



CRNA GORA
SPECIJALNO DRŽAVNO TUŽILAŠTVO
Kti-S.br.7/18
Kt-I-S.br.4/18
Podgorica, 05.04.2019.godine

Na osnovu člana 300 i 301 Zakonika o krivičnom postupku, Specijalno državno tužilaštvo, okrivljeni B.F. zbog krivičnog djela pranje novca iz čl.268 st.3 u vezi st.1 i 2 Krivičnog zakonika Crne Gore i krivičnog djela utaja poreza i doprinosa iz čl.264 st.3 u vezi st.1 Krivičnog zakonika Crne Gore i pravno lice „A.“ DOO K., zbog krivičnog djela pranje novca iz čl.268 st.3 u vezi st.1 i 2 Krivičnog zakonika Crne Gore u vezi čl.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za izvršena krivična djela i krivičnog djela utaja poreza i doprinosa iz čl.264 st.3 u vezi st.1 Krivičnog zakonika Crne Gore u vezi čl.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za izvršena krivična djela, koga zastupa ovlašćeni predstavnik F.B. i u prisustvu branioca okrivljenih L.S., adv. iz Podgorice i tumača za njemački jezik Ž.M., zaključili su dana 05.04.2019.godine, sledeći

SPORAZUM O PRIZNANJU KRIVICE

I

Kojim su se Specijalni tužilac, okrivljeni B.F., koji je i ovlašćeni predstavnik okr.pravnog lica „A.“ DOO K., saglasili o sledećem:

Okrivljenima:

1. B.F., rođengodine, broj putne isprave – pasoša br..... izdatog od strane nadležnih organa, državljanin, sa prebivalištem u, Ul.....br....., i privremenim boravkom u, na adresi, bb u periodu od 07.04.2016.godine do 07.04.2018.godine, sa statusom produženog privremenog boravka, osnivač i izvršni direktor pravnog lica „A.“ DOO K., PIB,

2.PRAVNOM LICU „A.“ DOO K. registarski broj, PIB, sa sjedištem u, naselje bb, Ul..... bb, koga zastupa okr.B.F. kao ovlašćeni zastupnik,

Stavlja se na teret da su:

Okrivljeni B.F. i pravno lice „A.“ DOO,
-u toku 2017.godine, na teritoriji C.G., u K. i P., okr.B.F., kao odgovorno lice – osnivač i izvršni direktor okr.pravnog lica „A.“ DOO K., uračunljiv, svjestan svog djela, čije izvršenje je htio i znao da je njegovo djelo protivpravno, djelujući u ime okrivljenog pravnog lica i u namjeri da za okrivljeno pravno lice ostvari imovinsku korist u iznosu neplaćenih poreskih obaveza i okrivljeno pravno lice „A.“ DOO K., u namjeri da djelimično izbjegnu plaćanje poreza, Poreskoj upravi Crne Gore – Područnoj jedinici Budva – Ekspozitura Kotor dali lažne podatke o zakonito stečenim prihodima i drugim činjenicama koje su od uticaja na utvrđivanje navedenih obaveza, a iznos obaveza čije se plaćanje izbjegava prelazi 10.000,00 €, a zatim izvršili prenos novca sa znanjem da je pribavljen kriminalnom djelatnošću, u namjeri da se prikrije i lažno prikaže porijeklo novca, na način što u poslovnim knjigama i finansijskim izvještajima okr.pravnog lica „A.“ DOO K. okr.B.F. nije prikazao kupoprodajni opsijski ugovor sa pravom preče kupovine od 03.10.2016.godine zaključen između „E. GMB“ iz A. kao prodavca i „A.“ DOO K. kao kupca i aneks ugovora od 15.02.2017.godine kao i fakturu „A.“ DOO K. br..... od 24.04.2017.godine izdatu „E. GMB“ na ime uplate prve rate nadoknade u skladu sa ugovorom o opciji od 03.10.2016.godine po osnovu koje fakture je „E. GMB“ dana 25.04.2017.godine uplatio iznos od 1.127.000,00 € u korist računa okr.“A.“ DOO K., već je u namjeri da prikrije i lažno prikaže navedeni zakonito stečeni prihod i dobit, u poslovnim knjigama - finansijskom izvještaju i prijavi za porez za 2017.godinu lažno prikazao da postoji poslovni odnos između okr.pravnog lica „A.“ DOO K. kao prodavca i „E. GMB“ iz A. kao kupca, na osnovu navodno zaključenog ugovora br.01-217 od 15.02.2017.godine kojim je ugovoreno da će „A.“ DOO Kotor kao prodavac isporučiti „E. GMB“ kao kupcu led sijalice i led panele, te isplatiti nadoknadu za inženjering u ukupnom iznosu od 4.482.000,00 €, nakon čega je dana 24.04.2017.godine sačinio fakturu br..... u kojoj je unio neistinite podatke da se preduzeću „E. GMB“ prodaju led sijalice i paneli u vrijednosti od 1.127.000,00 €, koju fakturu je prikazao u poslovnim knjigama i finansijskom izvještaju, iako poslovni odnos između navedenih pravnih lica po navedenom osnovu nije postojao, te prikazao da navodno postoji poslovni odnos između „A.“ DOO K. kao kupca i pravnog lica „L.C. L.“ iz H.K., kao prodavca po osnovu ugovora br.02-2017 od 20.02.2017.godine o kupovini led sijalica, kao i fakturu

