

4fUU-
*j.-TT**"!"* *



vJRA^v

tlr
s
W
4gs<<%

OKRESNÁ pR₀KURATÚRAR+tUMENNÉ
Štefánikova lgoO/69, 066 42 Humenné 1

2 Pv 446/18/7702 - 41

Humenné, 30.07.2020

Okresný súd

Humenné

Podľa § 234 ocis. 1 Tr. por. podávam

obžalobu

na:

1/ obv.

, rod. !, nar. v
trvalé bytom •, Ul.

2/ obv.

, nar. v , trvalé bytom

ž e

ako zodpovedná osoba podnikateľského subjektu pod
obchodným menom MERIVA, s.r.o., so sídlom Mierová 91, Humenné,
IČO 46491899 registrovaný ako platca DPH s daňovým identifikačným číslom
1R20020654 podala na miestne príslušný Daňový úrad v Humennom dňa
02.08.2013 dodatočné daňové priznanie DPH za zdaňovacie obdobie august 2012, v
ktorom uviedla nadmerný odpočet vo výške 190.000 EUR, pričom správca dane v
Kioium ^, trniu ,ictj] že tento nadmerný odpočet si uplatnila na základe
priebehu vykonanej kontroly »U. << <>1.08.2012 od spoločnosti TINO SK, s.r.o.
hepravdivej faktúry č. FV 1209bn 44240 988. ktorej konateľom bol v tom
so sídlom Hurbanova 232/20, Snina^ ^ ^ EUR toho DPH vo výške

iqn°no°0' EUR za predaj nehnuteľného majetku na základe Kúpnej zmluvy zo dňa
m nR°2012 kde podpisy na tejto zmluve boli úradne overené až dňa 05.03.2013 a aj
01.08.2012 p P y . tas ra nehnuteľností bol povolený až rozhodnutím č. V

270/13 20 dňloa 04 2013, kde táto 2reWa bola uzatvorená účelovo len z dôvodu
„pl a«„en,ae,d_m_er„^o_s^K^_o--an_i_ebo,_oe,kov,_

SKÄ

Ar„řob podaní až dňa 28.02.2013 2a

, " onnuct 7012 za pomoci obv. neoprávnene
uplatniia'odpočet DPH vo výške M™' z* obdobie 08/2012 ešte pred
účinnosťou od 01.10.2012 zákona c. 246/2012 Z. z., ktorým sa men. a doplna

zákon č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v § 69 ods. 12 písm. c), kde platiteľ, ktorý je príjemcom plnenia S^{hnt}ného platiteľa, je povinný platiť daň vztahujúcu sa na dodanie nehnuteľná J_pbo jej časti v tuzemsku, ktorú sa dodávateľ rozhodol zdaniť podľa s¹ I, IVL=, í 9?9/onn4 7 7 o dani z pridanej hodnoty, ods 1 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani

t e d a

obv. _____ .
neoprávnené vo veľkom rozsahu uplatnila nárok na vrátenie dane z pridanej hodnoty v úmysle zadovážiť sebe neoprávnený prospech

obv. _____
úmyselne poskytol inému pomoc zadovážením prostriedkov na neoprávnené uplatnenie nároku na vrátenie dane z pridanej hodnoty v úmysle zadovážiť inému neoprávnený prospech

č í m s p á c h a l i

obv. _____
zločin daňového podvodu podľa § 277a ods. 1, ods. 3 písm. a) Tr. zák.

obv. _____
zločin daňového podvodu podľa § 277a ods. 1, ods. 3 písm. a) Tr. zák. formou pomoci podľa § 21 ods. 1 písm. d) Tr. zák.

Na hlavnom pojednávaní navrhujem:

1/ Predvolať a vypočúť obvinených Č I 527-536
a č.l. 537-545, zástupcu pošk. č.l. 546-552,
Č I. 578-585, č.l. 586-588 a

č.l. 589-595.

2/ Prečítať výpovede svedkov č.l. 553-558,
č.l. 559-577 a č.l. 596-600.

