



Broj: 05 - 48 ^{05-2211/1} 2011
Banja Luka, ^{15.11} .2011.god

TUŽILAŠTVO/TUŽITELJSTVO BiH
SARAJEVO
SARAJEVO
n/r tužitelja Ismeta Šuškića

PREDMET: Izvještaj tužiocu;

U prilogu akta dostavljamo Vam **Izvještaj** sa kompletnom pripadajućom dokumentacijom, službenih lica Uprave za indirektno/neizravno oporezivanje BiH, broj: **KU/III- 24/2011, 05/5-3/III-int-1380/11 od 01.11.2011. godine** o postojanju osnova sumnje da su:

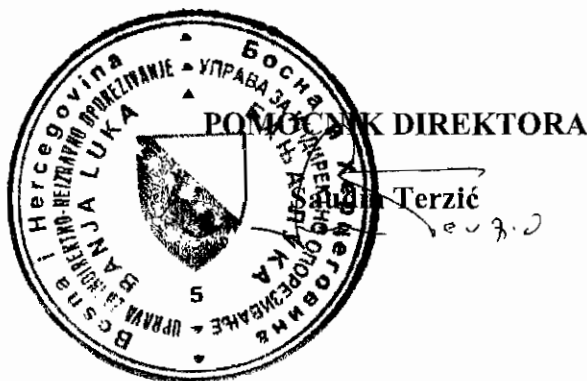
MILORAD BAHILJ kao odgovorno lice u pravnom licu "MI-MO"d.o.o. Mostar,
VENKA IVANKOVIĆ, kao odgovorno lice u pravnom licu "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg Mostar i

JOZO SLIŠKOVIĆ odgovorno lice u pravnom licu „FARMKO” doo Široki Brijeg počinili krivično djelo neplaćanja poreza iz člana 211. Krivičnog zakona BiH (Službeni glasnik BiH broj 37/03). čime su oštetili državni budžet za iznos od **2.746.836,00 KM**, odnosno **MILORAD BAHILJ** je oštetio budžet za **845.184,00 KM**, **VENKA IVANKOVIĆ** je oštetila budžet za **834.158,00 KM**, **JOZO SLIŠKOVIĆ** je oštetio budžet za **1.067.494,00 KM**, kao i to da su:

MILORAD BAHILJ kao odgovorno lice u pravnom licu "MI-MO"d.o.o. Mostar i
VENKA IVANKOVIĆ, kao odgovorno lice u pravnom licu "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg počinili i krivično djelo Krivotvorenje ili uništenje poslovnih ili trgovačkih knjiga ili isprava iz člana 261. stav 2. Krivičnog zakona Federacije BiH i Rezime istog izvještaja 05/5/III-INT-2777/2011, D- 8296/11, od 01.11.2011. godine.

S poštovanjem,

Prilog: Kao u tekstu



Dostaviti:

- ① Naslovu
2. 01
- ③ 05 ✓
4. 05/5-3/III RC Mostar
5. a/a



REGIONALNI CENTAR MOSTAR

Broj: 05/5/III-INT-2777/2011 D-8296 /11

Mostar, 01.11.2011. godine.

**TUŽILAŠTVO/TUŽITELJSTVO BiH
SARAJEVO
SARAJEVO
n/r tužitelja Ismeta Šuškića**

PREDMET: Izvještaj - rezime, dostavlja se;

Na osnovu člana 218. stav 1. do 3. i člana 219. stav 5. Zakona o krivičnom postupku Bosne i Hercegovine, preduzimajući mjere i radnje u okviru propisane nadležnosti po Zakonu o upravi za indirektno oporezivanje, došli smo do saznanja i podatka koji ukazuju da postoji osnov sumnje da su:

MILORAD BAHILJ, rođen 23.02.1953. godine, stalno nastanjen na adresi Leopolda Mandića 14/7, Mostar, JMBG [REDACTED], odgovorna osoba – izvršni direktor u pravnom licu „MI-MO” d.o.o. Mostar, ID broj: 4227265790002;

VENKA IVANKOVIĆ, rođena 03.07.1941. godine, stalno nastanjena na adresi Potkraj bb, Široki Brijeg, JMBG [REDACTED], odgovorna osoba u pravnom licu „FARMER MESNA INDUSTRIJA” d.o.o. Široki Brijeg, ID broj: 4272167900008;

JOZO SLIŠKOVIĆ, rođen 11.12.1956. godine, stalno nastanjen na adresi Trn bb, Široki Brijeg, JMBG [REDACTED] odgovorna osoba u pravnom licu „FARMKO” d.o.o. Široki

Brijeg, ID broj: 4272273250004. : **počinili krivično djelo neplaćanja poreza iz člana 211. Krivičnog zakona BiH (Službeni glasnik BiH broj 37/03).**

MILORAD BAHILJ kao odgovorno lice u pravnom licu „MI-MO” d.o.o. Mostar nije platio obračunate iznose poreza na dodatnu vrijednost /PDV/ u ukupnom iznosu od 845.184,00 KM;

VENKA IVANKOVIĆ, kao odgovorno lice u pravnom licu „FARMER MESNA INDUSTRIJA” d.o.o. Široki Brijeg Mostar nije platila obračunate iznose poreza na dodatnu vrijednost /PDV/ u ukupnom iznosu od 834.158,00 KM;

JOZO SLIŠKOVIĆ kao odgovorno lice u pravnom licu „FARMKO” d.o.o. Široki Brijeg nije platio obračunate iznose poreza na dodatnu vrijednost /PDV/ u ukupnom iznosu od 1.067.494,00 KM.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

Takođe postoji osnov sumnje da su:

MILORAD BAHILJ kao odgovorno lice u pravnom licu "MI-MO"d.o.o. Mostar i **VENKA IVANKOVIĆ**, kao odgovorno lice u pravnom licu "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg počinili i krivično djelo Krivotvorenje ili uništenje poslovnih ili trgovačkih knjiga ili isprava iz člana 261. stav 2. Krivičnog zakona Federacije BiH.

Inspektori Sektora za poreze UINO BiH su po Naredbi Tužilaštva BiH broj: KTA-598/10, od 22.07.2011. godine, pokušali izvršiti kontrolu kod poreznih obveznika "MI-MO"d.o.o. Mostar i "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg.

Odlaskom na registrovane adrese pomenutih preduzeća konstatovali su da na adresama ne postoje nikakvi natpisi koji bi upućivali da se radi o poreznim obveznicima koji su predmet kontrole.

Odgovorna osoba poreskog obveznika "MI-MO"d.o.o. Mostar Milorad Bahilj inspektorima je rekao da je on od marta 2011. godine, rješenjem Općinskog suda u Mostaru razriješen dužnosti izvršnog direktora, da ne zna gdje se nalazi dokumentacija preduzeća, te da je sa tim upoznat šef računovodstva Galić Mirko. Inspektori su u preduzeću „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg stupili u kontakt sa Galić Mirkom, koji je tada izjavio da ne posjeduju dokumentaciju, da ne zna gdje se ona nalazi i da će stupiti u kontakt sa odgovornom osobom Bahilj Miloradom. Dana 24.08.2011. godine inspektori su ponovo otišli u prostorije preduzeća „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg i tom prilikom Galić Mirko je izjavio da je dokumentacija bila kod njih u arhivi, te da je poslije prvog dolaska inspektora vidio da u arhivi nema dokumentacije a nije mu poznato ko i kada je odnio dokumentaciju.

Odgovorna osoba preduzeća "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg Ivanković Venka izjavila je da sve poslove oko poslovanja firme vodi njen sin Damir Ivanković. Isti je u telefonskom kontaktu izjavio da je sva dokumentacija firme uništena „silom prilika“, te da je o tome dao izjavu koju je ovjerio kod advokata Šimunović Zdenke iz Mostara. Damir Ivanković je rekao da će pomenutu izjavu dostaviti u UINO, ali isto nije učinio do dana pisanja ovog izvještaja.

U vezi sa prednjim službena lica UINO BiH ni pored više pokušaja nisu uspjeli da dođu do poslovne dokumentacije preduzeća „MI-MO“ d.o.o. Mostar i "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg, te zbog toga nije mogla biti izvršena kontrola poreskih obveznika po Naredbi Tužilaštva BiH. O istom su sačinjene službene zabilješke koje su 26.08.2011. godine dopisom broj: 05/5/III-int-2025/2011 D-6254/11 dostavljene Tužilaštvu BiH.

UINO BiH RC Mostar je u više navrata obavještavala Tužilaštvo BiH o postojanju indicija da pravno lice „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg vrši osnivanje pravnih lica koja se formalno vode kao vlasnici / korisnici određene pokretne i nepokretne imovine. Svaki slijedeći u nizu PDV obveznika koji se mogu povezati sa preduzećem „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg u PDV prijavama iskazuje velike iznose povrata ili poreskog kredita, dok prethodni poreski obveznik ostavlja veliki iznos neplaćenih obaveza prema UINO BiH. Treba naglasiti da od momenta nastajanja neplaćenih obaveza (duga po PDV-u) svaka od firmi stvarno prestaje da obavlja poslovnu aktivnost. Firme se formalno ne gase sudskim rješenjima, formalno podnose poreske

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa
Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

prijave sa nulom. Obzirom da firme ne raspolažu nepokretnom i pokretnom imovinom (jer je ista bila iznajmljena, odnosno prodana), UINO BiH ne može izvršiti prinudnu naplatu duga.

Aktivnosti na traženju povrata PDV-a firmi koje se mogu dovesti u vezu sa firmom „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg uočene su već početkom 2009. godine, kada je od Tužilaštva BiH zatraženo da Sud BiH naloži Odsjeku za poreze UINO BiH, obustavu povrata PDV-a za porezni period 0905 firmi „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg. Sud BiH je isto i naložio Rješenjem broj: X-KRN-09/722, od 28.05.2009. godine. Nakon provedene kontrole od strane Odsjeka za poreze UINO BiH, kojom prilikom je iznos zatraženog povrata umanjen za 195.715,00 KM Sud BiH je rješenjem broj: X-KRN-09/722, od 22.10.2009. donio Rješenje o stavljanju van snage predhodnog rješenja.

