



KRAJSKÁ PROKURATÚRA BRATISLAVA

Vajnorská 47, 812 56 Bratislava 1

Číslo konania: 1 Kv 27/18/1100-69

V Bratislave 04. decembra 2020

Okresný súd
Bratislava V

Podľa § 234 odsek 1 Trestného poriadku podávam

o b ť a l o b u

na obvinených

nar. , trvalé bývajúceho v

a

nar. trvalé bývajúceho v

p r e t o , ž e

obvinený priamo riadil činnosť obvineného _
ako konateľa spol. SARGAS Trade, s. r. o., ktorej právnym nástupcom je spol. Gém 12, s. r. o., a spolu s ďalšou doposiaľ nestotožnenou osobou, v období od augusta 2012 do apríla 2013 na presne nezistenom mieste vytvorili formálny obchodný reťazec medzi spol. FREMAR, s. r. o. a spol. SARGAS Trade, s. r. o., ktorej právnym nástupcom je spol. Gém 12, s. r. o., predmetom ktorého bol nákup a následný predaj IT tovaru a iného tovaru pochádzajúci pravdepodobne zo zahraničia, na základe ktorého si spol. SARGAS Trade, s. r. o., ktorej právnym nástupcom je spol. Gém 12, s. r. o., neoprávnene na vstupe uplatňovala v príslušných zdaňovacích obdobiach odpočet na DPH z faktúr vystavených spol. FREMAR, s. r. o., kde následne v mene spol. SARGAS Trade, s. r. o., ktorej právnym nástupcom je spol. Gém 12, s. r. o.,

- 25.10.2012 podal : na Daňovom úrade Bratislava na Ševčenkovej ul. č. 32 v Bratislave riadne daňové priznanie k DPH, a následne 05.04.2013 podal

_ : na Daňovom úrade Bratislava dodatočné daňové priznanie k DPH za zdaňovacie obdobie 3Q/2012, v ktorom si neoprávnene uplatnil právo na odpočítanie DPH z faktúr:
č. 120823-1 z 23.08.2012 v celkovej sume 476.352,- €, z toho DPH vo výške 79.392,- €,
č. 120827-1 z 23.08.2012 v celkovej sume 288.063,- €, z toho DPH vo výške 48.010,50,- €,
č. 120921-1 z 21.09.2012 v celkovej sume 346.447,73,- €, z toho DPH vo výške 57.741,29,- €,

od dodávateľa spol. FREMAR, s. r. o., a to napriek tomu, že predmetné faktúry spol. FREMAR, s. r. o. neodôvodňovali ich zaradenie do účtovníctva tejto spoločnosti a ich následné zohľadnenie v podanom daňovom priznaní z dôvodu, že v nich deklarovaný tovar

spoločnosť FRJEMAR, s. r. o. spoločnosti SARGAS Trade, s. r. o., ktorej právnym nástupcom je spol. Gém 12, s. r. o., skutočne nedodala, pričom išlo len o simulovaný obchod bez reálneho ekonomického významu pre tieto spoločnosti, čím spôsobili neoprávnené zníženie daňovej povinnosti kDPH za túto spoločnosť za zdaňovacie obdobie 3Q/2012 v celkovej výške 185.143,79,- €,

- 25.01.2013 podal : na Daňovom úrade Bratislava na Daňovom úrade Bratislava na Ševčenkovej ul. č. 32 v Bratislave riadne daňové priznanie k DPH, a následne 05.04.2013 podal na Daňovom úrade Bratislava dodatočné daňové priznanie k DPH za zdaňovacie obdobie 4Q/2012, v ktorom si neoprávnené uplatnil právo na odpočítanie DPH z faktúr:

č. 120410-1 zo 04.10.2012 v celkovej sume 259.050,96,-€, z toho DPH vo výške 43.175,16,- €,

č. 121017-1 zo 17.10.2012 v celkovej sume 233.121,- €, z toho DPH vo výške 38.853,50,- €,

