



Tužilaštvo - Tužiteljstvo Bosne i Hercegovine
Тужилаштво Босне и Херцеговине

Broj: T20 0 KTOV 0026214 25
Sarajevo, 31.10.2025. godine

SUD BOSNE I HERCEGOVINE
Sudiji za prethodno saslušanje

Na osnovu člana 35. stav (2) tačka i) te člana 226. stav (1) i 227. Zakona o krivičnom postupku Bosne i Hercegovine (ZKP BiH), Tužilaštvo Bosne i Hercegovine, podiže:

OPTUŽNICU

Protiv:

1. **Vican Jerko**, rođen 1974. godine u Posušju, državljanin Bosne i Hercegovine i Republike Hrvatske,
2. **Milićević Radoslav**, rođen 1964. godine u Posušju, državljanin BiH i R Hrvatske,
3. **Stanojević Stojan**, rođen 1964. godine u Šamacu, državljanin BiH,
4. **Savkić Daniel**, rođen 1984. godine u Brčkom, državljanin BiH,
5. **Gotovčević Milorad**, rođen 1991. godine u Bijeljini, državljanin BiH,
6. **Marić Gojko**, rođen 1956. godine u Grudama, državljanin BiH i R Hrvatske,
7. **Marijanović Ljiljana**, rođena 1958. godine u Beočinu, R Srbija, državljanin BiH i R Hrvatske, u periodu inkriminacije uposlenica UINO BiH, RC Mostar,
8. **Martić Miro**, rođen 1973. godine u Širokom Brijegu, državljanin BiH i R Hrvatske,
9. **Simeunović Mladen**, rođen 1970. godine u Brčkom, državljanin BiH,
10. **Simeunović Tanasija**, rođen 1973. godine u Brčkom, državljanin BiH.

Što su:

Vican Jerko, Miličević Radoslav, Stanojević Stojan, Savkić Daniel, Gotovčević Milorad, Marić Gojko, Marijanović Ljiljana i Martić Miro

U vremenskom periodu od početka 2014. godine do 13.07.2015. godine, na području Bosne i Hercegovine, Vican Jerko organizovao Grupu za organizovani kriminal (u daljem tekstu: "Grupa") u smislu člana 1. stav 22. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine, kojoj su kao pripadnici svjesno i htijući pristupili Miličević Radoslav, Stanojević Stojan, Savkić Daniel, Gotovčević Milorad i Marić Gojko, a koja Grupa je organizovana radi sticanja materijalne koristi izvršenjem krivičnih djela koja se odnose na radnje nezakonitog prometa duhanom i duhanskih prerađevina i to duhana u listu, fabrički obrađenog duhana-stripsa i duhanskih otpadaka kao neakciznih proizvoda, i rezanog duhana kao akciznog proizvoda, te kojoj Grupi su od početka marta 2015. godine, u cilju sticanja materijalne koristi, u svojstvu članova pristupili Martić Miro kao posrednik i Marijanović Ljiljana kao ovlaštena službena osoba UINO BiH, uposlena na poziciji Višeg stručnog saradnika za obavještanje u Grupi za obavještanje, RC Mostar, koja je imala ulogu kontinuiranog pružanja informacija do kojih je dolazila u službi i poduzimanja drugih radnji u cilju pružanja pomoći i zaštite u nezakonitom poslovanju i vršenju nenakonitih radnji organizatora i ostalih članova Grupe, od postupanja nadležnih službenika UIO BiH, svi pri tome djelujući sporazumno i kontinuirano najmanje u navedenom vremenskom periodu s ciljem izvršenja krivičnih djela Nedopuštena trgovina iz člana 212. KZ BiH, Nedopušten promet akciznih proizvoda iz člana 210a. KZ BiH, Primanje dara i drugih oblika koristi iz člana 217. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine, Davanje poklona i drugih oblika koristi iz člana 218. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine, a za koja se shodno Krivičnom zakonu Bosne i Hercegovine može izreći kazna zatvora preko tri godine ili teža kazna zatvora, pri čemu je Vican Jerko neposredno, u ličnim kontaktima, kao i komunikacijom putem mobilnih telefona, vršio organizaciju i uvezivao djelovanje pripadnika Grupe kroz određivanje uloga i zadataka pojedinačnih pripadnika Grupe, koje su između ostalog obuhvatale radnje prevoza, isplate i naplate, skladištenja i dalje nezakonite prodaje duhana fizičkim licima na "crnom tržištu", te putem vrbovanja i prepoznavanja zajedničkih protivpravnih materijalnih interesa kao kohezivnog faktora izgradio mrežu pripadnika Grupe, dok su članovi Grupe po uputama organizatora i međusobnom dogovoru preduzimali radnje koje su doprinosile djelovanju ove Grupe u izvršenju navedenih krivičnih djela i to na način da Vican Jerko, svjestan jednako kao i svi pripadnici njegove grupe koji su učestvovali u nezakonitoj kupovini, prodaji ili omogućavanju prometa duhana, se shodno članovima 25. i 27. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH, broj: 32/10), obrađeni duhan može prodati samo privrednim društvima koja se bave preradom i prometom duhana i radi izvoza, te da fizička i pravna lica ne smiju neovlašteno držati, koristiti, kupovati, prodavati ili na drugi način neovlašteno vršiti promet duhana u listu ili rezanog duhana, odnosno da se obrađeni duhan može prodati samo privrednim društvima koja su registrovana za obavljanje djelatnosti prerade duhana i proizvodnje duhanskih proizvoda kod nadležnog suda i koja ispunjavaju propisane tehničko-tehnološke uslove, kako je to određeno članom 29. navedenog Zakona, te istovremeno svjesni da postupaju protivno odredbama člana 4. stav 2. tačka b) i člana 25. stav 1. i članovima 13. i 14. Zakona o akcizama u BiH („Službeni glasnik BiH", br. 49/09, 49/14, 60/14)

koji propisuje da se duhanske prerađevine-rezani duhan smatraju akciznim proizvodom i da kao takve, prije stavljanja u promet, moraju biti obilježene akciznim markicama na način propisan poreskim zakonodavstvom BiH, pa je tako Vican Jerko putem pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, PIB:..., čiji je jedini osnivač i vlasnik, te u svojstvu direktora i osobe ovlaštene za zastupanje ovog pravnog lica a po osnovu Rješenja Općinskog suda u Širokom Brijegu broj ... od ... 2012. godine, bez ispunjavanja uslova za promet duhana u listu propisanih odredbama članova 25. i 27. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH”, broj: 32/10), se bavio nedozvoljenom trgovinom na način da je koristio pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje tako što je u ime tog pravnog lica nabavljao veće količine duhana i duhanskih prerađevina i to, duhan u listu, fabrički obrađen duhan-tzv. strips i duhanske otpatke (sitnjavina, duhansko rebro, duhanski korijen i sl.) kao neakcizne proizvode od domaćih pravnih lica kao dobavljača i to: “(...)”, “(...)”, “(...)”, te od inostranog dobavljača “(...)”, za što su ispostavljane fakture navedenih dobavljača naslovljenih na pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje kao kupca, prilikom kojih nabavki je Vican Jerko kontinuirano i u svakom pojedinačnom slučaju unaprijed postupao sa sviješću i realizovanom namjerom da će nabavljenim količinama raspolagati za svoj račun, kao fizičko lice, a ne pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje pa svjesno i htijući vršio nabavku većih količina duhana u svrhu dalje prodaje fizičkim licima na “crnom tržištu”, istovremeno vršeći lažna razduženja nabavljenih količina duhanske robe na pravna lica čijim pečatima je na njemu poznat način raspolagao, pa je takav promet lažno evidentirao u poslovnoj dokumentaciji pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, pri čemu je i jedan dio nabavki duhana od pravnog lica “(...)”, izbjegavao da uopšte prikaže u evidencijama pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, a nabavljene količine duhana je prodavao putem nelegalnih i nezvaničnih kanala prodaje na tzv. crnom tržištu u svoje ime i za svoj račun, pripadnicima Grupe, Stanojević Stojanu, Savkić Danielu, Gotovčević Miloradu, Marić Gojku i drugim njemu poznatim licima, koji su predstavljali distributivnu mrežu nezakonite trgovine duhanom koju je Jerko organizovao i snabdijevao, sve bez sačinjavanja bilo kakve poslovne dokumentacije ili vođenja zvanične evidencije o tome, pri čemu je organizator grupe Vican Jerko, djelujući sa takvom namjerom, ostvarivao protivpravnu imovinsku korist u vidu razlike između stvarne nabavne cijene duhana i stvarne prodajne cijene na crnom tržištu, na koji način je istovremeno pripadnicima svoje Grupe i drugim stvarnim kupcima, koji su također djelovali sa namjerom ostvarivanja protivpravne imovinske koristi, omogućavao da dalje ostvaruju protivpravnu imovinsku korist za sebe, na način da su u pravilu vršili rezanje duhana koji su nabavili od Vican Jerka, nakon kojeg rezanja je takav duhan sticao svojstvo akciznog proizvoda, te su ga dalje prodavali na crnom tržištu rezanog duhana, neobilježenog akciznim markicama, po uvećanoj cijeni i na ovaj način ostvarivali protivpravnu imovinsku korist kao razliku između stvarne cijene po kojoj su duhan dobijali od Vican Jerka i ostvarene prodajne cijene rezanog duhana, dok samo u manjem broju slučajeva nije vršeno rezanje duhana prije dalje prodaje, pri čemu su prilikom nabavki duhana od strane Bavip d.o.o. na fakturama dobavljača ispostavljenih pravnom licu Bavipp d.o.o. prikazane stvarne i nesporne količine, vrste i cijene duhana, a Vican Jerko je organizovao lagerovanje, na opisani način nabavljenog duhana u listu, fabrički obrađenog duhana-stripsa i duhanskih otpadaka, u skladištima i prostorijama “(...)” i “(...)” na drugim njemu poznatim lokacijama, pa je ovaj način, formalno u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, a u stvarnosti za sebe kao organizatora i radi dalje nezakonite distribucije drugim članovima Grupe, tokom 2014. i 2015. godine izvršio nabavke duhana u listu, fabrički obrađenog duhana - stripsa i duhanskih otpadaka

(sitnjavina, duhansko rebro, duhanski korijen itd.), od niže navedenih domaćih i inostranih dobavljača, u pojedinačnim i ukupnim količinama, vrstama i cijenama, kako slijedi:

"(...)"

Putem uvoza od pravnog lica "...", nabavio ukupno **248.470,00 kg** duhana, od čega duhana u listu i stripsa u količini 217.160,00 kg plus duhanski otpaci: sitnjavina, duhansko rebro i duhanski korijen u količini 31.310,00 kg, po sljedećim parametrima pojedinačnih nabavki: Carinska ispostava-Broj carinske deklaracije-Datum carinske deklaracije-OPIS ROBE-Neto masa (kg) -kg-Generalni vrste duhana po prikazanoj masi-Broj uvozne fakture-Datum uvozne fakture-Ukupna fakturna vrijednost (EUR)-EUR-Obračunate dadžbine-KM- Statistička vrijednost (KM) -KM-Ukupna fakturna vrijednost u knjigovodstvu lica Bavipp d.o.o. Posušje (KM)-KM-Vrsta dobra po opisu sa fakture-Količina kg-kg-Nabavna cijena po kg EUR-EUR-Nabavna cijena po kg KM-KM, kako slijedi:

- CI Bijeljina-9458-20.03.2015.-Neprerađeni duhan/duhan, otpaci-8.000,00 kg-strips virdžinija 8.000 kg-4 GP-2015-19.03.2015.-31.842,00 EUR-10.417,72 KM-60.221,00 KM-62.277,54 KM-FCV-Strips-XCL/2014; FCV-Strips-BKDO/2014-4000; 4000 kg-4,00; 3,60 EUR-7,82; 7,04 KM;
- CI Bijeljina-9458-20.03.2015.-Neprerađeni duhan/duhan, otpaci-2.060,00 kg-sitnjavina 2.060 kg-4 GP-2015-19.03.2015.-31.842,00 EUR-494,15 KM-2.856,52 KM-62.277,54 KM-FCV-Sitnjavina/2014; FCV-dugo rebro/2014-1.100; 960 kg-0,70; 0,70 EUR-1,37; 1,37 KM;
- CI Orašje-C7393-27.03.2015.-Duhane, djelomično ili potpuno ižiljen-360 kg-strips burley 360 kg -5 GP-2015-26.03.2015.-60.717,00 EUR-377,46 KM-2.199,24 KM-118.752,13 KM-Strips-BCBRB/2014-360 kg-3,1 EUR-6,06 KM;
- CI Orašje-C7393-27.03.2015.-Duhane, djelomično ili potpuno ižiljen-14.600,00 kg-strips virginia 14.600 kg-5 GP-2015-26.03.2015.-60.717,00 EUR-19.583,56 KM-114.100,79 KM-118.752,13 KM-FCV-Strips-XCL/2014;FCV Strips-CBLO/2014;FCV-Strips-BKDO/2014;-12.600;1.000;1.000 kg-4,00;3,90;3,60 EUR-7,82;7,63;7,04 KM;
- CI Orašje-C7393-27.03.2015.-Duhanski otpaci-SITNJAVINA-2.430,00 kg-sitnjav. 2.430 kg-5 GP-2015-26.03.2015.-60.717,00 EUR-575,32 KM-3.352,07 KM-118.752,13 KM-FCV-Sitnjavina/2014; FCV-dugo rebro/2014-2.430 (990 + 1440) kg-0,70 EUR-1,37 KM;
- CI Orašje-C8027-02.04.2015.-Duhane, djelomično ili potpuno ižiljen-14.400,00 kg-strips virdžinija 14.400 kg-6 GP-2015-01.04.2015.-60.336,00 EUR-18.869,01 KM-10.930,65 KM-118.006,96 KM-FCV-Strips-XCL/2014;FCV-Strips-XCKD/2014; FCV-Strips-BKDO/2014-10.400;2.000;2.000 kg-4,00;3,50;3,60 EUR-7,82;6,85;7,04 KM;
- CI Orašje-C8027-02.04.2015.-Duhanski otpaci-6.480,00 kg-duhanski otpaci/ duhansko rebro/ korijen 6.480 kg-6 GP-2015-01.04.2015.-60.336,00 EUR-1.533,86 KM-8.936,29 KM-118.006,96 KM-FCV-dugo rebro/2014-6480 kg-0,7 EUR-1,37 KM;

- CI Orašje-C9526-16.04.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-19.800,00 kg-strips virdžinija 19.800 kg-8 GP-2015-16.04.2015.-78.200,00 EUR-26.349,30 KM-153.845,90 KM-152.945,91 KM-FCV-Strips-XCL/2014;FCVStrips-XCKD/2014;-17.800;2.000 kg-4,00;3,50 EUR-7,82;6,85 KM;
- CI Orašje-C10761-28.04.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-19.000,00 kg-strips virdžinis 19.000 kg-9 GP-2015-28.04.2015.-75.672,00 EUR-25.282,23 KM-147.579,25 KM-148.001,57 KM-FCV-Strips-XCL/2014; FCV-Strips-XCKD/2014; -17.000,00; 2.000,00 kg-4,00; 3,50 EUR-7,82; 6,85 KM;
- CI Orašje-C10761-28.04.2015.-Duhanski otpaci-960 kg-duhanski otpaci 960 kg-9 GP-2015-28.04.2015.-75.672,00 EUR-226,52 KM-1.322,30 KM-148.001,57 KM-FCV-dugo rebro/2014-960; kg-0,70 EUR-1,37 KM;
- CI Orašje-C11770-08.05.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-16.400,00 kg-strips virdžinija 16.400 kg -11 GP-2015-08.05.2015.-64.946,00 EUR-21.284,99 KM-124.051,52 KM-127.023,34 KM-FCV-Strips-XCL/2014;FCV-Strips-BKDO/2014;FCV-Strips-XCKD/2014-10.400;4.000;2.000 kg-4,00;3,60;3,50 EUR-7,82;7,04;6,85 KM;
- CI Orašje-C11770-08.05.2015.-Duhanski otpaci-2.780,00 kg-duhanski otpaci/sitnjavina 2.780 kg-11 GP-2015-08.05.2015.-64.946,00 EUR-657,46 KM-3.831,80 KM-127.023,34 KM-FCV dugo rebro/2014; FCV -itnjavina/2014-2.780 (1.680 +1.100) kg-0,7 EUR-1,37 KM;
- CI Orašje-C13457-22.05.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-16.800,00 kg-strips virdžinija 16.800 kg -12 GP-2015-22.05.2015.-66.955,00 EUR-22.220,40 KM-129.578,08 KM-130.952,60 KM-FCV-Strips-XCL/2014;FCV-Strips-BKDO/2014;FCV-Strips-XCKD/2014-13.800;1.000;2.000 kg-4,00;3,60;3,50 EUR-7,82;7,04;6,85 KM;
- CI Orašje-C13457-22.05.2015.-Duhanski otpaci-1.650,00 kg-duhanski otpaci/sitnjavina 1.650 kg-12 GP-2015-22.05.2015.-66.955,00 EUR-390,03 KM-2.274,50 KM-130.952,60 KM-FCV-sitnjavina/2014-1.650 kg-0,7 EUR-1,37 KM;
- CI Orašje-C14275-29.05.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-19.800,00 kg-strips virdžinija 19.800 kg-13 GP-2015-29.05.2015.-78.800,00 EUR-26.548,79 KM-155.019,40 KM-154.119,40 KM-FCV-Strips-XCL/2014;FCV-Strips-BKDO/2014-18.800;1.000 kg-4,00;3,60 EUR-7,82;7,04 KM;
- CI Orašje-C15226-08.06.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-11.800,00 kg-strips virdžinija 11.800 kg -15 GP-2015-08.06.2015.-51.245,00 EUR-15.878,85 KM-92.354,77 KM-100.226,51 KM-FCV-Strips-XCL/2014;FCV-Strips-XCKD/2014-11.000;800 kg-4,00;3,50 EUR-7,82;6,85 KM;
- CI Orašje-C15226-08.06.2015.-Duhanski otpaci-6.350,00 kg-duhanski otpaci 6.350 kg-15 GP-2015-08.06.2015.-51.245,00 EUR-1.508,14 KM-8.771,72 KM-100.226,51 KM-Korjen/2014-Dugo rebro-Virginia duhan; Sitnjavina/2014-Virginia duhan-3.600;2.750 kg-0,70;0,70 EUR-1,37;1,37 KM;

