



KRAJSKÁ PROKURATÚRA TRENČÍN
Legionárska 7158/5, 912 50 Trenčín

Číslo: 1 Kv 1/24/3300-32
EEČ: 2-22-213-2025

Trenčín 31.01.2025

U Z N E S E N I E

Trestná vec: obv. **XXXXXX**

Trestný čin: prečin: skrátenie dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 2 písmeno c, písmeno d Trestného zákona

Rozhodol: prokurátor oddelenia trestného a boja s organizovaným zločinom
Krajskej prokuratúry Trenčín

Podľa § 215 ods. 1 písm. d) /§ 9 ods. 1 písm. d)/ Trestného poriadku **zastavujem** trestné stíhanie obvineného:

XXXXXX

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

ktorý je trestne stíhaný pre trestný čin:

- prečin: skrátenie dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 2 písmeno c, písmeno d Trestného zákona s poukazom na § 138 písmeno b) Trestného zákona
štádium: dokonaný trestný čin
forma trestnej súčinnosti: spolupáchateľ podľa § 20 Trestného zákona

na tom skutkovom základe, že:

uvedenom v bode 2.) uznesenia vyšetrovateľa Krajského riaditeľstva PZ, OKP XXXXX, ČVS: KRP-70/2-VYS-TN-2018 z 19.07.2023 o vznesení obvinenia

2) obvinený č. 3./ XXXXX, ako konateľ obchodnej spoločnosti XXXXX, so sídlom XXXXX, XXXXX XXXXX (od 13.10.2018 CADYF s.r.o. v likvidácii, so sídlom Ružomberok, Rybárpoľská 6083/29), IČO: 46 451 447, ktorá bola registrovaná ako mesačný platiteľ dane z pridanej hodnoty, za zdaňovacie obdobia od mesiaca september roku 2015 do mesiaca december roku 2017, podal daňové priznania k dani z pridanej hodnoty na Daňovom úrade XXXXX, v ktorých si vykázal vlastné daňové povinnosti v príslušných výškach, avšak si neoprávnene zahrnul do evidencie na odpočet dane z pridanej hodnoty vyššie uvedeného daňového subjektu za účelom zníženia daňovej povinnosti na dani z pridanej hodnoty, fiktívne daňové

doklady na zdaniteľné plnenia, ktoré sa nikdy neuskutočnili, a to za nákup tovarov a služieb v celkovej sume najmenej 311.215,75 EUR, v uvedených zdaňovacích obdobiach, od dodávateľa AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, IČO: 36 339 415, ktoré si zaobstaral od obvinenej č. 1./ XXXXX, konkrétne faktúry:

