

Koncept

O -

Krajská prokuratúra Trnava
2 Kv 2/0&X 39

Trnava 14.11.2005

Krajský

súd

18 2005
Jošlo:..... NOV
Vyhotoven . "11 .
éY'S'W/
Porovnané 2005

Podľa § 176 ods. 1 Trestného poriadku podávam

o b ž a l o b u

na obvinených:

(1) A^fc. 00^, nar. JHHW v Dunajskej Strede, trvalé bytom [redacted]
súkromného podnikateľa, vo väzbe od 18.06.2001 do 30.05.2003

(2) J B, nar. Mn v Humennom, trvalé bytom [redacted]
[redacted], súkromného podnikateľa, vo väzbe od 11.03.2002 do 19.02.2004

3/) K^Bp, nar. v Šali, trvalé bytom [redacted], súkromného
podnikateľa, vo väzbe od 15.03.2002 do 08.08.2002

(5 nar. v Šali, trvalé bytom [redacted] súkromného
podnikateľa, vo väzbe od 15.03.2002 do 08.08.2002

©big. L: [redacted] F^H^nar.MHHI^ v 1 [redacted] i, trvalé bytom [redacted],
[redacted], súkromného podnikateľa, preto

ž e

Skutok 1 obžaloby

la/ obvinení •A*, JÄK<

na základe vzájomnej dohody medzi obvinenými AMi UjHfe, jyflm BtMBfti,
a SWfc v období od začiatku mája 1998 do konca augusta 1998
obvinený AjJ^UjBK, podnikajúci po obchodným menom A4H UjHBi - MBPBfr
V IČO: **mamm** na žiadosť obvineného JdBl BtlBBl svojou pečiatkou a podpisom potvrdil faktúry
č. 11/05, 12/05, 14/05, 15/06, 16/06,17/06,19/06, 20/06, 22/06, 23/06,

2 -

32/07, 33/07, 35/07, 36/07, 40/07, 41/07, 42/07, 43/07, 44/07, 1 * , a py¹⁸¹¹⁸¹¹⁶
 Pokladničné doklady, ktoré mu predložil obvinený Jc Bl[^]Rt_a podľa ktorých obvinený Aj[^] Ug^{*}
 ako súkromný podnikateľ dodal spoločnosti DRON, s.r.o.

fakturovanú s danou z pridanej hodnoty za celkovú sumu 25.418.500,- Sk, z ktorej daň
 z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 4.759.448,- Sk, obvinený Agk Uflg nedodal^{*16}

PQtVrdí1 napriek tomu, že spoločnosti DRON, s.r.o. Bratislava žiadny tovar

Následne obvinený J# B[^]fe ako konateľ spoločnosti DRON, s.r.o. Bratislava ľnn!f! pre
 spoločnosť KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany ako odberateľa faktúry č. 1001/98 imo/oo' in^{o3/98, 1004/98'}
 1005/98, 1006/98, 1007/98, 1008/98, 1009/98, 1010/98, 1011/98' inoo/oo' íí^{3?8*} 1014/98' 1015/98,
 1016/98, 1017/98, 1018/98, 1019/98, 1020/98, 1021/98' 022/98 1023/98, 1024/98, podľa ktorých
 spoločnosť DRON, s.r.o. Bratislava, v mene ktorej konal obvinený Jan Burdza, dodala
 spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany, IČO: !■>> V motorovú naftu fakturovanú s daňou z
 pridanej hodnoty za celkovú sumu 25.568.010,- ₂ ktorej dan z pridanej hodnoty predstavuje celkovú
 sumu 4.781.010,- Sk, obvinený J# yystavi1 naPriek tomu, že v skutočnosti spoločnosť DRON, s.r.o.
 Bratislava spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany žiadnu motorovú naftu nedodala.

Obvinení aš[^]i N<g ako konatelia spoločnosti KENOIL PLUS,
 r.o. cany ktorá bola platiteľom dane z pridanej hodnoty so štvrtročným
 z anovacmi obdobím dali uvedené faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti KENOIL PLUS,
 s.r.o. Vlčany, hoci v skutočnosti od spoločnosti DRON, s.r.o. Bratislava žiadny tovar neprevzali,
 takto vystavenými faktúrami legalizovali dodanie tovaru, ktorý nadobudli nezisteným spôsobom
 a následne na základe uvedených faktúr si v daňových priznaniach podaných 27.07.1998 a
 23.10.1998 na Daňovom úrade v Sali neoprávnene uplatnili na vstupe an z pridanej hodnoty,
 resp. odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 4.781.010- Sk, čím došlo ku skráteniu
 dane z pridanej hodnoty o sumu 4.781.010,-.

Ib/ obvinení Ul

na základe vzájomnej dohody medzi obvinenými Al v období od začiatku júla 1998
 (zomrel 19.01.2003), KM| a Š VÍM Nl
 do konca decembra 1998

obQRneTÍnÍLžZfc>POdník^ÚCÍ po obchodným menom Af^UjM - ATOS, Horný Bar
 r o svojou pečiatkou a podpisom potvrdil faktúry č. 38/07/98, 48/07/98
 <</no/no' 36 /08/98' 57/08/98' 59/08/98, 60/08/98, 61/08/98, 62/08/98, 63/08/98, 64/08/98*
 65 08/98, 66/08/98, 68/08/98, 70/08/98, 71/08/98, 72/08/98, 73/08/98 a príslušné pokladničné
 obvinený Afg Ul ako súkromný podnikateľ dodal spoločnosti
 TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava IČO: QgMgg, v mene ktorej konal Agfc B|^g,
 motorovú nafhi'Täkturdlriú s daňou* z/pridanej hodnoty za celkovú sumu 65.495.480,- Sk,
 z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 12.247.120,- Sk, obvinený AWÍ
 UjM faktúry potvrdil napriek tomu, že spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava
 žiadny tovar nedodal.

Následne Aflfc Bggi alebo Mml KMg na žiadosť Bggfc ako
 osoby konajúce v mene spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava vystavili pre
 spoločnosť KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany ako odberateľa

- faktúry č. 029/08/98, 030/08/98, 031/08/98, 037/08/98, 038/08/98, 039/08/98, A30/08/98 A32/08/98, A34/08/98, A35/08/98, 45/09/98, 44/09/98, 46/09/98, 47/09/98 48/09/98* 49/09/98, 50/09/98, 51/09/98, 52/09/98, 53/09/98, 54/09/98, 56/09/98, 55/09/98, 57/09/98/* 58/09/98, 63/10/98, 64/10/98, 65/10/98, 66/10/98, 67/10/98, 068/10/98, 069/10/98, 070/10/98* 071/10/98, 072/10/98, 073/11/98, 074/11/98, 075/11 /98, 076/11/98, 077/11/98, 078/11/98* 079/11/98, 080/11/98, 081/11/98, 082/11/98, 083/11/98, 084/11/98, 085/11/98, 086/11/98* podaktorých spoločnosť TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava, v mene ktorej konal obvinený dodala spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany, motorovú naftu fakturovanú s daňou z pridanej hodnoty za celkovú sumu 27.898.048,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 5.216.708,- Sk., faktúry vystavili napriek tomu, že v skutočnosti spoločnosť TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany žiadnu motorovú naftu nedodala.

Obvinení J<IM a Nf^ ako konatelia spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany ICO: flfIHHiP, ktorá bola platiteľom dane so štvrtročným zdaňovacím obdobím, dali uvedené faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany, hoci v skutočnosti od spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava žiadny tovar neprevzali, takto vystavenými faktúrami legalizovali dodanie tovaru, ktorý nadobudli nezisteným spôsobom a následne na základe uvedených faktúr si v daňových priznaniach podaných 23.10.1998 a 25.01.1999 na Daňovom úrade v Šali neoprávnene uplatnili na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 5.216.708,- Sk, čím došlo ku skráteniu dane z pridanej hodnoty o sumu 5.216.708,-Sk.

lc/ obvinení Adfl^UjMK J4RFKI

NI

na základe vzájomnej dohody medzi obvinenými

A [REDACTED] U [REDACTED] A [REDACTED] R [REDACTED]

B@i a obvinený UpP ako osoby konajúce v mene spoločnosti REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava, IČO: PMHI na základe plnej moci udelenej konateľom spoločnosti JPHt GpBfcO 1.02.1999 a plnej moci udelenej následným konateľom T4MHP 02.09.1999 a ZflM^TflBkna základe žiadosti obvineného ApRUjflHfe vystavili pre spoločnosť KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany ako odberateľa

- vi. štvrtroku 1999 faktúry č. 01/02/99, 02/02/99, 03/02/99, 04/02/99, 06/02/99, 07/02/99, 10/03/99, 11/03/99, 12/03/99, 13/03/99 za dodávku motorovej nafty fakturovanú s daňou z pridanej hodnoty v celkovej sume 3.624.564,-Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 677.764,- Sk,

- v II. štvrtroku 1999 faktúry č. 15/04/99, 16/04/99, 17/04/99, 18/04/99, 19/04/99, 20/04/99, 21/05/99, 22/05/99, 23/05/99, 24/05/99, 25/05/99, 26/05/99, 27/05/99, 28/05/99, 29/05/99, 39/06/99, 43/06/99, 44/06/99 za dodávku motorovej nafty fakturovanú s daňou z pridanej hodnoty v celkovej sume 6.862.047,-Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 1.238.147,- Sk,

- v III. štvrtroku 1999 z faktúr č. 48/07/99, 49/07/99, 50/07/99, 51/07/99, 52/07/99, 53/07/99, 54/07/99, 55/07/99, 56/07/99, 57/07/99, 58/07/99, 59/07/99, 60/07/99, 61/07/99, 62/07/99, 63/08/99, 64/08/99, 66/08/99, 67/08/99, 68/08/99, 69/08/99, 70/08/99, 71/08/99, 72/08/99, 73/08/99, 76/08/99, 77/08/99, 78/08/99, 79/08/99, 80/08/99, 81/08/99, 82/08/99, 83/09/99, 84/09/99, 85/09/99, 86/09/99, 87/09/99, 88/09/99, 89/09/99, 90/09/99, 91/09/99, 92/09/99, 93/09/99, 94/09/99, 95/09/99 za dodávku motorovej nafty fakturovanú s daňou z pridanej

- 4 -

hodnoty v celkovej sume 21.226.110,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 3.969.110,- Sk,

- v IV. štvrtroku 1999 z faktúr č. 113/10/99, 114/10/99, 115/11/99, 116/11/99, 118/11/99, 119/11/99, 120/11/99, 122/11/99, 125/11/99 za dodávku motorovej nafty fakturovanú s daňou z pridanej hodnoty v celkovej sume 4.414.470,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 825.470,- Sk, faktúry vystavili a potvrdili napriek tomu, že v skutočnosti spoločnosť REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany žiadnu motorovú naftu nedodala.

Obvinení ako konatelia spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany ICO: *■■■■!, ktorá bola platiteľom dane z pridanej hodnoty so štvrtročným zdaňovacím obdobím, dali uvedené faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany, hoci v skutočnosti od spoločnosti REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava žiadny tovar neprevzali, takto vystavenými faktúrami legalizovali dodanie tovaru, ktorý nadobudli nezisteným spôsobom a následne na základe uvedených faktúr si v daňových priznaniach podaných 26.04.1999, 26.07.1999, 27.10.1999 a 26.01.2000 na Daňovom úrade v Sali neoprávnene uplatnili na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 6.755.491,- Sk, čím došlo ku skráteniu dane z pridanej hodnoty o sumu 6.755.491,-Sk.

Skutok 2 obžaloby

2/ obvinení

na základe vzájomnej dohody medzi obvinenými **Af** (zomrel 19.01.2003) a jflHfeBflMfe v období od začiatku októbra 1998 do konca decembra 1998 - obvinený podnikajúci^glftbbchodným menom AflfeUpBl- ATOS, Horný Bar č. 98, ICO: na žiadosť obvineného J9RB4RNI svojou pečiatkou a podpisom potvrdil faktúru č.98084 a príslušne pokladničné doklady, ktoré mu predložil obvinený Jflfe a podľa ktorých obvinený A a k o súkromný podnikateľ vykonal stavebné práce pre spoločnosť REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava, IČO: flMÍRMty, ktorej konateľom bol obvinený za sumu 1.463.700,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje sumu 273.000,- Sk, obvinený Aflfc LW predloženú faktúru potvrdil napriek tomu, že pre spoločnosť REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava žiadne stavebné práce nevykonával,

" BÄBfc a obvinený AQR UjBBI ako osoby konajúce v mene spoločnosti REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava, IČO: MMl vystavili pre spoločnosť REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. BRATISLAVA faktúry č. 1/10/98, 1001/98, 1003/98, 1005/98, 10/11/98, 3/11/98, 4/11/98, 13/11/98, 5/11/98, 14/11/98, 12/11/98, 16/11/98, 08/11/98, 17/12/98, 9/12/98, 15/12/98, 18/12/98, 21/12/98, 22/12/98 za dodávku stavebného materiálu a poskytnutie sprostredkovateľských služieb v celkovej sume 30.656.042,-Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 7.050.890,- Sk, faktúry vystavili napriek tomu, že v skutočnosti spoločnosť REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava nedodala žiadny tovar a neposkytla žiadne sprostredkovateľské služby.

Obvinený ako konateľ spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava, IČO: ktorá bola platiteľom dane z pridanej hodnoty so štvrtročným zdaňovacím obdobím, dal uvedené faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti REALITNÁ

AGENTURA, s.r.o. Bratislava, hoci súkromný podnikateľ Atilla Ujvári a spoločnosť REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava v skutočnosti spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava žiadny^ tovar nedodali, nevykonali žiadne stavebné práce a ani žiadnu sprostredkovateľskú činnosť, takto vystavenými faktúrami legalizoval dodanie tovaru, ktorý nadobudol nezisteným spôsobom a následne na základe uvedených faktúr si v daňovom priznaní podanom 25.01.1999 na Daňovom úrade Bratislava I. neoprávnene uplatnil na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 7.323.890,- Sk, čím došlo ku skráteniu dane z pridanej hodnoty o sumu 7.323.890,-Sk.

