



KRAJSKÁ PROKURATÚRA KOŠICE
Mojmírova 5, 041 62 Košice 1

Číslo: 1 Kv 28/20/8800-74

Košice 29.06.2021

Okresný súd
Košice I

Podľa § 234 ods. 1 Trestného poriadku podávam

o b ŷ a l o b u

na obvinených:

X X -
X I x

nar. _ Y v I V ,, trvalé bytom
X ', okr. v s,

obchodnú spoločnosť ' f

nar. X Y >, trvalé bytom
V », I x ,

y , s.r.o. so sídlom . Y X
' * , IČO: y (toho
času v likvidácii),

pre to, že

obvinení X X a _____>r

obvinený , ako štatutárny zástupca daňového subjektu .. X. X i,
s.r.o., so sídlom , V , IČO: X-_____v období od 27. 11. 2017
do 25. 07. 2018 zabezpečil elektronické podanie daňových priznaní k dani z pridanej
hodnoty (ďalej len „DPH“) za zdaňovacie obdobia mesiacov október roku 2017 až jún
roku 2018 na Daňovom úrade V , so sídlom x" i, v ktorých
neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských
faktúr, ktoré mu za deklarované dodávateľské spoločnosti zabezpečil obvinený
_ a to v jednotlivých zdaniteľných obdobiach nasledovne:

- 1) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 27. 11.2017 za zdaňovacie obdobie
mesiaca október roku 2017 neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH
z tuzemských dodávateľských faktúr
od spoločnosti X. „s.r.o. so sídlom Y , y ■ , IČO: Y
za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. 20170930“ a to z faktúr:
- č. X z 10. 10. 2017, základ dane 190.000,-€ a DPH 38.000,-€;
- č. X z 20. 10. 2017, základ dane 195.000,-€ a DPH 39.000,-€ a
- č.: . Y z 30. 10. 2017, základ dane 197.000,-€ a DPH 39.400,-€;
čím skrátil DPH v celkovom rozsahu 116.400,-€,

2) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 27. 12. 2017 za zdaňovacie obdobie mesiaca november roku 2017 neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti \ _____, s.r.o. so sídlom ... í _____ .i X , IČO: IX
za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. y “ a to z faktúr:

- č. " V z 01. 11.2017, základ dane 52.900,- € a DPH 10.580,-€;
- č. X z 03. 11.2017, základ dane 46.800,-€ a DPH 9.360,- €;
- c. V z 05. 11.2017, základ dane 52.300,-€ a DPH 10.460,- €;
- č. X ..z 06. 11.2017, základ dane 49.400,-€ a DPH 9.880,-€;
- č. y > z 08. 11.2017, základ dane 41.700,- € a DPH 8.340,- €;
- č. z 12. 11.2017, základ dane 52.200,-€ a DPH 10.440-€;
- č. > z 14. 11.2017, základ dane 50.500,-€ a DPH 10.100-€;
- č. X z 16. 11.2017, základ dane 53.100,-€ a DPH 10.620,-€;
- č. X z 20. 11.2017, základ dane 55.800,-€ a DPH 11.160,- €;
- č. X z 22. 11.2017, základ dane 50.050,-€ a DPH 10.010,- €;
- č. V z 23. 11.2017, základ dane 49.900,- € a DPH 9.980,-€;
- č. x z 24. 11.2017, základ dane 48.850,-€ a DPH 9.770,-€;
- č. V ' z 28.11.2017, základ dane 53.650,- € a DPH 10.730,- €;
- č. 7 . z 30. 11.2017, základ dane 44.850,- € a DPH 8.970,- €;

čím skrátil DPH v celkovom rozsahu 140.400,- €,

3) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 25. 01. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca december roku 2017 neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti I, s.r.o. so sídlom X , V , IČO: y
za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. i X “ a to z faktúr:

- č.; X z 01. 12. 2017, základ dane 36.260,-€ a DPH 7.252,-€;
- č. X z 06. 12. 2017, základ dane 39.875,-€ a DPH 7.975,-€;
- č.; X z 09. 12. 2017, základ dane 41.005,-€ a DPH 8.201,-€;
- č. X z 13. 12. 2017, základ dane 37.622,-€ a DPH 7.524,-€;
- č. X z 17. 12. 2017, základ dane 38.200,-€ a DPH 7.640,-€;
- č. y z 19. 12. 2017, základ dane 47.500,- € a DPH 9.500,- €;
- č. y z 21. 12. 2017, základ dane 46.250,-€ a DPH 9.250-€;
- č. X z 28' 12_ 2017 < základ dane 49.860,- € a DPH 9.972,- €;
- č. y z 29. 12. 2017, základ dane 45.170,-€ a DPH 9.034,-€;
- č. X 'Z 30. 12. 2017, základ dane 53.860,-€ a DPH 10.772,-€;

