broj St-136/2017 od 10. svibnja 2017. godine, i to nakon istovremenog otvaranja i zaključenja skraćenog stečajnog postupka, pri čemu je jedina odgovorna osoba i osoba za zastupanje društva u cijelom navedenom vremenskom razdoblju bio II-okrivljenik.

Iz poslovne dokumentacije trgovačkog društva Steel Metal d.o.o., i to iz bankovnih doznaka, izvoda s bankovnih računa, računa, ugovora o cesijama i drugih knjigovodstvenih isprava, proizlazi da je s bankovnog računa predmetnog trgovačkog društva broj HR2324020061100726902 tijekom 2015. godine na slovenske bankovne račune brojevi SI56246001004529304 i SI56101000053832279, oba korisnika I-okrivljenika, uplaćeno ukupno 412.632,13 EUR-a, dok je, s druge strane, na navedeni bankovni račun Steel Metal d.o.o. u 2015. godini uplaćeno ukupno 551.559,69 EUR-a od strane raznih talijanskih trgovačkih društava (Bimetal di Bonometti Federico, Bonomi metalli s.p.a., La Siderurgica s.r.l., Ferrometalli SSA s.r.l., Stox s.r.l., Barichello Carlo).

Tijekom 2016. godine s bankovnog računa Steel Metal d.o.o. broj HR2324020061100726902 na slovenske bankovne račune brojevi SI56246001004529304 i SI56031351000809271, oba korisnika I-okrivljenika, uplaćeno je ukupno 91.000,00 EUR-a, a u istom vremenskom razdoblju na hrvatski bankovni račun društva Steel Metal d.o.o. uplaćeno je ukupno 92.560,30 EUR-a, i to od strane Bonomi metalli s.p.a. i La Siderurgica s.r.l.

Knjigovodstvene usluge društvu Steel Metal d.o.o. pružalo je trgovačko društvo Ciemme d.o.o., a ispitana u svojstvu svjedoka Karla Codiglia navodi da je od rujna 2014. godine pružala knjigovodstveno-računovodstvene usluge trgovačkom društvu Steel Metal d.o.o. te da je otkaz punomoći Financijskoj agenciji i Poreznoj upravi predan u studenom 2016. godine, a što znači da je Ciemme d.o.o. otprilike u listopadu

2016. godine otkazalo ugovor sa Steel Metal d.o.o. To društvo imalo je registrirano sjedište na adresi Jadranska ulica 11 b, a što je zapravo adresa knjigovodstvenog servisa Ciemme d.o.o. i tamo Steel Metal d.o.o. nije imalo nikakav poslovni prostor, skladište ili ured, a prema njenim saznanjima, takvo što nije postojalo niti ni na drugim adresama. Misli da se to društvo bavilo kupoprodajom metalnih sirovina. Svu dokumentaciju knjigovodstvu je dostavljao II-okrivljenik putem e-maila, ali i osobno. Što se tiče I-okrivljenika, on nije imao funkciju u Steel Metal d.o.o. i nije dostavljao poslovnu dokumentaciju za to društvo, dostavljao je dokumentaciju za neka druga društva, ali ne može se sjetiti njihovih naziva. Ne sjeća se bi li ikad I-okrivljenik došao s II-okrivljenikom u njen ured, ali sjeća se da je Steel Metal d.o.o. poslovalo sa slovenskim trgovačkim društvom Ipša Drijada d.o.o., a I-okrivljenik je bio vlasnik tog trgovačkog društva. Misli da Steel Metal d.o.o. nije imalo zaposlenih osoba, a sve što se tiče tog društva ona i njeni zaposlenici komunicirali su s II-okrivljenikom. Na početku je suradnja bila uredna, ali kasnije su počeli problem s neurednom dostavom dokumentacije i neplaćanjem usluga, pa je ugovor otkazan. Ulazne i izlazne račune dostavljao je II-okrivljenik, ponajviše se radilo o društvima na području Europske Unije, a ako su se u njenom uredu izdavali izlazni računi, onda je to bilo isključivo po pismenim uputama II-okrivljenika. Ime društva Avto Poljane d.o.o. joj je poznato i sjeća se da se pojavljivalo u poslovanju društva Steel Metal d.o.o. O cesijama joj ništa nije poznato.

Imajući u vidu sadržaj CMR obrazaca (2429143, 2429146, 2429137, 2429148, 2429128, 2429146 i 2429130), iz očitovanja Interpola Slovačka proizlazi da registracijska oznaka vozila BL-707-NM pripada motornom vozilu marke "Škoda Fabia Combi", bijele boje, proizvedeno 28. studenog 2016. godine, u vlasništvu Global Cars Services s.r.o., Bratislava, Republika Slovačka.

Dakle, CMR listovi na kojima je navedeno vozilo registarske oznake BL-707-NM datiraju od lipnja 2015. godine do studenog 2015. godine, a što predstavlja vremensko razdoblje u kojemu predmetno vozilo nije moglo biti korišteno kao sredstvo prijevoza, pa je za zaključiti da su CMR-ovi kreirani i ispostavljeni kao pokriće fiktivno ispostavljenih faktura, i to s ciljem opravdanja neosnovanih doznaka u korist bankovnog računa Steel Metal d.o.o.

Nadalje, iz knjigovodstvenih evidencija te poslovnih isprava Steel Metal d.o.o. proizlazi da su u poslovnim knjigama za 2015. i 2016. godinu evidentirane ulazne fakture dobavljača Avto Poljane d.o.o. (njih 22), i to na ukupan iznos od 585.586,60 EUR-a na ime prodaje raznog metalnog otpada i drugog otpadnog materijala, ukupne količine 356.256 kg, pri čemu nekim računima prileže CMR listovi na kojima je kao prijevoznik te robe navedeno društvo Trans Team Logistic.

Iz odgovora Interpola Slovačke proizlazi da u poslovnim registrima Republike Slovačke ne postoji društvo Trans Team Logistic SK-Bratislava već društva Trans Team Logistic s.r.o. i Trans Team Logistik & Trading s.r.o., međutim, PDV broj za prvo spomenuto društvo otkazan je 21. rujna 2015. godine i nije imalo zaposlenih osoba, a drugo društvo ima samo virtualno sjedište, nema zaposlenih osoba od 2011. godine i PDV broj je otkazan 31. prosinca 2015. godine.

Iz odgovora Interpola Ljubljana proizlazi da se društvo Avto Poljane d.o.o. bavi prodajom motornih vozila, da proizlazi razlika u izgledu pečata tog društva na izvornoj dokumentaciji u odnosu na fakture evidentirane u poslovnim knjigama Steel Metal d.o.o. te da Steel Metal d.o.o. i Trans Team Logistic nisu evidentirani u poslovnim

knjigama i evidencijama društva Avto Poljane d.o.o. Ispitan u svojstvu svjedoka, Aleš Ogrinc navodi da mu imena I-okrivljenika i II-okrivljenika uopće nisu poznata, kao i da nikada nije čuo za društvo imena Steel Metal d.o.o. i s tim društvom nikada nije poslovno surađivao sa svojim društvom Avto Poljane d.o.o., kao ni uopće s nijednim društvom iz Umaga. Nije mu poznato niti ime Marija Poccecai, niti društva T.R. CHEM d.o.o., OPTIO d.o.o., DRIJADA d.o.o. ili IPŠA DRIJADA d.o.o.

U poslovnim knjigama Steel Metal d.o.o. za 2015. i 2016. godinu evidentirano je 20 (dvadeset) izlaznih faktura za kupce Bonomi metalli s.p.a., La Siderurgica s.r.l., Ferrometalli SSA s.r.l., Stox s.r.l., Barichello Carlo, i to na ime prodaje raznog metalnog otpada i drugog otpadnog materijala, ukupne količine 356.256 kg, za ukupnu prodajnu cijenu od 612.670,24 EUR-a, pri čemu nekim računima prileže CMR listovi na kojima je kao prijevoznici iz Umaga ili Maribora u Italiju navedeni Trans Team Logistic i obrt Celjak.

