



KRAJSKÁ PROKURATÚRA ŽILINA
Moyzesova 20, 011 04 Žilina 1

Kv 62/17/5500-112

V Žiline, 29.11.2019

Okresný súd
Žilina

Podľa § 234 ods. 1 Trestného poriadku podávam

o b ŷ a l o b u

na obvinených

1/ [REDACTED]

nar. [REDACTED] v [REDACTED], trvale bytom [REDACTED]
[REDACTED], okres [REDACTED] t. č. vo výkone
väzby v ÚVV a ÚVTOS Žilina,

2/ [REDACTED]

nar. [REDACTED] v [REDACTED] trvale bytom [REDACTED]
[REDACTED]

3/ [REDACTED]

trvalé bytom

4/ [REDACTED]

nar. [REDACTED] v [REDACTED] trvalé bytom
[REDACTED]

ž e

obv. [REDAKOVANÉ] ako štatutárny zástupca spoločností MäsoPonitrie s.r.o., so sídlom Lehota pod Vtáčnikom, Nám. SNP 35/5, IČO: 36768995, SALIM SK, s.r.o., so sídlom Turany, Osloboditeľov 1, IČO: 44982259 a MG WOOD-CORP s.r.o., so sídlom Sládkovičovo, J. Dalloša 1351/31, IČO: 46310347, od presne nezistenej doby, najmenej však od mesiaca január 2014 do mesiac* [REDAKOVANÉ] a december 2014 založil a riadil organizovanú skupinu osôb, ktorej členmi boli obv. [REDAKOVANÉ] ako štatutárny zástupca spoločnosti PEPO 1 BB s.r.o. so sídlom Banská Bystrica, Medený Hámor 15, IČO: 36178411, [REDAKOVANÉ] a obv. [REDAKOVANÉ] ktorí páchali na území Slovenskej republiky hospodársku trestnú činnosť, spočívajúcu v daňových trestných činoch takým spôsobom, že plánovane a koordinovane predstierali vykonávanie vzájomnej obchodnej činnosti vyššie vymedzených, ako aj ďalších ovládaných obchodných spoločností spočívajúce vo vystavovaní účtovných dokladov v podobe dodávateľských a odberateľských faktúr a dodacích listov preukazujúcich vykonanie dodávok v nimi účelovo vytvorených obchodných reťazcoch vzájomne obchodujúcich spoločností, ktorej zámerom bolo získanie neoprávneného finančného prospechu zneužívajúc systém uplatňovania odpočítania dane z pridanej hodnoty pri nadobúdaní tovarov a služieb, ďalej organizovali bezhotovostné prevody finančných prostriedkov, riadili predkladanie vyhotovených dokladov príslušným daňovým úradom a to konkrétne tak, že od českých obchodných spoločností (TWARDZIK CZ, s.r.o., so sídlom Kunovice, Panská 25, IČ DPH CZ 26238501, DANEOLA, s.r.o. so sídlom Litoměřice - Předměstí, Liškova 1562/47, IČ DPH CZ 24791946, Malec a Vavřík spol. s r.o., so sídlom Praha 6 - Veleslavín, Šumberova 341/18, IČ DPH CZ 25745000, PT-SERVIS Velkoobchod, s.r.o., so sídlom Praha 9 - Horní Počenic, Náchodská 708/79, IČ DPH CZ 01502239, Ing. Pavel Tomáš PT-SERVIS, so sídlom Praha 9 - Černý Most, kpt. Stránského 959/39, IČ DPH CZ 6310230707, PT servis konzervárna spol. s r.o., so sídlom Tábor, Purkyňova 1000/4, IČ DPH CZ 46352481, KOVÁŘ plus s.r.o. so sídlom Podolí 63, IČ DPH CZ 25578936), maďarských obchodných spoločností (Hungary-Meat élelmiszeripari termelo szolgáltató kereskedelmi, kft., so sídlom Kiskunfélegyháza, majorsai u. 30, IČ DPH HU 11421702, Resilux Közép-Europa, Csomagolástechnikai korlátolt Felelősségű Társaság, so sídlom Budapešť, aradi utca 8-10 5 C, IČ DPH HU 12685996), poľskej obchodnej spoločnosti (OKREGOWA SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA, so sídlom Białostocka 25, Gizycko, IČ DPH PL 8450001096) zabezpečovali dodávky tovaru - mäsa a syrov za účelom jeho reálneho dodania obchodným spoločnostiam MARKET CENTRUM, s.r.o., so sídlom Bratislava, Gessayova 10, IČO: 46448438 a trade partners, s.r.o., so sídlom Bratislava, Romanova 5, IČO: 36847763, k zabezpečeným dodávkam tovaru v mene spoločností MäsoPonitrie s.r.o., so sídlom Lehota pod Vtáčnikom, Nám. SNP 35/5, IČO: 36768995, SALIM SK, s.r.o., so sídlom Turany, Osloboditeľov 1, IČO: 44982259 a MG WOOD-CORP s.r.o., so sídlom Sládkovičovo, J. Dalloša 1351/31, IČO: 46310347 vyhotovili, resp. zabezpečili vyhotovenie faktúr vrátane DPH deklarujúcich dodanie tohto tovaru spoločnostiam MARKET CENTRUM, s.r.o. a trade partners, s.r.o., prijímali platby za tovar vrátane DPH, ktorá v konečnom dôsledku nebola príslušným správcom dane odvedená, pretože po vzájomnej koordinácii obvinených dochádzalo v priebehu roka 2014 k zabezpečovaniu a zapájaniu ďalších spoločností do vytváraných reťazcov vzájomne obchodujúcich spoločností podieľajúcich sa na dodávkach predmetného tovaru takým spôsobom, že obvinený [REDAKOVANÉ] zabezpečil spoločnosť PEPO 1 BB s.r.o. so sídlom Banská Bystrica, Medený Hámor

