



OKRESNÁ PROKURATÚRA KOŠICE II
Mojmírova 5, 040 46 Košice 1

Číslo: 2 Pv 20/15/8803-116
EEČ: 2-64-536-2018

Košice II 29.05.2018

Okresný súd Košice II

O B Ź A L O B A

Trestná vec: obv. **Gabriel K a spol.**

Podáva: prokurátorka Okresnej prokuratúry Košice II

Priložený spis: ORP-1363/5-OJP-KE-2010

Podľa § 234 odsek 1 Trestného poriadku podávam obžalobu na obvinených menom:

Zoznam obvinených:

1. Gabriel K
dátum narodenia: miesto
narodenia: Košice rodné
priezvisko: K
trvalé bydlisko: Košice, Slovensko
väzba: nie
2. JUDr. Erika K
dátum narodenia: miesto
narodenia: Košice rodné
priezvisko: K
trvalé bydlisko: Košice-okolie, Slovensko
väzba: nie
3. Ing. Ivo P
dátum narodenia: miesto
narodenia: Trebišov rodné
priezvisko: P
trvalé bydlisko: , Slovensko
väzba: nie
4. Jozef H
dátum narodenia: miesto
narodenia: Štúrovo rodné
priezvisko: H'
trvalé bydlisko: Nové Zámky, Slovensko

väzba: nie

pretože

zistené skutočnosti nasvedčujú tomu, že

obv. Gabriel K a JUDr. Erika K

1) obvinený Gabriel K ako osoba oprávnená konať za daňový subjekt

s. r. o., so sídlom v Bratislave, vtedy
so sídlom , Košice, IČO: , IČ DPH: SK.
podal na Daňovom úrade Košice IV, Južná trieda č. 8, Košice mesačné daňové priznania k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia február, marec, máj, jún, pričom si v príslušných zdaňovacích obdobiach uplatnil neoprávnený nárok na odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 23.444.870,10 Sk (778.227,10 €) tým spôsobom, že do daňových priznaní k dani z pridanej hodnoty:

- za zdaňovacie obdobie február 2007 do mesačného daňového priznania zo dňa 26.03.2007, v ktorom deklaroval nadmerný odpočet vo výške 2.357.839,- Sk (78.265,92 €), zahrnul faktúru č. FO 2007017 zo dňa 27.02.2007 vyhotovenú v mene spoločnosti s. r. o., so sídlom , IČO: v sume 15.033.233,10 Sk (499.011,92 €), z toho DPH vo výške 2.400.264,10 Sk (79.674,16 €) aj keď s konateľkou tejto spoločnosti obvinenou JUDr. Erikou K vedeli, že k dodaniu tovaru nedošlo;

- za zdaňovacie obdobie marec 2007 do mesačného daňového priznania zahrnul faktúru č. FO 2007039 zo dňa 30.03.2007 vyhotovenú v mene spoločnosti s. r. o., so sídlom , IČO: v sume 17.766.700,-Sk (589.746,40,-€), z toho DPH vo výške 2.836.700,- Sk (94.161,19 €) aj keď s konateľkou tejto spoločnosti obvinenou JUDr. Erikou K vedeli, že k dodaniu tovaru nedošlo;

- za zdaňovacie obdobie máj 2007 do mesačného daňového priznania zahrnul faktúry č. FO 2007059 zo dňa 24.05.2007, č. FO 2007068 zo dňa 31.05.2007 vyhotovených v mene spoločnosti , s. r. o., so sídlom , IČO: v celkovej sume 17.850.000,- Sk (592.511,45,- €), z toho DPH v celkovej výške 2.850.000,- Sk (94.602,66 €) aj keď s konateľkou tejto spoločnosti obvinenou JUDr. Erikou K vedeli, že k dodaniu tovaru nedošlo;

- za zdaňovacie obdobie jún 2007 zahrnul do mesačného daňového priznania faktúru č. 120607 zo dňa 12.06.2007 vyhotovenú v mene Monika K , so sídlom Praha 9, Česká republika, IČO: DIČ: CZ v sume 375.855,92 Sk (12.476,13- €), z toho DPH vo výške 60.010,60 Sk (1.991,99 €), aj keď k dodaniu tovaru nedošlo;

- za zdaňovacie obdobie august 2007 zahrnul do mesačného daňového priznania faktúry č. FO 2007117 zo dňa 24.08.2007, č. FO 2007123 zo dňa 31.08.2007, č. FO 2007124 zo dňa 31.08.2007 vyhotovených v mene spoločnosti , s. r. o., so sídlom IČO: v celkovej sume 16.752.500,- Sk (556.081,13,- €), z toho DPH v celkovej výške 2.674.770,- Sk (88.786,09 €) aj keď s konateľkou tejto spoločnosti obvinenou JUDr. Erikou K vedeli, že k dodaniu tovaru nedošlo;

