



REPUBLIKA HRVATSKA  
ŽUPANIJSKI SUD U ZAGREBU  
Trg Nikole Šubića Zrinskog 5

Poslovi broj: 7 Kir-t-Eppo-171/2024

REPUBLIKA HRVATSKA  
RJEŠENJE

Županijski sud u Zagrebu, sudac istrage dr. sc. O. M. uz sudjelovanje zapisničarke D. Ž., u kaznenom predmetu protiv B. R. i dr., zbog kaznenih djela udruživanja u transnacionalnu zločinačku organizaciju uz otegotnu okolnost mafijaškog načina, s ciljem izbjegavanja plaćanja PDV-a, pranja novca te drugih kaznenih djela (članak 416., stavci 1., 2. i 3., članka 416.a (1), članak 648.b (1), članci 61.a, 110., 81.; članak 112. stavak 1. Kaznenog zakona Republike Italije, članci 2. i 8. Zakonodavne Uredbe 74/2000, a koja kaznena djela su u materijalnoj nadležnosti EPPO-a slijedom članka 22 (1) Uredbe o EPPO-u, te članka 3., 4. i 8. PIF Direktive, odlučujući o prijedlogu Ureda europskog i javnog tužitelja (dalje u tekstu – EPPO), broj: I.00155/2021 od 15. studenog 2024. godine, za određivanje privremene mjere osiguranja oduzimanja imovinske koristi, dana 15. studeni 2024. godine,

riješio je

I./ Temeljem čl. 557a stavak 1 točka e) Zakona o kaznenom postupku (NN 152/08., 76/09, 80/11, 91/12 – odluka Ustavnog suda, 143/12, 56/13, 145/13, 152/14, 70/17, 126/19, 130/202, 80/22, 36/22 - dalje u tekstu: ZKP/08)

određuje se privremena mjera osiguranja  
oduzimanja imovinske koristi

Nalaže se KENTBANK d.d., Gundulićeva 1, Zagreb, OIB: 73656725926, da bez odgode iznos od 162.671,84 eura sa računa broj HR0641240031199013450, kao i iznos od EUR 33.450,49 eura sa računa broj HR9241240031599000811 korisnika Quantum Crest d.o.o., OIB: 94895213667, Pula, Kavcerski put 19 - Strada Cavrer 19 prenese na račun državnog proračuna, stavka Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine IBAN HR1210010051863000160, model: HR64, poziv na broj 7013-47061-94895213667, na koji se polažu privremeno oduzeta eurska sredstva kojima upravlja Ministarstvo prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine.

II./ Ova privremena mjera, sukladno odredbi članka 557.e stavka 2. ZKP-a može trajati najdulje dvije godine do podizanja optužnice, a ako u tom roku optužnica bude podignuta ili podnesen prijedlog iz članka 560.a ZKP-a, najdulje šezdeset dana,

nakon što sud dostavi Uredu europskog javnog tužitelja obavijest da je presuda u predmetnom kaznenom postupku postala pravomoćna.

### Obrazloženje

1. EPPO u Zagrebu je podnijelo ovom sudu dana 15. studenog 2024. godine prijedlog za određivanje privremene mjere osiguranja oduzimanja imovinske koristi stečene kaznenim djelom u odnosu na Q. C. d.o.o.

2. Navode da EPPO u Republici Italiji vodi istragu u kaznenom predmetu protiv B. R. i drugih, zbog kaznenih djela udruživanja u transnacionalnu zločinačku organizaciju uz otegotnu okolnost mafijaškog načina, s ciljem izbjegavanja plaćanja PDV-a, pranja novca te drugih kaznenih djela (članak 416., stavci 1., 2. i 3., članka 416.a (1), članak 648.b (1), članci 61.a, 110., 81.; članak 112. stavak 1. Kaznenog zakona Republike Italije, članci 2. i 8. Zakonodavne Uredbe 74/2000, a koja kaznena djela su u materijalnoj nadležnosti EPPO-a slijedom članka 22 (1) Uredbe o EPPO-u, te članka 3., 4. i 8. PIF Direktive.

