



Številka: 8576/2020/BJ/NA

Datum: 29. 4. 2020

Na podlagi petega prvega odstavka 161. člena Zakona o kazenskem postopku (ZKP) izdajam naslednji

**sklep:**

Poročilo Nacionalnega preiskovalnega urada (NPU), št. 230/2154890/1818643/1818314/9623723 (2957360) z dne 18. 9. 2019, ki ga štejem za kazensko ovadbo, zoper osumljena: 1. **MIHA KUŠAR**, s stalnim bivališčem Stantetova 8, Ljubljana, zaradi kaznivih dejanj zlorabe položaja ali zaupanja pri gospodarski dejavnosti po 240. členu Kazenskega zakonika (KZ-1) in pranja denarja po 245. členu KZ-1, ter 2. **SANDRO STIPANČIČ**, s stalnim bivališčem Mlinovi 161c, Zagreb, Republika Hrvaška, zaradi kaznivega dejanja pranja denarja po 245. členu KZ-1,

**zavržem,**

**ker ni podan utemeljen sum, da sta osumljenca Miha Kušar in Sandro Stipančič (slednji v delu, ki se tiče poslovanja z družbo Altana d.o.o. in Miho Kušarjem) storila navedena kazniva dejanja.**

**Obrazložitev:**

NPU je na predlog Specializiranega državnega tožilstva Republike Slovenije (SDT) z dne 24. 2. 2017 pričel s preiskovanjem (fiktivnega) poslovanja britanske družbe Barnes & Bell Ltd. (v nadaljevanju *Barnes & Bell*), v zvezi s katero je bilo ugotovljeno, da jo obvladuje hrvaški državljani Sandro Stipančič, s slovenskimi gospodarskimi subjekti. Hrvaški pravosodni in varnostni organi - Urad za preprečevanje korupcije in organiziranega kriminala (USKOK) - so namreč 10. 2. 2017 preko Eurojusta obvestili SDT, da so v okviru hišne preiskave v zvezi s predkazenskim postopkom zoper Zdravka Mamića pri osebi Sandro Stipančič med drugim zasegli tudi dokumentacijo, iz katere izhaja, da je slednji kot dejanski poslovodja družbe Barnes & Bell izvajal določena prenakazila sredstev za (*pravne*) subjekte na Hrvaškem, pri čemer so imele transakcije naravo izčrpavanja teh subjektov. Ob izvedbi hišne preiskave in pri preiskavi elektronskih naprav, ki so bile Sandru Stipančiču zasežene v okviru hišne preiskave, pa so



pridobili in zasegli tudi dokumentacijo, iz katere je bilo razbrati, da naj bi do podobnega izčrpanja (in nadaljnega pranja denarja) prihajalo tudi v primeru določenih slovenskih družb, med drugim tudi v zvezi z družbo Altana d.o.o. (v nadaljevanju Altana)).

V predkazenskem postopku so preiskovalci NPU na podlagi odredbe Okrožnega sodišča v Ljubljani opr. št. VII Kpd 29963/2017 z dne 27. 11. 2018 opravili hišne preiskave v določenih gospodarskih družbah ter na naslovih stalnega bivanja posameznih odgovornih oseb navedenih družb. Na podlagi zasežene dokumentacije, analiziranih podatkov z zaseženih elektronskih naprav, pridobljenih bančnih podatkov ter zbranih obvestil so se v določenem delu potrdili sumo o izčrpanju gospodarskih subjektov s sklepanjem fiktivnih poslov in izplačil iz teh poslov izhajajočih računov družbe Barnes & Bell, katere dejanski poslovodja je bil Sandro Stipančič. Posledično je NPU v zvezi z določenim fiktivnim poslovanjem med določenimi gospodarskimi družbami zaradi kaznivih dejanj zlorabe položaja ali zaupanja pri gospodarski dejavnosti po 240. členu KZ-1 na SDT podal kazensko ovadb, ki se obravnava posebej.

Kar je pomembno v predmetni zadevi, pa je, da so preiskovalci NPU na podlagi iste odredbe 4. 10. 2018 opravili hišno preiskavo tudi na naslovu stalnega bivanja Mihe Kušarja, kjer imajo sedež tudi družbe Altana MCO d.o.o., Aemona 1 d.o.o., Aemona 2 d.o.o., Aemona 3 d.o.o., Aemona Invest d.o.o., Arhion d.o.o., Lava Nepremičnine d.o.o. in Razvojniki d.o.o.. Na podlagi zasežene dokumentacije tekom navedene hišne preiskave, analize bančnih računov družb Barnes & Bell, Plymton Developments Ltd (v nadaljevanju Plymton), Altana, Atana MCO d.o.o., Lava Nepremičnine d.o.o., Razvojniki d.o.o. in Arhion d.o.o., analize izločenih podatkov iz zaseženih elektronskih naprav Mihe Kušarja ter zbranih obvestil pa so (za razliko od ugotovitev v zvezi z zgoraj navedenim, v kateri je bila vložena kazenska ovadb) ugotovili, da se sum zlorabe v družbi Altana ter pri Mihi Kušarju ni potrdil. V tem delu, **torej ki se tiče poslovanja Altane d.o.o. in Mihe Kušarja** pa se posledično sum ni potrdil niti pri Sandru Stipančiču.