Međutim, s obzirom da iz navedenog proizlazi da društvo Avto Poljane d.o.o. nije poslovalo s društvom Steel Metal d.o.o., odnosno da se radi o fiktivnim fakturama za robu čiji prijevoz je fiktivno prikazan izvršenim od strane slovačkog društva s vozilom koje u trenutku navodnih prijevoza još nije bilo niti proizvedeno, to nije vjerodostojno niti da je teret prevezao obrt Celjak, a iz svega proizlazi da je Steel Metal d.o.o. talijanskim kupcima fakturirao robu fiktivno nabavljenu od dobavljača Avto Poljane d.o.o, odnosno da je cjelokupno poslovanje društva Steel Metal d.o.o. prikazano poslovnom dokumentacijom – nevjerodostojno.

Na konto kartici Steel Metal d.o.o. – dobavljači iz inozemstva (2210) za Avto Poljane d.o.o. za 2015. godinu uz URA – isporuke dobara iz EU, evidentirane su isplate iz glavne blagajne, pri čemu su isplatae ovjerene pečatom Avto Poljane d.o.o. i parafom. Radi se o isplatama s računa Steel Metal d.o.o., i to brojevi HR4324070001100411123 (OTP banka) i HR2324020061100726902 (Erste banka), i to isplatama putem bankomata (ATM) na području Republike Italije u iznosu od 82.040,00 EUR-a koje je podigao II-okrivljenik. U svezi navedenih isplata u poslovnim knjigama evidentirane su 53 blagajničke isplatae ovjerene parafom i pečatom Avto Poljane d.o.o., dakle prikazano kao isplate u korist društva Avto Poljane d.o.o., iako su naslovljene na primaoca II-okrivljenika – pozajmica, konto 0640.

Po bankovnom računu I-okrivljenika broj SI56246001004529304 tijekom 2015. godine evidentiran je novčani priljev u iznosu od 218.072,75 EUR-a, a na računu broj HR3223600003242944534 (Zagrebačka banka) otvorenog na Mariju Poccecai, inače majku I-okrivljenika, po kojem je računu I-okrivljenik opunomoćenik, također su evidentirani priljevi u znatnijim novčanim iznosima, a koje potom I-okrivljenik podiže u gotovini. Iz izvoda po računu Steel Metal d.o.o. u 2015. godini izvršeno je u korist osobnog računa I-okrivljenika broj SI56101000053832279 novčanih isplata u iznosu od ukupno 194.599,38 EUR-a, a koje potom I-okrivljenik podiže u gotovini ili vrši plaćanja privatnih računa.

Da je poslovanje Steel Metal d.o.o. nevjerodostojno, proizlazi i iz okolnosti da su plaćanja tog društva, evidentirana na kontu 2210 partner Avto Poljane d.o.o. u 2015. i 2016. godine, podmirena doznakom u korist bankovnih računa SI56101000053832279, SI5624600004529304 i SI5601000000300007, svi otvoreni na I-okrivljenika.

Dakle, kao što je već izneseno, fakture društva Avto Poljane d.o.o. su nevjerodostojne te Steel Metal d.o.o. nije izvršilo izvoz robe iz Republike Hrvatske u Italiju navodnim kupcima koji su vršili doznake u korist bankovnog računa društva Steel Metal d.o.o. (Bonomi metalli s.p.a., La Siderurgica s.r.l., Ferrometalli ssa s.r.l., Stox s.r.l., Barichello Carlo), a iz kojih su se novčanih sredstava potom vršile doznake u korist u prethodnom ulomku navedenih slovenskih računa I-okrivljenika, a potom i na račun majke I-okrivljenika. Pritom, u poslovnoj dokumentaciji je prikazano da su takve doznake izvršene temeljem zaključenih ugovora o cesiji, ali je kao cesionar navedeno društvo IPŠA DRIJADA d.o.o., no naznačeni bankovni računi su oni I-okrivljenika.

Što se tiče navedenih cesija, u poslovnim knjigama Steel Metal d.o.o. evidentirano je 11 (jedanaest) ugovora o cesiji (od ožujka 2015. godine do prosinca 2015. godine) temeljem kojih Avto Poljane d.o.o. ustupa svoja potraživanja po 22 (dvadeset i dva) računa od dužnika Steel Metal d.o.o. u korist cesionara Ipsa Drijada d.o.o., Maribor, pri čemu su u tim cesijama kao bankovni računi društva Ipsa Drijada d.o.o. navedeni bankovni računi I-okrivljenika. Temeljem tih ugovora o cesiji Steel Metal d.o.o. je uplatio ukupno 412.672,13 EUR-a na bankovne račune I-okrivljenika (IBAN SI561010000043832279, IBAN SI56246001004529304 te IBAN SI5601000000300007), nadalje je I-okrivljenik ta novčana sredstva podigao u gotovini ili istima plaćao svoje račune, a dio od najmanje 141.850,00 EUR-a je prenio na bankovni račun svoje majke Marije Poccecai (HR3223600003242944534 otvoren u Zagrebačka banka d.d.). S obzirom da je i po tom računu I-okrivljenik opunomoćen raspolagati novčanim sredstvima, sav novac je podigao u gotovini.

Dakle, sukladno svemu navedenom, proizlazi da su fakture Avto Poljane d.o.o. nevjerodostojne jer to društvo nikada nije poslovao sa Steel Metal d.o.o., CMR-ovi priloženi fakturama su također nevjerodostojni jer je registarska oznaka dodijeljena vozilu koje je tek kasnije proizvedeno, prijevoznik Trans Team Logistic niti ne postoji, a nevjerodostojni su i ugovori o cesiji jer nisu potpisani ni pečatirani od strane odgovorne osobe Avto Poljane d.o.o. (Aleš Ogrinc), pri čemu to društvo nikada nije bilo u poslovnom odnosu sa Steel Metal d.o.o. ili Ipsa Drijada d.o.o. Samim time, nevjerodostojne su i izlazne fakture te pripadajući CMR-ovi društva Steel Metal d.o.o. prema nepostojećem prijevozniku Trans Team Logistic. Na temelju takvih krivotvorenih poslovnih isprava i netočno iskazanih događaja u poslovnim knjigama društva Steel Metal d.o.o., uplaćena su znatna novčana sredstva navodnih kupaca, pa su, radi prikriivanja nezakonitog izvora tih sredstava te radi prikazivanja vjerodostojnima fiktivnih poslovnih događaja (trgovina otpadnim materijalima), I-okrivljenik i II-okrivljenik sačinili daljnju krivotvorenu dokumentaciju temeljem koje se fiktivno opravdava daljnji tijek isplate novčanih sredstava, ne u svrhu gospodarskog poslovanja, već isplate na bankovne račune I-okrivljenika te gotovinskog podizanja novca II-okrivljenika.

Dakle, uzimajući u obzir inkriminacije iz kaznenog djela pod točkama 1) i 5) ove optužnice, podatke iz sudskog registra te iskaze Karle Codiglije i Aleša Ogrinca, ali i obranu I-okrivljenika u kojoj navodi da nikad nije čuo za Aleša Ogrinca niti mu je bilo što poznato vezano za ugovore o cesijama, proizlazi da je poslovanje društva Steel Metal d.o.o., prikazano poslovnom dokumentacijom, nevjerodostojno, da su događaji iskazani u poslovnim knjigama tog društva netočni, kao i da su poslovne isprave lažne te da se radilo o društvu koje nije obavljalo zakonite poslovne aktivnosti na tržištu već je služilo za fiktivno poslovanje, i to navodnom trgovinom otpadnim materijalima. Društvo Steel Metal d.o.o. osnovano je upravo s ciljem da služi kao sredstvo za pranje

novaca u financijskom poslovanju, pri čemu su poslovne knjige vođene na temelju nevjerodostojnih knjigovodstvenih isprava te se na taj način onemogućila preglednost poslovnih događaja.