U vezu sa preduzećem „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg se mogu dovesti sva tri gore navedena privredna subjekta (”MI-MO“ d.o.o. Mostar, “FARMER MESNA INDUSTRIJA” d.o.o. Široki Brijeg, i „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg), kao i poreski obveznici „ZD.I PRODUKT“ d.o.o. Široki Brijeg ID 4272311360005 i „LAKTAT“ d.o.o. Posušje ID 4272287710008.

Našim dopisom broj: 05/5/III-INT-3672/10 D-10394, od 17.12.2010. godine Tužilaštvo BiH smo između ostalog obavijestili da preduzeće „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg trenutno nema neizmirenih obaveza prema UINO BiH, ali da postoji osnov sumnje da će u narednom periodu isto kao i preduzeće „MI-MO“ d.o.o. Mostar i “FARMER MESNA INDUSTRIJA” d.o.o. Široki Brijeg stvoriti dug prema državi (UINO BiH).

Isto se pokazalo tačnim, te je u aprilu 2011. godine preduzeće „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg, UINO BiH prikazalo poreznu obavezu od 1.067.494,00 KM., koju nije izmirio.

Povezanost svih pomenutih privrednih subjekata sa preduzećem „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg pokazuje se i kroz zaključivanje ugovora o iznajmljivanju objekata klaonice sa opremom za proizvodnju, pogona za preradu mesa i mesnih prerađevina sa kompletnom opremom, ugovora o licenci i dr., koji preduzeće „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg. zaključuje sa pomenutim preduzećima, što je detaljno opisano u Izvještaju.

Ukoliko naknadno saznamo za nove činjenice i dokaze, prikupi ćemo potrebna obavještenja i izvještaj o tome, kao dopunu ovog izvještaja, odmah dostaviti.

S poštovanjem,

Rezime sačinili:

**Šef Odsjeka za provođenje i poštivanje
carinskih i poreznih zakonskih propisa
Edin Čolaković, dipl.ecc.**

**Šef Grupe za istrage
Zijad Boškailo, dipl.ecc.**

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491



REGIONALNI CENTAR MOSTAR

Broj: 05/5-3/III-INT- 1380/11

KU/III- 24/11

Mostar, 01.11.2011. godine

**BOSNA I HERCEGOVINA
TUŽITELJSTVO-TUŽILAŠTVO BiH
SARAJEVO
n/r tužitelja Ismeta Šuškića**

Na osnovu člana 213. stav 1. Zakona o krivičnom postupku Bosne i Hercegovine (Sl. glasnik BiH br. 36/03), d o s t a v l j a s e:

IZVJEŠTAJ

o postojanju osnova sumnje o počinjenom krivičnom djelu i izvršiocu

PROTIV:

MILORAD BAHILJ, rođen 23.02.1953. godine, stalno nastanjen na adresi Leopolda Mandića 14/7, Mostar, JMBG [REDACTED], odgovorna osoba – izvršni direktor u pravnom licu „MI-MO” d.o.o. Mostar, ID broj: 4227265790002;

VENKA IVANKOVIĆ, rođena 03.07.1941. godine, stalno nastanjena na adresi Potkraj bb, Široki Brijeg, JMBG [REDACTED] odgovorna osoba u pravnom licu „FARMER MESNA INDUSTRIJA” d.o.o. Široki Brijeg, ID broj: 4272167900008;

JOZO SLIŠKOVIĆ, rođen 11.12.1956. godine, stalno nastanjen na adresi Trn bb, Široki Brijeg, JMBG [REDACTED] odgovorna osoba u pravnom licu „FARMKO” d.o.o. Široki Brijeg, ID broj: 4272273250004.

i pravnih lica:

„MI-MO” d.o.o. Mostar, Dr Ante Starčevića b.b. Mostar, ID broj: 4227265790002;

„FARMER MESNA INDUSTRIJA” doo Široki Brijeg, Antuna Mihanovića br. 5, ID broj: 4272167900008;

„FARMKO” doo Široki Brijeg, Fra Didaka Buntića bb ID broj: 4272273250004.

ZBOG: postojanja osnova sumnje da:

MILORAD BAHILJ kao odgovorno lice u pravnom licu „MI-MO” d.o.o. Mostar nije platio obračunate iznose poreza na dodatnu vrijednost /PDV/ u ukupnom iznosu od 845.184,00 KM;

VENKA IVANKOVIĆ, kao odgovorno lice u pravnom licu "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg Mostar nije platila obračunate iznose poreza na dodatnu vrijednost /PDV/ u ukupnom iznosu od 834.158,00 KM;

JOZO SLIŠKOVIĆ kao odgovorno lice u pravnom licu „FARMKO” d.o.o. Široki Brijeg nije platio obračunate iznose poreza na dodatnu vrijednost /PDV/ u ukupnom iznosu od 1.067.494,00 KM.

ČIME SU: počinili krivično djelo neplaćanja poreza iz člana 211. Krivičnog zakona BiH (Službeni glasnik BiH broj 37/03).

Takođe postoji osnov sumnje da su:

MILORAD BAHILJ kao odgovorno lice u pravnom licu "MI-MO"d.o.o. Mostar i **VENKA IVANKOVIĆ**, kao odgovorno lice u pravnom licu "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg počinili i krivično djelo Krivotvorenje ili uništenje poslovnih ili trgovačkih knjiga ili isprava iz člana 261. stav 2. Krivičnog zakona Federacije BiH.

O b r a z l o ž e n j e

I "MI-MO"d.o.o. Mostar

1. Putem Obavijesti o postojanju osnova sumnje o počinjenom kaznenom djelu i izvršiocu broj: **05/5-3/III-int.-1686/10 KU/III-28/10 od 28.10.2010. godine, Tužilaštvo Bosne i Hercegovine je informisano o sljedećem:**

Odsjeku za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa, Grupi za istrage, RC Mostar, je od strane Sektora za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa, Odsjeka za istrage, Središnji ured Banaja Luka, dostavljen izvještaj o dugovanjima po PDV prijavi samooporezivanja PDV obveznika, koji su u postupku prinudne naplate i čiji je dug preko 25.000,00 KM. Na osnovu navedenog izvještaja Grupa za istrage je zatražila od Odsjeka za pružanje usluga, Grupa za prinudnu naplatu, RC Mostar, podatke obračunatog i prijavljenog poreza na dodanu vrijednost koji nije naplaćen.

Dana 16.08.2010. godine obavješten je dežurni tužitelj Tužiteljstva Bosne i Hercegovine, o neplaćanju poreza od strane poduzeća „MI-MO“d.o.o. Mostar. Tužitelj je dao suglasnost za prikupljanje kompletne dokumentacije vezano za podnesene prijave i postupak prisilne naplate, da se utvrdi tko je podnosio odnosno potpisivao porezne prijave u navedenom periodu, uzimanje izjava i druge radnje radi utvrđivanje činjeničnog stanja, te sačini izvještaj prema Tužiteljstvu BiH.

Porezni obveznik „MI-MO” d.o.o. Mostar, registrovan je kod Županijskog-Kantonalnog suda u Mostaru, rješenjem broj: Tt-866/02 od 16.12.2002. godine, broj registra subjekta upisa je 1-10853. Sjedište pravnog subjekta nalazi se na adresi: Dr Ante Starčevića b.b. (zgrada "Integra") Mostar. Odgovorna osoba u pravnoj je Alija Ćurić iz Mostara, direktor društva, (preminuo u mjesecu travnju 2006. godine). Rješenjem Županijskog-Kantonalnog suda u Mostaru, broj: Tt-562/03 od 29.09.2003.godine, upisana je promjena podataka u pogledu djelatnosti. **Rješenjem o upisu promjena podataka o subjektu upisa u sudski registar Županijskog-Kantonalnog suda Mostar, broj: Tt-O-170/06 od 12.04.2006. godine, upisana je promjena podataka u pogledu**

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

osobe ovlaštene za zastupanje subjekta upisa, (Milorad Bahilj je upisan kao izvršni direktor, bez ograničenja ovlaštenja u okviru registrirane djelatnosti).

Porezni obveznik „MI-MO“ d.o.o. Mostar, podnio je Zahtjev za registraciju PDV obveznika dana 02.09.2005. godine. Aktom UINO BiH broj: 04/5-1/III-17-1-D-8000-863/05, od 11.11.2005. godine naprijed navedenom poreznom obvezniku izdato je Uvjerenje o registraciji obveznika poreza na dodanu vrijednost. Sektor za poreze, je dana 01.08.2007. godine izdao Uvjerenje o registraciji/upisu u jedinstveni registar obveznika neizravnih poreza broj: 04/1-UPP/1-4342/07.

Uz gore pomenutu Obavijest Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- ovjerena fotokopija Rješenja županijskog suda Mostar, broj: Tt-866/02 od 16.12.2002.god.
- ovjerena fotokopija Rješenja o upisu promjena podataka o subjektu upisa u sudski registar broj: Tt-562/03 od 29.09.2003. godine,
- ovjerena fotokopija Rješenja o upisu promjena podataka o subjektu upisa u sudski registar broj: Tt-O-170/06 od 12.04.2006. godine,
- ovjerena fotokopija akta Općinskog suda u Mostaru, broj: Tt-O-1-1226/10 od 06.09.2010. godine,
- ovjerena fotokopija Zahtjeva za registraciju PDV obveznika,
- ovjerena fotokopija Uvjerenja o registraciji PDV obveznika, broj:04/5-1/III-17-1-D-8000-863/05 od 11.11.2005. godine,
- ovjerena fotokopija Uvjerenja o registraciji/upisu u jedinstveni registar obveznika neizravnih poreza, broj: 04/1-UPP/1-4342/07 od 01.08.2007. godine.