č. 122510-1 z 25.10.2012 v celkovej sume 246.969,48,- €, z toho DPH vo výške 41.161,58,- €,

č. 122910-1 z 29.10.2012 v celkovej sume 411.799,20,- €, z toho DPH vo výške 68.633,20,- €,

č. 121511-1 z 15.11.2012 v celkovej sume 344.009,52,- €, z toho DPH vo výške 57.334,92,- €,

č. 121511-2 z 15.11.2012 v celkovej sume 180.893,66,- €, z toho DPH vo výške 30.148,94,- €,

č. 123011-1 z 30.11.2012 v celkovej sume 258.388,20,- €, z toho DPH vo výške 43.064,70,- €,

č. 120412-1 zo 04.12.2012 v celkovej sume 186.408,- €, z toho DPH vo výške 31.068,- €,

č. 120512-1 z 05.12.2012 v celkovej sume 432.070,32,- €, z toho DPH vo výške 72.011,72,- €,

č. 121812-1 z 18.12.2012 v celkovej sume 364.634,40,- €, z toho DPH vo výške 60.772,40,- €,

č. 121912-1 z 19.12.2012 v celkovej sume 258.960,-€, z toho DPH vo výške 43.160,-€,

č. 123112-1 z 31.12.2012 v celkovej sume 256.560,- €, z toho DPH vo výške 42.760,- €,

od dodávateľa spol. FREMAR, s. r. o., a to napriek tomu, že predmetné faktúry spol. FREMAR, s. r. o. neodôvodňovali ich zaradenie do účtovníctva tejto spoločnosti a ich následné zohľadnenie v podanom daňovom priznaní z dôvodu, že v nich deklarovaný tovar spoločnosť FREMAR, s. r. o. spoločnosti SARGAS Trade, s. r. o., ktorej právnym nástupcom je spol. Gém 12, s. r. o., skutočne nedodala, pričom išlo len o simulovaný obchod bez reálneho ekonomického významu pre tieto spoločnosti, čím spôsobili neoprávnené zníženie daňovej povinnosti kDPH za túto spoločnosť za zdaňovacie obdobie 4Q/2012 v celkovej výške 572.144,12,- €,

- 28.02.2013 podal na Daňovom úrade Bratislava na Daňovom úrade Bratislava na Ševčenkovej ul. č. 32 v Bratislave riadne daňové priznanie kDPH za zdaňovacie obdobie januára 2013, v ktorom si neoprávnené uplatnil právo na odpočítanie DPH z faktúr:

č. 131001-1 z 10.01.2013 v celkovej sume 148.680,-€, z toho DPH vo výške 24.780,-€,

č. 132201-1 z 22.01.2013 v celkovej sume 247.931,40,- €, z toho DPH vo výške 41.321,90,- €,

č. 133101-1 z 31.01.2013 v celkovej sume 224.010,- €, z toho DPH vo výške 37.335,- €,

od dodávateľa spol. FREMAR, s. r. o., a to napriek tomu, že predmetné faktúry spol.

FREMAR, s. r. o. neodôvodňovali ich zaradenie do účtovníctva tejto spoločnosti a ich

následné zohľadnenie v podanom daňovom priznaní z dôvodu, že v nich deklarovaný tovar spoločnosť FREMAR, s. r. o. spoločnosti SARGAS Trade, s. r. o., ktorej právnym nástupcom je spol. Gém 12, s. r. o., skutočne nedodala, pričom išlo len o simulovaný obchod bez reálneho ekonomického významu pre tieto spoločnosti, čím spôsobili neoprávnené zníženie daňovej povinnosti k DPH za túto spoločnosť za zdaňovacie obdobie januára 2013 v celkovej výške 103.436,90,- €,