Shodno tome, smatram da su I-okrivljenik i II-okrivljenik osnovano sumnjivi za počinjenje kaznenih djela iz čl. 279. st. 1. i 2. KZ/11 u svezi s čl. 52. KZ/11, zatim iz čl. 265. st. 1. i 5. KZ/11 te iz čl. 248. KZ/11 u svezi s čl. 52. KZ/11.

Što se tiče kaznenih djela pod točkama 2) i 6) ove optužnice, trgovačko društvo New Naval Sea d.o.o. imalo je sjedište na prijašnjoj adresi I-okrivljenika (Špinel 19, Umag), a osnivač istog bio je III-okrivljenik. Tijekom 2018. i 2019. godine društvo je imalo zaposleno ukupno 72 osobe (sve strane osobe osim I-okrivljenika), no u svibnju 2020. godine zaposlen je bio isključivo III-okrivljenik. Prema podacima Porezne uprave, dobit za 2018. godinu iznosila je 807.650,53 kune, a gubitak u 2019. godini 96.974,12 kuna, društvo je imalo poslovne račune u dvjema bankama (HR9725000091101468137 od 13. veljače 2018. godine otvoren kod Addiko Bank d.d. i HR1624020061100847017 od 31. listopada 2017. godine otvoren kod Erste&Steiermarksicbe bank d.d.

Iz prometa po predmetnom računu otvorenom u Addiko Bank d.d. te prometa po računu društva Energy Invest d.o.o. (HR1525000091101449146) proizlazi da je od travnja do rujna 2019. godine New Naval Sea d.o.o. na račun Energy Invest d.o.o. doznačilo 1.312.373,66 kuna, i to kroz devet uplata, pri čemu se napominje da društvo Energy Invest d.o.o. nije imalo niti jednog zaposlenika. Kroz nekoliko dana, kao jedini ovlašteni potpisnik po žiro računu, novac s računa Energy Invest d.o.o. podiže I-okrivljenik, odgovorna osoba u društvu, i to u iznosu od 1.309.000,00 kuna, pri čemu tijekom poreznog nadzora nije utvrđen niti jedan račun društva Energy Invest d.o.o. prema društvu New Naval Sea d.o.o.

Iz rezultata poreznog nadzora kod New Naval Sea d.o.o. za razdoblje od 1. siječnja 2018. godine do 31. prosinca 2020. godine proizlazi da je to društvo obavljalo usluge montaže kabina na brodu, koji se nalazio u Puli, te ostale usluge održavanja na kruzerima za društva De Wave s.r.l. i Hysea s.r.l. dok je kao kupac evidentirano i društvo Precetti s.r.l., pri čemu su se zaposlenicima isplaćivale plaće, plaćao im se smještaj u Fažani i Puli te drugi troškovi za obavljanje djelatnosti. No, nakon podmirenja troškova poslovanja, ostala raspoloživa novčana sredstva na računu New Naval Sea d.o.o. usmjerena su prema računima triju trgovačkih društva: Energy Invest d.o.o. (daljnji utrošak je naveden u prethodnom odlomku), Optio d.o.o. i T.R. Chem d.o.o. iz Ljubljane, a što su dva društva koja su vlasnički i upravljački povezana s I-okrivljenikom.

Naime, društvo T.R. Chem imalo je adresu sjedišta u Ljubljani, na adresi Cesta v Gorice 8 te dva otvorena računa (IBAN SI5629000055072868 kod Unicredit banka Slovenija d.d. i IBAN HR8325000091109002088 u Addiko bank d.d.), a na fakturama tog društva koje se evidentiraju u knjigovodstvu New Naval Sea d.o.o. naveden je račun broj SI56031351000809271 otvoren kod Societe-Generale Group na ime I-okrivljenika, kao i broj računa HR1525000091101449146, a što je račun društva Energy Invest d.o.o., dok se doznake vrše na hrvatski transakcijski račun društva T.R. Chem.

Prema podacima koji proizlaze iz poreznog nadzora, društvo T.R. Chem je društvu New Naval Sea d.o.o. ispostavilo 12 (dvanaest) računa tijekom 2018. godine

na ukupan iznos od 1.424.118,26 kuna od čega je podmireno ukupno 1.349.958,42 kune, pri čemu su svi izdani do pravomoćnosti rješenja o prestanku društva (24. studeni 2018. godine). Međutim, u knjigovodstvenoj dokumentaciji New Naval Sea d.o.o. ima evidentirane račune T.R. Chem d.o.o. i nakon pravomoćnosti rješenja o prestanku društva, i to tri računa na ukupan iznos od 66.000,00 EUR-a, pri čemu takvi računu nisu ovjereni potpisom i pečatom izdatelja. Plaćanje iznosa od 56.000,00 EUR-a izvršeno je avansno (nakon pravomoćnosti rješenja o brisanju T.R. Chem), a preostali iznos od 10.000,00 EUR-a uplaćen je tijekom 2019. godine. Točnije, New Naval Sea d.o.o. iznos od 40.000,00 EUR-a temeljem računa broj 51/18, iznos od 16.000,00 EUR-a temeljem računa broj 53/18 i iznos od 10.000,00 EUR-a temeljem računa broj 59/18 doznačuje 11. prosinca 2018. godine, 14. prosinca 2018. godine i 3. siječnja 2019. godine (sve s naznakom primatelja T.R. Chem), i to na račun broj SI56031351000809271, a što je račun I-okrivljenika, a ne (tada već brisanog) društva T.R. Chem.

Tijekom 2019. godine (od 17. siječnja do 18. srpnja) društvo New Naval Sea d.o.o. u knjigovodstvenoj dokumentaciji evidentira 10 (deset) računa na ukupan iznos od 1.222.053,65 kuna, od čega je podmireno 671.348,31 kunu, a dio od tog iznosa od 292.684,92 kune doznačen je na hrvatski račun društva T.R. Chem u Addiko bank. Točnije, do 8. ožujka 2019. godine novčana sredstva se doznačuju na već spomenuti žiro račun broj SI56031351000809271, otvoren na ime I-okrivljenika, a nakon navedenog datuma se zaprimljena sredstva konvertiraju te se vrše doznake u korist računa T.R. Chem otvorenog u Hrvatskoj (Addiko bank), pri čemu je I-okrivljenik ovlašten potpisnik po tom žiro računu, otvorenom od 27. studenog 2017. godine do 26. ožujka 2019. godine. Iz pregleda prometa po tom računu proizlazi da sredstva, nakon doznake društva New Naval Sea d.o.o., s hrvatskog računa društva T.R. Chem d.o.o. podiže I-okrivljenik.

Što se tiče društva Optio d.o.o., New Naval Sea d.o.o. tijekom 2019. godine evidentira dvije fakture na ukupan iznos od 80.000,00 EUR-a (broj 17/19 od 18. kolovoza 2019. godine i broj 18/19 od 18. rujna 2019. godine) s naznakom "za radove u vaše ime u Uljaniku", pri čemu te fakture nisu ovjerene pečatom i potpisom odgovorne osobe niti su podmirene. Ističe se da je Optio d.o.o. brisano iz sudskog registra dana 19. studenog 2021. godine temeljem rješenja od 14. listopada 2021. godine, a prema zapisniku Porezne uprave društvu Optio d.o.o. porezni broj je obustavljen 15. veljače 2019. godine, odnosno šest mjeseci prije izdavanja predmetnih računa.