2. Postupajući u skladu s odredbama članka 38. stavak (1),(2) i članka 39. stavak (1),(2),(3),(4) Zakona o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik BiH“; broj: 9/05 i 35/05) i članka 78. Pravilnika o primjeni zakona o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik BiH“; broj: 93/05) pravno lice „MI-MO“ d.o.o. Mostar, je podnijelo poreznu prijavu Odsjeku za poreze, RC Mostar, kako slijedi:

- 09.03.2007.g. za mjesec veljaču /07 u iznosu od 845.184,00 KM (PDV prijava potpisana od odgovorne osobe Milorada Bahilja);

Dakle, ukupan iznos obračunatog i prijavljenog poreza na dodanu vrijednost PDV-a po navedenoj prijavi iznosi 845.184,00 KM.

Uz gore pomenutu Obavijest Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- PDV prijava kontrolni broj: 640630 od 09.03.2007.godine.

3. Uvidom u bilansu stanja poreznog obveznika tj. stanje duga i uplata na dan 07.01.2010.godine, utvrđeno je da porezni obveznik „MI-MO“ d.o.o. Mostar, nije platio obaveze poreza na dodanu vrijednost u ukupnom iznosu od 845.184,00 KM, za porezni period 02/2007 godine, nastale na osnovu članka 75. stavak (1) Zakona o postupku neizravnog-indirektnog oporezivanja („Službeni glasnik BiH“; broj:89/05), čime je postupio suprotno odredbama članka 33. stavak (1) istog Zakona i članka 39. stavak (5) Zakona o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik BiH“; broj: 9/05 i 35/05).

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоц бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa
Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

Dakle, ukupan iznos neplaćenog poreza na dodanu vrijednost po osnovu samooporezivanja iznosi 845.184,00 KM.

Uz gore pomenutu Obavijest Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- Bruto bilans stanja poreznog obveznika na dan 26.08.2010. god.
- Akt broj:02/6-1/III-16-INT-2067/10 od 28.09.2010. godine

4. Zakonom o postupku prinudne naplate indirektnih-neizravnih poreza („Službeni glasnik BiH”; broj:89/05) uređuje se postupak po kojem Uprava za indirektno-neizravno oporezivanje BiH (UIO BiH) prinudnim putem naplaćuje indirektno poreze. Shodno naprijed navedenom zakonu UIO BiH je preduzela sljedeće radnje:

- Dana, 02.04.2007. godine, Grupa za prisilnu naplatu, Odsjeka za pružanje usluga je, aktom broj: 02/5/III-16-D-1-1633/07 od 02.04.2007 godine, obavijestila poreznog obveznika „MI-MO” d.o.o. Mostar, o Nalogu za prisilnu naplatu koji ujedno predstavlja i zahtijev poreznom obvezniku za uplatu poreznih obveza u prisilnoj naplati PDV-a u iznosu od 845.184,00 KM. Na uručeni Nalog za prisilnu naplatu porezni obveznik u ostavljenom roku nije uložio Prigovor, niti je platio iznos naveden u Nalogu.

Uz gore pomenutu Obavijest Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- Obavijest o nalogu za prisilnu naplatu - Akt broj: 02/5/III-16-D-1-1633/07 od 02.04.2007. godine;

5.- Dana 15.05.2007. godine, Odsjek za poslovne usluge je uputio pismenu Izjavu o pljenidbi novca deponovanog na račune u banci, broj: 02/5-1/III-16-D-1-2720-1/07, sljedećoj banci: HVB Central Profit Banka d.d. Poslovnica Mostar, broj računa: 1290079400230184

– Dana 15.05.2007. godine, Odsjek za poslovne usluge je uputio pismenu Izjavu o pljenidbi novca deponovanog na račune u banci, broj: 02/5-1/III-16-D-1-2720-3/07, sljedećoj banci: UPI Banka d.d. Filijala Mostar, broj računa: 1546002000263297

– Dana 15.05.2007. godine, Odsjek za poslovne usluge je uputio pismenu Izjavu o pljenidbi novca deponovanog na račune u banci, broj: 02/5-1/III-16-D-1-2720-4/07, sljedećoj banci: LT Gospodarska Banka d.d. Sarajevo, Poslovnica Mostar, broj računa: 1703202000274158

– Dana 15.05.2007. godine, Odsjek za poslovne usluge je uputio pismenu Izjavu o pljenidbi novca deponovanog na račune u banci, broj: 02/5-1/III-16-D-1-2720-5/07, sljedećoj banci: Unicredit Zagrebačka Banka d.d. Mostar, broj računa: 3381002201999447

– Dana 15.05.2007. godine, Odsjek za poslovne usluge je uputio pismenu Izjavu o pljenidbi novca deponovanog na račune u banci, broj: 02/5-1/III-16-D-1-2720-7/07, sljedećoj banci: Nova Banjalučka Banka a.d. Banja Luka, Poslovnica Mostar, broj računa: 5510010002068554

– Dana 07.11.2007. godine, Odsjek za poslovne usluge je uputio pismenu Izjavu o pljenidbi novca deponovanog na račune u banci, broj: 02/5-1/III-16-D-1-1688-2/07, sljedećoj banci: UPI Banka – Filijala Mostar, broj računa: 1546002000263297

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

– Dana 07.11.2007. godine, Odsjek za poslovne usluge je uputio pismenu Izjavu o pljenidbi novca deponovanog na račune u banci, broj: 02/5-1/III-16-D-1-1688-3/07, sljedećoj banci: Nova Banjalučka Banka – Poslovnica Mostar, broj računa: 5510010002068554

– Dana 07.11.2007. godine, Odsjek za poslovne usluge je uputio pismenu Izjavu o pljenidbi novca deponovanog na račune u banci, broj: 02/5-1/III-16-D-1-1688-4/07, sljedećoj banci: Unicredit Zagrebačka Banka, broj računa: 3381002201999447

Uz gore pomenutu Obavijest Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- Izjava o pljenidbi novca broj 02/5-1/III-16-D-1-2720-1/07 od 15.05.2007. godine
- Izjava o pljenidbi novca broj 02/5-1/III-16-D-1-2720-3/07 od 15.05.2007. godine
- Izjava o pljenidbi novca broj 02/5-1/III-16-D-1-2720-4/07 od 15.05.2007. godine
- Izjava o pljenidbi novca broj 02/5-1/III-16-D-1-2720-5/07 od 15.05.2007. godine
- Izjava o pljenidbi novca broj 02/5-1/III-16-D-1-2720-7/07 od 15.05.2007. godine
- Izjava o pljenidbi novca broj 02/5-1/III-16-D-1-1688-2/07 od 07.11.2007. godine
- Izjava o pljenidbi novca broj 02/5-1/III-16-D-1-1688-3/07 od 07.11.2007. godine
- Izjava o pljenidbi novca broj 02/5-1/III-16-D-1-1688-4/07 od 07.11.2007. godine

6. Aktom broj 02/5/III-1-D-1- 2720-8/09 od 21.05.2007. godine, Odsjek za poslovne usluge RC Mostar, donosi Obavijest o pljenidbi novca položenog na račune u banci.

Uz gore pomenutu Obavijest Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- Obavijest o pljenidbi novca broj 02/5/III-1-D-1- 2720-8/07 od 21.05.2007. godine

7. Rješenjem Grupe za prinudnu naplatu, Odsjeka za pružanje usluga RC Mostar, broj: 02/5/III-16-D-1-1699-1/08 od 11.03.2008. godine, dužnik „MI-MO“ d.o.o. Mostar, je proglašen nesolventnim.

Uz gore pomenutu Obavijest Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- Rješenje broj: 02/5/III-16-D-1-1699-1/08 od 11.03.2008. godine

8. Odsjek za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa, RC Mostar, Grupa za israge, je radi utvrđivanja solventnosti, odnosno utvrđivanja da li je obveznik “MI-MO” d.o.o. Mostar, u periodu kada je nastao pomenuti dug, bio u stanju da izvrši plaćanje duga, prema bankama HYPO ALPE-ADRIA-BANK, RAIFFEISEN BANK BIH, UNICREDIT BANK D.D., UNICREDIT BANK A.D. BANJA LUKA, INTESA SANPAOLO BANKA, LT GOSPODARSKA BANKA tj. prema bankama kod kojih pomenuti obveznik ima otvorene transakcijske račune, uputilo zahtjeve za dostavu podataka o prilivu i odlivu financijskih sredstava.

Analizom prometa financijskih sredstava preko transakcijskih računa u vremenskom periodu od veljače 2007. godine, utvrđeno je, da obveznik “MI-MO” d.o.o. Mostar, na svim pomenutim

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

bankama imao transakcijske račune, na kojima je nakon 02/2007. godine, prikazan neznatan promet.

Uz gore pomenutu Obavijest Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- Izvod sa transakcijskog računa "MI-MO" d.o.o. Mostar, HYPO ALPE-ADRIA-BANK,
- Izvod sa transakcijskog računa "MI-MO" d.o.o. Mostar, UNICREDIT BANK a.d.,
- Izvod sa transakcijskog računa "MI-MO" d.o.o. Mostar, RAIFFEISEN BANK BIH,
- Izvod sa transakcijskog računa "MI-MO" d.o.o. Mostar, UNICREDIT BANK d.d.
- Izvod sa transakcijskog računa "MI-MO" d.o.o. Mostar,INTESA SANPAOLO BANKA d.d.
- Izvod sa transakcijskog računa "MI-MO" d.o.o. Mostar, RAIFFEISEN BANK d.d.

