



**ÚRAD ŠPECIÁLNEJ PROKURATÚRY
GENERÁLNEJ PROKURATÚRY SLOVENSKEJ REPUBLIKY
Štúrova 2, 812 85 Bratislava**

Číslo: VII/2 Gv 131/16/1000-356
EEČ: 2-1-2258-2021

Pezinok 29.09.2021

U Z N E S E N I E

Trestná vec: obv. **XXXXX**

Trestný čin: zločin: skrátenie dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 2 písmeno c, odsek 4 Trestného zákona
zločin: daňový podvod podľa § 277a odsek 1, odsek 2 písmeno c, odsek 3 písmeno a Trestného zákona

Rozhodol: prokurátor Úradu špeciálnej prokuratúry Generálnej prokuratúry Slovenskej republiky

Podľa § 215 odsek 1 písmeno d (§ 9 odsek 1 písmeno d) Trestného poriadku **zastavujem** trestné stíhanie obvineného:

XXXXX

dátum narodenia: XXXXX

miesto narodenia: XXXXX

rodné priezvisko: XXXXX

trvalé bydlisko: XXXXX 590/4, 058 01 XXXXX, Slovensko

väzba: nie

ktorý je trestne stíhaný pre trestný čin:

- zločin: skrátenie dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 2 písmeno c, odsek 4 Trestného zákona

štádium: dokonaný trestný čin

forma trestnej súčinnosti: jeden páchatel' vo veci

- zločin: daňový podvod podľa § 277a odsek 1, odsek 2 písmeno c, odsek 3 písmeno a Trestného zákona

štádium: dokonaný trestný čin

forma trestnej súčinnosti: jeden páchatel' vo veci

na tom skutkovom základe, že:

XXXXX ako organizátor organizovanej skupiny a zároveň predseda predstavenstva spoločnosti XXXXX a.s., so sídlom XXXXX 54, XXXXX, IČO: 31 651 682, taktiež spoločník spoločnosti XXXXX s.r.o., so sídlom XXXXX 23/640, XXXXX (v inkriminovanom čase so sídlom XXXXX), IČO: 45 300 950 a zároveň spoločník spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom, XXXXX 54, XXXXX (v inkriminovanom čase so sídlom XXXXX), IČO: 46 645 454, XXXXX ako člen organizovanej skupiny a zároveň

spoločníčka a konateľka spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom XXXXX 54, XXXXX (v inkriminovanom čase so sídlom XXXXX), IČO: 46 645 454, taktiež spoločníčka spoločnosti XXXXX s.r.o., so sídlom XXXXX 23/640, XXXXX (v inkriminovanom čase so sídlom XXXXX), IČO: 45 300 950 a taktiež člen dozornej rady spoločnosti XXXXX a.s., so sídlom XXXXX 54, XXXXX, IČO: 31 651 682, XXXXX ako člen organizovanej skupiny a zároveň konateľ spoločnosti XXXXX s.r.o., so sídlom XXXXX 23/640, XXXXX (v inkriminovanom čase so sídlom XXXXX), IČO: 45 300 950, taktiež člen dozornej rady spoločnosti XXXXX a.s., so sídlom XXXXX 54, XXXXX, IČO: 31 651 682, pričom menovaný je bratom XXXXX a švagrom XXXXX a XXXXX ako člen organizovanej skupiny a zároveň člen predstavenstva spoločnosti XXXXX a.s., so sídlom XXXXX 54, XXXXX, IČO: 31 651 682, pričom tieto rodinne prepojené osoby v období od januára roku 2012 najmenej do októbra roku 2013 na území Slovenskej republiky spoločne s obvinenou XXXXX a zosnulým XXXXX plánovane a koordinovane vytvorili sieť obchodných spoločností registrovaných ako platcov DPH, ktorými boli spoločnosť MXXXXX XXXXX, IXXXXX za účelom dosiahnutia zisku páchaním ekonomickej trestnej činnosti spočívajúcej vo vylákaní finančných prostriedkov od štátu prostredníctvom daňových úradov skrátením DPH alebo neoprávneným uplatnením nadmerných odpočtov DPH a to tým, že zabezpečovali obchodné spoločnosti a osoby na páchanie trestnej činnosti, usmerňovali a koordinovali postup osôb podieľajúcich sa na trestnej činnosti, organizovali vklady a výbery finančných prostriedkov na bankových účtoch, zabezpečovali obstarávanie a vyhotovovanie účtovných dokladov deklarujúcich ich vzájomnú obchodnú činnosť, ktorou malo byť v prevažnej miere obchodovanie s mäsovými výrobkami a kŕmnymi zmesami tým, že bez akejkoľvek hospodárskej podstaty a zmysluplnosti v súvislosti s nadobudnutím tovaru do obchodných reťazcov zaradili vyššie uvedené spoločnosti, ktorých konatelia a spoločníci nikdy nevykonávali žiadnu podnikateľskú činnosť, pričom však takto vytvárali fiktívne náklady pre spoločnosti XXXXX a.s., XXXXX s.r.o. a XXXXX s.r.o., ktoré si potom z takto vyfakturovaných obchodných transakcií uplatňovali odpočítanie dane z pridanej hodnoty na vstupe, pričom deklarovali intrakomunitárne nadobudnutie tovaru, predovšetkým mäsových výrobkov a kŕmnych zmesí, od dodávateľov z Českej republiky a Poľska, ktorého prvonadobúdateľmi boli ovládané a usmerňované spoločnosti Mirbes s.r.o. (predtým XXXXX s.r.o.), XXXXX s.r.o., kde však tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území SR, avšak nikdy nevykonávali žiadnu reálnu a opodstatnenú obchodnú činnosť a nikdy neboli skutočnými nadobúdateľmi tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnostiam XXXXX s.r.o., XXXXX a.s. a XXXXX s.r.o., ktoré však účtovne deklarovali nadobudnutie tovaru práve od spoločností XXXXX čím si takto vytvárali fiktívne náklady na vstupe na základe ktorých si potom z takto fakturovaných obchodných transakcií uplatňovali odpočítanie dane z pridanej hodnoty na vstupe a to nasledovne:

pri spoločnosti XXXXX s.r.o. v bode 1 vyšetrovaného skutku obvinení XXXXX, XXXXX a XXXXX

1.1/ v mesiaci júl 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 36 fiktívnych faktúr č. 10121041, 10121268, 10120993, 10121055, 10121056,

10121065, 10120994, 10121269, 10121270, 10121077, 10121080, 10121271, 10121140, 10121275, 10121276, 10121098, 10121102, 10121278, 10121279, 10121280, 10121107, 10121109, 10121111, 10121114, 10121118, 10121283, 10121284, 10121285, 10121286, 10121287, 10121136, 10121289, 10121290, 10121294, 10121091 a 10121288 od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) v celkovej sume 384.361,97 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 64.000,33 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vaječ pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 20.09.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala dodatočné daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 1.640,45 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 62.359,88 EUR

1.2/ v mesiaci august 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 30 fiktívnych faktúr č. 10121438, 10121443, 10121451, 10121456, 10121457, 10121459, 10121465, 10121470, 10121473, 10121475, 10121474, 10121477, 10121481, 10121485, 10121484, 10121488, 10121494, 10121614, 10121607, 10121707, 10121709, 10121710, 10121734, 10121740, 10121750, 10121754, 10121758, 10121757, 10121766 a 10121769 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 473.312,45 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 78.883,75 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vaječ pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť Mirbes s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 25.09.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala riadne daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 820,82 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 78.062,93 EUR

1.3/ v mesiaci september 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane

z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 28 fiktívnych faktúr č. 10121723, 10121776, 10121778, 10121780, 10121781, 10121790, 10121868, 10121875, 10121879, 10121972, 10121973, 10121977, 10121978, 10121988, 10121989, 10121990, 10121992, 10122081, 10122007, 10122010, 10122082, 10122087, 10122012, 10122013, 10122091, 10122098, 10122020 a 10122134 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 410.972,55 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 68.495,41 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vajec pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť Mirbes s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 25.10.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala riadne daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 1.028,39 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 67.467,02 EUR

1.4/ v mesiaci október 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 30 fiktívnych faktúr č. 10122192, 10122197, 10122200, 10122201, 10122429, 10122430, 10122445, 10122450, 10122453, 10122391, 10122392, 10122231, 10122235, 10122238, 10122398, 10122399, 10122400, 10122401, 10122402, 10122403, 10122239, 10122242, 10122246, 10122250, 10122404, 10122409, 10122408, 10122411, 10122413 a 10122414 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 pre spoločnosť XXXXX s.r.o. v celkovej sume 558.882,32 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 99.063,03 EUR za dodanie mäsových výrobkov a čistiacich prostriedkov pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť Mirbes s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 23.01.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o. XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala dodatočné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 99.063,03 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločnosti Mirbes, s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 330,32 EUR, ktorý

bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súběžne spôsobil skrátením dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 98.732,71 EUR a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 330,32 EUR.

1.5/ v mesiaci november 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 24 fiktívnych faktúr č. 10122661, 10122713, 19122714, 10122664, 10122668, 10122717, 10122671, 10122721, 10122728, 10122733, 10122735, 10122741, 10122748, 10122777, 10122778, 10122784, 1020120002, 1020120008, 1020120011, 1020120016, 1020120023, 1020120024, 1020120029 a 1020120062 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 456.394,97 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 76.065,83 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vaječ pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však spoločnosť Mirbes s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 27.12.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 76.065,83 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločnosti Mirbes, s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 7.651,65 EUR, ktorý bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súběžne spôsobil skrátením dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 68.414,18 EUR a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 7.651,65 EUR.

1.6/ v mesiaci december 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 32 fiktívnych faktúr č. 1020120144, 1020120141, 1020120140, 1020120139, 1020120138, 1020120133, 1020120131, 1021200114, 1021200105, 1020120103, 1020120098, 1020120097, 1020120095, 1020120094, 1020120093, 1020120088, 1020120086, 1020120081, 1020120080, 1020120077, 1020120076, 1020120072, 1020120071, 1020120067, 1020120060, 1020120065, 1020120056, 1020120055, 1020120054, 1020120041, 102120039 a 1020120032 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 647.183,80 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 107.864,00 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vaječ pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť Mirbes s.r.o. registrovaná

ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 20.02.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala dodatočné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 107.864,00 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločnosti Mirbes, s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 65.908,54 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 41.955,46 EUR a v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 65.908,54 EUR.

1.7/ v mesiaci január 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 35 fiktívnych faktúr č. 1020130011, 1020130002, 1020130004, 1020130005, 1020130010, 1020130013, 1020130015, 1020130024, 1020130025, 1020130032, 1020130033, 1020130045, 1020130048, 1020130058, 1020130020, 1020130071, 1020130079, 1020130080, 1020130081, 1020130087, 1020130094, 1020130098, 1020130104, 1020130107, 1020130115, 1020130127, 1020130130, 1020130129, 1020130128, 1020130131, 1020130132, 1020130133, 1020130141, 1020130138 a 1020130149 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 457.404,88 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 76.234,15 EUR za dodanie mäsových výrobkov, vajec a čistiacich prostriedkov pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarován ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť Mirbes s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 25.02.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania podala riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 76.234,15 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločnosti Mirbes, s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 10.106,97 EUR, ktorý bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 66.127,18 EUR

a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 10.106,97 EUR.

1.8/ v mesiaci február 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 29 fiktívnych faktúr č. 1020130121, 1020130003, 10200130009, 1020130010, 1020130012, 1020130016, 1020130019, 1020130030, 1020130034, 1020130036, 1020130037, 1020130039, 1020130044, 1020130048, 1020130049, 1020130051, 1020130054, 1020130053, 1020130052, 1020130073, 1020130069, 1020130063, 1020130062, 1020130061, 1020130057, 1020130055, 1020130074, 1020130084 a 1020130089 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosti a TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 326.272,07 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 54.378,67 EUR za dodanie mäsových výrobkov, vajec a dezinfekčných prostriedkov pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. a TrueCom, s.r.o., deklarovany ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosti Mirbes s.r.o. a True Com s.r.o. registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 25.03.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania podala riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 54.378,67 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločností Mirbes, s.r.o. a TrueCom s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 1.814,01 EUR, ktorý bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 52.564,66 EUR a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 1.814,01 EUR.