Iz uvida Porezne uprave u VIES sustav proizlazi da ni T.R. Chem d.o.o. ni Optio d.o.o. nisu u svojim prijavama PDV-a iskazali isporuke, odnosno obavljene usluge prema New Naval Sea d.o.o. a poreznim nadzorom kod New Naval Sea d.o.o. osporeno je stjecanje po osnovi primljenih faktura društva Optio d.o.o. i T.R. Chem d.o.o. u ukupnom iznosu od 1.423.387,19 kuna (za 2018. godinu) te 1.813.013,39 kuna (za 2019. godinu), a za što je New Naval Sea d.o.o. iskazalo i pravo na dobitak pretporeza u iznosu od 355.846,80 kuna (za 2018. godinu) te u iznosu od 453.253,38 kuna (za 2019. godinu). Za primljene fakture od Optio d.o.o. i T.R. Chem, koje fakture su evidentirane kao rashodi, u prijavi poreza na dobit za 2018. godinu iskazana je manja porezna osnovica za iznos od 1.423.387,19 kuna, a na što je društvo New Naval Sea d.o.o. manje obračunao i platio poreza na dobit u iznosu od 256.209,69 kuna, dok je za 2019. godinu iskazao manju poreznu osnovicu u iznosu od 1.813.013,39 kuna, pa je manje obračunao i platio poreza na dobit u iznosu od 310.843,98 kuna.

Dakle, iz svega navedenog proizlazi da je New Naval Sea d.o.o. novčana sredstva usmjeravalo na bankovne račune društva Energy Invest d.o.o. (I-okrivljenik odgovorna osoba), I-okrivljenika te bankovni račun društva T.R. Chem d.o.o., iako iz poslovne dokumentacije proizlazi da New Naval Sea d.o.o. nije imao stvarni poslovni (ni pravni) odnos s Energy Invest d.o.o., Optio d.o.o. i T.R. Chem d.o.o., a iz kojeg odnosa bi proizlazila obveza plaćanja New Naval Sea d.o.o. prema tim društvima. Shodno tome, za zaključiti je da je prebacivanje zakonito ostvarenih prihoda New Naval Sea d.o.o. na račune I-okrivljenika, Energy Invest d.o.o. i T.R. Chem d.o.o. služilo I-okrivljeniku i III-okrivljeniku kao način prisvajanja tog novca za sebe, sve budući da nedostaje ikakva dokumentacija o navodnim poslovima između New Naval Sea d.o.o. sa T.R. Chem i Optio d.o.o., pri čemu I-okrivljenik u svojoj obrani niti ne spori da je bilo mnogo novčanih transakcija slijedom raznih posudbi novaca, a koje novce je on potom izvlačio u gotovini da bi, navodno, isplatio radnike.

Nadalje, New Naval Sea d.o.o. je tijekom 2019. godine u korist društva Energy Invest d.o.o. doznačilo iznos od 1.312.373,66 kuna, i to bez ikakvog pravnog osnova i bez da bi to društvo pružilo ikakve usluge ili radove društvu New Naval Sea d.o.o., pri čemu Energy Invest d.o.o. tada uopće nije imalo zaposlenih osoba, a nakon čega je I-okrivljenik, kao odgovorna osoba tog društva, u gotovini podigao iznos od 1.309.000,00 kuna. Za zaključiti je da su poslovni odnosi navedena dva društva fiktivni i fingirani isključivo u svrhu izdavanja i pribavljanja neistinitih računa, a koji računi su kasnije poslužili za neosnovano korištenje prava na odbitak pretporeza, kao i protupravno prisvajanje novčanih sredstava na štetu društva New Naval Sea d.o.o.

Što se tiče društva T.R. Chem d.o.o., I-okrivljenik je, nakon brisanja društva iz sudskog registra i obustave PDV broja, tijekom 2018. godine u ime navedenog društva društvu New Naval Sea d.o.o. ispostavio tri fakture na ukupan iznos od 487.756,35 kuna od čega je podmireno 413.729,93 kune, a tijekom 2019. godine deset faktura na ukupan iznos od 1.222.053,65 kuna od čega je podmireno 671.348,31 kuna, i to doznakom na bankovni račun u Sloveniji otvoren na I-okrivljenika, odnosno nakon 8. ožujka 2019. godine na bankovni račun T.R. Chem d.o.o. u Hrvatskoj, iako je na fakturama navodi račun Energy Invest d.o.o. Nakon toga, I-okrivljenik, kao odgovorna osoba ovlaštena za raspolaganje sredstvima T.R. Chem d.o.o., te iznose podiže u gotovini.

U odnosu na društvo Optio d.o.o., kao što je već istaknuto, New Naval Sea d.o.o. u svojoj je knjigovodstvenoj dokumentaciji evidentiralo dvije pečatom i potpisom neovjerene fakture tog društva kojemu je brisan PDV broj šest mjeseci prije navodnog izdavanja tih faktura.

Proizlazi da je New Naval Sea d.o.o. temeljem takve nevjerodostojne dokumentacije u svojim poslovnim knjigama proknjižilo u troškove usluge kooperanata koje tom društvu nikada nisu niti pružene, a u PDV-S prijavama iskazalo je stjecanje usluga od tih društava, pritom znajući da društva Energy Invest d.o.o., Optio d.o.o. i T.R. Chem d.o.o. nikada nisu pružile nikakve usluge društvu New Naval Sea d.o.o. I ne samo to, New Naval Sea d.o.o. je iskazao pravo na odbitak pretporeza te iskazao manju poreznu osnovicu za 2018. i 2019. godinu, pa je manje obračunao i platio porez u iznosu od 256.209,69 kuna za 2018. godinu, odnosno od 319.843,98 kuna za 2019. godinu.

Shodno svemu navedenom, smatram da postoji osnovana sumnja da je I-okrivljenik počinio kazneno djelo iz čl. 240. st. 1. i 3. KZ/11 u svezi s čl. 38. KZ/11,

zatim kazneno djelo iz čl. 256. st. 1. i 3. KZ/11 u svezi s čl. 38. KZ/11 i kazneno djelo iz čl. 279. st. 1. i 2. KZ/11 u svezi s čl. 52. KZ/11, a da je III-okrivljenik počinio kazneno djelo iz čl. 240. st. 1. i 3. KZ/11, zatim kazneno djelo iz čl. 256. st. 1. i 3. KZ/11, kazneno djelo iz čl. 279. st. 1. i 2. KZ/11 u svezi s čl. 52. KZ/11 te kazneno djelo iz čl. 248. KZ/11.

Što se tiče kaznenih djela pod točkama 3) i 7) ove optužnice, iz izvoda o prometu po žiro računu Energy Invest d.o.o., računa Hotel Marin d.o.o. broj 1/1/1 od 4. siječnja 2017. godine, računa Energy Invest d.o.o. broj 1/2/17 od 14. veljače 2017. godine prema kupcu I.N. Umag d.o.o. te saldakonto kartici I.N. Umag d.o.o. za dobavljača Energy Invest d.o.o. za 2017. godinu, proizlazi da je dana 4. siječnja 2017. godine trgovačko društvo Energy Invest d.o.o. izvršilo kupoprodaju automobila marke "BMW 320" od trgovačkog društva Hotel Marin d.o.o. za novčani iznos od 143.622,67 kuna. Nadalje, proizlazi da je taj automobil prodan trgovačkom društvu I.N. Umag d.o.o. za identičan novčani iznos dana 14. veljače 2017. godine te da je predmetni račun trgovačkog društva Energy Invest d.o.o. plaćen u gotovini, kako se navodi na tom računu od 14. veljače 2017. godine.

Međutim, iz prometa bankovnog računa trgovačkog društva Energy Invest d.o.o. nije vidljiv plog gotovine za prodaju navedenog automobila, a iz čega proizlazi da je I-okrivljenik, kao odgovorna osoba i osnivač Energy Invest d.o.o., predmetni novac u iznosu od 143.622,67 kuna zadržao za sebe, pri čemu se ističe da je jedina odgovorna osoba i osnivač društva I.N. Umag d.o.o. u inkriminirano vrijeme bila Natalija Katalinić (ranije Ipša), odnosno I-okrivljenikova tadašnja supruga.

Što se tiče društva Energy Invest d.o.o., osnivač društva od 28. srpnja 2016. godine je I-okrivljenik, a dana 13. prosinca 2016. godine u registru Trgovačkog suda u Pazinu upisani su novi članovi Paolo Marintoio Simoni, Francesco Venezia, Danilo Spiga, Fabio Venezia i Alessandro Crespi, dok je adresa sjedišta uvijek bila adresa prebivališta I-okrivljenika (Špinel 19, Umag). Društvo nije imalo zaposlenih osoba, a brisano je iz registra 3. lipnja 2020. godine nakon istovremenog otvaranja i zaključenja stečajnog postupka.

