

REPUBLIKA HRVATSKA  
OPĆINSKI PREKRŠAJNI SUD U ZAGREBU  
Zagreb, Avenija Dubrovnik 8

U IME REPUBLIKE HRVATSKE

## PRESUDA



7.Pp-13258/2023

REPUBLIKA HRVATSKA HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA		
Primljeno: 11-01-2024		
Klasifikacijska oznaka: 997-02/23-05/03	Org. jed. 326-23	
Uredbeni broj: 383-24-11	Prim. -	Vrij. -

Općinski prekršajni sud u Zagrebu, rješavajući po sutkinji Jasenki Barun, uz sudjelovanje zapisničara Maria Vidaneca, u prekršajnom predmetu protiv prvookrivljene pravne osobe CENTAR FAKTOR d.o.o. i drugookrivljene odgovorne osobe zbog prekršajnog djela iz čl. 110. st.1. toč.19.i st.2. Zakona o faktoringu (NN 94/14, 85/15, 41/16), odlučujući o sporazumu stranaka sastavljenom u obliku pisane Izjave za donošenje odluke o prekršaju na temelju sporazuma stranaka između Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, prvookrivljene pravne osobe i drugookrivljene odgovorne osobe, klasa: 997-02/23-05/03, ur. broj: 326-01-23-23-9 od 05. prosinca 2023. godine, na temelju odredbe čl.183. u svezi sa odredbom čl.109.e. st. 8. Prekršajnog zakona, dana 03. siječnja 2024. godine, donio je i

presudio je

Prvookrivljena pravna osoba CENTAR FAKTOR d.o.o., OIB 69566160187, MBS 130043668, sa sjedištem u Zagrebu, Radnička cesta 39, zastupana po direktoru društva Miroslavu Paveliću od 25. listopada 2023. godine, te po punomoći za odvjetnika Željka Albinija, odvjetnički ured u Zagrebu, Gračanska cesta 91 B

Drugookrivljena odgovorna osoba OIB , član uprave prvookrivljene pravne osobe do dana 25. listopada 2023. godine, sa prebivalištem u , zastupan po punomoći za odvjetnika Željka Albinija, odvjetnički ured u Zagrebu, Gračanska cesta 91 B

krivi su

što nisu do dana 30. lipnja 2023. godine postupili po rješenju HANFE klasa: UP/I 993-07/23-01/01, ur. broj: 326-01-50-52-521-23-4 od 15. svibnja 2023. godine, koje je postalo pravomoćno 19. lipnja 2023., a konačno 19. svibnja 2023., a doneseno je radi otklanjanja nadzorom utvrđenih nezakonitosti i nepravilnosti i to tako da nisu u poslovnim knjigama, dnevniku i glavnoj knjizi prvookrivljene pravne osobe ispravili računovodstvene pogreške nastale prilikom evidentiranja poslovnih događaja vezanih uz ugovore o kratkoročnim pozajmicama sklopljene s davateljem pozajmica

na način da u svojim poslovnim knjigama nisu: evidentirali primljene pozajmice po tri ugovora o kratkoročnim pozajmicama (ugovor od 16. rujna 2020. u iznosu od 122.306,09 kuna/16.232,81 eura, ugovor od 4. svibnja 2021. u iznosu od 219.535,44 kuna/29.137,36 eura te ugovor od 26. listopada 2021. u iznosu od 1.272.023,64 kuna/168.826,55 eura) u iznosu od 1.613.865,17 kuna/214.196,72 eura kojima su zatvorene dospjele kamate i naknade; evidentirali primljenu pozajmicu po ugovoru od 16. srpnja 2020. u iznosu od 6.000.000,00 kuna/796.336,85 eura; isknjižili pozajmicu primljenu od društva d.o.o. u iznosu od 3.000.000,00 kuna/398.168,43 eura temeljem ugovora o kratkoročnoj pozajmici od 26. listopada 2021. i evidentirali obračunate kamate i naknade za korištenje pozajmica u iznosu od