- CI Orašje-C15647-11.06.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-17.600,00 kg-strips virdžinija 17.600 kg -17 GP-2015-11.06.2015.-70.900,00 EUR-23.402,51 KM-136.536,81 KM-138.668,35 KM-FCV-Strips-XCL/2014;FCV-Strips-BKDO/2014;-15.000;2.600 kg-4,00;3,60 EUR-7,82;7,04 KM;
- CI Orašje-C15647-11.06.2015.-Duhanski otpaci-2.200,00 kg-duhanski otpaci /sitnjavina 2.200 kg-17 GP-2015-11.06.2015.-70.900,00 EUR-519,6 KM-3.031,51 KM-138.668,35 KM-Sitnjavina/2014-Virginia duhan-2200 kg-0,7 EUR-1,37 KM;
- CI Orašje-C17482-27.06.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-18.000,00 kg-strips virdžinija 18.000 kg -24 GP-2015-26.06.2015.-73.496,00 EUR-24.011,37 KM-140.865,59 KM-143.745,68 KM-FCV-Strips-XCL/2014;FCV-Strips-BKDO/2014-16.000;2.000 kg-4,00;3,60 EUR-7,82;7,04 KM;
- CI Orašje-C17482-27.06.2015.-Duhanski otpaci-3.280,00 kg-duhanski otpaci /sitnjavina 3.280 kg-24 GP-2015-26.06.2015.-73.496,00 EUR-774,29 KM-4.542,50 KM-143.745,68 KM-Korjen/2014-Dugo rebro-Virginia duhan;Sitnjavina/2014-Virginia duhan-2.400;880 kg-0,70;0,70 EUR-1,37;1,37 KM;
- CI Orašje-C18163-03.07.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-20.600,00 kg-strips virdžinija 20.600 kg-26 GP-2015-03.07.2015.-82.440,00 EUR-27.476,62 KM-161.241,21 KM-161.238,63 KM-FCV-Strips-XCL/2014; FCV-Strips-BKDO/2014;-20.600; (18.600+2.000) kg-4,00 EUR-7,82 KM;
- CI Orašje-C18163-03.07.2015.-Duhanski otpaci-1.200,00 kg-duhanski otpaci 1.200 kg-26 GP-2015-03.07.2015.-82.440,00 EUR-282,84 KM-1.659,82 KM-161.238,63 KM-Korijen/2014-Dugo rebro-Virginia duhan-1.200 kg-0,7 EUR-1,37 KM;
- CI Orašje-C18883-11.07.2015.-Duhan, djelomično ili potpuno ižiljen-20.000,00 kg-strips virdžinija 20.000 kg-27 GP-2015-10.07.2015.-80.544,00 EUR-26.676,38 KM-156.536,43 KM-157.530,37 KM-FCV-strips-XCL/2014; FCV-strips-BKDO/2014;-20.000 ((18.000 +2.000) kg-4,00 EUR-7,82 KM;
- CI Orašje-C18883-11.07.2015.-Duhanski otpaci-1.920,00 kg-duhanski otpaci 1.920 kg-27 GP-2015-10.07.2015.-80.544,00 EUR-452,68 KM-2.656,36 KM-157.530,37 KM-Korijen/2014-Dugo rebro-Virginia duhan-1.920 kg-0,7 EUR-1,37 KM,

pri čemu ukupna vrijednost ispostavljenih fakura navedenog dobavljača bez PDV-a iznosi 1.555.958,00 KM, a prosječna nabavna cijena duhana u listu i stripsa od ino-dobavljača "(...)" iznosi 7,70 KM/kg, i prosječna nabavna cijena duhanskih otpadaka (sitnjavina i dr.) iznosi 1,37 KM/kg, od koje ukupne količine je dana ...2015. godine prilikom uvoza po JCI ... od ... 2015. godine od vozača "(...)" po Potvrdi o privremenom oduzimanju predmeta UINO RC Mostar, broj ... od ...2015.godine privremeno oduzeta neto količina od 21.920,00 kg (duhan u listu/strips virdžinija 20.000,00 kg plus duhanski otpaci 1.920,00 kg), kojom količinom iz ovog razloga Vican Jerko nije efektivno raspolagao, pa je tako Vican Jerko efektivno raspolagao količinama duhana nabavljenim od pravnog lica "(...)" u ukupnoj količini od 197.160,00 kg duhana u listu-stripsa i 29.390,00 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina, duhansko rebro, duhanski korijen), pri čemu je u knjigovodstvenim evidencijama pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje na kartici dobavljača u inostranstvu za 2015.g. knjiženo ulaznih faktura od dobavljača "(...)" u ukupnom iznosu od 1.555.958,62 KM i izvršenih plaćanja u iznosu od 1.713.488,99

KM, iz čega proizilazi da je ovom dobavljaču u odnosu na evidentirane fakture više uplaćeno iznos od 157.530,45 KM.

“(...)”

Od pravnog lica “(...)” nabavio ukupno **4.460,00 kg** duhana u listu, i to

- po fakturi broj ... /14 od datuma ... 2014.godine na kojoj je prikazana vrsta dobra FC3/ROC2/S u količini od 1.600,00 kg te nabavnoj cijeni od 8 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 12.800,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV om) od 14.976,00 KM;
- po fakturi broj .../14 od datuma ... 2014.godine na kojoj je prikazana vrsta dobra FC3/ROC2/S u količini od 1.600 kg te nabavnoj cijeni od 8 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 12.800,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV om) od 14.976,00 KM;
- po fakturi broj .../15 od datuma ... 2015.godine na kojoj je prikazana vrsta dobra BU/3 OBB3 /S u količini od 1.260 kg te nabavnoj cijeni od 6 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 7.560,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV om) od 8.845,20 KM,

odnosno u ukupnoj vrijednosti bez PDV-a od 33.160,00 KM (a 38.797,20 KM sa PDV-om), pri čemu prosječna nabavna cijena za duhan u listu iznosi 7,44 KM/kg, od čega se na 2014. godinu odnosi količina od 3.200,00 kg duhana u listu i nabavna vrijednost od 25.600,00 KM (fakturna vrijednost 29.952,00 KM), a na 2015. godinu se odnosi količina od 1.260,00 kg duhana u listu i nabavna vrijednost od 7.560,00 KM (fakturna vrijednost sa PDV-om 8.845,20 KM).

“(...)”

Od pravnog lica “(...)”, nabavio ukupno **50.170,00 kg** duhana i to 49.663,10 kg duhana u listu/stripsa i 507,00 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.), kako slijedi:

- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/12 u količini od 2.400 kg te nabavnoj cijeni od 11,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 26.688,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 31.224,96 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/12 u količini od 2.400 kg te nabavnoj cijeni od 11,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 26.688,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 31.224,96 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/12; GBFC1/10 u količini od 800; 400 kg te nabavnoj cijeni od 11,120; 11,970 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 13.684,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 16.010,28 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/12 u količini od 2.400 kg te nabavnoj cijeni od 11,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 26.688,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 31.224,96 KM;

- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/12 u količini od 2.400 kg te nabavnoj cijeni od 11,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 26.688,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 31.224,96 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/12 u količini od 800 kg te nabavnoj cijeni od 11,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 8.896,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 10.408,32 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/12 u količini od 1.200 kg te nabavnoj cijeni od 11,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 13.344,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 15.612,48 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/12 u količini od 1.200 kg te nabavnoj cijeni od 11,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 13.344,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 15.612,48 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/13 u količini od 1.600 kg te nabavnoj cijeni od 10,684 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 17.094,40 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 20.000,45 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFCI/S ; BSNO/13 u količini od 400; 800 kg te nabavnoj cijeni od 11,530; 10,681 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 13.156,80 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 15.393,46 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFCI/13 ; BFC4/14 ; SUTNJAVINA ; ZDFC4/14 u količini od 800; 600; 360; 200 kg te nabavnoj cijeni od 11,539; 6,837; 1,880; 6,837 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 15.377,60 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 17.991,79 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BBFC4/14 ; BFC1/13 ; BSNO/13 ; SITNJAVINA u količini od 800; 600; 400; 147 kg te nabavnoj cijeni od 6,84; 11,540; 10,690; 1,890 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 16.949,83 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 19.831,30 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC1/13 u količini od 400 kg te nabavnoj cijeni od 10,68 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 4.272,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 4.998,24 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 ; BSNO/14 u količini od 200; 400 kg te nabavnoj cijeni od 9,410; 10,257 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 5.984,80 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 7.002,22 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/13 u količini od 400 kg te nabavnoj cijeni od 10,7 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 4.280,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 5.007,60 KM;

- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/14 u količini od 200 kg te nabavnoj cijeni od 9,41 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 1.882,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 2.201,94 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra Sir duh u lisIV kl u količini od 1.863,10 kg te nabavnoj cijeni od 8,547 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 15.923,92 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 18.630,99 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 u količini od 400 kg te nabavnoj cijeni od 9,4 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 3.760,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 4.399,20 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/13 u količini od 200 kg te nabavnoj cijeni od 9,41 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 1.882,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 2.201,94 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC4/14 u količini od 400 kg te nabavnoj cijeni od 8,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 3.248,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 3.800,16 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 ; BFC4/14 ; BSNO/14 u količini od 400; 1.200; 1.000 kg te nabavnoj cijeni od 8,540; 8,120; 9,400 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 22.560,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 26.395,20 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 u količini od 400 kg te nabavnoj cijeni od 8,547 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 3.418,80 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 4.000,00 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BSNO/13 u količini od 400 kg te nabavnoj cijeni od 9,402 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 3.760,80 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 4.400,14 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 u količini od 600 kg te nabavnoj cijeni od 8,547 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 5.128,20 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 5.999,99 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC4/14 u količini od 200 kg te nabavnoj cijeni od 8,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 1.624,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 1.900,08 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 u količini od 600 kg te nabavnoj cijeni od 8,547 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 5.128,20 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 5.999,99 KM;

- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 ; BFC4/14 u količini od 800; 200 kg te nabavnoj cijeni od 8,547; 8,120 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 8.461,60 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 9.900,07 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 u količini od 3.000 kg te nabavnoj cijeni od 8,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 24.360,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 28.501,20 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 ; BFC4/14 u količini od 200; 1.000 kg te nabavnoj cijeni od 8,122; 7,692 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 9.316,40 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 10.900,19 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC3/14 u količini od 1.000 kg te nabavnoj cijeni od 8,122 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 8.122,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 9.502,74 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC1/14 u količini od 200 kg te nabavnoj cijeni od 9,41 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 1.882,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 2.201,94 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC1/14 ; BFC3/14 u količini od 5.600; 1.000 kg te nabavnoj cijeni od 8,975; 8.116 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 58.376,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 68.299,92 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC1/14 ; BFC3/14 u količini od 3.000; 1.000 kg te nabavnoj cijeni od 8,547; 7,693 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 33.334,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 39.000,78 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC1/14 u količini od 3.600 kg te nabavnoj cijeni od 8,547 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 30.769,20 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 35.999,96 KM;
- po knjižnoj obavijesti (negativna korekcija nabavljenih količina i vrijednosti) broj ... od datuma ... 2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra BFC4/14 u količini od -400 kg, što daje ukupnu vrijednost od -3.076,92 KM i ukupnu fakturnu vrijednost sa PDV-om od -3.600,00 KM,

u ukupnoj nabavnoj vrijednosti od 472.995,63 KM i fakturnoj vrijednosti sa PDV od 553.404,89 KM, pri čemu prosječna nabavna cijena za duhan u listu iznosi 9,504863 KM/kg, a prosječna nabavna cijena za duhanske otpatke iznosi 1,8828 KM/kg, od čega se na 2014. godinu odnosi količina od 16.800,00 kg duhana u listu i nabavna vrijednost od 186.271,20 KM (fakturna vrijednost sa PDV-om 217.937,30 KM), a na 2015. godinu se odnosi količina od ukupno 33.370,10 kg duhana nabavne vrijednosti od 286.724,43 KM (fakturna vrijednost sa PDV -om 335.467,58 KM), od toga duhana u listu u količini od 32.863,10 kg i 507,00 kg duhanskih otpadaka, pri čemu Vican Jerko u knjigovodstvenim evidencijama pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje nije uopšte izvršio evidentiranje dijela gore navedenih faktura dobavljača "(...)" i to fakture brojeva: ... (BSNO/13) od datuma ...2015. godine; ... (BFC3/14) od datuma ...2015. godine; ... (BFC3/15) od datuma ...2015. godine; ... (BSNO/13

od datuma ...2015. godine; ... (BFC3/14) od datuma ... 2015. godine; ... (BFC1/14, BFC3/14) od datuma ... 2015. godine; ... (BFC1/14, BFC3/14) od datuma ... 2015. godine; ... (BFC1/14) od datuma ... 2015. godine, a putem kojih je nabavio ukupnu količinu od 17.000,00 kg duhana u listu/stripsa u vrijednosti od 147.189,00 KM (fakturna vrijednost sa PDV-om 172.211,13 KM).

“(…)”

Od pravnog lica “(…)” je nabavio ukupno **33.246,00 kg** duhana i to 26.931,00 kg duhana u listu i stripsa i 6.315,00 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) kako slijedi:

- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-BSNO u količini od 1.200 kg te nabavnoj cijeni od 10 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 12.000,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 14.040,00 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-BSNO u količini od 800 kg te nabavnoj cijeni od 10 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 8.000,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 9.360,00 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-BSNO u količini od 400 kg te nabavnoj cijeni od 10 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 4.000,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 4.680,00 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2014. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-BSNO u količini od 400 kg te nabavnoj cijeni od 10 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 4.000,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 4.680,00 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-14-FC 3/S; FC-14 FC 4/S u količini od 600; 2.000 kg te nabavnoj cijeni od 6,15; 8,12 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 19.930,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 23.318,10 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-14-FC3/S; FC-14 FC 1/5 u količini od 1.600; 600 kg te nabavnoj cijeni od 8,12; 10,68 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 19.400,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 22.698,00 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-14-FC 3/S; FC-14-FC 4/S; FC -SITNAVINA u količini od 400; 800; 490 kg te nabavnoj cijeni od 8,12; 7,01; 1,71 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 9.693,90 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 11.341,86 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-Rebro dugo; BU-Rebro dugo; FC -SITNAVINA u količini od 450; 600; 480 kg te nabavnoj cijeni od 2,00; 2,00; 2,00 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 3.060,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 3.580,20 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-14-FCI/S u količini od 400 kg te nabavnoj cijeni od 10,68 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 4.272,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 4.998,24 KM;

- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-14-FCI/S; FC-14-FC- 3/S; FC- 14FC-4/VS; FC -SITNAVINA u količini od 1.400; 2.000; 1.400; 657 kg te nabavnoj cijeni od 10,00; 7,70; 5,50; 2,00 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 38.414,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 44.944,38 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-14-FC/VS; FC-XCLI/S; FCDUGOREBRO; FC -SITNAVINA u količini od 400; 4.000; 1.200; 193 kg te nabavnoj cijeni od 10,00; 10,00; 2,00; 2,00 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 46.786,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 54.739,62 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-14-FCI/S u količini od 2.400 kg te nabavnoj cijeni od 10 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 24.000,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 28.080,00 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-XCLI/S; FC -SITNAVINA u količini od 3.000; 845 kg te nabavnoj cijeni od 10,00; 2,00 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 31.690,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 37.077,30 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC-14FC3/S; FC-XCLI/S u količini od 600; 2.531 kg te nabavnoj cijeni od 8,00; 10,00 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 30.110,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 35.228,70 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra - u količini od kg te nabavnoj cijeni od KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 3.397,44 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 3.975,00 KM;
- po fakturi broj ... od datuma ...2015. na kojoj je prikazana vrsta dobra FC- Dugo rebro u količini od 1.400 kg te nabavnoj cijeni od 2 KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 2.800,00 KM i ukupnu fakturnu vrijednost (sa PDV-om) od 3.276,00 KM,

u ukupnoj nabavnoj vrijednosti od 254.758,46 KM i fakturnoj vrijednosti sa PDV-om od 298.067,40 KM, pri čemu prosječna nabavna cijena za duhan u listu iznosi 8,99 KM/kg, a prosječna nabavna cijena za duhanske otpatke iznosi 2,00 KM/kg, od čega se na 2014. godinu odnosi količina od 2.800,00 kg duhana u listu i nabavna vrijednost od 28.000,00 KM (fakturna vrijednost sa PDV-om 32.760,00 KM), a na 2015. godinu se odnosi količina od ukupno 30.446 kg duhana nabavne vrijednosti od 226.758,46 KM (fakturna vrijednost sa PDV-om 265.307,40 KM), od toga duhana u listu u količini od 24.131,00 kg i 6.315,00 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) koje opisane količine i vrste nabavljenog duhana, uz izuzetak privremeno oduzete količine od sedam kartonskih kutija duhanskih otpadaka-suhog korijena i lista duhana ukupne mase od 1.400 kg koje su privremeno oduzete od "(...)" po Potvrdi o privremenom oduzimanju predmeta UINO RC Mostar broj ... od ...2015.godine, te uz izuzetak količine od 8 bala duhana u težini od 1.600,00 kg koje su privremeno oduzete od Milićević Radoslava po Potvrdi o privremenom oduzimanju predmeta UINO RC Mostar broj ... od ...2015.godine, sve prije nego što je Vican Jerko uspio da ih proda na crnom tržištu, koje ukupne, gore navedene količine nabavljenog duhana je Vican Jerko prodao lično i putem lica Radoslav Milićević i "(...)" u njihovim svojstvima vozača različitih motornih vozila, kojima su vršili fizičku otpremu duhana stvarnim

kupcima, u pravilu na adrese stanovanja tih kupaca ili u blizini njihovih adresa stanovanja, vršeći i najčešće naplatu od kupaca za račun Vican Jerka, nakon što ih je prethodno nezakonito privremeno deponovao u skladištima i drugim objektima na području Posušja, Širokog Brijega i Mostara, u prostorima pravnog lica "(...)" i objektima pod efektivnom kontrolom "(...)", nakon čega je knjigovodstvenim evidencijama pravnog lica Bavipp d.o.o., lažno evidentirao dalju prodaju i promet navedenih količina duhana, te je tako cjelokupan promet prikazan u zvaničnim poslovnim evidencijama pravnog lica Bavipp d.o.o bio fiktivan odnosno nije odgovarao stvarno izvršenoj prodaji, jer je Vican Jerko, u namjeri da sakrije nezakonito prometovanje nabavljenih količina duhana na crnom tržištu, vršio fiktivno razduženje nabavljenih količina duhana putem sačinjavanja lažnih faktura pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje naslovljenih na pravno lice "(...)" kao navodnog kupca, na način da je na njemu poznat način pribavio i raspolagao pečatom pravnog lica "(...)", te ga koristio za ovjeru faktura i dokumentacije o navodnom robnom i platnom-gotovinskom prometu između pravnih lica Bavipp d.o.o. Posušje i "(...)", a koje pravno lice, iako upisano u registar nadležnog registracijskog suda, u navedenom periodu u stvarnosti nije poslovalo, te je prethodno izvršena preregistracija tog pravnog lica na "(...)" ..., kao formalnog vlasnika i osobu ovlaštenu za zastupanje tog pravnog lica, pri čemu "(...)" u periodu navodnog poslovanja, a ni u kasnije, nije boravio u BiH, niti raspolagao pečatom tog pravnog lica, niti se to pravno lice nalazilo na prijavljenoj adresi sjedišta, da bi nadalje Vican Jerko jedan dio količina duhana nabavljenih putem pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje formalno razdužio putem sačinjavanja lažnih faktura i na pravno lice "(...)", iako je stvarni naziv tog pravnog lica "(...)", koje u stvarnosti nije vršilo niti prikazivalo u svojoj dokumentaciji takve nabavke od pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, te je putem benzinske crpke u vlasništvu pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, također lažno prikazivao maloprodajna razduženja- prodaju duhana, sve uz odsutnu ili minimalnu prikazanu maržu, dok je stvarna prodajna cijena neevidentiranih transakcija od prodaje duhana ostvarenih na crnom tržištu bila znatno veća, pa je tako Vican Jerko u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje sačinio i lažno evidentirao ispostavljanje faktura naslovljenih na navodnog kupca "(...)", sljedećih brojeva, datuma, iznosa fakture bez PDV-a, iznosa PDV-a i ukupne fakturne vrijednosti, kako slijedi:

- faktura broj ... od datuma ... 2015. godine, na kojoj je prikazana vrijednost fakture bez PDV-a od 8.273,50 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.406,50 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.680,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ... 2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 2.797,91 KM, zatim PDV u vrijednosti od 475,64 KM, te ukupan fakturni iznos od 3.273,55 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 4.050,00KM, zatim PDV u vrijednosti od 688,5 KM, te ukupan fakturni iznos od 4.738,50 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.150,00 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.385,50 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.535,50 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.800,00 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.326,00 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.126,00 KM;

- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.300,00 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.241,00 KM, te ukupan fakturni iznos od 8.541,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.200,00 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.394,00 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.594,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 4.358,97 KM, zatim PDV u vrijednosti od 741,02 KM, te ukupan fakturni iznos od 5.099,99 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.646,15 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.299,85 KM, te ukupan fakturni iznos od 8.946,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 5.607,69 KM, zatim PDV u vrijednosti od 953,31 KM, te ukupan fakturni iznos od 6.561,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.041,88 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.367,12 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.409,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.440,17 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.434,83 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.875,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.726,50 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.313,51 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.040,01 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.900,64 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.343,11 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.243,75 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.791,67 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.324,58 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.116,25 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.012,82 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.362,18 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.375,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.923,08 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.346,92 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.270,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.376,07 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.423,93 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.800,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.948,72 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.351,28 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.300,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.948,72 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.351,28 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.300,00 KM;

- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.461,54 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.438,46 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.900,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.205,13 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.394,87 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.600,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.205,13 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.394,87 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.600,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.384,62 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.255,39 KM, te ukupan fakturni iznos od 8.640,01 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 6.986,28 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.187,67 KM, te ukupan fakturni iznos od 8.173,95 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.478,63 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.271,37 KM, te ukupan fakturni iznos od 8.750,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.609,24 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.293,57 KM, te ukupan fakturni iznos od 8.902,81 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 5.075,53 KM, zatim PDV u vrijednosti od 862,84 KM, te ukupan fakturni iznos od 5.938,37 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 48.717,95 KM, zatim PDV u vrijednosti od 8.282,05 KM, te ukupan fakturni iznos od 57.000,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 19.144,44 KM, zatim PDV u vrijednosti od 3.254,55 KM, te ukupan fakturni iznos od 22.398,99 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 53.589,74 KM, zatim PDV u vrijednosti od 9.110,26 KM, te ukupan fakturni iznos od 62.700,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 56.623,93 KM, zatim PDV u vrijednosti od 9.626,07 KM, te ukupan fakturni iznos od 66.250,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 13.792,74 KM, zatim PDV u vrijednosti od 2.344,77 KM, te ukupan fakturni iznos od 16.137,51 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 51.965,81 KM, zatim PDV u vrijednosti od 8.834,19 KM, te ukupan fakturni iznos od 60.800,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 32.478,63 KM, zatim PDV u vrijednosti od 5.521,37 KM, te ukupan fakturni iznos od 38.000,00 KM;

- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 38.885,47 KM, zatim PDV u vrijednosti od 6.610,53 KM, te ukupan fakturni iznos od 45.496,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 56.837,61 KM, zatim PDV u vrijednosti od 9.662,39 KM, te ukupan fakturni iznos od 66.500,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 44.658,12 KM, zatim PDV u vrijednosti od 7.591,88 KM, te ukupan fakturni iznos od 52.250,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 43.034,19 KM, zatim PDV u vrijednosti od 7.315,81 KM, te ukupan fakturni iznos od 50.350,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 13.931,62 KM, zatim PDV u vrijednosti od 2.368,38 KM, te ukupan fakturni iznos od 16.300,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 56.837,61 KM, zatim PDV u vrijednosti od 9.662,39 KM, te ukupan fakturni iznos od 66.500,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 40.598,29 KM, zatim PDV u vrijednosti od 6.901,71 KM, te ukupan fakturni iznos od 47.500,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 55.883,76 KM, zatim PDV u vrijednosti od 9.500,24 KM, te ukupan fakturni iznos od 65.384,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 56.837,61 KM, zatim PDV u vrijednosti od 9.662,39 KM, te ukupan fakturni iznos od 66.500,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 49.585,47 KM, zatim PDV u vrijednosti od 8.429,53 KM, te ukupan fakturni iznos od 58.015,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 40.598,29 KM, zatim PDV u vrijednosti od 6.901,71 KM, te ukupan fakturni iznos od 47.500,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 52.777,78 KM, zatim PDV u vrijednosti od 8.972,22 KM, te ukupan fakturni iznos od 61.750,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 44.658,12 KM, zatim PDV u vrijednosti od 7.591,88 KM, te ukupan fakturni iznos od 52.250,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 14.270,09 KM, zatim PDV u vrijednosti od 2.425,92 KM, te ukupan fakturni iznos od 16.696,01 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 1.396,15 KM, zatim PDV u vrijednosti od 237,35 KM, te ukupan fakturni iznos od 1.633,50 KM;

- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 32.478,63 KM, zatim PDV u vrijednosti od 5.521,37 KM, te ukupan fakturni iznos od 38.000,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 34.493,16 KM, zatim PDV u vrijednosti od 5.863,84 KM, te ukupan fakturni iznos od 40.357,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 36.538,46 KM, zatim PDV u vrijednosti od 6.211,54 KM, te ukupan fakturni iznos od 42.750,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 32.478,63 KM, zatim PDV u vrijednosti od 5.521,37 KM, te ukupan fakturni iznos od 38.000,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 14.786,32 KM, zatim PDV u vrijednosti od 2.513,67 KM, te ukupan fakturni iznos od 17.299,99 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 7.858,55 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.335,95 KM, te ukupan fakturni iznos od 9.194,50 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 2.279,49 KM, zatim PDV u vrijednosti od 387,51 KM, te ukupan fakturni iznos od 2.667,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 3.247,86 KM, zatim PDV u vrijednosti od 552,14 KM, te ukupan fakturni iznos od 3.800,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 5.054,70 KM, zatim PDV u vrijednosti od 859,3 KM, te ukupan fakturni iznos od 5.914,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 16.750,43 KM, zatim PDV u vrijednosti od 2.847,57 KM, te ukupan fakturni iznos od 19.598,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.931,20 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.518,30 KM, te ukupan fakturni iznos od 10.449,50 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 28.905,98 KM, zatim PDV u vrijednosti od 4.914,02 KM, te ukupan fakturni iznos od 33.820,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 27.606,84 KM, zatim PDV u vrijednosti od 4.693,16 KM, te ukupan fakturni iznos od 32.300,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 26.794,87 KM, zatim PDV u vrijednosti od 4.555,13 KM, te ukupan fakturni iznos od 31.350,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 20.610,26 KM, zatim PDV u vrijednosti od 3.503,74 KM, te ukupan fakturni iznos od 24.114,00 KM;

- faktura broj ... od datuma 10.06.2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 8.902,14 KM, zatim PDV u vrijednosti od 1.513,36 KM, te ukupan fakturni iznos od 10.415,50 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 32.478,63 KM, zatim PDV u vrijednosti od 5.521,37 KM, te ukupan fakturni iznos od 38.000,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 32.478,63 KM, zatim PDV u vrijednosti od 5.521,37 KM, te ukupan fakturni iznos od 38.000,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 24.358,97 KM, zatim PDV u vrijednosti od 4.141,02 KM, te ukupan fakturni iznos od 28.499,99 KM,
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 32.682,91 KM, zatim PDV u vrijednosti od 5.556,09 KM, te ukupan fakturni iznos od 38.239,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 40.598,29 KM, zatim PDV u vrijednosti od 6.901,71 KM, te ukupan fakturni iznos od 47.500,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 47.094,02 KM, zatim PDV u vrijednosti od 8.005,98 KM, te ukupan fakturni iznos od 55.100,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2015. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 47.991,45 KM, zatim PDV u vrijednosti od 8.158,55 KM, te ukupan fakturni iznos od 56.150,00 KM,

pri čemu ukupna vrijednost navedenih lažnih faktura, naslovljenih na pravno lice "(...)", bez PDV-a iznosi 1.656.204,43 KM, dok na njima je prikazan ukupan PDV od 281.554,75 KM, te ukupna vrijednost ovih faktura sa PDV-om iznosi 1.937.759,18 KM, a na njima je fiktivno prikazano razduženje količine od 195.188,00 kg duhana u listu I stripsa po prosječnoj prodajnoj cijeni od 8,3025 KM/kg i prikazano razduženje količine od 20.147,00 kg duhanskih otpadaka po prosječnoj prodajnoj cijeni od 1,77 KM/kg, pri čemu je pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje u svojim knjigovodstvenim evidencijama lažno prikazalo, putem fiktivnih blagajničkih naplatnih naloga, djelimičnu naplatu u iznosu od 1.288.710,68 KM, od čega je retroaktivno, nakon 13.07.2015. godine kao dana pretresa pravnog lica, proknjižena fiktivna blagajnička uplata u iznosu od 1.037.911,00 KM sa datumom 31.05.2015. godine kao zbir navodnih uplata za mjesec maj 2015. godine, kojim je dakle neosnovano i lažno evidentirana uplata u blagajnu ovog pravnog lica u navedenom iznosu, pa tako na dan 30.09.2015. godine u knjigovodstvu pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, neosnovano evidentirano nenaplaćeno potraživanje od navodnog kupca "(...)" u ukupnom iznosu od 649.048,50 KM, da bi nadalje Vican Jerko u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje sačinio i lažno evidentirao ispostavljanje faktura naslovljenih na navodnog kupca "(...)", pri čemu je stvarni naziv kupca "(...)", sljedećih brojeva, datuma, iznosa fakture bez PDV-a, iznosa PDV-a i ukupne fakturne vrijednosti:

- faktura broj ... od datuma ...2014. godine, na kojoj je prikazana vrijednost fakture bez PDV-a od 4.854,70 KM, zatim PDV u vrijednosti od 825,3 KM, te ukupan fakturni iznos od 5.680,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2014. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 4.358,97 KM, zatim PDV u vrijednosti od 741,02 KM, te ukupan fakturni iznos od 5.100,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ... 2014. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 4.358,97 KM, zatim PDV u vrijednosti od 741,02 KM, te ukupan fakturni iznos od 5.100,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2014. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 4.358,97 KM, zatim PDV u vrijednosti od 741,02 KM, te ukupan fakturni iznos od 5.100,00 KM;
- faktura broj ... od datuma ...2014. godine, na kojoj je prikazan iznos bez PDV-a od 17.435,90 KM, zatim PDV u vrijednosti od 2.964,10 KM, te ukupan fakturni iznos od 20.400,00 KM,

pri čemu ukupna vrijednost tih faktura, naslovljenih na pravno lice "(...)", bez PDV-a iznosi 35.367,51 KM, dok je na njima je prikazan ukupan PDV od 6.012,46 KM pa njihova ukupna vrijednost sa PDV-om iznosi 41.380,00 KM, a na njima je fiktivno prikazano razduženje 3.200,00 kg duhana u listu/stripsa po prosječnoj prodajnoj cijeni od 11,052 KM/kg pri čemu je pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje u svojim knjigovodstvenim evidencijama, po fiktivnim fakturama naslovljenim na pravno lice "(...)", na kojima je prikazan promet roba duhana i goriva, lažno evidentiralo ukupno potraživanje u iznosu od 277.465,76 KM od navodnog kupca "(...)", koje je, prema tim knjigovodstvenim evidencijama u potpunosti neizmireno, te je nadalje, Vican Jerko putem **benzinske crpke**, u vlasništvu Bavipp d.o.o. Rastovača bb, Posušje, evidentirao fiktivni maloprodajni promet -prodaje duhana u količini od 138.960,00 kg duhana u listu i 18.830,00 kg duhanskih otpadaka (ukupna količina duhana od 157.790,00 kg), sve u ukupno lažno prikazanoj vrijednosti od 1.333.568,00 KM,

pri čemu knjigovodstvo pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, koje je vođeno za svrhe kriminalnih potreba organizatora Grupe Vican Jerka i posredno njenih članova, ni opisane lažne dokumente nije uredno sačinjavalo niti evidentiralo u smislu usklađenosti prikazanih ulaza sa prikazanim izlazima robe -duhana, zbog čega su u svrhu stvaranja privida stvarnosti prikazanog prometa, vršena retroaktivna knjiženja i storniranja sačinjenih dokumenata, dok su u stvarnosti vršili prodaju na crnom tržištu članovima grupe i drugim fizičkim licima od kojih je dio identifikovan po imenu i prezimenu, nadimku ili broju telefona, a ostvarujući protivpravnu imovinsku korist kao razliku između visine nabavne cijene po kilogramu duhana u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje i one efektivno ostvarene na crnom tržištu, svi svjesno postupajući protivno odredbama članova 25. i 27. Zakona o duhanu BiH, dok su kupci duhana od Vican Jerka skoro u pravilu, isti rezali i dalje prometovali kao rezani duhan u njegovom svojstvu akciznog proizvoda i time postupali protivno odredbama člana 4. stav 2. tačka b) i člana 25. stav 1., te članova 13. i 14. Zakona o akcizama u BiH ("Službeni glasnik BiH", br. 49/09, 49/14, 60/14), pa je na prethodno opisan način Vican Jerko u gore navedenom periodu, na "crnom tržištu" prodao ukupnu količinu od **276.614,10 kg** duhana u listu i fabrički obrađenog duhana- stripsa, te količinu od **34.812,00 kg** duhanskih otpadaka, članovima svoje Grupe i drugim njemu poznatim fizičkim licima kao kupcima, a radi dalje obrade i preprodaje i na taj način, nakon izdvajanja dijela imovinske koristi za druge članove Grupe, za sebe ostvario ukupnu protivpravnu imovinsku korist u iznosu **1.384.573,44 KM**, a članovi Grupe i drugi kupci na niže opisani način i u pojedinačno utvrđenim iznosima, tako što su:

1. Vican Jerko i Radoslav Miličević,

Radoslav Miličević, početkom 2015. godine kao član pristupio Grupi za organizovani kriminal Vican Jerka, svjestan svoje uloge i učešća u nezakonitoj prodaji i transportu duhana fizičkim licima na "crnom tržištu, a radi dalje prodaje, protivno odredbama čl. 25. i 27. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH”, broj: 32/10), te odredbama člana 4. stav 2. tačka b) i člana 25. stav 1., te članova 13. i 14. Zakona o akcizama u BiH („Službeni glasnik BiH”, br. 49/09, 49/14, 60/14), pa je tako u periodu od najkasnije početka marta pa do 13. jula 2015. godine, postupao po zadacima i uputama Vican Jerka, na način da je kontinuirano i u više navrata, teretnim motornim vozilima: Mercedes, registarskih oznaka ... i Mercedes tip Axor, registarskih oznaka ..., registriranih na preduzeće „Bavipp” d.o.o. Posušje, bez validne dokumentacije o prodaji i prometu duhana, prevezio fabrički obrađen duhan kupcima, fizičkim licima koja vrše dalju preprodaju ili rezanje fabrički obrađenog duhana i njegovu preradu u duhan za pušenje/konzumaciju, na područje Općina Šamac-Obudovac, Bijeljina i Doboj, te na područje Hercegovine, te je prilikom vršenja takvog prevoza u većem broju slučajeva postupao po instrukcijama Vican Jerka, koji se ispred teretnog vozila kojim je Miličević Radoslav vozio duhan, kretao drugim vozilom i upozoravao ga na policijske patrole koje vrše kontrolu u saobraćaju, te mu u cilju njihovog izbjegavanja, davao upute gdje da se zaustavi s vozilom i slično, dok je Radoslav Miličević i sam vršio telefonske dogovore oko tehničkih detalja transporta i istovara fabrički obrađenog duhana kupcima, na koji način je, između ostalog, u većem broju slučajeva a najmanje sedam navrata, Radoslav Miličević prevezio fabrički obrađen duhan u količinama 7 do 8 paketa, mase pojedinačnog paketa od 200,00 kg licu Stanojević Stojan, a u jednom slučaju 30 paketa odnosno 6 (šest) tona fabrički obrađenog duhana, te je između ostalog, fabrički obrađeni duhan na opisan način kontinuirano prevezio za sljedeća identifikovana fizička lica-kupce sa crnog tržišta: “(...)” ..., zatim “(...)” ..., ... “(...)” , pri čemu je Radoslav Miličević dana 2015. sa “(...)” dogovarao istovar “7+7 paketa”, od čega dio kod Stojana Stanojevića, a dana 2015. godine posredovao u komunikaciji između kupca duhana “(...)” i Vican Jerka u vezi preprodaje količine od 7 paketa duhana, zatim za lice “(...)”, pri čemu je Radoslav Miličević dana 2015. pozvao “(...)” i za Vican Jerka preuzeo narudžbu “(...)” za dovoz jednog paketa "stripsa" od 13 KM/kg i jednog paketa "sitnjavine", dana 2015. godine preuzao u ime Vican Jerka od “(...)” narudžbu 4 paketa "žutog" i 4 paketa "riže", te je također od Milorada Gotovčevića, a po uputama Vican Jerka, zaprimao na svoj bankovni račun otvoren u “(...)” banci ... (Visa electron debitna kartica partija broj ... transakcijski račun broj: ..., račun broj: ...-BAM) uplate za fabrički obrađeni duhan nezakonito transportovan i prodat Gotovčević Miloradu od strane Vican Jerka putem Miličević Radoslava, i to: uplata u iznosu od 5.076,90 KM dana 2015. godine, koji iznos je Miličević Radoslav istog dana sa svog računa gotovinski podigao i potom ga predao Vican Jerku, te uplata u iznosu od 4.800,00 KM dana 2015. godine, koji iznos je Miličević Radoslav dana 2015. godine sa svog računa gotovinski podigao i potom ga predao Vican Jerku kao vlasniku fabrički obrađenog duhana prodatog Gotovčević Miloradu, te pokušao da proda 8 (osam) paketa duhana "strips" težine 1600 kg koje je do kupaca motornim vozilom TMV Mercedes-Benz reg.oznaka ... tip 950.53, razvezio po nalogu Vican Jerka, koje su količine privremeno oduzete po Potvrdi UINO BiH broj ... od 2015. godine o privremenom oduzimanju predmeta od lica Miličević Radoslav, za koje sve opisane radnje je Miličević Radoslavu, od dijela pribavljene imovinske koristi opisanom nezakonitom prodajom duhana tokom

navedenog vremenskog perioda, od strane organizatora Grupe Vican Jerka isplaćen iznos od najmanje 4.150,00 KM, čime je ostvario protivpravnu imovinsku korist najmanje u navedenom iznosu.