Ispitana u svojstvu svjedoka, Natalija Katalinić navodi da je s I-okrivljenikom bila u braku od 2003. do 2019. godine, živjeli su na adresi Špinel 19 u Umagu, a I-okrivljenik se odselio kad je dobio zabranu približavanja u 2019. godini. Trgovačko društvo I.N. Umag d.o.o. je njezino trgovačko društvo pod kojim je poslovala praonica rublja, djelatnost je bila i posredovanje u iznajmljivanju stanova i apartmana. Društvo Energy Invest d.o.o. je 2017. godine prodalo "BMW 320" društvu I.N. Umag d.o.o. te je ispostavilo odgovarajuću fakturu, ali I-okrivljenik nije htio da se isplata izvrši na račun društva Energy Invest d.o.o., pa mu je vozilo isplatila u gotovini, i to u ratama po 5.000,00 kuna mjesečno, a znalo se dogoditi da mu plaća i više puta na mjesec po 5.000,00 kuna jer je I-okrivljenik stalno bio bez novaca. Ne zna je li I-okrivljenik taj novac polagao na račun društva Energy Invest d.o.o.

Dakle, imajući u vidu da je svaki poslovni subjekt, pa tako i Energy Invest d.o.o., dužan novčana sredstva voditi na računima kod banaka te sva plaćanja obavljati preko tih računa, proizlazi da je novčana sredstva primljena u gotovini na ime kupoprodaje automobila valjalo položiti na račun kod banke te navedeno, kao i prihod od navedenog, evidentirati u poslovnim knjigama društva. Shodno svemu navedenome, s obzirom da je I-okrivljenik protupravno za sebe prisvojio prihod legalno ostvaren u poslovanju trgovačkog društva Energy Invest d.o.o., a čime je pravnoj osobi koju

zastupa oduzeo novčana sredstva, iako je o njenim imovinskim i poslovnim interesima dužan skrbiti s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika, smatram da postoji osnovana sumnja da je I-okrivljenik počinio kazneno djelo pronevjere iz čl. 233. st. 1. i 2. KZ/11 i kazneno djelo povrede obveze vođenja trgovačkih i poslovnih knjiga iz čl. 248. KZ/11, pri čemu I-okrivljenik u obrani niti ne spori da I.N. Umag d.o.o. nikada nije platilo taj automobil, dok iz iskaza Natalije Katalinić proizlazi da mu je ista davala gotovinske obroke novca kao isplatu za automobil, no ni u jednom od ta dva slučaja novac nije završio na računu društva Energy Invest d.o.o. kao vlasnika automobila.

Što se tiče kaznenog djela pod točkama 4) i 7) ove optužnice, već je istaknuto da je društvo Energy Invest d.o.o. osnovao I-okrivljenik u srpnju 2016. godine, da je sjedište tog društva bilo na adresi prebivališta I-okrivljenika, da nije imalo zaposlenih osoba i da je brisano u lipnju 2020. godine nakon istovremenog otvaranja i zaključenja skraćenog stečajnog postupka. Društvo je poslovanje obavljalo preko računa broj HR1525000091101449146 otvoren u Addiko Bank d.d., taj račun bio je aktivan od 10. kolovoza 2016. godine do 17. travnja 2020. godine, a jedini ovlašteni potpisnik po računu bio je I-okrivljenik.

Iz porezne istrage nad društvom Energy Invest d.o.o. od 24. siječnja 2022. godine proizlazi da je navedeno društvo u sustavu poreza na dobit od srpnja 2016. godine, da nije podnosilo prijave poreza na dobit od 2016. godine do 2020. godine niti je javno objavilo, odnosno Financijskoj agenciji dostavilo financijska izvješća za razdoblje od 2016. godine do 2020. godine.

Usprkos navedenom, iz prometa po navedenom bankovnom računu proizlazi da je na račun društva Energy Invest d.o.o. u razdoblju od 2016. godine do 2019. godine uplaćeno ukupno 2.242.601,68 kuna (2016. godine – 752.938,309 kuna, 2017. godine – 145.098,95 kuna, 2019. godine – 1.329.644,23 kuna) (neke uplate su već pojašnjene u drugim točkama ove optužnice i u ranijem odlomcima ovog obrazloženja), dok je s tog računa I-okrivljeniku u istom vremenskom razdoblju isplaćeno ukupno 2.040.420,00 kuna (2016. godine – 451.121,98 kuna, 2017. godine – 262.098,02 kuna, 2018. godine – 1.200,00 kuna i 2019. godine – 1.326.000,00 kuna) (neke isplate su već pojašnjene u drugim točkama ove optužnice i u ranijem odlomcima ovog obrazloženja).

Što se tiče platitelja trgovačko društvo Aquarius 25 Ltd, navedeno je društvo u dvije transakcije uplatilo društvo Energy Invest d.o.o. ukupno 100.000,00 EUR-a, a već idućeg dana I-okrivljenik je iznos od 60.000,00 EUR-a u dvije transakcije doznačio na svoj slovenski (SI56031351000809271) i slovački (SK141100000002918676417) račun, i to s opisom "akontacija".

Točnije, od ukupne doznake od 30.000,00 EUR-a na slovački račun I-okrivljenika, po kojemu pravo raspolaganja tim sredstvima imaju I-okrivljenik i Natalija Katalinić (tadašnja supruga I-okrivljenika), dio od 10.000,00 EUR-a dana 17. veljače 2017. godine I-okrivljenik podiže u gotovini, a 19.000,00 EUR-a prebacuje se na hrvatski račun broj HR3223600003242944534, otvoren na ime Marije Poccecai, majke I-okrivljenika, a po kojem računu I-okrivljenik ima punomoć. Dana 20. veljače 2017. godine I-okrivljenik s tog računa svoje majke podiže gotovinski iznos od 20.000,00 EUR-a.

Što se tiče uplate od 30.000,00 EUR-a na navedeni slovenski račun I-okrivljenika od 30. prosinca 2016. godine te uplate od 17.200,00 EUR-a dana 14.

veljače 2017. godine, iz prometa po navedenom slovenskom računu proizlazi da su dana 24. siječnja 2017. godine iznos od 25.000,00 EUR-a i dana 28. veljače 2017. godine iznosi od 25.000,00 EUR-a (dakle, ukupno 50.000,00 EUR-a) prebačeni na račun HR3223600003242944534 Marije Poccecai po kojem I-okrivljenik ima punomoć.

Što se tiče ostalih uplata po računu društva Energy Invest d.o.o., koje nema poslovnih aktivnosti na tržištu niti zaposlenih osoba, evidentirane su uplate društva Ciesse s.r.l. u iznosu od 19.450,00 EUR-a, uplate I-okrivljenika na ime pozajmica od 23.000,00 EUR-a te društva Lux trade GmbH u iznosu od 2.000,00 EUR-a, dok su najznačajniji odljevi evidentirani kao "akontacija" I-okrivljeniku kroz dvije transakcije ukupnog iznosa od 36.500,00 EUR-a, društvu Bielle s.r.l. u iznos od 24.827,00 EUR-a dok se iznos od 23.500,00 EUR-a konvertirao i prenio na kunski račun društva. S tim u svezi, valja istaknuti da je Ciesse s.r.l. iznos od 19.450,00 EUR-a doznačilo na devizni račun Energy Invest d.o.o. dana 23. studenog 2017. godine, a I-okrivljenik je dana 29. studenog 2017. godine, dakle šest dana kasnije, iznos od 19.300,00 EUR-a doznačio u korist svog slovenskog računa SI5603135100080927 s opisom „akontacija“.