### **1. K sumu storitve kaznivega dejanja zlorabe položaja ali zaupanja pri gospodarski dejavnosti**

Kot izhaja iz izpisa iz evidenc AJPES za družbo Altana, je slednjo 3. 6. 2002 ustanovil Miha Kušar, ki je bil edini družbenik in hkrati direktor družbe. Družba je imela registriran sedež na tedanjem stalnem naslovu Mihe Kušarja, na Dolenjski cesti 108 v Ljubljani. Miha Kušar je iz družbe lastniško izstopil 24. 3. 2014, kot družbenik pa je v družbo vstopila družba Plymton. Kot je nadalje razvidno iz izpisa iz evidenc AJPES, je Miha Kušar po prenosu lastništva nad družbo Altana ostal njen direktor, 5. 1. 2015 pa je (tudi uradno<sup>1</sup>) direktor postal Toni Kurboš, ki je sedež družbe prenesel na Šlandrovo ulico v Ljubljani.

Iz notarske listine notarja Uroša Kosa, opr. št. SV 387/2014, ki so jo preiskovalci zasegli v okviru hišne preiskave pri Mihi Kušarju, je razvidno, da je Miha Kušar 24. 3. 2014 sklenil Pogodbo o odplačnem prenosu poslovnega deleža v družbi Altana, na podlagi katere je svoj 100 % poslovni delež v družbi prenesel na družbo Plymton, pri čemer je bilo nadomestilo za pridobitev poslovnega deleža določeno na 500.000 evrov, ki naj bi jih Plymton do 30. 3. 2014 nakazala na bančni račun Mihe Kušarja št. AT42 3900 0000 0105 2570, odprt pri

<sup>1</sup> Svoj dejanski položaj pri vodenju družbe pred navedenim datumom je opisal Toni Kurboš sam, kot bo pojasnjeno v nadaljevanju.



Raiffeisenlandesbank v Avstriji. Na podlagi navedene pogodbe o prenosu deleža oziroma na podlagi neposredno izvršljivega notarskega zapisa je torej bil Miha Kušar upravičen do prejema 500.000 evrov na svoj bančni račun v Avstriji iz naslova prenosa poslovnega deleža v družbi Altana.

Prvotni sklep, da naj bi družbo Plymton dejansko obvladoval Miha Kušar, je temeljil na listini »Imenovanje direktorja in odškodninski dogovor z dne 20. 5. 2014«, s katero naj bi Miha Kušar kot lastnik družbe Plymton na mesto direktorja navedene družbe imenoval že omenjeno osebo Ruairi Laughlin Mccann, ki mu je navedena listina nalagala ravnanje v skladu z navodili lastnika. Listina, ki ni bila notarsko overjena, sicer vsebuje osebne podatke Mihe Kušarja ter osebe Ruairi Laughlin Mccann, pri tem se ob imenu lastnika družbe Plymton nahaja parafa »MK«, ob imenu priče (Sandro Stipančič) pa nečitljiva parafa, medtem ko imenovani direktor listine ni podpisal.

Iz dokumentacije, ki jo je preiskovalcem NPU posredoval USKOK, izhaja, da ima družba Plymton prijavljen sedež na naslovu 5th Floor, 52—54 Gracechurch St., London, Anglija, njen direktor Ruairi Laughlin Mccann pa se po podatkih spletne strani Company Check v aktivni funkciji direktorja pojavlja v 81 družbah, torej je utemeljen sklep, da navedena oseba dejansko ne upravlja družb, katerih direktor je, temveč zgolj "posoja svoje ime" skritim lastnikom oziroma dejanskim poslovodjem navedenih družb.

Iz dokumentacije, ki je bila v okviru hišne preiskave zasežena Sandru Stipančiču, pa je izhajalo tudi, da naj bi Miha Kušar kot prikriti lastnik off-shore družbe Plymton, z direktorjem družbe – osebo Ruairi Laughlin Mccann - v letu 2014 sklenil Pogodbo o prevzemu terjatve št. 1/2014, ki naj bi jo imel Miha Kušar do lastne družbe Altana, na podlagi katere se je družba Plymton za pridobitev terjatve v višini 500.000 evrov zavezala Mihi Kušarju plačati (celotno) vrednost odstopljene terjatve v znesku 500.000 evrov na njegov avstrijski bančni račun št. AT42 3900 0000 0105 2570, odprt pri banki Raiffeisenlandesbank v Avstriji.