1.9/ v mesiaci marec 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 35 fiktívnych faktúr č. 1020130087, 1020130090, 1020130091, 1020130092, 1020130094, 1020130097, 1020130136, 1020130132, 1020130146, 1020130145, 1020130144, 1020130166, 1020130157, 1020130156, 1020130154, 1020130151, 1020130150, 1020130195, 1020130189, 1020130191, 1020130180, 1020130175, 1020130174, 1020130173, 1020130171, 1020130170, 1020130202, 1020130201, 1020130218, 1020130223, 1020120222, 1020130221, 1020130220, 1020130219, 1020130228, 1020130230, 1020130231, 1020130290, 1020130291, 1020130270, 1020130308 a 1020130309 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 744.788,17 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 124.131,35 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vajec pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti True

Com s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť True Com s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 25.04.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania podala riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 124.131,35 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločnosti TrueCom s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 21.136,10 EUR, ktorý bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súběžne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 102.995,25 EUR a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 21.136,10 EUR.

1.10/ v mesiaci apríl 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 24 fiktívnych faktúr č. 1020130349, 1020130212, 1020130238, 1020130243, 1020130247, 1020130248, 1020130251, 1020130259, 1020130260, 1020130261, 1020130264, 1020130287, 1020130269, 1020130286, 1020130289, 1020130296, 1020130299, 1020130303, 1020130318, 1020130324, 1020130325, 1020130343, 1020130347 a 1020130332 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 352.111,30 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 58.684,30 EUR za dodanie mäsových výrobkov pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti True Com s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť True Com s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 14.06.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania podala dodatočné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 58.684,30 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločnosti TrueCom s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 56.951,13 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súběžne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 1.733,17 EUR a v prípade vyplatenia neoprávneného uplatneného nadmerného odpočtu dane

z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 56.951,13 EUR.

1.11/ v mesiaci máj 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 40 fiktívnych faktúr č. 1020130492, 1020130409, 1020130395, 1020130544, 1020130518, 1020130397, 1020130416, 1020130439, 1020130441, 1020130446, 1020130489, 1020130483, 1020130505, 1020130516, 1020130448, 1020130566, 1020130564, 1020130538, 1020130490, 1020130480, 1020130432, 1020130402, 1020130440, 1020130410, 1020130580, 1020130422, 1020130565, 1020130569, 1020130570, 1020130542, 1020130411, 1020130386, 1020130567, 1020130494, 1020130443, 1020130389, 1020130568, 1020130571, 1020130398 a 1020130437 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 685.859,20 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 114.334,40 EUR za dodanie mäsových výrobkov pre spoločnosť XXXXX, kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti True Com s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť True Com s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 25.06.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania podala riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 114.334,40 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločnosti TrueCom s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 74.482,21 EUR, ktorý bol započítaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 39.852,19 EUR a započítaním neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škoda vo výške 74.482,21 EUR.

1.12/ v mesiaci jún 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 43 fiktívnych faktúr č. 1020130548, 1020130552, 1020130553, 1020130555, 1020130558, 1020130560, 1020130551, 1020130705, 1020130706, 1020130588, 1020130592, 1020130614, 1020130611, 1020130632, 1020130612, 1020130610, 1020130600, 1020130596, 1020130595, 1020130594, 1020130593, 1020130628, 1020130651, 1020130655, 1020130658, 1020130660, 1020130662, 1020130664, 1020130669, 1020130670, 1020130675, 1020130676, 1020130678, 1020130683, 1020130692, 1020130693, 1020130696, 1020130697, 1020130698, 1020130700, 1020130704, 1020130707 a 1020130712 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 763.791,24 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 127.298,55 EUR za dodanie mäsových výrobkov pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti True Com s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných

spoločností z Poľska a ČR, kde však spoločnosť True Com s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 25.07.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania podala riadne daňové priznanie v ktorom na základe započítaného nadmerného odpočtu z predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia vykázal vlastnú dňovú povinnosť na úhradu vo výške 7.423,94 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 119.864,61 EUR

1.13/ v mesiaci júl 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 47 fiktívnych faktúr č. 1020130918, 1020130940, 1020130936, 1020130935, 1020130934, 1020130933, 1020130932, 1020130911, 1020130902, 1020130880, 1020130879, 1020130870, 1020130869, 1020130868, 1020130866, 1020130865, 1020130861, 1020130860, 1020130856, 1020130848, 1020130828, 1020130824, 1020130823, 1020130819, 1020130818, 1020130814, 1020130811, 1020130810, 1020130809, 1020130791, 1020130790, 1020130788, 1020130785, 1020130783, 1020130781, 1020130779, 1020130777, 1020130771, 1020130769, 1020130764, 1020130763, 1020130757, 1020130751, 1020130723, 1020130722, 1020130715 a 1020130714 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 1.070.419,80 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 178.403,30 EUR za dodanie mäsových výrobkov pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti True Com s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť True Com s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 26.08.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania podala opravné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnené odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 178.403,30 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločnosti TrueCom s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnené uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 4.024,28 EUR, ktorý bol započítaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 174.379,02 EUR a započítaním neoprávnené uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 4.024,28 EUR.

1.14/ v mesiaci august 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 45 fiktívnych faktúr č. 1020130890, 1020130891, 1020130892, 1020130943, 1020130942, 2520130001, 1020130980, 1020130949, 1020130950, 1020130952, 1020130954, 1020130958, 1020130962, 1020130967, 1020130968, 1020130969, 1020130972, 1020130973, 1020130975, 1020130976, 1020130979, 1020130981, 1020130987, 1020130993, 1020130996, 1020130997, 1020131002, 1020131007, 1020131012, 1020131014, 1020131015, 1020131016, 1020131017, 1020131020, 1020131022, 1020131023, 1020131024, 1020131025, 1020131055, 1020131056, 1020131053, 1020131052, 1020131060, 1020131061 a 1020131062 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 1.023.898,25 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 170.649,69 EUR za dodanie mäsových výrobkov pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti True Com s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však spoločnosť True Com s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 25.09.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania podala riadne daňové priznanie v ktorom na základe započítaného nadmerného odpočtu z predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia vykázal vlastnú daňovú povinnosť na úhradu vo výške 12.100,34 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 158.549,35 EUR

celkovo takto za zdaňovacie obdobia júl 2012 až august 2013 XXXXX a XXXXX spôsobili ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátením dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 1.133.067,94 EUR a neoprávnené uplatnenými nadmernými odpočtami dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 242.405,21 EUR spolu 1.375.473,15- EUR, kde na takto spôsobenej škode sa čiastkovo podieľal aj XXXXX

pri spoločnosti XXXXX a.s. v bode 2 vyšetrovaného skutku obvinení XXXXX a XXXXX

2.1/ v mesiaci január 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečil a zaevidoval celkovo 109 fiktívnych faktúr č. 10120730, 10110677, 10120649, 10120686, 10120688, 10120689, 10120690, 10120691, 10120700, 10120701, 10120702, 10120703, 10120704, 10120705, 10120706, 10120707, 10120708, 10120709, 10120710, 10120711, 10120712, 10120713, 10120714, 10120715, 10120716, 10120717, 10120718, 10120719, 10120720, 10120721, 10120723, 10120724, 10120725, 10120726, 10120727, 10120728, 10120731, 10120732, 10120733, 10120734, 10120735, 10120736, 10120737, 10120738, 10120739, 10120740, 10120741, 10120742, 10120756, 10120757, 10120762, 10120763, 10120764, 10120765, 10120766, 10120767, 10120768, 10120769, 10120771, 10120772,

10120773, 10120774, 10120775, 10120776, 10120777, 10120779, 10120780, 10120781, 10120783, 10120784, 10120786, 10120787, 10120788, 10120789, 10120792, 10120794, 10120796, 10120797, 10120798, 10120800, 10120805, 10120806, 10120807, 10120808, 10120809, 10120810, 10120811, 10120812, 10120813, 10120814, 10120815, 10120817, 10120818, 10120821, 10120843, 10120847, 10120848, 10120842, 10120844, 10120845, 10120846, 10120801, 10120802, 10120803, 10120804, 10120026, 10120025, 10120027, 10120799, od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) v celkovej sume 3.292.723,14 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 548.787.19 EUR za dodanie tovaru a služieb, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, krmné zmesi, syry a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 24.02.2012 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 4.247,52 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 544.539,67 EUR

2.2/ v mesiaci február 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 74 fiktívnych faktúr č. 10120010, 10120013, 10120015, 10120016, 10120017, 10120018, 10120019, 10120020, 10120028, 10120029, 10120030, 10120032, 10120033, 10120034, 10120035, 10120036, 10120037, 10120038, 10120039, 10120040, 10120044, 10120046, 10120047, 10120048, 10120065, 10120066, 10120822, 10120824, 10120825, 10120031, 10120045, 10120826, 10120828, 10120829, 10120830, 10120831, 10120832, 10120834, 10120835, 10120836, 10120837, 10120838, 10120841, 10120849, 10120850, 10120853, 10120854, 10120856, 10120857, 10120858, 10120859, 10120064, 10120049, 10120051, 10120052, 10120060, 10120061, 10120067, 10120068, 10120070, 10120071, 10120072, 10120074, 10120075, 10120084, 10120085, 10120088, 10120089, 10120090, 10120091, 10120093, 10120087, 10120092, 10120151, od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) v celkovej sume 1.633.905,60 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 272.317,60 EUR za dodanie tovaru a služieb, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia §

20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 10.05.2012 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal dodatočné daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 3.352,37 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 268.965,23 EUR

2.3/ v mesiaci marec 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 90 fiktívnych faktúr č. 10120103, 10120107, 10120111, 10120117, 10120118, 10120119, 10120135, 10120140, 10120094, 10120095, 10120096, 10120081, 10120106, 10120112, 10120114, 10120120, 10120121, 10120122, 10120123, 10120124, 10120125, 10120126, 10120127, 10120128, 10120129, 10120130, 10120131, 10120132, 10120134, 10120136, 10120138, 10120139, 10120141, 10120145, 10120148, 10120149, 10120154, 10120157, 10120159, 10120160, 10120161, 10120163, 10120165, 10120166, 10120167, 10120169, 10120170, 10120171, 10120173, 10120174, 10120177, 10120180, 10120105, 10120158, 10120181, 10120182, 10120185, 10120214, 10120189, 10120190, 10120191, 10120192, 10120193, 10120194, 10120197, 10120198, 10120199, 10120200, 10120201, 10120202, 10120203, 10120204, 10120205, 10120206, 10120218, 10120207, 10120215, 10120229, 10120253, 10120254, 10120255, 10120256, 10120257, 10120289, 10120155, 10120156, 10120162, 10120233, 101201031, 101201032, od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) v celkovej sume 4.796.135,86 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 799.355,98 EUR za dodanie tovaru a služieb, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, krmné zmesi a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 10.05.2012 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal dodatočné daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 17.587,86 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 781.768,12 EUR

2.4/ v mesiaci apríl 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 81 fiktívnych faktúr č. 10120210, 10120211, 10120212, 10120221, 10120223, 10120224, 10120227, 10120228, 10120230, 10120236, 10120237,

10120238, 10120239, 10120240, 10120242, 10120243, 10120244, 10120245, 10120246, 10120248, 10120249, 10120252, 10120264, 10120265, 10120266, 10120267, 10120270, 10120271, 10120272, 10120273, 10120275, 10120276, 10120278, 10120279, 10120280, 10120281, 10120282, 10120283, 10120291, 10120293, 10120294, 10120295, 10120301, 10120303, 10120304, 10120305, 10120306, 10120307, 10120308, 10120309, 10120310, 10120311, 10120312, 10120313, 10120314, 10120315, 10120319, 10120320, 10120321, 10120322, 10120331, 10120334, 10120335, 10120336, 10120337, 10120338, 10120339, 10120342, 10120345, 10120346, 10120348, 10120350, 10120352, 10120396, 10120318, 10120397, 10120417, 10120324, 10120325, 10120364, 10120365 od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 1.626.071,86 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 271.011.98 EUR za dodanie tovaru a služieb, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, krmné zmesi a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločností XXXXX s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosti XXXXX s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 30.05.2012 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal dodatočné daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 12.444,90 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 258.567,08 EUR

2.5/ v mesiaci máj 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 131 fiktívnych faktúr č. 10120323, 10120327, 10120353, 10120355, 10120356, 10120357, 10120360, 10120361, 10120362, 10120363, 10120372, 10120373, 10120374, 10120375, 10120376, 10120377, 10120379, 10120380, 10120381, 10120382, 10120383, 10120384, 10120385, 10120386, 10120387, 10120566, 10120571, 10120573, 10120577, 10120673, 10120358, 10120400, 10120401, 10120402, 10120403, 10120407, 10120745, 10120432, 10120433, 10120434, 10120435, 10120436, 10120437, 10120438, 10120439, 10120440, 10120441, 10120442, 10120443, 10120444, 10120445, 10120447, 10120448, 10120449, 10120450, 10120451, 10120452, 10120453, 10120454, 10120455, 10120456, 10120457, 10120458, 10120459, 10120460, 10120461, 10120462, 10120463, 10120464, 10120523, 10120502, 10120503, 10120504, 10120505, 10120506, 10120507, 10120508, 10120509, 10120510, 10120511, 10120512, 10120514, 10120515, 10120516, 10120522, 10120524, 10120528, 10120530, 10120531, 10120532, 10120533, 10120534, 10120535, 10120536, 10120537, 10120538, 10120539, 10120540, 10120541, 10120542, 10120543, 10120544, 10120545, 10120547, 10120548, 10120584, 10120585, 10120586, 10120587, 10120588,