Skutok 3 obžaloby

3/ obvinení

a Ing.

na základe vzájomnej dohody medzi obvinenými AflHfe UgriHfe, JáW B4HMh,

od začiatku maja 1998 do konca augusta 1998 obvinený AHfeUpMír, podnikajúci pod obchodným menom MMMPI - ATOS, Horný Bar č. 98, IČO: MHIIP na žiadosť obvineného JM BMfe svojou pečiatkou a podpisom potvrdil faktúry a pokladničné doklady, ktoré mu predložil obvinený J0Bf0k, a tó

- faktúru č. 09/05/98 zo 07.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 250,45 ton za sumu 5.215.345,80 Sk, z ktorej 23 % DPH predstavuje sumu 975.227,30 Sk
- faktúru č. 10/05/98 z 15.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 120,35 ton za sumu 2.506.156,40 Sk, z ktorej 23 % DPH predstavuje sumu 468.630,90 Sk
- faktúru č. 51/07/98 z 31.07.1998 za dodávku nosného rámu typu Volvo za sumu 217.710,- Sk, z ktorej 23 % DPH predstavuje sumu 40.710,- Sk
- faktúru č. 47/07/98 z 31.07.1998 za dodávku pšenice za sumu 124.497,-Sk, z ktorej 6% DPH predstavuje sumu 7.047,- Sk

podl a ktorých súkromný podnikateľ .AflBí IJ^P uvedený tovar fakturovaný s daňou z pridanej hodnoty^ celkovej sume 1.491.615,- Sk dodal spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava, IČO: 1HHM, ktorej konateľom bol AflfeBMft, obvinený AM 10 predložené faktúry potvrdil napriek tomu, že spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava žiadny tovar nedodal, o čom vedel aj obvinený 0B0|.

Následne AMBM ako konateľ spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava vystavil pre spoločnosť DRON TRADE, s.r.o. Dunajská Streda ako odberateľa

- faktúra č. 09/05/98 zo 07.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 250,45 ton v sume 5.267.714,90 Sk, z ktorej 23 % DPH predstavuje sumu 985.019,90 Sk,
- faktúra 10/05/98 z 15.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 120,35 ton sume 2.531.321,60 Sk, z ktorej 23% DPH predstavuje sumu 473.336,60 Sk,
- faktúra č. 11/05/1998 z 27.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 120,75 ton v sume 2.539.734,80 Sk, z ktorej 23% DPH predstavuje sumu 474.909,80 Sk,
- faktúra č. A26/07/98 z 31.07.1998 za dodávku nosného rámu typu Volvo v sume 221.400,- Sk, z ktorej 23% DPH predstavuje sumu 41.400,- Sk,
- faktúru č. A27/07/98 z 31.07.1998 za dodávku pšenice v sume 126.034,- Sk, z ktorej 6% DPH predstavuje sumu 7.134,- Sk.

Obvinený Ing. L0p| FflMl ako konateľ spoločnosti DRON TRADE, s.r.o. Dunajská Streda, IČO: 4PHHI, ktorá bola platiteľom dane z pridanej hodnoty s mesačným zdaňovacím obdobím, dal uvedené faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti, hoci

spoločnosť TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava v skutočnosti spoločnosti DRON TRADE, s.r.o. Dunajská Streda žiadny tovar nedodala, takto vystavenými faktúrami legalizoval dodanie tovaru, ktorý nadobudol nezisteným spôsobom a následne na základe uvedených faktúr si v daňových priznaniach podaných 25.06.1998, 25.08.1998 a 25.09.1998 na Daňovom úrade v Dunajskej Strede neoprávnene uplatnil na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 1.981.798,- Sk, čím došlo ku skráteniu dane z pridanej hodnoty v sume 1.981.798,- Sk.

— ——— t e d a

obvinený
v bodoch la, lb, lc, 2,3 obžaloby
poskytol inému pomoc pri skrátení dane vo veľkom rozsahu, v bodoch la, 3 obžaloby
spoločným konaním

obvinený JVBMOTfe v
bode 2 obžaloby
skrátil daň vo veľkom rozsahu
v bodoch la, 3 obžaloby
spoločným konaním poskytol inému pomoc pri skrátení dane vo veľkom rozsahu

obvinení JMOTKoOTfe a ŠOTMI
v bodoch la, lb, lc obžaloby
spoločným konaním skrátili daň vo veľkom rozsahu

obvinený Ing. LtOTHpi RMMM
v bode 3 obžaloby
skrátil daň v značnom rozsahu

č í m s p á c h a l i

obvinený AOTk UJBOT v bodoch
la, lb, lc, 2, 3 obžaloby
pomoc k trestnému činu skrátenia dane a poisťného podľa 10 ods. 1 písm. c/, § 148 ods. 5
Trestného zákona v znení zákona č. 183/1999 Z. z. účinného od 01.09.1999, v bodoch la, 3
obžaloby spolupáchatelstvom podľa § 9 ods. 2 Trestného zákona

obvinený JfIFBOTOT v
bode 2 obžaloby
trestný čin skrátenia dane podľa § 148 ods. 1, ods. 5 Trestného zákona v znení zákona č.
177/1993 Z. z. účinného od 12.08.1993

v bodech la, 3 obžaloby

pomoc k trestnému činu skrátenia dane spolupáchatel'stvom podľa § 10 ods. 1 písm. c/, § 148 ods. 1, ods. 5, § 9 ods. 2 Trestného zákona v znení zákona č. 177/1993 Z. z. účinného od 12.08.1993

obvinení a ŠVHh NRR|**v bodech la, lb, lc obžaloby**

- trestný čin skrátenia dane a poistného spolupáchatel'stvom podľa § 9 ods. 2, § 148 ods. 5 Trestného zákona v znení zákona č. 183/1999 Z. z. účinného od 01.09.1999

obvinený Ing. LMHRfeF4Mfe v bode 3 obžaloby

trestný čin skrátenia dane podľa § 148 ods. 1, ods. 4 Trestného zákona v znení zákona č. 177/1993 Z. z. účinného od 12.08.1993

O d ô v o d n e n i e :

V priebehu vyšetrovania bolo zistené:

Začiatkom roku 1998 B^RH navrhol ARHRII URRNfe, aby začal podnikat' a zároveň mu poradil, ako postupovať pri vybavovaní živnostenského listu. Po obdržaní živnostenského listu vydaného Okresným úradom v Dunajskej Strede 10.03.1998 začal „podnikat'“ pod obchodným menom t f h p i - ATOS, Horný Bar č. 89, no jeho činnosť spočívala len vo vystavovaní alebo podpisovaní dodávateľských faktúr pre spoločnosti DRON, s.r.o. Bratislava, ktorej konateľom bol •% BfBfc a TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava, ktorej konateľom bol Am B^RR. A^RÉf^j j l Mfe na základe plnomocenstiev vystavoval a podpisoval faktúry aj v mene spoločnosti REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava, ktorej konateľom bol Afl| BRRte, a to pre spoločnosť KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany a REALITNÚ AGENTÚRU, s.r.o. Bratislava. Faktúry vystavoval a podpisoval na základe požiadaviek BRRŘi alebo AIMRP BfIRRR, pričom zdaniteľné plnenie deklarované týmito faktúrami sa nikdy neuskutočnilo.

Vzhľadom na túto skutočnosť následne spoločnosti DRON, s.r.o. Bratislava a TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava reálne nemohli realizovať dodanie toho istého tovaru spoločnostiam KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany a DRON TRADE, s.r.o. Dunajská Streda.

Obvinení uskutočnenie vzájomných platieb v podstatnej miere deklarovali príjmovými a výdavkovými pokladničnými dokladmi. Spoločnosť KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany úhradu spoločnostiam REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava a TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava uskutočňovala aj prevodom z účtu, no poukázané peniaze boli vzápätí z účtu v hotovosti vybrané a odovzdané konateľom spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany.

Konatelia uvedených spoločností, ktorí sa vzájomne poznali a stretávali, uvedenými opatreniami vytvárali zdanie legálnosti ich postupu a pravosti dokladov, na základe ktorých si v konečnom dôsledku konatelia spoločností KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany, REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava a DRON TRADE, s.r.o. Dunajská Streda neoprávnene uplatnili na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty, a to na základe následného konania:

- 8 -

la/ obvinení AI , J á ,Jí K a Š N

na základe vzájomnej dohody medzi obvinenými AflMfe UHHI JJMfe BMHfe, H a SÍBBM N^jp* v období od začiatku mája 1998 do konca augusta 1998 obvinený AMPLEMPf podnikajúci po obchodným menom A^BPUjMP- ATOS, Horný Bar č. 98, IČO: 4HBI na žiadosť obvineného Jflfc BPMb svojou pečiatkou a podpisom potvrdil faktúry č. 11/05, 12/05, 14/05, 15/06, 16/06, 17/06, 19/06, 20/06, 22/06, 23/06, 24/06, 25/06, 29/06, 30/06, 32/07, 33/07, 35/07, 36/07, 40/07, 41/07, 42/07, 43/07, 44/07, 45/07 a príslušné pokladničné doklady, ktoré mu predložil obvinený J<M BMM* a podľa ktorých obvinený A^M UjMB ako súkromný podnikateľ dodal spoločnosti DRON, s.r.o. Bratislava IČO: ktorej konateľom bol obvinený JĚBMHK, motorovú naftu za celkovú sumu 25.418.500,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 4.759.448,- Sk, obvinený AtÁ predložené faktúry potvrdil napriek tomu, že spoločnosti DRON, s.r.o. Bratislava žiadny tovar nedodal.

Následne obvinený J# B4Mb ako konateľ spoločnosti DRON, s.r.o. Bratislava vystavil pre spoločnosť KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany ako odberateľa faktúry č. 1001/98, 1002/98, 1003/98, 1004/98, 1005/98, 1006/98, 1007/98, 1008/98, 1009/98, 1010/98, 1011/98, 1012/98, 1013/98, 1014/98, 1015/98, 1016/98, 1017/98, 1018/98, 1019/98, 1020/98, 1021/98, 1022/98, 1023/98, 1024/98, podľa ktorých spoločnosť DRON, s.r.o. Bratislava, v mene ktorej konal obvinený JfeBMVfe, dodala spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany, IČO: 36 525 073 motorovú naftu za celkovú sumu 25.568.010,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 4.781.010,- Sk, obvinený JJP BfflHk. faktúry vystavil napriek tomu, že v skutočnosti spoločnosť DRON, s.r.o. Bratislava spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany žiadnu motorovú naftu nedodala.

Obvinení Japt K—Í a ŠáflRt N^ ako konatelia spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany IČO: SHBHHP, ktorá bola platiteľom dane z pridanej hodnoty so štvrtročným zdaňovacím obdobím, dali uvedené faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany, hoci v skutočnosti od spoločnosti DRON, s.r.o. Bratislava žiadny tovar neprevzali, taktisto vystavenými faktúrami legalizovali dodanie tovaru, ktorý nadobudli nezisteným spôsobom a následne na základe uvedených faktúr si v daňových priznaniach podaných na Daňovom úrade v Sali neoprávnene uplatnili na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 4.781.010,- Sk, čím došlo ku skráteniu dane z pridanej hodnoty o sumu 4.781.010,-.

na základe vzájomnej dohody medzi obvinenými AtMHfc UgMM, A4PBI BMfen (zomrel 19.01.2003), a ŠMRMb NMMPv období od začiatku júla 1998 do konca decembra 1998

obvinený Atffí UfjKR podnikajúci po obchodným menom AQfe UjfBi»- ATOS, Horný Bar č. 98, IČO: VHP svojou pečiatkou a podpisom potvrdil faktúry č. 38/07/98, 48/07/98, 53/07/98, 56/08/98, 57/08/98, 59/08/98, 60/08/98, 61/08/98, 62/08/98, 63/08/98, 64/08/98, 65/08/98, 66/08/98, 68/08/98, 70/08/98, 71/08/98, 72/08/98, 73/058/98 a príslušné pokladničné doklady, podľa ktorých obvinený AMP UJMI ako súkromný podnikateľ dodal spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava IČO: MHMM, v mene ktorej konal AV BPÉM, motorovú naftu za celkovú sumu 65.495.480,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty

- 9 -

predstavuje celkovú sumu 12.247.120,- Sk, obvinený A^UJM faktúry potvrdil napriek tomu, že spoločnosť TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava žiadny tovar nedodal

Následne A«* B«*fc alebo **Kg—m** na žiadosť AMR B«0* ako osoby konajúce v mene spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava vystavili pre spoločnosť KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany ako odberateľa

- faktúry č. 029/08/98, 030/08/98, 031/08/98, 037/08/98, 038/08/98, 039/08/98, A30/08/98 A32/08/98, A34/08/98, A35/08/98, 45/09/98, 44/09/98, 46/09/98, 47/09/98 48/09/98 49/09/98, 50/09/98, 51/09/98, 52/09/98, 53/09/98, 54/09/98, 56/09/98, 55/09/98 57/09/98/ 58/09/98, 63/10/98, 64/10/98, 65/10/98, 66/10/98, 67/10/98, 068/10/98, 069/10/98 070/10/98 071/10/98, 072/10/98, 073/11/98, 074/11/98, 075/11 /98, 076/11/98, 077/11/98 078/11/98 079/11/98, 080/11/98, 081/11/98, 082/11/98, 083/11/98, 084/11/98, 085/11/98,' 086/11/98' podľa ktorých spoločnosť TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava, v mene ktorej konal obvinený A*B**1> podala spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany, IČO: fflHM motorovú naftu za celkovú sumu 27.898.048,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 5.216.708,- Sk., faktúry vystavili napriek tomu, že v skutočnosti spoločnosť TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany žiadnu motorovú naftu nedodala.