15, IČO: 36178411 a spoločne s obvinenou spoločnosť CNS BB, s.r.o. so sídlom Košice - Západ, Rožňavská 328/1, IČO: 44184816, a tiež podľa pokynov obvineného zabezpečili aj spoločnosť PEPO 1 BB, s.r.o., obvinený zabezpečil a ovládal spoločnosti Maszlov, s.r.o. so sídlom Komárno, Baštova 28, IČO: 43822690 a MD3, spol. s r.o. so sídlom Rožňava, Šafárikova 83, IČO: 46049363 a s obvineným zabezpečili aj spoločnosti J J - ATOR s.r.o., so sídlom Komárno, Baštova 28, IČO 36626210 a Project Business s.r.o., so sídlom Rožňava, Šafárikova 83, IČO 47244941, takto ovládané spoločnosti registrované za platiteľov dane z pridanej hodnoty boli, okrem spoločnosti PEPO 1 BB s.r.o., v ktorej bol obvinený fíľ HHI konateľom, evidované na formálnych štatutárnych zástupcov, osoby rumunskej a maďarskej národnosti, resp. osobu z nevýhodných sociálnych pomerov, následne v mene ovládaných spoločností deklarovali nadobudnutie tovaru z Českej republiky, Poľskej republiky a Maďarska bez vymerania dane z pridanej hodnoty a účelovo vystavovali účtovné doklady už s vymeranou daňou z pridanej hodnoty, nezodpovedajúce reálnemu pohybu tovaru a tiež v mene ovládaných spoločností deklarovali nadobudnutie tovaru od slovenskej obchodnej spoločnosti FRAMES SK s.r.o., ktorá v predmetnom období roka 2014 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť tak, aby takto účelovo vytvorené fakturačné toky následne evidovali v účtovných evidenciách spoločností MäsoPonitrie s.r.o., SALIM SK, s.r.o. a MG WOOD-CORP s.r.o. a na ich základe obvinený HHH ko štatutárny zástupca spoločností MäsoPonitrie s.r.o., SALIM SK, s.r.o. a MG WOOD-CORP s.r.o. zabezpečoval podávanie daňových priznaní takým spôsobom, že

- dňa 25.02.2014 bolo na Daňový úrad Trenčín podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie január 2014, v ktorom spoločnosť MäsoPonitrie s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 835,33 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou MD3, spol. s r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
1414002	07.01.2014	61.705,-	12.341,-	74.046,-
1414003	07.01.2014	63.770,-	12.754,-	76.524,-
1414004	09.01.2014	43.236,60	8.647,32	51.883,92
1414006	09.01.2014	62.640,-	12.528,-	75.168,-
1414008	15.01.2014	50.550,-	10.110,-	60.660,-
1414010	16.01.2014	60.473,40	12.094,68	72.568,08
1414011	16.01.2014	66.738,29	13.347,66	80.085,95
1414016	21.01.2014	61.310,96	12.262,19	73.573,15
1414017	21.01.2014	54.960,-	10.992,-	65.952,-
1414018	21.01.2014	63.045,-	12.609,-	75.654,-
1414022	30.01.2014	47.237,40	9.447,48	56.684,88
1414024	30.01.2014	57.392,40	11.478,48	68.870,88
1414041	30.01.2014	55.000,-	11.000,-	66.000,-

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 149.611,81 EUR, kde spoločnosť MD3, spol. s r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností PT servis konzervárna s.r.o. a FRAMES SK

s.r.o. a z následného umelo vytvoreného fakturačného obchodného vzťahu so spoločnosťou MG WOOD CORP s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
14014001	08.01.2014	57.400,-	11.480,-	68.880,-

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 11.480,- EUR, kde spoločnosť MG WOOD CORP s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločnosti Project Business s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MäsoPonitrie s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 161.091,81 EUR,

- dňa 25.03.2014 bolo na Daňový úrad Trenčín podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie február 2014, v ktorom spoločnosť MäsoPonitrie s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 415,17 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou MD3, spol. s r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
1414037	05.02.2014	46.693,80	9.338,76	56.032,56
1414039	05.02.2014	59.693,49	11.938,70	71.632,19
1414046	10.02.2014	55.020,-	11.004,-	66.024,-
1414048	10.02.2014	59.689,52	11.937,90	71.627,42
1414049	14.02.2014	55.649,88	11.129,98	66.779,86
1414050	14.02.2014	57.924,30	11.584,86	69.509,16
1414109	17.02.2014	61.128,-	12.225,60	73.353,60
1414110	24.02.2014	46.391,40	9.278,28	55.669,68
1414105	26.02.2014	9.300,-	1.860,-	11.160,-
1414102	26.02.2014	57.344,-	11.468,80	68.812,80