Glede na navedeno se je izpostavil sum, da je Miha Kušar zlorabil svoj položaj tako, da je kot odstopnik terjatve, ki naj bi jo imel do družbe Altana, hkrati pa kot skriti lastnik in dejanski poslovodja družbe Plymton sklenil zgoraj navedeno pogodbo o odstopu terjatve v višini 500.000 evrov, ta navidezni pravni posel pa izkoristil zgolj z namenom prikriti nezakonitost izplačila 500.000 evrov z družbe Altana na njegov bančni račun.

Pregled prometa na bančnem računu družbe Altana pa je pokazal, da do vnovčitve terjatve, ki jo Miha Kušar prenesel na družbo Plymton nikoli ni prišlo, posledično pa nikoli ni prišlo do oškodovanja družbe Altana. Ne glede na navedeno pa so bile v predkazenskem postopku odkrite druge okoliščine, ki ovržejo sum, da je Miha Kušar storil kaznivo dejanje zlorabe položaja ali zaupanja pri gospodarski dejavnosti, kot bo obrazloženo v nadaljevanju.

Ob izvršitvi hišne preiskave pri Mihi Kušarju so preiskovalci NPU (*med drugim*) zasegli izvod sporne pogodbe o odstopu terjatev št. 1/2014 z dne 2. 6. 2014 v angleškem jeziku, ki vsebuje parafi »MK«, kakor tudi osebe Ruairi Laughlin-McCann za razliko od pogodbe v elektronski obliki, zasežene Stipančiči, ki ni vsebovala obeh podpisov in ne datuma. Na hišni preiskavi pri Mihi Kušarju pa so preiskovalci zasegli tudi nadaljnje pogodbe o odstopu terjatev št. 1/2015 z dne 29. 1. 2015, št. 1/2016 z dne 29. 1. 2016 ter št. 1/2018 z dne 10. 4. 2018, s katerimi je



Miha Kušar terjatve do družbe Altana odplačno prenesel na družbo Plymton, pri čemer je skupni znesek odstopljenih terjatev po pogodbah v obdobju od 2. 6. 2014 do 10. 4. 2018 znašal 2.292.886,05 evrov.

Pregled kontnih kartic družbe Altana, ki so jih preiskovalci NPU zasegli v prostorih računovodskega servisa Bogra d.o.o., ki opravlja računovodske storitve (*med drugim tudi*) za družbo Altana, pa pokaže, da je družba Altana v poslovnih knjigah izkazovala posojila, ki jih je Miha Kušar dajal svoji družbi Altana. Tako je iz kontnih kartic razvidno, da so bila posojila Mihe Kušarja knjižena pod konto 2760,<sup>2</sup> pri čemer je stanje posojil v letu 2013 doseglo 2.439.494 evrov.

Tako je bilo v poslovnih knjigah družbe Altana:

- v letu 2013 knjiženo otvoritveno stanje prejetih posojil od Mihe Kušarja v znesku 2.439.494 evrov ter stanje dolga ob koncu leta v višini 2.269.494 evrov,
- v letu 2014 knjiženo otvoritveno stanje prejetih posojil od Mihe Kušarja v znesku 2.269.494 evrov ter stanje dolga ob koncu leta v višini 2.179.306,05 evrov,
- v letu 2015 knjiženo otvoritveno stanje prejetih posojil od Mihe Kušarja v znesku 2.179.306,05 evrov ter stanje dolga ob koncu leta v višini 2.083.606,05 evrov,
- v letu 2016 knjiženo otvoritveno stanje prejetih posojil od Mihe Kušarja v znesku 2.083.606,05 evrov, stanje dolga ob koncu leta pa v višini 546.706,05 evrov, pri čemer so bile v letu 2016 knjižene tudi pogodbe o prenosu terjatev iz naslova danih posojil, in sicer z dne 1. 1. 2016 v znesku 500.000 evrov ter z dne 1. 2016 v znesku 1.000.000 evrov,
- v letu 2017 knjiženo otvoritveno stanje prejetih posojil od Mihe Kušarja v znesku 546.706,05 evrov in stanje dolga ob koncu leta pa v višini 529.606,05 evrov ter
- v letu 2018 knjiženo otvoritveno stanje prejetih posojil od Mihe Kušarja v znesku 529.606,05 evrov, stanje dolga ob koncu leta pa je znašalo 492.886,05 evrov.

