



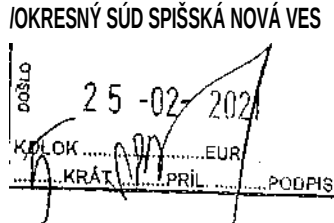
# KRAJSKA PROKURATURA KOŠICE

Mojmírova 5, 041 62 Košice

IKv 32/16/8800 - 61

V Košiciach 19. februára 2021

Okresný súd  
Spišská Nová Ves



Podľa § 234 ods. 1 Tr. por. podávam

## o b ť a l o b u n a

1/ **obv.**, , nar. \_ v „ , trvalé bytom  
Spišská Nová Ves, - \_\_\_\_\_

21 **obv.**, , nar. v ! , trvalé bytom Spišská  
Nová Ves,  
\_ ■ , \_\_\_ Spišská Nová Ves,

pretože,  
zistené skutočnosti nasvedčujú tomu, že

**v bode 1/  
obv.**

**obv.**

zodpovedné osoby **spol.**, **s.r.o.**, \_\_\_\_\_ ,  
j IČO: i . ktorými boli **obv.** i \_\_\_\_\_ , vystupujúci v pozícii  
riadiaceho pracovníka pre obchodovanie s minerálnymi olejmi a, **obv.** I\_w  
» . v pozícii konateľa spoločnosti, potom ako spol. ■ . s.r.o.  
v jednotlivých zdaňovacích obdobiach **02/2002, 10/2002, 03/2003, 04/2003** vznikla  
v zmysle § 4 písm. j/ zák. č. 239/2001 Z.z. o spotrebnej dani z minerálnych olejov  
v tom čase účinnom znení (ďalej len „zákon o spotrebnej dani“) daňová povinnosť na  
dani z minerálnych olejov, pretože došlo ku držbe minerálneho oleja, **a to 91.819,10  
litrov motorovej nafty** podpoložka kombinovanej nomenklatúry 27 10 19 41 so  
sádzbou spotrebnej dane 11.200 Sk/1000 litrov v roku 2002 a 11.800 Sk/1000 litrov  
v roku 2003, ktorej pôvod a spôsob nadobudnutia nevedeli preukázať a súčasne ako  
sa spoločnosť stala v zmysle § 5 písm. j/ zákona o spotrebnej dani dlžníkom,

v úmysle skrátiť spotrebnú daň z minerálnych olejov po predchádzajúcej vzájomnej  
dohode nepodali v rozpore s ustanovením § 23 ods. 2, 4 zákona o spotrebnej dani  
najneskôr do 25. dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom vznikla daňová

povinnosť príslušnému ... \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, za spoločnosť v jednotlivých obdobiach daňové priznania a v rovnakej lehote spotrebnú daň nezaplatili, a to - zdaňovacie obdobia:

- 02/2002 pri objeme motorovej nafty 6.500 l daň vo výške 72.800 Sk (2.416,52 Eur)
- 10/2002 pri objeme motorovej nafty 22.157,20 l daň vo výške 248.160,64 Sk (8.237,42 Eur)
- 03/2003 pri objeme motorovej nafty 10.736,90 l daň vo výške 126.695,42 Sk (4.205,52 Eur) .
- 04/2003 pri objeme motorovej nafty 52.425 l daň vo výške 618.615 Sk (20.534,26 Eur)

čím takto za uvedené obdobia skrátili spotrebnú daň z minerálnych olejov vo výške 1.066.271,06 Sk (35.393,72 Eur), \_\_\_\_\_ .

**v bode**

**7J**

**obv.**

**obv.** \_\_\_\_\_ ako zodpovedná osoba **spol.** \_\_\_\_\_, **s.r.o.**,  
\_\_\_\_\_ , ~ IČO: \_\_\_\_\_ , vystupujúca v pozícii  
konateľ, potom ako spol. \_\_\_\_\_ . s.r.o. v zdaňovacom období **09/2003**

vznikla v zmysle § 4 písm. j/ zákona o spotrebnej dani daňová povinnosť na dani z minerálnych olejov, pretože došlo ku držbe minerálneho oleja, a **to 59.186,50 litrov motorovej nafty** podpoložka kombinovanej nomenklatúry 27 10 19 41 so sadzbou spotrebnej dane 14.500 Sk/1000 litrov, ktorej pôvod a spôsob nadobudnutia nevedel preukázať a súčasne ako sa spoločnosť stala v zmysle § 5 písm. j/ zákona o spotrebnej dani dlžníkom,

v úmysle skrátit' spotrebnú daň z minerálnych olejov nepodal v rozpore s ustanovením § 23 ods. 2, 4 zákona o spotrebnej dani najneskôr do 25. dňa nasledujúceho mesiaca príslušnému \_\_\_\_\_ , za spoločnosť daňové priznanie a v rovnakej lehote spotrebnú daň pri objeme motorovej nafty 59.186,50 l vo výške 858.204,25 Sk (28.487,16 Eur) nezaplatil, čím takto za obdobie 09/2003 skrátit' spotrebnú daň z minerálnych olejov vo výške 858.204,25 Sk (28.487,16 Eur),