9. Ovlaštene osobe odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa RC Mostar, temeljem članka 219. stav (3), a u vezi sa člankom 78. Zakona o kaznenom postupku Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH"; broj: 36/03), su uzele izjavu od Milorada Bahilja, u svojstvu osumnjičenog, zbog neplaćanja poreznih obaveza. U izjavi kao razlog neplaćanja obračunatih i prijavljenih poreznih obaveza osumnjičeni navodi da je firma „MI-MO“ d.o.o. Mostar, završila 2006.godinu sa gubitkom. Takođe, na naše pitanje, da li može dostaviti promet blagajne i dokumentaciju o prometu izvršenom u mjesecu veljači 2007. godine, navodi da će ako pronađe dokumentaciju, ako bude mogao i ako bude dostupna istu dostaviti do 20.10.2010.godine. Navedeni gore navedenu dokumentaciju nije dostavio do dana podnošenja ovog izvještaja odnosno do 28.10.2010. godine.

Uz gore pomenutu Obavijest Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- Zapisnik o uzimanju izjave (osumnjičenog) broj: 05/5-3/III-INT-1562/2010 od 07.10.2010. godine

II "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg

1. Putem Izvještaja o postojanju osnova sumnje o počinjenom krivičnom djelu i izvršiocu broj: **05/5-3/III-int.-616/09 KU-25/09 od 01.10.2009. godine, Tužilaštvo Bosne i Hercegovine je informisano o sljedećem:**

Odsjek za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa dobila je obavjest da firma Mesna industrija „FARMER“ d.o.o Široki Brijeg duguje 988.557,88 KM PDV-a za 2009. godinu. Od tog iznosa neplaćena obaveza po osnovu ukupno obračunatog i prijavljenog PDV-a iznosi **834.158,00 KM**, kamata obračunata na neizmireni glavni dug iznosi 86.674,00 KM, naknadni teret prinude iznosi 62.117,88 KM, dug po kontroli 5.456,00 KM i kamata po kartici 152,00 KM.

Odsjek za pružanje usluga RC Mostar je dostavio podatke za poreskog obveznika Mesna industrija „FARMER“ d.o.o Široki Brijeg, kao obaveznika sa najvećim nenaplaćenim dugom po osnovu poreza na dodatnu vrijednost, a kod kojeg je provedena prva faza postupka prinudne naplate i to zapljena gotovine ili sredstava na računima otvorenim kod banaka a shodno članu 13. tačka 2.pod a Zakona o postupku prinudne naplate indirektnih poreza (Službeni glasnik BiH broj 21/06).

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоџ бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

Privredno društvo Mesna industrija „**FARMER**“ d.o.o Široki Brijeg je registrovano kod Županijskog suda u Širokom Brijegu 02.06.2003 godine broj rješenja U/I-00308/03 sa odgovornom osobom Damirom Ivankovićem direktor, JMBG 1808975152392, Potkraj 99, Široki Brijeg. Zahtijev za registraciju PDV obveznika je podnesen 28.04.2006 godine sa ovim podacima. 25.05.2006 godine Županijski sud u Širokom Brijegu je izvršio izmjenu ovlaštene osobe direktora pod brojem riješenja 064-0-Reg-06-000483 i odgovorna osoba je Jozo Slišковиć, Trn bb, Široki Brijeg, JMBG: 1112956152387.

Uz gore pomenuti Izvještaj Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- fotokopija Rješenja upisa pravnog lica u sudski registar,
- ovjerena fotokopija Zahtjeva za registraciju PDV obveznika,
- ovjerena fotokopija Uvjerjenja o registraciji PDV obveznika;
- ovjerena fotokopija za izmjenu direktora

2. Postupajući u skladu sa odredbama člana 38. stav (1),(2) i člana 39. stav (1),(2),(3),4 Zakona o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik BiH“; broj: 9/05 i 35/05) i člana 78). Pravilnika o primjeni zakona o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik BiH“; broj: 93/05) pravno lice Mesna industrija „**FARMER**“d.o.o Široki Brijeg, je podnijelo poreske prijave za 2009.godinu Odsjeku za poreze, RC Mostar, a koje su uz gore pomenuti Izvještaj dostavljene Tužilaštvu Bosne i Hercegovine;

- 10.02.2009.g. za mjesec januar /09	u iznosu od	- 189.731,00	KM
- 10.03.2009.g. za mjesec februar/09	u iznosu od	- 4.023,00	KM
- 10.04.2009.g. za mjesec mart/09	u iznosu od	834.158,00	KM
- 10.05.2009.g. za mjesec april/09	u iznosu od	- 11.292,00	KM
- 10.06.2009.g. za mjesec maj/09	u iznosu od	- 1.920,00	KM
- 10.07.2009.g. za mjesec juni/09	u iznosu od	- 2.460,00	KM
- 10.08.2009.g. za mjesec juli/ 09	u iznosu od	0,00	KM
- 10.09.2009.g. za mjesec august/ 09	u iznosu od	0,00	KM

Predmetnim Izvještajem Tužilaštvu BiH dostavljene su PDV prijave koje se nalaze u sistemu UINO BiH (sistem ALICE). Ovom prilikom dostavljamo vam ovjerenu fotokopiju originalne PDV prijave za porezni period 0903 (mart 2009.g), koja je podnesena i potpisana od strane ovlaštene osobe poreskog obveznika.

PRILOG:

- Ovjerena kopija PDV prijave za porezni period 0903

3. Po pribavljenoj dokumentaciji Grupe za prinudnu naplatu RC Mostar i izvršenim povratima od strane Grupe za obradu poreznih prijava konstatovano je da firma „**MESNA INDUSTRIJA FARMER**“ d.o.o. Široki Brijeg ima neizmirenih obaveza po osnovu PDV-a

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa
Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

834.158,00 KM (988.557,88 KM sa kamatama i drugim obavezama), iako je istoj firmi izvršen povrat PDV-a u 2007, 2008 i 2009.godini u ukupnom iznosu od 5.905.565,00 KM.

Porezni obveznik „MESNA INDUSTRIJA FARMER“ d.o.o. Široki Brijeg je u periodu od 01.01.2009. godine do 31.03.2009. godine izvršio fakturisanje robe prema poreznom obvezniku „FARMKO“ doo Široki Brijeg.

Na osnovu pomenutih transakcija preduzeće „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg je iskazao visoke iznose ulaznog PDV-a. U periodu 2009 i 2010. godina preduzeće „FARMKO“ je na osnovu visokih iznosa ulaznog PDV-a **ostvarilo pravo na povrat PDV-a u ukupnom iznosu od 1.935.895,75 KM.**

U aprilu 2011. godine preduzeće „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg ima neizmirene obaveze po osnovu PDV-a u iznosu 1.169.000,00 KM, a što će biti detaljno obrazloženo u poglavlju broj III ovog Izvještaja.

Uz gore pomenuti Izvještaj Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- Fotokopija zapisnika o kontroli Grupe za reviziju i kontrolu
- Račun broj: 13-1 od 31.01.2009.godine
- Račun broj: 10-525 od 02..02.2009.godine
- Račun broj: 10-524 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 10.526 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 30-1 od 31.01.2009.godine
- Račun broj: 10-527 od 05.02.2009.godine
- Račun broj: 21-1 od 05.02.2009.godine
- Račun broj: 13-2 od 31.01.2009.godine
- Račun broj: 42-224 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 46-4574 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 48-4203 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 31-1 od 20.02.2009.godine
- Račun broj: 39-1 od 20.02.2009.godine
- Račun broj: 60-17 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 44-1222 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 44-1223 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 38-1 od 20.02.2009.godine
- Račun broj: 10-469 od 28.01.2009.godine
- Račun broj: 90-9 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 91-11 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 92-18 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 95-13 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 100-29 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 119-27 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 121-12 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 123-5 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 125-55 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 127-6 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 143-7 od 02.02.2009.godine

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

- Račun broj: 49-1 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 30-4 od 02.03.2009.godine
- Račun broj: 30-5 od 02.03.2009.godine
- Račun broj: U0-1 od 02.03.2009.godine
- Račun broj: U0-3 od 02.03.2009.godine
- Račun broj: U0-2 od 02.03.2009.godine
- Račun broj: U0-4 od 02.03.2009.godine
- Račun broj: 40-186 od 04.03.2009.godine
- Račun broj: 61-7 od 02.02.2009.godine
- Račun broj: 50-1 od 19.03.2009.godine
- Račun broj: 30-6 od 02.03.2009.godine

4. Grupa za prinudnu naplatu RC Mostar je provela postupak prinudne naplate kojim je utvrdila da pomenuta firma nema imovine kao ni novca na otvorenim transakcijskim računima. Ista Grupa izvršila je pljenidbu novca dana 19.05.2009.godine u iznosu od 6.191,62 KM.

Uz gore pomenuti Izvještaj Tužilaštvu Bosne i Hercegovine dostaljena je sljedeća dokumentacija:

- Ovjerena kopija informacije o dugu za obveznika „ FARMER“ d.o.o.
- Ovjerena kopija bruto bilanse poreznog obveznika
- Ovjerena kopija potvrde registra vrijednosnih papira
- Ovjerena kopija pisma namjere za firmu MESNA INDUSTRIJA“ FARMER“ d.o.o.Široki Brijeg od 01.06.2009.godine
- Ovjerena kopija Naloga za pljenidbu
- Ovjerena kopija izjave i pljenidbe novca deponovanog na račune u banci broj: 02/6-1/3-16-D-1-2268-2/09 od 14.05.2009.god.
- Ovjerena kopija izjave i pljenidbe novca deponovanog na račune u banci broj: 02/6-1/3-16-D-1-2268-3/09 od 14.05.2009.god.
- Ovjerena kopija zapisnika o pljenidbi gotovine
- Ovjerena kopija zapisnika o nepokretnoj imovini dužnika
- Ovjerena kopija provjere registracije vozila
- Ovjerena kopija o informaciji o vrijednosnim papirima na ime poreskog obveznika „ FARMER“ d.o.o.Široki Brijeg
- Ovjerena kopija zahtjeva o dostavi potpunog popisa svoje imovine broj: 02/6-1/3-16-D-1-2268-5/09 od 21.05.2009.god.
- Ovjerena kopija Obavijesti o uplati zapljenjene gotovine
- Ovjerena kopija pregleda bankovnih računa na dan 01.06.2009.godine
- Ovjerena kopija Obavijesti o nalogu za prinudnu naplatu broj: 1958/09 od 27.04.2009.godine
- Ovjerena kopija Obavijesti o nalogu za prinudnu naplatu broj: 2268/09 od 27.04.2009.godine

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

III FARMKO" doo Široki Brijeg

1. Odsjek za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa, Grupa za istrage, RC Mostar je zatražila od Odsjeka za pružanje usluga, Grupa za prinudnu naplatu, RC Mostar, podatke obračunatog i prijavljenog poreza na dodanu vrijednost koji nije naplaćen za poreznog obveznika „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg.