Iz poslovnih knjig družbe Altana so bile pod kontom 2800<sup>3</sup> v zvezi s posojili Mihe Kušarja razvidne tudi knjižbe obračunov obresti, ki so ob koncu leta 2018 znašala 280.634,91 evrov.

Opisane knjižbe posojil in obračunov obresti iz naslova teh posojil pa potrjujejo tudi izjavo Mihe Kušarja, ki jo je slednji podal preiskovalcem NPU v predkazenskem postopku, in sicer je navedel, da so vsa posojila, ki jih je zagotovil svoji družbi Altana ustrezno knjižena v računovodskih izkazih družbe ter ustrezno obrestovana.

Izjavo Mihe Kušarja, kakor tudi dejstvo, da je slednji svoji družbi Altana dejansko zagotovil posojila, ki so prikazana v njenih poslovnih knjigah, pa potrjuje tudi izpis prometa na bančnem računu Mihe Kušarja, iz katerega je razvidno, da je Miha Kušar družbi Altana:

- v letu 2009 nakazal skupno 1.998.500 evrov iz naslova posojil, medtem ko mu je družba vrnila 231.000 evrov;
- v letu 2010 nakazal skupno 525.500 evrov iz naslova posojil, medtem ko mu je družba vrnila 84.000 evrov;
- v letu 2011 nakazal skupno 43.000 evrov iz naslova posojil;
- v letu 2012 nakazal skupno 2.000.000 evrov iz naslova posojil;

---

<sup>2</sup> Posojila fizičnih oseb.

<sup>3</sup> Obresti iz naslova kratkoročnega kredita oziroma posojila.



v letu 2013 in 2014 pa družbi ni posojal denarja, pri čemer se podatki, ki se nanašajo na promet na bančnem računu Mihe Kušarja v celoti ujemajo s knjižbami posojil (*in knjižbami odplačil posojil*), kot izhajajo iz zasežene kontne kartice »kratkoročna posojila pridobljena od fizičnih oseb — Miha Kušar«.

Nadalje je tak potek posojanja denarja družbi Altana potrdila tudi Leja Tešar, računovodkinja družbe Altana, ki je preiskovalcem NPU povedala, da računovodske storitve za družbo Altana opravlja že več let, z opravljanjem storitev za navedeno družbo pa je nadaljevala tudi po menjavi njenega lastništva. Tešarjeva je preiskovalcem pojasnila, da je bila družba Altana ustanovljena z namenom izgradnje poslovne stavbe na Šlandrovi ulici v Ljubljani, sedaj pa oddaja poslovne prostore v tej stavbi v najem. Najemnine so edini prihodek družbe in znašajo približno 700.000 evrov, medtem ko je nepremičnina v poslovnih knjigah družbe ocenjena na nekaj več kot 8 milijonov evrov.

Tešarjeva je preiskovalcem povedala, da novih lastnikov družbe Altana ne pozna, saj od menjave lastništva družbe sodeluje le z direktorjem družbe Tonijem Kurbosom, ki ji ga je ob tedaj predstavil Miha Kušar, s slednjim pa ima poslovne stike le v zvezi z računovodskimi storitvami za njegove družbe Altana MCO d.o.o., Razvojniki d.o.o. in Lava nepremičnine d.o.o..

Kot rečeno, je Tešarjeva potrdila tudi dejansko zagotavljanje posojil družbi Altana s strani Mihe Kušarja. V zvezi s posojili, ki jih je Miha Kušar dal družbi Altana, je namreč Leja Tešar povedala, da je Miha Kušar vse od leta 2007 v času, ko je gradil stavbo na Šlandrovi ulici v Ljubljani, posojal družbi Altana denar, saj družba do zaključka gradnje ter do pričetka oddajanja poslovnih prostorov ni ustvarjala lastnih prihodkov. Izpostavila je, da je osebno izvršila vse knjižbe posojil, obračune obresti in vračila posojil ter potrdila njihovo verodostojnost. Nadalje je pojasnila, da je v letu 2011 Miha Kušar sestavil eno pogodbo za vsa denarna nakazila, ki jih je izvršil v dobro bančnega računa družbe Altana, nato pa je družba pričela z vračanjem posojenih sredstev.

Navedeno izkazuje tudi Posojilna pogodba med Miho Kušarjem kot posojilodajalcem in družbo Altana kot posojilojemalcem z dne 1. 1. 2011, ki glasi na znesek posojila 2.437.494 evrov, pri čemer je bila v pogodbi določena tudi 2,25 % obrestna mera, upoštevajoč določbe o obrestih med povezanimi osebami.