**v bode 3/**

**obv.**

**obv.** \_\_\_\_\_ ako zodpovedná osoba **spol.** \_\_\_\_\_ **s.r.o.**, , ..., \_\_\_\_\_  
~ V IČO: \_\_\_\_\_ , konajúci v pozícii konateľ spoločnosti,

potom ako spol. \_\_\_\_\_ s.r.o. vznikla v zmysle § 4 písm. jj/ zákona o spotrebnej dani daňová povinnosť na dani z minerálnych olejov, pretože došlo ku držbe minerálneho oleja, a to v zdaňovacích obdobiach

**I. 01/2002 až 11/2002** v objeme **5.299.860,30 litrov motorovej nafty** podpoložka kombinovanej nomenklatúry 27 10 19 41 so sadzbou spotrebnej dane 11.200 Sk/1000 litrov,

**II 02/2002 až 04/2002, 06/2002 až 10/2002** v objeme **91.705 litrov motorového**

ktorých pôvod a spôsob nadobudnutia nevedel preukázať a súčasne ako sa spoločnosť stala v zmysle § 5 písm. j/ zákona o spotrebnej dani dlžníkom,

v úmysle skrátiť spotrebnú daň z minerálnych olejov nepodal v rozpore s ustanovením § 23 ods. 2, 4 zákona o spotrebnej dani najneskôr do 25. dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom vznikla daňová povinnosť príslušnému za spoločnosť v jednotlivých obdobiach daňové priznania a v rovnakej lehote spotrebnú daň nezaplatil, a to za zdaňovacie obdobia:

#### **I. motorová nafta:**

- 01/2002 pri objeme motorovej nafty 256.130 l daň vo výške 2.868.656 Sk  
(95.221,93 Eur)
- 02/2002 pri objeme motorovej nafty 110.976 l daň vo výške 1.242.931,20 Sk  
(41.257,76 Eur)
- 03/2002 pri objeme motorovej nafty 287.184,80 l daň vo výške 3.216.469,76 Sk  
(106.767,24 Eur)
- 04/2002 pri objeme motorovej nafty 481.684,50 l daň vo výške 5.394.866,40 Sk  
(179.076,76 Eur)
- 05/2002 pri objeme motorovej nafty 384.435 l daň vo výške 4.305.672 Sk  
(142.922,13 Eur)
- 06/2002 pri objeme motorovej nafty 503.770 l daň vo výške 5.642.224 Sk  
(187.287,53 Eur)
- 07/2002 pri objeme motorovej nafty 758.720 l daň vo výške 8.497.664 Sk  
(282.070,77 Eur)
- 08/2002 pri objeme motorovej nafty 770.000 l daň vo výške 8.624.000 Sk  
(286.264,36 Eur)
- 09/2002 pri objeme motorovej nafty 628.400 l daň vo výške 7.038.080 Sk  
(233.621,46 Eur)
- 10/2002 pri objeme motorovej nafty 893.460 l daň vo výške 10.006.752 Sk  
(332.163,31 Eur)
- 11/2002 pri objeme motorovej nafty 225.100 l daň vo výške 2.521.120 Sk  
(83.685,85 Eur)

čím takto za uvedené obdobia v prípade motorovej nafty skrátil spotrebnú daň z minerálnych olejov vo výške 59.358.435,36 Sk (1.970.339,09 Eur),

#### **I. motorový benzín:**

- 02/2002 pri objeme motorového benzínu 4.903 l daň vo výške 71.094 Sk  
(2.359,89 Eur)
- 03/2002 pri objeme motorového benzínu 11.450 l daň vo výške 166.025 Sk  
(5.511,02 Eur)
- 04/2002 pri objeme motorového benzínu 1.182 l daň vo výške 17.139 Sk  
(568,91 Eur)
- 06/2002 pri objeme motorového benzínu 28.170 l daň vo výške 408.465 Sk  
(132.559,55 Eur)

- 10/2002 pri objeme motorového benzínu 10.000 l daň vo výške 145.000 Sk (4.813,12 Eur)

čím takto za uvedené obdobia v prípade motorového benzínu skrátil spotrebnú daň z minerálnych olejov vo výške 1.329.723 Sk (44.138,72 Eur),

**príčom obv. a obv. v bode 1/ spoločným konaním skrátili daň z minerálnych olejov vo výške 1.066.271,06 Sk (35.393,72 Eur), a obv. , navyše v bodoch 2J a 3/ skrátil spotrebnú daň z minerálnych olejov v celkovej výške 61.546.362, 61 Sk (2.042.964,97 Eur),**

**t e d a  
je odôvodnený záver, že**

**obv. , „ v bodoch 1/ až 3/**

pokračovacím konaním - čiastočne spoločným konaním (v bode 1/) a čiastočne samostatným konaním (v bodoch 2/ a 3/) - skrátil daň vo veľkom rozsahu,

**obv. I v bode 1/**

pokračovacím spoločným konaním skrátil daň v značnom rozsahu,

**čím mali spáchať**

**obv. „ v bodoch 1/ až 3/**

pokračovací trestný čin skrátenia dane a poistného podľa § 148 ods. 5 Tr. zák. účinného do 31.12.2005 čiastočne formou spolupáchatelstva podľa § 9 ods. 2 Tr. zák. účinného do 31.12.2005 (v bode 1/) a čiastočne samostatným konaním (v bode 21 a 31),

**obv. v bode 1/**

pokračovací trestný čin skrátenia dane a poistného podľa § 148 ods. 4 Tr. zák. účinného do 31.12.2005 formou spolupáchatelstva podľa § 9 ods. 2 Tr. zák. účinného do 31.12.2005,