S obzirom da društvo Energy Invest d.o.o. nema poslovnih aktivnosti na tržištu, nema zaposlenih osoba niti podnosi prijave poreza ili financijska izvješća ovlaštenim institucijama, a da I-okrivljenik, kao odgovorna osoba tog društva i jedini ovlaštenik bankovnog računa, s bankovnog računa tog društva podiže i prenosi značajna novčana sredstva, za zaključiti je da Energy Invest d.o.o. nije imalo za cilj obavljanje gospodarske djelatnosti već je to društvo služilo isključivo kao sredstvo prijenosa novčanih sredstava koje je za cilj imalo prikriivanje pravog izvora novca, odnosno prikazivanja da je novac stečen na zakonit način. Na opisani način u vremenskom razdoblju od 2016. godine do 2018. godine na račun društva Energy Invest d.o.o. doznačeno je najmanje 898.037,25 kuna, a od čega je I-okrivljenik podigao najmanje 714.420,00 kuna u gotovini ili prijenosom na inozemne bankovne račune, pri čemu se dio sredstava prenesenih na inozemne račune I-okrivljenika vraća na račune otvorene u hrvatskim bankama otvorene na Mariju Poccecai, majku I-okrivljenika, a koja sredstva potom I-okrivljenik podiže kao punomoćnik po tim bankovnim računima svoje majke.

Imajući u vidu brojnost uplata bez realne ekonomske i poslovne opravdanosti, s obzirom na nedostatak bilo kakve poslovne aktivnosti društva Energy Invest d.o.o., kao i uzimajući u obzir dulji vremenski period u kojem su vršene predmetne transakcije, za zaključiti je da se I-okrivljenik putem društva Energy Invest d.o.o. bavio pranjem novca, pa stoga smatram da postoji osnovana sumnja da je I-okrivljenik počinio kazneno djelo iz čl. 265. st. 1., 5. i 6. KZ/11, kao i kazneno djelo iz čl. 248. KZ/11, a što je i ranije već obrazloženo.

Naime, evidentno je da novčana sredstva na računima I-okrivljenika i Marije Poccecai ne potječu od poslovanja trgovačkih društva čiji je vlasnik ili direktor I-okrivljenik, već naprotiv, prema analizi financijskih transakcija proizlazi osnovana sumnja da se I-okrivljenik osobno, ali i putem svog društva Energy Invest d.o.o., bavio pranjem novca, a što proizlazi iz okolnosti da izvorno podrijetlo novčanih sredstava nije jasno utvrđeno, odnos I-okrivljenika prema podrijetlu novca je nelogičan, identiteti uplatitelja su nejasni te se koriste treće osobe za transakcije, a dio uplata dolazi od off-shore trgovačkih društava. Također, sve navedene transakcije ne odgovaraju financijskim mogućnostima I-okrivljenika i njegove majke niti njihovim zakonitim

prihodima, ne postoje ekonomska objašnjenja za brojne transakcije visokih iznosa te nadzornim tijelima nisu podnošeni financijski izvještaji niti je prihod prijavljiv. Stoga, I-okrivljenik je s dovoljnom sigurnošću mogao i trebao znati da se radi o novcu koji je ostvaren kaznenim djelima.

Što se tiče kaznenog djela pod točkom 8) ove optužnice, iz porezne istrage te prometa po bankovnim računa proizlazi da je I-okrivljenik dana 31. svibnja 2014. godine u Tatra banka a.s., Republika Slovačka, otvorio bankovni račun broj SK141100000002918676417, a koji je zatvoren poslovnom odlukom banke dana 12. travnja 2017. godine. Na taj račun u 2016. godini uplaćeno je 43.100,00 EUR-a od društva MAKS SPORT trgovine storitve d.o.o. i 30.000,00 EUR-a od Energy Invest d.o.o. (već obrazloženo), a od navedenih uplata I-okrivljenik u 2016. i 2017. godini podiže 50.000,00 EUR-a u gotovini, 3.921,34 EUR-a putem POS i ATM uređaja te 19.000,00 EUR-a isplaćuje na bankovni račun svoje majke HR322360000324294453, a na kojem računu I-okrivljenik ima punomoć.

U Republici Sloveniji I-okrivljenik otvara bankovne račune SI56246001004529304 otvoren kod NKMB d.d. od 01. prosinca 2008. godine do 11. ožujka 2016. godine i SI56022371465129611 otvoren kod NLB d.d. od 26. rujna 2019. godine do 08. studenog 2019. godine, dok za račun SI56031351000809271 (na koji je Energy Invest d.o.o. uplatio 43.500,00 EUR-a) slovenska porezna tijela nemaju podatak da ga je otvorio I-okrivljenik.

Iz prometa bankovnog računa SI56246001004529304 proizlazi da Steel Metal d.o.o. dana 21. siječnja 2016. godine uplaćuje iznos od 54.000,00 EUR-a, a da I-okrivljenik 50.000,00 EUR-a podiže istog dana, nadalje dana 16. veljače 2016. godine društvo Stox s.r.l. uplaćuje iznos od 7.050,00 EUR-a, a dana 26. veljače 2016. godine Gino Spada uplaćuje iznos od 1.000,00 EUR-a, a sav taj novac I-okrivljenik do 1. ožujka 2016. godine podiže s računa, nakon čega bankovni promet nema više prometa.

Iz prometa bankovnog računa SI56022371465129611 proizlazi da je u razdoblju od 29. rujna 2019. godine do 7. studenog 2019. godine na navedeni račun uplaćeno ukupno 77.706,04 EUR-a, pri čemu je društvo Terra santa d.o.o. uplatilo 36.600,00 EUR-a, a Prvić d.o.o. 41.000,00 EUR-a. U istom razdoblju I-okrivljenik u gotovini podiže iznos od 19.066,96 EUR-a, plaća kupovine u prodavaonicama u ukupnom iznosu od 369,10 EUR-a, a iznos od 58.233,75 EUR-a (slo. "nakazilo") prenosi na račun broj HR3223600003242944534 koji pripada majci I-okrivljenika, a na kojemu I-okrivljenik ima punomoć.

Dakle, proizlazi da je I-okrivljenik slovenske i slovačke bankovne račune koristio kako bi na iste prenio sredstva od trgovačkih društava s kojima je bio povezan, pa je potom ta sredstva podizao u gotovini ili prosljeđivao na svoje druge račune ili račune povezanih osoba.

Što se tiče Marije Poccecai, majke I-okrivljenika, ista ima četiri računa otvorena u hrvatskim bankama, a na račun broj HR552380063240047494 otvoren kod IKB Umag d.d. prima mjesečnu mirovinu u iznosu od 1.800,00 kuna – 2.000,00 kuna mjesečno, nema opunomoćenika te I-okrivljenik ne vrši nikakav promet po tom računu, a račun broj 23800063340089258 otvoren kod iste banke predstavlja štednju i nema sredstava ni prometa od 2011. godine.

Međutim, na račun broj HR542360000324944526 otvoren kod Zagrebačke banke d.d. (zatvoren 18. svibnja 2020. godine) Marija Poccecai ne prima novčana sredstva niti od rada niti od mirovine te proizlazi da su Alessandro Crespi i Paolo Simoni na taj račun uplatili ukupan iznos od 470.010,00 kuna (Crespi), odnosno ukupan iznos od 419.950,00 kuna (Simoni), pri čemu ističem da se radi o osobama koje su članovi trgovačkih društava Energy Invest d.o.o. i Gemini Invest d.o.o. u kojima je I-okrivljenik član ili direktor. Isto tako, na taj račun I-okrivljenik uplaćuje ukupan iznos od 59.600,00 kuna. Sva ta novčana sredstva su isplaćena, i to u vidu prijenosu sredstava na četvrti račun Marije Poccecai broj HR3223600003242944534 otvoren kod Zagrebačke banke d.d., i to konverzijom valuta (kuna u euro, kupnja deviza). Ukupno je na navedeni (devizni) račun s HR542360000324944526 prenesen iznos od 847.951,43 kuna, a I-okrivljenik je s tog računa podigao iznos od ukupno 110.937,26 kuna.

