



KRAJSKÁ PROKURATÚRA BANSKÁ BYSTRICA
Partizánska cesta 1, 975 62 Banská Bystrica 1

Číslo: Kv 55/16/6600-50
EEČ: 2-44-771-2022

Banská Bystrica 04.07.2022

U Z N E S E N I E

Trestná vec: obv. **XXXXX**

Trestný čin: zločin: neodvedenie dane a poistného podľa § 277 odsek 1, odsek 2 písmeno a, odsek 4 Trestného zákona
zločin: skrátenie dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 2 písmeno c, odsek 4 Trestného zákona

Rozhodol: prokurátor oddelenia prvostupňového a boja proti organizovanému zločinu Krajskej prokuratúry Banská Bystrica

Podľa § 219 odsek 1 Trestného poriadku vyslovujem, že spolupracujúci obvinený:

XXXXX

dátum narodenia: XXXXX
miesto narodenia: XXXXX
trvalé bydlisko: XXXXX
väzba: nie

ktorý je trestne stíhaný pre trestný čin:

- zločin: neodvedenie dane a poistného podľa § 277 odsek 1, odsek 2 písmeno a, odsek 4 Trestného zákona
štádium: dokonaný trestný čin
- zločin: skrátenie dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 2 písmeno c, odsek 4 Trestného zákona
štádium: dokonaný trestný čin

sa v skúšobnej dobe, určenej uznesením prokurátora oddelenia prvostupňového a boja proti organizovanému zločinu Krajskej prokuratúry Banská Bystrica zo dňa 16.5.2017, spisová značka Kv 55/16/6600, ktorým podľa § 218 odsek 1 Trestného poriadku podmiennečne zastavil trestné stíhanie, **osvedčil**.

Podľa ustanovenia § 219 odsek 4 Trestného poriadku právoplatnosťou tohto rozhodnutia alebo uplynutím lehoty uvedenej v odseku 2 nastávajú účinky zastavenia trestného stíhania (§ 9 odsek 1, písmeno e).

Obvinený je trestne stíhaný za skutok spočívajúci v tom, že:

na tom skutkovom základe, že XXXXX ako splnomocnený zástupca spoločnosti

XXXXX s.r.o., XXXXX 12, XXXXX, IČO: XXXXX (ďalej len XXXXX s.r.o.) a spoločník spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o., XXXXX 12, XXXXX, IČO: XXXXX XXXXX (ďalej len XXXXX XXXXX s.r.o.), XXXXX ako konateľ a spoločník spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. a konateľ spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o., XXXXX 22, XXXXX IČO: XXXXX 6XXXXX 967 (ďalej len XXXXX s.r.o.), XXXXX ako konateľ spoločností XXXXX XXXXX s.r.o. a XXXXX s.r.o., XXXXX ako konateľka spoločností XXXXX XXXXX s.r.o. a XXXXX s.r.o., XXXXX ako konateľ a spoločník spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o., XXXXX XXXXX konajúci v mene spoločnosti XXXXX s.r.o., XXXXX ako konateľ spoločnosti XXXXX s.r.o., XXXXX ako bývalý konateľ spoločnosti XXXXX s.r.o. a konajúci v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o., aj spolu s ďalšími presne nestotožnenými osobami, v období od začiatku roku 2010 do októbra 2012, na území Slovenskej republiky s väzbami na územie Maďarskej republiky, vzájomne plánovali a koordinovali svoju činnosť tak, že vystavili alebo obstarali doklady deklarujúce uskutočnenie obchodov s drevom a výrobkami z dreva medzi obchodnými spoločnosťami XXXXX s.r.o., XXXXX s.r.o., XXXXX XXXXX s.r.o., XXXXX s.r.o., XXXXX s.r.o., XXXXX s.r.o., XXXXX XXXXX s.r.o. XXXXX s.r.o., XXXXX s.r.o., XXXXX s.r.o., XXXXX s.r.o. a ďalšími, ktoré obchody sa však v skutočnosti nezrealizovali, následne posledná obchodná spoločnosť v reťazci predstieraných obchodných vzťahov vykázala intrakomunitárne dodanie tovaru do Maďarska, najmä obchodným spoločnostiam XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft. a v daňových priznaniach k dani z pridanej hodnoty (ďalej aj DPH) si na miestne príslušnom Daňovom úrade XXXXX (toho času Daňový úrad Banská Bystrica, pobočka XXXXX) v rozpore so zákonom č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej len neoprávnene) uplatnili nárok na vrátenie dane, ktorý im bol vo forme nadmerného odpočtu DPH vyplatený a takto získané finančné prostriedky použili vo svoj prospech a v prospech obchodných spoločností, za ktoré konali, pričom odpočítaním dane na vstupe v nižšie konkrétne uvedených prípadoch znížili aj vlastnú daňovú povinnosť jednotlivých obchodných spoločností na DPH, resp. vystavili alebo dali vystaviť faktúry pre konkrétnych zahraničných odberateľov z Maďarska (bez DPH ako intrakomunitárne dodanie), hoci k zdaniteľnému plneniu medzi jednotlivými dodávateľmi a odberateľmi v zmysle vystavených daňových dokladov nedošlo, konkrétne: 1/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 10-0007, 10-008, 10-009, 10-0010, 10-0011, 10-0012, 10-0013 (suma DPH spolu 8.011,29 €) za hoblerky, dosky, hranoly, laty a fošne, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010001, 2010002, 2010003, 2010004, 2010005, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.2.2010 za zdaňovacie obdobie január 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 8.744,15 €, ktorý bol aj dňa 19.4.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 8.009,30 €;2/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 10-0018, 10-0019, 10-0020, 10-0021, 10-0022, 10-0023, 10-0024, 10-0025, 10-0026 (suma DPH spolu 10.889,61 €) za dosky, hranoly, laty a fošne, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010007, 2010008, 2010010, 2010011, 2010012, 2010013, 2010014, 2010015, 2010016,