Obvmení a S^pf N^^ako konatelia spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Bratislava, ktorí boli platiteľom dane so štvrtročným zdaňovacím obdobím, dali uvedené faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti KENOIL PLUS s r o Vlčany, hoci v skutočnosti od spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava žiadny tovar neprevzali, takto vystavenými faktúrami legalizovali dodanie tovaru, ktorý nadobudli nezisteným spôsobom a následne na základe uvedených faktúr si v daňových priznaniach podaných na Daňovom úrade v Sali neoprávnene uplatnili na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 5.216.708,- Sk, čím došlo ku skráteniu dane z pridanej hodnoty o sumu 5.216.708,-Sk.

lc/ obvinení A«iUfl, JOTKMV a Šogk Nqg*

na základe vzájomnej dohody medzi obvinenými AMNI UJflHR, A|M BdMMHto

a obvinený Aflft LÄpako osoby konajúce v mene spoločnosti REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava, ICO: MHb na základe plnej moci udelenej konateľom spoločnosti Mpp QPBE 01.02.1999 a plnej moci udelenej následným konateľom

02.09.1999 aZflB TBB na základe žiadosti ApB UflHRb vystavili pre spoločnosť KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany ako odberateľa

' v I- štvrtroku 1999 faktúry č. 01/02/99, 02/02/99, 03/02/99, 04/02/99, 06/02/99, 07/02/99, 10/03/99, 11/03/99, 12/03/99, 13/03/99 za dodávku motorovej nafty v celkovej sume 3.624.564,-Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 677.764,- Sk,

- v II. štvrtroku 1999 faktúry č. 15/04/99, 16/04/99, 17/04/99, 18/04/99, 19/04/99, 20/04/99, 21/05/99, 22/05/99, 23/05/99, 24/05/99, 25/05/99, 26/05/99, 27/05/99, 28/05/99, 29/05/99, 39/06/99, 43/06/99, 44/06/99 za dodávku motorovej nafty v celkovej sume 6.862.047,-Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 1.238.147,- Sk,

- v III. štvrtroku 1999 z faktúr č. 48/07/99, 49/07/99, 50/07/99, 51/07/99, 52/07/99, 53/07/99, 54/07/99, 55/07/99, 56/07/99, 57/07/99, 58/07/99, 59/07/99, 60/07/99, 61/07/99, 62/07/99, 63/08/99, 64/08/99, 66/08/99, 67/08/99, 68/08/99, 69/08/99, 70/08/99, 71/08/99, 72/08/99* 73/08/99, 76/08/99, 77/08/99, 78/08/99, 79/08/99, 80/08/99, 81/08/99, 82/08/99, 83/09/99,

84/09/99, 85/09/99, 86/09/99, 87/09/99, 88/09/99, 89/09/99, 90/09/99 91/09/99 92/09/99 93/09/99, 94/09/99, 95/09/99 za dodávku motorovej nafty v celkovej sume 21.226.110,- Sk,* z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 3.969.110,- Sk,

- v IV. štvrtroku 1999 z faktúr č. 113/10/99, 114/10/99, 115/11/99, 116/11/99 118/11/99 r?⁹¹ í²²¹/* . 125/11/99 za dodávku motorovej nafty v celovej sume 4.414.4/0,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 825.470,- Sk, faktúry vystavili a potvrdili napriek tomu, že v skutočnosti spoločnosť REÁL PROGRES* s.r.o. Bratislava spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany žiadnu motorovú naftu nedodala.

Obvmení a SíSKL N®| ako konatelia spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany ICO: HHV, ktorá bola platiteľom dane z pridanej hodnoty so štvrtročným zdanovacím obdobím, dali uvedené faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany, hoci v skutočnosti od spoločnosti REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava žiadny tovar neprevzali, takto vystavenými faktúrami legalizovali dodanie tovaru, ktorý nadobudli nezisteným spôsobom a následne na základe uvedených faktúr si v daňových priznaniach podaných na Daňovom úrade v Šali neoprávnene uplatnili na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 6.755.491,- Sk, čím došlo ku skráteniu dane z pridanej hodnoty o sumu 6.755.491,-Sk.

2/ obvinení AflRuMP a J®

na základe vzájomnej dohody medzi obvinenými AÉt® (zomrel 19.01.2003) aJMfc BIMMfc v období od začiatku októbra 1998 do konca decembra 1998

- obvinený A®fcúĀP^podnikajúci pjbchodným menom - ATOS, Horný Bar č. 98, ICO: HHi na žiadosť obvineného J®1 B®fei svojou pečiatkou a podpisom potmhl faktúru č.98084 a príslušné pokladničné doklady, ktoré mu predložil obvinený J® a Poc^ a ktorých obvinený A®fe Ufl® ako súkromný podnikateľ vykonal stavebné práce pre spoločnosť REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava, IČO: Milšia, ktorej konateľom bol obvinený za sumu 1.463.700,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje sumu 273.000,- Sk, obvinený Af®i L®® predloženú faktúru potvrdil napriek tomu, že pre spoločnosť REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava žiadne stavebné práce nevykonal, " a obvinený A®fc UÉBP ako osoby konajúce v mene spoločnosti REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava, IČO: 31 400 116 vystavili pre spoločnosť REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. BRATISLAVA faktúry č. 1/10/98, 1001/98, 1003/98, 1005/98 10/11/98, 3/11/98, 4/11/98, 13/11/98, 5/11/98, 14/11/98, 12/11/98, 16/11/98, 08/11/98* 17/12/98, 9/12/98, 15/12/98, 18/12/98, 21/12/98, 22/12/98 za dodávku stavebného materiálu a poskytnutie sprostredkovateľských služieb v celkovej sume 30.656.042,-Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje celkovú sumu 7.050.890,- Sk, faktúry vystavili napriek tomu, že v skutočnosti spoločnosť REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava nedodala žiadny tovar a neposkytla žiadne sprostredkovateľské služby.

, v y ako konateľ spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava, IČO: ktorá bola platiteľom dane z pridanej hodnoty so štvrtročným zdaňovacím obdobím, dal uvedené faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava, hoci súkromný podnikateľ Af®i UjBfe a spoločnosť REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava v skutočnosti spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o.

Ľnr / ^ **fv'** íVar ,nedodah' nevykonali žiadne stavebné práce a ani žiadnu sprostredkovateľsku činnosť, takto vystavenými faktúrami legalizoval dodanie tovaru, ktorý nadobudol nezisteným spôsobom a následne na základe uvedených faktúr si v daňovom priznaní podanom na Daňovom úrade Bratislava I. neoprávnene uplatnil na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 7.323.890,- Sk
cim došlo ku skráteniu dane z pridanej hodnoty o sumu 7.323.890,-Sk.

3/ obvinení Al

L F

JJ^^ade^gmej dohody medzi obvinenými Al. **U**, **J** **B**

obchodnom meno **H"8" °^f^ ^@^SaJúcl<p°od**
 obvineného Jffe svojou pečiatkou a podpisom potvrdil faktúry a pokladničné doklady, ktoré mu predložil obvinený Bt^m, a to
 - „faktúru č. 09/05/98 zo 07.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 250,45 ton za sumu 5.215.345,80 Sk, z ktorej 23 % DPH predstavuje sumu 975.227,30 Sk
 - faktúru č. 10/05/98 z 15.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 120,35 ton za sumu 2.506.156,40 Sk, z ktorej 23 % DPH predstavuje sumu 468.630,90 Sk
 - faktúru č. 51/07/98 z 31.07.1998 za dodávku nosného rámu typu Volvo za sumu 217.710 - Sk, z ktorej 23 % DPH predstavuje sumu 40.710,- Sk
 - faktúru č. 47/07/98 z 31.07.1998 za dodávku pšenice za sumu 124.497,-Sk, z ktorej 6% DPH prestavuje sumu 7.047,- Sk
 podlá ktorých súkromný podnikateľ Aflpk uvedený tovar fakturovaný s daňou zpdanej hodnoty^v celkovej sume 1.491.615,- Sk dodal spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava, ICO: VHR, ktorej konateľom bol **Āftfi** obvinený Aflfe. UMft predložené faktúry potvrdil napriek tomu, že spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava žiadny tovar nedodal, o čom vedel aj obvinený jĚ B«Mt

Následne A* BfIVako konateľ spoločnosti TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava vystavil pre spoločnosť DRON TRADE, s.r.o. Dunajská Streda ako odberateľa
 - faktúru č. 09/05/98 zo 07.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 250,45 ton v sume 5.267.714,90 Sk, z ktorej 23 % DPH predstavuje sumu 985.019,90 Sk,
 - faktúru 10/05/98 z 15.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 120,35 ton sume 2.531.321,60 Sk, z ktorej 23% DPH predstavuje sumu 473.336,60 Sk,
 - faktúru č. 11/05/1998 z 27.05.1998 za dodávku motorovej nafty v množstve 120,75 ton v sume 2.539.734,80 Sk, z ktorej 23% DPH predstavuje sumu 474.909,80 Sk,
 - faktúru č. A26/07/98 z 31.07.1998 za dodávku nosného rámu typu Volvo v sume 221.400 - Sk, z ktorej 23% DPH predstavuje sumu 41.400,- Sk,
 - faktúru č. A27/07/98 z 31.07.1998 za dodávku pšenice v sume 126.034,- Sk, z ktorej 6% DPH predstavuje sumu 7.134,- Sk.

Obvinený Ing. **LfgH&m** FĚH ako konateľ spoločnosti DRON TRADE, s.r.o. Dunajská Streda, ktorá bola platiteľom dane z pridanej hodnoty s mesačným zdanovacím obdobím, dal uvedene faktúry zaúčtovať do nákladov spoločnosti, hoci spoločnosť TRANSFER REÁL, s.r.o. Bratislava v skutočnosti spoločnosti DRON TRADE, s.r.o. Dunajská Streda žiadny tovar nedodala, takto vystavenými faktúrami legalizoval dodanie tovaru, ktorý nadobudol nezisteným spôsobom a následne na základe uvedených faktúr si v daňových priznaniach podaných na Daňovom úrade v Dunajskej Strede

- 12 -

neoprávnene uplatnil na vstupe daň z pridanej hodnoty, resp. odpočet dane z pridanej hodnoty
 r 981*798 - Sk⁰ L98L798" Sk' čim d0§1° ^ Skrátenu dane z pridanej hodnoty v sume

Trestné stíhanie proti obvinenému AB <■>* bolo zastavené uznesením
 Ann^{eh} radU JustičneJ a kriminálnej polície Trnava z 25.03.2003 sp. zn.
 KUV-7/OVEK-2000 podľa § 172 ods. 1 písm. d/ trestného poriadku s poukazom na u[^]noven[^]§ll
 ods. 1, písm. d/ Trestného poriadku, t. j. z dôvodu úmrtia obvineného

skutočnosti^{^07} Z⁰bch⁰dných re^žistrov Príslušných okresných súdov sú zrejmé tieto

1/ spoločnosť TRANSFER REÁL, spol. s r. o. Bratislava IČO: WHMMR /ďalej len
 TRANSFER REÁL/ vznikla 19.05.1995. Podľa výpisu z obchodného registra boli jedinými
 spoločníkmi a konateľmi spoločnosti,

- od 20.04.1998 - do 09.09.1998 A** B<flR pričom A<*B<Mtsa stal spoločníkom a konateľom
 na základe zmluvy o prevode obchodného podielu z 10 02 1998

- od **10.09.1998 - do 08.04.1999** W Efli, pričom **W sa stal**
 spoločníkom a konateľom na základe zmluvy o **prevode obchodného podielu z 18.08.1998**
 spoločnosť na základe plnomocenstva z **18.08.1998** zastupoval AflBtBflMUi

- od 09.04.1999 AMM FÄ, pričom spoločníkom a konateľom spoločnosti sa stal na základe
 zmluvy o prevode obchodného podielu z 08.03.1999.

2/ spoločnosť REÁL PROGRES, s.r.o. Bratislava IČO: /ďalej len REÁL
 PROGRES/ vznikla 07.08.1995. Podľa výpisu z obchodného registra boli jedinými spoločníkmi
 a konateľmi spoločnosti

- od 23.09.1998 - do 25.01.1999 AflftBtffe pričom A^Bfli sa stal spoločníkom a konateľom
 spoločnosti na základe zmluvy o prevode obchodného podielu z 28.05.1998

- od 26.01.1999 - do 16.09.1999 GMf pričom JMGq^sa stal spoločníkom a konateľom
 spoločnosti na základe zmluvy o prevode obchodného podielu z 15.12.1998, spoločnosť na
 základe plnomocenstva z 01.02.1999 zastupoval A^HklJHM^a

- od 17.09.1999 — do 22.11.1999 T^K pričom ZdHfct T^fHPsa stal spoločníkom a
 konateľom spoločnosti na základe zmluvy o prevode obchodného podielu zo 17.08.1999,
 spoločnosť na základe plnomocenstva z 02.09.1999 zastupoval A^feU^pFä A^BpB^Mfc *

- od 23.11.1999 VfIBl L4H ktorý sa stal spoločníkom a konateľom spoločnosti na základe
 zmluvy o prevode obchodného podielu z 18.11.1999, kedy došlo aj k zmene obchodného mena
 spoločnosti na VILKAL, s.r.o. Nový Život - Tonkovce.

3/ spoločnosť KENOIL PLUS, s.r.o. Vlčany IČO: /ďalej len KENOIL PLUS/
 vznikla 08.12.1997. Podľa výpisu z obchodného registra boli spoločníkmi a konateľmi
 spoločnosti

- od 08.12.1997 - do 08.10.2001 JMfRMtea

od 09.10.2001 DMI G4^ a 'ItMNpfcna základe zmluvy o prevode obchodných
 podielov z 12.09.2001, kedy došlo i k zmene sídla spoločnosti na ul. J. Alexyho č. 1A
 Bratislava.

