



OKRESNÁ PROKURATÚRA BANSKÁ BYSTRICA
Partizánska cesta 1, 975 63 Banská Bystrica 1

Číslo: 3 Pv 483/15/6601-30
EEČ: 2-45-98-2017

Banská Bystrica 15.06.2017

U Z N E S E N I E

Trestná vec: obv. **XXXXX**

Trestný čin: prečin: skresľovanie údajov hospodárskej a obchodnej evidencie podľa § 259 odsek 1 písmeno c, písmeno f Trestného zákona

Rozhodol: prokurátor Okresnej prokuratúry Banská Bystrica

Podľa § 215 odsek 1 písmeno b Trestného poriadku **zastavujem** trestné stíhanie obvineného:

XXXXX

dátum narodenia: XXXXX

trvalé bydlisko: XXXXX 6 XXXXX

väzba: nie

ktorý je trestne stíhaný pre trestný čin:

- prečin: skresľovanie údajov hospodárskej a obchodnej evidencie podľa § 259 odsek 1 písmeno c, písmeno f Trestného zákona

štádium: dokonaný trestný čin

forma trestnej súčinnosti: jeden páchatel' vo veci

na tom skutkovom základe, že:

ako štatutárny orgán spoločnosti XXXXX svojim návrhom ako veriteľ, Okresnému súdu v Banskej Bystrici podanom dňa 30.07.2015, za účelom vyhlásenia konkurzu na majetok dlžníka, a to spoločnosť XXXXX, v tomto uviedol nepravdivé údaje o závažných skutočnostiach vo výkaze slúžiacom na kontrolu účtovníctva a pre účely konkurzu.

lebo tento skutok nie je trestným činom a nie je dôvod na postúpenie veci.

Odôvodnenie:

Uznesením príslušníka XXXXX sp. zn. XXXXX, bolo obvinenému podľa § 206 ods. 1 Tr. por. vznesené obvinenie za prečinu skresľovania údajov hospodárskej a obchodnej evidencie podľa § 259 ods. 1 písm. c/, f/ Trestného zákona, ku ktorému malo dôjsť tak, že XXXXX, nar. XXXXX, trv. bytom XXXXX ako štatutárny orgán spoločnosti XXXXX svojim návrhom ako veriteľ, Okresnému súdu v Banskej Bystrici podanom dňa 30.07.2015, za účelom vyhlásenia konkurzu na majetok dlžníka, a to

spoločnosť XXXXX, v tomto uviedol nepravdivé údaje o závažných skutočnostiach vo výkaze slúžiacom na kontrolu účtovníctva a pre účely konkurzu.

V prípravnom konaní boli vypočutý obvinený, svedkovia XXXXX, a XXXXX. Do spisu boli zabezpečené potrebné listinné dôkazy.

Z návrhu veriteľa spoločnosti XXXXX na vyhlásenie konkurzu na dlžníka XXXXX osobne podanom na Okresnom súde Banská Bystrica dňa 30.07.2015 okrem iného vyplýva, že navrhovateľ (veriteľ) eviduje voči dlžníkovi postúpenú pohľadávku na základe súpisu vykonaných prác, ktoré boli fakturované faktúrou č. 2013007 vo výške 335.630,59 EUR vystavenou dňa 15.02.2013, splatnou dňa 22.02.2013, ktorá bola čiastočne uhradená, pričom pohľadávka veriteľa ku dňu podania návrhu vo výške 87.726,- EUR nie je uhradená. Navrhovateľ (veriteľ) tiež eviduje voči dlžníkovi postúpenú pohľadávku za realizáciu stavebných prác na základe súpisu vykonaných prác a dodávok. Uvedené práce boli vyfaktúrované faktúrou č. 2013033 vo výške 420.000 EUR, vystavenou dňa 01.09.2013, splatnou dňa 15.09.2013, ktorú dlžník ku dňu podania návrhu nezaplatil. Návrh bol spísaný v Bratislave dňa 02.07.2015 a signovaný je za XXXXX - predsedom predstavenstva.

Z potvrdenia vydaného pre účely § 12 ods. 2 písm. c/ zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii audítorkou XXXXX dňa 01.07.2015 vyplýva, že XXXXX pre XXXXX. uskutočnila preverenie uvedených pohľadávok nadobudnutých prevodom alebo prechodom vlastníctva za účelom vydania tohto potvrdenia v zmysle medzinárodného audítorského štandardu ISAE 300, vydaného Medzinárodnou federáciou účtovníkov. Postúpená pohľadávka č. V. Faktúra číslo 2013007 zo dňa 15.02.2013, dátum splatnosti 22.02.2013, odberateľ XXXXX, dodávateľ XXXXX, fakturovaná čiastka 335.630,59 EUR, uhradená suma 247.904,59 EUR, zostáva k úhrade 87.726 EUR.