10120589, 10120590, 10120591, 10120592, 10120593, 10120628, 10120629, 10120630, 10120631, 10120632, 10120633, 10120634, 10120635, 10120636, 10120637, 10120638, 10120639, 10120640, 10120671, 10120672, 10120529 od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO:45 470 391) a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 1.681.092,26 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 280.182.05 EUR za dodanie tovaru a služieb, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, krmné zmesi a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločností XXXXX s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však spoločnosti XXXXX s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 25.06.2012 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 102.978,64 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 177.203,41 EUR

2.6/ v mesiaci jún 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 214 fiktívnych faktúr č. 10120603, 10120604, 10120578, 10120612, 10120616, 10120619, 10120622, 10120689, 10120694, 10120696, 10120700, 10120706, 10120707, 10120708, 10120709, 10120748, 10120766, 10120773, 10120774, 10120778, 10120780, 10120844, 10120846, 10120859, 10120866, 10120871, 10120888, 10120894, 10120895, 10120855, 10120870, 10120873, 10120995, 10120980, 10120983, 10120985, 10120986, 10120987, 10120982, 10120984, 10120978, 10120981, 10120974, 10121007, 10121035, 10121036, 10121037, 10121038, 25120007, 25120008, 25120009, 10120641, 10120642, 10120643, 10120644, 10120645, 10120646, 10120647, 10120648, 10120649, 10120650, 10120651, 10120652, 10120653, 10120654, 10120655, 10120656, 10120657, 10120658, 10120659, 10120660, 10120710, 10120711, 10120712, 10120713, 10120714, 10120715, 10120716, 10120717, 10120718, 10120719, 10120720, 10120721, 10120722, 10120723, 10120724, 10120725, 10120726, 10120727, 10120728, 10120729, 10120730, 10120731, 10120732, 10120733, 10120734, 10120735, 10120736, 10120737, 10120738, 10120739, 10120740, 10120741, 10120742, 10120743, 10120744, 10120785, 10120786, 10120787, 10120788, 10120789, 10120790, 10120791, 10120792, 10120793, 10120794, 10120795, 10120796, 10120797, 10120798, 10120799, 10120800, 10120801, 10120802, 10120803, 10120804, 10120805, 10120806, 10120807, 10120808, 10120809, 10120810, 10120812, 10120813, 10120814, 10120817, 10120818, 10120819, 10120820, 10120821, 10120822, 10120823, 10120824, 10120825, 10120826, 10120827, 10120828, 10120829, 10120830, 10120831, 10120832, 10120833, 10120834, 10120835, 10120836, 10120837, 10120838, 10120839, 10120903,

10120904, 10120905, 10120906, 10120907, 10120908, 10120909, 10120910, 10120911, 10120912, 10120913, 10120914, 10120915, 10120916, 10120917, 10120918, 10120919, 10120920, 10120921, 10120922, 10120923, 10120924, 10120925, 10120926, 10120927, 10120928, 10120929, 10120930, 10120931, 10120932, 10120933, 10120934, 10120935, 10120936, 10120937, 10120938, 10120939, 10120940, 10120941, 10120942, 10120943, 10120944, 10120945, 10120946, 10120947, 10120948, 10120949, 10120950, 10120951, 10120952, 10120953, 10120954, 10120955, 10120956, 10120957, 10120958, od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 1.909.793,53 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 318.298.92 EUR za dodanie tovaru a služieb, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, kýmne zmesi a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločností XXXXX s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však spoločnosti XXXXX s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 25.07.2012 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie v ktorom v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 318.298.92 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru a služieb od spoločností XXXXX, s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX a.s. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 8.545,50 EUR, ktorý bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súběžne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 309.753,42 EUR a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty bola spôsobená škoda vo výške 8.545,54 EUR.

2.7/ v mesiaci august 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 106 fiktívnych faktúr č. 10121434, 10121436, 10121435, 10121449, 10121454, 10121460, 10121461, 10121468, 10121480, 10121462, 10121615, 10121708, 10121611, 10121765, 10121764, 10121751, 10121598, 10121767, 10121760, 10121759, 10121752, 10121748, 10121747, 10121746, 10121742, 10121738, 10121833, 10121834, 10121835, 10121836, 10121855, 1020120002, 10121995, 10121997, 10121998, 10121999, 10122000, 10122030, 10122031, 10121594, 10121616, 10121618, 10121619, 10121620, 10121621, 10121622, 10121623, 10121625, 10121626, 10121627, 10121628, 10121629, 10121633, 10121634, 10121635, 10121636, 10121637, 10121638, 10121639, 10121640, 10121641, 10121642, 10121643, 10121644, 10121645, 10121646, 10121647, 10121648, 10121649, 10121650, 10121651, 10121652, 10121653, 10121654,

10121655, 10121656, 10121657, 10121632, 10121631, 10121630, 10121682, 10121808, 10121794, 10121795, 10121796, 10121797, 10121798, 10121799, 10121800, 10121801, 10121802, 10121803, 10121804, 10121805, 10121806, 10121807, 10121837, 10121838, 10121839, 10121840, 10121841, 10121842, 10121864, 10121865, 10122032, 10122033, 10122034, od spoločnosti XXXXX s.r.o. ktorá následne zmenila názov na Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 1.495.356,39 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 255.975.67 EUR za dodanie tovaru a služieb, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, krmné zmesi, nákladné automobily a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločností XXXXX s.r.o. resp. Mirbes. s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska, kde však tieto spoločnosti, registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 25.09.2012 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie v ktorom v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 255.975.67 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru od spoločností Mirbes s.r.o. resp. XXXXX, s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX a.s. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 14.613,45 EUR, ktorý bol započítaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 241.362,22 EUR a započítaním neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 14.613,45 EUR.

2.8/ v mesiaci september 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 214 fiktívnych faktúr č. 10121739, 10121773, 10121991, 10122009, 10122011, 10122001, 10122023, 10122083, 10122092, 10122133, 10122132, 10122138, 10122141, 10122205, 10121809, 10121810, 10121811, 10121812, 10121813, 10121814, 10121815, 10121816, 10121817, 10121818, 10121819, 10121820, 10121821, 10121822, 10121885, 10121887, 10121894, 10121902, 10121882, 10121884, 10121886, 10121888, 10121889, 10121890, 10121891, 10121892, 10121893, 10121895, 10121896, 10121897, 10121898, 10121899, 10121900, 10121901, 10121903, 10121904, 10121905, 10121906, 10121907, 10121908, 10121909, 10121910, 10121911, 10121912, 10121913, 10121914, 10121915, 10121916, 10121917, 10121918, 10121919, 10121920, 10121921, 10121922, 10121923, 10121924, 10121925, 10121926, 10121927, 10121928, 10121929, 10121930, 10121931, 10121932, 10121933, 10121934, 10121935, 10121936, 10121937, 10121938, 10121939, 10121940, 10121941, 10121942, 10121943, 10121944, 10121945, 10121946, 10121947, 10121948, 10121949,

10121950, 10121951, 10121952, 10121953, 10121954, 10121955, 10121956,
10121957, 10121958, 10121959, 10121960, 10121961, 10122058, 10122062,
10121964, 10121965, 10121966, 10121967, 10121968, 10121969, 10121970,
10122035, 10122036, 10122040, 10122041, 10122042, 10122048, 10122049,
10122059, 10122067, 10122073, 10122072, 10122074, 10122037, 10122038,
10122039, 10122043, 10122044, 10122045, 10122046, 10122047, 10122050,
10122051, 10122052, 10122053, 10122054, 10122055, 10122056, 10122057,
10122060, 10122061, 10122063, 10122064, 10122065, 10122066, 10122068,
10122069, 10122070, 10122071, 10122075, 10122076, 10122077, 10122078,
10122079, 10122080, 10122101, 10122102, 10122109, 10122110, 10122120,
10122118, 10122119, 10122122, 10122121, 10122123, 10122124, 10122125,
10122126, 10122103, 10122104, 10122105, 10122106, 10122107, 10122108,
10122111, 10122112, 10122113, 10122114, 10122115, 10122116, 10122117,
10122137, 10122162, 10122163, 10122164, 25120006, 10122142, 10122143,
10122144, 10122145, 10122146, 10122147, 10122148, 10122149, 10122150,
10122151, 10122152, 10122153, 10122154, 10122155, 10122156, 10122157,
10122158, 10122159, 10122160, 10122161, 10122166, 10122206, 10122207, od
spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391
a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO:
43 908 705 v celkovej sume 2.918.677,11 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške
486.446,30 EUR za dodanie tovaru a služieb kde v danom prípade sa jednalo
predovšetkým o syry, mäsové výrobky, kýmne zmesi a prepravné náklady pre
spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany
spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. deklarované ako
intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však
tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy
nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi
tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20
ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej
hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo
spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 25.10.2012 na miestne príslušnom Daňovom
úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX
ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie
v ktorom na základe započítaného nadmerného odpočtu z predchádzajúceho
zdaňovacieho obdobia vykázal vlastnú daňovú povinnosť na úhradu vo výške 198,09
EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného
Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37
skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 486.248,21 EUR

2.9/ v mesiaci október 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane
z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali
celkovo 18 fiktívnych faktúr č. 10122199, 10122254, 10122427, 10122426,
10122431, 10122428, 10122599, 10122575, 10122574, 10122573, 10122559,
10122556, 10122554, 10122550, 10122549, 10122544, 10122545, 10122548, od
spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391
v celkovej sume 218.580,45 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 33.401,14 EUR
za dodanie tovaru, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové
výrobky, syry, vajcia, kartóny a palety pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený
tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarovaný ako
intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však táto

spoločnosť registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 26.11.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 27.417,05 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 5.984,09 EUR

2.10/ v mesiaci november 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 16 fiktívnych faktúr č. 1020120015, 1020120007, 1020120014, 10122708, 1020120017, 10122715, 1020120026, 1020120027, 1020120003, 1020120009, 10122659, 10122780, 10122603, 10122723, 10122663, 10122608, od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 364.830,80 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 60.805,14 EUR za dodanie tovaru kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o syry, kartóny, palety, prepravky a čistiace prostriedky pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však táto spoločnosť registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 27.12.2012 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 184.905,58 EUR, ktorý bol zadržaný, pričom si však neoprávnené odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 60.805,14 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru od spoločnosti Mirbes s.r.o., čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 by bola spôsobená škoda vo výške 60.805,14 EUR.

2.11/ v mesiaci december 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 175 fiktívnych faktúr č. 1020120185, 1020120196, 1020120197, 1020120198, 1020120098, 1020120099, 1020120100, 1020120101, 1020120102, 1020120128, 1020120131, 1020120132, 1020120137, 1020120149, 1020120150, 1020120151, 1020120152, 1020120153, 1020120154, 1020120155, 1020120165, 1020120166, 1020120181, 1020120183, 1020120186, 1020120243, 1020120266, 1020120265, 1020120264, 1020120263, 1020120261, 1020120262, 1020120222, 1020120200, 102120201, 1020120202, 1020120203, 1020120204, 1020120209, 1020120210, 1020120211, 1020120221, 1020120250, 1020120252, 1020120253,

1020120223, 1020120246, 1020120247, 1020120248, 1020120249, 1020120251,
1020120129, 1020120148, 1020120164, 1020120199, 1020120175, 1020120229,
1020120230, 1020120231, 1020120232, 1020120233, 1020120234, 1020120235,
1020120236, 1020120237, 1020120238, 1020120239, 1020120240, 1020120241,
1020120242, 1020120254, 1020120255, 1020120256, 1020120257, 1020120258,
1020120259, 1020120260, 1020120180, 1020120182, 1020120184, 1020120187,
1020120188, 1020120189, 1020120190, 1020120191, 1020120192, 1020120193,
1020120194, 1020120195, 1020120205, 1020120206, 1020120207, 1020120208,
1020120212, 1020120213, 1020120214, 1020120224, 1020120225, 1020120226,
1020120227, 1020120228, 1020120140, 1020120141, 1020120142, 1020120143,
1020120144, 1020120145, 1020120146, 1020120147, 1020120156, 1020120157,
1020120158, 1020120159, 1020120160, 1020120161, 1020120162, 1020120163,
1020120167, 1020120169, 1020120168, 1020120170, 1020120171, 1020120172,
1020120173, 1020120174, 1020120176, 1020120177, 1020120178, 1020120179,
1020120136, 1020120105, 1020120139, 1020120138, 1020120106, 1020120107,
1020120108, 1020120109, 1020120110, 1020120111, 1020120112, 1020120113,
1020120117, 1020120115, 1020120118, 1020120119, 1020120120, 1020120121,
1020120122, 1020120124, 1020120125, 1020120126, 1020120130, 1020120133,
1020120135, 1020120134, 1020120087, 1020120088, 1020120089, 1020120090,
1020120093, 1020120092, 1020120091, 1020120097, 1020120096, 1020120095,
1020120094, 1020120103, 1020120104, 1020120008, 1020120086, 1020120007,
1020120046, 1020120030, 1020120057, 1020120066, 1020120087, 1020120091,
1020120096, 1020120102, 1020120112, 1020120085, 1020120136, 1020120132,
1020120104, 1020120142 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66,
XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom
Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 2.138.245,50 EUR s DPH
pričom DPH bola vo výške 356.374,27 EUR za dodanie tovaru a služieb kde
v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, krmné zmesi
a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli
predtým zo strany spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. deklarované
ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska, kde však
tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy
nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi
tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20
ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej
hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané
priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 25.01.2013 na Daňovom úrade pre
vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba
oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie v ktorom
si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške
356.374,27 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru a služieb tovaru od
spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. a zároveň po jej započítaní
s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť
XXXXX a.s. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane
z pridanej hodnoty v celkovej výške 187.195,51 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto
ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre
vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súbežne spôsobil
škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 169.178,76 EUR a v prípade
vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty
by bola spôsobená škoda vo výške 187.195,51 EUR.