3/ Oboznámiť: správu Daňového úradu Prešov, kontaktné miesto Snina s prílohami týkajúcu sa obchodným spoločnosť TINO SK, s.r.o. a MERIVA, s.r.o. a to rozhodnutie Daňového úradu Prešov, pobočka Humenné sp. zn. 9710401 /5/4931386/2014/3891 /Stra zo dňa 10.11.2014 o znížení nadmerného odpočtu za zdaňovacie obdobie august 2012, úradné záznamy, výzva na vyjadrenie sa k zisteniam uvedeným v protokole, zápisnice o miestnom zisťovaní a iné listiny č.l. 66-171, návrh na povolenie vkladu vlastníctva do katastra nehnuteľnosti zo strany spoločnosti MERIVA, s.r.o. Humenné zo dňa 26.02.2013 vrátane kúpnej zmluvy medzi predávajúcim TINO SK, s.r.o. a kupujúcim MERIVA, s.r.o. zo dňa 01.03.2012 č.l. 172-174, faktúru vystavenú spoločnosťou TINO SK, s.r.o. zo dňa 01.08.2012 číslo FV12095/1 pre odberateľa spoločnosť MERIVA, s.r.o. na sumu

w Jir⁰r⁰t⁰ ^ r~u'!' 175, sPrávu Katastra M, menné spolu s prílohami č.l. 178-193,
,¹ 'Siný DU, pobočka Humenné č/ 194-236, 245-324, zmluvu o nájme
TPs/O^CQI<CC prie²torov medzi nájomcom MERIVA, s.r.o. Humenné a prenajímateľom
0102 013 č.l. 237 nAo⁰ dn¹ 01 08 2012 vrátane dodatku č. 1 k tejto zmluve
zo dňa

TIND^c r l o⁹, zm,uve o nájme hnuteľného majetku medzi prenajímateľom
'Mi^{Smna} a nájomcom MERIVA s.r.o. Humenné zo dňa 01.02.2013 č.l.
a Advokátií^{il}TM^oposkytovaní právnej pomoci uzavretú medzi TINO SK, s.r.o.
a Advokátska kancelária, s.r.o. Prešov zo dňa 01.04.2010

zm,uvu⁰ Prevádzkových nákladoch uzavretú medzi spoločnosťou
Z nh h A S u^o Humenné a TINO SK, S.r.o. Snina zo dňa 01.02.2013 č.l. 244, výpis
, c^o ne^o registra OS Prešov čl 326 spoločenskú zmluvu o založení
obchodnej spoločnosti s ručením obmedzením MERIVA, s.r.o. č.l. 327-331,
01 19 -^o zlvnoste^{nskom} oprávnení spoločnosti MERIVA, s.r.o. zo dňa

■ 2011 č.l. 332, vyhlásenie o splatení peňažného vkladu spoločnosti MERIVA,
s.ro. vratane vzorového podpisu obv. č.l. 333-334, udelenie
suhlasu zo strany DÚ Košice zo dňa 23.05.2017 č.l. 335, zmluvu o prevode
^o Podielu spoločnosti MERIVA, s.r.o. medzi prevodcom

a nadobúdateľom^{zo} dňa 22.05.2017 vrátane osvedčenia o pravosti
podpisu, vyhlásenia^{, zmeny a úplného znenia spoločenskej zmluvy,}
zápisu z valného zhromaždenia zo dňa 22.05.2017 a 26.07.2017 č.l. 336-347, 497-
513, správu DÚ, pobočka Humenné vrátane overených kópií daňových priznaní
k dani z pridanej hodnoty daňového subjektu MERIVA, s.r o. Humenné za
zdaňovacie obdobia január až december 2013 č.l. 349-375, správy vrátane výpisov
z účtov z peňažných ústavov č.l. 377-478, listinné doklady Okresného úradu, odboru
katastrálneho Humenné č.l. 479-490, výpisy z obchodného registra OS Prešov č.l.
491-495, správu Sociálnej poisťovne, pobočka Humenné č.l. 601-606, správu
Krajského súdu Prešov vrátane žaloby na preskúmanie zákonnosti rozhodnutia
Finančného riaditeľstva SR zo dňa 31.01.2014 a rozhodnutia DÚ Prešov, pobočka
Humenné zo dňa 04.11.2014 vrátane preskúmania postupu žalovaného a späťvzatie
tohto návrhu č.l. 607-621, správu Regionálneho úradu verejného zdravotníctva
Humenné č.l. 622-666, správu Okresného úradu Humenné, katastrálneho odboru
vrátane fotokópie originálu LV č. 8789, k ú. Humenné a ďalších listín č.l. 668-694,
odpisy z registra trestov a výpisy z Ústrednej evidencie priestupkov MV SR č l 761-
768.