„L. C. L.“ iz H. K. br..... od 22.04.2017.godine na iznos od 998.000,00 €, za navodno kupljene led sijalice, iako taj poslovni odnos nije postojao, izdatu okr.pravnom licu „A.“ DOO K., koja je u poslovnim knjigama prikazana na konto roba u tranzitu, a navedeni iznos u finansijskim izvještajima za 2017.godinu lažno prikazao kao obavezu – rashod, izbjegavajući na taj način da u prijavi poreza na dobit iskaže oporezivu dobit za 2017.godinu u manjem iznosu za 998.000,00 €, na koji način je na navedeni iznos izbjegao da plati porez na dobit u iznosu od 89.820,00 €, pri čemu je navedeni iznos novca – 89.820,00 €, koji potiče iz kriminalne djelatnosti – izvršenja krivičnog djela utaja poreza i doprinosa zajedno sa zakonito stečenim novcem stavio u legalne tokove tako što je dana 27.04.2017.godine sa deviznog računa okr.pravnog lica „A.“ DOO K. partija br..... izvršio prenos novčanog iznosa od 998.000,00 € u korist računa „L. C. L.“ iz H.K., a po osnovu navodno izdate fakture br..... od strane „L. C. L.“ iz H. K.,

-čime je okr.B.F. izvršio krivično djelo utaja poreza i doprinosa čl.264 st.3 u vezi st.1 Krivičnog zakonika Crne Gore i krivično djelo pranje novca iz čl.268 st.3 u vezi st.1 i 2 Krivičnog zakonika Crne Gore, a okr.pravno lice „A.“ DOO K. krivično djelo utaja poreza i doprinosa čl.264 st.3 u vezi st.1 Krivičnog zakonika Crne Gore u vezi čl.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela i krivično djelo pranje novca iz čl.268 st.3 u vezi st.1 i 2 Krivičnog zakonika Crne Gore u vezi čl.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela

II

Član 1

Okrivljeni B.F. u potpunosti priznaje izvršenje krivičnih djela stavljenih mu na teret, te istovremeno priznaje da je kao odgovorno lice – osnivač i izvršni direktor, djelujući u ime pravnog lica „A.“ DOO K. tom pravnom licu pribavio imovinsku korist, a koja krivična djela su činjenično opisana i pravno kvalifikovana u stavu I sporazuma.

Okr.B.F. kao ovlašćeni predstavnik pravnog lica „A.“ DOO K., u ime okrivljenog pravnog lica priznaje izvršenje krivičnih djela koja su stavljena na teret tom pravnom licu, navodeći da iz prikupljenih dokaza, proizilazi da je izvršenjem krivičnih djela pribavljena imovinska korist okr.pravnom licu u iznosu od 89.820,00 €.