3. Predmet istrage su kaznena djela različitih kriminalnih organizacija odgovornih za međunarodno počinjenje EU prijevara — prijevara unutar EU počinjenih u području trgovine elektroničkom opremom u vrijednosti stotine milijuna eura. Radi se o „kružnom“ sustavu, koji karakterizira fiktivna trgovina između niza tvrtki — mnoge od njih pod imenom opunomoćenika — osnovanih u Italiji i drugim europskim zemljama (Austrija, Belgija, Nizozemska, Bugarska, Francuska, Njemačka, Nizozemska, Češka Republika, Slovenija, Hrvatska, Španjolska, Mađarska, Grčka, Litva, Rumunjska, Poljska, Portugal, Estonija).

4. Ova kriminalna organizacija ima piramidalnu strukturu koja određuje i utječe na kasniju međusobnu raspodjelu dobiti proizašle iz akumulacije PDV-a. Na vrhu te piramide su R. B. i P. F., promotori, organizatori i izvršitelji kružnih prijevara na međunarodnoj razini, koji za tu svrhu koriste različite inozemne tvrtke povezane s njima, kao što su H.-T. S..A. i W. S..A., obje osnovane u L., B. C. S..R.O., osnovanu u Č. R., i T. L. S..L., osnovanu u Š.. O. za kontakt za B. i F. za razna europska tržišta su: za Š. F. D. M., za I. M. M., za N., T. M., za Č. i R. H. M. P., C. G. C. i mnogi drugi.

5. Nadalje, uredi EPPO-a u Milanu i Palermu zatražili su i dobili od nadležnog suca za izvide u Milanu mjere opreza za osobe, i to za 47 osumnjičenika, kao i naloge za blokadu, s ciljem oduzimanja više od 500 milijuna eura od fizičkih i pravnih osoba. Naglašava se da je sudac u počinjenju ovih kaznenih djela prepoznao i posebne otegotne okolnosti načina djelovanja mafije, kao i svrhu pomaganja i poticanja organiziranih kriminalnih skupina sicilijanske organizacije C. N. i napuljske organizacije C. U okviru navedene istrage, na temelju članka 31. stavak 1. i 2. Uredbe Vijeća (EU) 2017/1939 od 12. listopada 2017. o provedbi pojačane suradnje u vezi s osnivanjem Ureda europskog javnog tužitelja („EPPO“) („Službeni list Europske unije“ L 283/1 – u daljnjem tekstu Uredba o EPPO), delegirani europski tužitelj koji vodi predmet u Republici Italiji, izdao je 31. listopada 2024. nalog za pretragu radi izuzimanje dokaza te je dostavio zahtjev pomoćnom delegiranom

europskom tužitelju u Republici Hrvatskoj za izvršenje pretrage i oduzimanje predmeta kod trgovačkog društva Q. C. d.o.o. OIB: xxxxxxxxxxxx, sa sjedištem u P., K. put 19 - S. C. 19.

7. Nastavno na navedeno, Ured je zatražio, a Županijski sud u Zagrebu je 13. studenog 2024. pod brojem Kir-t-EPPO-170/2024 izdao nalog za pretragu poslovnih prostorija navedenog društva.

8. Navedeno društvo, u kojem su odgovorne osobe osumnjičeni P. M. i C. G. C., upleteno je u sustav kružnih prijevара, jer kao strano društvo provodnik još uvijek prodaje elektronički opremu (od 2019.) mnogim talijanskim nestajućim trgovcima (među kojima su vjerojatno B. T. S., O. S..R.L., L. R..E. S.R.L., D.A.L. W. D. S., A. S. S., T. S., K. G. S., A. S., N. T. S., R. T. 2022 S.R.L.S., P. S. i V. T. S.), kojima upravljaju članovi kriminalne organizacije obuhvaćene istragama, a u cjelini F. P., L. S. S., M. M., G. S., C. F. i D. C. D..