20 M!09M01?Ä-8r*0' Prrfí Streda IČO: '■'■X* /ďalej len DRON/ vznikla Ma ^o'd 20.044 9^Äc^94)(^2000
 a konateľmi spoločnosti

- od 20.06.2000 U

5/ spoločnosť REALITNÁ AGENTÚRA, s.r.o. Bratislava IČO- /ďalej len
 vznikla 05.08.1998. Podľa výpisu z obdľS^egis J boli
 spoločníkmi akonateľmi spoločnosti
 -od 05.08.1998 J« B**

TR?TMfn0St' ■SR0ÍÍ'1?AÍ>E' S r'0' Dunajská Streda IČO: ■■■*■ /ďalej len DRON
 TRADE/ vznikla 10.12.1997. Podľa výpisu z obchodného registra boli spoločníkmi
 a Konateľmi spoločnosti

Ä1-101, 2'19?7^1!0 í'052000 1«»HM kedy došlo aj k zmene šidla

spoločnosti na Tn Hôrky č. 7, Košice,
 - od 10.12.1997 - do 16.10.2000 Ing. J^TI
 - od 30.05.2000 - do 16.10.2000 T

1 v . , , , pričom TMUnMoo o+, ,i, v , ,
 Konateľom spoločnosti na základe zmluvy o prevode obchodných podielov z 19.05.2000
 a konM^012000 T 11.06'20?1 pričom StfIMfey Rflfcsa stal spoločníkom
 a konateľom spoločnosti na základe zmluvy o prevode obchodných podielov z 11.10.2000

Ä kí1?i?6'2001 r^do 25'07'2?01 Pričom MMTŠIMI sa stal spoločníkom
 konateľom spoločnosti na základe zmluvy o prevode obchodných podielov z 22.03.2001,

" 19 07 2001²⁰⁰¹ na základe zmluvy o prevode obchodných podielov

P°dmk5tef A^0% podnikajúci po obchodným menom Afllc -

TOS, Horný Bar č. 98, IČO: NÉM, na základe živnostenského listu vydaného uradom v
 Dunajskej Strede, odbor živnostenský a ochrany spotrebiteľa dňa 10.03.1998 pod sp. zn. Zo-
 98/04318/002, reg. č. 568/9.

Obvinený A4HI úflHU /&!• 456-500/ k veci vypovedal viackrát.

ÄÄa 18.06.2001 uviedol, že v roku 1998 mu pán B«tffe navrhol, aby spolu s ním podnikal.
 S návrhom súhlasil, B^l poznal a dôveroval mu, pretože v minulosti žil s jeho matkou. Burdza
 mu poradil, ako postupovať pri získaní živnostenského listu a tiež mu doporučil, aby sa
 presťahoval do obce Horný Bar v okrese Dunajská Streda, kde býva jeho teta. Po vydaní
 živnostenského listu BJfe zhotovil jeho fotokópiu a o niekoľko dní mu priniesol zmluvu, podľa
 ktorej bol dodávateľom motorovej nafty pre spoločnosť DRON. Koncom apríla im BjPfc
 priniesol niekoľko vyplnených faktúr, a on k nim potom dopisoval príjmové pokladničné
 doklady. Burdza mu povedal, že pokiaľ si nezíska zákazníkov, bude robiť len takúto
 administratívnu prácu, ale faktúry bude zatiaľ vystavovať on /t.j. pretože on nemá počítač a
 skúsenosti s vedením účtovníctva. Na základe požiadavky B#m teda le^pečiatkoval a podpisoval
 faktúry, príjmové a výdajové pokladničné doklady, za čo mu v hotovosti vyplácal
 rôzne finančné čiastky od 3 000,- do 15 000,- Sk. V roku
 1998 nebol registrovaný na daňovom úrade ako platca DPH a ani nevedel, že tak má urobiť. Do
 júna 1998 nemal ý k dispozícii žiadne účtovníctvo. V júni alebo v júli 1998 ho vyzval Daňový
 úrad v Dunajskej Strede na predloženie účtovníctva. povedal, že všetko
 zariadi. Potom mu povedal, že narobil veľké problémy spoločnosti TRANSFER
 REÁL, pretože neplatil DPH. Keď oznámil B«flP, že chce prestať podnikáť, tak mu

fn rní \ ^ rí "f Ze Je t0 rozbehnutá vysoká hra a že ľudia, pre ktorých sa
 Ťoh° 1 í TMzu zhkvido/át- Opýtal sa teda B«te, čo má robiť a ten mu povedal, aby zohnanUoveka,
 ktorý zoberie na seba spoločnosť TRANSFER REÁL. Zohnal Mfltal
 ktorého osobne poznal. Pri prevode bol prítomný aj B*Afc, či tam bol prítomný
 ^Ä^o konatel spoločnosti TRANSFER REÁL nevie. A*Ri BApfc však odovzdal hotovosti 50
 000,- Sk. Okrem toho K4M* mals^momit^«|» Bmp na dokončenie rôznych akcií spoločnosti
 TRANSFER REÁL. A jemu a

účtnlnVt²⁶ ^ **TTQ** byt¹ hP.íCO² t-j¹ keď bude daňov^ý úrad od nich ži^{adať} doklady, majú
 ú č v í s n w v l l í ana **pojícín** Ohláših fm g^o v^{an}é vlámanie do vozidla a krádež
 TSSFFPI^AT¹ Ä¹ VmeSial¹ sePtember 1998> **mm** účtovníctvo spoločnosti RANSFER REÁL zničil, on si
 však svoje účtovníctvo ponechal.

XT x ^!°mí° obdobi, začal vystavovať faktúry aj pre spoločnosť REÁL PROGRES
 Mal°nSvrít^a ^ na —° **Am Km***, a ten ho presvedčil, aby začal pracovať pre neho.
 řrI^Pot i ^{PO}j ^!TM*^{jeh0} sP^oločn^ost' REÁL PROGRES, no keďže mal záznam
 Inolortn^{^08} o¹ - * G¹* P^ovedal mU' že Potrebuje niekoho, na koho by napísal p^ocnost, pretože ma zaznam
 v registn. Gflil s tým súhlasil, nemal ani tušeníat o čo ide

splnomocnil na zastupovanie spoločnosti REÁL PROGRES, mal ôprávenie
 uza^arat zmluvy a tiež md podpisové právo v banke. Väčšina faktúr vystavených
 KFNnn^{Sp}o^rU^T^Am^m P*OGRES išla do spoločnosti KENOIL PLUS. Zástupca spoločnosti KENOIL PLUS
 vkladal pemaze na jeho účet, on ich asi po pol hodine vybral, dal ich
 a ten ich potom odovzdal zástupcovi spoločnosti KENOIL PLUS, kto# čakal vaute
 Takto to išlo až do septembra roku 1999. Potom spoločnosť REÁL PROGRES řpřf^RnrSř
 ktoréhozohnal jeho bratranec L<—t EM- Účtovníctvo spoločnosti

"1o odov°dfpolíc" C Ä SPOIU S¹ **_ N^é d°k1^ **** ponechá,**

On vlastne žiadnu podnikateľskú činnosť nevyvíjal, žiadny tovar cez jeho ruky
 neprešiel, len podpisoval doklady.

, oby.inený 14.08.2001 vypovedal, že na ohlásenie fingovanej krádeže
 dokladov firmy ATOS a spoločnosti TRANSFER REÁL ho nahovoril B«b ,BH, Doklady
 spoločnosti TRANSFER REÁL si ponechal B«»s B«M nevie, či mal nejaké
 doklady aj KMA. Doklady spoločnosti svojej firmy ATOS si ponechal.

— Doklady za spoločnosť REÁL PROGRES mal k dispozícii on, mal ich priniesť odovzdal
 mu len časť dokladov, ktoré potom BARU s KAMAttA zničili. PredchádzaJ^ú výpoved' upresnil a
 uviedol, že v roku 1998 faktúry pre REÁL k^{OGRES} vybavoval na žiadosť BM* a v roku 1999 na
 žiadosť B AM. Všetky faktúry boli fiktívne, žiadny tovar neexistoval,neboli vykonané ani
 poradenské či sprostredkovateľské služby, v skutočnosti neboli realizované ani žiadne platby.

B4H*a BAMMIO využili a neskôr sa mu vyhrážali zabitím.

Obvinený Afifc Ugg| vo výpovedi z 23.10.2001 a 05.11.2001 sa vyjadroval k j
 ednotlivým dokladom, ktoré mu boli vyšetrovateľom predložené. Uviedol, že všetky doklady, na
 ktorých figuruje ako dodávateľ tovaru pre spoločnosti REÁL PROGRES a TRANSFER FREAL
 potvrdil svojou pečiatkou a podpisom on. Nevie, kto tieto doklady vystavil, no predkladal mu
 ich v roku 1998 Bgpa v roku 1999 Bg£fc ktorí mali spoločnú kanceláriu. Týmto spoločnostiam
 žiadny tovar nedodal.

V roku 1999 na požiadanie BjAMAna základe splnomocnenia GAApotvrdoval
 aj dodávateľské faktúry, ktoré vystavila spoločnosť REÁL PROGRES pre odberateľa

spoločnosť KENOIL PLUS. Asi 2 až 3-krát bol aj v uvedenej spoločnosti. Žiaden tovar od spoločnosti REÁL PROGRES do spoločnosti KENOIL PLUS nešiel.

1 - spoločnosť REÁL PROGRES potvrdzoval dodávateľské faktúry aj pre spoločnosť Abar Reál s.r.o. Bratislava, ktorej konateľom bol Bardon, a pre inú spoločnosť na pečiatku spoločnosti S. Bardon spoločnosť MAL PROGRES potvrdzovaný

SKÍ?TČN?iC^{REAL} PROGRES na pokyn B^{BBP} potvrdzoval aj doklady vydané pre REALITNÚ AGENTÚRU, ktorej však nikdy žiaden tovar nedodal a od ktorej nikdy žiadne peniaze nedostal

Obvinený AJE vo výpovedi 05.04.2002 opätovne uviedol, že na podnikanie o nahovoril Burdza, na jeho žiadosť vystavoval faktúry v mene svojej firmy ATOS pre spoločnosť DRON, hoci tejto spoločnosti nikdy žiadny tovar nedodal. On v podstate ani nevedel, čo ďalej B^E s „dodávkou motorovej nafty“ do spoločnosti DRON robí, nevedel, že vlastne on ďalej vystavuje faktúry pre odberateľa spoločnosť KENOIL PLUS. V priebehu 1^a 1998 ijJ¹ faktúry iba pre B^{||} a to aj pokiaľ ide o dodávateľské faktúry pre odberateľa TRANSFER REÁL. S B^{MMPK} začal spolupracovať až v roku 1999, resp. na prelome rokov 1998 a 1999. Jeho firma ATOS nikdy žiaden tovar spoločnosti TRANSFER REÁL nedodala, nikdy neobdržal finančné čiastky uvádzané na faktúrach. Vo všetkých prípadoch išlo o fiktívne vystavené účtovné doklady, ktoré mu v roku 1998 predkladal na potvrdenie B^Hfea v roku 1999 Bardon.

Obvinený Aⁱ L^{AP} 10.04.2003 upresnil svoje predchádzajúce výpovede, uviedol, že v roku 1998 mu B^{lH}to predkladal k potvrdeniu dodávateľské faktúry vystavené jeho firmou ATOS pre odberateľa spoločnosť TRANSFER REÁL a spoločnosť REÁL PROGRES. Vtedy sa domnieval, že obe spoločnosti vlastní B^{Ml}, pretože u neho videl aj pečiatky týchto spoločností, ktorými potvrdzoval výdavkové doklady. Nevedel o tom, že následne prebiehala aj fakturácia medzi spoločnosťou TRANSFER REÁL a DRON TRADE

Obvinený ďalej vypovedal, že on T^{4MK} nepredkladal k podpisu žiadne faktúry a neodovzdával mu žiadne peniaze. Nespomína si na to, že by bola spísaná plná moc, ktorou ⁰ T^{**} ako konateľ spoločnosti REÁL PROGRES splnomocnil k zastupovaniu tejto spoločnosti, no túto možnosť pripúšťa.. Splnomocnenie na zastupovanie spoločnosti REÁL PROGRES mal od Jg& ktorý 'svojím menom nepodpísal žiadnu faktúru, faktúry podpisoval len on svojím menom, alebo menom Jlp Glfe

obvine^{ný} JáfcB*|fc* /č.l. 501-515/ spáchanie trestnej činnosti poprel. Vo výpovedi z 12.03.2002 viedol, že všetok tovar riadne od Atfff LgNÉft kúpil, za tovar mu riadne zaplatil a potom tovar predával. Nie je pravdou, že žiadal od U0H0b, aby pre neho vj^{av}oval nejaké faktúry na dodávku motorovej nafty. Pravda je taká, že jeho vyhľadal ktorý povedal, že má možnosť kúpiť naftu, ale že ju nemá komu predávať. Jemu sa podarilo nájsť odberateľov nafty, a tak on zakúpil naftu od a dodal ju odberateľovi.

Spoločnosť DRON zakúpil od pána LWfe asi v roku 1998. Pri prevode obchodného podielu podpísal aj prevzatie všetkých účtovných dokladov, bolo ich veľa a preto si ich ponechal v Dunajskej Strede s tým, že na druhý deň budú prevezené do Bratislavy. Na druhý deň mu však bolo oznámené, že došlo ku krádeži dokladov. Konateľ spoločnosti pri prevode obchodných podielov prehlásil, že spoločnosť nemá žiadne dlhy. Neskôr zistil, že tomu tak nie je a preto spoločnosť predal, už si však nepamätá komu. Spoločnosť vlastnil asi 3 mesiace.