-za zdaňovacie obdobie október 2007 zahrnul do mesačného daňového priznania faktúru č. FO 2007160 zo dňa 31.10.2007 vyhotovenú v mene spoločnosti s. r. o., so sídlom IČO: suma 8.044.400,- Sk (588.561,38,- €), z toho DPH vo výške 1.284.400,- Sk (4.262,10 €) aj keď s konateľkou tejto spoločnosti obvinenou JUDr. Erikou K vedeli, že k dodaniu tovaru nedošlo;

a taktiež vlastné faktúry č. FO 07/531 zo dňa 08.10.2007, FO 07/538 zo dňa 09.10.2007, FO 07/545 zo dňa 10.10.2007, FO 07/600 zo dňa 22.10.2007, FO 07/607 zo dňa 23.10.2007, FO 07/611 zo dňa 24.10.2007 v celkovej sume 25.370.000,- Sk (842.129,72 €) z toho DPH v celkovej výške 4.820.300,- Sk (160.004,65 €), ktorými deklaroval dodanie tovaru s oslobodením od dane podľa § 43 zák. č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty pre odberateľa KFT., utca Budapešť, Maďarská republika, IČ DPH: HU aj keď k dodaniu tovaru nedošlo;

-za zdaňovacie obdobie november 2007 zahrnul do mesačného daňového priznania faktúry č. FO 2007165 zo dňa 07.11.2007, č. FO 2007166 zo dňa 08.11.2007, č. FO 2007167 zo dňa 23.11.2007 vyhotovených v mene spoločnosti s. r. o., so sídlom IČO: v celkovej sume 22.217.300,- Sk (737.479,25,- €), z toho DPH v celkovej výške 3.547.300,- Sk (117.748,79 €) aj keď s konateľkou tejto spoločnosti obvinenou JUDr. Erikou K vedeli, že k dodaniu tovaru nedošlo;

a taktiež vlastnú faktúru č. 2007/722 zo dňa 30.11.2007 v sume 7.818.750,- Sk (259.534,95 €), z toho DPH vo výške 1.485.562,50 Sk (49.311,64 €), ktorou deklaroval dodanie tovaru s oslobodením od dane podľa § 43 zák. č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty pre odberateľa KFT., utca Budapešť, Maďarská republika, IČ DPH: HU aj keď k dodaniu tovaru nedošlo;

-za zdaňovacie obdobie december 2007 zahrnul do mesačného daňového priznania vlastnú faktúru č. 2007/723 zo dňa 03.12.2007 vo výške 7.818.750,- Sk (259.534,95 €), z toho DPH vo výške 1.485.562,50 Sk (49.311,64 €), ktorou deklaroval dodanie tovaru s oslobodením od dane podľa § 43 zák. č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty pre odberateľa KFT., utca Budapešť, Maďarská republika, IČ DPH: HU' aj keď k dodaniu tovaru nedošlo;

čím si takto neoprávnene uplatnili nadmerný odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 11.267.798,- Sk (374.022,38,- €) a skrátili daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 12.177.072,- Sk (404.204,74 €),

Obvinený Ing. Ivo P a obv. Jozef H

2) Ing. Ivo P ako riaditeľ Daňového úradu Košice IV v jeseni 2007 požiadal Jozefa H aby založil spoločnosť KFT.. utca Budapešť, Maďarská republika, ktorá od jej založenia nevykonávala žiadnu obchodnú činnosť a po jej založení mu poslal fiktívne účtovné doklady za 4. Q 2007 v celkovej sume 41.007.500,- Sk (14.632,47 €) od spoločnosti , s. r. o., so sídlom v Bratislave, vtedy so sídlom Košice,

IČO: , IČ DPH: SK na základe ktorých si spoločnosť , s. r. o., uplatnila v zdaňovacom období 10-12/2007 na Daňovom úrade Košice IV, DPH v celkovej výške 7.791.425,- Sk (258.627,92 €), pričom k zdaniteľnému plneniu vôbec nedošlo,

t e d a
je odôvodnený záver, že

obvinený: Gabriel K

- skrátil daň z pridanej hodnoty vo veľkom rozsahu
- vo veľkom rozsahu uplatnil nárok na vrátenie dane z pridanej hodnoty v úmysle zadovážiť sebe neoprávnený prospech,

č í m m a l s p á c h a ť

zločin: skrátenie dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 4 Trestného zákona
štádium: dokonaný trestný čin

forma trestnej súčinnosti: jeden páchatel' vo veci

zločin: neodvedenie dane a poistného podľa § 277 odsek 1, odsek 4 Trestného zákona
štádium: dokonaný trestný čin

forma trestnej súčinnosti: jeden páchatel' vo veci

t e d a
je odôvodnený záver, že

obvinená: JUDr. Erika K

- poskytla inému pomoc skrátiť daň z pridanej hodnoty vo veľkom rozsahu, aby mohol vo veľkom rozsahu si uplatniť nárok na vrátenie dane z pridanej hodnoty, a to zadovážením prostriedkov
- poskytla inému pomoc k uplatneniu nároku na navrátenie dane z pridanej hodnoty vo veľkom rozsahu v úmysle zadovážiť sebe neoprávnený prospech, a to zadovážením prostriedkov,

č í m m a l a s p á c h a ť

zločin: skrátenie dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 4 Trestného zákona
štádium: dokonaný trestný čin

forma trestnej súčinnosti: jeden páchatel' vo veci

účastníctvo: pomocník podľa § 21 odsek 1 písmeno d Trestného zákona

zločin: neodvedenie dane a poistného podľa § 277 odsek 1, odsek 4 Trestného zákona
štádium: dokonaný trestný čin

forma trestnej súčinnosti: jeden páchatel' vo veci

účastníctvo: pomocník podľa § 21 odsek 1 písmeno d Trestného zákona

t e d a
je odôvodnený záver, že

obvinení: Ing. Ivo P'
Jozef H