2010017, 2010018, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 23.3.2010 za zdaňovacie obdobie február 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 10.831,27 €, ktorý bol aj dňa 19.5.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 10.831,27 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 58,34 € (rozsah spolu 10.889,61 €);3/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 290302 a 310304 za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.329,24 €) a od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 10-0027, 10-0028, 10-0029, 10-0030, 10-0031, 10-0032, 10-0033, 10-0034, 10-0035, 10-00XXXXX (DPH z faktúr v sume 15.902,89 €) za dosky, foršne, hranoly, laty, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010023, 2010024, 2010025, 2010026, 2010029, 2010032, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010021, 2010022, 2010028, 2010031 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010019, 2010020, 2010027, 2010030, 2010033, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 26.04.2010 za zdaňovacie obdobie marec 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 17.560,85 €, ktorý bol aj dňa 21.6.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 17.232,12 €;4/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 20401, 300402, 300401 za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.614,24 €) a od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 10-0038, 10-0039, 10-0040, 10-0041, 10-0042, 10-0043, 10-0044, 10-0045, 10-0046, 10-0047, 10-0048, 10-0049 (DPH z faktúr v sume 18.307,07 €) za dosky, foršne, hranoly, laty, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010040, 2010041, 2010042, 2010043, 2010045, 2010046, 2010048, 2010052, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010039, 2010047 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 20100XXXXX a 2010037, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.05.2010 za zdaňovacie obdobie apríl 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 20.154,09 €, ktorý bol aj dňa 20.7.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 19.921,31 €;5/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 310503, 140501, 150602 za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.300,97 €) a od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 10-0050, 10-0051, 10-0052, 10-0053, 10-0054, 10-0055, 10-0056, 10-0057, 10-0058, 10-0059, 10-0060, 10-0061, 10-0062 (DPH z faktúr v sume 17.872,89 €) za dosky, foršne, hranoly, laty, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010054, 2010055, 2010061, 2010063, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010057, 2010062, 2010064 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010056, 2010060 a 2010065, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.06.2010 za zdaňovacie obdobie máj 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s

nadmerným odpočtom DPH vo výške 19.149,47 €, ktorý bol aj dňa 6.8.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 19.149,47 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 24,XXXXX € (rozsah spolu 19.173,83 €);6/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 150602, 300602 za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.420,67 €) a od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 10-0064, 10-0065, 10-0066, 10-0067, 10-0068, 10-0069, 10-0070, 10-0071, 10-0072, 10-0073, 10-0074, 10-0075, 10-0076, 10-0077 (DPH z faktúr v sume 20.807,19 €) za dosky, foršne, hranoly, laty, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010068, 2010069, 2010074, 2010076, 2010080, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010070, 2010077, 2010081 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010071, 2010072, 2010073 a 2010079, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 12.07.2010 za zdaňovacie obdobie jún 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 20.868,40 €, ktorý bol aj dňa 17.09.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 20.807,15 €;7/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 290702, 210701 za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.098,96 €) a od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 10-0079, 10-0080, 10-0081, 10-0082, 10-0083, 10-0084, 10-0085, 10-0086, 10-0087, 10-0088, 10-0089, 10-0090 (DPH z faktúr v sume 18.702,44 €) za dosky, foršne, hranoly, laty, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010087, 2010090, 2010092, 2010093, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010084 a 2010088 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010083, 2010085, 2010089 a 2010091, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 23.08.2010 za zdaňovacie obdobie júl 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 20.093,97 €, ktorý bol aj dňa 22.10.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 20.093,97 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 29,15 € (rozsah spolu 20.123,12 €);8/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 300801, 160803 za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.312,14 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 10-0091, 10-0092, 10-0093, 10-0094, 10-0095, 10-0096, 10-0097, 10-0098, 10-0099, 10-0100, 10-0101 (DPH z faktúr v sume 15.301,28 €) za dosky, foršne, hranoly, laty a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 42010 za sprostredkovanie (DPH v sume 18,70 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010098, 2010099, 2010105, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010097 a 2010108 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010100, 2010101, 2010104, 2010106, 2010107, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.09.2010 za zdaňovacie obdobie august 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 20.876,57 €, ktorý bol aj dňa 22.11.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX

vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 17.731,04 €;9/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 290902, 200901 za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.170,32 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 10-0002, 10-0003, 10-0004, 10-0005, 10-0006, 10-0009, 10-00010, 10-00012, 10-00013, 10-0014, 10-00015 za dosky, foršne, hranoly, laty, prírezy (DPH z faktúr v sume 17.548,84 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 52010 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 16,72 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010112, 2010113, 2010115, 2010121, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010109, 2010111, 2010116 a 2010117 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010119 a 2010120, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.10.2010 za zdaňovacie obdobie september 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 21.922,78 €, ktorý bol aj dňa 20.12.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 18.735,89 €;10/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 301001, 211001 za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.512,09 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 10-00019, 10-0017, 10-0020, 10-00021, 10-00023, 10-0024, 10-0025, 10-00027 10-0028 za dosky, foršne, hranoly, laty, prírezy (DPH z faktúr v sume 14.188,39 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúry č. 10/0116, 10/0117, 10/0118, 10/0119 za hranoly, laty, dosky, foršne, prírezy (DPH z faktúr v celkovej sume 6.327,04 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 102010 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 21,55 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010123, 2010126 a 2010135, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010122, 2010128, 2010133, 20101XXXXXX a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010124, 2010129, 2010131, 2010132, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 22.11.2010 za zdaňovacie obdobie október 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 23.743,32 €, ktorý bol aj dňa 20.01.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 20.515,45 €;11/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 141101 a 26101 za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.359,11 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 10-00032, 10-00033, 10-00034, 10-00035, 10-000XXXXXX, 10-00038 za dosky, foršne, hranoly, laty, prírezy (DPH z faktúr v sume 9.592,19 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúry č. 10/0123, 10/0124, 10/0125, 10/0126, 10/0129, 10/0130, 10/0132 za hranoly, laty, dosky, foršne, prírezy (DPH z faktúr v celkovej sume 14.XXXXX5,45 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 52010 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 16,72 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010141, 2010143, 2010148, 2010153, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010142, 2010144, 2010146, 2010147, 2010154 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010140, 2010145, 2010150 a 2010151, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 22.12.2010 za zdaňovacie obdobie november 2010 v mene