2.Vican Jerko i Stanojević Stojan

Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH članu Grupe za organizovani kriminal Stanojević Stojanu prodao količinu od najmanje 23.800,00 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 193.732,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao Stanojević Stojanu po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12,654 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 301.170,00 KM, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu, prodao i dostavio sedam paketa fabrički obrađenog duhana (1.400 kg), po cijeni od 12,8 KM po kilogramu;
- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu, prodao i dostavio ukupno trinaest paketa (2.600 kg) fabrički obrađenog duhana, od čega 10 paketa (2.000 kg) po cijeni od 12,80 KM/kg i 3 paketa (600 kg) po cijeni od 12,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu, prodao i dostavio neutvrđenu količinu fabrički obrađenog duhana;
- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu, prodao i dostavio dvije kutije (400 kg) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 12,80 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu, prodao i dostavio "27 komada" -kutija (ukupno 5.400 kg) fabrički obrađenog duhana, po cijeni od 12,80 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu, prodao i dostavio šest komada -kutija (1.200 kg) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 12,80 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu prodao i dostavio najmanje 200 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 11,65 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu prodao i dovezao 400 kilograma (dvije kutije) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 11,65 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu prodao i dovezao 5.400 kilograma (28 kutija) fabrički obrađenog duhana; od čega 22 paketa (4.400 kg) klase I po cijeni od 12,80 KM/kg i 5 paketa (1.000 kg) klase II po cijeni od 11,65 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu prodao i dovezao 6.000 kilograma (30 kutija) fabrički obrađenog duhana, od čega 25 kutija (5.000 kg) klase I po cijeni od 12,80 KM/kg i 5 kutija (1.000 kg) klase II po cijeni od 11,65 KM;

- Dana ...2015. godine, Stanojević Stojanu prodao i dovezao 800 kilograma (četiri kutije) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 12,80 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 107.438,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

3. Stanojević Stojan

Postupajući protivno odredbama člana 4. stav 2. tačka b) i člana 25. stav 1., te članova 13. i 14. Zakona o akcizama u BiH ("Službeni glasnik BiH", br. 49/09, 49/14, 60/14), te protivno odredbama članova 27., 28., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH”, broj: 32/10), kao član Grupe za organizovani kriminal Vican Jerka, baveći se kontinuirano preprodajom duhana kojem je rezanjem mijenjao svojstvo, kojeg je prethodno nabavio od Vican Jerka i na druge njemu poznate načine, dalje lično ili posredstvom lica koja je angažovao u tu svrhu, rezao, osim dijela duhana preprodanog Savkić Danielu, priskrbljujući takvom rezanom duhanu svojstvo akciznog proizvoda, te isti kao duhan za pušenje/konzumaciju, bez obilježavanja akciznim markicama, a sa namjerom ostvarivanja protivpravne imovinske koristi kroz razliku između prodajne cijene rezanog duhana i nabavne cijene nerezanog duhana (duhan u listu/fabrički obrađen duhan i dr.) stavljao u promet na teritoriju Bosne i Hercegovine, u pravilu na prostoru sjeveroistočne Bosne i Hercegovine, vršeći prodaju na crnom tržištu njemu poznatim licima-građanima, uključujući niže navedene kupce i transakcije, na način da je:

- U periodu od 11.04. do 04.06.2015. godine, kupcu Savkić Danielu, u više navrata prodao sljedeće količine duhana u listu:
 - dana ...2015. godine, neutvrđenu količinu duhana;
 - dana ...2015. godine, neutvrđenu količinu duhana;
 - dana ...2015. godine, 2 paketa (2x200 kg) po cijeni od 14,00 KM/kg.
- U periodu od 01.04. do 03.06.2015. godine, licu ... "(...)", korisniku telefona broj ..., u više navrata prodao sljedeće količine rezanog duhana:
 - dana ...2015. godine, 120 kilograma po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine, 120 kilograma, po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine, 60 kilograma po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 20 kilograma po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 8 vreća po 20 kg, ukupne mase od 160 kg po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 8 vreća (160 kg) po cijeni od 14 KM/kg;

c) U periodu od 27.03. do 01.06.2015. godine, licu ... "(...)", korisniku telefona broj ..., u više navrata prodao sljedeće količine rezanog duhana:

- dana ...2015. godine, 20 kilograma po cijeni od 16 KM/kg;
- dana ...2015. godine, nepoznatu količinu;
- dana ...2015. godine 20 kg po cijeni od 16,00 KM/kg;

d) U periodu od 29.03. do 03.06.2015. godine, licu ... "(...)", korisniku telefona broj ..., prodao sljedeće količine rezanog duhana:

- dana ...2015. godine nepoznatu količinu;
- dana ...2015. godine 60 kg (tri vreće) po cijeni od 14,00 KM/kg;

e) U periodu od 31.03. do 26.05.2015. godine, licu ... "(...)", korisniku telefona broj ..., prodao sljedeće količine rezanog duhana:

- dana ...2015. godine 80 kg (4 vreće) po cijeni od 16,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 80 kilograma, po cijeni od 16,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 100 kg, po cijeni od 16,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 80 kg, po cijeni od 16,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 110 kg po cijeni od 16,00 KM/kg (60 kg rezanog duhana i 50 kg rezanog stripsa);
- dana ...2015. godine 75 kilograma (3 vreće po 20 i 1 vreća od 15 kg rezanog crnog stripsa) po cijeni od 16,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 80 kilograma (4 pakovanja po 20) po cijeni od 16 KM/kg;
- dana ...2015. godine 70 kilograma (3,5 pakovanja po 20) po cijeni od 16 KM/kg;
- dana ...2015. godine - 4 vreće (80 kilograma) po cijeni od 16,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine - 70 kilograma po cijeni od 16,00 KM/kg;

f) U periodu od 30.03. do 27.05.2015. godine, licu ... "(...)"..., korisniku telefona broj ..., prodao sljedeće količine rezanog duhana:

- dana ...2015. godine 40 kg žutog po cijeni od 8,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 40 kilograma po cijeni od 8,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 40 kg po cijeni od 8,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 60 kg po cijeni od 8,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 55 kg, po cijeni od 8,00 KM/kg;

- dana ...2015. godine 50 kg (3 vreće po 15 i 20 kg žutog) po cijeni od 8,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine nepoznatu količinu;
 - dana ...2015. godine 40 kg (30 žutog i 10 smeđeg) po cijeni od 8,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 65 kg (40 kg sebi i 25 kg za kćerku), po cijeni od 8,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 30 kg, po cijeni od 8,00 KM/kg;
- g) Dana ...2015. godine, licu "(...)", ..., korisnik telefona broj ..., prodao 40 kg rezanog duhana po cijeni od 10,00 KM/kg;
- h) U periodu od 31.03. do 29.05.2015. godine, "(...)" licu, korisniku telefona broj ..., prodao sljedeće količine rezanog duhana:
- dana ...2015. godine 2 vreće (40 kg) po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine nepoznatu količinu;
 - dana ...2015. godine nepoznatu količinu;
 - dana ...2015. godine nepoznatu količinu;
 - dana ...2015. godine nepoznatu količinu;
 - dana ...2015. godine nepoznatu količinu;
 - dana ...2015. godine 2 vreće „crnjeg“ (40 kg) po cijeni od 14,00 KM/kg;
- i) U periodu od 01.04. do 30.05.2015. godine, "(...)" iz ..., korisniku telefona broj ..., prodao sljedeće količine rezanog duhana:
- dana ...2015. godine 10 vreća (200 kg), po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 200 kg, po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 100 kg, po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine nepoznatu količinu,
- a) U periodu januar-juli 2015. godine licu "(...)" prodao minimalno sljedeće količine rezanog duhana:
- 150 kg po cijeni od 15,00 KM/kg;
- k) U periodu od 01.04. do 14.05.2015. godine, "(...)" licu, korisniku telefona broj ..., prodao sljedeće količine rezanog duhana:
- dana ...2015. godine nepoznata količina;
 - dana ...2015. godine 30 kg, po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 4 vreće (80 kg), po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine - 4 vreće (80 kg), po cijeni od 14,00 KM/kg;

- dana ...2015. godine - 3 vreće (60 kg) po cijeni od 14,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine nepoznatu količinu;
- dana ...2015. godine 40 kg, po cijeni od 14,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 30 kg, po cijeni od 14,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 70 kg, po cijeni od 14,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 70 kg, po cijeni od 14,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine 50 kg, po cijeni od 14,00 KM/kg;
- dana ...2015. godine nepoznatu količinu;
- dana ...2015. godine 40 kg po cijeni od 14,00 KM/kg,

na koji način je Stanojević Stojan navedenim kupcima kao fizičkim licima izvršio prodaju duhana i rezanog duhana ukupne količine od najmanje 3.705,00 kg u vrijednosti od najmanje 51.070,00 KM, od čega se 400,00 kg u vrijednosti od 5.600,00 KM odnosi na duhan u listu i strips (nerezani), a ostatak od 3.305,00 kg u vrijednosti od 45.470,00 KM se odnosi na rezani duhan, od kojih količina rezanog duhana, Stanojević Stojan je prodao 460 kg u vrijednosti od 3.760,00 KM, po prosječnoj cijeni od 8,174 KM/kg, jer se radi o duhanu u listu slabije kvalitete, na čijoj je preprodaji Stanojević Stojan zaradio minimalno 1 KM/kg, odnosno 460 KM, dok je u pogledu ostataka rezanog duhana, koji je veće kvalitete (fabrički obrađen duhan-strips), uključujući i 400 kg preprodanog nerezanog stripsa, a u pitanju je ukupna količina od 3.245 kg i ukupna prodajna vrijednost od 47.310,00 KM, čija je prosječna prodajna cijena iznosila 14.5794 KM/kg, te je, imajući u vidu da je Stanojević Stojan duhan u listu/strips od Vican Jerka nabavljao po prosječnoj cijeni od 12,654 KM/kg, prosječna zarada na KM/kg preprodanog i u pravilu izrezanog stripsa za Stanojević Stojana iznosi 1,9254 KM/kg, te u pogledu količina duhana u listu/stripsa koje je nabavio od Vican Jerka u količini od najmanje 23.800 kg, na taj način imovinska korist Stanojević Stojana na osnovu preprodanih količina rezanog duhana u listu i stripsa nabavljenih od Vican Jerka iznosi minimalno 45.824,52 KM, dok je Stanojević Stojan količinu od 460 kg prodatog rezanog duhana niže kvalitete po prosječnoj cijeni od 8,174 KM/kg, nabavio na njemu poznat način i njegova minimalna zarada tokom rezanja i preprodaje iznosi 1 KM/kg, pa je na taj način Stanojević Stojan nezakonito zaradio dodatnih 460 KM, na osnovu čega ukupna minimalna protivpravna imovinska korist Stanojević Stojana iznosi: **46.284,52 KM**, dok je, nakon nezakonite nabavke u svrhu nezakonitog prometa po opisanom modalitetu, posjedovao sljedeće količine duhana: presovani list duvana 2.390 kg; rezani duhan 260,90 kg, koji je privremeno oduzet po Potvrdi UINO BiH o privremenom oduzimanju predmeta od lica Stojan Stanojević broj ... od ...2015. godine.

4. Savkić Daniel

Pristupio grupi za organizovani kriminal Vican Jerka kao član grupe, u gore navedenom periodu, svjestan svoje uloge i učešća u nezakonitoj nabavci, preradi, daljoj prodaji duhana fizičkim licima na "crnom tržištu, a radi dalje prodaje, pa je tako u periodu od najkasnije početka marta pa do 13. jula 2015. godine, nakon što je Stanojević Stojan na prethodno opisan način od Vican Jerka izvršio

nabavku duhana, radi dalje preprodaje na crnom tržištu, njemu poznatim kupcima, od Stanojević Stojana nabavio duhan u listu i fabrički obrađen duhan, i to:

- dana ...2015. godine, neutvrđenu količinu duhana;
- dana ...2015. godine, neutvrđenu količinu duhana;
- dana 04.06.2015. godine, 2 paketa ukupne težine 400,00 kg (2x200 kg), po cijeni od 14,00 KM/kg;

koji duhan je Savkić Daniel, postupajući protivno odredbama člana 4. stav 2. tačka b) i člana 25. stav 1., te članova 13. i 14. Zakona o akcizama u BiH ("Službeni glasnik BiH", br. 49/09, 49/14, 60/14), te protivno odredbama članova 27., 28., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH, broj: 32/10), baveći se kontinuirano preprodajom duhana, koji je lično ili posredstvom lica koja je angažovao u tu svrhu rezao, priskrbljujući takvom rezanom duhanu svojstvo akciznog proizvoda, osim kada ga je nabavljao u stanju izrezanosti, te isti, kao duhan za pušenje/konzumaciju, bez obilježavanja akciznim markicama, a sa namjerom ostvarivanja protivpravne imovinske koristi kao razlike između prodajne cijene rezanog duhana i nabavne cijene duhana stavljao u promet na teritoriju Bosne i Hercegovine, u pravilu na prostoru sjeveroistočne Bosne i Hercegovine, vršeći prodaju na crnom tržištu njemu poznatim licima-građanima, uključujući niže navedene kupce i transakcije, na način da je:

a) U periodu od 16.05. do 02.06.2015. godine, "(...)" , korisniku telefona broj ..., u više navrata prodao sljedeće količine rezanog duhana:

- dana ...2015. godine 10 komada (vreća, paketa) ukupne količine od najmanje 100 kg po prosječnoj cijeni od 14 KM/kg;
- dana ...2015. godine 9 komada (sedam i dvije vreće), ukupne količine od najmanje 90 kg po prosječnoj cijeni od 14 KM/kg;
- dana ... 2015. godine 10 vreća, ukupne količine od najmanje 100 kg po prosječnoj cijeni od 14 KM/kg;
- dana ...2015. godine „12" (10 i dvije žute, vreće), ukupne količine od najmanje 120 kg po prosječnoj cijeni od 14 KM/kg;
- dana ...2015. godine „5 komada" (najvjerovatnije vreća), ukupne količine od najmanje 50 kg po prosječnoj cijeni od 14 KM/kg;
- dana ...2015. godine „šest" (vreća), ukupne količine od najmanje 60 kg po prosječnoj cijeni od 14 KM/kg;
- dana ...2015. godine „deset vreća stripsa" ukupne količine od najmanje 100 kg po prosječnoj cijeni od 14 KM/kg;

b) U periodu od 14.05. do 22.05.2015. godine, "(...)" , korisniku telefona broj ..., u više navrata prodao sljedeće količine rezanog duhana:

- dana ...2015. godine 7 vreća, ukupne količine od najmanje 70 kg po prosječnoj cijeni od 11 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 7 vreća, ukupne količine od najmanje 70 kg po prosječnoj cijeni od 11 KM/kg;
- c) U periodu januar-juli 2015. godine licu "(...)" ... prodao najmanje 3.000 kg duhana po prosječnoj cijeni od 15,00 KM/kg;
- d) U periodu od 17.05.2015. do 30.05.2015. godine, licu po imenu "(...)", korisniku telefona broj ..., u više navrata prodao sljedeće količine duhana:
- dana ...2015. godine 30 kg po prosječnoj cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 10 kg po prosječnoj cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 55 kg (3 pakovanja po 15 i 10 „jeftinijeg“), po prosječnoj cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 30 kg po cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine licu po imenu "(...)", korisniku telefona broj ..., prodao 100 kg duhana po prosječnoj cijeni od 17,50 KM/kg;
- e) U periodu od 17.05. do 22.05.2015. godine, "(...)" licu, korisniku telefona broj ..., prodao sljedeće količine duhana:
- dana ...2015. godine 100 kg po prosječnoj cijeni od 14,00 KM/kg;
 - dana ...2015. godine 3 paketa (30 kg) po cijeni od 14,00 KM/kg;

na koji način je Savkić Daniel izvršio prodaju najmanje 6.115,00 kg rezanog duhana po prosječnoj cijeni od 14,48 KM/kg, što predstavlja ukupnu vrijednost od 88.540,00 KM, ostvarujući na taj način za sebe protivpravnu imovinsku korist u iznosu od najmanje **12.230,00 KM** kao razliku od dvije konvertibilne marke po kilogramu između nabavne cijene duhana/rezanog duhana i cijene po kojoj je izrezani duhan u listu/fabrički obrađen duhan u količini od najmanje 6.115,00 kg nezakonito, na crnom tržištu, prodao opisanim licima, kao i na dan 13.07.2015. godine raspolagao nezakonito nabavljenom i nakon rezanja za daljni promet na crnom tržištu namijenjenom robom, duhana u listu-presovanog, u količini od 1.600,00 kg (osam kutija), koje količine su privremeno oduzete po Potvrdi o privremenom oduzimanju predmeta UINO BiH Regionalni centar Tuzla, broj: ... od ...2015. godine;