24.616.652,70 kuna/3.267.191 eura, pa na taj način nisu postupili u skladu s pravilima ispravljanja računovodstvenih pogrešaka propisanim MRS 8-Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, te na osnovu takvih podataka iz tako ispravljenih poslovnih knjiga, dnevnika i glavne knjige, nisu sastavili financijske izvještaje- Izvještaj o financijskom položaju i Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, sa stanjem na dan 31. ožujka 2023. godine, a niti su dostavili HANFI dokaz o izvršenju naloga: Izvješće u kojem su opisane mjere za otklanjanje nezakornosti i nepravilnosti po nalogu iz Rješenja; Izvještaj o financijskom položaju sa stanjem na dan 31. ožujka 2023.; Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje do 1. siječnja 2023. do 31. ožujka 2023.; Bruto bilancu sa stanjem na dan 31. ožujka 2023.; Temeljnice knjiženja ispravka računovodstvenih pogrešaka; Analitičke kartice iz poslovnih knjiga na kojima su evidentirane primljene pozajmice od te obveze za kamate i naknade po tim pozajmicama; Mišljenje vanjskog revizora o provedbi naloga iz Rješenja i druge dokaze koji potvrđuju izvršenje naloga iz Rješenja,

dakle, što prvookrivljena pravna osoba kao faktoring društvo i drugookrivljena odgovorna osoba u pravnoj osobi nisu postupili po rješenju HANFE o otklanjanju utvrđenih nezakornosti i nepravilnosti donesenog temeljem čl. 91. Zakona o faktoringu (NN 94/14, 85/15, 41/16)

čime su počinili prekršaj iz članka 110. st.1. toč.19. i st.2. Zakona o faktoringu (NN 94/14, 85/15, 41/16)

pa im se temeljem cit. propisa, uz primjenu čl. 37. Prekršajnog zakona

#### izriče

prvookrivljenoj pravnoj osobi  
novčana kazna u iznosu od 13.272,28 eura (trinaesttisućadvjestosedamdeset dvaeuraidvadesetosamcenti)

drugookrivljenoj odgovornoj osobi  
novčana kazna u iznosu od 2.654,46 eura (dvijetisućešestopedesetčetirieura ičetrdesetšestcenti)

Temeljem čl. 33. st.11. Prekršajnog zakona okrivljenici su obvezni platiti novčanu kaznu putem priložene uplatnice u roku od 1 (jednog) mjeseca po primitku ove presude, a u protivnom postupit će se prema odredbi čl. 34. Prekršajnog zakona. Ukoliko okrivljenici u navedenom roku plate 2/3 izrečene novčane kazne putem priložene uplatnice, smatrat će se, na temelju odredbe čl.183. st.2. Prekršajnog zakona, da je novčana kazna plaćena u cjelini.

Temeljem čl. 139. st. 3. u vezi s čl. 138. st. 2. i 3. Prekršajnog zakona, okrivljenici su obvezni naknaditi troškove prekršajnog postupka u paušalnom iznosu od 40,00 eura (četrdeseteura) - SVAKI putem priložene uplatnice u roku od 1 (jednog) mjeseca po primitku ove presude, a u protivnom troškovi će se naplatiti prisilno, temeljem čl. 152. st. 4. i 11. Prekršajnog zakona.

#### Obrazloženje

1. Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga, klasa: 997-02/23-05/03, ur. broj: 326-01-23-23-3 od 24. kolovoza 2023. podnijela je optužni prijedlog protiv okrivljenih radi djela prekršaja činjenično i pravno opisanog u izreci ove presude.

2. Nakon zaprimanja predmeta, zatražena je dopuna optužnog prijedloga, koju je tužitelj dostavio sudu dana 19. rujna 2023., pa je zakazano ročište glavne rasprave za dan 10. listopada 2023., koje je odgođeno, jer nisu bili ispunjeni uvjeti za održavanje glavne rasprave.