- č. 11500398 zo dňa 10.09.2015, základ dane 2.086,25€, DPH 20 %: 417,25€,
- č. 11500415 zo dňa 22.09.2015, základ dane 2.913,75€, DPH 20 %: 582,75€,
- č. 11500446 zo dňa 09.10.2015, základ dane 3.011,25€, DPH 20 %: 602,25€,
- č. 11500465 zo dňa 20.10.2015, základ dane 2.913,75€, DPH 20 %: 582,75€,
- č. 11500483 zo dňa 30.10.2015, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,
- č. 11500505 zo dňa 16.11.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11500527 zo dňa 30.11.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11500543 zo dňa 04.12.2015, základ dane 1.775,00€, DPH 20 %: 355,00€,
- č. 11500551 zo dňa 09.12.2015, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11500558 zo dňa 14.12.2015, základ dane 1.400,00€, DPH 20 %: 280,00€,
- č. 11500567 zo dňa 18.12.2015, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,
- č. 11500569 zo dňa 21.12.2015, základ dane 1.000,00€, DPH 20 %: 200,00€,
- č. 11500573 zo dňa 23.12.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600021 zo dňa 27.01.2016, základ dane 1.950,00€, DPH 20 %: 390,00€,
- č. 11600022 zo dňa 27.01.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600062 zo dňa 18.02.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600066 zo dňa 19.02.2016, základ dane 1.400,00€, DPH 20 %: 280,00€,
- č. 11600083 zo dňa 29.02.2016, základ dane 1.950,00€, DPH 20 %: 390,00€,
- č. 11600086 zo dňa 29.02.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600120 zo dňa 31.03.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11600121 zo dňa 31.03.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600129 zo dňa 05.04.2016, základ dane 2.300,00€, DPH 20 %: 460,00€,
- č. 11600154 zo dňa 18.04.2016, základ dane 1.400,00€, DPH 20 %: 280,00€,
- č. 11600157 zo dňa 22.04.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600166 zo dňa 29.04.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11600167 zo dňa 29.04.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600175 zo dňa 09.05.2016, základ dane 1.725,00€, DPH 20 %: 345,00€,
- č. 11600183 zo dňa 16.05.2016, základ dane 2.300,00€, DPH 20 %: 460,00€,
- č. 11600208 zo dňa 30.05.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11600210 zo dňa 31.05.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600214 zo dňa 06.06.2016, základ dane 1.400,00€, DPH 20 %: 280,00€,
- č. 11600220 zo dňa 17.06.2016, základ dane 1.775,00€, DPH 20 %: 355,00€,
- č. 11600226 zo dňa 23.06.2016, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,
- č. 11600250 zo dňa 19.06.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600255 zo dňa 30.06.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600269 zo dňa 11.07.2016, základ dane 2.175,00€, DPH 20 %: 435,00€,
- č. 11600279 zo dňa 19.07.2016, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,
- č. 11600288 zo dňa 25.07.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600310 zo dňa 29.07.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600320 zo dňa 18.08.2016, základ dane 1.250,00€, DPH 20 %: 250,00€,
- č. 11600330 zo dňa 26.08.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600342 zo dňa 31.08.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600344 zo dňa 06.09.2016, základ dane 1.900,00€, DPH 20 %: 380,00€,
- č. 11600351 zo dňa 14.09.2016, základ dane 1.775,00€, DPH 20 %: 355,00€,
- č. 11600361 zo dňa 23.09.2016, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,