2.12/ v mesiaci január 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 202 fiktívnych faktúr č. 1020130012, 1020130014, 1020130030, 1020130049, 1020130050, 1020130063, 1020130134, 1020130140, 1020130144, 1020130066, 1020130135, 1020130136, 1020130208, 1020130209, 1020130210, 1020130214, 1020130004, 1020130005, 1020130006, 1020130007, 1020130008, 1020130009, 1020130013, 1020130015, 1020130016, 1020130017, 1020130018, 1020130074, 1020130025, 1020130026, 1020130027, 1020130028, 1020130030, 1020130031, 1020130036, 1020130037, 1020130050, 1020130051, 1020130058, 1020130061, 1020130094, 1020130095, 1020130010, 1020130011, 1020130012, 1020130019, 1020130020, 1020130021, 1020130022, 1020130072, 1020130073, 1020130024, 1020130029, 1020130032, 1020130033, 1020130034, 1020130035, 1020130038, 1020130039, 1020130040, 1020130041, 1020130042, 1020130043, 1020130044, 1020130045, 1020130046, 1020130047, 1020130048, 1020130049, 1020130054, 1020130059, 1020130060, 1020130062, 1020130063, 1020130065, 1020130066, 1020130067, 1020130068, 1020130091, 1020130089, 1020130086, 1020130088, 1020130090, 1020130087, 1020130101, 1020130102, 1020130104, 1020130105, 1020130106, 1020130107, 1020130108, 1020130109, 1020130110, 1020130111, 1020130112, 1020130100, 1020130113, 1020130114, 1020130115, 1020130116, 1020130117, 1020130118, 1020130119, 1020130120, 1020130121, 1020130122, 1020130124, 1020130125, 1020130126, 1020130127, 1020130128, 1020130129, 1020130130, 1020130131, 1020130132, 1020130133, 1020130134, 1020130135, 1020130136, 1020130137, 1020130138, 1020130139, 1020130140, 1020130141, 1020130142, 1020130143, 1020130144, 1020130145, 1020130146, 1020130147, 1020130148, 1020130149, 1020130150, 1020130151, 1020130152, 1020130153, 1020130154, 1020130155, 1020130156, 1020130157, 1020130158, 1020130159, 1020130160, 1020130161, 1020130162, 1020130163, 1020130164, 1020130165, 1020130166, 1020130167, 1020130168, 1020130169, 1020130181, 1020130182, 1020120270, 1020130204, 1020130206, 1020130205, 1020130093, 1020130092, 1020130001, 1020130002, 1020130052, 1020130053, 1020130056, 1020130057, 1020130003, 1020130014, 1020130055, 1020130064, 1020130069, 1020130070, 1020130071, 1020130075, 1020130076, 1020130077, 1020130078, 1020130079, 1020130080, 1020130081, 1020130082, 1020130083, 1020130084, 1020130085, 1020130096, 1020130097, 1020130098, 1020130099, 1020130103, 1020130190, 1020130191, 1020130192, 1020130193, 1020130194, 1020130195, 1020130196, 1020130197, 1020130199, 1020130200, 1020130201, 1020130202, 1020130203, od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 2.532.946,32 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 422.157,71 EUR za dodanie tovaru a služieb kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, kŕmne zmesi a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo

spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 25.02.2013 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie v ktorom v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 422.157,71 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru a služieb od spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX a.s. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 63.415,48 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 358.742,23 EUR a v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 63.415,48 EUR.

2.13/ v mesiaci marec 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 173 fiktívnych faktúr č. 1020130367, 1020130393, 1020130387, 1020130388, 1020130389, 1020130390, 1020130391, 1020130392, 1020130397, 1020130398, 1020130402, 1020130409, 1020130412, 1020130437, 1020130421, 1020130428, 1020130429, 1020130438, 1020130444, 1020130451, 1020130457, 1020130458, 1020130304, 1020130306, 1020130368, 1020130369, 1020130370, 1020130371, 1020130372, 1020130373, 1020130374, 1020130375, 1020130376, 1020130377, 1020130378, 1020130379, 1020130380, 1020130381, 1020130382, 1020130383, 1020130384, 1020130385, 1020130386, 1020130394, 1020130395, 1020130396, 1020130399, 1020130400, 1020130401, 1020130403, 1020130404, 1020130405, 1020130406, 1020130407, 020130408, 1020130410, 1020130411, 1020130413, 1020130414, 1020130416, 1020130419, 1020130420, 1020130422, 1020130423, 1020130424, 1020130425, 1020130426, 1020130430, 1020130431, 1020130432, 1020130433, 1020130434, 1020130435, 1020130436, 1020130439, 1020130440, 1020130441, 1020130442, 1020130443, 1020130445, 1020130446, 1020130447, 1020130448, 1020130449, 1020130450, 1020130453, 1020130452, 1020130454, 1020130455, 1020130456, 1020130459, 1020130467, 1020130461, 1020130468, 1020130480, 1020130485, 1020130487, 1020130488, 1020130489, 1020130490, 1020130494, 1020130460, 1020130462, 1020130463, 1020130464, 1020130465, 1020130466, 1020130469, 1020130470, 1020130471, 1020130472, 1020130473, 1020130474, 1020130475, 1020130476, 1020130477, 1020130478, 1020130479, 1020130481, 1020130482, 1020130483, 1020130484, 1020130486, 1020130491, 1020130492, 1020130493, 1020130495, 1020130496, 1020130497, 1020130498, 1020130499, 1020130504, 1020130505, 1020130513, 1020130517, 1020130500, 1020130501, 1020130502, 1020130503, 1020130506, 1020130507, 1020130508, 1020130509, 1020130510, 1020130511, 1020130512, 1020130514, 1020130515, 1020130516, 1020130530, 1020130531, 1020130532, 1020130533, 1020130534, 1020130590, 1020130591, 1020130523, 1020130524, 1020130525, 1020130526, 1020130527, 1020130528, 1020130529, 1020130535, 1020130536, 1020130584, 1020130587, 1020130588, 1020130585, 1020130589, 1020130582, 1020130583, 1020130539, od spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 2.230.532,77 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 446.106,57 EUR za dodanie tovaru a služieb kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, kŕmne zmesi

a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však táto spoločnosť registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 17.05.2013 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal dodatočné daňové priznanie v ktorom v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 446.106,57 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru a služieb od spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX a.s. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 53.590,22 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 392.516,35 EUR a v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 53.590,22 EUR.

2.14/ v mesiaci október 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 55 fiktívnych faktúr č. 1020131220, 1020131221, 1020131222, 1020131223, 1020131224, 1020131226, 1020131227, 1020131229, 1020131230, 1020131231, 1020131233, 1020131239, 1020131241, 1020131242, 1020131243, 1020131244, 1020131245, 1020131246, 1020131250, 1020131251, 1020131255, 1020131258, 1020131259, 1020131261, 1020131262, 1020131263, 1020131265, 1020131270, 1020131282, 1020131283, 1020131284, 1020131285, 1020131286, 1020131287, 1020131288, 1020131236, 1020131237, 1020131238, 1020131247, 1020131248, 1020131249, 1020131252, 1020131253, 1020131254, 1020131256, 1020131257, 1020131268, 1020131269, 1020131271, 1020131272, 1020131273, 1020131274, 1020131278, 1020131279, 1020131281, od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 2.803.669,26 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 467.278,20 EUR za dodanie tovaru a služieb kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, kýmne zmesi a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX a.s., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločnosti TrueCom s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však táto spoločnosť registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX a.s., po čom dňa 25.11.2013 na Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX a.s., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal riadne daňové priznanie v ktorom v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty

v celkovej výške 467.278,20 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru a služieb od spoločnosti TrueCom s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX a.s. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 114.309,65 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 352.968,55 EUR a v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 114.309,65 EUR.

čím takto celkovo za zdaňovacie obdobia január, február, marec, apríl, máj, jún, august, september, október, november, december roka 2012 a január, marec a október roka 2013 XXXXX a spôsobil pre štátny rozpočet Slovenskej republiky skrátením dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 4.347.797,34 EUR a neoprávnene uplatnenými nadmernými odpočtami dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 502.474,95 EUR spolu 4.850.272,29 EUR, kde na takto spôsobenej škode sa čiastkovo podieľal aj XXXXX,

pri spoločnosti XXXXX s.r.o. v bode 3 vyšetrovaného skutku obv. XXXXX, XXXXX a XXXXX

3.1/ v mesiaci február 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali fiktívnu faktúru č. 10120852 zo dňa 07.02.2012 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 62.990,16 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 10.498,36 EUR, kde predmetom fakturácie bola čiastočná dodávka chlad. zariadenia pre spoločnosť XXXXX s.r.o., pričom uvedená služba bola predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarovaná ako intrakomunitárne nadobudnutá od poľského dodávateľa XXXXX, kde však spoločnosť Mirbes s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom služieb alebo tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetná služba bola poľským dodávateľom dodaná priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 11.10.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal dodatočné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 17.826,91 EUR, ktorý bol vyplatený, pričom si však neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 10.498,36 EUR z fiktívne vyššie uvedenej nadobudnutej služby od spoločnosti Mirbes, s.r.o., čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 spôsobil škodu vyplatením neoprávnene uplatneného nároku na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty vo výške 10.498,36 EUR.

3.2/ v mesiaci apríl 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane

z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali 5 fiktívnych faktúr č. 10120369 zo dňa 27.04.2012, č. 10120370 zo dňa 27.04.2012, č. 10120232 zo dňa 16.04.2012, č. 10120208 zo dňa 02.04.2012 a č. 10120371 zo dňa 27.04.2012 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 311.279,70 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 51.879.95 EUR, kde predmetom fakturácií boli Oprava izolácie chladiarenskej komory č. 5, prevádzka Zvolen, Oprava podláh mraziarenských komôr č. 2, 3, 4, prevádzka Zvolen, Dodávka a montáž chladiar. zariadenia, stavebné úpravy a demontáž technológie v kompresorovni Zvolen pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od poľského dodávateľa XXXXX, kde však spoločnosť Mirbes s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli poľským dodávateľom dodané priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 11.10.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal dodatočné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 54.432,20 EUR, ktorý bol započítaný, pričom si však neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 51.879.95 EUR z fiktívne vyššie uvedeného nakúpeného tovaru a služieb od spoločnosti Mirbes, s.r.o., čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 vyplatením neoprávnene uplatneného nároku na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty spôsobil škodu vo výške 51.879.95 EUR.