spoločnosti XXXXX s.r.o. podal daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 26.XXXXX9,09 €, ktorý bol aj dňa 23.02.2011 vo výške 26.037,16 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 25.491,31 €;12/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, č. 151202 za dopravu (DPH z faktúry v sume 518,93 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 10-00047, 10-00045 za plotové prířezy (DPH z faktúr v sume 3.829,34 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúr č. 10/0133, 10/0134, 10/0135, 10/01XXXXX za dosky a plotové prířezy (DPH z faktúr v celkovej sume 7.894,39 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 152010 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 7,39 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami 2010156, 2010157 a 2010159, pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrou č. 2010160 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2010155 a 2010158, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.01.2011 za zdaňovacie obdobie december 2010 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 13.676,89 €, ktorý bol aj dňa 25.03.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 13.628,53 €;13/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o. č. 280101, ktoré zabezpečil XXXXX za dopravu (DPH z faktúry v sume 593,48 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0001, 11-0005 za sušené dosky (DPH z faktúr v sume 4.425,34 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúry č. 11/0001, 11/0002, 11/0005, 11/0006 za dosky a plotové prířezy (DPH z faktúr v celkovej sume 8.890,19 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 32011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 8,90 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011001, 2011003, 2011005, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.02.2011 za zdaňovacie obdobie január 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 13.956,71 €, ktorý bol aj dňa 21.04.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 13.917,91 €;14/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o. č. 240202, ktoré zabezpečil XXXXX za dopravu (DPH z faktúry v sume 1.086,68 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-006, 11-0007, 11-0008 za dosky, foršne, hranoly (DPH z faktúr v sume 5.940,79 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúry č. 11/0010, 11/0011, 11/0012, 11/0013, 11/0014, 11/0015, 11/0016, 11/0018 za hranoly, laty, dosky, foršne, prířezy (DPH z faktúr v celkovej sume 13.7XXXXX,11 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 62011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 16,16 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011012 a 2011016 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011008, 2011009, 2011015, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.03.2011 za zdaňovacie obdobie február 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 20.443,37 €, ktorý bol aj dňa 21.05.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu

20.415,71 €;15/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o. č. 280301, ktoré zabezpečil XXXXX za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.170,32 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0017, 11-0016, 11-0015, 11-0029 za dosky, foršne, hranoly, laty, prírezy (DPH z faktúr v sume 7.308,32 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúr č. 11/0030, 11/0031, 11/0033, 11/0034, 11/0037, 11/0039, 11/0049 za hranoly, laty, dosky, foršne, prírezy (DPH z faktúr v celkovej sume 11.059,83 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011018 a 2011024 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011020, 2011021, 2011023, 2011025, 2011026, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 21.04.2011 za zdaňovacie obdobie marec 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 19.548,27 €, ktorý bol aj dňa 24.06.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 19.498,87 €;16/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o. č. 300401, ktoré zabezpečil XXXXX za dopravu (DPH z faktúry v sume 1.093,81 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0023, 11-0024 a 11-0025 za dosky, foršne, hranoly, laty, prírezy (DPH z faktúr v sume 5.514,96 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúry č. 11/0060, 11/0061, 11/0063, 11/0064, 11/0066, 11/0067, 11/0068, 11/0069 za hranoly, laty, dosky, foršne, prírezy (DPH z faktúr v celkovej sume 13.602,61 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 142011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 16,46 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011032 a 2011037 a pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011030, 2011035, 2011038, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.05.2011 za zdaňovacie obdobie apríl 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 20.252,87 €, ktorý bol aj dňa 22.07.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 20.227,94 €;17/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o. č. 62011, ktoré zabezpečil XXXXX za dopravu (DPH z faktúry v sume 1.138,47 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0027, 11-0030, 11-0031, 11-0034 za dosky, foršne, hranoly, laty, prírezy (DPH z faktúr v sume 6.785,59 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúry č. 11/0076, 11/0077, 11/0079, 11/0080, 11/0082, 11/0083, 11/0084 za hranoly, laty, dosky, foršne, prírezy (DPH z faktúr v celkovej sume 12.268,06 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 172011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 10,25 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011041 a 2011048 a pre odberateľa XXXXX Kft. faktúrami č. 2011042, 2011046, 2011050, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 23.06.2011 za zdaňovacie obdobie máj 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 20.233,63 €, ktorý bol aj dňa 10.08.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 20.202,35 €;18/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o. č. 152011, ktoré zabezpečil XXXXX za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.143,95 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0040,

11-0039, 11-0038 za dosky, foršne, hranoly, laty, prírezy (DPH z faktúr v sume 5.168,88 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúry č. 11/0090, 11/0091, 11/0092, 11/0093, 11/0094, 11/0095, 11/0097, 11/0099 za hranoly, laty, dosky, foršne, prírezy (DPH z faktúr v celkovej sume 13.404,21 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 202011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 17,16 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrou č. 2011060 a pre odberateľa XXXXX Kft. faktúrami č. 2011054, 2011059, 2011061, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 11.07.2011 za zdaňovacie obdobie jún 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 20.242,67 €, ktorý bol aj dňa 23.09.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 20.207,65 €;19/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o. č. 392011, ktoré zabezpečil XXXXX za dopravu (DPH z faktúr v sume 1.174,09 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0046, 11-0047, 11-0048, 11-0049 za dosky, foršne, hranoly, laty, prírezy (DPH z faktúr v sume 7.035,31 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúry č. 11/0105, 11/0106, 11/0108, 11/0109, 11/0110, 11/0112, 11/0113, za hranoly, laty, dosky, foršne, prírezy (DPH z faktúr v celkovej sume 13.699,88 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. faktúra č. 232011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry vo výške 17,61 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011062, 2011065, 2011067, 2011068, 2011072, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.08.2011 za zdaňovacie obdobie júl 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 21.584,31 €, ktorý bol aj dňa 21.10.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 21.488,67 €;20/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0055, 11-0056, 11-0057, 11-0060 za dosky, foršne, hranoly, plotové prírezy (DPH z faktúr v sume 7.508,73 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11/0114, 11/0115, 11/0116, 11/0017, 11/0118, 11/0119, 11/0120, 11/0121 za prírezy, dosky, foršne, hranoly a laty (DPH z faktúr v sume 14.639,10 €) a od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 11-0303, 11-0305, 11-0308, 11-0312, 11-0313, 11-0314, 11-0319, 11-0320, -11-0324, 11-0325, 11-0326, 11-0331 (DPH z faktúr v sume 827,64 €) za dopravu, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011074, 2011076, 2011077, 2011080 a 2011083, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 22.09.2011 za zdaňovacie obdobie august 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 23.025,19 €, ktorý bol aj dňa 18.11.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 22.975,45 €;21/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0069, 11-0068, 11-0067, 11-0066 za dosky, foršne, hranoly, laty, plotové prírezy (DPH z faktúr v sume 6.783,65 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11/0132, 11/0135, 11/01XXXXX, 11/0137, 11/0139, 11/0140, 11/0141, 11/0142 za prírezy, dosky, foršne, hranoly a laty (DPH z faktúr v sume 15.384,03 €) a od dodávateľa

XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré obstaral XXXXX, faktúra číslo 11-0359 (DPH z faktúry v sume 831,40 €) za dopravu, ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011086, 2011088, 2011090, 2011092 a 2011093, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 19.10.2011 za zdaňovacie obdobie september 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 23.055,28 €, ktorý bol aj dňa 23.12.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 22.999,10 €;22/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0072, 11-0073, 11-0075, 11-0060 za dosky, foršne, hranoly, plotové prírezy (DPH z faktúr v sume 7.508,73 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 11-00012, 11-00013, 11-00014, 11-0074 (DPH z faktúr v sume 6.819,81 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 110013, 110014 a 110015 za dosky, foršne, hranoly a laty (DPH z faktúr v sume 4.860,12 €) a od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 11-0XXXXX7, 11-0XXXXX8, 11-0370, 11-0376, 11-0377, 11-0378, 11-0380, 11-0381, -11-0382, 11-0384 (DPH z faktúr v sume 820,40 €), za dopravu, ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011098, 2011100, 2011102, 2011104 a 2011105, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.11.2011 za zdaňovacie obdobie október 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 17.816,74 €, ktorý bol aj dňa 29.12.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 17.784,09 €;23/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0080, 11-0081, 11-0082, 11-0084 za dosky, foršne, hranoly, plotové prírezy (DPH z faktúr v sume 5.966,73 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 11-00016, 11-00017, 11-00019 (DPH z faktúr v sume 5.648,43 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 110017, 110018 a 110020 za dosky, foršne, hranoly a prírezy (DPH z faktúr v sume 5.545,41 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 11-0391, 11-0392, 11-0393, 11-0394, 11-0395, 11-0397, 11-0398, 11-0399, -11-0396, 11-0400 (DPH z faktúr v sume 761,60 €) za dopravu, ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011107, 2011110, 2011114 a 2011115, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 22.12.2011 za zdaňovacie obdobie november 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 17.998,52 €, ktorý bol aj dňa 22.2.2012 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 17.922,20 €;24/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., čísla faktúr 11-0086, 11-0087, 11-0088 za dosky, foršne, hranoly, hoblerky (DPH z faktúr v sume 6.573,71 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 11-00022 a 11-00023 (DPH z faktúr v sume 2.545,77 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 110022 a 110023 za hoblerky (DPH z faktúr v sume 5.477,68 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 11-0404, 11-0405, 11-0406, 11-0407, 11-0408, 11-0409, 11-0410 (DPH z faktúr

v sume 403,8 €) za dopravu, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2011117, 2011120, 2011122, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 23.1.2012 za zdaňovacie obdobie december 2011 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 17.234,07 €, ktorý bol aj dňa 24.3.2012 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 15.000,96 €;25/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., čísla faktúr 0005-12, 0006-12, 0007-12, 0008-12 za dosky, foršne, hranoly, prírezy (DPH z faktúr v sume 7.493,91 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 110033, 110034, 110035, 1100XXXX, 110037 za dosky, foršne, hranoly, laty (DPH z faktúr v sume 7.XXXXX4,85 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 12-0019, 12-0020, 12-0027, 12-0028, 12-0031, 12-0032, 12-0033, 12-0034, 12-00XXXX, 12-0041, 12-0042, 12-0043 (DPH z faktúr v sume 879,60 €) za dopravu, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2012010, 2012012, 2012013, 2012016, 2012017, 2012019, 2012021, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 23.3.2012 za zdaňovacie obdobie február 2012 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 21.283,78 €, ktorý bol aj dňa 18.5.2012 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 21.227,95 €;26/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 0009-12, 1110-12, 0012-12 za dosky, foršne, hranoly a prírezy (DPH z faktúr v sume 6.831,03 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 110047, 110048, 110049, 110050 za dosky, foršne, hranoly, laty (DPH z faktúr v sume 7.157,82 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX, čísla faktúr 12-0049, 12-0053, 12-0055, 12-0057, 12-0059, 12-0062, 12-0066, 12-0068, 12-0070 a 12-007 (DPH z faktúr v sume 704,60 €) za dopravu, ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľa z Maďarska, konkrétne pre spoločnosť XXXXX Kft. faktúrami č. 2012022, 2012024, 2012025, 2012028, 2012029, hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal dňa 19.4.2012 za zdaňovacie obdobie marec 2012 v mene spoločnosti XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 18.000,49 €, ktorý bol aj dňa 22.6.2012 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 17.937,66 €;27/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 150101, 220101, 260101, 290101 za opravu hydraulického ruky, zváranie, stavebné práce, brúsenie pílových kotúčov, čistenie a brúsenie pílových listov (DPH z faktúr v sume 6.752,70 €), hoci sa faktúrami preukazované služby vôbec nezrealizovali a od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 02, 03, 06, 09, 12, 13, 15 a 19/2010 za hoblerky, dosky, prírezy (DPH z faktúr v sume 14.986,10 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podala XXXXX dňa 25.2.2010 za zdaňovacie obdobie január 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 18.321,42 €,