- 16-

• , Sp^ol^ou^os^t bola odberateľom nafty, ktorú zakúpil od UM Nevie uviesť, odkiaľ mal motorovú naftu. Obchod prebehol na základe zmlúv o'nákupe zmluva bola uzavretá medzi nim. resp. jeho spoločnosťou DRON ako Deratelom aAM UjMM ako dodávateľom a druhá zmluva bola uzavretá medzi spoločnosťou[DRON ako dodávateľom a spoločnosťou KENOIL ako odberateľom Pri uzatváram obcho_du jednal s konateľmi spoločnosti KENOIL. Dodávky motorovej nafty p b diali tak, ze UJM mu oznámil, že má motorovú naftu, následne on oznámil KENOIL-u, Ze .dódat motor^ovu naftu- Prepravu motorovej nafty zabezpečoval UM teda

^Sósti'raN^oTM l*“Iaž d^o spoločä,osti “N^o11- Platt)y Pobiehali v hotovosti. Od l'hotovosti laStai" l^"l' l' vhotovosti vo Vlčanoch a potom on zaplatil , v umného doma alebo pri stretnutí na ulici, a to sumu podľa faktúry. Je ozne, ze zaučal do účtovníctva a teda niektoré faktúry si Upjfc mohol urobiť ai na jehopocitaci. Spoločnosť DRON bola platca DPH, tovar účtoval s d JotA^ridanej hodnoty, MpKunu predložil doklad, ze je tiež platcom DPH. 3

A” vo výpovedi z 26.03.2003 uviedol, že spoločnosť KENOIL ako odberatd a @^otor^ovq nafty mu doporučil pán B«|. Nevie jednoznačne povedať, či bola otorova nafta spoločnosti KENOIL skutočne dodaná, ak nie, bol uvedený do omylu. dononl^p oCn^oS^l L^ALITN^ AGENTURA b^ola jeho spoločnosť, založil 'ju sám na oporučeme určitej skupiny ľudí, ku ktorej sa nechce konkrétnejšie vyjadriť. Kľúčovou mebidl^v8?^ ^nsakcií bol pán B«(ft. Vzhľadom na obchody, ktoré pebiehah v tejto spoločnosti, nemal pochybnosti o existencii dodávaného tovaru, r pretože uhrádzame faktúr riadne prebiehalo.

V mene spoločnosti TRANSFER REÁL a spoločnosti REÁL PROGRES nikdv nekonal za tieto spoločnosti nedával nič podpisovať, podľa neho za činnosť týchto spoločnosti je zodpovedný pán BM v , ?QQQ^{ne}^^{na} ^ver svojej výpovede uviedol, že sa stal obeťou určitej skupiny ľudí. ku 1999 vlastne došiel nato, že obchody nemuseli prebehnúť tak, ako boli faktúrované spdočnost?^ Spolupracovať s týmito ľuďmi, snažil sa im uniknúť, a preto aj menil sídlo

Obvinení AMt UjM a JP W pri konfrontácii konanej 10.04.2002 v podstate nhl 'T S vXCh Ä VedľaCh /Č1 516*521A Obvinený M B«Mna otázky obhajcu n^oeh^o uviedol, ze asi 2 až 3-krát videl, že sa motorová nafta dodala do KENOIL-u v tom ze dodavky sú realizované, ho utvrdila aj tá skutočnosť, že za motorovú naft^zdy dostal z KENOIL-u zaplatené. Nevie, odkiaľ pochádzala nafta, ktorú mal dodávať sj^^nosti KENOIf^l^ ^ Z^o ^0vnaP:u^l Nepamätá si, či zoznámil LJHHRb s konateľmi

Obvinený Amm /č.l. 522-534/, proti ktorému bolo 25.03.2003 trestné **β**^rTM^ltaVene íf!^odú jeh^o Úmrtia /19'0L2003/ . v procesnom postavení obvineného 24.04.2002 vypovedal, ze v roku 1998 zakúpil spoločnosť TRANSFER REAL. Bol jediný

TO4MCnEn⁰ⁿDeÍAt³Jt0 Spoločnosti_ Vtom istom r<>ku obchodné podiely spoločnosti TRANSFER REÁL previedol na pána KfIMMi, ktorého priviedol q|K. S

sa zoznámil prostredníctvom J& Bfli, Po prevode obchodných podielov túto spolocnosť viac nezastupoval a nevykonával žiadnu obchodnú a podnikateľskú činnosť. Sjiolocnosť predal preto, lebo bola z minulosti zadížená, čo pri kúpe nevedel KfIMril nedal žiadne peniaze a ani neprevzal žiadne peniaze od KIMfe Prevod bol bezodplatný.

Pokiaľ bol on vlastníkom a konateľom spoločnosti, s motorovou naftou spoločnosť neobchodovala.

naftou

spoločnosť s motorovou

Osobn[^]pozná[^]onateľor^l

Ä “XZ,

ÄNOIL^L
Ä, :t: P^r r^L P^riVⁱH^doⁱ P^r {*}»?Ä- * - obdobie od Odpísania zmluvy

sínomocn^lnif od oL^P» "TT [^]d^o obchodnébo registra mohol mať obchodnúITL^t 7? o** T^r
s^Ptaomocne“e nepoužíval, nevykonával žiadnu obchodnú cmnost Za prevod nedostal itadne peniaze a ani on žiadne peniLe nedal pánovi

a ani za sprostredkovania prevodu.

cez ptoa^oK^M»b Rov[^] ObChod^o “a“ .1 í10 priamo s <*■». Mbol^o sprostredkovane

P^BW^l- Rovnako si prostredníctvom pána BflMfe nezabezoečoval faktúrv na prejavuTcl^{varu}^ * ** f » ^te poved[^]Z“^

Účtovníctvo spoločnosti TRANSFER REÁL v čase predaja spoločnosti bolo na novom úrade, kto ho odtiaľ zobral, nevie. Účtovníctvo spoločnosti REÁL PROGRES odovzdal^{pn} prevode obchodných podielotj pánovi UjflHBr Mal svoju ú«u “1

ne[^]nestaál^a^* ^ b^o E Zamestnank^yňiou spoločnosti REÁL PROGRES. Iné osoby

PRON^lpc^{pr6}Vod[@] obchodných podieloví spoločnosti TRANSFER REÁL a REÁL

Udmm^lr³ -o^p, Aíf -Ieal S>r_°- Bratislava a[^]oločnost^o Bade s.r.o. a REAI PRfSSS P í.6?3? °
llkvidáciu dokladov spoločností TRANSFER REÁL a REÁL PROGRES. Počas obchodovama s tohto pýtal, či riadne platí dane

finančnéčialtky.

Wñ3kyt Z

bol^o Zrejme^o ŽG platí daňovému úraduj?

V^V^ovedi ^ 21.05.2002 na otázky vyšetrovateľa uviedol, že si p mata dovod, prečo mal podpisové právo k účtu spoločnosti TRANSFER REÁL vedenom vPdnobanke az do 21.10.1998, teda aj y období po prevode obchodných podielov pánovi

ⁿo ^{pn}Pyst a hi možnosť, že prevod dovtedy nebol zapísaný v obchodnom registn. V každom pnpade o každej finančnej transakcii vedel aj pán Po prevode

obchodných podielov spoločnosti TRANSFER REÁL pánovi KÄÄSkúry lätóto SftlⁿT^{ne}Potvrz^oval, nepamätá si, či preberal peniaze za motor^l^ naftu od spoločnosti KENOIL, ak áno, tak v prítomnosti pána KIMMfc ktorý ai nodnisom

v^lk l’QQ^l’2^6 PñãZí‘ P^o o^dpredaji sP^ol^očnosti pánovi KMMMfcpredal aj počítač.

V roku 1998 účtovníctvo pre spoločnosť TRANSFER REÁL mu viedla **pani** BONMI

Po prevode obchodných podielov spoločnosti REÁL PROGRES pánovi GMNt tohto nemohol dlho zolmat a tak bol nútený disponovať s účtom spoločnosti. Pokiaľ vš5c vybral

^TrPROr^F°9 R^A^ Y*11111’ ^ mal Ä^m0Cneníe o^d pána <*• konat’ za

ZZ^{PR}S“ splnomocnenie od pána <& mal aj on. Finančné^itriedky od

ij[^]^n0StlTM motorovú naftu dodanú spoločnosťou REÁL PROGRES preberal L^Ps ktorým bol v KENOIL-e aj on.

založili spoločnosť KENOIL PLUS vo Vlčanoch a mafal'X!
 S dUla V objekte družstva
 mO,OrOVÚ 3 Pot0m

bankový prevodom

ZáštUpC om ""^rských spoločností alebo

S": špil'prÄarl'm toám

spoločnosť s pánom GfIP kupuje aj nejaká pani, s ktorou on nejednal.

Obvinený sa s obvineným AtiMhl Ui odmietol konfrontovať /č.l.
 552/.

DDnr'Mc Naviac uviedol, že dodávateľské spoločnosti TRANSFER REAL a RFAT
 /_''1'j5^7''569/ v podstate vypovedal rovnako ako obvinený

SSl r *■ ?odi *■ ďalšie dTM osoby E Spo^osm
 tvrhtl' c 1P- ^an na obchode s touto spoločnosťou nezúčastňoval Okrem
 Brezno ma 1 ^ myCh dod4vaterOT motorovej nafty a to Slovnaň Bratislava, UN1

570/. Obvinený a—*N^sa s obvineným Ujgp* odmietol konfrontovať /č.l.

spoločností f5'5TM UVied01' b0' konateľom a vlascom
 SIFERzS eč-la predaj rr, ^ nafty »*_ *_*_*_*■>* SLES
 iKANSFER REÁL si nespomína. Pokiaľ im však uvedená spoločnosť vyfakturovala
 V roTu%9l'hlavnou⁰ l'' TM k dōdala' a za tova rriád ne zaplatili podľa fakturácie.
 V roku 1998 hlavnou ekonomkou spoločnosti bola pani B|M| skladníkom bol pán Ctf
 sklady mali v objekte Agrofigoru v Dunajskej Strede.
 spoločnosti DRON TRADE a kto sa stal novým vlastníkom a konateľom spoločnosti
 DRON TRADE a kto sa stal novým vlastníkom a konateľom spoločnosti

podnikat' v IV /Č*L 5801597/ 17.03.2000 k veci uviedol, že mal záujem
 podnikat' v klucovej službe a preto v auguste 1998 zakúpil od AfIO^BMB^obchodné J

B**18TM* "AL za sumu 100.000,- Sk, k,oni zaplatil B«K. PY TMaBÄ-Tfbelmute nejaké obchody s motorovou naftou a preto na žiadost *^l0n>Ut° I'gl'1 Pi2-U moc- aby » spoločnosť TRANSFER REÁL mohol dokončiť uero oocnoay. A^pug^^pozná osobne, no sním nikdy neobchodoval. Nevystavoval žiadne nctovn6 doklady a to ani pre firmu ATOS a ani za spoločnosť TRANSFER REÁL DoMady za spoločnosť TRANSFER REÁL zapisoval "pani l_w \Z

RFAT má E?!A7 r0kU 1998 mU že spoločnosť TRANSFER REÁL ma dlh asi 80.000 - DM a preto sa snažil spoločnosť odpredať, zaujem prejavil pan

SsFERTFAT6' 0h0de ool'p^19'' ^ neh° Previed01 Obch0dné Podiely spoločnosti TRANSFER REÁL za sumu 200.000,- Sk. Všetky účtovné doklady spoločnosti odovzdal h" 7 0 tom> ze by spoločnosť TRANSFER REÁL vykonávala neiaké stavebné prace, poradenskú službu alebo že by mala v prenájme nejaké nebytové priestory.

pozmenila uviedn1^^^«iSS^*Í'07'2001 SV^AU Podchádzajúcu výpoved' sčasti firmu I'nodri'at' »áhodnom stretnuti spomínal, že si chce založiť tmu a podnikal. <1 mu povedal, že vie o firme, ktorá je na predaj atak sa

TRAtÄEBB Od k,oreho zakúpil obchodné podiely spoločnosti TRANSFER REALza sumu 150.000,- Sk. Peniaze vyplatil BMWPri preberaní

r,arriobcUh!Sr,3dOVZd al T''?' Úí'0Vné doklady a tiež TM p'owdal> že Sp" . /aobem obchodovaním so stavebným materiálom. V priebehu ďalšieho obdobia chodil za ľalúfaS'OkIfw T?1' faktúry' takt0 podpísal za obdobie Od ^a 1998 do dopomčeme J_ z I' " 1f'1*povedal'

spoločnosť je zadížená a tak na spoločnosť predal. Záujem o obchodné podiely spoločnosti TREANSFFR spoločnosť predal. Záujem o obchodné podiely spoločnosti y^SFER REÁL prejavil pan FMK predal mu ich za sumu 200.000,- Sk. Nepovedal u^občnosť je zadlžená. Časť účtovníctva spoločnosti TRANSFER REÁL odovzdal T wgjfc ■ a a @f@^acast bola odcudzená z vozidla, ktoré mal zapožičané

4MocLDaníe,?bChody' zmluvu 0 sprostredkovaní medzi firmou ATOS- A-I' "TRANSFER REÁL podpísal pravdepodobne omylom. Nevystavoval žiadne

2 oÔTMe až 3 000 "rif 3-1* po dpisoval &któr'y> B** TM občas za to vyplatil wzii I'í celkovo mu mohol dať 15.000,- až 20.000,- Sk. Vie o tom, že jeho

hli I'í wfrMPf1 I' S'pba plSanú Spoločnosť REAL PROGRES, na jeho požiadanie bol a , 10-krát v banke vybrať pemaze. Z««M» 1WBK radil, aby spoločnosť čím skôr predal, pretože tiež nemal žiadne skúsenosti s vedením firmy.