3.3/ v mesiaci máj 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 73 fiktívnych faktúr č. 10120389, 10120409, 10120410, 10120408, 10120413, 10120414, 10120412, 10120416, 10120418, 10120420, 10120421, 10120419, 10120423, 10120426, 10120465, 10120466, 10120467, 10120468, 10120469, 10120470, 10120471, 10120472, 10120674, 10120391, 10120392, 10120393, 10120395, 10120404, 10120406, 10120415, 10120422, 10120425, 10120429, 10120431, 10120549, 10120550, 10120551, 10120552, 10120553, 10120555, 10120474, 10120475, 10120476, 10120477, 10120480, 10120481, 10120482, 10120483, 10120485, 10120486, 10120487, 10120488, 10120489, 10120490, 10120491, 10120492, 10120493, 10120494, 10120495, 10120496, 10120498, 10120499, 1020500, 10120501, 10120554, 10120598, 10120601, 10120602, 10120600, 10120670, 10120405, 10120411, 10120428, od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 1.814.067,18 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 302.344.53 EUR za dodanie mäsových výrobkov a syrov pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarován ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť Mirbes s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení

neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 11.10.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal dodatočné daňové priznanie v ktorom na základe započítaného nadmerného odpočtu z predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia vykázal vlastnú daňovú povinnosť na úhradu vo výške 8.566,71 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátil svoju daňovú povinnosť u tejto dane o sumu 293.777,82 EUR

3.4/ v mesiaci júl 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 228 fiktívnych faktúr č. 10121069, 10121295, 10121590, 10121061, 10121064, 10121086, 10121062, 10121076, 10121357, 10121358, 10121088, 10121359, 10121356, 10121360, 10121361, 10121099, 10121362, 10121373, 10121375, 10121376, 10121363, 10121364, 10121367, 10121366, 10121365, 10121369, 10121368, 10121372, 10121427, 10121428, 10121429, 10121430, 10120900, 10120901, 10120989, 10120990, 10120991, 10120992, 10121039, 10121042, 10121043, 10121044, 10121045, 10121046, 10121047, 10121048, 10121052, 10121053, 10121054, 10121058, 10121060, 10121063, 10121066, 10121067, 10121068, 10121070, 10121072, 10121073, 10121074, 10121075, 10121079, 10121081, 10121083, 10121089, 10121096, 10121100, 10121101, 10121103, 10121104, 10121105, 10121106, 10121107, 10121110, 10121113, 10121115, 10121116, 10121117, 10121119, 10121120, 10121121, 10121122, 10121123, 10121124, 10121126, 10121127, 10121128, 10121130, 10121131, 10121132, 10121133, 10121134, 10121135, 10121137, 10121266, 10121423, 10121426, 10121291, 10121292, 10120963, 10120962, 10120961, 10120960, 10120964, 10120965, 10120966, 10120968, 10120967, 10120970, 10120969, 10121029, 10121028, 10121027, 10121025, 10121024, 10121023, 10121022, 10121021, 10121019, 10121009, 10121031, 10121030, 10121014, 10121010, 10121017, 10121018, 10121015, 10121011, 10121013, 10121026, 10121012, 10121016, 10120996, 10120998, 10121154, 10120997, 10121155, 10120999, 10121008, 10121156, 10121161, 10121157, 10121158, 10121159, 10121160, 10121162, 10121163, 10121164, 10121165, 10121166, 10121168, 10121169, 10121173, 10121170, 10121171, 10121172, 10121177, 10121175, 10121174, 10121176, 10121178, 10121179, 10121180, 10121185, 10121181, 10121182, 10121183, 10121186, 10121191, 10121189, 10121187, 10121188, 10121190, 10121198, 10121193, 10121192, 10121197, 10121194, 10121195, 10121196, 10121199, 10121200, 10121203, 10121201, 10121202, 10121204, 10121205, 10121208, 10121209, 10121210, 10121211, 10121206, 10121207, 10121212, 10121213, 10121214, 10121215, 10121216, 10121217, 10121218, 10121222, 10121219, 10121220, 10121221, 10121223, 10121226, 10121227, 10121224, 10121225, 10121228, 10121238, 10121229, 10121231, 10121233, 10121234, 10121236, 10121237, 10121235, 10121232, 10121230, 10121242, 10121241, 10121240, 10121239, 10121245, 10121244, 10121243, 10121184 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Pop

3.5/ v mesiaci august 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 205 fiktívnych faktúr č. 10121439, 10121440, 10121441, 10121442,

10121445, 10121608, 10121609, 10121448, 10121450, 10121455, 10121467,
10121483, 10121714, 10121717, 10121762, 10121756, 10121733, 10121600,
10121603, 10121613, 10121737, 10121146, 10121147, 10121148, 10121149,
10121150, 10121151, 10121152, 10121444, 10121452, 10121453, 10121458,
10121463, 10121464, 10121466, 10121469, 10121472, 10121476, 10121478,
10121479, 10121482, 10121486, 10121487, 10121489, 10121490, 10121491,
10121493, 10121591, 10121592, 10121593, 10121595, 10121596, 10121597,
10121599, 10121601, 10121602, 10121605, 10121604, 10121606, 10121706,
10121711, 10121712, 10121713, 10121715, 10121716, 10121718, 10121610,
10121728, 10121729, 10121731, 10121732, 10121735, 10121736, 10121741,
10121743, 10121744, 10121745, 10121749, 10121753, 10121761, 10121763,
10121768, 10121858, 10121859, 10121471, 10121856, 10121857, 10121860,
10121755, 10121497, 10121498, 10121499, 10121504, 10121503, 10121501,
10121506, 10121510, 10121507, 10121511, 10121512, 10121514, 10121519,
10121520, 10121521, 10121523, 10121522, 10121528, 10121531, 10121540,
10121542, 10121549, 10121545, 10121550, 10121561, 10121560, 10121563,
10121567, 10121565, 10121569, 10121500, 10121502, 10121505, 10121508,
10121509, 10121513, 10121515, 10121516, 10121517, 10121518, 10121524,
10121525, 10121526, 10121527, 10121530, 10121529, 10121532, 10121533,
10121534, 10121535, 10121536, 10121537, 10121538, 10121539, 10121541,
10121543, 10121544, 10121546, 10121547, 10121548, 10121551, 10121552,
10121553, 10121554, 10121555, 10121556, 10121557, 10121558, 10121559,
10121562, 10121564, 10121566, 10121568, 10121570, 10121496, 10121683,
10121684, 10121685, 10121686, 10121694, 10121693, 10121692, 10121691,
10121690, 10121689, 10121688, 10121687, 10121704, 10121703, 10121702,
10121701, 10121700, 10121699, 10121698, 10121697, 10121695, 10121696,
10121676, 10121675, 10121674, 10121673, 10121672, 10121671, 10121670,
10121669, 10121668, 10121667, 10121666, 10121664, 10121663, 10121662,
10121661, 10121660, 10121659, 10121677, 10121678 od spoločnosti Mirbes s.r.o.
so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosti SLOVAKIA FARMA
s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume
3.038.665,56 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 506.444,26 EUR za dodanie
tovaru, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry a
kŕmne zmesi pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany
spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. deklarovaný ako
intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však
tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy
nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi
tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona
č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom
predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti
XXXXX s.r.o., po čom dňa 11.10.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade
Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako
oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové
priznanie podal dodatočné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť
neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 506.444,26 EUR
z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru od spoločností Mirbes s.r.o.
a SLOVAKIA FARMA s.r.o. zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty
priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX s.r.o. neoprávnene
uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej

výške 252.512,67 EUR, ktorý bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súběžne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 253.931,59 EUR a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 252.512,67 EUR.

3.6/ v mesiaci september 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 83 fiktívnych faktúr č. 10121719, 10121720, 10121721, 10121722, 10121770, 10121771, 10121772, 10121774, 10121775, 10121777, 10121779, 10121782, 10121783, 10121784, 10121785, 10121786, 10121787, 10121788, 10121789, 10121791, 10121793, 10121867, 10121869, 10121870, 10121871, 10121872, 10121873, 10121874, 10121876, 10121877, 10121878, 10121880, 10121881, 10121976, 10121979, 10121980, 10121981, 10121982, 10121983, 10121984, 10121985, 10121986, 10121987, 10121993, 10121994, 10121974, 10121975, 10122002, 10122003, 10122004, 10122005, 10122006, 10122008, 10122213, 10122014, 10122015, 10122016, 10122017, 10122018, 10122019, 10122021, 10122026, 10122084, 10122085, 10122086, 10122088, 10122089, 10122090, 10122093, 10122094, 10122095, 10122096, 10122097, 10122128, 10122129, 10122130, 10122131, 10122135, 10122100, 10122099, 10122022, 10122024, 10122025, od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 1.997.655,75 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 332.941,82 EUR za dodanie tovaru, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky a syry pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však táto spoločnosť registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 25.10.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 332.941,82 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru od spoločnosti Mirbes s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 141.363,73 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súběžne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 191.578,09 EUR a v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 141.363,73 EUR.

3.7/ v mesiaci október 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 350 fiktívnych faktúr č. 10122188, 10122189, 10122190, 10122191, 10122193, 10122194, 10122216, 10122236, 10122237, 10122240, 10122241,

10122248, 10122249, 10122252, 10122253, 10122395, 10122396, 10122397,
10122405, 10122406, 10122434, 10122435, 10122442, 10122451, 10122452,
10122455, 10122456, 10122457, 10122458, 10122462, 10122436, 10122551,
10122195, 10122196, 10122198, 10122202, 10122203, 10122204, 10122245,
10122247, 10122256, 10122415, 10122215, 10122217, 10122218, 10122219,
10122220, 10122221, 10122222, 10122223, 10122224, 10122225, 10122226,
10122227, 10122394, 10122228, 10122229, 10122230, 10122232, 10122233,
10122234, 10122244, 10122243, 10122251, 10122407, 10122255, 10122410,
10122412, 10122432, 10122433, 10122437, 10122438, 10122439, 10122440,
10122441, 10122443, 10122444, 10122446, 10122447, 10122448, 10122449,
10122459, 10122460, 10122461, 10122468, 10122467, 10122466, 10122546,
10122547, 10122553, 10122552, 10122557, 10122558, 10122560, 10122561,
10122562, 10122563, 10122564, 10122566, 10122565, 10122567, 10122570,
10122571, 10122463, 10122577, 10122393, 10122169, 10122170, 10122168,
10122183, 10122187, 10122174, 10122176, 10122177, 10122178, 10122180,
10122182, 10122185, 10122186, 10122172, 10122171, 10122184, 10122181,
10122179, 10122175, 10122173, 10122167, 10122262, 10122259, 10122258,
10122257, 10122266, 10122264, 10122263, 10122267, 10122265, 10122261,
10122260, 10122268, 10122270, 10122269, 10122272, 10122271, 10122273,
10122274, 10122276, 10122275, 10122280, 10122282, 10122281, 10122283,
10122289, 10122286, 10122287, 10122288, 10122284, 10122285, 10122295,
10122296, 10122292, 10122293, 10122291, 10122290, 10122294, 10122304,
10122309, 10122302, 10122303, 10122297, 10122298, 10122300, 10122301,
10122299, 10122307, 10122306, 10122308, 10122305, 10122312, 10122313,
10122316, 10122314, 10122315, 10122317, 10122318, 10122319, 10122320,
10122321, 10122310, 10122326, 10122327, 10122323, 10122332, 10122331,
10122330, 10122328, 10122329, 10122324, 10122322, 10122325, 10122333,
10122336, 10122337, 10122339, 10122340, 10122338, 10122341, 10122342,
10122334, 10122335, 10122343, 10122345, 10122346, 10122344, 10122347,
10122348, 10122349, 10122350, 10122351, 10122352, 10122359, 10122361,
10122360, 10122358, 10122357, 10122356, 10122355, 10122354, 10122353,
10122363, 10122367, 10122366, 10122365, 10122364, 10122362, 10122368,
10122369, 10122370, 10122371, 10122372, 10122376, 10122375, 10122373,
10122374, 10122379, 10122382, 10122380, 10122385, 10122383, 10122384,
10122387, 10122508, 10122386, 10122388, 10122389, 10122390, 10122535,
10122486, 10122485, 10122487, 10122488, 10122489, 10122483, 10122479,
10122597, 10122657, 10122493, 10122497, 10122592, 10122503, 10122492,
10122490, 10122491, 10122495, 10122507, 10122499, 10122504, 10122505,
10122506, 10122501, 10122502, 10122538, 10122539, 10122537, 0122536,
10122523, 10122524, 10122525, 10122526, 10122522, 10122519, 10122520,
10122517, 10122518, 10122494, 10122542, 10122543, 10122516, 10122511,
10122541, 10122513, 10122512, 10122540, 10122510, 10122509, 10122482,
10122500, 10122498, 10122496, 10122591, 10122595, 10122596, 10122598,
10122475, 10122476, 10122477, 10122478, 10122480, 10122481, 10122484,
10122634, 10122633, 10122652, 10122647, 10122653, 10122521, 10122527,
10122650, 10122529, 10122532, 10122533, 10122534, 10122530, 10122531,
10122639, 10122638, 10122636, 10122640, 10122637, 10122641, 10122642,
10122648, 10122654, 10122643, 10122649, 10122655, 10122644, 10122656,
10122645, 10122651, 10122646, od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská
66, XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom

Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 5.642.144,10 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 940.357,35 EUR za dodanie tovaru a služieb kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, krmné zmesi a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 26.11.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 940.357,35 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru a služieb od spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., kde zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 447.337,39 EUR, ktorý bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 493.019,96 EUR a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 447.337,39 EUR.