Član 2

Specijalni tužilac i okrivljeni **B.F.** saglasni su da Viši sud u Podgorici, kao stvarno i mjesno nadležan sud, okrivljenom B.F. za krivično djelo **utaja poreza i doprinosa čl.264 st.3 u vezi st.1 Krivičnog zakonika Crne Gore**, na osnovu čl.32, čl.33 tačka 2, čl.36, čl.42, čl.45 i čl.46 st.1 tač.4 Krivičnog zakonika Crne Gore, **izrekne kaznu zatvora u trajanju od 3 (tri) mjeseca.**

Specijalni tužilac i okrivljeni **B.F.** saglasni su da Viši sud u Podgorici, kao stvarno i mjesno nadležan sud, okrivljenom B.F. za **krivično djelo pranje novca iz čl.268 st.3 u vezi st.1 i 2 Krivičnog zakonika Crne Gore** na osnovu čl.32, čl.33 tačka 2, čl.36, čl.42, čl.45 i čl.46 st.1 tač.4 Krivičnog zakonika Crne Gore, **izrekne kaznu zatvora u trajanju od 3 (tri) mjeseca.**

Specijalni tužilac i okrivljeni B.F. saglasni su da Viši sud u Podgorici kao stvarno i mjesno nadležan sud okrivljenom B.F., na osnovu člana čl.36a i čl.48 Krivičnog zakonika Crne Gore izrekne **jedinstvenu kaznu zatvora u trajanju od 5 (pet) mjeseci** i istovremeno odredi da će se ta kazna izvršiti tako što će je okr.B.F. izdržavati u prostorijama za stanovanje u mjestu boravka u K., bb, s tim da okrivljeni ne smije napuštati prostorije u kojima stanuje, osim u slučajevima propisanim zakonom kojim se uređuje izvršenje krivičnih sankcija, a ukoliko okrivljeni jednom u trajanju preko 6 časova ili dva puta u trajanju od 6 časova samovoljno napusti prostorije u kojima stanuje, sud će mu odrediti da ostatak kazne izdrži u ZIKS.

Specijalni tužilac i okrivljeni B.F. saglasni su da Viši sud u Podgorici kao stvarno i mjesno nadležan sud okrivljenom B.F., za krivično djelo utaja poreza i doprinosa iz čl.264 st.3 u vezi st.1 Krivičnog zakonika CG, na osnovu čl.39 Krivičnog zakonika CG, izrekne **novčanu kaznu u iznosu od 3.000,00 € (tri hiljade eura)**, koju novčanu kaznu je okrivljeni dužan platiti u roku od 15 (petnaest) dana od dana pravosnažnosti presude donijete na osnovu sporazuma o priznanju krivice, pod prijetnjom prinudnog izvršenja, s tim što ako okrivljeni ne plati novčanu kaznu u tom roku ista će se zamijeniti kaznom zatvora tako što će se za svakih započelih 25 € novčane kazne odrediti jedan dan kazne zatvora, s tim da kazna zatvora ne može biti duža od 6 (šest) mjeseci.

Član 3

Specijalni tužilac i okrivljeno pravno lice „A.“ DOO K. koga zastupa okr.B.F., izvršni direktor, saglasni su da Viši sud u Podgorici, kao stvarno i mjesno nadležan sud, okrivljenom pravnom licu „A.“ DOO K. za krivično djelo utaja poreza i doprinosa iz čl.264 st.3 u vezi st.1 Krivičnog zakonika Crne Gore, u vezi čl.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela, na osnovu čl.13 st.1 tač.1, čl.14, čl.15 st.1 tač.4 i čl.20 st.1 tač.3 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela utvrdi novčanu kaznu u iznosu od 25.000,00 € (dvedesetpet hiljada eura), a za krivično djelo pranje novca iz čl.268 st.3 u vezi st.1 i 2 Krivičnog zakonika Crne Gore u vezi čl.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela, na osnovu čl.13 st.1 tač.1, čl.14, čl.15 st.1 tač.5 i čl.20 st.1 tač.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela utvrditi novčanu kaznu u iznosu od 50.000,00 € (pedeset hiljada eura) i na osnovu čl.48 Krivičnog zakonika Crne Gore i čl.21 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela, okrivljenom pravnom licu „A.“ DOO K. izrekne jedinstvenu novčanu kaznu u iznosu od 75.000,00 € (sedamdesetpet hiljada eura), koju novčanu kaznu je okrivljeni dužan platiti u roku od 15 (petnaest) dana od dana pravosnažnosti presude donijete na osnovu sporazuma o priznanju krivice, pod prijetnjom prinudnog izvršenja.