, Svedok 1.11.2001 vypovedal, že spoločnosť TRANSFER REAL zakúpil od ktorý mu za to vyplatil sumu 50.000,- Sk AfMBMM podpísal splnomocnenie, na základe ktorého mohol spoločnosť naďalej zastupovať. Na požiadame A«M»B4Mfe podpisoval faktúry, ktorými spoločnosť TRANSFER REAL fakturovala mym firmám. Na faktúrach boli písané rôzne komodity, tovar nikdy nevidel C1 f'kUt°Čne existoval_ Vmene spoločnosti TRANSFER REAL on nevyvíjal žiadne obchodne aktivity, s níkyým nejednal, od nikoho nepreberní peniaze, jeho úloha spočívala len

f tom, 26 p°ok^ podpisoval faktúry a iné účtovné doklady. Neskôr obchodné podiely spoločnosti TRANSFER REAL previedol na AMfe F«H ktorému za odkúpenie podielov dal ešte aj čiastku 5.000,- Sk. Tieto peniaze si vypýtal od B«M»

Svedok sa vo výpovedi 16.04.2002 vyjadril k 23 dodávateľským akturam spoločnosti TRANSFER REAL vystavených pre odberateľa KENOIL PLUS Svedok uviedol, že faktúry podpísal, no od spoločnosti KENOIL PLUS neprevzal žiadnu finančnú uhradu, v uvedenej spoločnosti nikdy nebol, či bola motorová nafta tejto spoločnosti dodana, nevie. Pečiatku spoločnosti TRANSFER REAL nemal, túto mal

- 20 -

Účtovné doklady spoločnosti TRANSFER REAL nelikvidoval, časť účtovníctva dal F4HH0fta časť účtovníctva si ponechal

Svedok v predložennom fotoalbume opoznal obvinených J

^a B®B*ako osoby, ktoré chodievali za pánom

Na čl. 598 vyšetrovacieho j^pisu sa nachádza plná moc z 18.08.1998, ktorou m splnomocnil A4^B®^tona zastupovanie spoločnosti TRANSFER REÁL na uzatváranie jednotlivých zmlúv za spoločnosť, na vyúčtovanie a vystavovanie jednotlivých zmluvami spoločnosti, a na finančné prevody a na prijatie

599-607/ vypovedal, že osobne pozná
a o aJ ktorý bol jeho spolužiakom na základnej škole. V marci 199^a náhodne stretol s ktorý zháňal nejakú osobu, ktorá by chcela kúpiť nejakú spoločnosť, pričom táto osoba mala dostať za to ešte aj zaplatené. Keďže v tom čase bol bez peňazí a užíval drogy, sám sa ponúkol, že spoločnosť kúpi. Takto kúpil obchodné podiely spoločnosť TRANSFER REÁL, za čo dostal od KgHpB 5.000,- Sk. Po podpise priniesol domov pečiatku spoločnosti. Účtovníctvo spoločnosti od od žiadnej inej osoby neprevzal. mu však povedal, aiby nahlásil odcudzenie účtovných dokladov, čo však neurobil. V mene spoločnosti TRANSFER REÁL nikdy nepodnikal.

1 ^08-616/ uviedol, že pozná U|M®, pracoval s ním.
JNejak v roku 1998 zrazu prestal pracovať, vraj vyhral veľké peniaze v športke. L mu hovoril, že on kvôli prehreškom z minulosti nemôže byť zapísaný v obchodnom registri a tak na návrh ÚMfe do obchodného registra bol zapísaný on s tým, že všetko bude riadiť l^^^fcTakto zakúpil obchodné! podiely spoločnosti REÁL PROGRES, a to od nevyplatil žiadne peniaze a od neprevzal žiadnu účtovnú evidenciu spoločnosti. L®^ho ubezpečoval, že on všetko zariadi, že on bude podnikat' v mene tejto spoločnosti a tak podpísal plnú moc pre U®Hfefta aj pre B0HBÍ V mene spoločnosti REÁL PROGRES nikdy neuzatváral žiadne zmluvy, nepreberal žiadne finančné neP°dPisoval žiadne faktúry. Nevie aké obchodné aktivity spoločnosť REÁL PROGRES vyvíjala. V auguste 1999 sa mu ozval L®®a povedal, že spoločnosť sa prepíše na niekoho iného. Išlo o 3®® T®M ktorého predtým nepoznal. Prevod obchodných £°^y°. locnosfa zanadl1 ^01* počas obdobia, čo bol konateľom spoločnosti REÁL nevidel) bo1 v kontakte len s t N i k d y nebol v spoločnosti KJiJNUIL PLUS, mkomu žiadnu motorovú naftu nedodával.

čl. 617-618 vyšetrovacieho spisu sa nachádzajú plné moci z 01.02.1999, ktorými na zastupovanie spoločnosti REÁL RUGRES, na uzatváranie jednotlivých zmlúv za spoločnosť, na vyúčtovanie a vystavovanie jednotlivých faktúr súvisiacich s uzatvorenými zmluvami spoločnosti, a na finančné prevody a na prijatie finančných hotovostí.

Svedok /čl. 626-633/ uviedol, že v roku 1999 sa náhodne pri chytení ryb spoznal jAj^Pi U®®» V mesiaci august 1999 zakúpil spoločnosť REÁL PROGRES od Jfl® G®P>Pričom všetko okolo prevodu obchodných podielov vybavoval A®^1 ktorý mu spoločnosť aj ponúkol. Za kúpu spoločnosti mal dostať 10.000,- Sk a podiely

zobchodnej činnosti spoločnosti. Na požiadanie UjflBtapodpísal splnomocnenie pre,

— k zastupovaniu spoločnosti REÁL PROGRES. V priebehu d alsieho obdobia na požiadanie Ujváriho podpísal rôzne faktúry, no on žiadne účtovníctvo spoločnosti nevedol Spolu s chodil za ním B« Na požiadanie !«■*> vybral z uctuspolomostiMAL PROGRES sumu asi 1.500.000,- Sk. Na výber peňazí splnomocnil •r Je J švagrom. Keď že mu nedával žiadne peniaze, žiadal <fby sPolocnost prepísal na inú osobu. V novembri 1999 bola spoločnosť REÁL OGRES prepísaná na osobu menom ktorého nepoznal a ktorého zabezpečil A

R^^Rnr4°POda Žmdn^ 'Čt°Vné í°klady' pretože žiadne nemal_ v mene spoločnosti REAL PROGRES nevyvíjal žiadnu obchodnú činnosť, na žiadosť WM však písál

• • 646-649/

6 3 , 5 vyšetrovacieho spisu sa nachádzajú plné moci z 02.09.1999, ktorými

a^^ na zastupovanie spoločnosti REÁL PROGRES, na uzatvárame jednotlivých zmlúv za spoločnosť, na vyúčtovanie ystavovame jednotlivých faktúr súvisiacich s uzatvorenými zmluvami spoločnosti, a na finančne prevody a na prijatie finančných hotovostí.

s-*

P p n r m S J c d o k , 6 3 6 - 6 3 9 / uviedol, že obchodné podiely spoločnosti REÁL k^R nv f zakTi "Po^etu spoločnosť kap a ' fePoznal* Ropodpise dokladov od dostal' 9.000,-Sk. N^prevzal ži^ne doklady spoločnosti, ^pis z obchodného registra mu priniesol ktorý mu tiež povedal lJPwTwV^a Uf bUde VOl^ mene tejto spolSsti nevykonával žiadnu podmkatel šku činnosť, nevedol žiadne účtovníctvo spoločnosti.

I' • uVedbD LABA^P^Č.L 640-645/ vypovedal, že v auguste 1999 sa na hodoch v obci Horný Bar stretol scrsvojím bratrancom AEB»U^ň| Ten mu hovoril, že za ním stoja vplyvní ľudia, kton na seba nemôžu založiť firmy a preto hľadajú osoby, ktoré by boli n^úelm^nem len na papieri, pričom o všetky záležitosti firmy sa starajú sami. Z podnetu Lj^^Bsa teda stal jediným majiteľom a konateľom spoločnosti Erland s.r o Vlky vodu obchodných podielov, spoločnosti REÁL PROGRES sa bližšie vyjadriť nevie vie

K prevoc

len to, že na žiadosť Vi

tohto zoznámil

»a jeho známym

, 646-649/ uviedol, že v mesiaci august 2001 ho vyhľadal amarat L^^ V^P^polu s P<0|fc ktorého pozná pod prezývkou Povedali mu ze si moze zarobit 200.000,- Sk, ak prevedie na seba jednu spoločnosť, ktorá nie je zadížená a obchoduj es naftou. On s tým, to návrhom súhlasila takfd'kúpil spoločnosť KENOIL PLUS.

Neskôr ^sá*' dozvedel, že v spoločnosti je písaná aj nejaká _ rumu vuueu nepozná. V mene spoločnosti KENOIL PLUS žiadnu podnikateľskú činnosť nevykonával účtovníctvo spoločnosti neprevzal. Obvinených N^fcnepozná.

^Qtml na sv°jeJ výpovedi aj pri konfrontácii s obvineným /Ší!-v£53-

5Ž^<a pn konfrontácii s obvineným

NmgBM /č.k 571-%,

n u ?bV1J6ni , ^V^ál1 svedka

za osobu, s ktorou jednali ohľadne prevodu

obchodných podielov spoločnosti KENOIL PLUS, ktorej odovzdali účtovné doklady tejto spoločnosti a ktorá im zaplatila 1.000.000,- Sk v hotovosti.

- 22 -

Svedkyňa Tq^M/č.l. 650-654/ vypovedala, že koncom augusta 2001 sa náhodou stretla s osobou prezývanou K#MP Povedal jej, že si môže zarobiť IQOOilflPak podpise jeden doklad u notára. Keďže potrebovala peniaze, súhlasila. Vypýtal si od nej osobné údaje stým, že všetko pripraví. Neskôr prišiel pre ňu a odviezol ju k notárovi tu podpísala nejaký doklad, ktorý si zobral KJBfc. Až na polícii sa vlastne dozvedela, že vlastne kúpila obchodné podiely spoločnosti KENOIL PLUS. V tejto spoločnosti nikdy nebola, Ispfc nepozná.
 ^Svedkyňa v predloženom fotoalbe opoznala BgpPflBBfe ako osobu prezývanú

zotrvala svojej výpovedi aj pri konfrontácii s obvineným 555-556/ a s obvineným N^/Č.l. 573-574/. Obvinení uviedli, že svedkyňa sa neúčastnila jednaní o prevode obchodných podielov spoločnosti KENOIL PLUS.

Svedok 673-675/ uviedol, že on G^B* nenahovoril k tomu, aby kúpil spoločnosť KENOIL PLUS.

676-678/ výpoveď P P ku KtfQ^ pozná a Y** nepozná, nepozná ani konateľov spoločnosti KENOIL PLUS. Žiadnym spôsobom nesprostredkoval predaj tejto spoločnosti.

Svedkyňa /i-1. 655-667/ uviedla, že od júla 1998 pracovala v spoločnosti KENOIL PLUS ako účtovníčka, a to až do odpredaja tejto spoločnosti. V rokoch 1998 a 1999 jedným z dodávateľov motorovej nafty boli aj spoločnosti TRANSFER REÁL a REÁL PROGRES. Nevie uviesť, kto vystupoval v mene týchto spoločností. Ani raz nezaúčtovala faktúru, na základe ktorej by tovar spoločnosti KENOIL PLUS nebol dodaný. Dodávateľské faktúry väčšinou obdržala poštou, občas jej faktúry dali vodiči autocisterien, ktorými bola nafta dovážaná. V čase neprítomnosti pána Kf^Bfea pána N^jp prevzala dodávku motorovej nafty a tiež za dodávku motorovej nafty vyplatila peniaze, pokiaľ bola na to poverená.

Na spoločnosť DRON ako dodávateľa motorovej nafty si nespomína, nepozná žiadnu osobu zastupujúcu uvedenú spoločnosť.

Y bola spoločnosť KENOIL PLUS predaná, účtovné doklady spoločnosti si prevzali nejaké dve osoby, muž a žena, v sídle spoločnosti vo Vlčanoch. V kancelárii bolo prítomných viac osôb, ona sa jednaní neúčastnila, priniesla do kancelárie len účtovné doklady spoločnosti KENOIL PLUS.

Na č.l. 665 vyšetrovacieho spisu sa nachádza zoznam odovzdaných dokladov z 11.09.2001 podpísaný Di^BAGÄÄ a -----

Pri konfrontácii medzi svedkom Di G^Hb a svedkyňou táto uviedla, že sa jej zdá, že svedok D G doklady spoločnosti KENOIL PLUS /č.l. 668-670/

Pri konfrontácii medzi svedkyňou T a svedkyňou Hf
 ► svedkyňa Ko^fl| uviedla, že svedkyňa E TofMft nie je tou

ženou, ktorá prítomná pri odovzdávaní účtovných dokladov spoločnosti KENOIL PLUS bola /č.l. 671-

Svedok LfM^bMV/č.l. 679-681/ vypovedal, že v spoločnosti KENOIL PLUS pracoval od leta 1998 ako vrátnik, teraz pracuje v spoločnosti Jopi Trade s.r.o. Vlčany, ktorej kona eľm! su J^K^ÄaSt^IN* Spoločnosť KENOIL PLUS sídlila v ^eS r^0 ^mZStVa' kde, Sldh d'ajšich 5 spoločností. Každá z týchto spoločností zamestnáva 1 v atmka, kton sa striedajú na vstupnej bráne. Na bráne sa nezapisujú žiadne vozidlá, ktoré Stupuju do Objektu. On mkdy žiadnu dodávku motorovej nafty neprevzal. Motorová nafta sa vozila do objektu autocistemi.

SArRi^{Vedk0V}T Ing^{682-684/>} ekonomický riaditeľ spoločnosti S⁰; Tmov^dVahom, Ing. /č.l. 685-687/, ekonóm družstva gn pex Trstice, 688-690/, vedúci zásobovania spoločnosti Hydrostav a.s. Bratislava, odštepny závod Šaľa, Ing. FifiMMI BdMR /č.l. 691-693/ technik KFNOTT^{SPPT}dTTQ^{keh0 d'UŽS^} PrOgreS Selice vo SV0Jich výpovediach potvrdili, že spoločnosť spokojní" PLUS im praVdeble dodávala motorovú naftu, s kvalitou motorovej nafty boli

onr vnH^{18TT^Är^Ä}/č.l. 719^{721/} vypovedal, že je možné, že podpísal zmluvu o prevode obchodných podielov spoločnosti DRON z 31.07.1998 s ako ai protokol o odovzdaní a prebratí účtovnej evidencie spoločnosti. On však žiadne účtovné doklady spoločnosti DRON neprevzal. Keď bol u notárky, nevedel, že preberá nejakú spoločnosť, domnieval sa, že podpisuje nejaký nástup do práce. Svedok vo fotoalbeume opoznal a JWB^B ako osoby, ktoré boli spolu s ním u notárky.