Četvrti račun Marije Poccecai je već spomenuti devizni račun broj HR3223600003242944534 otvoren kod Zagrebačke banke d.d. i na njemu se ističu značajne transakcije u valutama dolar (USD) i euro (EUR), opunomoćenik je I-okrivljenik, a od 21. listopada 2016. godine do 18. svibnja 2020. godine (datum zatvaranja računa) zabilježeno je već broj sumnjivih uplata i isplata s računa.

Što se tiče transakcija u valuti dolar (USD), od 21. listopada 2016. godine do 23. veljače 2017. godine ističu se višestruke uplate I-okrivljenika u ukupnom iznosu od 48.860,00 USD, uplata Marije Poccecai od 27.760,00 USD (što je zapravo prijenos sredstava s njezinog računa broj HR542360000324944526 odmah po uplati Paola Simonija) te uplata trgovačkog društva Running Foxes Petroleum INC USA Englewood od 5.000,00 USD, a od 1. lipnja 2017. godine do 18. svibnja 2020. godine značajna je uplata I-okrivljenika od 5.860,00 USD te isplata I-okrivljeniku u gotovo istom iznosu.

Što se tiče transakcija u valuti kanadskog dolara (CAD), u razdoblju od 7. rujna 2015. godine (datum otvaranja računa) do 18. svibnja 2020. godine (datum zatvaranja računa), izvršena je samo jedna uplata, i to I-okrivljenika u iznosu od 11.280,00 CAD, kao i isplata I-okrivljeniku u istom iznosu.

Što se tiče transakcija u valuti euro (EUR), u razdoblju od 28. rujna 2015. godine do 24. ožujka 2017. godine ističu se višestruke inozemne uplate s računa I-okrivljenika, radi se o četiri slovenska računa (SI560100000000300007, SI56246001006637308, SI56031351000809271, SI56246001004529304) te jednom slovačkom (SK1411000000002918676417), pri čemu je putem tih računa I-okrivljenik na bankovni račun svoje majke uplatio ukupan iznos od 562.900,00 EUR-a, zatim dodatno ukupno 28.265,63 EUR-a u gotovini, a sama Marija Poccecai uplatila je iznos od 85.504,29 EUR-a u gotovini. Dakle, ukupno je u navedenom razdoblju na račun Marije Poccecai uplaćeno 676.669,92 EUR-a. Što se tiče isplata, I-okrivljenik s tog računa u gotovini podignuo ukupno 581.630,29 EUR-a, a ukupan iznos od 24.325,00 EUR-a doznačen je isplatama u inozemstvo (trgovačkim društvima u Italiji i Sloveniji).

Nadalje, u razdoblju od 24. ožujka 2017. godine do 31. svibnja 2017. godine ističu se inozemne uplate s računa I-okrivljenika i njegove tadašnje supruge Natalije Katalinić u ukupnom iznosu od 58.500,00 EUR-a, a uplaćene iznose je u navedenom razdoblju u gotovini u cijelosti podignuo I-okrivljenik.

U razdoblju od 1. lipnja 2017. godine do 11. travnja 2019. godine ističu se inozemne uplate sa slovenskog računa SI56031351000809271 u vlasništvu I-

okrivljenika u ukupnom iznosu od 49.424,03 EUR-a, a uplaćene iznose je u navedenom razdoblju u gotovini u cijelosti podignuo I-okrivljenik.

U razdoblju od 11. travnja 2019. godine do zatvaranja računa dana 18. svibnja 2020. godine ističu se uplate od strane američkog trgovačkog društva Mis Nautica Incattn Rosalba Cardinale Branch Banking and Trust Company (direktor III-okrivljenik) u ukupnom iznosu od 548.140,00 EUR-a, kao i uplate I-okrivljenika sa slovenskog računa SI56022371465129611 u ukupnom iznosu od 58.233,75 EUR-a te uplata od 34.975,00 EUR-a od strane američkog trgovačkog društva US REFITTING INC dana 16. travnja 2020. godine. Sva uplaćena novčana sredstva (osim manjih iznosa korištenih za plaćanje na POS uređajima) u gotovini je podizao I-okrivljenik neposredno nakon priljeva sredstava.

Zaključno što se tiče prometa po računima Marije Poccecai, nije poznata pravna osnova svih navedenih uplata niti podrijetlo uplaćenih novčanih sredstava, te uplate nisu potkrijepljene u poreznim evidencijama za nju niti I-okrivljenika niti je poznato za što su namijenjena ili utrošena sredstva koja su se podizala u gotovini. Na opisani je način u razdoblju od 2016. godine do 2020. godine na bankovne račune Marije Poccecai uplaćeno ukupno 87.480,00 USD te 1.425.942,70 EUR-a, pri čemu otprilike polovica navedenih novčanih sredstava otpada na uplate dva američka trgovačka društva, a preostali dio prijenos s inozemnih računa I-okrivljenika, uplate u gotovini od strane I-okrivljenika ili inozemne uplate (Crespi, Simoni) povezane s I-okrivljenikom (Energy Invest d.o.o. i Gemini Invest d.o.o.). Sva uplaćena sredstva s računa svoje majke podizao je u gotovini I-okrivljenik kao opunomoćenik po tim računima, i to periodično, neposredno po priljevu.

U odnosu na I-okrivljenika, isti je vlasnik tri računa u hrvatskim bankama, i to brojeva HR3924020063206359158, HR7223800063246003182 i HR7623600003217014478 po kojima nije bilo prometa, no isti je vlasnik nekoliko računa otvorenih u Republici Sloveniji.

Što se tiče računa broj SI56246001004529304 otvorenog kod Raiffeisen bank d.d. u razdoblju od 2010. godine do 2015. godine na taj račun uplaćeno je ukupno 264.544,25 EUR-a, od čega se ističu uplate Steel Metal d.o.o. od ukupno 264.544,25 EUR-a i talijanskog trgovačkog društva Milano Metali s.r.l. od 36.500,00 EUR-a, uz opis za uplate "plaćanje računa), a u odnosu na isplate, izvršene su isplate u gotovini u ukupnom iznosu od 105.890,00 EUR-a te isplate u korist računa Marije Poccecai HR3223600003242944534 otvorenog kod Zagrebačke banke d.d. (već spomenuto).

Što se tiče računa SI56031351000809271, u razdoblju od 6. lipnja 2016. godine do 30. travnja 2017. godine izvršene su uplate u ukupnom iznosu od 527.713,75 EUR-a, od čega se ističu uplate talijanskih trgovačkih društava Tiemme s.r.l. i Movidia s.r.l. (zajedno ukupno 295.083,00 EUR-a) te Steel Metal d.o.o. i Energy Invest d.o.o. (zajedno 80.900,00 EUR-a). U odnosu na isplate, izvršene su u korist računa majke I-okrivljenika broj HR3223600003242944534 otvorenog kod Zagrebačke banke d.d., i to u ukupnom iznosu od 423.000,00 EUR-a, dok je iznos od 67.300,00 EUR-a podignut u gotovini.

Što se tiče računa SI56101000053832279, u razdoblju od 2. prosinca 2024. godine (datum otvaranja računa) do 22. lipnja 2015. godine (datum zatvaranja računa) izvršene su uplate u ukupnom iznosu od 140.115,00 EUR-a od strane Steel Metal

d.o.o. uz opis plaćanja kao "plaćanje računa", a u istom razdoblju izvršene su gotovinske isplate u ukupnom iznosu od 135.600,00 EUR-a.

Što se tiče računa broj SK141100000002918676417 u Slovačkoj u vlasništvu I-okrivljenika, u razdoblju od 27. svibnja 2016. godine do 17. veljače 2017. godine izvršene su uplate u ukupnom iznosu od 43.100,00 EUR-a od strane slovenskog trgovačkog društva Maks sport, a sva ta novčana sredstva I-okrivljenik je nedugo nakon uplata podigao u gotovini, a također se ističe uplata od 30.000,00 EUR-a od strane Energy Invest d.o.o. Kao što je već rečeno, dio novčanih sredstava od 10.000,00 EUR-a I-okrivljenik podiže u gotovini, a dio od 19.000,00 EUR-a isplaćuje u korist računa svoje majke na kojemu ima punomoć.