Toni Kurbos, direktor družbe Altana, je preiskovalcem NPU pojasnil, da je položaj direktorja v družbi Altana dejansko prevzel že sredi leta 2014, ko je Miha Kušar družbo prodal tujim lastnikom. Na položaj ga je imenoval Ivan Petrovič, ki je lastnik edinega družbenika - družbe Plymton. Pri tem je Kurbos povedal, da je srbski državljani Ivan Petrovič lastnik družbe Plymton najmanj odkar je ta odkupila poslovni delež družbe Altana od Mihe Kušarja.

Kurbos je preiskovalcem NPU še povedal, da je novi lastnik z odkupom poslovnega deleža v družbi Altana prevzel tudi vse obveznosti družbe, med katerimi je tudi kredit pri Abanki, ki ga družba redno odplačuje, pri tem pa dodal, da družba Altana do Mihe Kušarja nima več nikakršnih obveznosti. V zvezi s sodelovanjem z Miho Kušarjem pa je Kurbos zatrdil, da sta sodelovala zgolj ob prevzemu direktorske funkcije, od sredine leta 2014 do konca leta 2014, ko ga je Miha Kušar seznanil z vsemi najemniki ter s potekom dela v družbi, od tedaj pa Toni



Kurbos samostojno vodi družbo oziroma jo vodi po navodilih Ivana Petroviča, lastnika družbe Plymton, ki je edina družbenica družbe Altana.

Iz zapisnika o zaslišanju Mihe Kušarja je razvidno, da se slednji ukvarja z nepremičninskimi projekti. Lastništvo družbe Plymton je Kušar odločno zanikal in navedel, da nikoli ni bil lastniško ali upravljavsko povezan navedeno družbo, pri čemer Miha Kušar dokumenta, s katerim je bil za direktorja družbe Plymton imenovan Ruairi Laughlin Mccannom, ni poznal, zanikal pa je, da bi bila parafa »MK« njegova. Zatrnil je, da se je s predstavniki družbe Plymton srečal ob prodaji družbe Altana v notarski pisarni Uroša Kosa 24. 3. 2014, pri čemer je kontakt s kupcem kot posrednik kupca (torej družbe Plymton) vzpostavil Sandro Stipančič.

Miha Kušar je preiskovalcem prav tako povedal, da iz bilanc družbe Altana izhaja, da so bile njegove terjatve do družbe Altana redno knjižene v poslovne knjige družbe, ter zavračal fiktivnost teh terjatev.

Na podlagi analize zgoraj predstavljenih knjižb v poslovne knjige družbe Altana ter analize prometa na bančnih računih Mihe Kušarja in družbe Altana je zaključiti, da je Miha Kušar družbi Altana dejansko zagotavljal lastna sredstva v obliki posojil. Da je družbi Altana posojal denar, je preiskovalcem NPU povedal Miha Kušar, navedeno pa je potrdila tudi računovodkinja družbe Altana, ki je knjižbe posojil (in njihovih vračil) potrdila kot verodostojne. Glede na dejstvo, da so posojila med Miho Kušarjem in družbo Altana dejansko obstajala ter da so bila posojila iz bančnega računa Mihe Kušarja družbi poknjžena časovno in vrednostno enako kot slednja izhajajo iz analize bančnih računov, je zaključiti, da so knjižbe v poslovnih knjigah družbe Altana verodostojne. Tako ne more biti dvoma, da je družba ob prevzemu poslovnega deleža družbe (*ki se je vršil na podlagi notarskega zapisa*) s strani družbe Plymton, v zvezi s katero se ni potrdil sum dejanskega obvladovanja s strani Mihe Kušarja, izkazovala dejanske obveznosti do Mihe Kušarja, torej je slednji imel obstoječo terjatev do družbe Altana. **Pogodbe o prenosu terjatev tako izkazujejo dejansko vsebino posojilnega razmerja med Miho Kušarjem in družbo Altano, in torej ni mogoče sklepati, da bi šlo za neverodostojni pravni posel, (morebitna) izplačila iz slednjega pa glede na vse pridobljene dokaze ni mogoče šteti kot neupravičene in nezakonite.**

Glede na vse navedeno se sum, da bi Miha Kušar s sklenitvijo pogodb o prenosu terjatev zlorabil svoj položaj, s tem pa družbi Altana povzročil škodo, z zbranimi podatki v predkazenskem postopku ni potrdil, zato je bilo potrebno odločiti, kot izhaja iz izreka navedenega sklepa. Posledično pa tudi Stipančiču ni mogoče očitati udeležbe (npr. pomoči) pri tem.