9. Nadalje, iz izvješća Porezne uprave, Samostalnog sektora za financijske istrage KLASA: 470-05/24-02/302, URBROJ: 513-07-21-16-24-2 od 7. studenog 2024. proizlazi kako je poslovanje društva Q. C. d.o.o. ocijenjeno kao iznimno rizično, odnosno društvo je označeno kao mogući provodnik (conduit company) u kružnoj PDV prijevаri na razini više država članica EU s isporukama nestajućim trgovcima (missing traders) najviše u Italiji.

10. Ukupni promet društva Q. C. d.o.o. u razdoblju od 01.01.2018. godine do rujna 2024. godine prijavljen kroz VIES sustav odnosio se na stjecanja (nabave) u iznosu od xxxxxxxx € osnovice nabave dobara, nabave dobara u okviru trostranih poslova i usluga, pri čemu na strani dobavljača društva Q. C. d.o.o. (najviše od društava iz Č., S., S., N. i A.) postoji određeni broj društava sa obustavljenim PDV-ID brojevima, dok je na strani kupaca društva Q. C. d.o.o. (najviše iz Italije) veliki broj kupaca s obustavljenim PDV-ID brojevima.

11. Od ukupnog poslovanja društva Q. C. d.o.o. na zajedničkom tržištu EU posebno su izdvojeni poslovni odnosi sa društvima obustavljenih PDV-ID brojeva koji iznose ukupno xxxxxxxx € isporuka dobara, dobara u okviru trostranih poslova i usluga, iz čega proizlazi sumnja u utaju PDV-a u iznosu od najmanje 21.318.029,73 €, a u kojem iznosu bi navedenom društvu bila pribavljena i nepripadna imovinska korist.

12. Na temelju podataka zaprimljenih od Kent banke proizlazi da, na dan 14. studeni 2024., društvo Q. C. d.o.o., OIB: xxxxxxxxxxxx, na računima u Kent banci broj: xxxxxxxxxxxx ima iznos od 162.671,84 eura, a na računu xxxxxxxxxxxx ima iznos od xxxxxxxx EUR.

13. Slijedom navedenoga, a uzimajući u obzir visinu nepripadne imovinske koristi, te vodeći računa o razmjernosti između visine imovinske koristi i vrijednosti privremenom mjerom zahvaćene imovine, predlaže se određivanje osiguranja na

novčanim sredstvima društva Q. C. d.o.o. kako je to naznačeno u točki I ovog prijedloga.

14. S tim u vezi, a vodeći računa i o tome da osiguranje bude što manje nepovoljno za protivnika osiguranja, u ovom dijelu valja istaknuti kako novčana sredstva na kojima se predlaže odrediti privremena mjera radi osiguranja oduzimanja imovinske koristi u iznosu od xxxxxxxx eura, svojom visinom ne doseže niti približno iznos nepripadne imovinske koristi od xxxxxxxx €, stoga se opravdanim ukazuje određivanje ove privremene mjere.

15. Bitno je naglasiti da osiguranje oduzimanja imovinske koristi može biti svaka stvar ili pravo okrivljenika koje mogu biti predmetom ovrhe, odnosno cjelokupna imovina okrivljenika neovisno o načinu na koji je i kada tu imovinu stekao tj. predmet osiguranja može biti i imovina okrivljenika stečena izvan inkriminiranog razdoblja, a ne samo imovina stečena imovinskom korišću ostvarenom kaznenim djelom, sve kako bi se osigurala naplata imovinske koristi, za koju se osnovano sumnja da je stečena počinjenim kaznenim djelima.

16. Stoga, uzimajući u obzir odredbe članka 77. Kaznenog zakona i odredbe članka 557.b stavka 1. ZKP-a, koje pretpostavljaju postojanje opasnosti da tražbina Republike Hrvatske glede oduzimanja imovinske koristi neće moći biti ostvarena ili će njezino ostvarenje biti otežano ako privremena mjera ne bude određena, smatramo da postoji opasnost da bi bez određivanja privremene mjere namirenje tražbine Republike Hrvatske i Europske unije po osnovi oduzimanja nepripadno pribavljene imovinske koristi, bilo otežano.