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 101.766,88 EUR, kde spoločnosť MD3, spol. s r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností KOVÁŘ plus s.r.o., PT servis konzervárna s.r.o. a FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MäsoPonitrie s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 101.766,88 EUR,

- dňa 25.04.2014 bolo na Daňový úrad Trenčín podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie marec 2014, v ktorom spoločnosť MäsoPonitrie s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 926,70 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou MD3, spol. s r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
1414123	03.03.2014	56.647,20	11.329,44	67.976,64
1414124	05.03.2014	50.550,-	10.110,-	60.660,-

1414125	05.03.2014	46.607,48	9.321,50	55.928,98
1414127	06.03.2014	54.472,32	10.894,46	65.366,78
1414128	06.03.2014	43.700,-	8.740,-	52.440,-
1414129	12.03.2014	49.400,-	9.880,-	59.280,-
1414130	17.03.2014	48.980,40	9.796,08	58.776,48
1414132	17.03.2014	55.240,08	11.048,02	66.288,10
1414134	20.03.2014	56.996,23	11.399,25	68.395,48
1414143	28.03.2014	60.930,-	12.186,-	73.116,-
1414146	28.03.2014	60.914,29	12.182,86	73.097,15
1414144	31.03.2014	55.429,92	11.085,98	66.515,90

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 127.973,59 EUR, kde spoločnosť MD3, spol. s r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť zo spoločností PT servis konzervárna s.r.o. a FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MäsoPonitrie s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 127.973,59 EUR,

- dňa 26.05.2014 bolo na Daňový úrad Trenčín podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie apríl 2014, v ktorom spoločnosť MäsoPonitrie s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 403,36 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou JJ - ATOR s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
2014010	07.04.2014	56.120,40	11.224,08	67.344,48
2014011	09.04.2014	5.270,40	1.054,08	6.324,48
2014020	22.04.2014	58.350,80	11.670,16	70.020,97
2014021	22.04.2014	49.455,-	9.891,-	59.346,-
2014023	29.04.2014	60.742,10	12.148,42	72.890,50
2014029	29.04.2014	43.578,10	8.715,62	52.293,70

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 54.703,36 EUR, kde spoločnosť JJ - ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločnosti FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MäsoPonitrie s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 54.703,36 EUR,

- dňa 26.07.2014 bolo na Daňový úrad Trenčín podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie jún 2014, v ktorom spoločnosť MäsoPonitrie s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 652,80 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou JJ - ATOR s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
2014060	06.06.2014	56.349,25	11.269,85	67.619,09
2014062	09.06.2014	62.062,55	12.412,51	74.475,07

2014063	12.06.2014	45.169,25	9.033,85	54.203,11
2014064	12.06.2014	60.637,15	12.127,43	72.764,58
2014076	30.06.2014	63.383,05	12.676,61	76.059,65
2014079	30.06.2014	40.502,85	8.100,57	48.603,43

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 65.620,82 EUR, kde spoločnosť JJ - ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od podnikateľského subjektu PT-SERVIS a spoločnosti FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MäsoPonitrie s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 65.620,82 EUR,

- dňa 25.08.2014 bolo na Daňový úrad Trenčín podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie júl 2014, v ktorom spoločnosť MäsoPonitrie s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 942,46 EUR, pričom z následného umelo vytvoreného fakturačného obchodného vzťahu so spoločnosťou JJ-ATOR s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
2014082	01.07.2014	28.425,-	5.685,-	34.110,-

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 5.685,- EUR, kde spoločnosť J J - ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločnosti FRAMES SK s.r.o. a z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou PEPO 1 BB s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
14010009	08.07.2014	62.722,80	12.544,56	75.267,36
14010002	11.07.2014	46.000,-	9.200,-	55.200,-
14010010	21.07.2014	24.988,-	4.997,60	29.985,60
14010011	29.07.2014	50.544,-	10.108,80	60.652,80
14010012	29.07.2014	37.317,26	7.463,45	44.780,71
14010013	31.07.2014	50.002,56	10.000,51	60.003,07

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 54.314,92 EUR, kde dodávateľom predmetného tovaru pre spoločnosť PEPO 1 BB s.r.o. mala byť spoločnosť Maszlov, s.r.o., ktorá mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností TWARDZIK CZ, s.r.o., Hungary-Meat élelmiszeripari termelo szolgáltató kereskedelmi, kft. a OKREGOWA SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA, čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MäsoPonitrie s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 59.999,92 EUR,

- dňa 25.02.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie január 2014, v ktorom spoločnosť SALI M SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 705,38 EUR, pričom

z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou MD3, spol. s r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
14140028	07.01.2014	32.266,05	6.453,21	38.719,26
1414005	11.01.2014	16.816,06	3.363,21	20.179,27
1414007	11.01.2014	56.658,08	11.331,62	67.989,70
14140012	11.01.2014	55.659,88	11.129,98	66.779,86
1414001	15.01.2014	55.209,96	11.041,90	66.251,95
14140024	27.01.2014	66.096,-	13.219,20	79.315,20