čím skrátil DPH v celkovom rozsahu 87.120,40,- €,

3) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 26. 02. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca január roku 2018 neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti Y, s.r.o. so sídlom x IX, IČO: ,
za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. X “ a to z faktúr:

- c. X • z 03. 01.2018, základ dane 41.550,- € a DPH 8.310,- €;
- č. X . z 05. 01.2018, základ dane 42.300,- € a DPH 8.460,- €;
- č. / z 08. 01.2018, základ dane 43.100,- € a DPH 8.620,- €;
- č. y z 11.01.2018, základ dane 40.900,-€ a DPH 8.180,- €;
- č. X z 13. 01.2018, základ dane 44.000,- € a DPH 8.800,- €;
- č. X z 14. 01.2018, základ dane 42.600,- € a DPH 8.520,- €;
- č. X lz 17. 01. 2018, základ dane 41.700,-€ a DPH 8.340-€;

- Č.. X z 19. 01.2018, základ dane 43.300,-€ a DPH 8.660,-€;
 - č. ^ _ z 20. 01.2018, základ dane 43.600,- € a DPH 8.720,- €;
 - Č. x z 22. 01.2018, základ dane 41.600,- € a DPH 8.320,- €;
 - 6.; x z 23. 01. 2018, základ dane 40.800,- € a DPH 8.160,- €;
 - č. x z 25. 01. 2018, základ dane 41.500,-€ a DPH 8.300,- €;
 - č. _y z 27. 01.2018, základ dane 43.700,- € a DPH 8.740,- €;
 - č.: X z 29. 01.2018, základ dane 44.000,- € a DPH 8.800,-€;
 - č. _x z 30. 01.2018, základ dane 46.200,- € a DPH 9.240,- €
 - č., X f r 31. 01. 2018, základ dane 23.150,-€ a DPH 4.630,-€;
 čím skrátil DPH v celkovom rozsahu 132.800,- €,

3) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 26. 03. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca február roku neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr od spoločnosti ... X, s.r.o. so sídlom V IV, IČO: . za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. _ v “ a to z faktúr:

- č.; Y z 01. 02. 2018, základ dane 36.500,- € a DPH 7.300,- €;
 - č. Y z 02. 02. 2018, základ dane 39.000,- € a DPH 7.800,- €;
 - č. X " ' z 03. 02. 2018, základ dane 37.300,- € a DPH 7.460,- €;
 - č. v z 04. 02. 2018, základ dane 36.700,- € a DPH 7.340,- €;
 - č.. X z 05. 02. 2018, základ dane 38.100,- € a DPH 7.620,- €
 - č. x z 06. 02. 2018, základ dane 40.200,- € a DPH 8.040,- €;
 - č. X z 07. 02. 2018, základ dane 41.300,- € a DPH 8.260,- €;
 - č. y z 08. 02. 2018, základ dane 39.500,- € a DPH 7.900,- €;
 - č. Y z 09. 02. 2018, základ dane 38.900,-€ a DPH 7.780,-€;
 - č., X z 10. 02. 2018, základ dane 37.300,- € a DPH 7.460,- €;
 - č. X z 11. 02. 2018, základ dane 40.600,- € a DPH 8.120,- €;
 - č. X z 12. Q2. 2018, základ dane 39.400,- € a DPH 7.880,- €;
 - č. X z 13. 02. 2018, základ dane 33.700,- € a DPH 6.740,- €;
 - ô. X. z 14. 02. 2018, základ dane 31.200,-€ a DPH 6.240,- €;
 - č., X z 15. 02. 2018, základ dane 28.300,- € a DPH 5.660,- €,
 - č. y' z 15. 02. 2018, základ dane 40.500,-€ a DPH 8.100,-4
 čím skrátil DPH v celkovom rozsahu 119.700,- €,

4) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 25. 04. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca marec roku 2018 neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr od spoločnosti j _ Y , s.r.o. so sídlom X , Y , ICO: i X za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. X , ktorej predmetom bolo dohľadanie vhodných nehnuteľností“ a to z faktúry číslo . Y I zo dňa dodania 31. 03. 2018, základ dane 105.000,-€ a DPH 21.000,-€; a od spoločnosti _ Y , s.r.o. so sídlom X . . y" , IČO: X za „služby na základe Zmluvy o sprostredkovaní za projekt výstavby bytových domov - sídlisko Prešov“ a „na základe Zmluvy o sprostredkovaní - nákup a prestavba banského areálu Nižná Slaná“ a to z faktúr: X