## **2. K sumu storitve kaznivega dejanja pranja denarja**

Iz dokumentacije, ki so jo preiskovalci prejeli od USKOK-a, naj bi obstajala povezava med Sandrom Stipančičem in družbo Barnes & Bell ter Miho Kušarjem kot domnevnim dejanskim poslovodjem družbe Plymton, ki je od družbe Barnes & Bell preko družbe Demera Investments International Ltd (*v nadaljevanju Demera Investments*) prejela 320.000 evrov (navedeni znesek pa je nato prejel Miha Kušar), ki predstavljajo del transferne cene za prestop



nogometaša GNK Dinamo in so hkrati predmet obtožnice zoper obdolženega Mamića, ki jo je hrvaško državno tožilstvo v juliju 2017 vložilo v Osijeku na Hrvaškem.

Iz navedene dokumentacije je torej izhajal sum, da je Sandro Stipančić sredstva v višini 320.000 evrov, ki izvirajo iz kaznivega dejanja, prenakazal na bančni račun družbe Plymton, ki naj bi jo vodil Miha Kušar, ta pa naj bi tako prejeta sredstva v nadaljevanju nakazal na svoj bančni račun v Avstriji, od koder naj bi bila sredstva vrnjena Sandru Stipančiću, Mariu Mamiću ali družbam, ki jih slednja obvladujeta.

Analiza bančnega računa družbe Barnes & Bell pokaže, da je slednja 13. 3. 2014 prejela nakazilo v višini 500.000 evrov od GNK Dinamo, prejeta sredstva pa so bila nato prenakazana:

- 17. 3. 2014 v višini 40.000 evrov družbi Code 1 Ltd,
- 19. 3. 2014 z dvema nakaziloma v višini 110.000 evrov, skupno torej 220.000 evrov, družbi Demera Investments, in
- 20. 3. 2014 ponovno družbi Demera Investments z nakazilom v znesku 320.000 evrov,
- 25. 3. 2014 v višini 60.000 evrov družbi Code 1 Ltd,
- 15. 4. 2014 v višini 20.000 evrov družbi Asser International Ltd,
- 28. 5. 2014 v višini 20.000 evrov družbi Code 1 Ltd, ter
- 17. 6. 2014 v višini 37.000 evrov družbi Winseng International HK Ltd.

Denar iz naslova nakazila GNK Dinamo je bil torej prenesen družbam Code 1 Ltd v skupnem znesku 120.000 evrov, Demera Investment v skupnem znesku 320.000 evrov, Asser International Ltd v znesku 20.000 evrov in Winseng International HK Ltd v znesku 37.000 evrov, skupna višina tako prenakazanih sredstev pa je znašala 497.000 evrov (*torej le 3 tisoč evrov manj kot je znašalo nakazilo GNK Dinamo*).

Analiza bančnega računa družbe Plymton pa je pokazala, da je ob prilivih od družbe Code 1 Ltd (v skupni višini 185.000 evrov) slednja od družbe Demera Investments 26. 3. 2014 prejela nakazilo v višini 320.000 evrov, ki je izviralo iz zgoraj opisanih transakcij družbe Barnes & Bell.

V zvezi z navedenimi prenakazili v predkazenskem postopku ne na Hrvaškem ne v Sloveniji ni bilo najti dokumentacije, ki bi izkazovala dejansko poslovanje med navedenimi družbami in torej upravičenost izplačil na takšni podlagi, posledično pa je obstajal sum pranja umazanega denarja, ki je izviral iz naslova zlorab znotraj GNK Dinamo ter fiktivnih poslov, ki jih je slednji sklepal (večinoma) z dejanskim poslovanjem off-shore družb Sandrom Stipančićem.

Kot je bilo podrobno opisano, pa se v predmetnem kazenskem postopku niso potrdili sumi, da naj bi družbo Plymton dejansko obvladoval Miha Kušar, posledično pa ni bil izkazan zaključek, da je bil slednji vpleten in seznanjen s prenakazovanji sredstev, ki so izvirala iz izčrpavanja GNK Dinamo.

Iz analize bančnega računa družbe Plymton sicer izhaja, da je slednja od 20. 3. 2014 do 17. 11. 2017 na bančni račun Mihe Kušarja opravila nakazila v skupni višini 1.100.000 evrov, prav tako pa pregled prometa na avstrijskem bančnem računu Mihe Kušarja, odprtega pri Raiffeisenlandesbank, pokaže, da je od družbe Plymton prejeta sredstva Miha Kušar deloma vezal, preostali del prejetih sredstev pa kot posojila nakazal svojim družbam v Slovenijo, in



sicer družbi Altana MCO d.o.o. v višini 130.000 evrov, Razvojniki d.o.o. v višini 290.000 evrov, Lava nepremičnine d.o.o. v višini 80.000 evrov in Arhion d.o.o. v višini 250.000 evrov.