Porezni obveznik „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg, registrovan je kod Općinskog suda u Širokom Brijegu, rješenjem broj: 064-0-Reg-08-000353 od 26.03.2008. godine. Sjedište pravnog subjekta nalazi se na adresi Antuna Mihanovića broj 5 u Širokom Brijegu. Odgovorna osoba u pravnoj je Mikulić Željko.

Rješenjem Općinskog suda u Širokom Brijegu broj: 064-0-Reg-09-000179 od 06.03.2009. godine, upisani su podaci o promjeni poslovne adrese i promjeni osobe ovlaštene za zastupanje. Nova adresa preduzeća je Fra Didaka Buntića bb Široki Brijeg, a odgovorna osoba je Bahilj Milorad.

Rješenjem Općinskog suda u Širokom Brijegu broj: 064-0-Reg-10-000988 od 22.11.2010. godine, upisani su podaci o promjeni osobe ovlaštene za zastupanje. Osoba ovlaštena za zastupanje je Slišković Jozo.

Porezni obveznik „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg, podnio je Zahtjev za registraciju i upis u jedinstveni registar obveznika indirektnih poreza dana 25.04.2008. godine.

PRILOG:

- ovjerena fotokopija Rješenja Općinskog suda u Širokom Brijegu broj: 064-0-Reg-08-000353
- ovjerena fotokopija Rješenja Općinskog suda u Širokom Brijegu broj: 064-0-Reg-08-000093
- ovjerena fotokopija Rješenja Općinskog suda u Širokom Brijegu broj: 064-0-Reg-09-000179
- ovjerena fotokopija Rješenja Općinskog suda u Širokom Brijegu broj: 064-0-Reg-09-000943
- ovjerena fotokopija Rješenja Općinskog suda u Širokom Brijegu broj: 064-0-Reg-10-000988
- ovjerena fotokopija Rješenja Općinskog suda u Širokom Brijegu broj: 064-0-Reg-11-000063
- ovjerena fotokopija Zahtjeva za registraciju i upis u jedinstveni registar PDV obveznika od 25.04.2008.godine

2. Postupajući u skladu s odredbama člana 38. stav (1),(2) i članka 39. stav (1),(2),(3),(4) Zakona o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik BiH“; broj: 9/05 i 35/05) i člana 78. Pravilnika o primjeni zakona o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik BiH“; broj: 93/05) pravno lice „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg, je podnijelo poreznu prijavu Odsjeku za poreze, RC Mostar, kako slijedi:

- 10.05.2011.g. za mjesec april /11 u iznosu od 1.067.494,00 KM (PDV prijava potpisana od odgovorne osobe Joze Sliškovića);

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоц бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

Dakle, ukupan iznos obračunatog i prijavljenog poreza na dodanu vrijednost PDV-a po navedenoj prijavi iznosi 1.067.494,00 KM.

PRILOG:

- PDV prijava kontrolni broj: 253494 od 10.05.2011.godine.

3. Uvidom u bilansu stanja poreznog obveznika tj. stanje duga i uplata na dan 03.10.2011.godine, utvrđeno je da porezni obveznik „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg, nije platio obaveze poreza na dodanu vrijednost u ukupnom iznosu od 1.165.203,25,00 KM, za porezni period 11/04.godine, nastale na osnovu člana 75. stav (1) Zakona o postupku indirektnog oporezivanja („Službeni glasnik BiH“; broj:89/05), čime je postupio suprotno odredbama člana 33. stav (1) istog Zakona i člana 39. stav (5) Zakona o porezu na dodanu vrijednost ("Službeni glasnik BiH"; broj. 9/05 i 35/05).

Dakle, ukupan iznos neplaćenog poreza na dodanu vrijednost po osnovu samooporezivanja iznosi 1.165.203,25 KM.

PRILOG:

- Bruto bilans stanja poreznog obveznika na dan 03.10.2011. godine

4. Zakonom o postupku prinudne naplate indirektnih poreza („Službeni glasnik BiH“; broj:89/05) uređuje se postupak po kojem Uprava za indirektno oporezivanje BiH (UIO BiH) prinudnim putem naplaćuje indirektno poreze. Shodno naprijed navedenom UIO BiH RC Mostar Grupa za prinudnu naplatu poduzela je aktivnosti iz svoje nadležnosti, te je dostavila dokumentaciju sačinjenu tokom provođenja postupka prinudne naplate protiv dužnika „FARMKO“ doo Široki Brijeg. Iz iste je vidljivo da glavni dug poreskog obveznika „FARMKO“ doo Široki Brijeg iznosi 1.067.494,00 KM, naknadni teret prinude iznosi 97.707,63 KM, zatezna kamata iznosi 90.951,62 KM; tako da ukupan dug poreskog obveznika prema UINO BiH iznosi 1.256.153,25 KM.

PRILOG:

- Dopis Grupe za prinudnu naplatu RC Mostar broj: 02/6-1/III-16-int-2561/11 od 30.09.2011.godine sa dukumentacijom prikupljenom u toku provođenja postupka prinudne naplate

IV Takođe postoji osnov sumnje da su: **MILORAD BAHILJ** kao odgovorno lice pravnom licu "MI-MO"d.o.o. Mostar i **VENKA IVANKOVIĆ**, kao odgovorno lice u pravnom licu "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg počinili i krivično djelo „**Krivotvorenje uništenje poslovnih ili trgovačkih knjiga ili isprava**” iz člana 261. stav 2. Krivičnog zakona Federacije BiH.

Inspektori Sektora za poreze UINO BiH su po Naredbi Tužilaštva BiH broj: KTA-598/10, od 22.07.2011. godine, pokušali izvršiti kontrolu kod poreznih obveznika "MI-MO"d.o.o. Mostar i "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоц бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa
Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

Odlaskom na registrovane adrese pomenutih preduzeća konstatovali su da na adresama ne postoje nikakvi natpisi koji bi upućivali da se radi o poreznim obveznicima koji su predmet kontrole.

Odgovorna osoba poreskog obveznika "MI-MO"d.o.o. Mostar Milorad Bahilj inspektorima je rekao da je on od marta 2011. godine, rješenjem Općinskog suda u Mostaru razriješen dužnosti izvršnog direktora, da ne zna gdje se nalazi dokumentacija preduzeća, te da je sa tim upoznat šef računovodstva Galić Mirko. Inspektori su u preduzeću „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg stupili u kontakt sa Galić Mirkom, koji je tada izjavio da ne posjeduju dokumentaciju, da ne zna gdje se ona nalazi i da će stupiti u kontakt sa odgovornom osobom Bahilj Miloradom. Dana 24.08.2011. godine inspektori su ponovo otišli u prostorije preduzeća „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg i tom prilikom Galić Mirko je izjavio da je dokumentacija bila kod njih u arhivi, te da je poslije prvog dolaska inspektora vidio da u arhivi nema dokumentacije a nije mu poznato ko i kada je odnio dokumentaciju.

Odgovorna osoba preduzeća "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg Ivanković Venka izjavila je da sve poslove oko poslovanja firme vodi njen sin Damir Ivanković. Isti je u telefonskom kontaktu izjavio da je sva dokumentacija firme uništena „silom prilika“, te da je o tome dao izjavu koju je ovjerio kod advokata Šimunović Zdenke iz Mostara. Damir Ivanković je rekao da će pomenutu izjavu dostaviti u UINO, ali isto nije učinio do dana pisanja ovog izvještaja.

U vezi sa prednjim službena lica UINO BiH ni pored više pokušaja nisu uspjeli da dođu do poslovne dokumentacije preduzeća „MI-MO“ d.o.o. Mostar i "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg, te zbog toga nije mogla biti izvršena kontrola poreskih obveznika po Naredbi Tužilaštva BiH. O istom su sačinjene službene zabilješke koje su 26.08.2011. godine dopisom broj: 05/5/III-int-2025/2011 D-6254/11 dostavljene Tužilaštvu BiH.

S tim u vezi postoji osnov sumnje da su: MILORAD BAHILJ kao odgovorno lice u pravnom licu "MI-MO"d.o.o. Mostar i VENKA IVANKOVIĆ, kao odgovorno lice u pravnom licu "FARMER MESNA INDUSTRIJA" d.o.o. Široki Brijeg, počinili krivično djelo Krivotvorenje uništenje poslovnih ili trgovačkih knjiga ili isprava iz člana 261. stav 2. Krivičnog zakona Federacije BiH.