- č. 11600363 zo dňa 26.09.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600369 zo dňa 30.09.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600377 zo dňa 06.10.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600390 zo dňa 18.10.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600398 zo dňa 21.10.2016, základ dane 1.750,00€, DPH 20 %: 350,00€,
- č. 11600418 zo dňa 03.11.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11600433 zo dňa 07.11.2016, základ dane 2.400,00€, DPH 20 %: 480,00€,
- č. 11600441 zo dňa 10.11.2016, základ dane 2.500,00€, DPH 20 %: 500,00€,
- č. 11600467 zo dňa 28.11.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11600473 zo dňa 29.11.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600494 zo dňa 13.12.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600505 zo dňa 19.12.2016, základ dane 2.500,00€, DPH 20 %: 500,00€,
- č. 11600510 zo dňa 20.12.2016, základ dane 1.650,00€, DPH 20 %: 330,00€,
- č. 11600524 zo dňa 29.12.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11700034 zo dňa 25.01.2017, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11700049 zo dňa 30.01.2017, základ dane 1.150,00€, DPH 20 %: 230,00€,
- č. 11700051 zo dňa 31.01.2017, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11700077 zo dňa 16.02.2017, základ dane 2.150,00€, DPH 20 %: 430,00€,
- č. 11700089 zo dňa 25.02.2017, základ dane 3.045,00€, DPH 20 %: 609,00€,
- č. 11700094 zo dňa 28.02.2017, základ dane 2.850,00€, DPH 20 %: 570,00€,
- č. 11700136 zo dňa 22.03.2017, základ dane 4.150,00€, DPH 20 %: 830,00€,
- č. 11700142 zo dňa 23.03.2017, základ dane 4.045,00€, DPH 20 %: 809,00€,
- č. 11700160 zo dňa 31.03.2017, základ dane 3.805,00€, DPH 20 %: 761,00€,
- č. 11700198 zo dňa 21.04.2017, základ dane 3.045,00€, DPH 20 %: 609,00€,
- č. 11700213 zo dňa 27.04.2017, základ dane 2.650,00€, DPH 20 %: 530,00€,
- č. 11700218 zo dňa 28.04.2017, základ dane 3.805,00€, DPH 20 %: 761,00€,
- č. 11700253 zo dňa 17.05.2017, základ dane 3.625,00€, DPH 20 %: 725,00€,
- č. 11700259 zo dňa 19.05.2017, základ dane 3.948,33€, DPH 20 %: 789,67€,
- č. 11700267 zo dňa 29.05.2017, základ dane 3.805,00€, DPH 20 %: 761,00€,
- č. 11700274 zo dňa 31.05.2017, základ dane 3.878,33€, DPH 20 %: 775,67€,
- č. 11700312 zo dňa 22.06.2017, základ dane 566,65€, DPH 20 %: 113,33€,
- č. 11700314 zo dňa 22.06.2017, základ dane 3.805,00€, DPH 20 %: 761,00€,
- č. 11700341 zo dňa 30.06.2017, základ dane 3.878,33€, DPH 20 %: 775,67€,
- č. 11700359 zo dňa 20.07.2017, základ dane 4.078,35€, DPH 20 %: 815,67€,
- č. 11700366 zo dňa 26.07.2017, základ dane 2.650,00€, DPH 20 %: 530,00€,
- č. 11700370 zo dňa 27.07.2017, základ dane 4.045,60€, DPH 20 %: 809,12€,
- č. 11700371 zo dňa 27.07.2017, základ dane 4.065,15€, DPH 20 %: 813,03€,
- č. 11700387 zo dňa 14.08.2017, základ dane 1.916,67€, DPH 20 %: 383,33€,
- č. 11700399 zo dňa 21.08.2017, základ dane 3.900,00€, DPH 20 %: 780,00€,
- č. 11700412 zo dňa 28.08.2017, základ dane 4.041,67€, DPH 20 %: 808,33€,
- č. 11700413 zo dňa 31.08.2017, základ dane 3.516,67€, DPH 20 %: 703,33€,
- č. 11700408 zo dňa 24.08.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700424 zo dňa 08.09.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700426 zo dňa 13.09.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700431 zo dňa 14.09.2017, základ dane 4.066,67€, DPH 20 %: 813,33€,
- č. 11700447 zo dňa 20.09.2017, základ dane 4.058,33€, DPH 20 %: 811,67€,
- č. 11700448 zo dňa 21.09.2017, základ dane 3.291,67€, DPH 20 %: 658,33€,
- č. 11700450 zo dňa 22.09.2017, základ dane 1.975,00€, DPH 20 %: 395,00€,
- č. 11700454 zo dňa 26.09.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700463 zo dňa 29.09.2017, základ dane 4.158,33€, DPH 20 %: 831,67€,

- č. 11700464 zo dňa 29.09.2017, základ dane 4.075,00€, DPH 20 %: 815,00€,
 - č. 11700491 zo dňa 11.10.2017, základ dane 4.058,33€, DPH 20 %: 811,67€,
 - č. 11700493 zo dňa 13.10.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
 - č. 11700500 zo dňa 16.10.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
 - č. 11700507 zo dňa 18.10.2017, základ dane 4.066,67€, DPH 20 %: 813,33€,
 - č. 11700517 zo dňa 24.10.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
 - č. 11700520 zo dňa 26.10.2017, základ dane 1.975,00€, DPH 20 %: 395,00€,
 - č. 11700528 zo dňa 27.10.2017, základ dane 3.291,67€, DPH 20 %: 658,33€,
 - č. 11700530 zo dňa 30.10.2017, základ dane 4.075,00€, DPH 20 %: 815,00€,
 - č. 11700534 zo dňa 31.10.2017, základ dane 4.158,33€, DPH 20 %: 831,67€,
 - č. 11700604 zo dňa 30.11.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
 - č. 11700612 zo dňa 04.12.2017, základ dane 1.875,00€, DPH 20 %: 375,00€,
 - č. 11700629 zo dňa 13.12.2017, základ dane 2.001,66€, DPH 20 %: 400,34€,
 - č. 11700635 zo dňa 18.12.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
 - č. 11700638 zo dňa 18.12.2017, základ dane 2.256,00€, DPH 20 %: 451,33€,
 - č. 11700641 zo dňa 19.12.2017, základ dane 4.116,67€, DPH 20 %: 823,33€,
 - č. 11700658 zo dňa 22.12.2017, základ dane 3.125,00€, DPH 20 %: 625,00€,
 - č. 11700659 zo dňa 22.12.2017, základ dane 1.875,00€, DPH 20 %: 375,00€,
 čím obvinený č. 3./ XXXXX v zdaňovacích obdobiach mesiaca október roku 2015, december roku 2015 až marec roku 2016, august roku 2016 až november roku 2016, február roku 2017 až máj roku 2017, august roku 2017 až december roku 2017 skrátil daň z pridanej hodnoty vo výške 56.062,15 EUR,

lebo trestné stíhanie je neprípustné proti tomu, kto zomrel alebo bol vyhlásený za mŕtveho.