- 02.04.2013 podal _____ na Daňovom úrade Bratislava na Daňovom úrade Bratislava na Ševčenkovej ul. č. 32 v Bratislave riadne daňové priznanie k DPH za zdaňovacie obdobie februára 2013, v ktorom si neoprávnené uplatnil právo na odpočítanie DPH z faktúry:

č. 130702-1 zo 07.02.2013 v celkovej sume 172.856,11,- €, z toho DPH vo výške 28.809,35,- €,

od dodávateľa spol. FREMAR, s. r. o., a to napriek tomu, že predmetné faktúry spol. FREMAR, s. r. o. neodôvodňovali ich zaradenie do účtovníctva tejto spoločnosti a ich následné zohľadnenie v podanom daňovom priznaní z dôvodu, že v nich deklarovaný tovar spoločnosť FREMAR, s. r. o. spoločnosti SARGAS Trade, s. r. o., ktorej právnym nástupcom je spol. Gém 12, s. r. o., skutočne nedodala, pričom išlo len o simulovaný obchod bez reálneho ekonomického významu pre tieto spoločnosti, čím spôsobili neoprávnené zníženie daňovej povinnosti k DPH za túto spoločnosť za zdaňovacie obdobie februára 2013 v celkovej výške 28.809,35,- €,

- 30.04.2013 podal _____ na Daňovom úrade Bratislava na Daňovom úrade Bratislava na Ševčenkovej ul. č. 32 v Bratislave riadne daňové priznanie k DPH za zdaňovacie obdobie marca 2013, v ktorom si neoprávnené uplatnil právo na odpočítanie DPH z faktúr:

č. 130503-1 z 05.03.2013 v celkovej sume 150.720,- €, z toho DPH vo výške 25.120,- €,

č. 130803-1 z 08.03.2013 v celkovej sume 297.578,40,- €, z toho DPH vo výške 49.596,40,- €,

od dodávateľa spol. FREMAR, s. r. o., a to napriek tomu, že predmetné faktúry spol. FREMAR, s. r. o. neodôvodňovali ich zaradenie do účtovníctva tejto spoločnosti a ich následné zohľadnenie v podanom daňovom priznaní z dôvodu, že v nich deklarovaný tovar spoločnosť FREMAR, s. r. o. spoločnosti SARGAS Trade, s. r. o., ktorej právnym nástupcom je spol. Gém 12, s. r. o., skutočne nedodala, pričom išlo len o simulovaný obchod bez reálneho ekonomického významu pre tieto spoločnosti, čím spôsobili neoprávnené zníženie daňovej povinnosti k DPH za túto spoločnosť za zdaňovacie obdobie marca 2013 v celkovej výške 74.716,40,- €,

čím zaúčtovaním uvedených faktúr nezodpovedajúcich realite a ich zahrnutie do vyššie uvedených daňových priznaní, a dodatočných daňových priznaní, v období trvajúcim od augusta 2012 do apríla 2013, konali v rozpore s ustanoveniami § 19 ods. 1, 49 ods. 1, ods. 2 písm. a), § 51 ods. 1 písm. a) zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov, čím spôsobili štátnemu rozpočtu Slovenskej republiky škodu v celkovej výške 964.250,56,- €,

t e d a

obvinený

- zosnoval a riadil spáchanie trestného činu, ktorým bola vo veľkom rozsahu skrátená daň, a čin bol spáchaný závažnejším spôsobom konania, po dlhší čas,

obvinený

spoločným konaním vo veľkom rozsahu skrátil daň, a čin spáchal závažnejším spôsobom konania, po dlhší čas,

č í m s p á c h a l i :

obvinený

:

pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c), ods. 4 Trestného zákona s poukazom k § 138 písm. b) Trestného zákona spáchaný formou účastníctva ako organizátor podľa § 21 ods. 1 písm. a) Trestného zákona,

obvinený

pokračovací zločin skrátenia dane a poistného spolupáchatelstvom podľa § 20 k § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c), ods. 4 Trestného zákona s poukazom k § 138 písm. b) Trestného zákona.