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 56.539,12 EUR, kde spoločnosť MD3, spol. s r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností Malec aVavrik s.r.o., PT servis konzervárna s.r.o. a FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 56.539,12 EUR,

- dňa 25.03.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie február 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 651,39 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou MD3, spol. s r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
1414038	03.02.2014	11.027,86	2.205,57	13.233,43
1414047	12.02.2014	24.897,30	4.979,46	29.876,76
1414058	18.02.2014	49.705,95	9.941,19	59.647,14
14140589	18.02.2014	55.240,08	11.048,02	66.288,10
1414101	24.02.2014	12.662,67	2.532,53	15.195,21
1414103	24.02.2014	55.620,-	11.124,-	66.744,-
1414110	24.02.2014	64.152,-	12.830,40	76.982,40
1414106	28.02.2014	11.041,13	2.208,23	13.249,36
1414107	28.02.2014	10.324,62	2.064,93	12.389,55

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 58.934,33 EUR, kde spoločnosť MD3, spol. s r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností KOVÁŘ plus s.r.o., PT servis konzervárna s.r.o. a FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 58.934,33 EUR,

- dňa 25.04.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie marec 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 970,42 EUR, pričom

z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou MD3, spol. s r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
1414118	03.03.2014	28.738,73	5.747,75	34.486,48
1414119	03.03.2014	4.344,22	868,84	5.213,07
1414122	03.03.2014	56.059,20	11.211,84	67.271,04
1414126	12.03.2014	12.553,92	2.510,78	15.064,70
1414131	18.03.2014	6.482,80	1.296,56	7.779,36
1414133	18.03.2014	56.910,-	11.382,-	68.292,-
1414135	18.03.2014	60.541,45	12.108,29	72.649,74
1414136	25.03.2014	56.160,-	11.232,-	67.392,-
1414137	25.03.2014	4.847,04	969,41	5.816,45
1414142	27.03.2014	55.460,16	11.092,03	66.552,19
1414145	27.03.2014	38.282,88	7.656,58	45.939,46

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 76.076,08 EUR, kde spoločnosť MD3, spol. s r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností PT servis konzervárna s.r.o. a FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 76.076,08 EUR,

- dňa 26.05.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie apríl 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 757,28 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou MD3, spol. s r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
1414216	01.04.2014	14.706,97	2.941,39	17.648,36
1414217	01.04.2014	55.080,-	11.016,-	66.096,-
1414218	02.04.2014	55.533,-	11.106,60	66.639,60
1414221	04.04.2014	56.120,40	11.224,08	67.344,48
1414222	04.04.2014	53.568,-	10.713,60	64.281,60
1414223	10.04.2014	53.568,-	10.713,60	64.281,60
1414224	10.04.2014	65.880,-	13.176,-	79.056,-

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 70.891,27 EUR, kde spoločnosť MD3, spol. s r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločnosti FRAMES SK s.r.o. a z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou JJ - ATOR s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
2014008	02.04.2014	64.263,36	12.852,67	77.116,03

2014009	02.04.2014	29.171,82	5.834,36	35.006,18
2014012	10.04.2014	41.502,-	8.300,40	49.802,40
2014013	14.04.2014	9.000,-	1.800,-	10.800,-
2014015	15.04.2014	56.340,48	11.268,10	67.608,58
2014016	17.04.2014	56.340,48	11.268,10	67.608,58
2014017	17.04.2014	57.456,-	11.491,20	68.947,20
2014022	18.04.2014	5.141,52	1.028,30	6.169,82
2014024	29.04.2014	56.235,-	11.247,-	67.482,-
2014027	29.04.2014	30,60	6,12	36,72
2014030	29.04.2014	71.280,-	14.256,-	85.536,-

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 89.352,25 EUR, kde spoločnosť JJ - ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločnosti FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 160.243,52 EUR,

- dňa 25.06.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie máj 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 816,97 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou JJ - ATOR s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPHvEUR:	Spolu v EUR:
2014035	05.05.2014	49.648,72	9.929,74	59.578,46
2014036	07.05.2014	15.228,-	3.045,60	18.273,60
2014037	08.05.2014	30.444,77	6.088,95	36.533,72
2014041	09.05.2014	60.423,-	12.084,60	72.507,60
2014042	19.05.2014	49.722,47	9.944,49	59.666,97
2014043	19.05.2014	39.300,-	7.860,-	47.160,-
2014044	19.05.2014	50.082,30	10.016,46	60.098,76
2014049	26.05.2014	33.207,88	6.641,58	39.849,46
2014050	26.05.2014	14.386,66	2.877,33	17.263,99
2014052	27.05.2014	42.286,86	8.457,37	50.744,23

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 76.946,12 EUR, kde spoločnosť JJ - ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločnosti FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 76.946,12 EUR,

- dňa 25.07.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie jún 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 1.279,26 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou JJ-ATOR s.r.o.