Svedok MWM B0M/č.l. 722-724/ uviedol, že nejaký ivjPfaktorého nepozná, zmluvou na neho previedol obchodné podiely spoločnosti DRON. Zmluvu o prevode obchodného P^{*?1} spoločnosti DRON ako aj protokol o odovzdaní majetku, záväzkov apohľadavok spoločnosti DRON podpísal, ale len preto, že mu za podpis sľúbili 2000,- Sk. Vtom čase bol závislý na drogách. Všetko pripravil jeho známy, ktorého pozná z videnia, nevie, ako sa volá. Účtovníctvo spoločnosti neprevzal.

Svedkyňa jJ|jB^gJ|/g.l. 725-727/ manželka obvineného svoje Bili . využila právo a k veci odmietla vypovedať.

Svedkyňa Ijpi—la /č.l. 728-731/ uviedla, že v decembri 1998 začala pra^^Mi pana BffÉ^v REALITNEJ AGENTÚRE. Pôvodne mala ísť pracovať k pánovi zakladal novú spoločnosť, no nemal ešte všetko vybavené. Asi tak v máji 199^restúpila pracovať pánovi BgflH^do spoločnosti ABAR REÁL. Spočiatku B^0fe sP^IuPracov^ali, v roku 1999 došlo medzi nimi k sporom a rozišli sa. Pre obe spoločnosti vystavovala účtovné doklady, rovnako aj pre spoločnosť REÁL PROGRES, a to podľa pokynu pána B^W^ovar nikdy nevidela. U pána prestala pracovať v roku

, Svedkyňa /č.l. 732-735/vypovedala, že v decembri 1998 na úrade práce našla oznam, že REALITNÁ AGENTKA z Bratislavy hľadá administratívnu pracovmcku na otvoreme pobočky v Trnave. Strela sa s vlastníkom spoločnosti s pánom

- 24 -

ktorý J^eJ povedal, že spoločnosť sa zaoberá sprostredkovateľskou činnosťou. V októbri 1999 prestala v uvedenej spoločnosti pracovať, počas svojho pôsobenia v tejto spoločnosti nevystavila ani jeden účtovný doklad, účtovnú agendu pánovi [redacted] viedla jeho manželka

.. ' j!¹¹ [redacted] 694-696/ vypovedal, že v spoločnosti DRON TRADE bol od jej začiatku konateľom a tiež spoločníkom s 5 % obchodným podielom. Druhým konateľom a spoločníkom s 95 % obchodným podielom bol Ing. I^E|M^B F[^]H^I Spoločnosť sa zaoberala nákupom a predajom pohonných hmôt a rôzneho iného tovaru. Do činnosti spoločnosti sa nezapájal. Keď Ing. F[^]H^IU svoj obchodný podiel predal LqfHB [redacted] predal svoj obchodný podiel aj on, a to nejakému mužovi z Bratislavy, ktorého našiel pán^{TT1}

Svedok L[^]t[^]B^B/č.l. 697-698/ uviedol, že v roku 2000 mu pán F^fH^bponúkol na odkúpenie spoločnosť DRON TRADE. Vedel, že ide o dobre fungujúcu a prosperujúcu spoločnosť a preto spoločnosť kúpil. Prevzal aj kompletne účtovníctvo spoločnosti. Vlasti[^]mm spoločnosti bol asi pol roka, potom previedol obchodné podiely spoločnosti na ktorému odovzdal kompletne účtovníctvo.

Svedok [redacted] k veci nebol vypočutý, pretože nie je známe miesto jeho terajšieho pobytu, na menovaného je vydaný príkaz na zatknutie Okresným súdom xxxxx /č 1 699-703/.

Svedok [redacted] 704-708/ vypovedal, že asi v polovici roku 2001 zakúpil R[^]iobchodné podiely spoločnosti DRON TRADE s tým, že spoločnosť dájú do likvidácie. Od S[^]H^I[^]bR^f[^]j[^]nedostal žiadne účtovné doklady a pečiatky, v mene spoločnosti nevykonával žiadne obchody, nikoho nespĺnomocnil k zastupovaniu spoločnosti, účtovníctvo nevedoh Nevie o tom, že by spoločnosť mala nejakých zamestnancov. Vie však o tom, že [redacted] mal zvyk páliť doklady, cez ktoré sa „vyťahovala DPH“. V roku 2001 bol raz v rodinnom dome, ktorý mal S[^]p^f[[^]P[^]][^]prenajatý, a vtedy sa na 2:áhrade tohto domu spálili doklady zo spoločnosti DRON TRADE, ktoré vyrábal R^fM^spolu so svojou účtovníčkou Eit[^]B ČIHMHB Spoločnosť DRON TRADE bola neskôr prepísaná na [redacted]

Svedok M^tfM Ja[^]fclÉ[^]č.l. 709-710/ uviedol, že konateľom spoločnosti DRON TRADE sa stal tak, že M[@]|[^]Š[^]zneužil plnú moc, ktorú mu dal za účelom likvidácie jeho spoločnosti ARCHY a dal prepísať na neho niekoľko spoločností. V mene spoločnosti DRON TRADE nikdy nekonal, nikdy neprevzal účtovníctvo tejto spoločnosti. St[^]H^M R[^]pozná, údajne má byť mŕtvy.

Svedkyňa E[^]C4H9/č.l. 711-712/ vypovedala, že pracovala ako účtovníčka u pána [redacted] Nevie sa vyjadriť k okolnostiam, za ktorých sa stal S^Mi R^f[^]konateľom spoločnosti DRON TRADE. Pre doklady spoločnosti bola spolu S^J[^]B^B v nejakom meste na juhu Slovenska, k desa hovorilo po maďarsky. Ona nebola p[^]tomná rozhovoru ohľadne dokladov, no keď F[^]P^prišiel k nejJÉfcnevidela.

-25-

Svedok FtFHBk /č.l. 713-715/ vypovedal, že v roku 1998 pracoval ako skladník v spoločnosti DRON TRADE. Jeho pracovnou náplňou bolo fyzické preberanie motorovej nafty od dodávateľov. S účtovnými dokladmi a platbami za dodanú naftu do styku neprišiel.

Svedkyňa RJ0MI /č.l. 716-718/ uviedla, že v roku 1998 pracovala v spoločnosti Naty s.r.o. Dunajská Streda ako účtovníčka, pričom robila účtovníctvo aj pre spoločnosť DRON TRADE. Na dodávateľ motorovej nafty, spoločnosť TRANSFER REÁL, si nespomína, takže sa nevie vyjadriť k úhrade faktúr vystavených touto firmou. K úhrade faktúr však často dochádzalo aj v hotovosti.

Svedok ^1. 736/ uviedol, že na jar 1998 prišiel za ním domov manželkin synovec tým, aby mu dovolil prihlásiť sa u neho na trvalý pobyt, t.j. na adrese Horný Ba^ 98, pretože si potrebuje vybaviť živnostenský list v Dunajskej Strede. Súhlasil s tým. v Hornom Bare žiadnu podnikateľskú činnosť nevykonával a ani tam nebýval.

Svedkyňa /mmmm /č.l. 737-741/ matka obvineného A(P U|_____ vypovedala, že asi 3 roky žila v spoločnej domácnosti s BML. Asi na jar v roku 1998 sa s ním náhodne opäť stretla. Približne o mesiac sa opätovne stretli a vtedy ho pozvala domov. Pán B^p sa rozprával s jej synom AQH| a navrhol mu, aby si vybavil živnostenský list, najlepšie v okrese Dunajská Streda. A^j^si živnostenský list vybavil, v lete 1999 zistila, že s podnikaním jej syna asi nie je všetko v poriadku. V novembri 1999 Aflp odišie^^omu, napísal jej list, že sa musí schovávať, lebo je presvedčený, že ho chcú zabiť. sa dotazovala na syna, no ten jej len povedal, že má odkázať A^m^, aby držal hubu, lebo inak dostane guľku medzi oči. A^dsa vrátil domov až v roku 2001.

Ku skutku v bode 1 obžaloby:

V spisovom materiáli na č.l. 966-967 sa nachádza kúpna zmluva z 18.05.1998 uzatvorená medzi predávajúcim ATOS — A(^pu^jP^a kupujúcim spoločnosťou DRON zastúpenou JQHfc ktorej predmetom boli pohonné hmoty v celkovom množstve 5000 ton.

V ten istý deň, t.j. 18.05.1998 bola uzatvorená aj kúpna zmluva medzi predávajúcim spoločnosťou DRON zastúpenou JVPBgMI a kupujúcim spoločnosťou KENOIL PLUS zastúpenou ŠQfcBft NjpVB/č.l. 968-969/.

Na základe týchto zmlúv mal byť následne realizovaný predaj pohonných hmôt.

Na základe príjmových a výdavkových pokladničných dokladoch /č.l. 976-987/ zaistených v priebehu vyšetrovania je zrejmé, že obvinený ako súkromný podnikateľ v období mesiacov máj 1998 - júl 1998 mal dodať spoločnosti DRON motorovú naftu za celkovú sumu 25.418.500,- Sk, z ktorej daň z pridanej hodnoty predstavuje sumu 4.759.448,- Sk. Dodanie motorovej nafty deklaroval faktúrami č. 11/05, 12/05, 14/05, 15/06, 16/06, 17/06, 19/06, 20/06, 22/06, 23/06, 24/06, 25/06, 29/06, 30/06, 32/07, 33/07, 35/07, 36/07, 40/07, 41/07, 42/07, 43/07, 44/07, 45/07, ktoré potvrdil svojím podpisom a pečiatkou.

Následne obvinený mene spoločnosti DRON ako dodávateľ vystavil pre

spoločnosť KENOIL PLUS ako odberateľa faktúry č. 1001/98, 1002/98, 1003/98, 1004/98, 1005/98, 1006/98, 1007/98, 1008/98, 1009/98, 1010/98, 1011/98, 1012/98, 1013/98, 1014/98, 1015/98, 1016/98, 1017/98, 1018/98, 1019/98, 1020/98, 1021/98, 1022/98, 1023/98, 1024/98, podľa ktorých spoločnosť DRON dodala spoločnosti KENOIL PLUS celkom 1.524.000 ton motorovej nafty za celkovú sumu 25.568.010,- Sk. Faktúry sa nachádzajú na č.l. 975 - 975z.

Z vyjadrenia Daňového úradu Bratislava rVjpiachádzajúceho sa na č.l. 970 vyplýva, že spoločnosť KENOIL PLUS si z uvedených zaúčtovaných dodávateľských faktúr neoprávnene uplatňovala daň z pridanej hodnoty na vstupe v celkovej sume 4.781.010,- Sk.

Z protokolu o kontrole dane z pridanej hodnoty vykonanej u daňového subjektu KENOIL PLUS za zdaňovacie obdobie III. a IV. štvrťroku 1998 /č.l. 1025-1033/ vyplýva, že spoločnosť KENOIL PLUS si v III. štvrťroku 1998 neoprávnene uplatnila nárok na odpočet 23 % dane z pridanej hodnoty pri prijatých zdaniteľných plneniach z faktúr č. 029/08/98, 030/08/98, 031/08/98, 037/08/98, 038/08/98, 039/08/98, A30/08/98, A32/08/98, A34/08/98, A35/08/98, 45/09/98, 44/09/98, 46/09/98, 47/09/98, 48/09/98, 49/09/98, 50/09/98, 51/09/98, 52/09/98, 53/09/98, 54/09/98, 56/09/98 vystavených dodávateľom spoločnosťou TRANSFER REÁL v celkovej sume 2.738.817,- Sk.

Spoločnosť KENOIL PLUS si v IV. štvrťroku 1998 neoprávnene uplatnila nárok na odpočet 23 % dane z pridanej hodnoty pri prijatých zdaniteľných plneniach z faktúr č. 55/09/98, 57/09/98/, 58/09/98, 63/10/98, 64/10/98, 65/10/98, 66/10/98, 67/10/98, 068/10/98, 069/10/98, 070/10/98, 071/10/98, 072/10/98, 073/11/98, 074/11/98, 075/11/98, 076/11/98, 077/11/98, 078/11/98, 079/11/98, 080/11/98, 081/11/98, 082/11/98, 083/11/98, 084/11/98, 085/11/98, 086/11/98 vystavených spoločnosťou TRANSFER REÁL v celkovej sume 2.477.891,- Sk.

Faktúry sa nachádzajú v prílohe č. 1 vyšetrovacieho spisu.

Spoločnosť KENOIL PLUS si teda v zdaňovacom období HL a IV. štvrťroku 1998 neoprávnene uplatnila nárok na odpočet 23 % dane z pridanej hodnoty v celkovej sume 5. 216.708,- Sk , a to z dôvodu, že sa neuskutočnilo zdaniteľné plnenie, dodávka motorovej nafty tak, ako je uvedené dodávateľom na faktúrach.