ktorý bol aj dňa 20.4.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č. ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 18.321,42 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 3.417,38 € (rozsah spolu 21.738,80 €); 28/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 150202, 260201 za poradenské služby, čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 3.763,91 €), hoci sa faktúrami preukazované služby vôbec nezrealizovali a od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 24, 25, 28, 31, 32, 34, 37, 38, 40/2010 za dosky a prířezy (DPH z faktúr v sume 16.121,14 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podala XXXXX dňa 25.3.2010 za zdaňovacie obdobie február 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 26.912,62 €, ktorý bol aj dňa 17.5.2010 vo výške 21.630,71 € na bankový účet spoločnosti č. ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 19.885,66 €;29/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 50301, 80301, 100301, 120301, 160301, 160302, 290301, 300301, 310301, 310302, 310303 za strešnú krytinu, betonársku oceľ, dopravu, čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 8.809,27 €), hoci sa faktúrami preukazované služby vôbec nezrealizovali a tovar nedodal a od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 54, 56, 57, 59, 60, 61, 63, 64, 67, 70, 71, 73, 76, 77, 79/2010 za dosky, hoblerky, prířezy (DPH z faktúr v sume 31.139,70 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podala XXXXX dňa 23.4.2010 za zdaňovacie obdobie marec 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 47.601,81 €, ktorý bol aj dňa 18.6.2010 vo výške 45.969,28 € na bankový účet spoločnosti č. ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 39.948,97 €;30/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 130401, 150401, 150402, 170401, 220401, 220402, 280401, 280402, 290401, 300405, 300404 a 300403 za strešnú krytinu, betonársku oceľ, dopravy a čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 13.245,01 €), hoci sa faktúrami preukazované služby vôbec nezrealizovali a tovar nedodal a od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 82, 83, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 93, 94, 95, 98, 99, 100, 103, 104, 105/2010 za prířezy, hoblerky a dosky (DPH z faktúr v sume 27.889,96 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podala XXXXX dňa 25.5.2010 za zdaňovacie obdobie apríl 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 60.441,30 €, ktorý bol aj dňa 19.7.2010 vo výške 59.120,83 € na bankový účet spoločnosti č. ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 41.134,97 €;31/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 110501, 120501, 170501, 190501, 200501, 240501, 260501, 280501, 310501, 310502,

310504, 310505 za betonársku oceľ, dopravu, strešnú krytinu, OSB dosky, čistenie a brúsenie pílových kotúčov a listov (DPH z faktúr v sume 18.473,10 €), hoci sa faktúrami preukazované služby vôbec nezrealizovali a tovar nedodal a od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 116, 117, 118, 119, 123, 124, 126, 129/2010 za prírezy, dosky a hoblerky (DPH z faktúr v sume 29.281,66 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podala XXXXX dňa 9.7.2010 za zdaňovacie obdobie máj 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 57.193,90 €, ktorý bol aj dňa 20.8.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č. ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 47.754,76 €;32/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 100601, 140601, 150601, 170601, 240601, 250601, 280601, 280602, 230601, 300603 a 300604 za dopravu, betonársku oceľ, strešnú krytinu a čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 14.091,22 €), hoci sa faktúrami preukazované služby vôbec nezrealizovali a tovar nedodal a od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 132, 133, 134, 135, 138, 139, 142, 143, 144, 147, 148, 149, 151, 152, 154, 155, 156, 157, 159/2010 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 34.033,97 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podala XXXXX dňa 23.7.2010 za zdaňovacie obdobie jún 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 56.113,45 €, ktorý bol aj dňa 24.9.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č. ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 48.125,19 €;33/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 100701, 150701, 170701, 190701, 200701, 260701, 270701, 270702, 280701, 290701, 300701, 300702 za dopravu, betonársku oceľ, OSB dosky, strešnú krytinu a čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 16.152,60 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 161, 162, 163, 164, 166, 167, 168, 171, 172, 174, 175, 176, 178, 179, 180, 183, 184/2010 (DPH z faktúr v sume 33.245,85 €), , ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.8.2010 za zdaňovacie obdobie júl 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 62.306,01 €, ktorý bol aj dňa 27.10.2010 vo výške 60.985,54 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 49.398,46 €;34/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 100801, 110801, 160801, 160802, 170801, 260801, 270801, 270802, 280801, 310802, 310803 za dopravu, betonársku oceľ, strešnú krytinu, OSB dosky a čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 16.864,64 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 2, 3, 4, 6, 7, 8, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 19, 20, 21, 22, 24, 25, 27/2010 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume XXXXX.080,38 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako

intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 27.9.2010 za zdaňovacie obdobie august 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 61.500,55 €, ktorý bol aj dňa 24.11.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 52.945,02 €;35/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 100901, 110901, 140901, 160901, 170901, 270901, 280901, 280902, 290901, 300903, 300904 za dopravu, betonársku oceľ, strešnú krytinu, OSB dosky a čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 17.955,16 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 29, 30, 32, 33, 34, XXXXX, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 46, 47, 48/2010 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 31.118,31 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.10.2010 za zdaňovacie obdobie september 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 59.353,44 €, ktorý bol aj dňa 22.12.2010 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 49.073,47 €;XXXXX/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 111001, 261003, 181001, 221001, 121001, 151001, 281001, 291002, 311001, 311002 za dopravu, betonársku oceľ, strešnú krytinu, OSB dosky a čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 17.416,18 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 100001, -2, -4, -5, -6, -7, -9, -10, -11, -12, -13, -15, -16, -17, -19, -20, -23 a -24 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 32.1XXXXX,14 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.2.2011 za zdaňovacie obdobie október 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 55.114,74 €, ktorý bol aj dňa 21.1.2011 vo výške 54.477,23 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 49.552,32 €;37/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 1001102, 241101, 121102, 181101, 221101, 111101, 301105, 301104, 30103, 291101 za dopravu, betonársku oceľ, strešnú krytinu, OSB dosky a čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 17.775,02 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 100026, -28, -29, -30, -31, -32, -34, -35, -XXXXX, -37, -38, -40, -41, -42, -43, -44, -46, -47 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 33.208,86 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.2.2011 za zdaňovacie obdobie november 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 61.355,53 €, ktorý bol aj dňa 24.2.2011 vo výške 59.518,67 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX

vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 50.983,88 €;38/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 71201, 81201, 101201, 131202, 201201, 271201, 281202, 311203, 311202 za dopravu, betonársku oceľ, strešnú krytinu a čistenie a brúsenie pílových listov a kotúčov (DPH z faktúr v sume 10.5XXXXX,87 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 100050, -51, -52, -53, -56, -57, -58, -59, -60, -61, -63, -64, -65, -66, -69, -70, -73, -75, -77 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 32.395,50 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX., XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 5.4.2011 za zdaňovacie obdobie december 2010 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 46.070,13 €, ktorý bol aj dňa 25.3.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 42.932,37 €;39/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 100101, 120101, 200101, 200102, 260101, 310101, 310102, 310103 za dopravu, betonársku oceľ, škridle (DPH z faktúr v sume 11.939,45 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100002, -03, -04, -05, -07, -08, 09, -10, -11, -12, -14, -15, -16, -17, -19, -20, -22, -23, -24, -25, -27, -28, -29, -31 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 42.911,20 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 22011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 179,09 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.2.2011 za zdaňovacie obdobie január 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 48.486,37 €, ktorý bol aj dňa 21.4.2011 vo výške 47.045,14 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 48.486,37 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 6.543,37 € (rozsah spolu 55.029,74 €);40/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 100201, 160201, 210201, 220201, 220202, 230201, 240201, 280201, 280202 za dopravu, betonársku oceľ a škridle (DPH z faktúr v sume 9.575,67 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100032, -33, -34, -35, -38, -39, -40, -42, -43, -45, -46, -48, -49, -51, -52, -53, -54, -55, -56, -57, -60 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 38.720,96 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 52011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 143,13 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.3.2011 za zdaňovacie obdobie február 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 52.484,64 €, ktorý bol aj dňa 26.5.2011 vo výške 50.989,34 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 48.439,76 €;41/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 100301, 160301, 180301, 230301, 240301, 250301, 300301 za dopravu, betonársku oceľ, škridle (DPH z faktúr v sume

10.777,51 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100064, -65, -67, -68, -69, -72, -73, -74, -75, -77, 78, -81, -82, -83, -84, -86, -87, -89 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 33.156,77 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110037, -38, -39, -40, -41, -42, -43, -44, -45, -46 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 11.661,53 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 102011 za sprostredkovanie firiem (DPH z faktúry v sume 161,66 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 26.4.2011 za zdaňovacie obdobie marec 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 58.420,11 €, ktorý bol aj dňa 24.6.2011 vo výške 58.XXXXX6,XXXXX € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 55.757,47 €;42/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 110401, 260401, 280402, 280401, 290401 za dopravu a betonársku oceľ (DPH z faktúr v sume 9.384,60 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100091, -95, -96, -98, -99, -102, -103, -104, -105, -107, -108, -109, -111, -112, -114, -115, -116, -117 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 32.939,96 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110052, -53, -54, -55, -56, -57, -58, -59, -60, -61 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 11.597,10 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 132011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 140,77 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.5.2011 za zdaňovacie obdobie apríl 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 59.400,09 €, ktorý bol aj dňa 22.7.2011 vo výške 57.254,79 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 54.062,43 €;43/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 12011, 22011, 32011, 42011, 52011 za prepravu a betonársku oceľ (DPH z faktúr v sume 9.482,41€), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100118, -120, -122, -123, -124, -125, -127, -128, -129, -130, -133, -134, -135, -138, -139, -142, -143, -144, -146, -147, -148, -150, -151 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 43.607,64 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110065, -66, -67, -68, -69, -70, -71, -72, -73, -74 za dosky, foršne a laty (DPH z faktúr v sume 13.804,93 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 162011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 142,24 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.6.2011 za zdaňovacie obdobie máj 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 54.442,60 €, ktorý bol aj dňa 19.8.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 54.442,60 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 12.594,63 € (rozsah spolu 67.037,23 €);44/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 82011, 92011, 122011, 132011, 142011 za dopravu a betonársku oceľ (DPH z faktúr v sume

11.919,37 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100156, -158, -159, -160, -161, -162, -165, -166, -167, -168, -170, -171, -172, -173, -174, -176, -177, -180, -182, -184, -187 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 42.157,20 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110104, -105, -106, -107, -108, -109, 110, -111, -112, -113, -114, -115, -120 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 14.268,47 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 192011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 178,79 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 21.7.2011 za zdaňovacie obdobie jún 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 59.716,31 €, ktorý bol aj dňa 22.9.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 59.716,31 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 10.673,40 € (rozsah spolu 70.389,71 €);45/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 352011, XXXXX2011, 372011, 382011 za dopravu a betonársku oceľ (DPH z faktúr v sume 11.791,14 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100190, -192, -194, -195, -196, -197, -198, -199, -201, -202, -203, -205, -206, -207, -208, -210, -211, -212, -213, -214, -215 a -217 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 42.792,40 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110116, -117, -118, -119, -150, -151, -152, -153, -154, -155, -156, -157, -159, -160, -161, -162, -163, -164 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 16.662,80 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 222011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 176,92 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 23.8.2011 za zdaňovacie obdobie júl 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 63.767,07 €, ktorý bol aj dňa 21.10.2011 vo výške 61.621,77 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 63.767,07 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 7.656,16 € (rozsah spolu 71.423,23 €);46/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 432011, 452011, 462011, 472011 za prepravu a betonársku oceľ (DPH z faktúr v sume 11.532,49 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100223, -224, -227, -228, -229, -231, -232, -233, -237, -238, -239, -240, -241, -242, -243, -247, -248, -249, -250, -253, -254, -255 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 44.755,48 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110181, -182, -183, -184, -185, -186, -187, -188, -189, -190, -191, -192, -193, -194, -195, -196 za dosky, hranoly a laty (DPH z faktúr v sume 15.013,83 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 242011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 172,99 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.10.2011 za zdaňovacie obdobie august 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 57.646,87 €, ktorý bol aj dňa 24.11.2011 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si

neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 57.646,87 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 13.827,92 € (rozsah spolu 71.474,79 €);47/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 492011, 572011 a 582011 za dopravu a betonársku oceľ (DPH z faktúr v sume 11.506,73 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100260, -261, -262, -263, -265, -266, -269, -270, -271, -272, -275, -276, -277, -279, -280, -283, -285, -286, -287, 288, -290, -291 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 42.131,30 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110209, -210, -211, -212, -248 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 6.029,59 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 272011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 172,60 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 26.10.2011 za zdaňovacie obdobie september 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 59.790,52 €, ktorý bol aj dňa 23.12.2011 vo výške 57.645,22 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 59.790,52 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 49,70 € (rozsah spolu 59.840,22 €);48/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 742011, 782011, 802011 a 812011 za prepravu a betonársku oceľ (DPH z faktúr v sume 11.459,05 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100293, -294, -295, -297, -298, -301, -302, -306, -307, -309, -310, -311, -312, -313, -314, -316, -317, -318, -320, -321, -327 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 48.331,00 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110249, -250, -278, -279, -280, -281, -282, -283, 284 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 10.795,34 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 282011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 171,89 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft., XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.11.2011 za zdaňovacie obdobie október 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 53.021,05 €, ktorý bol aj dňa 20.1.2012 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 53.021,05 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 16.508,75 € (rozsah spolu 69.529,80 €);49/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 942011, 1062011 a 1072011 za prepravu a betonársku oceľ (DPH z faktúr v sume 11.585,09 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100330, -331, 332, -334, -335, -338, -341, -343, -345, -346, -348, -349, -351, -352, -353, -355 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 30.298,72 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110295, -296, -297, -298, -299, -300, -301 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 8.579,14 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 302011 za sprostredkovanie (DPH z faktúry v sume 231,70 €), ktorý tovar bol deklarován následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 21.12.2011 za zdaňovacie obdobie november 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom

DPH vo výške 55.834,70 €, ktorý bol aj dňa 24.2.2012 v plnej výške na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 50.694,65 €;50/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 1162011 a 1262011 za prepravu a betonársku oceľ (DPH z faktúr v sume 11.277,66 €), od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 1100354, -356, -342, -XXXXX1, XXXXX4, -XXXXX5, -XXXXX7, -XXXXX9, -373, -374 za hoblerky, dosky a prírezy (DPH z faktúr v sume 16.XXXXX9,83 €), od dodávateľa XXXXX XXXXX s.r.o. čísla faktúr 110313, -314, -315, -316, -317 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 5.909,72 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. číslo faktúry 332011 za sprostredkovanie firiem (DPH z faktúry v sume 211,45 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX, XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX Kft., XXXXX XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 12.3.2012 za zdaňovacie obdobie december 2011 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 47.128,12 €, ktorý bol aj dňa 30.3.2012 vo výške 45.128,12 € na bankový účet spoločnosti č.ú. XXXXX vyplatený, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 43.804,66 €;51/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., čísla faktúr 120030, -33, -35, -37, -40, -45, -47, -49, -50, -53, -54, -55, -57, -61, -65, -66, -67, -68, -69, -70, -71, -72 za prírezy, dosky, hoblerky a betonárska oceľ (DPH z faktúr v sume 50.690,13 €), ktoré zabezpečil XXXXX XXXXX a od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 120100010, -11, -12, -13, -15, -16, -17, -18 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 9.518,03 €), hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 23.3.2012 za zdaňovacie obdobie február 2012 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 48.919,17 €, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 48.919,17 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 11.288,99 € (rozsah spolu 60.208,16 €);52/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX XXXXX čísla faktúr 120075, -78, -79, -83, -88, -89, -91, -94, -96, -98, -101, -102, -104, -105, -106 za dosky, hoblerky, prírezy a betonárska oceľ (DPH z faktúr v sume 41.505,89 €) a od dodávateľa XXXXX s.r.o. čísla faktúr 120100022, -23, -24, -25, -26, -27, -28 a -29 za dosky a laty (DPH z faktúr v sume 48.068,02 €), hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 23.4.2012 za zdaňovacie obdobie marec 2012 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 48.699,46 €, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 48.699,46 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 2.420,04 € (rozsah spolu 51.119,50 €);53/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX XXXXX čísla faktúr 120107, -108, -109, -111, -112, -114, -116, -118, -119, -120, -124, -127, -128, -129, -130, -132, -137, -138, -139, -140 za dosky, prírezy a betonárska oceľ (DPH z faktúr v sume 42.045,59 €), hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.5.2012 za zdaňovacie obdobie apríl 2012 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 38.756,06 €, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 38.756,06 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 3.289,53 € (rozsah spolu

42.045,59 €);54/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX XXXXX čísla faktúr 120141, -144, -146, -147, -149, -153, -155, -159, -163, -166, -169, -170, -175, -176, -180, -183, -184, -186, -191, -192, -193, -194, -195, -196, -197, -198, -200, -201, -202, -203, -204, -205 a -206 za dosky, foršne, hranoly, laty, hoblerky, prírezy a betonárska oceľ (DPH z faktúr v sume 58.820,01 €), hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 2.7.2012 za zdaňovacie obdobie máj 2012 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške XXXXX.418,19 €, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu XXXXX.418,19 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 22.401,82 € (rozsah spolu 58.820,01 €);55/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX XXXXX čísla faktúr 230340, 120341, -342, -343, -344, -345, -346, -347, -348, -349, -350, -358, -359, -XXXXX0, -XXXXX1, -XXXXX2, -XXXXX3, -XXXXX4, -XXXXX5, -XXXXX6, -XXXXX7, -XXXXX8, -XXXXX9, -370, -371, -372 za dosky, foršne, hranoly, hoblerky, prírezy a betonárska oceľ (DPH z faktúr v sume 57.151,51 €), hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 26.7.2012 za zdaňovacie obdobie jún 2012 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 39.071,40 €, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 39.071,40 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 18.080,11 € (rozsah spolu 57.151,51 €);56/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX XXXXX čísla faktúr 120265, -267, -268, -269, -271, -272, -275, -276, -277, -278, -280, -281, -283, -284, -287, -288, -289, -291, -292, -293, -294, -296, 297, -300, -303, -304 za dosky, foršne, hranoly, laty a betonárska oceľ (DPH z faktúr v sume 48.644,42 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft. a XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 26.8.2012 za zdaňovacie obdobie júl 2012 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. podal daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 35.121,23 €, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 35.121,23 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 13.523,45 € (rozsah spolu 48.644,68 €);57/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o., ktoré zabezpečil XXXXX XXXXX čísla faktúr 120309, -311, -312, -313, -314, -317, -318, -320, -325, -326, -328, -329, -332, -335, -338, -339, -341, -345, -346, 347, -352, -353, -354, -355, -356, - za dosky, foršne, hranoly, laty a betonárska oceľ (DPH z faktúr v sume 49.328,84 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft. a XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 25.9.2012 za zdaňovacie obdobie august 2012 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s nadmerným odpočtom DPH vo výške 25.326,77 €, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky si neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v rozsahu 25.326,77 € a zároveň skrátili DPH v rozsahu 24.002,07 € (rozsah spolu 49.328,84 €);58/ po zaúčtovaní faktúr do účtovníctva spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. od dodávateľa XXXXX s.r.o. ktoré zabezpečil XXXXX XXXXX čísla faktúr 120XXXXX7, -370, -372, -380, -381, -382 za dosky, foršne, hranoly, laty, hoblerky (DPH z faktúr v sume 9.193,64 €), ktorý tovar bol deklarovaný následne ako intrakomunitárne