3.8/ v mesiaci november 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 263 fiktívnych faktúr č. 10122604, 10122605, 10122609, 10122617, 10122618, 10122606, 10122619, 10122620, 10122464, 10122465, 10122665, 10122666, 10122669, 10122673, 10122719, 10122720, 10122722, 10122725, 10122729, 10122730, 10122737, 10122738, 10122740, 10122744, 10122745, 10122782, 10122783, 10122785, 10122786, 10122787, 10122788, 10122789, 10122790, 1020120063, 1020120010, 1020120028, 1020120025, 10122611, 10122613, 10122614, 10122623, 10122660, 10122662, 10122670, 10122601, 10122602, 10122612, 10122610, 10122616, 10122615, 10122622, 10122621, 10122625, 10122626, 10122627, 10122672, 10122674, 10122676, 10122677, 10122678, 10122667, 10122675, 10122705, 10122706, 10122707, 10122709, 10122710, 10122711, 10122712, 10122716, 10122718, 10122724, 10122726, 10122727, 10122734, 10122739, 10122742, 10122743, 10122746, 10122747, 10122731, 10122732, 10122736, 10122779, 10122781, 10122792, 1020120001, 1020120004, 1020120005, 1020120006, 1020120012, 1020120013, 1020120018, 1020120019, 1020120020, 1020120022, 1020120021, 10122791, 10122776, 10122806, 10122696, 10122695, 10122694, 10122693, 10122808, 10122691, 10122690, 10122689, 10122688, 10122686, 10122687, 10122685, 10122683, 10122684, 10122682, 10122680, 10122681, 10122679, 25120010, 10122750, 10122749, 10122751, 10122752, 10122753, 10122754, 10122758, 10122756, 10122755, 10122757, 10122760, 10122759, 10122763, 10122762, 10122764, 10122765, 10122761, 10122767, 10122766, 10122768, 10122769, 10122770,

10122771, 10122773, 10122772, 10122775, 10122774, 10122794, 10122795, 10122797, 10122796, 10122798, 10122799, 10122802, 10122801, 10122800, 10122805, 10122803, 10122804, 10122807, 10122817, 10122816, 10122815, 10122821, 10122809, 10122812, 10122811, 10122810, 10122813, 10122814, 10122818, 10122819, 10122820, 1020120001, 1020120005, 1020120006, 1020120004, 1020120003, 1020120002, 1020120008, 1020120010, 1020120011, 1020120012, 1020120013, 1020120014, 1020120015, 1020120016, 1020120017, 1020120019, 1020120018, 1020120020, 1020120021, 1020120022, 1020120023, 1020120024, 1020120025, 1020120026, 1020120029, 1020120030, 1020120031, 1020120033, 1020120034, 1020120032, 1020120035, 1020120038, 1020120041, 1020120036, 1020120039, 1020120040, 1020120042, 1020120043, 1020120044, 1020120045, 1020120047, 1020120048, 1020120049, 1020120050, 1020120046, 1020120053, 1020120051, 1020120054, 1020120055, 1020120056, 1020120073, 1020120074, 1020120075, 1020120076, 1020120077, 1020120078, 1020120079, 1020120057, 1020120080, 1020120081, 1020120082, 1020120083, 1020120058, 1020120059, 1020120084, 1020120060, 1020120061, 1020120062, 1020120063, 1020120064, 1020120065, 1020120067, 1020120066, 1020120068, 1020120069, 1020120085, 1020120070, 1020120072, 1020120071, 1020120215, 1020120216, 1020120217, 1020120218, 1020120219, 1020120220 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 6.101.360,70 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 1.016.893,45 EUR za dodanie tovaru a služieb, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, kŕmne zmesi a prepravné náklady pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar a služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 03.01.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal dodatočné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 1.016.893,45 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru a služieb od spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., kde zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 87.297,95 EUR, ktorý bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 929.595,50 EUR a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 87.297,95 EUR.

3.9/ v mesiaci december 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 67 fiktívnych faktúr č. 1020120036, 1020120038, 1020120042, 1020120043,

1020120048, 1020120049, 1020120050, 1020120051, 1020120053, 1020120069, 1020120073, 1020120075, 1020120083, 1020120108, 1020120118, 1020120119, 1020120123, 1020120124, 1020120047, 1020120074, 1020120078, 1020120068, 1020120070, 1020120079, 1020120031, 1020120033, 1020120034, 1020120035, 1020120037, 1020120040, 1020120044, 1020120045, 1020120052, 1020120058, 1020120059, 1020120061, 1020120064, 1020120082, 1020120084, 1020120089, 1020120090, 1020120092, 1020120099, 1020120100, 1020120101, 1020120107, 1020120106, 1020120111, 1020120109, 1020120110, 1020120113, 1020120115, 1020120116, 1020120117, 1020120120, 1020120121, 1020120122, 1020120134, 1020120125, 1020120135, 1020120126, 1020120146, 1020120130, 1020120129, 1020120128, 1020120245, 1020120244, od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosti SLOVAKIA FARMA s.r.o., so sídlom Popradská 66, XXXXX, IČO: 43 908 705 v celkovej sume 2.158.722,24 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 359.787,04 EUR za dodanie tovaru kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry, krmné zmesi a stavebný materiál pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 29.01.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 359.787,04 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru od spoločností Mirbes s.r.o. a SLOVAKIA FARMA s.r.o., kde zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 128.921,59 EUR, ktorý bol vyplatený, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 230.865,45 EUR a vyplatením neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 128.921,59 EUR

3.10/ v mesiaci január 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 96 fiktívnych faktúr č. 1020120127, 1020130016, 1020130017, 1020130018, 1020130019, 1020130021, 1020130022, 1020130026, 1020130027, 1020130036, 1020130037, 1020130040, 1020130041, 1020130043, 1020130044, 1020130051, 1020130068, 1020130073, 1020130077, 1020130078, 1020130083, 1020130082, 1020130084, 1020130089, 1020130099, 1020130100, 1020130102, 1020130101, 1020130119, 1020130118, 1020130116, 1020130117, 1020130008, 1020130001, 1020130003, 1020130006, 1020130007, 1020130009, 1020130035, 1020130052, 1020130053, 1020130054, 1020130055, 1020130059, 1020130057, 1020130056, 1020130047, 1020130046, 1020130042, 1020130039, 1020130038, 1020130034, 1020130031, 1020130076, 1020130075, 1020130074, 1020130070, 1020130069,

1020130067, 1020130064, 1020130065, 1020130062, 1020130061, 1020130060, 1020130092, 1020130091, 1020130093, 1020130090, 1020130088, 1020130086, 1020130085, 1020130023, 1020130103, 1020130106, 1020130105, 1020130109, 1020130110, 1020130111, 1020130112, 1020130113, 1020130114, 1020130120, 1020130139, 1020130142, 1020130137, 1020130148, od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 v celkovej sume 2.091.722,55 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 348.620,45 EUR za dodanie tovaru, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky a syry pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločností Mirbes s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však táto spoločnosť registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 27.02.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 348.620,45 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru od spoločnosti Mirbes s.r.o., kde zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 91.364,37 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 257.256,08 EUR a v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 91.364,37 EUR.

3.11/ v mesiaci február 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 68 fiktívnych faktúr č. 1020130145, 1020130122, 1020130123, 1020130124, 1020130125, 1020130126, 1020130002, 1020130006, 1020130011, 1020130017, 1020130020, 1020130056, 1020130058, 1020130059, 1020130060, 1020130068, 1020130080, 1020130081, 1020130168, 1020130001, 1020130004, 1020130005, 1020130007, 1020130008, 1020130013, 1020130014, 1020130018, 1020130021, 1020130022, 1020130023, 1020130024, 1020130025, 1020130026, 1020130027, 1020130031, 1020130028, 1020130029, 1020130032, 1020130033, 1020130042, 1020130038, 1020130045, 1020130040, 1020130041, 1020130043, 1020130046, 1020130047, 1020130050, 1020130064, 1020130082, 1020130065, 1020130066, 1020130067, 1020130070, 1020130071, 1020130072, 1020130105, 1020130106, 1020130108, 1020130109, 1020130110, 1020130111, 1020130112, 1020130117, 1020130118, 1020130119, 1020130122, 1020130123 od spoločnosti Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 2.428.587,30 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 404.764,55 EUR za dodanie tovaru, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky a syry pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločností Mirbes s.r.o. a TrueCom s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných

spoločností z Poľska a ČR, kde však tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávali žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy neboli reálnymi nadobúdateľmi tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 27.03.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal riadne daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 404.764,55 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru od spoločností Mirbes s.r.o. a TrueCom s.r.o., kde zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 118.960,81 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súdežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 285.803,64 EUR a v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 118.960,81 EUR.

3.12/ v mesiaci marec 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 75 fiktívnych faktúr č. 1020130085, 1020130095, 1020130096, 1020130098, 1020130099, 1020130083, 1020130086, 1020130127, 1020130130, 1020130133, 1020130148, 1020130149, 1020130161, 1020130141, 1020130138, 1020130176, 1020130177, 10201301182, 1020130185, 1020130196, 1020130200, 1020130203, 1020130204, 1020130211, 1020130206, 1020130233, 1020130236, 1020130100, 1020130088, 1020130093, 1020130101, 1020130139, 1020130162, 1020130164, 1020130192, 1020130194, 1020130125, 1020130126, 1020130128, 1020130129, 1020130131, 1020130134, 1020130135, 1020130137, 1020130140, 1020130142, 1020130147, 1020130152, 1020130153, 1020130158, 1020130159, 1020130160, 1020130163, 1020130165, 1020130169, 1020130172, 1020130178, 1020130179, 1020130183, 1020130184, 1020130186, 1020130187, 1020130188, 1020130190, 1020130193, 1020130197, 1020130198, 1020130199, 1020130208, 1020130205, 1020130207, 1020130209, 1020130210, 1020130237, 1020130307 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 2.029.942,80 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 338.188,56 EUR za dodanie tovaru, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky a syry pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti a TrueCom s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však táto spoločnosť registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 27.05.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal dodatočné

daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 338.188,56 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru od spoločnosti TrueCom s.r.o., kde zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 159.326,22 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súbežne spôsobil škodu skrátením dane z pridanej hodnoty vo výške 178.862,34 EUR a v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 159.326,22 EUR.

3.13/ v mesiaci apríl 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali celkovo 119 fiktívnych faktúr č. 1020130331, 1020130455, 1020130242, 1020130256, 1020130257, 1020130265, 1020130273, 1020130274, 1020130275, 1020130279, 1020130280, 1020130281, 1020130282, 1020130284, 1020130300, 1020130313, 1020130315, 1020130319, 1020130323, 1020130327, 1020130328, 1020130329, 1020130334, 1020130335, 1020130339, 1020130338, 1020130341, 1020130342, 1020130365, 1020130361, 1020130374, 1020130380, 1020130453, 1020130454, 1020130213, 1020130214, 1020130258, 1020130285, 1020130322, 1020130333, 1020130239, 1020130240, 1020130241, 1020130244, 1020130246, 1020130245, 1020130249, 1020130250, 1020130276, 1020130252, 1020130253, 1020130277, 1020130278, 1020130254, 1020130255, 1020130262, 1020130263, 1020130266, 1020130267, 1020130268, 1020130283, 1020130288, 1020130297, 1020130298, 1020130301, 1020130302, 1020130304, 1020130305, 1020130306, 1020130314, 1020130316, 1020130317, 1020130320, 1020130321, 1020130330, 1020130326, 1020130336, 1020130337, 1020130340, 1020130346, 1020130345, 1020130362, 1020130363, 1020130364, 1020130369, 1020130373, 1020130378, 1020130366, 1020130377 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 2.816.878,84 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 469.479,81 EUR za dodanie tovaru a služieb, kde v danom prípade sa jednalo predovšetkým o mäsové výrobky, syry a realizáciu stavby Tornaľa pre spoločnosť XXXXX s.r.o., kde uvedený tovar a služby boli predtým zo strany spoločnosti a TrueCom s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska a ČR, kde však táto spoločnosť registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 19.06.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podal dodatočné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 469.479,81 EUR z fiktívne vyššie uvedeného dodaného tovaru a služieb od spoločnosti TrueCom s.r.o., kde zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 249.303,05 EUR, ktorý bol zadržaný, čím takto ku škode

štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 súbežne spôsobil škodu skrátением dane z pridanej hodnoty vo výške 220.176,76 EUR a v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty by bola spôsobená škoda vo výške 249.303,05 EUR.