PRILOG:

- Službena zabilješka broj: 04/5-2/III-17-D-8-542-1/11, od 24.08.2011. (fotokopija)
- Službena zabilješka broj: 04/5-2/III-17-D-8-544-6/11, od 25.08.2011. (fotokopija)

V Ostala saznanja vezana za realizaciju Naredbe Tužilaštva BiH broj: T20 0 KTA 1341 11 od 09.09.2011.godine

1. UINO BiH RC Mostar je u više navrata obavještavala Tužilaštvo BiH o postojanju indicija da pravno lice „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg vrši osnivanje pravnih lica koja se formalno vode kao vlasnici / korisnici određene pokretne i nepokretne imovine. Svaki slijedeći u

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

nizu PDV obveznika koji se mogu povezati sa preduzećem „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg u PDV prijavama iskazuje velike iznose povrata ili poreskog kredita, dok prethodni poreski obveznik ostavlja veliki iznos neplaćenih obaveza prema UINO BiH. Treba naglasiti da od momenta nastajanja neplaćenih obaveza (duga po PDV-u) svaka od firmi iz poglavlja I, II i III ovog izvještaja, stvarno prestaje da obavlja poslovnu aktivnost. Firme se formalno ne gase sudskim rješenjima, formalno podnose poreske prijave sa nulom. Obzirom da firme ne raspolažu nepokretnom i pokretnom imovinom (jer je ista bila iznajmljena, odnosno prodana), UINO BIH ne može izvršiti prinudnu naplatu duga.

Izmjenama i dopunama KZ BiH u članu 211. propisano je da krivično djelo „Neplaćanje poreza“ čini onaj ko prenosom ili otuđenjem imovine, gašenjem privrednog subjekta ili na drugi način onemoguću naplatu prijavljenog poreza. Pomenuti privredni subjekti formalno se ne gase, ne prenose ili otuđuju imovinu (jer je ista bila iznajmljena), ali na drugi (gore opisani) način onemogućavaju naplatu prijavljenih poreza.

Aktivnosti na traženju povrata PDV-a firmi koje se mogu dovesti u vezu sa firmom „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg uočene su već početkom 2009. godine, kada je od Tužilaštva BiH zatraženo da Sud BiH naloži Odsjeku za poreze UINO BiH, obustavu povrata PDV-a za porezni period 0905 firmi „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg. Sud BiH je isto i naložio Rješenjem broj: X-KRN-09/722, od 28.05.2009. godine. Nakon provedene kontrole od strane Odsjeka za poreze UINO BiH, kojom prilikom je iznos zatraženog povrata umanjen za 195.715,00 KM Sud BiH je rješenjem broj: X-KRN-09/722, od 22.10.2009. donio Rješenje o stavljanju van snage predhodnog rješenja.

U vezu sa preduzećem „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg se mogu dovesti sva tri gore navedena privredna subjekta (**„MI-MO“ d.o.o. Mostar, „FARMER MESNA INDUSTRIJA“ d.o.o. Široki Brijeg, i „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg**), kao i poreski obveznici **„ZD.I PRODUKT“ d.o.o. Široki Brijeg ID 4272311360005 i „LAKTAT“ d.o.o. Posušje ID 4272287710008.**

Našim dopisom broj: 05/5/III-INT-3672/10 D-10394, od 17.12.2010. godine Tužilaštvo BiH smo između ostalog obavijestili da preduzeće „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg trenutno nema neizmirenih obaveza prema UINO BiH, ali da postoji osnov sumnje da će u narednom periodu isto kao i preduzeće „MI-MO“ d.o.o. Mostar i „FARMER MESNA INDUSTRIJA“ d.o.o. Široki Brijeg stvoriti dug prema državi (UINO BiH).

Isto se pokazalo tačnim, te je u aprilu 2011. godine preduzeće „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg, UINO BiH prikazalo poreznu obavezu od 1.067.494,00 KM., koju nije izmirio, što je detaljno opisano u **poglavlju III ovog Izvještaja.**

Preduzeće „ZD.I PRODUKT“ d.o.o. Široki Brijeg je u poreznoj prijavi za april 2011. godine iskazao porezni kredit u iznosu od 999.360,00 KM, što ponovo ukazuje na činjenicu da se svi gore pomenuti porezni obveznici na određeni način mogu dovesti u vezu sa preduzećem „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg.

2. Povezanost svih pomenutih privrednih subjekata sa preduzećem „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg pokazuje se i kroz zaključivanje ugovora o iznajmljivanju objekata klaonice sa opremom za proizvodnju, pogona za preradu mesa i mesnih prerađevina sa kompletnom opremom, ugovora o licenci i dr., koji preduzeće „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg. zaključuje sa pomenutim preduzećima.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоц бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

Društvo „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg sklopilo je Ugovor o zakupu poslovnog prostora sa društvom „Agrokomerc“ d.d. Velika Kladuša, Trg Ahmeta Mržljaka br.1.

Zaštitni znak i logotip firme „Agrokomerc“ dd Velika Kladuša koristi firma „Lijanovići“ d.o.o. Široki Brijeg kao njen većinski vlasnik. Predmetni poslovni prostor je u skladu sa predočenim kopijama Ugovora o zakupu i Aneksima Ugovora u zakupu kod društva „LIJANOVIĆI“, d.o.o. Široki Brijeg koje zakupljeni poslovni prostor izdaje u podzakup društvima „MI-MO“, iz Mostara, „FARMER“, iz Širokog Brijega, „FARMKO“, d.o.o. iz Širokog Brijega i „Z.D.I. –Produkt“, iz Širokog Brijega.

PRILOG:

- Ugovor o zakupu 27.01.2006.godine;
- Sporazum od 04.09.2006.godine;
- Ugovor o zakupu dijela tvornice za preradu mesa od 04.01.2007.godine,;

3. Prema ugovoru o podzakupu broj FA-01-01-147/09 zaključen između „Lijanovići“ doo Široki Brijeg, i „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg, firma „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg sve proizvodne pogone, skladišta, upravne zgrade sa pripadajućim inventarom, opremu, zemljište sa infrastrukturom i kompletnu opremu čiji je vlasnik „Agrokomerc“ dd Velika Kladuša ustupa firmi „FARMKO“ doo Široki Brijeg bez naknade. Konzervirane mesne prerađevine u identičnoj ambalaži sa istim logotipom „Agrokomerc“ na tržište plasira i firma „FARMKO“ doo Široki Brijeg;

PRILOG:

- Ugovor o zakupu br. MM-01-01-230/03 zaključen između „LIJANOVIĆA“, d.o.o. iz Š.Brijega i „MI-MO“, d.o.o. iz Mostara, Ante Starčevića bb 880000 Mostar u razdoblju **01.02.2003 do 31.12.2006.** godine;
- Ugovor o zakupu br. LI-02-10-415/06 od 20.10.2006 zaključen između „LIJANOVIĆA „, d.o.o. iz ŠB i Mesne industrije, „FARMER“, d.o.o. iz Š.Brijeg, Velika Kladuša, u razdoblju **20.10.2006 do 11.02.2009.** godine;
- Ugovor o podzakupu br. FA-01-01-147/09 zaključen između „LIJANOVIĆA“, d.o.o. iz Š.Brijega i „ FARMKO“, d.o.o. iz Š.Brijeg, u razdoblju **01.02.2009 do 11.02.2011.** godine.

4. Takođe, preduzeće „LIJANOVIĆI“, d.o.o. Široki Brijeg, naprijed navedenim društvima izdaje poslovni prostor–objekat klaonice sa opremom, pogon za preradu mesa i proizvodnju mesnih prerađevina u Širokom Brijegu na adresi društva, kao i pogon za proizvodnju i preradu mesa k.o. Glamočani, Općina Laktaši, te daje licencu za proizvodnju i plasiranje proizvoda pod robnom markom – žigom, recepturom i logotipom „Lijanovići“ d.o.o. Široki Brijeg po sljedećim ugovorima

PRILOG:

- Ugovor o Zakupu poslovnog prostora Široki Brijeg–klaonica br. LI-02-10-7/03 zaključen između „LIJANOVIĆA „, d.o.o. Š.Brijeg i „MI-MO “ d.o.o Mostar u razdoblju **03.01.2003 do 31.12.2006** godine;
- Ugovor o Zakupu poslovnog prostora Široki Brijeg–klaonica br. LI-02-10-414/06 zaključen između „LIJANOVIĆA“, d.o.o. Š.Brijeg. i „FARMERA“, d.o.o. Š.Brijeg u razdoblju **01.01.2007 do 31.01.2009** godine;

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

- Ugovor o Zakupu poslovnog prostora Široki Brijg–klaonica br. LI-02-10-10/09 zaključen između „LIJANOVIĆA,, d.o.o. Š.Brijeg i „FARMKA,, Š.Brijeg u razdoblju **01.02.2009 do 21.01.2011** godine;
- Ugovori o zakupu diskont mesnica u Širokom Brijegu od 01.01.2007.godine između „LIJANOVIĆA,, d.o.o. Š.Brijeg i „FARMER MI,, Š.Brijeg
- Ugovori o zakupu poslovnog prostora u Livnu od 01.01.2007. godine „LIJANOVIĆA,, d.o.o. Š.Brijeg i „FARMER MI,, Š.Brijeg
- Ugovor o kupovini poslovnog prostora sa kupoprodajnim ugovorom, kupac „Lijanovići“doo Široki Brijeg.

- Ugovor o Zakupu poslovnog prostora –Laktaši br. LI-02-10-131/04 zaključen između „LIJANOVIĆA ,, d.o.o. Š.Brijeg i „MI-MO,, d.o.o. Mostar, Ante Starčevića bb 88 0000 Mostar u razdoblju **29.11.2004 do 31.12.2006** godine;
- Ugovor o Zakupu poslovnog prostora Laktaši br. LI-02-10-413/06 zaključen između „LIJANOVIĆA,, d.o.o. Š.Brijeg i „FARMER MI,, d.o.o. Š.Brijeg u razdoblju **01.01.2007 do 28.02.2009** godine;
- Ugovor o Zakupu poslovnog prostora Laktaši br. LI-02-10-38/09 zaključen između „LIJANOVIĆI,, d.o.o. Š.Brijeg i „FARMKO,, d.o.o. Š.Brijeg u razdoblju **01.02.2009 do 15.03.20011** godine;

5. Povezanost između firme „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg i „MI-MO“ d.o.o. Mostar, „MI FARMER“ d.o.o. Široki Brijeg i „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg vidljiva je i kroz zaključivanje Ugovora o licenci kojim se navedene firme ovlašćuju da plasiraju na tržište proizvode pod robnom markom–žigom, recepturom i logotipom „Lijanovići“ doo Široki Brijeg.