Z protokolu o kontrole dane z pridanej hodnoty vykonanej u daňového subjektu KENOIL PLUS za zdaňovacie obdobie I., II., III. a IV. štvrťrok 1999 /č.l. 1042-1054/ vyplýva, že uvedená spoločnosť si neoprávnene uplatnila nárok na odpočet 23 % dane z pridanej hodnoty pri prijatých zdaniteľných plneniach

- vi. štvrťroku 1999 z faktúr č. 01/02/99, 02/02/99, 03/02/99, 04/02/99, 06/02/99, 07/02/99, 10/03/99, 11/03/99, 12/03/99, 13/03/99 vystavených spoločnosťou REÁL PROGRES v celkovej sume 677.764,- Sk,

- v II. štvrťroku 1999 z faktúr č. 15/04/99, 16/04/99, 17/04/99, 18/04/99, 19/04/99, 20/04/99, 21/05/99, 22/05/99, 23/05/99, 24/05/99, 25/05/99, 26/05/99, 27/05/99, 28/05/99, 29/05/99, 39/06/99, 43/06/99, 44/06/99 vystavených spoločnosťou REÁL PROGRES v celkovej sume 1.238.147,- Sk,

- v III. štvrťroku 1999 z faktúr č. 48/07/99, 49/07/99, 50/07/99, 51/07/99, 52/07/99, 53/07/99, 54/07/99, 55/07/99, 56/07/99, 57/07/99, 58/07/99, 59/07/99, 60/07/99, 61/07/99, 62/07/99, 63/08/99, 64/08/99, 66/08/99, 67/08/99, 68/08/99, 69/08/99, 70/08/99, 71/08/99, 72/08/99,

73/08/99 76/08/99 77/08/99 78/08/99 79/08/99 80/08/99 81/08/99 82/08/99

Síť 99' 95/09/99 Vyšetrovacích spoločnosťou REÁL PROGRES v celkovej sume

114/10/99, 115/11/99, 116/11/99, 118/1 i/99, vcelkove
%ume825 470,5 Sk spoločnosťou REÁL PROGRES

Faktúry sa nachádzajú v prílohe č. 2 vyšetrovacieho spisu

Spoločnosť KENOIL PLUS si teda v zdaňovacom období I., II., III. IV štvrťroku
je uvedené dodávateľom na faktúrach. „e f Sk' a toz dovodu, ze sa neuskutočnilo zdaniteľné plnenie, dodávka motorovej nafty tak, ako motorovej

H. Ú. daňové kontrole u daňového subjektu KENOIL PLUS za zdaňovacie
obdobie III. a AT štvrťrok 1998 al., II., III. a IV štvrťrok 1999 mal
k dispozícii potrebné účtovné doklady, ktoré boli zaistené 21.08.2001 v priestoroch uvedenej
spoločnosti pri prehliadke iných priestorov /č.l. 255-266/.

obvinen^JÍ^Pí^a^ááEN®ob íJJ^h, v spoločnosti KENOIL PLUS

udaňového^eto 5,1^" ^ d*tov< " dane •" " " " y *

i 8^147^A1^S' H^TM^B, ai 98 2a zdafiovacie obdobie II. a III. štvrťroku 1998 /č.l. i, 4, 347/? dan?va kontrola bola
vykonaná na základe pomôcok - faktúr vystavených pre
"íT' TRANSFER REÁL a príjmových pokladničných dokladov/P'ns 24/ postúpených
správcovi dane Daňovým úradom Bratislava I., ktorý vykonával daňovú
kontrolu v spoločnosti TRANSFER REÁL, y vy^onavai aanovu

- TRANSFER REAU za zdaňovacie obdobie H. a III. štvrťroku 1998 /č.l. 764-771 1348-
9 08 19QQ uTTI^om B^P^d^ložené žiadané daňové doklady
19.08.1999, následne obchodné podiely previedol na MiflHfe KflHl ktorv sa stal

m'ud^ nad^al^j k^onal v mene spoločnosti n'a zálSde plnej
" PROGRES' od 23.11.1999 spoločnosť VILKAL, s.r.o. Tonkovce za zdaňovacie obdobie h
štvrťroku 1999, október 1999 anovember 1999 /č.l. 851-858/, daňová kontrola bol^konanana
zaklade pomôcok, medzi ktorými sa však faktúry vystavené dodávateľom
lpSotfAI PPor'p^1^ ^ PROGRES a faktúry vystavené dodávateľom spoločnosťou REÁL
PROGRES pre odberateľa spoločnosť KENOIL PLUS nenachádzali.

Ku skutku v bode 2 obžaloby:

/XI 11 ?lu 0 daňovéJ kontrole vykonanej v spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA
/č.l. 1144-1166/ vplyva, ze spoločnosť si v zdaňovacom období IV. štvrťroku 1998
TóNíTíTí616 P^1^11'' o, dp0Če! dane za nákuP rôzneho druhu tovaru, resp. za prijatú službu z dokladov od daňového
subjektu REÁL PROGRES (od 23.11.1999 VILKAL s.r.o.
1 A^/AO^I a t0, Z dôvodu' ze zdaniteľné plnenie vyčíslené na faktúrach č. 1/10/98 1001/98 1003/98,
1005/98, 10/11/98, 3/11/98, 4/11/98, 13/11/98, 5/11/98 14/11/98 '12/11/98* 16/11/98,
08/11/98, 17/12/98, 9/12/98,15/12/98,18/12/98, 21/12/98, 22/12/98 vystavených

spoločnosťou REÁL PROGRES sa neuskutočnilo. Podľa uvedených faktúr daň z pridanej hodnoty mala predstavovať sumu 7.050.890,- Sk.

Rovnako sa neuskutočnili ani stavebné práce, ktoré fakturoval súkromný podnikateľ H[®] spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA v mesiaci november faktúrou č. 980884, podľa ktorej daň z pridanej hodnoty mala predstavovať sumu 273.000,- Sk.

Faktúry sa nachádzajú v prílohe č. 2 vyšetrovacieho spisu.

Daňový úrad Bratislava I. mal k dispozícii účtovníctvo spoločnosti REALITNÁ AGENTÚRA, ktoré bolo zaistené pri domovej prehliadke vykonanej 08.11.2001 uJtfl BA /č.l. 279-280/.

Ku skutku v bode 3 obžaloby:

Účtovníctvo spoločnosti DRON TRADE sa v priebehu vyšetrovania nepodarilo zaistiť.

V spoločnosti DRON TRADE však na základe na žiadosti vyšetrovateľa Daňový úrad Dunajská Streda vykonal miestne zisťovanie, a to 28.04.2000. Zo zápisnice o miestnom zisťovaní z 28.04.2000 je zrejmé, že spoločnosť DRON TRADE v roku 1998 so spoločnosťou TRANSFER REÁL uskutočnila, resp. mala uskutočniť obchodný styk. Podľa faktúr išlo o nákup

1/ motorovej nafty na základe faktúry č. 09/05/98 zo 07.05.1998 v množstve 250,45 ton za sumu 5.267.714,90 Sk, z ktorej 23 % DPH predstavuje sumu 985.019,90 Sk, pričom faktúra bola uhradená v máji 1998, suma 3.267.714,90 Sk v hotovosti 25.05.1998 a suma 2.000.000 - Sk cez bankový účet 21.05.1998,

2/ motorovej nafty na základe faktúry 10/05/98 15.05.1998 množstve 120,35 ton za sumu 2.531.321,60 Sk, z ktorej 23% DPH predstavuje sumu 473.336,60 Sk, pričom faktúra bola uhradená v máji 1998, suma 1.531.321,- Sk v hotovosti 29.05.1998 a suma 1.000.000,- Sk cez bankový účet 21.05.1998,

3/ motorovej nafty na základe faktúry č. 11/05/1998 z 27.05.1998 v množstve 120,75 ton za sumu 2.539.734,80 Sk, z ktorej 23% DPH predstavuje sumu 474.909,80 Sk, pričom suma 1.233.700,- Sk bola uhradená v hotovosti 07.08.1998, suma 1.000.000,- Sk bola uhradená v hotovosti 28.05.1998 a suma 306.034,80 Sk bola uhradená cez bankový účet 07.08.1998,

4/ nosného rámu typu Volvo F1242T na základe faktúry č. A26/07/98 z 31.07.1998 za sumu 221.400,- Sk, z ktorej 23% DPH predstavuje sumu 41.400,- Sk, pričom faktúra bola uhradená v hotovosti 14.08.1998,

5/ pšenice na základe faktúry č. A27/07/98 z 31.07.1998 za sumu 126.034,- Sk, z ktorej 6% DPH predstavuje sumu 7.134,- Sk, pričom faktúra bola uhradená v hotovosti 17.08.1998.

Zo zápisnice o miestnom zisťovaní ďalej vyplýva, že z uvedených prijatých zdaniteľných plnení bola dan na vstupe uplatnená v rámci odpočtu dane v príslušnom zdaňovacom období. Zakúpený tovar bol predaný ďalším odberateľom, s výnimkou rámu na ťahač Volvo, ktorý bol obstaraný pre vlastnú potrebu.

Zápisnica o miestnom zisťovaní z 28.04.2000
a pokladničnými dokladmi sa nachádza na č. 1
TRANSFER REÁL podpísal

spolu s príslušnými faktúrami
1185-1199. Doklady za spoločnosť

„, S uvedenými faktúrami vystavenými spoločnosťou TRANSFER REÁL ako
íSÁMíaffi TRrE t r*'' kor«ú &
1203. 1 AWU@ipre odberateľa spoločnosť TRANSFER REÁL č.l. 1200-

í/ hl d° An^ateľ vystavil Pre odberateľa spoločnosť TRANSFER REÁL
sumu 5 215 345 80 % ' w o f o / m o t o r o v e J na% v množstve 250,45 ton za 2/ i s 05 1 QQR
f wSk> v k ° rS 23 b DPH Predstavuje sumu 975.227,30 Sk,
sumu 2 506 156 40 sT Ví ^ nafty v množstve 120,35 ton za
V Ti ní i oí o 6,4 0 Sk' Zktovej 23 % DPH predstavuje sumu 468.630,90 Sk,
Sk z ktorej S /DPN C. ^ f7798 Za dodávku nosného rámu typu Volvo za sumu 217.710,- OK, z Ktovej 23
% DPH predstavuje sumu 40.710,00 Sk,
4/ 31.07.1998 faktúru č. 47/07/98 za dodávku pšenice za sumu 124 497,-Sk z ktorej 6 % DPH
predstavuje sumu 7.047,00 Sk. z Ktojej ô /o DPH

27 04 „vyššívania zaistená faktúra č. 04/04/98 vystavená
na dodávku barVTrl't'^^ &k° dodavateľom pre odberateľa spoločnosť TRANSFER REÁL “ nĽ/n^no 240,70
t n motoroveJ nafty za sumu 4.929.415,70 Sk a na ňu naväzujúca faktúra 04/04798 v ystavena 27.04.1998
spoločnosťou TRANSFER REÁL ako dodávateľom pre

T TM Za dodávku 240'70 tón " ^ovej nafty zMumu
nachádzajú JuSĽIMS PledStaVUÍe SUmU 93°_064>80 Sk' Predmetné faktúry Sa

TRANSFFER REÁL' a - “vTM ä' 13/06/98 vystavená 12.06.1998 spoločnosťou KANSFER REÁL
ako dodávateľ om pre odberateľa spoločnosť DRON TRADE za dodávku
iISyJO^TI' y P S^TM'966, TM.- Sk. 2ktorej 23 % DPH predstavuje sumu '115'730' ?k' Fakturu
vystavil a nachádza sa na č.l. 1206.

i. Faktury Č. 04/04/98 a 13/06/98 vystavené spoločnosťou TRANSFER REÁL pre odberateľa
DRON TRADE však neboli v účtovníctve spoločnosti DRON TRADE zaúčtované, čo je
zrejme zo zápisnice o miestnom zisťovaní z 28.04.2000.

holi Ahl'/JTšie.rVl'dP'0m vylona,lom miestnom zisťovaní v spoločnosti DRON TRADE
b^mMtodn^odiely tejto spoločnosti prevedené obvineným Ing. F4m»na

naSa'j'STLal'l.ma 2°00' “ j® Zrejmé Sj 2 VýpíSU z Vhodného registra

,i.i - YykP''Pé dôkazy som hodnotila jednotlivito ako aj v ich súhrne a po zväžení všetkých
obvhenýchpí*úd Som d°SPela k ZÍVerU' ^ Výsledky vyšetrovania odôvodňujú postavenie

„ , . Vyk°nanym dokazov aním bolo preukázané, že všetci obvinení sa dopustili konania ktoré je im
kladene za vinu v obžalovacom návrhu. Skutkový stav bol ustálený na základe výpovedi
obvinených, predovšetkým výpovede obvineného /gB nĽBfe. výnovedí svedkov a výsledkov
daňových kontrol.

potrebné právne kvalifikovať ako trestný čin skrátania daS^poistného spolupáchateľstvom^

2/ predvolať a vypočúť svedkov:

K [redacted] /č.l. 580-597/, Ai [redacted] a F [redacted] /č.l. 599-607/, Ji [redacted] /č.l. 608-616/,
 [redacted] /č.l. 626-633/, V [redacted] K [redacted] /č.l. 636-639/, I [redacted] E [redacted] /č.l. 640-645/,
 [redacted] /č.l. 646-649/, I [redacted] T [redacted] /č.l. 650-654/, I [redacted] V [redacted] /č.l. 673-675/,
 Ijp»p [redacted] /č.l. 676-678/ H [redacted] K [redacted] /č.l. 655-667/, L [redacted] a [redacted]
 679-681/, Ti [redacted] /č.l. 694-696/, L [redacted] H [redacted] /č.l. 697-698/, M [redacted] Š [redacted] /č.l.
 704-708/, M [redacted] IM /č.l. 709-710/ E [redacted] /č.l. 711-712/, F [redacted] C [redacted] /č.l.
 /č.l. 713-715/ R [redacted] E [redacted] /č.l. 716-718/, í [redacted] Ip(Mi/č.l. 719-721/, M [redacted] B [redacted] /č.l.
 722-724/, Ji [redacted] B [redacted] /č.l. 725-727/, L [redacted] M [redacted] /č.l. 728-731/, D [redacted]
 >/č.l. 732-735/, /č.l. 736/, Z [redacted] E [redacted] /č.l. 737-741/,

B#OUč 1§ 522-534/ 2 PíSm' ^ TreStnéh0 Poriadku Prečítať výpoved' obvineného

4/ oboznámiť ostatný obsah spisového materiálu.

■ ■ # .
■

JUDr. Jarmila Stobodová
prokurátorka kra^e^rokuratury

ae
 *
 kavc
 1x dupička
 15 x NS TT + spis A 8 / 10 kavi
 1x GP 912 +
 20 kavi

V H

V.:-