- č. V z 10. 03. 2018, základ dane 320.000,-€ a DPH 64.000,-€;
 - i X z 20. 03. 2018, základ dane 250.000,-€ a DPH 50.000,-€,
 - č. X z 30. 03. 2018, základ dane 250.000,- € a DPH 50.000,- €;
 čím skrátil DPH v celkovom rozsahu 185.000,-€,

3) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 24. 05. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca apríl roku 2018 neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti . K _____ , s.r.o. so sídlom K X _____ , IČO: _____

za „služby na základe Mandátnej zmluvy - investícia byty - PO“ a to z faktúr:

- č. % z 10. 04. 2018, základ dane 500.000,-€ a DPH 100.000,-€;
- č. y z 20. 04. 2018, základ dane 500.000,- € a DPH 100.000,-€,
- č. V z 30. 04. 2018, základ dane 400.000.- € a DPH 80.000,- €;

a od spoločnosť V , s.r.o. so sídlom _____ . y , IČO: ; . _ k

za „služby na základe Zmluvy o zabezpečení reklamy - prenájom pojazdného billboardu za mesiac 04/2018“ a to z faktúry číslo X zo dňa dodania

20. 04. 2018, základ dane 35.800,-€ a DPH 7.160,- €;

čím skrátil DPH v celkovom rozsahu 287.160,- €,

3) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 25. 06. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca máj roku 2018 neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti V , s.r.o. so sídlom X _____ J, I V , IČO: _____ V

za „služby na základe Mandátnej zmluvy - pozemky na IBV - Vysoké Tatry“ a to z faktúr:

- č. X z 10. 05. 2018, základ dane 400.000,- € a DPH 80.000,- €;
- č. y z 20. 05. 2018, základ dane 400.000,-€ a DPH 80.000,-€,
- č.; y 1z 30. 05. 2018, základ dane 269.211,-€ a DPH 53.842,20-€;

čím skrátil DPH v celkovom rozsahu 213.842,20-€,

3) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 25. 07. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca jún roku 2018 neoprávnene uplatnil nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti (X _____ , s.r.o. so sídlom V X ; , y , IČO X "

za „služby na základe Mandátnej zmluvy podľa prílohy - investičný zámer“ a to

z faktúr:

- č. . . y z 08. 06. 2018, základ dane 500.000,- € a DPH 100.000,- €;
- č. y z 15. 06. 2018, základ dane 500.000,- € a DPH 100.000,- €,
- č. ~ ~ ' \ F " " z 29. 06. 2018, základ dane 500.000,- € a DPH 100.000,- €;

čím skrátil DPH v celkovom rozsahu 300.000,- €,

nakoľko k dodaniu deklarovaných služieb od tuzemských dodávateľov y s.r.o., IČO: • X ; _____ V _____ \ s.r.o. IČO: _____ V ; V , s.r.o., IČO:

X a V , s.r.o., IČO: _____ y nedošlo, čím išlo o predstierané

zdaniteľné plnenia, z ktorých si jednotlivé nároky na odpočet DPH v mene spoločnosti V X , . s.r.o. uplatnil v rozpore s ustanovením § 49 ods. 1,

§ 49 ods. 2, písm. a) a § 51 ods. 1, písm. a) zákona o DPH, a takto predstieraným nadobudnutím služieb skrátil daňovú povinnosť, na DPH za zdaňovacie obdobia mesiacov október roku 2017 až jún roku 2018 v celkovom rozsahu 1.582.422,60 č,

oričom obvinený X. V _____

už bol rozsudkom Okresného súdu Spišská

obchodná spoločnosť - X X _____ s.r.o.
 spoločnosť ... , X X _____, s.r.o., so sídlom P. J*L X , Košice, IČO:
 Y (toho času v likvidácii) zastúpená štatutárnym zástupcom / X
 X v období od 27. 11. 2017 do 25. 07. 2018 podala daňové priznania k dani
 z pridanej hodnoty (ďalej len „DPH“) za zdaňovacie obdobia mesiacov október roka
 2017 až jún roku 2018 na Daňovom úrade V , so sídlom na X
 v . Y , v ktorých neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie DPH
 z tuzemských dodávateľských faktúr, ktoré jej za deklarované dodávateľské
 spoločnosti zabezpečil obvinený Y X • a to v jednotlivých zdaniateľných
 obdobiach nasledovne:

1A) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 27. 11. 2017 za zdaňovacie
 obdobie mesiaca október roku 2017 neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie
 DPH z tuzemských dodávateľských faktúr
 od spoločnosti L. X s.r.o. so sídlom V X , X , IČO: Y
 za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. X ' a to z faktúr:
 - č. Y z 10. 10. 2017, základ dane 190.000,-€ a DPH 38.000,-€;
 - č. X z 20. 10. 2017, základ dane 195.000,-€ a DPH 39.000,-€ a
 - č., X z 30. 10. 2017, základ dane 197.000,-€ a DPH 39.400,-€;
 čím skrátila DPH v celkovom rozsahu 116.400,-€,

2B) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 27. 12. 2017 za zdaňovacie
 obdobie mesiaca november roku 2017 neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie
 DPH z tuzemských dodávateľských faktúr
 od spoločnosti í X.____, s.r.o. so sídlom y , I X , IČO: X
 za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. y “ a to z faktúr:
 - Č. L ■ Y z 01. 11.2017, základ dane 52.900,- € a DPH 10.580,-€;
 - Č. y z 03. 11.2017, základ dane 46.800,-€ a DPH 9.360,-€;
 - Č. , Y z 05. 11.2017, základ dane 52.300,-€ a DPH 10.460,-€;
 - Č. , y z 06. 11. 2017, základ dane 49.400,- € a DPH 9.880,- €;
 - Č. x z 08. 11.2017, základ dane 41.700,-€ a DPH 8.340,-€;
 - č.: v z 12. 11. 2017, základ dane 52.200,-€ a DPH 10.440,-€;
 - č. . y z 14. 11.2017, základ dane 50.500,-€ a DPH 10.100,-€;
 - č. y z 16. 11. 2017, základ dane 53.100,-€ a DPH 10.620,-€;
 - č.; X z 20. 11.2017, základ dane 55.800,-€ a DPH 11.160,- €,
 - č. x z 22. 11.2017, základ dane 50.050,-€ a DPH 10.010,-€,
 - č., X z 23. 11.2017, základ dane 49.900,- € a DPH 9.980,-€;
 - č. X z 24. 11. 2017, základ dane 48.850,- € a DPH 9.770,- €;
 - č. , y z 28. 11.2017, základ dane 53.650,-€ a DPH 10.730,- €,
 - č.. y z 30. 11.2017, základ dane 44.850,-€ a DPH 8.970,-€;
 čím skrátila DPH v celkovom rozsahu 140.400,- €,

3C) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 25. 01. 2018 za zdaňovacie
 obdobie mesiaca december roku 2017 neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie
 DPH z tuzemských dodávateľských faktúr
 od spoločnosti)(s.r.o. so sídlom X , X , IČO: X
 za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. X - ' a to z faktúr:
 - č.; V z 01. 12. 2017, základ dane 36.260,-€ a DPH 7.252,-€;
 - č. Y z 06. 12. 2017, základ dane 39.875,-€ a DPH 7.975,-€;
 - č y z 09. 12. 2017, základ dane 41.005,-€ a DPH 8.201,-€;

c.	X	z 13. 12. 2017,	základ dane 37.622,- € a DPH 7.524,-€;
č.	V	z 17. 12. 2017,	základ dane 38.200,- € a DPH 7.640,- €;
č.	X	z 19. 12. 2017,	základ dane 47.500,- € a DPH 9.500,-€;
č.	X	z 21. 12. 2017,	základ dane 46.250,- € a DPH 9.250,- €;
č.	X	z 28. 12. 2017,	základ dane 49.860,- € a DPH 9.972,-€;
č.	*	z 29. 12. 2017,	základ dane 45.170,- € a DPH 9.034,-€;
č.	.X	z 30. 12. 2017,	základ dane 53.860,- € a DPH 10.772,- €;

čím skrátila DPH v celkovom rozsahu 87.120,40,- €,

4D) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 26. 02. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca január roku 2018 neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti Í X Y . s.r.o. so sídlom V X . X , ICO XX

za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. X ‘ a to z faktúr:

-	č.	X	z 03. 01.2018,	základ dane 41.550,- € a DPH 8.310,- €;
-	č.X .		z 05. 01.2018,	základ dane 42.300,- € a DPH 8.460,-€;
-	č. „	X	z 08. 01.2018,	základ dane 43.100,- € a DPH 8.620,-€;
-	č..	X	z 11.01. 2018,	základ dane 40.900,-€ a DPH 8.180,-€;
-	č.l	X	z 13. 01.2018,	základ dane 44.000,-€ a DPH 8.800,-€;
-	č.	X	z 14. 01.2018,	základ dane 42.600,- € a DPH 8.520,- €;
-	č.	Y	z 17. 01.2018,	základ dane 41.700,-€ a DPH 8.340,-€;
-	č.	X	z 19. 01.2018,	základ dane 43.300,- € a DPH 8.660,- €;
-	č.	Y	z 20. 01.2018,	základ dane 43.600,-€ a DPH 8.720,-€;
-	č.	x	z 22. 01.2018,	základ dane 41.600,-€ a DPH 8.320,-€;
-	č.	y	z 23. 01.2018,	základ dane 40.800,-€ a DPH 8.160,-€;
-	č.	yč	z 25. 01.2018,	základ dane 41.500,-€ a DPH 8.300,-€;
-	č.:.	X	z 27. 01.2018,	základ dane 43.700, € a DPH 8.740,-€;
-	č.	X	z 29. 01.2018,	základ dane 44.000, € a DPH 8.800,- €;
-	č.,	X	z 30. 01.2018,	základ dane 46.200, € a DPH 9.240,-€;
-	č.	y	z 31. 01.2018,	základ dane 23.150, € a DPH 4.630,-€;

čím skrátila DPH v celkovom rozsahu 132.800,- €,

5E) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 26. 03. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca február roku 2018 neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie DPH z tuzemskvnh dodávateľských faktúr

od spoločnosti . X X s.r.o. so sídlom X

í V , IČO: . XI

za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. X “ a to z faktúr:

-	č..	X	z 01. 02. 2018,	základ dane 36.500,- € a DPH 7.300,-€;
-	č.;	Y	z 02, 02. 2018,	základ dane 39.000,-€ a DPH 7.800,-€;
-	č.	Y ‘	z 03. 02. 2018,	základ dane 37.300,-€ a- DPH 7.460,-€;
-	č.	X	z 04. 02. 2018,	základ dané 36.700,- € a DPH 7.340,-€;
-	č.	X	z 05. 02. 2018,	základ dane 38.100,-€ a DPH 7.620,-€
-	č.	X	z 06. 02. 2018,	základ dane 40.200,- € a DPH 8.040,- €;
-	č.	y	z 07. 02. 2018,	základ dane 41.300,-€ a DPH 8.260,-€;
-	č.	X	z 08. 02. 2018,	základ dane 39.500,- € a DPH 7.900,-€;
-	č..	/	z 09. 02. 2018,	základ dane 38.900,-€ a DPH 7.780,-€;
-	č.l’	Y	z 10. 02. 2018,	základ dane 37.300,- € a DPH 7.460,- €;
-	č.	X	: 11.02. 2018,	základ dane 40.600,-€ a DPH 8.120,-€;
-	č.	X	z 12. 02. 2018,	základ dane 39.400,-€ a DPH 7.880,-€;
-	č.	X	z 13,02. 2018,	základ dane 33.700,- € a DPH 6.740,- €;

- č. X z 14. 02. 2018, základ dane 31.200,-€ a DPH 6.240,-€;
 - č. X" z 15. 02. 2018, základ dane 28.300,-€ a DPH 5.660,-€,
 - č. X z 15. 02. 2018, základ dane 40.500,-€ a DPH 8.100,-€;
- čím skrátila DPH v celkovom rozsahu 119.700,- €,

6F) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 25. 04. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca marec roku 2018 neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti X s.r.o. so sídlom X Y, Y, IČO:

X za „služby na základe Mandátnej zmluvy č. X ktorej predmetom bolo dohľadanie vhodných nehnuteľností“ a to z faktúry číslo X zo dňa dodania 31.03. 2018, základ dané 105.000,- € a DPH 21.000,- €;

a od spoločnosti V, s.r.o. so sídlom 'XX J X .. IČO:

za „služby na základe Zmluvy o sprostredkovaní za projekt výstavby bytových domov - sídlisko Prešov“ a „na základe Zmluvy o sprostredkovaní - nákup a prestavba banského areálu Nižná Slaná“ a to z faktúr:

- č.; X z 10. 03. 2018, základ dane 320.000,-€ a DPH 64.000,-€;
- č. X z 20. 03. 2018, základ dane 250.000,-€ a DPH 50.000,-€,
- č. Y z 30. 03. 2018, základ dane 250.000,- € a DPH 50.000,- €;