Specijalni tužilac i okrivljeno pravno lice „A.“ DOO K. koga zastupa okr.B.F., saglasni su da Viši sud u Podgorici kao stvarno i mjesno nadležni sud, a na osnovu čl.112 i čl.113 st.1 Krivičnog zakonika CG i čl.35 i čl.36 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela oduzme od okrivljenog pravnog lica „A.“ DOO K. imovinsku korist pribavljenu izvršenjem krivičnog djela utaja poreza i doprinosa iz čl.264 st.3 u vezi st.1 Krivičnog zakonika CG u vezi čl.5 Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela u iznosu od 89.820,00 € i to na način što će okrivljeno pravno lice na račun Poreske uprave Crne Gore uplatiti iznos od 89.820,00 € u roku od 15 (petnaest) dana od dana pravosnažnosti presude koja je donijeta na osnovu Sporazuma o priznanju krivice.

Specijalni tužilac i okrivljeno pravno lice „A.“ DOO K. koga zastupa okr.B.F., saglasni su, a na osnovu čl.301 st.3 u vezi čl.272 st.1 tač.3 ZKP-a, da pravno lice „A.“ DOO K. plati novčani iznos od 3.000,00 € (tri hiljada eura) na račun JU Resursni centar za obrazovanje i osposobljavanje „1 jun“ Podgorica, na račun br..... kod banka., u roku od 15 (petnaest) dana od dana

pravosnažnosti presude koja je donijeta na osnovu Sporazuma o priznanju krivice.

Član 4

Specijalni tužilac i okrivljeno pravno lice „A.“ DOO K. koga zastupa okr.B.F. saglasni su da okrivljeno pravno lice na ime troškova krivičnog postupka na račun VDT uplati iznos od 2.128,46 €, a koji se odnose na troškove vještačenja i prevođenja, kao i troškove nastale u postupku zaključivanja sporazuma o priznanju krivice u ovoj krivično pravnoj stvari, kao i na ime paušala troškove u iznosu od 100,00 € u roku od 60 dana od dana pravosnažnosti presude koja je donijeta na osnovu Sporazuma o priznanju krivice.

Član 5

Okrivljeni B.F. potvrđuje da je izjavu o priznanju krivice dao dobrovoljno i svjesno, da na to nije prisiljen od strane bilo koga, te da je svjestan da se Sporazumom o priznanju krivice odriče prava na suđenje, ako se donese presuda na osnovu Sporazuma o priznanju krivice.

Član 6

Okrivljeno pravno lice „A.“ DOO K. preko okr.B.F. potvrđuje da je izjava o priznanju krivice data dobrovoljno i svjesno, da na to nije prisiljen od strane bilo koga, te da je svjestan da se Sporazumom o priznanju krivice odriče prava na suđenje, ako se donese presuda na osnovu Sporazuma o priznanju krivice.

Član 7

Specijalni tužilac, okrivljeni B.F. i okrivljeno pravno lice „A.“ DOO K., saglasno se odriču prava na žalbu protiv odluke suda donesene na osnovu ovog Sporazuma.

Član 8

Ovaj Sporazum o priznanju krivice zaključen je u prostorijama Specijalno državnog tužilaštva u Podgorici, dana 05.04.2019.godine, i sačinjen u pet istovjetnih primjeraka, od kojih okrivljeni zadržavaju po jedan primjerak, dok ostale primjerke zadržava Specijalni tužilac za potrebe krivičnog postupka.

Okrivljeni
B.F.

Specijalni tužilac
Lidija Vukčević

Okrivljeno pravno lice
„A.“ DOO K.
okr.B.F., izvršni direktor

Branilac
L.S., adv.iz P.

Sudski tumač za njemački jezik
Ž.M:

Sporazum o priznanju krivice Kti-S.br.7/18 Kt-I-S.br.4/18 od 05.04.2019. godine usvojen je rješenjem Višeg suda u Podgorici Kvs.br.185/19 od 19.06.2016.godine i potvrđen pravosnažnom presudom Višeg suda u Podgorici Kvs.br.185/19 od 03.07.2019.godine;