U odnosu na Nataliju Katalinić, sada bivšu suprugu I-okrivljenika, ista je vlasnica računa broj SI56246001006637308 otvorenog u Sloveniji, promet po tom računu predstavljaju uplate u sveukupnom iznosu od 86.977,73 EUR-a, od čega se ističu uplate od strane I-okrivljenika s računa SI56246001004529304 u ukupnom iznosu od 32.050,00 EUR-a, uplate od strane La Siderurgica s.r.l. u ukupnom iznosu od 54.680,00 EUR-a te isplate, i to one gotovinske u iznosu od 37.550,00 EUR-a te bankovni prijenosi u korist računa Marije Poccecai broj HR3223600003242944534 u ukupnom iznosu od 47.500,00 EUR-a.

Ispitana u svojstvu svjedoka, Natalija Katalinić navodi da je I-okrivljenik, dok su bili u braku, otvorio više trgovačkih društava te kao adresu sjedišta stavljao njihovu adresu Špinel 19, ona se protivila tome, čak je 2019. godine išla kod javnog bilježnika i nazivala Poreznu upravu kako bi se raspitala što može učiniti da se promjene adrese sjedišta trgovačkih društava. Sjeća se imena Drijada d.o.o., Energy Invest d.o.o., New Naval Sea d.o.o. Nije upoznata čime se I-okrivljenik bavio putem tih društava, nije se miješala u njegove poslove jer ju nisu znali, znao joj je spomenuti da skupa s III-okrivljenikom radi na nekim brodovima oko sređivanja interijera. Nije upoznata da bi I-okrivljenik imao račun u Sloveniji i ne zna koliko je bankovnih računa I-okrivljenik imao otvorenih. Ona je htjela imati otvoren bankovni račun u Sloveniji za svoje potrebe, pa je u Raiffeisen banci u Kopru otvorila tekući račun na kojem je I-okrivljenik imao punomoć. Ne zna koje je to godine bilo niti broja računa, ali račun u Sloveniji koristila je u samo jednom navratu, i to kada je prema turističkoj agenciji uplatila oko 600,00 EUR-a za putovanje u Dubai. Nije osobno ni polagala niti podizala novce s tog računa, na računu nije bilo njenih novaca, a nakon što je dobila opomenu o minusu radi troškova održavanja i vođenja predmetnog računa, otišla je u Kopar i isti zatvorila te je rekla I-okrivljeniku da joj ne trebaju troškovi kada ju je pitao zašto je zatvorila račun.

Dakle, iz svega navedenog proizlazi da Marija Poccecai nema drugih stalnih prihoda, izuzev mirovine (1.800,00 kuna – 2.000,00 kuna) koja se mjesečno isplaćuje na račun u IKB d.d., no radi se o minimalnim приходima u odnosu na novčana sredstva koja na svojim računima prima u valutama EUR i USD. Prema javnim evidencijama, ista je u razdoblju od 2014. godine do 2020. godine ostvarivala isključivo novčane primitke od mirovine, i to u iznosu od 21.000,00 do 23.000,00 kuna godišnje. Nije ostvarivala nikakve druge novčane primitke od rada, imovine ili drugih zakonom propisanih izvora. Marija Poccecai također nije evidentirana kao vlasnica nekretnina, plovila ili vrijednosnih papira, a posebno ne kao vlasnica trgovačkih društava.

Nadalje, prema javnim evidencijama, I-okrivljenik u razdoblju od 2014. godine do 2020. godine nije ostvario nikakve novčane primitke od rada, imovine ili drugih zakonom propisanih izvora, nije evidentiran kao vlasnik nekretnina, plovila niti

vrijednosnih papira, već samo kao jedan od vlasnika Gemini Invest d.o.o. (njegov poslovni udjel iznosi nominalno 500,00 kuna) i jedini vlasnik Ipša Motor Sport d.o.o. (njegov poslovni udjel iznosi nominalno 10,00 kuna), a nije ostvario nikakve novčane primitke od trgovačkih društava u kojima je član ili direktor.

Isto tako, prema javnim evidencijama, nije vidljivo da su I-okrivljenik ili njegova majka u razdoblju od 2014. godine do 2020. godine naslijedili bilo kakvu imovinu te nije utvrđeno jesu li na bilo koji drugi zakonit način stekli određenu imovinu, uključujući novčana sredstva po računima u Hrvatskoj ili inozemstvu, a sve budući da zakoniti prijenosi imovine u Republici Hrvatskoj podliježu oporezivanju ili barem evidentiranju u javnim evidencijama. Međutim, niti I-okrivljenik niti njegova majka nisu prijavili sporna novčana sredstva na njihovim računima u Republici Hrvatskoj ili inozemstvu, kao niti druge ulazne i izlazne transakcije koje se tiču tih novčanih sredstava, pa tako niti transakcije koje su na račun Marije Poccecai doznačene od strane Mis Nautica Incattn Rosalba Cardinale Branch Banking and Trust Company i drugih fizičkih i pravnih osoba.

S obzirom na brojnost uplata bez ekonomske i poslovne opravdanosti, kao i broja i vrste uplatitelja (veći broj fizičkih i pravnih osoba), te dulje vremensko razdoblje u kojemu su vršene predmetne transakcije, za zaključiti je da je I-okrivljenik, otvarajući više bankovnih računa u Hrvatskoj i inozemstvu, kako na svoje ime, tako i na ime svoje majke i svoje tadašnje supruge Natalije, po kojim računima je I-okrivljenik bio ovlašten raspolagati sredstvima, omogućio transakcije s raznim fizičkim i pravnim osobama s ciljem prikazivanja zakonitosti porijekla takvih sredstava, a slijedom čega smatram da postoji osnovana sumnja da je I-okrivljenik počinio kazneno djelo iz čl. 265. st. 1., 5. i 6. KZ/11.

Naime, evidentno je da novčana sredstva na računima I-okrivljenika, Marije Poccecai i Natalije Katalinić ne potječu od poslovanja trgovačkih društva čiji je vlasnik ili direktor I-okrivljenik, već naprotiv, prema analizi financijskih transakcija proizlazi osnovana sumnja da se I-okrivljenik bavio pranjem novca, a što proizlazi iz okolnosti da izvorno podrijetlo novčanih sredstava nije jasno utvrđeno, odnos I-okrivljenika prema podrijetlu novca je nelogičan, identiteti uplatitelja su nejasni te se koriste treće osobe za transakcije. Također, sve navedene transakcije ne odgovaraju financijskim mogućnostima I-okrivljenika, njegove majke i Natalije Katalinić niti njihovim zakonitim prihodima, ne postoje ekonomska objašnjenja za brojne transakcije visokih iznosa te nadzornim tijelima nisu podnošeni financijski izvještaji niti je prihod prijavljiv. Stoga, I-okrivljenik je s dovoljnom sigurnošću mogao i trebao znati da se radi o novcu koji je ostvaren kaznenim djelima.

Zaključno, naglašavam da Konvencija Vijeća Europe o pranju, traganju, privremenom oduzimanju i oduzimanju prihoda stečenog kaznenim djelom, potvrđena Odlukom Sabora RH od 29. rujna 1977. o proglašenju Zakona o potvrđivanju navedene Konvencije, određuje da nije neophodno utvrditi iz kojeg točno kaznenog djela potječe imovina čiji se stvarni iznos želi prikriti.

Stoga, kako prikupljeni podaci i dokazi koji se odnose na predmetno kazneno djelo i počinitelja daju dovoljno osnova za podizanje optužnice, to se ova optužnica ukazuje opravdanom i na zakonu utemeljenom.

ZAMJENIK
OPĆINSKOG DRŽAVNOG ODVJETNIKA
Vedran Filipović

Prilog:

- spis

- CD-KOP-59/2023

Dostaviti:

1. Naslovu, uz prilog

2. U spis