5. Vican Jerko, Gotovčević Milorad

Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH članu Grupe Gotovčević Miloradu, prodao količinu od najmanje 3.200,00 kg, i to 16 paketa od po 200,00 kg, duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 26.048,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao Gotovčević Miloradu po prosječnoj prodajnoj cijeni od

11,875 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 38.000,00 KM, i to sve na način da su:

- dana ...2015. godine, nakon prethodnog dogovora sa Gotovčević Miloradom, Vican Jerko je istom prodao direktno 7 (sedam) paketa duhana u listu/fabrički obrađenog duhana, ukupne mase 1.400 kg (7 paketa po 200 kg) po cijeni od najmanje 13,00 KM/kg, dok je istog dana uz posredovanje i naknadu Gotovčević Milorada, Vican Jerko prodao dodatna dva paketa fabrički obrađenog duhana licu "...", a radi se o licu "...";
- dana ...2015. godine, Vican Jerko zaprimio telefonsku narudžbu Gotovčević Milorada za "14" do petka i za "one trojke po 11", nakon čega je Vican Jerko prodao i dovezao količinu od najmanje 9 paketa duhana u listu/fabrički obrađenog duhana ukupne mase od 1.800 kg (9 paketa po 200 kg) po cijeni od 11,00 KM/kg, dok je za dodatna dva paketa zbirne mase od 400 kg duhana u listu/fabrički obrađenog duhana Gotovčević Milorad, uz naknadu, posredovao u njihovoj prodaji od strane Vican Jerka licu "...", koje lice je ..., a koji je Gotovčević Milorad jednako posredovao i u prodaji Vican Jerka 400 kg duhana u listu/fabrički obrađenog duhana licu Stojan Stanojević;
- dana ...- ...2015. godine Vican Jerko je ponudio Gotovčević Miloradu da od njega kupi 10 komada (paketa od po 200 kg duhana u listu/stripsa) po cijeni od 6,5 Eura po kilogramu,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojima su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 50.247,20 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana, dok je za dodatnih 6 paketa ukupne mase 1.200,00 kg, član Grupe za organizovani kriminal Gotovčević Milorad, djelujući kao posrednik u pronalasku kupaca za duhan u listu Vican Jerka za posredničku naknadu od 1- do 1,5 KM/kg, uključujući Stanojević Stojana iz Obudovca kojem je Vican Jerko putem Milorada Gotovčevića kao posrednika prodao 2 kartona po 200 kg duhana u listu/fabrički obrađenog duhana u dva navrata, pri kojem posredovanju je Milorad Gotovčević ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 600,00 KM, zatim je Milorad Gotovčević za Vican Jerka posredovao u prometu na način da je pronašao kupca "...", pa je "..." kupio od Vican Jerka putem Gotovčević Milorada u dva navrata količine od po 200 kg duhana u listu, u prvom slučaju po cijeni od 13,5 KM/kg, a u drugom po cijeni od 14,00 KM/kg, na koji način je za usluge ovog posredovanja Gotovčević Milorad za sebe pribavio korist od 400 KM (1 KM/kg), jednako kao što je fabrički obrađeni duhan na isti način kupio i "...", ... "...", koji je preko Milorada Gotovčevića na opisani način kupio u dva navrata po 200 kg duhana po cijeni od 14 KM/kg, kojom prilikom je Milorad Gotovčević za nezakonito posredovanje zaradio također 400 KM (1 KM/kg), pri čemu je Milorad Gotovčević postupao na način da je duhan u listu-fabrički obrađen duhan Vican Jerka preprodavao i drugim kupcima nakon što bi taj duhan Vican Jerko dovezao ili organizovao prevoz do Gotovčevića, na koji način je Milorad Gotovčević njemu poznatim licima, uključujući lica "..." i "..." ... prodao količinu od najmanje 16 paketa (3.200 kg) fabrički obrađenog duhana, ostvarujući za sebe nezakonitu zaradu od minimalno 1 KM/kg kao razliku između prodajne i cijene po kojoj je isti duhan platio svom dobavljaču, Vican Jerku, na koji je način ostvario minimalnu protivpravnu imovinsku korist od 3.200,00 KM (3.200 kg u 1 KM/kg), na koji je način Gotovčević Milorad ostvario ukupnu protivpravnu imovinsku korist od minimalno **4.600,00 KM**, te pri čemu je

Milorad Gotovčević pripadajući dio novca od prodaje nekad direktno predavao Vican Jerku, uz zadržavanje svoje zarade, a nekad putem banke uplatama na tekuće račune Vican Jerka otvorene kod "(...)", "(...)", uključujući sljedeće transakcije:

- uplata dana ...2015. godine na račun Vican Jerka otvoren kod "(...)" (avista štedni račun broj ... račun: ... transakcijski račun broj: ...) iznosa od 12.100,00 KM, te dana ... 2015. godine iznos od 2.600,00 KM;
- uplata dana 19.03.2015. godine na račun Vican Jerka otvoren kod "(...)" (tekući račun u BAM valuti broj: ...) iznosa od 4.800,00 KM na dan ...2015. godine, iznosa od 2.600,00 KM na dan ...2015. godine, iznosa od 4.600,00 KM na dan ...2015. godine, iznosa od 7.700,00 KM na dan ...2015. godine,

a u dva navrata je novac na ime prodaje duhana uplatio na bankovni račun Radoslava Milićevića, po uputama Vican Jerka, i to u dalje navedenim iznosima na račun otvoren kod "(...)", na bankovni račun člana Grupe Milićević Radoslava otvoren u "(...)" (Visa electron debitna kartica partija broj ... transakcijski račun broj: ..., račun broj: ...), i to: uplata u iznosu od 5.076,90 KM dana ...2015. godine, koji iznos je Milićević Radoslav istog dana sa svog računa gotovinski podigao i potom ga predao Vican Jerku, te uplata u iznosu od 4.800,00 KM dana ...2015. godine, koji iznos je Milićević Radoslav dana ...2015. godine sa svog računa gotovinski podigao i potom ga predao Vican Jerku kao prodavcu fabrički obrađenog duhana Gotovčević Miloradu.

6. Vican Jerko i Marić Gojko

Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao licu Marić Gojku količinu od najmanje 1.400,00 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana – stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg i količinu od najmanje 530 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) po prosječnoj nabavnoj cijeni od 1,49 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 12.185,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao Marić Gojku po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12,80 KM/kg, a količine duhanskih otpadaka (sitnjavine i sl.) po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 20.305,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je:

- Dana ...2015. godine, Marić Gojku prodao i dostavio neutvrđenu količinu duhana u listu koju je odvezao, po navođenju Gojka Marića, prema naseljenom mjestu Višnjica;
- Dana ...2015. godine, Marić Gojku prodao i dostavio neutvrđenu količinu duhana u listu;
- Dana ...2015. godine, Marić Gojku prodao i dostavio tri paketa (600 kg) fabrički obrađenog duhana/duhana u listu po cijeni od 12,80 KM/kg i jedan paket korijena od lista duhana (200 kg) po cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, Marić Gojku prodao i dostavio četiri paketa (800 kg) prve klase duhana u listu i fabrički obrađenog duhana po cijeni od 12,80 KM/kg i najmanje 3 paketa (330 kg) sitnjavine po cijeni od 4,50 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojima su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 8.119,30 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana, dok je Marić Gojko, daljom preprodajom duhana, njemu poznatim licima, a koji duhan je nabavio od Vican Jerka, za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od najmanje 3.860,00KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenog duhana.

7. Vican Jerko, Miro Martić i Ljiljana Marijanović,

Miro Martić i Ljiljana Marijanović, tokom marta 2015. godine kao članovi pristupili grupi za organizovani kriminal Vican Jerka, svjesni svojih uloga i učešća u radu Grupe koja se bavila nezakonitom prodajom i transportom većih količina duhana na području Bosne i Hercegovine, fizičkim licima na "crnom tržištu", a radi dalje nezakonite prodaje, sve protivno odredbama čl. 25. i 27. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH”, broj 32/10), te odredbama člana 4. stav 2. tačka b) i člana 25. stav 1., te članova 13. i 14. Zakona o akcizama u BiH („Službeni glasnik BiH”, br. 49/09, 49/14, 60/14), pa je tako Martić Miro u periodu od početka marta pa do 13. jula 2015. godine, postupao po zadacima i uputama Vican Jerka, na način da je imao ulogu da po nalogu organizatora Grupe Vican Jerka, ostvari kontakt sa uposlenicom UINO BiH Ljiljanom Marijanović sa kojom se poznao od ranije, a sa ciljem dobijanja potrebnih informacija vezanih za službene podatke kojima raspolaže UINO BiH o njemu i pravnom licu Bavipp d.o.o. vezano za nezakoniti promet duhana, te radi zaštite ostalih članova Grupe i njihovog nezakonitog djelovanja, sve sa namjerom i htijenjem da joj zauzvrat za takve radnje Vican Jerko da novčanu korist, na što je Martić Miro pristao, dok je Marijanović Ljiljana, u cilju sticanja imovinske koristi za sebe primanjem dara i drugih oblika koristi, svjesna da izvršava radnje koje u okviru svoje funkcije ne bi smjela izvršiti, pristupila pristupila grupi za organizovani kriminal Vican Jerka, postupajući pri tome kao službena osoba u institucijama BiH, uposlena u Upravi za indirektno oporezivanje BiH, Regionalni centar Mostar, na radnom mjestu Viši saradnik za obavještanje u Grupi za obavještanje, Odsjek za provođenje i poštivanje carinskih i poreskih zakonskih propisa, po osnovu Ugovora o radu broj: ... od ...2012. godine, pri tome svjesna i htijući da postupa protivno opisu i sadržaju poslova pozicije koju je obavljala, propisanom u članu 32. stav 23) tačka c), odnosno članu 30. stav 23. tačka c) Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u Upravi za indirektno oporezivanje BiH („Sl. glasnik BiH”, broj: 29/13, 11/16, 72/16, 47/17, 55/17, 41/19, 43/21, 71/21), kojim je, između ostalog, propisana obaveza, da: *“u cilju pružanja pomoći grupi za sprečavanje krijumčarenja i prekršaja u Grupi za istrage, predlaže mjere i radnje u cilju istraživanja, otkrivanja i dokumentovanja prekršajnih i krivičnih djela iz oblasti indirektnog oporezivanja i otkrivanja njihovih počinioca, kao i prilikom prikupljanja i razmjene obavještajnih informacija i podataka, postupa u skladu sa zakonskom regulativom iz oblasti zaštite tajnih podataka, kao i ostalih propisa kojima je regulisana tajnost i povjerljivost”*, pa je tako prilikom prvog sastanka tačno neutvrđenog dana u martu 2015.godine, koji je održan na području Mostara posredstvom i u prisustvu Mire Martića, Vican Jerko od Ljiljane Marijanović tražio da izvrši provjere u Upravi za indirektno oporezivanje BiH vezano za istražne aktivnosti koje se provode u vezi njega i pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, kojom prilikom

su dogovorili da ubuduće Vican Jerko sa Ljiljanom Marijanović ostvaruje kontakt preko Martić Mire kao i da mu ona preko njega dostavlja informacije o povoljnom terminu u kojem bi Vican Jerko putem pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje ubuduće olakšano trebao uvoziti duhan preko Graničnog prelaza Orašje, a do kojih informacija je dolazila na njoj poznat način, a da će joj zauzvrat Vican Jerko posredstvom Martić Mire davati određeni iznos novca, a najčešće po 1.000,00 KM za navedene radnje, te je Vican Jerko prilikom navedenog prvog sastanka Marijanović Ljiljani dao kovertu sa novcem, u njemu i njoj poznatom iznosu, a koji je Marijanović Ljiljana pristajući da vrši tražene radnje, uzela i zadržala za sebe, nakon kojeg inicijalnog susreta u takve svrhe je Martić Miro po uputama Vican Jerka još u najmanje 5 (pet) odvojenih slučajeva stupao u kontakt sa Marijanović Ljiljanom, te se sa istom sastajao i svaki put joj predavao novac od po 1000,00 KM koji mu je prethodno davao Vican Jerko lično ili preko ... "(...)", da bi potom Martić Miro, Vican Jerku prenosio informacije koje mu je davala Ljiljana Marijanović, a koje su sadržavale podatke o provjerama, kontrolama, analizama i istrazi koje su vršene u odnosu na Vican Jerka, pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje i druga lica povezana sa Vican Jerkom, a do kojih je dolazila zahvaljujući svom službenom položaju i ovlaštenjima u UINO BiH i na druge njoj poznate načine, te je davala upute i savjete o načinu postupanja i Vican Jerka i povezanih lica, kao i uputstva za postupanje Vican Jerku kada treba ići na put u smislu kad treba da bude na granici sa kamionima, da bi pored navedenog, krajem juna 2015. godine Marijanović Ljiljana pružala informacije iz istrage koja se vodila protiv Vican Jerka i drugih osoba u ovom predmetu, pa je tako dana ... 2015. godine Martić Miro sa telefonskog broja ... ostvario kontakt sa Vican Jerkom koji je koristio telefonski broj ..., kojom prilikom je Martić Miro, Vican Jerka informisao da je dao novac Ljiljani Marijanović koji je prethodno uzeo od ... "(...)", te da mu je tom prilikom Ljiljana saopštila da se u narednom periodu, od najviše "dva tjedna", očekuju aktivnosti istražnih organa prema više osoba sa kojima posluje Vican Jerko, te da postoji opasnost da i on bude obuhvaćen posebno ako ga te osobe spomenu, te da Vican Jerko "to", odnosno duhan, ne treba držati u kući niti firmi Bavipp par dana, te da treba pripaziti do srijede 2015. godine, dok Ljiljana ne dođe, kada su se dogovorili da se ponovo sastanu, nakon čega je Vican Jerko na telefonski broj ... pozvao ..., vozača kojeg je povremeno angažovao za prevoz duhana u listu, te mu naložio da sve ostavi kod sebe do jutra, da bi se dana 2015. godine (srijeda) Martić Miro sastao sa Ljiljanom Marijanović te joj po prethodno dogovorenom obrascu predao iznos novca od 1.000,00 KM koji mu je prije toga dao Vican Jerko za Ljiljanu Marijanović, koji je isti uzela i zadržala za sebe, pri čemu je prenijela dodatne informacije za Vican Jerka nakon čega je Martić Miro telefonom kontaktirao Vican Jerka i prenio mu sve informacije koje je dobio od Ljiljane, te su razgovarali "da dva mjeseca ne bi trebao ništa, da nije do te ženske osobe, te da Vican treba pripremiti advokata, da će moći još šta odraditi brzinski maksimalno do sedamnaestog", da bi Marijanović Ljiljana dana 2015. godine putem telefonskog broja ..., ostvarila telefonske kontakte sa više advokata sa područja Hercegovine kojom prilikom je u ime Vican Jerka iste pitala da li bi preuzeli slučaj "njenog daljnjeg rođaka, koji uvozi duhan u listu, koji je dotad uvezao deset šlepera, da je u pitanju pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje", i dr., pri čemu je od jednog advokata tražila da preuzme slučaj, ali da nigdje ne spominje njeno ime, da bi prilikom pretresa u stambenom objektu Ljiljane Marijanović na adresi ... bili pronađena službena dokumentacija sa informacijama o kojima je, između ostalog, na opisani način obavještavala Vican Jerka, a do koje je došla obavljanjem službenih dužnosti i na njoj poznat način, čime je kao službeno osoba u Upravi za indirektno oporezivanje BiH, u okviru svoje funkcije izvršila ono što nije smjela izvršiti, te zauzvrat

primila i zadržala za sebe novčanu korist u iznosu od najmanje **6.000,00 KM**, a koje joj je za navedene radnje svjesno i htijući dao Vican Jerko lično ili posredstvom Martić Mire za navedene usluge, dok je Martić Miro posredovao u svim prethodno opisanim radnjama davanja novca i prenošenja informacija, za koje radnje je od Jerke svaki put dobivao novčani iznos od 200,00 KM do 500,00 KM, što u prosjeku iznosi 350,00 KM po predaji novca Marijanović Ljiljani, na koji je način Martić Miro ostvario imovinsku korist u iznosu od najmanje **2.100,00 KM**.

8. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao licu "(...)" količinu od najmanje 200 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 1.628,00 KM, koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao "(...)" po cijeni od 11,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 2.300,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je dana 18.05.2015. godine, "(...)" prodao i dostavio najmanje 200kg fabrički obrađenog duhana i duhana u listu po cijeni od 11,50KM/kg, pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 672,00KM, kao razliku između opisane ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

9. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao, kupcu "(...)", količinu od najmanje 8.200 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana-stripsa, koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg i količinu od najmanje 3.520 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) koju je nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 1,49 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan u iznosu od 71.992,80 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao licu "(...)" po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12,976 KM/kg, a duhanskih otpadaka (sitnjavine i sl.) po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 122,240,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine "(...)", nakon prethodnog dogovora sa istim, prodao i dostavio pet kutija fabrički obrađenog duhana (četiri kutije, ukupne mase 800 kg po cijeni 13KM/kg i jednu kutiju mase 200 kg po cijeni 12 KM/kg), ukupne vrijednosti 12.800,00 KM;
- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 1.000,00 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg i 440 kilograma "sitnjavine" po cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ... 2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 600 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg i 660 kilograma "sitnjavine" po cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 800 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13 KM/kg i 1.650 kilograma "sitnjavine" po cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio najmanje 200 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 3.200,00 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg i 770 kilograma "sitnjavine" po cijeni od 4,50 KM/kg;

- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 1.400,00 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 50.247,20 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

10. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao licu "(...)" količinu od najmanje 3.400 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg i količinu od najmanje 330 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) koju je nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 1,49 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan u iznosu od 28.167,70 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao licu "(...)" po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13,412 KM/kg, a količine duhanskih otpadaka (sitnjavine i sl.) po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 47.085,50 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio „dva komada“ - dvije kutije po 200 kilograma (ukupno 400 kilograma) fabrički obrađenog duhana (strips I klasa) po cijeni od 14,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana (strips I klasa) po cijeni od 14,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 600 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 200 kilograma fabrički obrađenog duhana (strips I klasa) po cijeni od 14,00 KM/kg i 110 kilograma "sitnjavine" po cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 1000 kilograma fabrički obrađenog duhana i 220 kilograma "sitnjavine" po cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, "(...)" prodao i dostavio 800 kilograma fabrički obrađenog duhana-stripsa po cijeni od 13,50 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhaa, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 18.917,30 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

11. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao ... količinu od najmanje 8.400 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana-stripsa, koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg i količinu od najmanje 1.900 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 1,49 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 71.207,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao ... po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12.5476 KM/kg, a količine duhanskih

duhanskih otpadaka (sitnjavine i sl.) po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 113.950,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio putem vozača „(...)“ 200 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od minimalno 11,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 1.200 kilograma fabrički obrađenog duhana, od toga 800 kg po cijeni od 12,00 KM/kg i 400 kg po cijeni od 11,50 KM/kg; te 940 kg duhanskih otpadaka (720 kilograma korijena za rezanje i 220 kilograma "sitnjavine") po cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 600 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 1.800 kilograma fabrički obrađenog duhana, od toga 800 kg fabrički obrađenog duhana I klase po cijeni od 13,00 KM/kg, 600 kg fabrički obrađenog duhana po cijeni od 12,00 KM/kg i 400 kg fabrički obrađenog duhana lošije klase po cijeni od 11,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 1.280 kilograma duhana, od čega 800 kg fabrički obrađenog duhana I klase po cijeni od 13,00 KM/kg i 480 kg korijena lista duhana-duhanskih otpadaka („tvrđi“) po cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 1.400 kilograma fabrički obrađenog duhana, od čega 800 kg fabrički obrađenog duhana I klase po cijeni od 13,00 KM/kg i 600 kg fabrički obrađenog duhana II klase po cijeni od 12,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio najmanje 400 kilograma fabrički obrađenog duhana I klase po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio najmanje 1.000 kilograma fabrički obrađenog duhana I klase po cijeni od 13,00 KM/kg i 480 kg orijena lista duhana-duhanskih otpadaka („tvrđi“) po cijeni od 4,50 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 42.743,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

12. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao „(...)“ količinu od najmanje 600 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana-stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 4.884,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao „(...)“ po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12,8 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 7.680,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan tako što je dana ... 2015. godine i dana ... 2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 200kg fabrički obrađenog duhana po cijeni od najmanje 12,80KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 2.796,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

13. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao licu "(...)" na količinu od najmanje 3.000 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana – stripsa, koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg i količinu od najmanje 220 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) po prosječnoj nabavnoj cijeni od 1,49 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost od 24.747,80 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao licu "(...)" po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13,362 KM/kg, a količine duhanskih otpadaka (sitnjavine i sl.) po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 40.690,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine „(...)“ prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana (posrednik je Gotovčević Milorad) po cijeni od 13,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“, Vican Jerko prodao i dostavio 1000 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“, Vican Jerko prodao i dostavio 1600 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg i 220 kilograma "sitnjavine" po cijeni od 4,50 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 15.942,20 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

14. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao "(...)" količinu od najmanje 1.800 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan u iznosu od 14.652,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao licu "(...)" po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 23.400,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 1.800 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio neutvrđenu količinu fabričkog obrađenog duhana (ukupno 2.400,00 kg za „(...)“ i „(...)“ osobu iz ...),

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe

ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 8.748,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

15. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao licu "(...)" količinu od najmanje 4.600 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 37.444,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao licu "(...)" po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13,124 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 60.370,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, „(...)" prodao i dostavio 600 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 14,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)" prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 14,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)" prodao i dostavio najmanje 600 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 14,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)" prodao tri paketa (600 kg) fabrički obrađenog duhana, a isto mu je posredstvom „(...)" predao na benzinskoj pumpi, po cijeni od 14,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)" prodao ukupno 2.400 kg fabrički obrađenog duhana, od čega 1.400 kg fabrički obrađenog duhana I klase po cijeni od 14,00 KM/kg i 1.000 kg fabrički obrađenog duhana II klase po cijeni od 12,00 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 22.926,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

16. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao licu "(...)" količinu od najmanje 1.200 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 9.768,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao licu "(...)" po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13,33 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 16.000,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, „(...)" prodao i dostavio putem vozača „(...)" najmanje 600 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, Vican Jerko putem telefonske komunikacije sa „(...)" razgovarao o potrebi da se „ubace dva sitno" (dva paketa od po 200 kg sitnjavine);

- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 600 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 14,00 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 6.232,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

17. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao licu „(...)“ količinu od najmanje 600 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost navedeni duhan od 4.884,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao licu „(...)“ po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 7.800,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 200 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine primio narudžbu od „(...)“ za jedan paket najbolje kvalitete i jedan „riže“, odnosno najmanje 400 kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 2.916,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

18. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao „(...)“ količinu od najmanje 400 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 3.256,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao „(...)“ po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 5.200,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio najmanje 200 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio najmanje 200 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;

- Dana ...2015. godine, putem vozača „(...)“, je dostavio i prodao najmanje 2.800 kilograma u nepoznatom omjeru duhana licima „(...)“, „(...)“, „(...)“, te „(...)“ licu, nadimka ... i još dvojici „(...)“ lica,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 1.944,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

19. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao „(...)“ količinu od najmanje 1.000 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 8.140,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao „(...)“ po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 13.000,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015.godine, „(...)“ prodao i dostavio neutvrđenu količinu fabrički obrađenog duhana;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio neutvrđenu količinu fabrički obrađenog duhana;
- Dana ... 2015. godine, „(...)“ prodao i dostavio neutvrđenu količinu fabrički obrađenog duhana u popodnevnim satima;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao dva paketa (400 kg) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine zaprimio narudžbu od „(...)“ za dovoz dva paketa u večernjim satima;
- Dana ...2015. godine, „(...)“ prodao tri paketa (600 kg) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 4.860,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

20. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao „(...)“ količinu od najmanje 800 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg i količinu od najmanje 440 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) po prosječnoj nabavnoj cijeni od 1,49 što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 7.167,60 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao „(...)“ po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13 KM/kg, a količine duhanskih otpadaka (sitnjavine i sl.) prodao po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost za Vican Jerku u

iznosu od 12.380,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, putem vozača „(...)“, je dostavio i prodao najmanje 2.800 kilograma u nepoznatom omjeru duhana licima „(...)“, „(...)“, „(...)“, te „(...)“ licu, nadimka ... i još dvojici „(...)“ lica;
- Dana ...2015. godine, „(...)“, je za Vican Jerka ... dostavio i prodao 400 kilograma fabrički obrađenog duhana i 440 kilograma "sitnjavine" po prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ... 2015. godine, „(...)“, je za Vican Jerka dostavio i prodao „(...)“ i „(...)“ najmanje 200 kilograma fabrički obrađenog duhana po prodajnoj cijeni od 13,00 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 5.212,40 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

21. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao „(...)“ licu iz Doboja količinu od najmanje 1.200 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 9.768,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao „(...)“ licu iz Doboja po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 15.600,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, dana 24.05.2015. godine, „(...)“ licu iz Doboja, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 1200 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg, pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 5.832,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

22. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao „(...)“ licu – „(...)“ iz ..., količinu od najmanje 1.200 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 9.768,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao „(...)“ licu – „(...)“ iz ... po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 15.600,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, „(...)“ licu imena ili nadimka „(...)“ iz G., korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ... 2015. godine, „(...)“ licu imena ili nadimka „(...)“ iz G., korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 800 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;

- Dana ... 2015. godine, "(...)" licu imena ili nadimka „(...)" iz ..., korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio nepoznatu količinu duhana;
- Dana ...2015. godine, "(...)" licu imena ili nadimka „(...)" iz ..., korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio nepoznatu količinu duhana,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 5.832,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

23. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao "(...)" licu korisniku tel. broja ... količinu od najmanje 400 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana -stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 3.256,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko dana ... 2015. godine prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ... po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 5.200,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 1.944,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

24. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao "(...)" licu zvanom "(...)" količinu od najmanje 3.800 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 30.932,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao "(...)" licu zvanom "(...)" po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12,84 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 48.800,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. ili ...2015. godine, "(...)" licu, nadimka „(...)" „, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,50 KM/kg;
- U mjesecu junu 2015. godine, "(...)" licu nadimka „(...)", prodao i dostavio 12 paketa po 200 kg (ukupno 2.400 kg) fabrički obrađenog duhana po prosječnoj cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ... 2015. godine, putem „(...)", dostavio i prodao "(...)" licu, nadimka „(...)", 800 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 12,00 KM/kg;
- Dana 26.06.2015. godine, "(...)" licu nadimka " (...)", prodao i dostavio 1 paket od 200 kg fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe

ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 17.868,00,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

25. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao "(...)" licu korisniku tel. broja ... količinu od najmanje 800 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 6.512,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao NN licu po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12,00 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 9.600,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 12,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 400 kilograma fabrički obrađenog duhana; po cijeni od 12,00 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 3.088,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

26. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH dana 03.06.2015. godine prodao "(...)" licu korisniku tel. broja ... količinu od najmanje 600 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14KM/kg što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 4.884,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao "(...)" licu po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost za Vican Jerku u iznosu od 7.800,00 KM, pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 2.916,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

27. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao "(...)" licima zvanim "(...)" i "(...)", korisnici tel. broja ..., količinu od najmanje 5.200 kg duhana u listu fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14KM/kg i 240 kg korijena lista duhana (duhanski otpad) po prosječnoj nabavnoj cijeni od 1,49 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 42.685,60 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko navedenim "(...)" licima prodao po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13,00 KM/kg za duhan u listu i strips i 4,50 KM/kg za korijen lista duhana (duhanski otpad), što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 68.680,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, “(...)” licu, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio neodređenu količinu duhana (nije predmet pojedinačnog obračuna);
- Dana ...2015. godine, “(...)” licu, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 3 paketa (600 kg) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, “(...)” licu, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 3 paketa (600 kg) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, “(...)” licu, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 5 paketa (1.000 kg) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, “(...)” licu, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 9 paketa (1800 kilograma) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg i 240 kilograma korijena lista duhana (duhanski otpad) po cijeni od 4,50 KM/kg;
- U periodu ...2015. godine, “(...)” licu, korisniku telefonskog broja ..., prodao i dostavio 6 paketa (1.200 kilograma) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od 25.994,40 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

28. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao licu “(...)”, zvanom “(...)”, količinu od najmanje 400 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni duhana u listu od 8,14 KM/kg i količinu od najmanje 330 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) po prosječnoj nabavnoj cijeni duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) od 1,49 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 3.747,30 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko prodao “(...)” po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13,00 KM/kg, a količine duhanskih otpadaka (sitnjavine i sl.) po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 6.685,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Približno ... 2015. godine (nekoliko dana prije 2015. godine) putem “(...)” kao vozača dostavio i prodao “(...)” jedan paket (200 kg) fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg i jedan paket duhanskih otpadaka-sitnjavine mase najmanje 110 kg po cijeni od 4,50 KM/kg;
- Dana ... 2015. godine, putem “(...)” kao vozača dostavio i prodao “(...)” 200 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,00 KM/kg i dva paketa duhanskih otpadaka-sitnjavine mase od najmanje ukupno 220 kg po cijeni od 4,50 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od od 2.937,30 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

29. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH, dana 18.06.2015. godine, putem “(...)” kao vozača dostavio i prodao licu zvanom “(...)” iz ... količinu od najmanje 200 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg i količinu od najmanje 330 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina i sl.) po prosječnoj nabavnoj cijeni od 1,49 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 2.119,70 KM, koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko navedenom licu prodao po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13,00 KM/kg, a količine duhanskih otpadaka (sitnjavine i sl.) po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 4.085,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od od 1.965,30 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

30. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH prodao “(...)” licima zvanim “(...)” količinu od najmanje 600 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa koju je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 4.884,00 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je Vican Jerko “(...)” licima prodao po prosječnoj prodajnoj cijeni od 13,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 8.100,00 KM, za koju je Vican Jerko prodao predmetni duhan, i to sve na način da je Vican Jerko:

- Dana ...2015. godine, putem “(...)” kao vozača dostavio i prodao “(...)” licima nadimka “(...)” jedan paket-200 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,50 KM/kg;
- Dana ...2015. godine, putem “(...)” kao vozača dostavio i prodao “(...)” licima nadimka “ (...)” dva paketa-400 kilograma fabrički obrađenog duhana po cijeni od 13,50 KM/kg,

pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od od 3.216,00 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana.

31. Vican Jerko svjesno i htijući postupao protivno odredbama članova 25., 27., 29. i 30. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine, tako što je radi daljeg prometa na crnom tržištu u BiH većem broju njemu poznatih lica prodao količinu od najmanje 199.614,10 kg duhana u listu i fabrički obrađenog duhana - stripsa, koje je Vican Jerko nabavio po prosječnoj nabavnoj cijeni od 8,14 KM/kg i količinu od najmanje 26.972,00 kg duhanskih otpadaka (sitnjavina, duhansko rebro, duhanski korijen i sl.) po prosječnoj nabavnoj cijeni od 1,49 KM/kg, što daje ukupnu nabavnu vrijednost za navedeni duhan od 1.680.157,05 KM, a koje količine duhana u listu i stripsa je prodao po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12,81091 KM/kg, a duhanskih otpadaka (sitnjavine i sl.) po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, što daje ukupnu prodajnu vrijednost u iznosu od 2.678.612,09 KM, za koju je Vican Jerko prodao

predmetni duhan, pri čemu je dostavljanje opisanih količina duhana, Vican Jerko vršio lično ili organizovao putem motornih vozila kojim su upravljali vozači koje je on angažovao, na koji način je Vican Jerko za sebe ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od od 1.013.565,04 KM, kao razliku između ukupne nabavne i ukupne prodajne cijene navedenih količina i vrste duhana, te je također izvršio nabavku duhana sa namjerom nezakonite prodaje na crnom tržištu po opisanom modalitetu, i to 8 (osam) paketa duhana "strips" težine 1.600,00 kg, koje je za njega do kupaca motornim vozilom TMV Mercedes-Benz reg.oznaka ... tip 950.53, po njegovom nalogu razvezio član Grupe Radoslav Miličević, koje su količine duhana privremeno oduzete po Potvrdi UINO BiH broj ... od ...2015. godine o privremenom oduzimanju predmeta od lica Miličević Radoslav, kao i 7 (sedam) kartonskih kutija duhanskih otpadaka-suhog korijena i lista duhana ukupne mase od 1.400,00 kg koje su privremeno oduzete od "(...)" po Potvrdi o privremenom oduzimanju predmeta UINO RC Mostar broj ... od ...2015.godine, a koje su bile pohranjene u objektu pod kontrolom "(...)" u svrhu njihove daljnje prodaje kupcima na crnom tržištu, te duhan čiju je nabavku sa namjerom nezakonite prodaje na crnom tržištu po opisanom modalitetu, u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, po JCI ... od 11.07.2015. godine organizovao Vican Jerko od srbijanskog dobavljača "(...)", a koji je duhan je privremeno oduzet od vozača "(...)" po Potvrdi o privremenom oduzimanju predmeta UINO RC Mostar broj ... od ...2015.godine, u neto količini od 21.920 kg, i to duhan u listu i strips virdžinija 20.000,00 kg plus duhanski otpaci 1.920,00 kg, a kojom količinom privremeno oduzetog duhana Vican Jerko nije uspio efektivno raspolagati, jer je na navedeni način u tome bio spriječen, pa je na prethodno opisane načine Vican Jerko u periodu od početka 2014. godine do 13. 07.2015. godine na "crnom tržištu" prodao ukupnu količinu od 276.614,10 kg duhana u listu i stripsa po prosječnoj prodajnoj cijeni od 12,81KM/kg, a koju je nabavio po prosječnoj cijeni od 8,14 KM/kg, ostvarajući na taj način protivpravnu imovinsku korist od prosječno 4,67091 KM/kg, te ukupnu protivpravnu imovinsku korist po osnovu nezakonite preprodaje duhana u listu od 1.292.039,314 KM, te je u istom periodu Vican Jerko na crnom tržištu prodao količinu od 34.812,00 kg duhanskih otpadaka po prosječnoj prodajnoj cijeni od 4,50 KM/kg, a koju je nabavio po prosječnoj cijeni od 1,49 KM/kg, ostvarajući na taj način protivpravnu imovinsku korist od prosječno 3,01 KM/kg, te ukupnu protivpravnu imovinsku korist po osnovu nezakonite preprodaje duhanskih otpadaka od 104.784,12 KM, koji zbir iznosa od 1.292.039,314 KM za duhan u listu/strips i 104.784,12 KM za duhanske otpadke daje ukupnu ostvarenu protivpravnu imovinsku korist prodajom navedenih količina duhana u iznosu od 1.396.823,44 KM, od kojeg iznosa je nakon isplate dijela imovinske koristi koji su pribavili članove Grupe Martić Miro, Marijanović Ljiljana i Miličević Radoslav u najmanjem ukupnom iznosu od 12.250,00 KM za vršenje nezakonitih radnji, pa tako ukupna protivpravno ostvarena imovinska korist Vican Jerka iznosi **1.384.573,44 KM.**