Faktúra	Dátum zd.	Základ dane	DPHvEUR:	Spolu v EUR:
---------	-----------	-------------	----------	--------------

číslo.	plnenia:	v EUR:		
2014054	02.06.2014	8.316,-	1.663,20	9.979,20
2014055	03.06.2014	50.947,88	10.189,58	61.137,46
2014056	03.06.2014	49.017,93	9.803,59	58.821,52
2014057	04.06.2014	51.225,-	10.245,-	61.470,-
2014059	04.06.2014	51.882,80	10.376,56	62.259,36
2014061	10.06.2014	7.564,93	1.512,99	9.077,92
2014077	12.06.2014	1.833,88	366,78	2.200,66
2014065	16.06.2014	62.942,88	12.588,58	75.531,46
2014066	17.06.2014	8.580,-	1.716,-	10.296,-
2014069	17.06.2014	8.260,75	1.652,15	9.912,90
2014068	18.06.2014	33.334,20	6.666,84	40.001,04
2014073	19.06.2014	5.470,32	1.094,06	6.564,38
2014070	24.06.2014	51.774,-	10.354,80	62.128,80
2014071	24.06.2014	8.398,08	1.679,62	10.077,70
2014072	25.06.2014	51.974,40	10.394,88	62.369,28
2014074	26.06.2014	8.469,89	1.693,98	10.163,87
2014078	30.06.2014	28.005,-	5.601,-	33.606,-

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 97.599,61 EUR, kde spoločnosť JJ - ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od podnikateľského subjektu PT-SERVIS a spoločnosti FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 97.599,61 EUR,

- dňa 25.08.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie júl 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 1.750,60 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou JJ - ATOR s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
2014081	01.07.2014	50.544,-	10.108,80	60.652,80
2014083	02.07.2014	41.261,75	8.252,35	49.514,10
2014084	02.07.2014	63.823,20	12.764,64	76.587,84
2014119	31.07.2014	61.622,64	12.324,53	73.947,17

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 43.450,32 EUR, kde spoločnosť JJ - ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od podnikateľského subjektu ■■■■■■■■ PT-SERVIS a spoločnosti FRAMES SK s.r.o. a z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou P E PO 1 BB s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
14010001	15.07.2014	11.077,28	2.215,46	13.292,74
14010003	15.07.2014	51.730,04	10.346,01	62.076,05

14010004	15.07.2014	51.815,11	10.363,02	62.178,13
14010005	18.07.2014	48.068,84	9.613,76	57.682,61
14010007	23.07.2014	7.335,85	1.467,17	8.803,02
14010008	22.07.2014	62.062,56	12.412,51	74.475,07
14010014	31.07.2014	14.084,01	2.816,80	16.900,81

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 49.234,73 EUR, kde dodávateľom predmetného tovaru pre spoločnosť PEPO 1 BB s.r.o. mala byť spoločnosť Maszlov, s.r.o., ktorá mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností TWARDZIK CZ, s.r.o., Hungary-Meat élelmiszeripari termelő szolgáltató kereskedelmi, kft. a OKREGOWA SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA, čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 92.685,05 EUR,

- dňa 25.09.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie august 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 917,74 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou PEPO 1 BB s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
14010019	13.08.2014	9.054,95	1.810,99	10.865,94
14010021	13.08.2014	51.192,-	10.238,40	61.430,40
14010022	13.08.2014	51.192,-	10.238,40	61.430,40
14010030	31.08.2014	25.464,75	5.092,95	30.557,70

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 27.380,74 EUR, kde dodávateľom predmetného tovaru pre spoločnosť PEPO 1 BB s.r.o. mala byť spoločnosť Maszlov, s.r.o., ktorá mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností Hungary-Meat élelmiszeripari termelő szolgáltató kereskedelmi, kft. a OKREGOWA SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA, čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 27.380,74 EUR,

- dňa 27.10.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie september 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 1.013,26 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou PEPO 1 BB s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
14010032	03.09.2014	48.738,60	9.747,72	58.486,32
14010033	03.09.2014	9.540,-	1.908,-	11.448,-
14010034	04.09.2014	63.348,48	12.669,70	76.018,18
14010036	04.09.2014	23.533,40	4.706,68	28.240,08
14010037	05.09.2014	20.531,71	4.106,34	24.638,05

14010038	11.09.2014	62.722,80	12.544,56	75.267,36
14010039	11.09.2014	18.239,34	3.647,87	21.887,21
14010040	11.09.2014	49.395,-	9.879,-	59.274,-
14010041	11.09.2014	28.711,48	5.742,30	34.453,78
14010042	11.09.2014	7.654,66	1.530,93	9.185,60
14010043	17.09.2014	47.208,-	9.441,60	56.649,60
14010044	19.09.2014	24.868,16	4.973,63	29.841,79
14010050	26.09.2014	3.307,03	661,41	3.968,44
14010051	26.09.2014	46.430,29	9.286,06	55.716,35

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 90.845,80 EUR, kde dodávateľom predmetného tovaru pre spoločnosť PEPO 1 BB s.r.o. mala byť spoločnosť Maszlov, s.r.o., ktorá mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností Hungary-Meat élelmiszeripari termelő szolgáltató kereskedelmi, kft. a OKREGOWA SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA, čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 90.845,80 EUR,

- dňa 25.11.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie október 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 869,95 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou PEPO 1 BB s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
14010066	17.10.2014	13.854,52	2.770,90	16.625,43
14010067	17.10.2014	46.386,-	9.277,20	55.663,20
14010077	31.10.2014	12.544,68	2.508,94	15.053,62