čím skrátila DPH v celkovom rozsahu 185.000,-€,

7G) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 24. 05. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca apríl roku 2018 neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti X, s.r.o. so sídlom XX, - X, IČO;

za „služby na základe Mandátnej zmluvy - investícia byty - PO“ a to z faktúr:

- č. X z 10. 04. 2018, základ dane 500.000,-€ a DPH 100.000,-€;
- č. X z 20. 04. 2018, základ dane 500.000,-€ a DPH 100.000,-€,
- č. X z 30. 04. 2018, základ dane 400.000,-€ a DPH 80.000,-€;

a od spoločnosť y, s.r.o. so sídlom X J X, IČO:

za „služby na základe Zmluvy o zabezpečení reklamy - prenájom pojazdného billboardu za mesiac 04/2018“ a to z faktúry číslo X zo dňa dodania 20. 04. 2018, základ dane 35.800,- € a DPH 7.160,- €;

čím skrátila DPH v celkovom rozsahu 287.160,- €,

8H) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 25. 06. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca máj roku 2018 neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti X X, s.r.o. so sídlom XX, Y, IČO:

za „služby na základe Mandátnej zmluvy - pozemky na IBV - Vysoké Tatry“ a to z faktúr:

- č. X z 10. 05. 2018, základ dane 400.000,-€ a DPH 80,000,-€;
- č. x z 20. 05. 2018, základ dane 400.000,-€ a DPH 80.000,-€,
- č. x z 30. 05. 2018, základ dane 269.211,-€ a DPH 53.842,20- €;

čím skrátila DPH v celkovom rozsahu 213.842,20- €,

9I) v riadnom daňovom priznaní k DPH podanom 25. 07. 2018 za zdaňovacie obdobie mesiaca jún roku 2018 neoprávnene uplatnila nárok na odpočítanie DPH z tuzemských dodávateľských faktúr

od spoločnosti X, s.r.o. so sídlom X , IČO:
za „služby na základe Mandátnej zmluvy podľa prílohy - investičný zámer“ a to
z faktúr: •

- č. A z 08. 06. 2018. základ dane 500.000,- € a DPH 100.000,-€;
- č. X z 15. 06. 2018, základ dane 500.000,-€ a DPH 100.000,-€,
- č. V z 29. 06. 2018, základ dane 500.000,- € a DPH 100.000,- €;

čím skrátila DPH v celkovom rozsahu 300.000,- €,

nakoľko k dodaniu deklarovovaných služieb od tuzemských dodávateľov X X
s.r.o.. IČO: X : Y V , s.r.o. IČO: ... X : y X s.r.o.. IČO:
X a X..... s.r.o., IČO: X . nedošlo, čím išlo o predstierané
zdaniteľné plnenia, z ktorých si jednotlivé nároky na odpočet DPH v mene
spoločnosti X X , s.r.o. uplatnil v rozpore s ustanovením § 49 ods. 1,
§ 49 ods. 2, písm. a) a § 51 ods. 1, písm. a) zákona o DPH, a takto predstieraným
nadobudnutím služieb skrátila daňovú povinnosť na DPH za zdaňovacie obdobia
mesiacov október roku 2017 až jún roku 2018 celkovom rozsahu 1.582.422,60-€.

t e d a

obvinený I X V v bodoch 1) až 9)

vo veľkom rozsahu skrátil daň,

obvinený Y X v bodoch 1) až 9)

zadovážením prostriedkov poskytol inému pomoc vo veľkom rozsahu skrátit' daň
a bol už za taký čin odsúdený,

obvinená obchodná spoločnosť „ X X s.r.o. v bodoch 1A) až 91)

prostredníctvom štatutárneho orgánu konajúceho v jej prospech, v jej mene a v rámci
jej činnosti vo veľkom rozsahu skrátila daň,

čím s p á c h a l i

obvinený i X X v bodoch 1) až 9)

zločin skrátienia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. ods. 4 Trestného zákona,

obvinený X X v bodoch 1) až 9)

zločin skrátienia dane a poistného vo forme pomoci podľa § 21 písm. d), § 276
ods. 1, ods. 2 písm. a), ods. 4 Trestného zákona,

obvinená obchodná spoločnosť X X , s.r.o. v bodoch 1A) až 91)

zločin skrátienia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 4 Trestného zákona
s použitím § 3, § 4 ods. 1 písm. a) zákona č. 91/2016 Z. z. o trestnej zodpovednosti