Kot pa je bilo že opisano pod točko 1. obrazložitve, so na bančni račun Mihe Kušarja nakazana sredstva izvirala iz pogodb o prenosu terjatev, katerih podlaga je bila v prevzemu poslovnega deleža družbe Altana, vključno z obveznostmi, ki jih je slednja imela do fizičnih in pravnih oseb. Bilo je namreč ugotovljeno, da je Miha Kušar družbi Altana zagotovil za skoraj dva milijona in pol evrov posojil, ki do njegovega izstopa iz lastniške strukture družbe niso bila vrnjena, kar izhaja tudi iz kontnih kartic družbe Altana. Tako je družba Plymtona prevzela tudi dolgove družbe Altana do Mihe Kušarja iz naslova posojil, na tej podlagi sklenjene pogodbe o prenosu terjatev med družbo Plymton in Miho Kušarjem pa so izražale dejansko stanje dolga družbe Altana do Mihe Kušarja. Vsebina pogodb o prenosu terjatev je torej odražala dejansko dolžniško razmerje, posledično pa slednje niso mogle biti fiktivne, izplačila na njihovi podlagi pa ne neupravičena.

Nakazila družbe Plymton na avstrijski bančni račun Mihe Kušarja so torej izvirala iz resničnega pravnega posla in jih torej ni mogoče šteti za razpršitev sredstev z namenom zakritja izvora denarja.

Pri tem ni spregledati, da je - kot izhaja iz dopisa FURS z dne 19. 12. 2018 - Miha Kušar podatke o odprtju in obstoju nerezidenčnega računa v Avstriji domači finančni upravi razkril, kar je dodatni pokazatelj, da slednji ni bil uporabljen za enkratno dejanje (*npr. zakrivanje denarnega toka ter nato zaprt*), saj je Miha Kušar predmetni račun redno uporabljal vse od odprtja računa.

Nadaljnjo transparentnost pri uporabi navedenega računa pa dodatno utemeljuje dejstvo, da je Miha Kušar prejeta sredstva nakazal na slovenske bančne račune svojih družb, pri čemer je bilo s pregledom prometa na bančnih računih slednjih ugotovljeno, da so prejeta posojila porabile za svoje redno poslovanje.

Analiza bančnih računov družb Altana MCO d.o.o., Razvojniki d.o.o. in Lava nepremičnine d.o.o. je namreč pokazala, da:

- je družba Altana MCO d.o.o. 16. 7. 2014 na svoj bančni račun prejela 130.000 evrov, iz slednjih pa 24. 7. 2014 družbi Tehnološki park Ljubljana d.o.o. plačala kupnino po pogodbi v višini 99.192 evrov, 25. 7. 2014 pa Mihi Kušarju na njegov osebni bančni račun vrnila posojilo v višini 20.000 evrov,
- je družba Razvojniki d.o.o. na svoj bančni račun 16. 7. 2014 prejela 250.000 evrov, s slednjimi pa 24. 7. 2014 odkupila terjatev od DUTB d.d. v višini 230.000 evrov, ter da je 2. 9. 2014 od Mihe Kušarja na svoj bančni račun prejela še 40.000 evrov, s katerimi je bil 4. 9. 2014 opravljen odkup treh terjatev, in sicer odkup terjatve od Nataše Žagar Arkar v višini 15.000 evrov, od družbe Zgonec d.o.o. v višini 3.500 evrov in od Marka Beleta v višini 2.500 evrov.
- je družba Lava nepremičnine na svoj bančni račun 2. 9. 2014 prejela 80.000 evrov, s slednjimi pa 4. 9. 2014 družbi Tosidos d.o.o. plačala račun v višini 35.000 evrov in 3. 9. 2014 poravnala obveznosti do FURS v višini 38.869,57 evrov,
- je del sredstev v višini 500.000 evrov Miha Kušar 18. 11. 2014 prenesel na podračun svojega avstrijskega bančnega računa, nato pa 17. 8. 2015 250.000 evrov nakazal svoji družbi Arhion d.o.o. kot posojilo, ki ga je slednja na bančni račun prejela 18. 8. 2015 ter jih 20. 8. 2015





porabila za plačilo are Stanku Šmidu v višini 54.900 evrov, plačilo kupnine družbi Povezovalna linija d.o.o. v višini 147.600 evrov ter plačilo kupnine družbi Landis d.o.o. v višini 67.500 evrov.

Iz opisanih transakcij pa je razvidno, da so zgoraj navedene družbe prejeta denarna sredstva potrošile za svoje redno poslovanje, pri čemer na nobenem izmed analiziranih bančnih računov ni bilo zaznati nobenih gotovinskih dvigov, prenakazil slamnatim oziroma off-shore (tujim) družbam, prav tako ni bilo nobenih nakazil ne hrvaškim ne drugim (tujim) družbam, ki bi bile povezane s Sandrom Stipančičem ali Mariem Mamićem.