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 14.557,04 EUR, kde dodávateľmi predmetného tovaru pre spoločnosť PEPO 1 BB s.r.o. mali byť spoločnosti Maszlov, s.r.o. a CNS BB s.r.o., ktoré mali predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností Malec aVavrik s.r.o., Hungary-Meat élelmiszeripari termelő szolgáltató kereskedelmi, kft. a OKREGOWA SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA, čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 14.557,04 EUR,

- dňa 22.12.2014 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie november 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 788,17 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou PEPO 1 BB s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
14010080	04.11.2014	62.062,56	12.412,51	74.475,07

14010082	05.11.2014	45.424,80	9.084,96	54.509,76
14010085	05.11.2014	26.795,95	5.359,19	32.155,14
14010102	28.11.2014	45.432,-	9.086,40	54.518,40

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 35.943,06 EUR, kde dodávateľom predmetného tovaru pre spoločnosť PEPO 1 BB s.r.o. mala byť spoločnosť CNS BB s.r.o., ktorá mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností PT-SERVIS Velkoobchod s.r.o., Hungary-Meat élelmiszeripari termelő szolgáltató kereskedelmi, kft. a OKREGOWA SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA, čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 35.943,06 EUR,

- dňa 26.01.2015 bolo na Daňový úrad Žilina podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie december 2014, v ktorom spoločnosť SALIM SK, s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 1.028,52 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou PEPO 1 BB s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
14010103	01.12.2014	61.842,48	12.368,50	74.210,98
14010106	09.12.2014	57.548,80	11.509,76	69.058,56
14010107	09.12.2014	7.334,64	1.466,93	8.801,57
14010109	12.12.2014	49.220,-	9.844,-	59.064,-
14010112	16.12.2014	48.612,-	9.722,40	58.334,40
14010113	17.12.2014	61.622,40	12.324,48	73.946,88
14010116	31.12.2014	61.662,-	12.332,40	73.994,40
14010118	31.12.2014	47.573,30	9.514,66	57.087,96

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 79.083,13 EUR, kde dodávateľom predmetného tovaru pre spoločnosť PEPO 1 BB s.r.o. mala byť spoločnosť CNS BB s.r.o., ktorá mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností DANEOLA s.r.o., TWARDZIK CZ, s.r.o., PT-SERVIS Velkoobchod s.r.o., Hungary-Meat élelmiszeripari termelő szolgáltató kereskedelmi, kft. a OKREGOWA SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA, čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou SALIM SK, s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 35.943,06 EUR,

- dňa 23.03.2014 bolo na Daňový úrad Trnava podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie február 2014, v ktorom spoločnosť MG WOOD-CORP s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 208,17 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou MD3, spol. s r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
1414027	05.02.2014	52.880,-	10.576,-	63.456,-

1414057	20.02.2014	56.120,40	11.224,08	67.344,48
---------	------------	-----------	-----------	-----------

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 21.800,08 EUR, kde spoločnosť MD3, spol. s r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností KOVÁŘ plus s.r.o., PT servis konzervárna s.r.o. a FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MG WOOD-CORP s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 21.800,08 EUR,

- dňa 25.05.2014 bolo na Daňový úrad Trnava podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie apríl 2014, v ktorom spoločnosť MG WOOD-CORP s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 156,04 EUR, pričom z následného umelo vytvoreného fakturačného obchodného vzťahu so spoločnosťou JJ - ATOR s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
2014028	22.04.2014	56.648,59	11.329,72	67.978,31

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 11.329,72 EUR, kde spoločnosť JJ - ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločnosti FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MG WOOD-CORP s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 11.329,72 EUR,

- dňa 23.07.2014 bolo na Daňový úrad Trnava podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie jún 2014, v ktorom spoločnosť MG WOOD-CORP s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 1.095,71 EUR, pričom z následných umelo vytvorených fakturačných obchodných vzťahov so spoločnosťou JJ - ATOR s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
20140104	02.06.2014	62.942,88	12.588,58	75.531,46
20140094	18.06.2014	61.190,56	12.238,11	73.428,67

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 24.826,69 EUR, pričom spoločnosť JJ - ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločnosti FRAMES SK s.r.o., čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MG WOOD-CORP s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 24.826,69 EUR,

- dňa 25.08.2014 bolo na Daňový úrad Trnava podané daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie júl 2014, v ktorom spoločnosť MG WOOD-CORP s.r.o. vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo výške 60,88 EUR, pričom z následného umelo vytvoreného fakturačného obchodného vzťahu so spoločnosťou JJ - ATOR s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
20140114	16.07.2014	56.350,-	11.270,-	67.620,-

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 11.270,- EUR kde spoločnosť JJ -ATOR s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od podnikateľského subjektu ^BBHH||PT-SERVIS a spoločnosti FRAMES SK s.r.o. a z následného umelo vytvoreného fakturačného obchodného vzťahu so spoločnosťou Maszlov, s.r.o.