3. Međutim, tužitelj je 21. prosinca 2023. dostavio podnesak, uz sastavljenu Izjavu za donošenje odluke o prekršaju na temelju sporazuma stranaka, na temelju čl. 109. e. st. 2. i st. 3. Prekršajnog zakona (NN 107/07, 39/13, 157/13, 110/15, 70/17, 118/18, 114/22) koju su sastavili Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga, klasa: 997-02/23-05/03, ur. broj: 326-01-23-23-9 od 5. prosinca 2023. kao ovlašteni tužitelj, zastupana po predsjedniku Upravnog vijeća dr. sc. Ante Žigman i počinitelji prekršaja prvookrivljena pravna osoba Centar Faktor d.o.o. zastupana po direktoru društva Miroslavu Paveliću, te drugookrivljena odgovorna osoba kao član uprave pravne osobe.

4. Naime, tužitelj je prethodno obavijest o namjeri podnošenja optužnog prijedloga uručio prvookrivljenoj pravnoj osobi i drugookrivljenoj odgovornoj osobi, a na istoj je navedeno da su opisani prekršaj počinili prvookrivljena pravna osoba Centar Faktor d.o.o. i drugookrivljena odgovorna osoba

5. Prekršaj je utvrđen zapisnikom o obavljenom nadzoru HANFE klasa: UP/I 993-07/23-01/01, ur. broj: 326-01-50-52-521-23-2 od 31. ožujka 2023. godine.

6. Temeljem odredbe 109. e. st. 8. Prekršajnog zakona, sud je prihvatio sporazum stranaka, ocjenjujući sporazum zakonitim, te cijeneći kako njime nisu povrijeđene odredbe o vrsti i visini kazne na štetu okrivljenih, te kako je kazna predložena sporazumom takva da će se njenim izricanjem ostvariti svrha kažnjavanja, pa je donio odluku o prekršaju koja u cijelosti odgovara postignutom sporazumu stranaka i proglasio okrivljene krivima, radi djela prekršaja činjenično i pravno opisanog u izreci ove presude, te im izrekao novčane kazne kao u izreci presude.

7. Ovaj sud nije razmatrao o dosuđivanju troškova ovlaštenog tužitelja u vezi sa utvrđenjem prekršaja, uzimajući u obzir navod iz izjave, da ovlašteni tužitelj nije imao troškove.

8. Kako su okrivljenici proglašeni krivima, to je odlučeno da su obvezni nadoknaditi troškove ovog suda, koji su nastali prilikom odlučivanja i donošenja presude na temelju sporazuma stranaka, temeljem naprijed cit. propisa i to paušalnu svotu odmjerenu obzirom na duljinu i složenost predmeta, u protuvrijednosti u eurima.

U Zagrebu, 03. siječnja 2024. godine

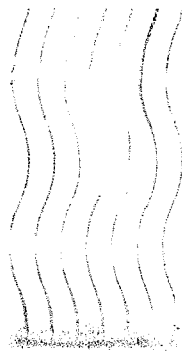
Zapisničar  
Mario Vidanec, v.r.

SUTKINJA  
Jasenska Barun, v.r.

Protiv ove presude žalba nije dopuštena.

Za točnost otpredka – ovlašteni službenik  
Mario Vidanec

OMOT



POŠILJATELJ:  
Republika Hrvatska  
Općinski prekršajni sud u Zagrebu  
Avenija Dubrovnik 8  
10020 Zagreb

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

PP/65/2

Oznaka spisa: **7 Pp-13258/2023**  
Prekršajni postupak  
Naziv opravka koji se dostavlja:  
Presuda od 03.01.2024.

ADRESA PRIMATELJA:  
Hrvatska agencija za nadzor financijskih  
usluga (HANFA)  
Miramarska 28, 10000 Zagreb

Broj priloga: 1

AR