PRILOG:

- Ugovor o djelu br. LI-02-10-69/06 od 25.04.2006.godine;
- Ugovor o licenci broj LI-02-10-84/03 od 10.02.2003.godine.
- Ugovor o licenci od 20.12.2007.godine
- Ugovor o licenci br. LI-02-10-11/09 od 01.02.2009.godine

6. Takođe vidljivo je da firma „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg nastavlja sa gore opisanim aktivnostima, izdavanjem pod zakup objekata klaonice sa opremom za preradu i proizvodnju mesa, poslovnih zgrada, inventara i licence. Ovaj put ugovori se zaključuju sa preduzećima „ZD.I.-PRODUKT“ d.o.o. Široki Brijeg, „LAKTAT“ d.o.o. Posušje, „KARA-FIN“ d.o.o. Široki Brijeg, „LI-ŠPED“ d.o.o.Široki Brijeg i „JN JUNITA“ d.o.o. Široki Brijeg. Za očekivati je da bi se u narednom periodu moglo desiti da jedna od pomenutih firmi ostane dužna obaveza PDV-a u većem iznosu, kao što se desilo sa firmama „MI-MO“ d.o.o. Mostar, „MI FARMER“ d.o.o. Široki Brijeg i „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg.

PRILOG:

- Ugovor o Zakupu poslovnog prostora Široki Brijeg–klaonica br.ZP-02-03-2/2011 zaključen između „LIJANOVIĆA,, d.o.o. Š.Brijeg i „ZDI-PRODUKT,, Š.Brijeg sklopljen **21.01.2011** godine, sa aneksima ugovora.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

- Ugovor o Zakupu poslovnog prostora Laktaši br. ZP-02-03-3/2011 zaključen između „LIJANOVIĆA,, d.o.o. iz Š.Brijeg i „ZDI-PRODUKT,, d.o.o. iz Š.Brijeg sklopljen **21.01.2011** godine.
- Ugovor o Zakupu poslovne zgrade br. LI-05-01-10/2011 zaključen između „LIJANOVIĆA ,, d.o.o. Š.Brijeg i „ZDI-PRODUKT,, Š.Brijeg sklopljen 01.03.2011 godine;
- Ugovor o Zakupu poslovne zgrade br. LI-05-01-39/2011 zaključen između „LIJANOVIĆA ,, d.o.o. Š.Brijeg i „ZDI-PRODUKT,, Š.Brijeg sklopljen 01.06.2011 godine;
- Ugovor o licenci br. LI-05-01-20/2011 zaključen između „LIJANOVIĆA ,, d.o.o. Š.Brijeg kao davatelja licence i „ZDI-PRODUKT,, Š.Brijeg kao stjecatelja licence sklopljen **11.04.2011 ustupa** stecatelju žig na korištenje;
- Ugovor o zakupu broj LI -05-01-19/2011 od 01.04.2011.godine između „Lijanovića“ doo Široki Brijeg i „Laktat“ doo Posušje
- Ugovor o zakupu broj LI-05-01-40/2011 od 01.06.2011.godine između „Lijanovića“ doo Široki Brijeg i „Laktat“ doo Posušje,
- Ugovor o zakupu broj LI -05-01-22/2011 od 01.04.2011. godine između „Lijanovića“ d.o.o Široki Brijeg i zakupaca „KORA FIN“
- Ugovor o zakupu LI-05-01-18/2011 od 01.04.2011. godine zaključeni između „Lijanovića“ d.o.o Široki Brijeg i zakupaca „LI ŠPED“ doo Široki Brijeg, kao i
- Ugovor o najmu br.LI-05-01-42/2011 od 01.07.2011. godine.zaključen sa privrednim društvom „JN JUNITA“ d.o.o. Široki Brijeg;

7. Firma „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg sa firmom „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg zaključuje ugovore o preuzimanju duga po kojima „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg preuzima dugovanja od dužnika „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg u ukupnom iznosu od cca 325.749,00 KM.

PRILOG:

- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-598/09 od 24.06.2009.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-662/09 od 23.07.2009.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-664/09 od 27.07.2009.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-690/09 od 25.08.2009.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-781/09 od 29.10.2009.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-793/09 od 10.11.2009.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-790/09 od 10.11.2009.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-791/09 od 10.11.2009.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-792/09 od 10.11.2009.godine,

8. Firma „LIJANOVIĆI“ d.o.o. Široki Brijeg sa firmama „LAKTAT“ d.o.o.Posušje i ZD.I. PRODUKT“ d.o.o. Široki Brijeg zaključuje ugovore o preuzimanju duga po kojima navedene firme preuzimaju dugovanja od dužnika „Lijanović“ d.o.o. Široki Brijeg u ukupnom iznosu od cca 63.747,00 KM.

PRILOG:

- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-21/11 od 03.03.2011.godine,

- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-23/11 od 07.03.2011.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-24/11 od 11.03.2011.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-25/11 od 16.03.2011.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-26/11 od 16.03.2011.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-27/11 od 17.03.2011.godine,
- Ugovor o preuzimanju duga br. LI-06-01-37/11 od 21.04.2011.godine,

9. Firma „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg sa firmom ZD.I. PRODUKT“ d.o.o. Široki Brijeg zaključuje ugovore o preuzimanju duga po kojima firma ZD.I. PRODUKT“ d.o.o. Široki Brijeg preuzima dugovanja od dužnika „FARMKO“ d.o.o. Široki Brijeg u ukupnom iznosu od cca 2.229.605,00 EUR.(4.360.728,00 KM) i 2.386.361,00 KM, odnosno ukupno cca 6.747.089,00 KM. Vidljivo je da se pomenuta dugovanja preuzimaju u veoma kratkom vremenskom periodu, tačnije od 21.02.2011. do 11.04.2011. godine. Takođe vidljivo je da firma ZD.I. PRODUKT“ d.o.o. Široki Brijeg preuzima dugovanja u iznosu od cca 6.747.089,00 KM, iako je firma registrovana 10.05.2010. godine s upisanim kapitalom od 2.000,00 KM.

PRILOG:

- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 01-08-962/2011, od 11.04.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-787/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-786/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-790/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-788/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-798/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-795/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-792/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-793/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-794/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-757/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-797/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-796/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-773/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-758/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-759/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-760/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-765/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-766/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-791/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-756/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-436/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-774/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-761/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-780/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-777/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-762/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-781/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-409/2011, od 25.02.2011.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-735/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-737/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-740/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-736/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-446/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-392/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-415/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-602/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-390/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-402/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-406/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-395/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-394/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-414/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-411/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-403/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-404/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-401/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-393/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-420/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-454/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-455/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-452/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-453/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-448/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-428/2011, od 24.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-429/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-426/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-419/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-432/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-431/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-421/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-422/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-500/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-501/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-513/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-530/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-528/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-535/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-544/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-542/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-538/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-535/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-531/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-524/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-551/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-572/2011, od 21.02.2011.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-565/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-533/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-573/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-583/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-584/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-605/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-574/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-577/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-578/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-568/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-566/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-569/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-582/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-571/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-581/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-547/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-580/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-579/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-548/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-517/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-549/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-520/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-523/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-525/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-514/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-511/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-512/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-499/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-494/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-497/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-491/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-490/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-486/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-485/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-481/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-482/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-475/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-476/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-474/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-473/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-472/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-466/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-460/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-459/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-458/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-606/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-601/2011, od 21.02.2011.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-464/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-424/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-608/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-457/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-564/2011, od 21.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-408/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-706/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-712/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-717/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-721/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-724/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-726/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-725/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-718/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-719/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-720/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-716/2011, od 22.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-399/2011, od 26.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-747/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-748/2011, od 28.02.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-783/2011, od 12.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-880/2011, od 25.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-879/2011, od 25.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-915/2011, od 31.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-914/2011, od 31.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-979/2011, od 31.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-982/2011, od 31.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-978/2011, od 31.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-975/2011, od 31.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-922/2011, od 31.03.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 08-01-991/2011, od 01.04.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 01-08-990/2011, od 01.04.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 01-08-987/2011, od 11.04.2011.
- Ugovor o preuzimanju duga br. FA 01-08-1012/2011, od 11.04.2011.

10. Povezanost firme „LIJANOVIĆ“ d.o.o. Široki Brijeg sa firmama „MI-MO“ d.o.o. Mostar i „FARMER MESNA INDUSTRIJA“ d.o.o. Široki Brijeg vidljiva je i kroz činjenicu da je firma „LIJANOVIĆ“ d.o.o. Široki Brijeg pomenutim firmama davala pozajmice u velikim novčanim iznosima.

Naime, firma „LIJANOVIĆ“ d.o.o. Široki Brijeg je u 2006. godini zaključila više ugovora o zajmu sa firmom „MI-MO“ d.o.o. Mostar u ukupnom iznosu od cca 13.070.000,00 KM., a u 2007. i 2008. godini je zaključila više ugovora o zajmu sa firmom „FARMER MESNA INDUSTRIJA“ d.o.o. Široki Brijeg u ukupnom iznosu od cca 13.514.000,00 KM.