dodanie pre odberateľov z Maďarska, konkrétne pre spoločnosti XXXXX Kft. a XXXXX Kft., hoci sa faktúrami preukazované obchody vôbec nezrealizovali; podal XXXXX dňa 24.10.2012 za zdaňovacie obdobie september 2012 v mene spoločnosti XXXXX XXXXX s.r.o. daňové priznanie s daňovou povinnosťou na DPH vo výške 17.665,46 €, čím týmto konaním na škodu Slovenskej republiky (neoprávneným odpočtom dane na vstupe) skrátil DPH v rozsahu 9.193,64 €; čím takto na škodu Slovenskej republiky neoprávnene uplatnili nárok na vrátenie DPH v celkovom rozsahu 1.915.951,85 € a zároveň skrátili DPH v celkovom rozsahu 175.582,81 €, nakoľko tento sa významnou mierou podieľal na objasnení vyššie uvedeného trestného činu spáchaného organizovanou skupinou a na usvedčení páchatel'ov tohto trestného činu a záujem spoločnosti na objasnení takéhoto trestného činu prevyšuje záujem na trestnom stíhaní obvineného.

Uznesením prokurátora oddelenia prvostupňového a boja proti organizovanému zločinu Krajskej prokuratúry Banská Bystrica zo dňa 16.5.2017, spisová značka Kv 55/16/6600, bola určená skúšobná doba pre jednotlivých obvinených nasledovne:

XXXXX, dátum narodenia: XXXXX
60 mesiacov

Odôvodnenie:

Uznesením prokurátora Krajskej prokuratúry Banská Bystrica č. Kv 55/16/6600 zo dňa 16.05.2017 bolo podľa § 218 ods. 1 Trestného poriadku rozhodnuté o podmienечnom zastavení trestného stíhania spolupracujúceho obvineného XXXXX za zločin neodvedenia dane a poistného podľa § 277 ods. 1, ods. 2 písm. a), ods. 4 Trestného zákona /s poukazom na ustanovenie § 138 písm. i) Trestného zákona/ v jednočinnom súbehu so zločinom skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c), ods. 4 Trestného zákona /s poukazom na ustanovenie § 138 písm. i) Trestného zákona/, nakoľko tento sa významnou mierou podieľal na objasnení predmetného trestného činu spáchaného organizovanou skupinou. Predmetným uznesením mu bola podľa § 218 ods. 2 Trestného poriadku uložená skúšobná doba v trvaní 60 mesiacov (5 rokov), počas ktorej mu bola zároveň uložená povinnosť podieľať sa na objasňovaní vyššie uvedenej trestnej činnosti a usvedčovaní jej páchatel'ov.

Skúšobná doba začala plynúť dňa 27.05.2017 a uplynula dňa 27.05.2022. Po uplynutí skúšobnej doby som z dozorových spisov tunajšej krajskej prokuratúry zabezpečil fotokópie nižšie uvedených rozhodnutí súdov z trestných vecí vedených na Okresnom súde Banská Bystrica pod sp. zn. 4Tk/3/2018 a sp. zn. 5T 53/2017.

Ako vyplýva z rozsudku Okresného súdu Banská Bystrica sp. zn. 5T 53/2017 zo dňa 21.07.2017, z rozsudku Okresného súdu Banská Bystrica sp. zn. 4Tk3/2018 zo dňa 12.06.2019 a z rozsudku Okresného súdu Banská Bystrica sp. zn. 4Tk/3/2018 zo dňa 18.09.2019, predmetná trestná činnosť bola objasnená a jej páchatelia boli postupne odsúdení, čím bola naplnená podmienka uložená obvinenému podľa § 218 ods. 2 Trestného poriadku v uznesení prokurátora sp. zn. Kv 55/16/2017 zo dňa 16.05.2017, ktorej aspekty boli bližšie rozobraté v dôvodovej časti vyššie uvedeného uznesenia prokurátora. Táto bola naplnená jeho usvedčujúcimi výpoveďami pred orgánmi činnými v trestnom konaní, keďže (aj) v ich dôsledku došlo nakoniec k ukončeniu predmetnej trestnej veci buď rozsudkom súdu, ktorý schválil dohodu

o vine a treste s obvinenými XXXXX a XXXXX (rozsudok sp. zn. 5T 53/2017 z 21.07.2017), resp. rozsudkami súdov založenými na vyhláseniach obvinených o svojej vine v prípade obvinených XXXXX, XXXXX XXXXX a XXXXX (rozsudok sp. zn. 4Tk/3/2018 z 12.06.2019) a obvineného XXXXX (rozsudok sp. zn. 4Tk/3/2019 z 18.09.2019).

Podľa § 219 ods. 1 Trestného poriadku ak obvinený v priebehu skúšobnej doby splnil podmienku podľa § 218 ods. 1 Trestného poriadku, prokurátor rozhodne, že sa obvinený osvedčil.

Podľa § 218 ods. 1 Trestného poriadku je podmienkou podmiennečného zastavenia trestného stíhania obvineného, aby sa tento významnou mierou podieľal na objasnení korupcie, trestného činu založenia, zosnovania a podporovania zločineckej skupiny, alebo zločinu spáchaného organizovanou skupinou alebo zločineckou skupinou alebo trestných činov terorizmu, alebo na zistení alebo usvedčení páchatel'a tohto trestného činu a záujem spoločnosti na objasnení takéhoto trestného činu prevyšuje záujem na trestnom stíhaní obvineného pre taký trestný čin alebo pre iný trestný čin.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti mám za to, že obvinený XXXXX svojim konaním po podmiennečnom zastavení trestného stíhania spolupracujúceho obvineného naplnil stanovené zákonné podmienky, čím bol odôvodnený postup pre jeho osvedčenie podľa § 219 ods. 1 Trestného poriadku.

Poučenie:

Proti tomuto uzneseniu je prípustná sťažnosť, ktorú možno podať orgánu, ktorý rozhodnutie vydal, do troch pracovných dní od oznámenia uznesenia. Sťažnosť má odkladný účinok. (§ 185 a nasl. Tr. por.)

JUDr. Kamil Baran
prokurátor