Postúpená pohľadávka č. 2: Faktúra číslo 2013033 zo dňa 01.09.2013, dátum splatnosti 15.09.2013, odberateľ XXXXX, dodávateľ XXXXX fakturovaná čiastka 420.000,- EUR, uhradená suma 0,- EUR, zostáva k úhrade 420.000,- EUR. Pohľadávky boli zúčtované v roku 2014 na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok medzi postupcom XXXXX. apostupníkom XXXXX.. XXXXX potvrdila, že tieto pohľadávky majú doložený dôvod vzniku a sú zaúčtované v spoločnosti XXXXX. v súlade s účtovnými predpismi.

Z dohody o vysporiadaní vzájomných vzťahov medzi XXXXX a XXXXX s.r.o. zo dňa 28.01.2014 vyplýva, že z dôvodu, že dielo XXXXX XXXXX vykazuje vady, ktoré nie je možné odstrániť, dohodli sa zmluvné strany na zľave z ceny diela vo výške 200.000,- EUR. Zmluvné strany ďalej konštatujú, že za nedodržanie jednotlivých termínov má spoločnosť XXXXX nárok voči XXXXX (postupca) na zaplatenie zmluvnej pokuty vo výške 220.000,- EUR. Spoločnosť XXXXX prehlasuje, že táto skutočnosť je jej známa. Podpisom tejto Dohody jej účastníci prehlasujú, že z titulu vzájomných vzťahov vzniknutých zo Zmluvy o dielo 900 - 0110 - 2012 - S zo dňa 01.10.2012 nemajú voči sebe žiadne vzájomné záväzky a pohľadávky a považujú svoje vzájomné nároky za úplne vysporiadané. Dohoda nadobúda platnosť a účinnosť dňom jej podpísania zmluvnými stranami, pričom oboma zmluvnými stranami je signovaná dňa 28.01.2014 a to XXXXX za spoločnosť XXXXX a XXXXX za spoločnosť XXXXX

Z obojstranného zápočtu zo dňa 28.01.2014 vyplýva, že sa obojstranne započítava pohľadávka spoločnosti XXXXX voči spoločnosti XXXXX (suma 220.000,- EUR a pohľadávka vo výške 200.000,- EUR na základe Dohody o vysporiadaní vzájomných vzťahov z 28.01.2014) a záväzok spoločnosti XXXXX voči spoločnosti XXXXX a.s. zo dňa 01.09.2013 vo výške 420.000,- EUR, VS 2013033, XXXXX, neuhradený zostatok 420.000,- EUR, započítava sa 420.000,- EUR, po započítaní zostatok 0,- EUR. Obojstranný zápočet zo dňa 28.01.2014 je signovaný XXXXX za spoločnosť XXXXX a XXXXX za spoločnosť XXXXX

Podľa výpisu z Obchodného registra Slovenskej republiky je jediným štatutárom spoločnosti XXXXX, od jej zápisu do OR SR dňa 13.09.2013, XXXXX

Na základe uvedených skutočností bolo XXXXX vznesené obvinenie pre prečin. skresľovania údajov hospodárskej a obchodnej evidencie podľa § 259 ods. 1 písm. c/, f/ Trestného zákona.

Po vznesení obvinenie však boli do konania zabezpečené ďalšie dôkazy, a to najmä uznesenie vydané v konaní vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica sp. zn. XXXXX dňa 24. 06.2016 o návrhu na vyhlásenie konkurzu na majetok dlžníka, ktorým bolo toto konania zastavené.

Z odôvodnenia uvedeného rozhodnutia vyplýva, že pohľadávky ktoré boli uvedené v návrhu na vyhlásenie konkurzu boli relevantne spochybnené, teda tak, že existencia pohľadávok je spôsobilá byť predmetom sporu a teda dokazovania medzi účastníkmi.

Súd tiež v tomto rozhodnutí uviedol, že veritelia s nejudikovanými pohľadávkami vždy nesú riziko osvedčenia spornosti ich pohľadávok v rámci konania o návrhu na vyhlásenie konkurzu.

Je teda zrejmé, že tieto pohľadávky sú sporné a nie je možné jednoznačne konštatovať, že sa jedná o vymyslené resp. neexistujúce pohľadávky. Uvedenú skutočnosť, treba vziať do úvahy pri vyhodnocovaní zavinenia obvineného, teda subjektívnej stránky trestného činu.

Obvinený vo svojej výpovedi po vznesení obvinenia potvrdil, že podľa jeho nedošlo k započítaniu pohľadávky medzi XXXXX, nakoľko k 28.01.2014 žiadny pohľadávka spoločnosti XXXXX a.s voči XXXXX. neexistovala.

S poukazom na tieto skutočnosti nie je možné konštatovať, že konaním obvineného bola naplnená subjektívna stránka za prečinu skresľovania údajov hospodárskej a obchodnej evidencie podľa § 259 ods. 1 písm. c/, f/ Trestného zákona.

V uvedenom prípade sa jedná o obchodnoprávny spor medzi dvoma obchodnými spoločnosťami a nedošlo k spáchaniu žiadneho trestného činu.

Podľa § 215 ods. 1 písm. b/ Tr. por. prokurátor zastaví trestné stíhanie, ak nie je tento skutok trestným činom a nie je dôvod na postúpenie veci.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti som rozhodol tak, ako je uvedené vo výrokovej časti tohto uznesenia.

Poučenie:

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

JUDr. Martin Králik
prokurátor