Faktúra číslo:	Dátum zd. plnenia:	Základ dane v EUR:	DPH v EUR:	Spolu v EUR:
20140121	22.07.2014	63.590,-	12.718,-	76.308,-

si neoprávnene uplatnila právo na odpočítanie dane z pridanej hodnoty vo výške 12.718,- EUR, kde spoločnosť Maszlov, s.r.o. mala predmetný tovar formálne zabezpečiť od spoločností TWARDZIK CZ, s.r.o., Hungary-Meat élelmiszeripari termelő szolgáltató kereskedelmi, kft. a OKREGOWA SPÓLDZIELNIA MLECZARSKA, čím týmto umelým vytváraním podmienok na formálne správne odpočítanie dane z pridanej hodnoty došlo spoločnosťou MG WOOD-CORP s.r.o. ku skráteniu dane vo výške 23.988 EUR,

príčom spoločnosti, ktoré boli v postavení prvonadobúdateľov tovaru na území Slovenskej republiky (CNS BB, s.r.o., Maszlov, s.r.o., JJ - ATOR s.r.o., MD3, spol. s r.o.) tento tovar zo zahraničia nakupovali bez dane z pridanej hodnoty v jednotkovej cene, ktorá bola vyššia ako jednotková cena bez dane z pridanej hodnoty, v ktorej tento tovar následne predávali svojim odberateľom a spoločnosť FRAMES SK s.r.o., ktorá bola vo viacerých prípadoch postavená na začiatok obchodných reťazcov na území Slovenskej republiky, v predmetnom období roka 2014 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť, neexistujú žiadne doklady o dodávkach tovaru touto spoločnosťou pre jej odberateľov, tieto spoločnosti v postavení prvonadobúdateľov, resp. postavené na začiatok obchodných reťazcov na území Slovenskej republiky s príslušnými správcami dane nekomunikovali, svoje daňové povinnosti si neplnili, teda takto predstieranými obchodnými vzťahmi a účelovo vytváranými obchodnými reťazcami na území Slovenskej republiky boli umelo vytvárané podmienky umožňujúce spoločnostiam MäsoPonitrie s.r.o., SALIM SK, s.r.o. a MG WOOD-CORP s.r.o. registrovaným na daň z pridanej hodnoty s mesačným zdaňovacím obdobím prostredníctvom ich štatutárneho zástupcu podávať príslušným správcam dane daňové priznania na daň z pridanej hodnoty za jednotlivé zdaňovacie obdobia, v ktorých boli zohľadnené vyššie popísané predstierané vzájomné obchodné vzťahy, finančné prostriedky, ktoré mali byť ovládanými spoločnosťami zapojenými do predstieraných obchodných vzťahov odvodené štátnemu rozpočtu Slovenskej republiky ako daň z pridanej hodnoty z úhrad za dodávky od reálnych nadobúdateľov tovaru boli v skutočnosti použité na získanie konkurenčnej výhody pri týchto obchodných vzťahoch (zníženie nákupnej ceny pre spoločnosti MäsoPonitrie s.r.o., SALIM SK, s.r.o. a MG WOOD-CORP s.r.o.), ďalej na úhradu faktúr za dodaný tovar pre zahraničných dodávateľov, čiastočne boli tieto finančné prostriedky z účtov ovládaných spoločností vybrané v hotovosti, resp. prevedené na účty iných spoločností ako bližšie nešpecifikované platby, dôsledkom

vyššie popísaného konania členov organizovanej skupiny bolo skrátenie dane z pridanej hodnoty vo výške 571.156,38 EUR z účtovných dokladov evidovaných na vstupe spoločnosti MäsoPonitrie s.r.o., vo výške 866.833,60 EUR z účtovných dokladov evidovaných na vstupe spoločnosti SALIM SK, s.r.o. a vo výške 81.944,49 EUR z účtovných dokladov evidovaných na vstupe spoločnosti MG WOOD-CORP s.r.o., teda skrátenie dane v celkovej výške 1.519.934,47 EUR

t e d a

obv. [redacted] obv. I

o b v.

ta obv.

spoločným konaním vo veľkom rozsahu skrátili daň a taký čin spáchali závažnejším spôsobom konania - organizovanou skupinou

č í m s p á c h a l i

obv. [redacted] obv. [redacted] obv. [redacted] a obv. [redacted]

zločin skrátenie dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 4 Trestného zákona, s poukazom na § 138 písm. i/ Trestného zákona, v spolupáchateľstve podľa § 20 Trestného zákona.

Na hlavnom pojednávaní n a v r h u j e m vykonať tieto dôkazy:

1). Postupom podľa § 263 ods. 1 Trestného poriadku prečítať zápisnice o výsluchu týchto svedkov:

[redacted] (z: 20.06.2019), na č. I. 250-254, vyš. spisu
[redacted] (z: 09.07.2019), na č. I. 255-259, vyš. spisu
[redacted] (z: 05.09.2019), na č. I. 260-263 vyš. spisu
[redacted] (z: 11.10.2019), na č. I. 264-286 vyš. spisu
[redacted] (z: 06.03.2018 a 17.05.2019), na č. I. 287-307 vyš. spisu
[redacted] (z: 26.02.2018 a 03.05.2019), na č. I. 308-326 vyš. spisu
[redacted] (z: 26.02.2018), na č. I. 327-331 vyš. spisu
[redacted] (z: 05.03.2018 a 11.04.2019), na č. I. 332-349 vyš. spisu
[redacted] (z: 28.02.2018 a 26.04.2019), na č. I. 350-371 vyš. spisu
[redacted] (z: 01.03.2018 a 18.04.2019), na č. I. 372-383 vyš. spisu
[redacted] (z: 26.03.2018 a 16.05.2019), na č. I. 384-394 vyš. spisu
[redacted] (z: 30.04.2018 a 23.04.2019), na č. I. 395-407 vyš. spisu
[redacted] (z: 18.04.2018 a 16.05.2019), na č. I. 408-417 vyš. spisu
[redacted] (z: 27.04.2018 a 27.05.2019), na č. I. 418-429 vyš. spisu
[redacted] (z: 27.06.2018 a 03.05.2019), na č. I. 430-437 vyš. spisu
[redacted] (z: 21.05.2018 a 17.05.2019), na č. I. 438-447 vyš. spisu