3.14/ v mesiaci september 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali 2 fiktívne faktúry č. 1020131213 zo dňa 30.09.2013 a č. 1020131214 zo dňa 30.09.2013 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 912.000, EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 152.000,00 EUR, za dodanie služieb, kde predmetom fakturácií boli Stavebné práce na objekte Tornaľa a Dodávka technológií pre spoločnosť XXXXX s.r.o., pričom uvedené služby boli predtým zo strany spoločnosti TrueCom s.r.o. deklarované ako intrakomunitárne nadobudnuté od zahraničných spoločností z Poľska, kde však táto spoločnosť registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetné služby boli zahraničnými spoločnosťami dodané priamo spoločnosti XXXXX s.r.o., po čom dňa 30.10.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade pre vybrané daňové subjekty v mene daňového subjektu XXXXX s.r.o., XXXXX ako osoba oprávnená na podanie daňového priznania podal dodatočné daňové priznanie v ktorom si táto spoločnosť uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 221.234,57 EUR, ktorý bol zadržaný, pričom si však neoprávnene odpočítala daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 152.000,00 EUR z fiktívne vyššie uvedených dodaných služieb od spoločnosti TrueCom s.r.o., čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom pre vyššie daňové subjekty so sídlom Bratislava, Radlinského 37 by v prípade vyplatenia neoprávnene uplatneného nadmerného dopočtu dane z pridanej hodnoty bola spôsobená škoda vo výške 152.000,00 EUR,

čím takto celkovo za zdaňovacie obdobia február, apríl, máj, júl, august, september, október, november, december roka 2012 a január, február, marec, apríl a september roka 2013 XXXXX a XXXXX spôsobili pre štátny rozpočet Slovenskej republiky skrátением dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 3.808.594,71 EUR a neoprávneným uplatneným nadmerných odpočtov dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 1.890.766,09 EUR spolu 5.699.360,80- EUR, kde na takto spôsobenej škode sa čiastkovo podieľal aj XXXXX,

dohromady tak bola celková škoda pre Slovenskú republiku zastúpenú Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 a Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty so sídlom Bratislava, konaním obvinených prostredníctvom daňových subjektov XXXXX s.r.o., XXXXX a.s. a XXXXX s.r.o. za vyššie popísané zdaňovacie obdobia spôsobená skrátением dane z pridanej hodnoty vo výške 9.289.460,17 EUR, neoprávneným uplatneným nadmerných odpočtov dane z pridanej hodnoty vo výške 2.689.712,07 EUR, spolu 11.925.106,34 EUR, pričom obvinený XXXXX ako organizátor organizovanej skupiny svojím konaním spôsobil škodu vo výške 11.925.106,34 EUR, obvinená XXXXX ako člen organizovanej

skupiny svojím konaním spôsobila škodu vo výške 1.375.473,15- EUR, obvinený XXXXX ako člen organizovanej skupiny svojím konaním spôsobil škodu vo výške 5.699.360,80- EUR a obvinený XXXXX ako člen organizovanej skupiny spôsobil škodu vo výške najmenej 369.418,52 EUR, a to z fiktívne vystavených faktúr v sume 2.216.511,14 EUR ktoré spoločnosť Mirbes s.r.o. v období od 18.01.2012 do 31.12.2012 vystavila spoločnostiam XXXXX s.r.o., XXXXX a.s. a XXXXX s.r.o.,

a tiež stíhaného uznesením vyšetrovateľa PZ zo dňa 23.05.2017, za pokračujúci zločin 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, ktorého sa dopustil tým, že

XXXXX ako organizátor organizovanej skupiny a zároveň predseda predstavenstva spoločnosti XXXXX a.s., so sídlom XXXXX 54, XXXXX, IČO: 31 651 682, taktiež spoločník spoločnosti XXXXX s.r.o., so sídlom XXXXX 23/640, XXXXX (v inkriminovanom čase so sídlom XXXXX), IČO: 45 300 950 a zároveň spoločník spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom, XXXXX 54, XXXXX (v inkriminovanom čase so sídlom XXXXX), IČO: 46 645 454, XXXXX ako člen organizovanej skupiny a zároveň fyzická osoba (živnostník) podnikajúca pod obchodným názvom XXXXX, XXXXX, IČO: 37164996 ako aj spoločníčka a konateľka spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom XXXXX 54, XXXXX (v inkriminovanom čase so sídlom XXXXX), IČO: 46 645 454, taktiež spoločníčka spoločnosti XXXXX s.r.o., so sídlom XXXXX 23/640, XXXXX (v inkriminovanom čase so sídlom XXXXX), IČO: 45 300 950 a taktiež člen dozornej rady spoločnosti XXXXX a.s., so sídlom XXXXX 54, XXXXX, IČO: 31 651 682 a XXXXX ako člen organizovanej skupiny a zároveň člen predstavenstva spoločnosti XXXXX a.s., so sídlom XXXXX 54, XXXXX, IČO: 31 651 682, ktorý na základe vystaveného plnomocenstva zastupoval a konal v mene spoločnosti Mirbes s.r.o. (predtým XXXXX s.r.o.) pričom tieto osoby v období od januára roku 2012 najmenej do októbra roku 2013 na území Slovenskej republiky spoločne s obvinenou XXXXX a zosnulým XXXXX plánovane a koordinovane vytvorili sieť obchodných spoločností registrovaných ako platcov DPH, ktorými boli spoločnosť Mirbes s.r.o. (predtým XXXXX s.r.o.) so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 a spoločnosť TrueCom s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 za účelom dosiahnutia zisku páchaním ekonomickej trestnej činnosti spočívajúcej vo vylákaní finančných prostriedkov od štátu prostredníctvom daňových úradov skrátením DPH a to tým, že zabezpečovali obchodné spoločnosti a osoby na páchanie trestnej činnosti, usmerňovali a koordinovali postup osôb podieľajúcich sa na trestnej činnosti, organizovali vklady a výbery finančných prostriedkov na bankových účtoch, zabezpečovali obstarávanie a vyhotovovanie účtovných dokladov deklarujúcich ich vzájomnú obchodnú činnosť, ktorou malo byť v prevažnej miere obchodovanie s mäsovými výrobkami a kŕmnymi zmesami tým, že bez akejkoľvek hospodárskej podstaty a zmysluplnosti v súvislosti s nadobudnutím tovaru do obchodných reťazcov zaradili vyššie uvedené spoločnosti, ktorých konatelia a spoločníci nikdy nevykonávali žiadnu podnikateľskú činnosť, pričom však takto vytvárali fiktívne náklady pre fyzickú osobu XXXXX podnikajúcu pod obchodným názvom XXXXX, XXXXX, IČO: 37164996 ktorá si potom z takto vyfakturovaných obchodných transakcií uplatňovala odpočítanie dane z pridanej hodnoty na vstupe, pričom deklarovali intrakomunitárne nadobudnutie tovaru, predovšetkým mäsových výrobkov a kŕmnych zmesí, predovšetkým od dodávateľov z Poľska, ktorého

prvonadobúdateľmi boli ovládané a usmerňované spoločnosti Mirbes s.r.o. (predtým XXXXX s.r.o.) a TrueCom, s.r.o., kde však tieto spoločnosti registrované ako platitelia DPH na území SR, avšak nikdy nevykonávali žiadnu reálnu a opodstatnenú obchodnú činnosť a nikdy neboli skutočnými nadobúdateľmi tovaru alebo služieb v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo fyzickej osobe XXXXX, ktorá však účtovne deklarovala nadobudnutie tovaru práve od spoločností MXXXXX., čím si takto vytvárala fiktívne náklady na vstupe na základe ktorých si potom z takto fakturovaných obchodných transakcií uplatňovala odpočítanie dane z pridanej hodnoty na vstupe a to nasledovne:

1.1/ v mesiaci január 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva daňového subjektu XXXXX zabezpečili a zaevidovali celkovo 21 fiktívnych faktúr č. 10120684, 10120685, 10120687, 10120752, 10120692, 10120693, 10120722, 10120729, 10120694, 10120761, 10110750, 10120743, 10120770, 10120778, 10120782, 10120785, 10120790, 10120791, 10120793, 10120816 a 10120820 od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) v celkovej sume 274.504,08 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 45.750,68 EUR za dodanie mäsových výrobkov pre FO XXXXX, kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo fyzickej osobe XXXXX, po čom dňa 13.06.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového uvedeného subjektu XXXXX, ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala dodatočné daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 4.634,35 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátili daňovú povinnosť XXXXX u tejto dane o sumu 41.116,33 EUR

1.2/ v mesiaci február 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva daňového subjektu XXXXX zabezpečili a zaevidovali celkovo 41 fiktívnych faktúr č. 10120860, 10120823, 10120827, 10120833, 10120819, 10120839, 10120851, 10120855, 10120840, 10120004, 10120041, 10120042, 10120043, 10120056, 10120057, 10120058, 10120059, 10120063, 10120050, 10120055, 10120053, 10120054, 10120062, 10120086, 10120005, 10120006, 10120007, 10120083, 10120008, 10120003, 10120009, 10120011, 10120012, 10120014, 10120069, 10120073, 10120098, 10120099, 10120100, 10120101 a 10120102 od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) v celkovej sume 558.279,18 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 93.046,53 EUR za dodanie mäsových výrobkov pre FO XXXXX, kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarovaný ako

intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo fyzickej osobe XXXXX, po čom dňa 23.01.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene uvedeného daňového subjektu XXXXX, ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala dodatočné daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 4.234,61 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátili daňovú povinnosť XXXXX povinnosť u tejto dane o sumu 88.811,92 EUR

1.3/ v mesiaci marec 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva daňového subjektu XXXXX zabezpečili a zaevidovali celkovo 32 fiktívnych faktúr č. 10120188, 10120079, 10120097, 10120108, 10120109, 10120113, 10120110, 10120133, 10120137, 10120142, 10120143, 10120144, 10120146, 10120147, 10120152, 10120153, 10120164, 10120168, 10120172, 10120175, 10120176, 10120178, 10120183, 10120184, 10120186, 10120187, 10120195, 10120196, 10120217, 10120219, 10120220 a 10120259 od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) v celkovej sume 454.488,48 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 75.748,08 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vajec pre FO XXXXX, kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo fyzickej osobe XXXXX, po čom dňa 12.09.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene uvedeného daňového uvedeného subjektu XXXXX, ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala dodatočné daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 2.106,32 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátili daňovú povinnosť XXXXX u tejto dane o sumu 73.641,76 EUR

1.4/ v mesiaci apríl 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva daňového subjektu XXXXX zabezpečili a zaevidovali celkovo 25 fiktívnych faktúr č. 10120222, 10120209, 10120225, 10120290, 10120226, 10120241, 10120292, 10120268, 10120247, 10120274, 10120234, 10120300, 10120302, 10120316, 10120317, 10120330, 10120332, 10120333, 10120340, 10120341, 10120343, 10120344, 10120347, 10120351 a 10120349 od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391)

v celkovej sume 490.857,30 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 81.809,55 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vajec pre FO XXXXX, kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo fyzickej osobe XXXXX, po čom dňa 25.05.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového uvedeného subjektu XXXXX, ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala riadne daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 209,15 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátili daňovú povinnosť XXXXX u tejto dane o sumu 81.600,40 EUR

1.5/ v mesiaci máj 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva daňového subjektu XXXXX zabezpečili a zaevidovali celkovo 28 fiktívnych faktúr č. 10120354, 10120359, 10120398, 10120399, 10120424, 10120427, 10120430, 10120378, 10120390, 10120394, 10120479, 10120484, 10120497, 10120565, 10120567, 10120568, 10120569, 10120570, 10120572, 10120574, 10120575, 10120576, 10120579, 10120582, 10120580, 10120581, 10120597 a 10120599 od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) v celkovej sume 427.704,18 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 71.284,03 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vajec pre FO XXXXX, kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo fyzickej osobe XXXXX, po čom dňa 25.06.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene uvedeného daňového subjektu XXXXX, ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala riadne daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 7.045,04 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátili daňovú povinnosť XXXXX u tejto dane o sumu 64.238,99 EUR

1.6/ v mesiaci jún 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva daňového subjektu XXXXX zabezpečili a zaevidovali celkovo 39 fiktívnych faktúr č. 10120676, 10120583, 10120610, 10120678, 10120618, 10120621, 10120624, 10120690, 10120691, 10120627, 10120701, 10120703, 10120705, 10120749, 10120841, 10120848, 10120856, 10120857, 10120858, 10120768, 10120865, 10120874, 10120878, 10120879, 10120880, 10120882, 10120887, 10120889, 10120892, 10120893, 25120004,