Navedena nakazila imajo torej naravo običajnih poslovnih transakcij med poslovnimi subjekti. Sama okoliščina, da je prvotno nakazilo izviralo iz bančnega računa družbe Barnes & Bell, ki je bila sicer uporabljena za izvrševanje kaznivih dejanj, pa – ob dejstvu, da ni bilo najti okoliščin, ki bi Miho Kušarja povezovala z družbo Plymton – ne zadošča za zaključek, da je šlo v primeru nadaljnjih razpolaganj za pranje denarja.

Kot že opisano, so nakazila Mihi Kušarju v skupnem znesku 1.100.000 evrov (v katerih je sicer zajet tudi znesek 320.000 evrov iz naslova sredstev nakazila GNK Dinamo) predstavljala plačila verodostojno izkazanih terjatev, ki jih je Miha Kušar imel iz naslova danih posojil lastni družbi Altana v skupnem znesku 2.439.494 evrov. Navedene terjatve je na podlagi Pogodbe o odplačnem prenosu poslovnega deleža v družbi Altana z dne 23. 3. 2014 ter na podlagi Pogodb o odstopu terjatev št. 1/2015 z dne 29. 1. 2015, št. 1/2016 z dne 29. 1. 2016 ter št. 1/2018 z dne 10. 4. 2018 prenesel na družbo Plymton, ki je njegov poslovni delež v družbi Altana prevzela skupaj z obveznostmi družbe.

Sredstva, uporabljena za (*legitimno*) izplačilo Mihi Kušarju sicer izvirajo iz sredstev družbe Barnes & Bell, vendar pa način njihove porabe ne omogoča sklepa, da je Miha Kušar z njimi razpolagal tako, da je »oprak« protipravno premoženjsko korist iz kaznivega dejanja, saj so bila na resnični pravni podlagi pridobljena sredstva dokončno potrošena za redno poslovanje domačih gospodarskih subjektov, ki jih je (uradno in dejansko) obvladoval Miha Kušar, ter ki niso v nikakršni lastniški ali upravljavski povezavi s Sandrom Stipančičem ali Mariem Mamićem.

Takšna uporaba sredstev v okviru rednega poslovanja, s plačilom računov iz naslova dejavnosti družb in davčnih obveznosti torej poraja utemeljen dvom v sum, da naj bi s prejemom sredstev na svoj bančni račun in nadaljnjo porabo teh sredstev za posojila svojim družbam, pri čemer je bilo zagotavljanje likvidnosti in sredstev za tekoče poslovanje s posojili družbam tudi sicer ugotovljeno kot ustaljeno ravnanje Mihe Kušarja, prikril izvor denarja. Z opravo opisanih transakcij je namreč denar postal sledljiv, jasni so končni prejemniki denarja, ki pa v ničemer niso povezani s storilci predhodnega kaznivega dejanja, t.j. Mariem Mamićem in Sandrom Stipančičem.

Glede na zgoraj povedano pa posledično tudi Stipančiču ni mogoče očitati, da je v zvezi s transakcijami, povezanimi s Kušarjem in družbo Altana d.o.o., v sodelovanju s Kušarjem pral denar, saj ne pri opisanih transakcijah Mihe Kušarja, kot tudi ne iz siceršnje dinamike na bančnih računih Kušarja oziroma njegovih družb ni zaznati sumljivih transakcij, gotovinskih dvigov ali kakršnihkoli drugih transakcij, ki bi bile povezane z Mamićem, Stipančičem ali z njima povezanimi družbami.



*Glede na vse navedeno je zaključiti, da Mihi Kušarju in Sandru Stipančiču v predmetni zadevi, torej pri poslovanju družbe Altana z družbo Plymton ter prevzemom prve s strani slednje, ni mogoče utemeljeno očitati storitve kaznivih dejanj zlorabe položaja ali zaupanja pri gospodarski dejavnosti (ali pomoči pri temu kaznivemu dejanju) in pranja denarja, zato sem odločil, kot izhaja iz izreka predmetnega sklepa.*

V predmetni zadevi oškodovanca ni, zato izostane tudi pravni pouk.



**Boštjan JEGIČ**  
višji državni tožilec

**OBVESTITI:**

- Miha KUŠAR, Stantetova 8, 1000 Ljubljana
- SANDRO STIPANČIĆ, s stalnim bivališčem Mlinovi 161c, Zagreb, Republika Hrvaška

**V VEDNOST:**

- Nacionalni preiskovalni urad, Štefanova ulica 2, 1501 Ljubljana