- [REDACTED] (z: 30.05.2018 a 27.05.2019), na č. I. 448-471 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 30.05.2018 a 27.05.2019), na č. I. 472-485 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 21.06.2018 a 10.07.2019), na č. I. 486-489 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 22.03.2018), na č. I. 497-514 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 28.03.2018), na č. I. 515-525 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 12.04.2018), na č. I. 526-534 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 11.06.2019), na č. I. 543-547 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 11.06.2019), na č. I. 548-551 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 10.07.2019), na č. I. 558-562 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 16.09.2019), na č. I. 563-565 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 03.09.2019), na č. I. 573-577 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 24.09.2019), na č. I. 578-582 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 24.09.2019), na č. I. 583-586 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 16.07.2019), na č. I. 1878-1891 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 19.06.2019), na č. I. 1934-1941 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 17.07.2019), na č. I. 2115-2132 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 02.07.2019), na č. I. 2299-2304 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 03.07.2019), na č. I. 2311-2312 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 27.06.2019), na č. I. 2610-2614 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 26.06.2019), na č. I. 2690-2698 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 17.09.2019), na č. I. 3447-3480 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 25.06.2019), na č. I. 4305-4332 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 22.08.2019), na č. I. 4590-4593 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 10.10.2019), na č. I. 600-604 vyš. spisu
- [REDACTED] (z: 08.11.2018), na č. I. 605-610 vyš. spisu,
- zápisnicu o rekognícií osoby - C z 17.04.2018, na č. I. 705-710 vyš. spisu,
- zápisnicu o rekognícií osoby - [REDACTED] z 31.05.2018, na č. 711-723 vyš. spisu, k takémuto postupu dávam súhlas

2). Postupom podľa § 269 Trestného poriadku oboznámiť sa s pre vec podstatnými listinnými dôkazmi, a to najmä:

- Odpoveď DÚ Košice na dožiadanie k spoločnosti CNS BB, s.r.o. číslo 102410869/2017, na č. I. 771-785 vyš. spisu,
- Odpoveď DÚ Košice, pobočka Rožňava na dožiadanie k spoločnosti MD3, spol. s r.o. číslo 102413552/2017, na č. I. 787-801, vyš. spisu,
- Odpoveď DÚ Nitra, pobočka Komárno na dožiadanie k spoločnosti Maszlov s.r.o. číslo 102450208/2017, na č. I. 803-816 vyš. spisu,
- Odpoveď DÚ Nitra, pobočka Komárno na dožiadanie k spoločnosti JJ - ATOR s.r.o. číslo 102637556/2017, na č. I. 818-832 vyš. spisu,
- Odpoveď DÚ Nitra, pobočka Komárno na dožiadanie k spoločnosti JJ - ATOR s.r.o. číslo 102637556/2017, na č. I. 834-875 vyš. spisu,
- Odpoveď DÚ Banská Bystrica na dožiadanie k spoločnosti PEPO 1 BB s.r.o. číslo 102380825/2017, na č. I. 877-893 vyš. spisu,
- Odpoveď DÚ Bratislava na dožiadanie k spoločnosti Ice Distribution s.r.o. (do 27.08.2015: MäsoPonitrie s.r.o.) číslo 102465084/2017, na č. I. 895-986 vyš. spisu,
- Odpoveď DÚ Žilina, pobočka Martin na dožiadanie k spoločnosti SALIM SK, s.r.o. číslo 102429253/2017, na č. I. 988-1012 vyš. spisu,
- Odpoveď DÚ Banská Bystrica na dožiadanie k spoločnosti Gaff Prestige s.r.o. (do

25.02.2015: MG WOOD-CORP s.r.o.) číslo 102351065/2017, na č. I. 1014-1035 vyš. spisu,

- Odpoveď spoločnosti TWARDZIK CZ, s.r.o. z 07.05.2018 + prílohy, na č. I. 1254-1270 vyš. spisu,

- Listiny z evidencie obchodných registrov, na č. I. 1304-1771 vyš. spisu,

- úradné záznamy k telefónnym číslam, na č. I. 4755 - 4764, vyš. spisu,

- záznam k IP adresám, na č. I. 4722, 4789-4805 vyš. spisu,

- správy, hodnotenia a výpisy z registrov na obvinených, na č. I. 5216-5238 vyš. spisu,

- protokoly z vykonaných daňových kontrol, prílohy vyš. spisu č. 7 až 19,

- podklady k bankovým účtom, príloha vyš. spisu č. 23.

O d ô v o d n e n i e :