25120001, 25120002, 25120003, 25120005, 10120867, 10121032, 10121033 a 10121034 od spoločnosti XXXXX s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391 (t.č. Mirbes s.r.o. so sídlom Popradská 66, XXXXX IČO: 45 470 391) v celkovej sume 441.168,84 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 73.528,14 EUR za dodanie mäsových výrobkov a vajec pre FO XXXXX, kde uvedený tovar bol predtým zo strany spoločnosti XXXXX s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť XXXXX s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo fyzickej osobe XXXXX, po čom dňa 25.06.2012 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene uvedeného daňového subjektu XXXXX, ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala riadne daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 1.404,92 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátili daňovú povinnosť XXXXX u tejto dane o sumu 64.238,99 EUR

1.7/ v mesiaci december 2012 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva daňového subjektu XXXXX zabezpečili a zaevidovali faktúru č. 1020120145 od spoločnosti XXXXX v celkovej sume 135.000,00 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 22.500,00 EUR v ktorej bola zo strany spoločnosti Mirbes s.r.o. XXXXX na základe zmluvy o sprostredkovaní obchodu fakturovaná zmluvná provízia za obdobie 01.01.2012 – 31.12.2012, pričom však spoločnosť MXXXXX) registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol dodaný od dodávateľov deklarovaných spoločnosťou Mirbes .s.r.o. (predtým XXXXX s.r.o.) priamo fyzickej osobe XXXXX, po čom dňa 26.08.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene uvedeného daňového subjektu XXXXX, ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala dodatočné daňové priznanie v ktorom si neoprávnene odpočítal daň z pridanej hodnoty v celkovej výške 22.467,72 EUR z fiktívne vyššie vystavenej faktúry od spoločnosti Mirbes, s.r.o. a zároveň po jej započítaní s daňou z pridanej hodnoty priznanou v tomto daňovom priznaní, si spoločnosť XXXXX, s.r.o. neoprávnene uplatnila nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 32,28 EUR, ktorý bol započítaný, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátili daňovú povinnosť XXXXX u tejto dane o sumu 22.467,72 EUR.

1.8/ v mesiaci júl 2013 za účelom neoprávneného zníženia základu dane z pridanej hodnoty na vstupe do účtovníctva spoločnosti zabezpečili a zaevidovali faktúru č. 1020130931 od spoločnosti TrueCom, s.r.o., so sídlom Mlynská 27, 040 01 XXXXX, IČO: 36 596 141 v celkovej sume 61.500,00 EUR s DPH pričom DPH bola vo výške 10.250,00 EUR za dodanie mäsových výrobkov pre FO XXXXX, kde uvedený tovar

bol predtým zo strany spoločnosti TrueCom s.r.o. deklarovaný ako intrakomunitárne nadobudnutý od zahraničných spoločností z Poľska, kde však spoločnosť TrueCom s.r.o. registrovaná ako platiteľ DPH na území Slovenskej republiky nikdy nevykonávala žiadnu reálnu obchodnú činnosť a nikdy nebola reálnym nadobúdateľom tovaru v tuzemsku z iného členského štátu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 zákona č. 222/2004 Zb. v znení neskorších predpisov o dani z pridanej hodnoty, pričom predmetný tovar bol zahraničnými spoločnosťami dodaný priamo fyzickej osobe XXXXX, po čom dňa 26.08.2013 na miestne príslušnom Daňovom úrade Prešov, pobočka XXXXX v mene daňového subjektu v mene daňového subjektu XXXXX, ako oprávnená osoba na podanie daňového priznania za osobu podávajúcu daňové priznanie podala riadne daňové priznanie v ktorom vykázal vlastnú daňovú povinnosť vo výške 6.116,02 EUR, čím takto ku škode štátneho rozpočtu Slovenskej republiky zastúpeného Daňovým úradom Prešov, pobočka XXXXX ul. XXXXX č. 1 skrátili daňovú povinnosť XXXXX u tejto dane o sumu 4.133,98 EUR

čím takto celkovo za zdaňovacie obdobia január, február, marec, apríl, máj, jún, a december, roka 2012 a júl roka 2013 XXXXX a XXXXX a spôsobili pre štátny rozpočet Slovenskej republiky skrátením dane z pridanej hodnoty škodu vo výške 448.134,32 EUR, kde na takto spôsobenej škode sa čiastkovo podieľal aj XXXXX, ktorý na základe plnomocenstva zastupoval spoločnosť XXXXX.r.o., kde výška spôsobenej škody na základe jeho konania predstavuje škodu 444.000,34 EUR

lebo trestné stíhanie je neprípustné, proti tomu, kto zomrel.

Odôvodnenie:

Dňa 20.05.2015 bolo vyšetrovateľom Prezídia policajného zboru, národnej kriminálnej agentúry, národnej jednotky finančnej polície, expozitúra Východ pod ČVS:PPZ-378/NKA-FP-VY-2015, v zmysle § 199 ods. 1, ods. 2 Trestného poriadku, začaté trestné stíhanie za pokračujúci zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 4 Trestného zákona spáchaného v jednočinnom súbehu so zločinom neodvedenia dane a poistného podľa § 277 ods. 1, ods. 4 Trestného zákona, ku ktorému skutku malo dôjsť tak, ako je to uvedené vo výrokovej predmetného uznesenia o začatí trestného stíhania.

Dňa 20.03.2016 boli vyšetrovateľom Prezídia policajného zboru, národnej kriminálnej agentúry, národnej jednotky finančnej polície, expozitúra Východ pod ČVS:PPZ-234/NKA-FP-VY-2016 a ČVS:PPZ-235/NKA-FP-VY-2016 v zmysle § 199 ods. 1, ods. 2 Trestného poriadku začaté trestné stíhanie za pokračujúci zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 4 Trestného zákona v jednočinnom súbehu so zločinom daňového podvodu v zmysle § 277a ods. 1, ods. 3 písm. a) Trestného zákona na tam uvedenom skutkovom základe.

Následne dňa 14.06.2016 boli vyššie uvedené trestné veci v zmysle § 21 ods. 3 Trestného poriadku /per analogiam/ s poukazom na § 18 ods. 1 Trestného poriadku spojené na spoločné konanie vedené pod spisovou značkou ČVS:PPZ-378/NKA-FP-VY-2015.

Dňa 20.10.2016 bolo vyšetrovateľom Prezídia policajného zboru, národnej kriminálnej agentúry, národnej jednotky finančnej polície, expozitúra Východ, pod

ČVS:PPZ-378/NKA-FP-VY-2015, v zmysle § 206 ods. 1 Trestného poriadku vznesené obvinenie osobám XXXXX, XXXXX, XXXXX a XXXXX, pre pokračujúci zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 4 Trestného zákona spáchaného v jednočinnom súbehu so zločinom daňového podvodu podľa § 277 a ods. 1, ods. 3 písm. a) Trestného zákona, s poukazom na ustanovenie § 138 písm. i) Trestného zákona, tak ako je to uvedené vo výrokovvej časti tohto uznesenia.

Dňa 28.03.2017 bolo vyšetrovateľom Prezídia policajného zboru, národnej kriminálnej agentúry, národnej jednotky finančnej polície, expozitúra Východ pod ČVS:PPZ-378/NKA-FP-VY-2015, podľa § 205 ods. 1 Trestného poriadku, s predchádzajúcim súhlasom prokurátora Úradu špeciálnej prokuratúry Generálnej prokuratúry SR dočasne odložené vznesenie obvinenia (§ 206 ods. 1 Trestného poriadku) osobe XXXXX, nar. XXXXX v Košiciach, trv. bytom XXXXX, Irkutská 1399/6, za účasti na pokračujúcom zločine skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c), ods. 4 Trestného zákona spáchaného v jednočinnom súbehu so zločinom daňového podvodu podľa § 277 a ods. 1, ods. 2 písm. c), ods. 3 písm. a) Trestného zákona, s poukazom na ustanovenie § 138 písm. i) Trestného zákona vo forme pomoci podľa § 21 ods. 1 písm. d) Trestného zákona.

Dňa 23.05.2017 bolo vyšetrovateľom Prezídia policajného zboru, národnej kriminálnej agentúry, národnej jednotky finančnej polície, expozitúra Východ pod ČVS:PPZ-378/NKA-FP-VY-2015, v zmysle § 206 ods. 5 Trestného poriadku, vznesené obvinenie osobám XXXXX, XXXXX a XXXXX pre pokračujúci zločin 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 tak, ako je to uvedené v tomto uznesení.

Dňa 05.04.2018 bolo vyšetrovateľom Prezídia policajného zboru, národnej kriminálnej agentúry, národnej jednotky finančnej polície, expozitúra Východ pod ČVS:PPZ-378/NKA-FP-VY-2015 v zmysle § 206 ods. 1 Trestného poriadku, vznesené obvinenie osobám XXXXX, XXXXX a XXXXX pre pokračujúci zločin 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, tak ako je to uvedené vo výrokových častiach predmetných uznesení.

Dňa 18.10.2019 došlo v súvislosti s reorganizáciou v Policajnom zbore SR k delimitácii vyšetrovacieho spisu pôvodne vedeného na expozitúre Východ národnej jednotke finančnej polície, národnej kriminálnej agentúry Prezídia Policajného zboru pod ČVS:PPZ-378/NKA-FP-VY-2015 na novovzniknutý útvar, a to na 4. oddelenie vyšetrovania odboru Východ národnej kriminálnej agentúry Prezídia Policajného zboru, Rampová č. 7, XXXXX, kde tomuto vyšetrovaciemu spisu bola pridelená nová spisová značka – ČVS:PPZ-195/NKA-VY4-2019.

Dňa 15.02.2021 bolo vyšetrovateľom Prezídia policajného zboru, národnej kriminálnej agentúry, odbor Východ pod ČVS:PPZ-195/NKA-VY4-2019 v zmysle § 206 ods. 1 Trestného poriadku, vznesené obvinenie osobám XXXXX pre pokračujúci zločin skrátenia dane a poistného, podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c), ods. 4 Trestného zákona spáchaný v jednočinnom súbehu so zločinom daňového podvodu podľa § 277a ods. 1, ods. 2 písm. c), ods. 3 písm. a) Trestného zákona s poukazom na ustanovenie § 138 písm. i) Trestného zákona a XXXXX pre za pokračujúci zločin

„Skrátenie dane a poistného“ podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c), ods. 4 Trestného zákona v bode 1, 2 a 3, spáchaného v zmysle ustanovenia § 122 ods. 10 Trestného zákona s poukazom na ustanovenie § 138 písm. i) Trestného zákona na tam uvedenom skutkovom základe.

V priebehu vyšetrovania bolo však zistené, že obvinený XXXXX dňa 18.08.2021 zomrel, čo potvrdzuje úmrtný list, zapísaný v knihe úmrtí matričného úradu XXXXX, zväzok 36, ročník 2021, strana 105, por. č. 533, ktorý bol vyšetrovateľovi predložený dňa 16.09.2021.

Podľa § 9 ods. 1 písm. d) Tr. por. trestné stíhanie nemožno začať, a ak už bolo začaté, nemožno v ňom pokračovať a musí byť zastavené, **proti tomu, kto zomrel** alebo bol vyhlásený za mŕtveho.

Podľa § 215 ods. 1 písm. d) Tr. por. prokurátor **zastaví trestné stíhanie, ak je trestné stíhanie neprípustné podľa § 9 Tr. por.**

Preskúmaním obsahu spisového materiálu je v tomto štádiu konania dostatočným spôsobom preukázané, že skutky opísané v uznesení o vznesení obvinenia sa stali, napĺňajú všetky zákonné znaky stíhaných zločinov, ktorých sa mal dopustiť aj obvinený, čo je náležite v zmysle § 2 ods. 10 Tr. por. dokumentované zákonne zadováženými dôkazmi založenými vo vyšetrovacom spise. Ide predovšetkým o výsluchy spoluobvinených (najmä MVDr. Konkola), ale aj ďalších svedkov, pričom dôkazný stav veci náležite dokumentuje predovšetkým rad zabezpečených listinných dôkazov.

V zmysle ustanovenia § 9 ods. 1 písm. d) Tr. por. sa trestné stíhanie stalo neprípustné, nakoľko ak už bolo trestné stíhanie začaté, nemožno v ňom pokračovať a musí byť zastavené proti tomu, kto zomrel.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti je zrejmé, že vo veci sú splnené zákonné predpoklady na postup podľa § 215 ods. 1 písm. d) Tr. por. s poukazom na § 9 ods. 1 písm. d) Tr. por., a preto bolo rozhodnuté tak, ako to je uvedené vo výroku tohto uznesenia.

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. Ondrej Repa, PhD.
prokurátor