Pranje novca

32. Vican Jerko

Vican Jerko u periodu od početka 2014. godine do 13.07.2015. godine, kao osnivač i odgovorno lice koristio pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje u svrhu stvaranja privida zakonitosti poslovanja tog pravnog lica kako bi istovremeno prikrrio svoje nezakonite radnje prodaje duhana fizičkim licima na crnom tržištu koji stvarni promet-prodaju nije evidentirao u knjigovodstvenim evidencijama pravnog lica

Bavipp d.o.o. Posušje, pa je u svrhu nesmetanog i dugotrajnog provođenja tih nezakonitih radnji, znajući da je novac pribavljen prodajom duhana na crnom tržištu stečen radnjama počinjenjenja krivičnih djela Organizovani kriminal iz člana 250. KZ BiH i Nedopuštena trgovina iz člana 212. istog zakona, a u cilju prikrivanja prirode i izvora novca, primio, držao i raspolagao istim te ga koristio u daljem privrednom i drugom nezakonitom poslovanju, a u cilju legalizacije na ovaj način stečenog novca, sve u smislu člana 2. tačka a) Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranja terorističkih aktivnosti ("Službeni glasnik BiH", broj 47/14), pa je u navedenoj namjeri kontinuirano sačinjavao lažne izlazne fakture pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje za prodaju većih količina duhana, naslovljene na navodnog kupca "(...)", te u zvaničnim knjigovodstvenim evidencijama lažno prikazivao naplate po tim računima kao i računima izdatim putem registar-kase benzinske crpke pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, koje fakture je ovjeravao pečatom navodnog kupca pravnog lica "(...)" i lažnim potpisom formalnog direktora tog pravnog lica "(...)", te lažno evidentirao naplatne blagajničke naloge u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje i izdavanje fiktivnih maloprodajnih računa benzinske crpke ovog pravnog lica, na kojima je bila uračunata minimalna marža, sve kako bi nezakonito stečeni- "prljavi" novac naplaćen od stvarnih kupaca duhana sa crnog tržišta ubacio u legalne privredne tokove, odnosno u poslovanje pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, a taj novac prikazivao kao zakonit prihod kroz dnevne pazare tog pravnog lica, koje je dalje, lično ili putem ovlaštenih uposlenika tog pravnog lica koji su postupali po njegovim nalogima, polagao uz druge pologe gotovine, na bankovne račune pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje otvorene kod više komercijalnih banaka na području BiH, i to kako slijedi: transakcijski račun broj ... otvoren kod "(...)", transakcijski račun broj ... otvoren kod "(...)", transakcijski račun broj ... otvoren kod "(...)", transakcijski račun broj ... (broj ... -valuta KM) i broj ... -valuta EUR) **otvoren kod "(...)"**, uključujući i odgovarajuće partije deviznih računa, sa kojih bankovnih računa je u skladu sa vlastitim potrebama podizao gotovinu, te je također sa tih bankovnih računa u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, vršio plaćanja prema dobavljačima gore opisanih količina duhana za dobavljače u zemlji i inostranstvu i to: "(...)", "(...)", "(...)", "(...)" a koji su položili i uplate na bankovne račune pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje u pravilu vršeni, približno po datumima i iznosima kada i odlivi-plaćanja sa bankovnih računa navedenim pravnim licima koja se pojavljuju kao dobavljači duhana pravnom licu Bavipp d.o.o. Posušje, a također je, u manjoj mjeri, navedenim dobavljačima stvarnih količina duhana putem blagajne pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje evidentirao i vršenje, blagajničkih isplata za duhan nabavljen u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, te su isplate vršene i za druge obaveze i potrebe iz redovnog poslovanja pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, pri čemu je Vican Jerko lično, prljavi novac stečen prodajom duhana na crnom tržištu u legalne novčane tokove ubacivao i putem sklapanja Ugovora o pozajmicama pravnom licu Bavipp d.o.o. Posušje od strane ... "(...)", koja sredstva unesena u pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje putem tih ugovornih pozajmica potiču od zvanično neprikazane prodaje duhana na crnom tržištu, što je pravno lice Bavipp d.o.o. Posušje prema takvim lažnim knjigovodstvenim evidencijama je dovelo formalno u stanje otežane likvidnosti i potrebe za vanjskim izvorima finansiranja činjenicom da je u knjigovodstvenim evidencijama i fiktivnim fakturama i pratećim dokumentima tog pravnog lica prikazivao minimalnu, a nekad i odsutnu, maržu za navodnu prodaju duhana, dok je duhan na crnom tržištu, protivno odredbama Zakona o duhanu BiH, građanima prodavao po znatno većim cijenama i na taj način ostvarivao protivpravnu imovinsku korist u visini razlike u cijeni između stvarne prodajne cijene na crnom tržištu i stvarne nabavne cijene prikazane na fakturama naslovljenim na pravno lice Bavipp

d.o.o. Posušje, pa je tako u navedenom periodu je Vican Jerko pravnom licu Bavipp d.o.o. Posušje prikazao posudbu novca u ukupnom iznosu od 706.788,99 KM, dok je to pravno lice prikazalo povrat pozajmica vlasniku Vican Jerku u ukupnom iznosu od 481.453,68 KM, na koji način je, kroz plasmane pravnom licu i povrate od strane pravnog lica, dodatno prikrivao trag nezakonitog porijekla pozajmljenih sredstava, te je i putem pozajmica pravnom licu Bavipp d.o.o. Posušje vršio polaganje nezakonito stečenih sredstava na račune i blagajnu, pri čemu ista u manjoj mjeri potiču i od bankovnih uplata članova grupe za organizovani kriminal Gotovčević Milorada i to u iznosu od ukupno 34.400,00 KM i Radoslava Miličevića koji je uplatio novac Gotovčević Milorada za Vican Jerka u iznosu od 9.876,90 KM na bankovni račun Vican Jerka, a sve za duhan koji je Vican Jerko prodao na crnom tržištu, na koji način je Vican Jerko upravljao i kontrolisao sve novčane tokove pravnog lica Bavipp počev od unosa novca stečenog prodajom duhana na crnom tržištu putem blagajne na transakcijske račune pravnog lica BAVIPP d.o.o. Posušje, te plaćanja sa bankovnih računa faktura dobavljačima za duhan kojim je lično raspolagao i prometovanjem istim na crnom tržištu, pa je tako, u sklopu prethodno navedenih radnji stvaranja privida zakonitosti porijekla prljavog novca stečenog prodajom duhana na crnom tržištu, Jerko Vican:

a) U periodu oktobar 2014. - august 2015. godine, vršio promet na bankovnom računu broj ... (valuta BAM/KM) otvorenom kod "(...)", kao osoba ovlaštena za raspolaganje sredstvima na tom računu po kartonu deponovanih potpisa, na način da je naložio sljedeće transakcije (transfere, pologe, podizanja novca), koje su rezultirale odlivima sa i prilivima sredstava na taj transakcijski račun, te na kojem transakcijskom računu su evidentirani i prilivi od strane drugih fizičkih i pravnih osoba po, između ostalog, sljedećoj strukturi:

- ukupno za potrebe blagajne u gotovini podignut iznos od 133.940,00 KM;
- položeno gotovine na ime pazara u iznosu od 433.455,50 KM;
- plaćene carinske dadžbine u iznosu od 72.413,75 KM;
- isplaćen "(...)" u gotovini iznos od 98.000,00 KM;
- uplatila "(...)" na račun društva BAVIPP d.o.o. iznos od 85.000,00 KM;
- uplaćeno dobavljaču "(...)" iznos od 32.870,00 KM;
- uplaćeno dobavljaču "(...)" iznos od 28.080,00 KM;
- uplaćeno društvu "(...)" brijeg iznos od 1.800,00 KM,

pri čemu su na opisani način realizovane isplate sa tog transakcijskog računa u ukupnom iznosu od **892.943,25 KM** i prilivi-uplate u ukupnom iznosu od **894.858,56 KM**.

b) U periodu novembar 2014-juli 2015. godine, vršio promet na bankovnom računu broj ... – valuta EUR otvorenom kod "(...)" u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, kao osoba ovlaštena za raspolaganje sredstvima na tom računu po kartonu deponovanih potpisa, na način da je izvršio pologe sredstava prethodno konvertovanih u valutu EUR, a zatim su, uz odbijenu bankovnu proviziju, po njegovim nalogima od strane banke izvršeni daljnji transferi prema ino-dobavljaču

“(…)”, pri čemu su realizovani, po konverziji iz KM u EUR, prilivi na taj transakcijski račun u iznosu od **889.269,00 EUR** potom odlivi, nakon odbijanja bankovne provizije, u ukupnom iznosu odliva od **876.093,00 EUR**, što odgovara vrijednosti od **1.713.488,90 KM**.

c) U periodu 01.10.2014- kraja jula 2015. godine, vršio promet na bankovnom računu broj ... (... – valuta BAM/KM), otvorenom kod “(…)” u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, kao osoba ovlaštena za raspolaganje sredstvima na tom računu po kartonu deponovanih potpisa, na način da je realizovao transfere, pologe, podizanja novca, koje su rezultirale odlivima sa i prilivima sredstava na taj transakcijski račun, i to ukupno priliva-uplata u iznosu od **4.141.484,65 KM** po sljedećoj strukturi:

- ukupno gotovinski uplaćen iznos od strane Vican Jerka, prikazano kao polozi pazara u iznosu od 1.916.843,50 KM;
- knjižen priliv sa drugih banaka u iznosu od 208.341,80 KM;
- knjiženo uplata po transakcijama sa računa na račun sa konverzijom u iznosu od 280.935,42 KM;
- knjiženo uplata od “(…)” u iznosu od 25.000,00 KM;
- prilivi-uplate kupaca/poslovnih partnera u iznosu od 1.710.364,00 KM.

Ukupno odliva-isplata u iznosu od 4.216.715,30 KM po sljedećoj strukturi:

- ukupno gotovinski sa računa isplaćeno za potrebe blagajne iznos od 683.330,00 KM;
- knjiženo isplata po transakcijama sa računa na račun sa konverzijom u iznosu od 1.458.323,58 KM;
- Isplaćeno preko računa BAVIPP d.o.o. “(…)” iznos od 146.000,00 KM;
- uplaćeno na račun dobavljača “(…)” iznos od 171.781,81 KM;
- uplaćeno na račun dobavljača “(…)” iznos od 14.978,00 KM;
- uplaćeno na račun dobavljača “(…)” iznos od 230.898,30 KM;
- uplaćeno društvu “(…)” iznos od 5.400,00 KM;
- uplaćeno carinskih dadžbina u iznosu od 190.555,60 KM;
- uplaćeno dobavljačima-poslovnim partnerima 1.307.038,00 KM;
- prenos-odliv sa računa od 8410,01 KM.

d) Vican Jerko je u periodu od početka oktobra 2014.godine do kraja jula 2015. godine, vršio promet na bankovnom računu broj ... – valuta BAM/KM, otvorenom kod “(…)” u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, kao osoba ovlaštena za raspolaganje sredstvima na tom računu po kartonu deponovanih potpisa, transakcije -transfere, pologe, podizanja novca, koje su rezultirale odlivima

sa i prilivima sredstava na taj transakcijski račun, te na kojem transakcijskom računu su evidentirani i prilivi od strane drugih lica, po sljedećoj strukturi:

- ukupno za potrebe blagajne u gotovini podignut je iznos od 8.150,00 KM i
- položeno gotovine na ime pazara u iznosu od 34.550,00 KM;
- uplatio dug društvu "(...)" u iznosu od 3.500,00 KM;
- uplatio dobavljaču "(...)" iznos od 6.841,00 KM,

te je Vican Jerko putem pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje u periodu oktobar 2014- juli 2015. godine pravnim licima-dobavljačima duhana putem bankovnih transakcija izvršio najmanje sljedeće uplate-transfere pravnim licima dobavljačima duhana:

- "(...)" plaćanje računa u iznosu od **211.492,81KM;**
- "(...)" plaćanje računa u iznosu od **258.978,30 KM;**
- "(...)" plaćanje računa u iznosu od najmanje **14.978,00 KM;**
- "(...)" plaćanje računa za uvezeni duhan u iznosu od **1.713.488,99 KM,**

pri čemu je Vican Jerko putem bankovnih računa također vršio i transakcije sa Gotovčević Miloradom u svrhu naplate duhana kojeg je prodao istom, kako slijedi:

- tokom mjeseca aprila 2015. godine Gotovčević Milorad je na račun Vican Jerke otvoren kod "(...)" uplatio iznos od ukupno 14.700,00 KM;
- tokom mjeseca marta 2015. godine Gotovčević Milorad je uplatio na račn VICAN JERKO – "(...)", iznos od ukupno 19.700,00 KM;
- u periodu od 28.05. do 01.06.2015. godine Gotovčević Milorad je uplatio za Jerku Vicana preko računa Radoslava Miličevića, iznos od ukupno 9.876,90 KM,

pri čemu je Jerko Vican, efektivno upravljajući poslovanjem pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje vršio i naložio blagajničko poslovanje na način da su u knjigovodstvenim evidencijama tog pravnog lica (blagajnički nalozi, dnevni-izvještaji blagajne, knjigovodstvena konta i dr.) prikazivane, u skladu sa kriminalnim potrebama Vican Jerke, fiktivne i stvarne blagajničke isplate i naplate, pa je tako:

U bruto bilansu za 01.01-31.12.2014.g. na kontu blagajne pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje knjiženo:

- uplata u iznosu od 4.967.696,06 KM i
- isplata u iznosu od 4.966.211,73 KM;
- na kontu potraživanja od vlasnika knjižen je iznos od 885,38 KM.

U bruto bilansu za 01.01-31.12.2015.g. na kontu blagajne knjiženo je:

- uplata u iznosu od 3.904.621,13 KM i

- isplata u iznosu od 3.904.671,63 KM;
- na kontu potraživanja od vlasnika preneseno stanje iz 2014.godine je iznos od 885,38 KM,

dok je u periodu novembar 2014-juli 2015. godina od strane i po nalogu Vican Jerka knjižen u knjigovodstvenim evidencijama pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje ukupan iznos pologa gotovine u **blagajnu od 505.831,37 KM** koji se odnosi na:

- polog gotovine trgovina iznos od **172.764,26 KM**;
- polog gotovine kafić iznos od **36.329,89 KM**;
- polog gotovine gorivo iznos **od 92.793,78 KM** i
- polog gotovine market **203.946,44 KM**,

te su knjižene i stavke:

- polog novca na banku u ukupnom iznosu od **2.178.269,02 KM**;
- polog novca sa banke u ukupnom iznosu od **386.480,00 KM**;
- pozajmice vlasnika Vican Jerke u ukupnom iznosu od **706.788,99 KM**;
- povrat pozajmica vlasniku Vican Jerku u ukupnom iznosu od **481.453,68 KM**,

te, pored navedenog, knjižene plate i dnevnice u iznosu od 33.553,94 KM, podignut novac sa banke, a pogrešno prikazan kao izlaz iz blagajne, u iznosu od 165.000,00 KM, polog novca kao ulaz u blagajnu iznos od 300,00 KM, polog novca kao izlaz iz blagajne u iznosu od 34.800,00 KM, plaćanja dobavljačima „(...)“ u iznosu od 23.400,00 KM, „(...)“ u iznosu od 188.151,66 KM, zatim je u blagajnu lažno knjižen unos novčanih sredstava u iznosu od **254.629,68 KM** na ime gotovinskih uplata navodnog kupca „(...)“, uz dodatne fiktivne i reatroaktivno prikazane uplate proknjižene za datum 31.05.2015.g. u iznosu od **1.037.911,00 KM** i na datum 30.06.2015.godine koje su također proknjiženje u skladu sa kriminalnim potrebama, a ne stvarnim poslovnim događajima, pri čemu knjiženja u blagajničkim izvještajima po mjesecima ne odgovaraju ni stanju iskazanom u glavnoj knjizi blagajne u kojoj su izvršena knjiženja zaključno sa aprilom 2015.godine, pa je nadalje Vican Jerko koristio i privatne bankovne transakcijske račune otvorene kod više banaka u njegovom svojstvu fizičkog lica-građanina, a također je na identičan način koristio bankovne transakcijske račune otvorene na ime ... „(...)“, koja transakcije su obavljane po njegovim nalogima, kako bi putem istih vršio transakcije sa ciljem da prljavi novac nezakonito zarađen prodajom duhana na crnom tržištu unese u legalne tokove novca, sjedini ga sa zakonito stečenim novcem i kroz umnožavanje broja uplatnih i isplatnih transakcija sakrije njegovo nezakonito porijeklo, odnosno stvori privid zakonitosti porijekla tog novca, pa je tako, u periodu oktobar 2014-juli 2015. godine, između ostalog, putem transakcijskog računa broj ... (valuta BAM), otvorenog kod „(...)“ na ime Jerko Vican, isti u navedenu nezakonitu svrhu izvršio ili zaprimio niže više novčanih transakcija na koji način je u navedenom periodu sa opisanog transakcijskog računa izvršeno isplata u vrijednosti od 5.534,50 KM i uplata u vrijednosti od 5.552,00 KM, zatim putem transakcijskog računa broj ... (BAM) / partija: ... (valuta

BAM), otvorenog kod "(...)" na ime Jerko Vican, isti u navedenu nezakonitu svrhu izvršio ili zaprimio brojne novčane transakcije na koji način je u navedenom periodu sa opisanog transakcijskog računa izvršeno isplata u vrijednosti od 15.200,00 KM i uplata u vrijednosti od 15.200,00 KM, a koje uplate Gotovčević Milorada su izvršene za plaćanja duhana kupljenog od Vican Jerke na crnom tržištu, te putem debit master card broj kartice: ... (BAM), izdate od strane "(...)" na ime Jerko Vican, isti u navedenu nezakonitu svrhu izvršio transakcije kojima je sa opisanog transakcijskog računa izvršio podizanja novca putem bankovne kartice u iznosu od 14.500,00 KM, zatim putem transakcijskog računa broj ... (valuta BAM), otvorenog kod "(...)" na ime Jerko Vican, isti u navedenu nezakonitu svrhu izvršio ili zaprimio više novčanih transakcija, na koji način je u navedenom periodu sa opisanog transakcijskog računa izvršeno isplata u vrijednosti od 25.200,00 KM i uplata Gotovčević Milorada u vrijednosti od 19.700,00 KM, a koje uplate Gotovčević Milorada su izvršene kao plaćanja za duhan kupljen od Vican Jerke na crnom tržištu, a kojeg je Vican Jerko nabavio i fiktivno razdužio u ime pravnog lica Bavipp d.o.o. Posušje, te putem transakcijskog računa broj ... /interni broj: .../ (valuta BAM), otvorenog kod "(...)" na ime "(...)", ... Vican Jerka, po nalogu Vican Jerka, u navedenu nezakonitu svrhu izvršeno više transakcija, pa je u navedenom periodu sa ovog transakcijskog računa ukupno u periodu 01.10.2014-13.07.2015.g. izvršeno i knjiženo:

- uplata u iznosu od **296.537,35 KM** ;
- isplata u iznosu od **350.857,15 KM**, te
- saldo na dan 30.08.2015.g. je 6.618,60 KM,

a od toga:

- u 2015.g. ukupno je pravno lice BAVIPP d.o.o. Posušje prenijelo novčanih sredstava u iznosu od 244.000,00 KM;
- u 2015.g. sa računa "(...)" pravnom licu BAVIPP d.o.o. Posušje uplaćen ukupan iznos od 160.000,00 KM;
- te sa svog računa "(...)" sebi isplatila-podigla ukupan iznos od 190.000,00 KM,

a koje su transakcije imale svrhu, za račun i po nalogu Vican Jerka, ubacivanja u legalne novčane tokove prljavog novca koji potiče od prodaje duhana Vican Jerka na crnom tržištu i miješanje tog novca sa zakonitim prihodima i umnožavanje broja transakcija u svrhu prikazivanja zakonitog porijekla takvog novca, posebno u pogledu transakcija sa pravnim licem Bavipp d.o.o. Posušje koje je Vican Jerko zloupotrijebio za obavljanje nedozvoljene trgovine, prikrivanje i sakrivanje nezakonitog porijekla prljavog novca od prodaje duhana na crnom tržištu, između ostalog, putem tekućeg računa u valuti BAM broj: ... /interni broj: .../otvorenog kod "(...)" na ime "(...)" pa su po nalogu Vican Jerka, u sklopu navedenih ukupnih transakcija/prometa po računu, u navedenu nezakonitu svrhu izvršene navedene transakcije direktno povezane sa upravljanjem prljavim novcem koji potiče od prodaje duhana Vican Jerka na crnom tržištu putem transakcijskog računa u valuti EURO broj: ... IBAN BA ... otvorenog kod "(...)" na ime "(...)", na koji način je u navedenom periodu sa opisanog transakcijskog

računa od strane "(...)" izvršeno isplata u vrijednosti od **39.500,00** Eura i uplata u vrijednosti od **30.786,38** Eura, pri čemu je preneseni saldo na 01.01.2015. godine iznosio **8.726,93** Eura,

pa su tako, na bankovnim računima pravnog lica BAVIPP d.o.o. Posušje sveukupno realizovane novčane transakcije sa ukupnim prilivom novca u iznosu od **4.723.385,21 KM**, pri čemu je Vican Jerko ukupno položio gotovine u iznosu od **2.384.849,00 KM**, dok se iznos od **110.000,00 KM** se odnosi na priliv-uplate od "(...)", a iznos od **208.341,80 KM** se odnosi na prilive od drugih banaka, te iznos od **280.935,42 KM** se odnosi na uplate-prilive po konverzijama, kao i uplate u ukupnom iznosu od 889.269 Eura odnosno **1.739.258,99 KM** na račun "(...)", u svrhu uvoza odnosno plaćanja dobavljača duhana iz S., pri čemu su evidentirane isplate-odlivi u ukupnom iznosu od **2.527.773,58 KM**, od čega je Vican Jerko podigao gotovine u iznosu od 825.450,00 KM, dok se na isplate sa konverzijom odnosi iznos od **1.458.323,58 KM**, te se iznos od **244.000,00 KM** odnosi na isplate prema "(...)", pa su tako sa bankovnih računa pravnog lica BAVIPP d.o.o. Posušje, između ostalih realizovana najmanje sljedeća plaćanja prema dobavljačima:

- "(...)" u iznosu od 1.713.488,99 KM;
- "(...)" u iznosu od 211.492,81 KM;
- "(...)" u iznosu od 258.978,30 KM;
- "(...)" u iznosu od 14.978,00 KM;
- "(...)" u iznosu od 10.700,00 KM,

a također su izvršena plaćanja carinskih i drugih dadžbina prema UINO BiH u iznosu od **262.969,35 KM**, te isplate-transferi prema fizičkom licu "(...)" u ukupnom iznosu od **244.000,00 KM**, dok je Jerko Vican kao fizičko lice na lične račune:

- položio gotovine u iznosu od **6.052,00 KM;**
- podigao iznos od **44.200,00 KM;**
- primio uplata od Gotovčević Milorada iz Bijeljine iznos od **34.400,00 KM,**

na koji način je sve opisane transakcije novcem putem blagajne i bankovnih transakcijskih računa pravnog lica Bavipp d.o.o Posušje i transakcijskih računa navedenih fizičkih lica, otvorenih kod gore navedenih banaka vršene s ciljem ubacivanja u legalne novčane tokove nezakonito stečenog novca koji potiče od prodaje duhana Grupe za organizovani kriminal Vican Jerka na crnom tržištu i miješanje tog novca sa zakonitim prihodima uz umnožavanje broja transakcija u svrhu prikrivanja zakonitog porijekla takvog novca, odnosno prikrivanje i sakrivanje nezakonitog porijekla novca od prodaje duhana na crnom tržištu, kojim je Jerko Vican kao organizator grupe za organizovani kriminal stekao ukupan iznos imovinske koristi od najmanje **1.384.573,44 KM**, koji je na opisani način ubačen u legalne novčane tokove i sjedinjen sa zakonitim prihodima te od strane Vican Jerka djelomično korišten u redovnom privrednom poslovanju pravnog lica Bavipp d.o.o Posušje, a ostatak za raspolaganje u privatne svrhe organizatora grupe za organizovani kriminal Vican Jerka, sveukupno najmanje u navedenom novčanom iznosu.

33. Simeunović Mladen, sam

U vremenskom periodu od početka aprila 2015. godine do septembra 2015. godine, postupajući protivno odredbama čl. 25. i 27. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj: 32/10), te odredbama člana 4. stav 2. tačka b) i člana 25. stav 1., te članova 13. i 14. Zakona o akcizama u BiH ("Službeni glasnik BiH", br. 49/09, 49/14, 60/14) od "(...)" i pravnog lica "(...)", u više navrata kupovao fabrički obrađen duhan i duhan u listu u ukupnoj količini od najmanje 950,00 kilograma, te mu također izvršio i prodaju količine od najmanje 130,00 kg rezanog duhana, i to sve kako slijedi:

- Dana ...2015. godine, od "(...)" kupio 150 kilograma fabrički obrađenog duhana/duhana u listu;
- Dana ...2015. godine, od "(...)" kupio najmanje 200 kilograma fabrički obrađenog duhana/duhana u listu;
- Dana ...2015. godine, posredstvom "(...)", od pravnog lica "(...)" kupio fabrički obrađen duhan u iznosu od 5.937,00 KM, odnosno najmanje 600 kilograma fabrički obrađenog duhana/duhana u listu;
- Dana ...2015. godine, od "(...)" kupio nepoznatu količinu fabrički obrađenog duhana, te istom prodao 30 kilograma rezanog duhana;
- Dana ... 2015. godine, dostavio i prodao "(...)", korisniku telefonskog broja ..., 100 kilograma rezanog duhana,

te od drugih njemu poznatih osoba nabavljao duhan u listu i fabrički obrađeni duhan koji je rezao i prerađivao u duhan za pušenje, te tako izrezan duhan, na crnom tržištu, bez označavanja akciznim markicama, prodavao svojim kupcima, fizičkim licima za gotov novac, uključujući i kupce na području Sarajeva na pijacama Ciglane i Ilidža, kako slijedi:

- a) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 30 kilograma rezanog duhana i "(...)" ... licu 10 kilograma rezanog duhana;
- b) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu imena "(...)", korisniku telefonskog broja ..., 100 kilograma rezanog duhana (presretnute komunikacije pod rednim brojevima ..., ..., ... i ...);
- c) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 24 kilograma rezanog duhana;
- d) Dana 05.04.2015. godine, prodao "(...)", korisniku telefonskog broja ..., nepoznatu količinu rezanog duhana;
- e) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 60 kilograma rezanog duhana (presretnute komunikacije pod rednim brojevima ..., ..., ..., ...);
- f) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, vjerovatno prodavcu rezanog duhana na pijaci na Ilidži, korisniku telefonskog broja ..., 20 kilograma rezanog duhana;

- g) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, vjerovatno prodavcu rezanog duhana na pijaci na Ilidži, korisniku telefonskog broja ..., nepoznatu masu rezanog duhana;
- h) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., najmanje 20 kilograma rezanog duhana;
- i) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., najmanje 20 kilograma rezanog duhana;
- j) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 50 kilograma rezanog duhana;
- k) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., nepoznatu količinu rezanog duhana;
- l) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 50 kilograma rezanog duhana,
- m) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., najmanje 45 kilograma rezanog duhana;
- n) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 10 kilograma rezanog duhana;
- o) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 100 kilograma rezanog duhana;
- p) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., najmanje 50 kilograma rezanog duhana;
- q) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 100 kilograma rezanog duhana;
- r) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 50 kilograma rezanog duhana;
- t) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 100 kilograma rezanog duhana;
- u) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, nadimka ..., korisniku telefonskog broja ..., 50 kilograma rezanog duhana;
- v) Dana ...2015. godine, dostavio i prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 60 kilograma rezanog duhana;
- w) Dana ...2015. godine, prodao "(...)" licu, korisniku telefonskog broja ..., 60 kilograma rezanog duhana;
- x) Dana ...2015. godine, prodao ... licu, korisniku telefonskog broja ..., 51 kilogram rezanog duhana;

- y) Dana ...2015. godine, prodao “(...)” licu, korisniku telefonskog broja ..., 20 kilograma rezanog duhana;
- z) Dana ...2015. godine, prodao “(...)” licu, korisniku telefonskog broja ..., najmanje 20 kilograma rezanog duhana,

kakvim nezakonitim nabavkama duhana u listu, te rezanjem i daljnom prodajom na opisani način se nastavio baviti i tokom prve polovine 2017. godine, pa je tako dana 24.05.2017. godine, prilikom izvršenog pretresa porodične kuće sa pomoćnim objektima na adresi ... opština Šamac i vozila koja koristi Simeunović Mladen, u istima pronađeno i privremeno oduzeto 140 (stočetrdeset) kilograma sitno rezanog duhana spremnog za konzumiranje i prodaju, dvije mašine za rezanje duhana i 1240 (hiljadudvjestočetrdeset) kilograma duhana u listu, fabrički obrađenog duhana i korijena duhana (po strukturi: 980 kg duhana u listu, 80 kg fabrički obrađenog duhana (stripsa) i 180 kg korijena lista duhana), spremnog za rezanje i prodaju fizičkim licima za gotov novac, kao i vaga 1 komad, mašina za rezanje duhana; mašina bez noža za rezanje o čemu je sačinjena Potvrda o privremenom oduzimanju predmeta broj ... od ...2017. godine od strane službenika Uprave za indirektno oporezivanje Bosne i Hercegovine, te kojom prilikom je također od Simeunović Mladena privremeno oduzet rezani duhan u količini od 21 kg koji se nalazio u posjedu..., na koje okolnosti je sačinjen Zapisnik Državne agencije za istrage i zaštitu RK Tuzla o dobrovoljnoj predaji predmeta broj ... od ...2017. godine, na koji način je ostvario protivpravnu imovinsku korist u iznosu od najmanje 2.160,00 KM.

34. Simeunović Tanasija, sam

U vremenskom periodu od početka 2017.godine do 24.05.2017. godine postupajući protivno odredbama čl. 25. i 27. Zakona o duhanu Bosne i Hercegovine (“Službeni glasnik BiH”, broj: 32/10), te odredbama člana 4. stav 2. tačka b) i člana 25. stav 1., te članova 13. i 14. Zakona o akcizama u BiH (“Službeni glasnik BiH”, br. 49/09, 49/14, 60/14), kontinuirano bavio nabavkama duhana u listu i fabrički obrađenog duhana na “crnom tržištu” od njemu poznatih lica, isti rezao i prerađivao u duhan za pušenje, te tako izrezan duhan, na crnom tržištu, bez označavanja akciznim markicama, prodavao njemu poznatim kupcima, da bi dana 24.05.2017. godine, prilikom izvršenog pretresa porodične kuće sa pomoćnim objektima na adresi ... Opština Šamac i vozila koja koristi Simeunović Tanasija, se došlo do operativnih saznanja da lice Simeunović Tanasija mašinu za rezanje duhana, te rezani duhan i duhan u listu krije u porodičnoj kući svog rođaka ... na adresi ..., opština Šamac, čijim pretresom su policijski službenici Državne agencije za istrage i zaštitu i UINO BiH pronašli i privremeno oduzeli mašinu za rezanje duhana, sitno rezanog duhana u količini od 160 kilograma i duhana u listu u količini od 240 kilograma, te je u vezi navedenog imenovanom ... izdata Potvrda o privremenom oduzimanju predmeta broj: ... od ...2017. godine od strane službenika Uprave za indirektno oporezivanje Bosne i Hercegovine, ostvarajući za sebe protivpravnu imovinsku korist u neutvrđenom iznosu.

Dakle,

Vican Jerko je organizovao, a **Miličević Radoslav**, **Marijanović Ljiljana**, **Martić Miro**, **Stanojević Stojan**, **Savkić Daniel**, **Gotovčević Milorad** i **Marić Gojko**, postali pripadnici Grupe za organizovani kriminal koju je **Vican Jerko** organizovao radi izvršenja krivičnih djela koja se odnose na radnje nezakonitog i nedozvoljenog prometa duhana kao neakciznog proizvoda i rezanog duhana kao akciznog proizvoda, primanja i davanja dara i drugih oblika koristi, propisanih Krivičnim zakonom Bosne i Hercegovine, pri čemu je **Ljiljana Marijanović**, u svojstvu službenog lica Uprave za indirektno oporezivanje, u cilju pribavljanja protivpravne imovinske koristi, postala pripadnica Grupe za organizovani kriminal s ciljem učinjenja krivičnog djela primanje dara i drugih oblika koristi odnosno zahtijevala i primila dar i korist za sebe da u okviru svoje funkcije i službenih ovlaštenja ne izvrši što bi morala izvršiti odnosno da izvrši što ne bi smjela izvršiti, koji dar i druge oblike koristi joj je lično i putem **Martić Mire**, koji je ostvarivao protivpravnu imovinsku korist za takvo posredovanje, dao **Vican Jerko**, koji je također u legalne poslovne i novčane tokove putem pravnog lica **Bavipp d.o.o.** Posušje ubacivao prljavi novac pribavljen prodajom duhana u listu i stripsa te duhanskih otpadaka na crnom tržištu, dok su ostali pripadnici Grupe bavili zabranjenim prometom, kupovinom i/ili prodajom duhana kao neakciznog proizvoda i rezanog duhana kao akciznog proizvoda, neobilježenog akciznim markicama, te čime su se samostalno, bez pripadništva Grupi **Vican Jerka**, bavili **Mladen Simeunović** i **Tanasija Simeunović**,

Čime su:

1. **Vican Jerko**, počinio krivično djelo Organizovani kriminal iz člana 250. stav 3. KZ BiH, u vezi s krivičnim djelima Nedozvoljena trgovina iz člana 212. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine, Davanje dara i drugih oblika koristi iz člana 218. stav 1. KZ BiH, i Pranje novca iz člana 209. stav 3. u vezi stavom 1. KZ BiH, sve u vezi sa članom 53. KZ BiH;
2. **Miličević Radoslav**, krivično djelo Organizovani kriminal iz člana 250. stav 2. KZ BiH, u vezi s krivičnim djelom Nedozvoljena trgovina iz člana 212. KZ BiH;
3. **Stanojević Stojan**, počinio krivično djelo, Organizovani kriminal iz člana 250. stav 2. KZ BiH, u vezi s krivičnim djelom Nedozvoljena trgovina iz člana 212. KZ BiH i krivičnim djelom "Nedozvoljen promet akciznih proizvoda" iz člana 210a. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine;
4. **Savkić Daniel**, počinio krivično djelo, Organizovani kriminal iz člana 250. stav 2. KZ BiH, u vezi s krivičnim djelom Nedozvoljena trgovina iz člana 212. KZ BiH i krivičnim djelom "Nedozvoljen promet akciznih proizvoda" iz člana 210a. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine;
5. **Gotovčević Milorad**, počinio krivično djelo Organizovani kriminal iz člana 250. stav 2. KZ BiH, u vezi s krivičnim djelom Nedozvoljena trgovina iz člana 212. KZ BiH;
6. **Gojko Marić**, počinio krivično djelo, Organizovani kriminal iz člana 250. stav 2. KZ BiH, u vezi s krivičnim djelom Nedozvoljena trgovina iz člana 212. KZ BiH i krivično djelo "Nedozvoljen promet akciznih proizvoda" iz člana 210a. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine;
7. **Marijanović Ljiljana**, počinila krivično djelo Organizovani kriminal iz člana 250. stav 2. KZ BiH, u vezi s krivičnim djelom "Primanje dara i drugih oblika koristi" iz člana 217. stav 1. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine;

8. **Martić Miro**, počinio krivično djelo, Organizovani kriminal iz člana 250. stav 2. KZ BiH, u vezi s krivičnim djelom "Davanje dara i dragih oblika koristi" iz člana 218. stav 1. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine;
9. **Simeunović Mladen**, počinio krivično djelo Nedožvoljena trgovina iz člana 212. KZ BiH u sticaju sa krivičnim djelom "Nedožvoljen promet akciznih proizvoda", iz člana 210a. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine, sve u vezi sa članom 53. KZ BiH;
10. **Simeunović Tanasija**, počinio krivično djelo Nedožvoljena trgovina iz člana 212. KZ BiH u sticaju sa krivičnim djelom "Nedožvoljen promet akciznih proizvoda", iz člana 210a. Krivičnog zakona Bosne i Hercegovine, sve u vezi sa članom 53. KZ BiH.

TUŽILAC TUŽILAŠTVA BiH