17. Uopće nije sporno kako se naprijed citirana odredba čl. 557.b st. 1. ZKP/08, neovisno o tome što izriekom spominje samo tražbinu Republike Hrvatske, odnosi i na tražbine Europske unije.

18. Takvo tumačenje neprijeporno proizlazi iz odredbe čl. 5. Zakona o provedbi Uredbe Vijeća (EU) 2017/1939 od 12. listopada 2017. o provedbi pojačane suradnje u vezi s osnivanjem Ureda Europskog javnog tužitelja u kojem je izriekom navedeno kako delegirani europski tužitelj kao predstavnik Ureda europskog javnog tužitelja u Republici Hrvatskoj, koji Ured je osnovan radi zaštite financijskih interesa Europske unije, ima sve ovlasti državnog odvjetnika propisane ZKP/08 i Zakonom o Uredu za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta (Narodne novine br. 76/09, 116/10, 145/10, 57/11, 136/12, 148/13 i 70/17).

19. Kod takvog stanja stvari, nema sumnje da su delegirani europski tužitelji u Republici Hrvatskoj ovlašteni predlagati osiguranje oduzimanja imovinske koristi ostvarene na teret financijskih sredstava Europske unije i pri tome se pozivati upravo na naprijed citiranu odredbu čl. 557.b st. 1. ZKP/08 koja propisuje pretpostavku postojanja opasnosti da tražbina neće moći biti ostvarena ili će njezino ostvarenje biti maksimalno otežano ako tražena privremena mjera ne bude određena.



20. Slijedom svega navedenog, uzimajući u obzir odredbe članka 77 Kaznenog zakona i odredbe članka 557.b stavka 1 ZKP/08, koje pretpostavljaju postojanje opasnosti da tražbina Republike Hrvatske glede oduzimanja imovinske koristi neće moći biti ostvarena ili će njezino ostvarenje biti otežano ako privremena mjera ne bude određena, realno postoji opasnost da bi bez određivanja privremene mjere namirenje tražbine Republike Hrvatske po osnovi oduzimanja nepripadno pribavljene imovinske koristi, bilo otežano.

21. Obzirom da postoji mogućnost da TD Q. C. d.o.o. otuđi ili optereti naprijed navedeni novac, a osnovano je sumnjivo za počinjenje kaznenih djela kako je to naprijed navedeno. U interesu je to osujetiti, jer postoji opasnost da bi bez privremene mjere moglo doći do otuđenja novca naprijed navedenog u rješenju, a kako to sve naprijed apostrofira EPPO, sudac istrage prihvaća takvo obrazloženje i navode EPPO-a, koje je u skladu sa dokazima prikupljenim u predistražnom postupku, pa se određivanje predložene privremene mjere smatra osnovanom, u smislu provođenja istrage za počinjenje naprijed navedenih kaznenih djela, te je riješeno kao u izreci rješenja.

U Zagrebu, 15. studeni 2024. godine

Sudac istrage:  
dr. sc. Oliver Mittermayer v.r.

#### POUKA O PRAVU NA ŽALBU:

Temeljem čl. 557 a st. 3 ZKP/08, protiv ovog rješenja dopuštena je žalba u roku od 3 dana od primitka rješenja. Žalba se podnosi u dva pisana primjerka ovome sudu, a o žalbi odlučuje Izvanraspravno vijeće ovog suda. Žalba ne zadržava izvršenje rješenja.

#### DNA:

1. EPPO, na broj: I.00155/2021
2. K. d.o.o. G. 1, Z.
3. M. prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine, U. I. D. 10, 10000 Z.,
4. F. agencija, U. grada V. 70, 10000 Z.
5. Predstavnik T.D. Q. C. d.o.o., P., K. put 19 – S. C. 19
6. U spis

Za točnost otpisavka – ovlaštenu službenik:

Petra Gagulić