Ugovorima o cesiji zaključenim između „MI-MO“ d.o.o. Mostar, „LIJANOVIĆ“ d.o.o. Široki Brijeg i „FARMER MESNA INDUSTRIJA“ d.o.o. Široki Brijeg zatvoren je iznos od cca 4.764.962,00 KM.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

PRILOG:

- Ugovor o zajmu od 24.01.2006. g.
- Ugovor o zajmu od 27.07.2006.g.
- Ugovor o zajmu od 01.08.2006.g.
- Ugovor o zajmu od 10.08.2006.g.
- Ugovor o zajmu od 01.09.2006.g.
- Ugovor o zajmu od 27.12.2006.g.
- Ugovor o zajmu od 12.01.2007.g.
- Ugovor o zajmu od 16.02.2007.g.
- Ugovor o zajmu od 28.06.2007. g.
- Ugovor o zajmu od 02.10.2007. g.
- Ugovor o zajmu od 29.12.2007. g.
- Ugovor o zajmu od 30.01.2008. g.
- Ugovor o zajmu od 29.08.2008. g.
- Ugovor o cesiji broj: LI 06-01-112/07, od 28.02.2007.g.
- Ugovor o cesiji broj: LI 06-01-115/07, od 28.02.2007.g
- Ugovor o cesiji broj: LI 06-01-44/07, od 31.01.2007.g
- Ugovor o cesiji broj: LI 06-01-54/07, od 08.02.2007.g
- Ugovor o cesiji broj: LI 06-01-64/07, od 13.02.2007.g
- Ugovor o cesiji broj: LI 06-01-86/07, od 18.02.2007.g

11. Uvidom u sudske registre Općinskog suda u Širokom Brijegu i Općinskog suda u Mostaru utvrđeno je da je **Milorad Bahlj** još uvijek odgovorna osoba u preduzeću „MI-MO” d.o.o. Mostar te da je od 06.03.2009. godine do 22.11.2010. godine bio odgovorna osoba u preduzeću „FARMKO” d.o.o. Široki Brijeg, kada se na njegovo mjesto postavlja Jozo Slišković. Pomenuti **Jozo Slišković** je od 22.11.2010. godine odgovorna osoba u preduzeću „FARMKO” d.o.o. Široki Brijeg. Isti je od 25.05.2006. do 12.10.2009. godine bio odgovorna osoba u preduzeću “FARMER MESNA INDUSTRIJA” doo Široki Brijeg.

Takođe, knjigovodstvene poslove u „MI-MO” d.o.o. „FARMER MESNA INDUSTRIJA” d.o.o., „ZD.I PRODUKT” d.o.o. i „LAKTAT” d.o.o. vodi Mirko Galić Josip Sesar i Katarina Kožul su od strane ovlaštenih osoba svih preduzeća bili ovlaštenici za preuzimanje sudskih rješenja.

PRILOG:

- „MI-MO” d.o.o. Mostar, akt Općinskog sud-a u Mostaru broj: Tt-O-1-1606/11, od 17.10.2011. g., sa prilogom izvoda iz sudskog registra
- MI „FARMER” d.o.o. Široki Brijeg rješenje broj: U/I-00308/03, od 02.06.2003. g.
- MI „FARMER” d.o.o. Široki Brijeg rješenje broj: 064-0-Reg-06-000483, od 25.05.2006. g.
- MI „FARMER” d.o.o. Široki Brijeg rješenje broj: 064-0-Reg-07-000470. od 04.05.2007.g.
- MI „FARMER” d.o.o. Široki Brijeg rješenje broj: 064-0-Reg-07-000949, od 13.07.2007. g.
- MI „FARMER” d.o.o. Široki Brijeg rješenje broj: 064-0-Reg-09-001127, od 12.10.2009. g.
- „LAKTAT” d.o.o. Posušje rješenje broj: 064-0-Reg-08-001310, od 14.10.2008. g.
- „LAKTAT” d.o.o. Posušje rješenje broj: 064-0-Reg-08-001768, od 31.12.2008. g.
- „LAKTAT” d.o.o. Posušje rješenje broj: 064-0-Reg-09-000261, od 13.03.2009. g.
- „LAKTAT” d.o.o. Posušje rješenje broj: 064-0-Reg-09-001602, od 30.12.2009. g.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоц бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

- „LAKTAT” d.o.o. Posušje rješenje broj: 064-0-Reg-11-000159, od 11.04.2011. g.
- „ZD.I” Produkt d.o.o. Široki Brijeg rješenje broj: 064-0-Reg-10-000725, od 10.05.2010. g.
- „ZD.I” Produkt d.o.o. Široki Brijeg rješenje broj: 064-0-Reg-11-000080, od 15.03.2011. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 244/90, od 11.04.1990. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 882/90, od 19.10.1990. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 319/91, od 21.02.1991. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 431/93, od 22.02.1993. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 1449/93, od 14.10.1993. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 1684/94, od 04.08.1994. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 2579/94, od 18.11.1994. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 1442/95, od 12.01.1996. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 477/96, od 21.05.1996. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 1176/96, od 30.12.1996. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I 73/97, od 30.12.1997. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 34/99, od 29.01.1999. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 417/00, od 30.06.2000. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00044/01, od 05.04.2001. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00072/02, od 05.03.2002. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00181/02, od 26.03.2002. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00379/02, od 30.07.2002. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00718/02, od 06.12.2002. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00034/03, od 18.03.2003. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00035/03 od 26.03.2003. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00633/03, od 17.09.2003. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00070/04, od 09.02.2004. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: U/I- 00759/04, od 24.09.2004. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: 064-0-Reg-08-000552, od 05.05.2008. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: 064-0-Reg-10-000428, od 02-03.2010. g.
- „LIJANOVIĆI” d.o.o.Široki Brijeg rješenje broj: 064-0-Reg-11-000087, od 24.03.2011. g.

12. UINO BiH je pribavila podatke o uposlenicima preduzeća: „LIJANOVIĆI” d.o.o. Široki Brijeg, „MI-MO” d.o.o. Mostar, „FARMER MESNA INDUSTRIJA” d.o.o. Široki Brijeg, „FARMKO” d.o.o. Široki Brijeg, „ZD.I PRODUKT” d.o.o. Široki Brijeg i „LAKTAT” d.o.o. Posušje.

Analizom prikupljenih podataka utvrđeno je da je prema zvaničnim evidencijama PIO/MIO 204 uposlenika pomenutih firmi, u određenom vremenskom periodu, bilo uposleno u najmanje dvije pomenute firme.

Analizom je utvrđeno da je veliki broj uposlenika (ukupno 98) preduzeća „FARMER MESNA INDUSTRIJA” d.o.o. Široki Brijeg po odjavljivanju iz istog i prijavljeno u „FARMKO” d.o.o. Široki Brijeg.

Takođe utvrđeno je da je od ukupno 99 prijavljenih uposlenika preduzeća „ZD.I PRODUKT” d.o.o. Široki Brijeg njih 96 ili 97% ranije bilo prijavljeno kao uposlenici preduzeća „FARMKO” d.o.o. Široki Brijeg, a njih 52 ili 53% su bili prijavljeni i u „FARMER MESNA INDUSTRIJA” d.o.o. Široki Brijeg.

Ul. Rodoč bb, tel: 036/350-177, fax 036/350-171

Ул. Родоч бб, тел: 036/350-177, факс 036/350-171

Adresa Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreznih zakonskih propisa

Ul. Maršala Tita 237/II-88000 Mostar; tel/fax. 036/576-490; 036/576-491

PRILOG:

- Dopis broj: FZ1-35-4-8156-1/11, od 13.10.2011. g. sa pripadajućim priložima;
- Tabelarni pregled uposlenika broj: 05/5-3/III-int-1283/11, od 19.10.2011.g.;
- Dopis broj: 06/1.01/0301/052-1939/11, od 17.10.2011. g. sa pripadajućim priložima.

13. Pored gore navedenog službenici Odsjeka za provođenje i poštivanje carinskih i poreskih zakonskih propisa, RC Sarajevo su u cilju realizacije Naredbe Tužilaštva BiH broj: T20 O KTA 1341 11, od 09.09.2011. prikupili određenu dokumentaciju i knjigovodstvene evidencije od službenika Sektora za poreze i Sektora za carine, UINO BiH, koji trenutno vrše kontrole kod svih gore pomenutih privrednih subjekata. O istom je sačinjen Izvještaj u čijem prilogu se nalazi prikupljena dokumentacija, koja između ostalog ukazuje i na postojanje novih činjenica do kojih su u toku kontrola kod predmetnih poreznih obveznika do sada došli službenici Sektora za poreze, UINO BiH, kao i dokumentacija koja ukazuje na povezanost pomenutih privrednih subjekata.

PRILOG:

- Izvještaj o izvršenim radnjama broj: 05/5-3/IV-FH/11, od 19.10.2011. godine sa pripadajućim priložima.

Iz naprijed navedenih činjenica i prikupljenih dokaza (priložena dokumentacija, poslovno i interesno povezane pravne i fizičke osobe koje se pojavljuju kao osnivači i odgovorne osobe u društvima, pružanje knjigovodstvenih usluga za društva na istom mjestu, ugovori o iznajmljivanju, neplaćanje obaveza po osnovu poreza na dodatnu vrijednost nakon čega društvo prestane da obavlja djelatnost, osnivanje novog društva koje na osnovu ugovora preuzima obaveze po osnovu duga izuzev duga po osnovu poreza na dodatnu vrijednost, dok istovremeno isto društvo vrši odbitak ulaznog poreza na dodatnu vrijednost) **vidljiva je veza u poslovnim aktivnostima i finansijskim transakcijama između gore navedenih pravnih lica - obveznika indirektnih poreza. S tim u vezi ukazujemo na postojanje indicija o počinjenju krivičnog djela „Organizovanog kriminala“ iz člana 250. Krivičnog zakona BiH a u vezi sa krivičnim djelom „Neplaćanje poreza“ iz člana 211. Krivičnog zakona BiH.**

Izvještaj sačinili:
Adis Rokša
Narma Krpo-Jakirović