Odôvodnenie:

Vyšetrovateľ odboru kriminálnej polície Krajského riaditeľstva PZ XXXXX, dňa 22.11.2018 uznesením pod ČVS:KRP-70/2-VYS-TN-2018, podľa § 199 ods. 1 Trestného poriadku začal trestné stíhanie za pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 4 Trestného zákona spáchaný formou spolupáchateľstva podľa § 20 Trestného zákona a za pokračovací zločin daňového podvodu podľa § 277a ods. 1, ods. 2 písm. b/ Trestného zákona spáchaný formou spolupáchateľstva podľa § 20 Trestného zákona na tom skutkovom základe, že

doposiaľ nestotožnení páchatelia v rámci podnikateľskej činnosti obchodných spoločností JaHWH, s.r.o., LOGEXIM, s.r.o., BANEX-BN, s.r.o., MVE Liptovský Hrádok, s.r.o. (Endaxi s.r.o.), SCERO s.r.o., KamNet, s.r.o., UMYTEP s.r.o., GALEJA s.r.o., BK-International transport & trading company, s.r.o., STAVHIT, s.r.o. v likvidácii, LAVI s. r.o., Coronita s.r.o., MONA PLUS, spol. s r.o., RG consulting s.r.o., SQS TEAM, s.r.o., RELING XXXXX, s.r.o., EUROTRANS GUNIŠ s.r.o., MP - UM, s.r.o., a iných a podnikateľských subjektov – SZČO vystupujúcich pod obchodným menom XXXXX a iných, ktoré sú súčasne registrované ako platiteľ dane z pridanej hodnoty, si za príslušné zdaňovacie obdobia od februára roku 2013 až do decembra roku 2017 do svojho účtovníctva za účelom zníženia ich daňovej povinnosti na dani z pridanej hodnoty, resp. uplatnenia nadmerného odpočtu DPH, neoprávnene zahrnuli fiktívne daňové doklady na zdaniteľné plnenia – dodanie tovarov a služieb, ktoré sa nikdy neuskutočnili, ktoré im za týmto účelom od februára roku 2013 až do decembra roku 2017 vystavoval na presne nezistených miestach okresu XXXXX, pravdepodobne v kancelárskych priestoroch spoločnosti AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, príp. iných, páchatel' v mene obchodných spoločností

AUTOTREND XXXXX s.r.o. a Autonovum, s.r.o., Belá 7387, XXXXX, pričom následne, prostredníctvom minimálne ďalších dvoch páchatel'ov boli tieto fiktívne daňové doklady odovzdané daňovým subjektom, ktoré po zahrnutí týchto fiktívnych daňových dokladov do účtovníctva, z presne nezisteného miesta a v presne nezistenom čase podali, resp. zabezpečili podanie daňových priznaní k dani z pridanej hodnoty na miestne príslušné daňové úrady v Trenčíne, Trnave, Bratislave, Žiline a Nitre, v ktorých si neoprávnene uplatnili odpočítanie dane z pridanej hodnoty, čím došlo k skráteniu dane z pridanej hodnoty za príslušné zdaňovacie obdobia minimálne vo výške 1.100.000,00 EUR a neoprávnenému uplatneniu nároku na vrátenie dane z pridanej hodnoty za príslušné zdaňovacie obdobia v úmysle zadovážiť sebe alebo inému neoprávnený prospech minimálne vo výške 60.000,00 EUR.

Dňa 19.07.2023 bolo uznesením vyšetrovateľa odboru kriminálnej polície Krajského riaditeľstva PZ XXXXX, ČVS:KRP-70/2-VYS-TN-2018, podľa § 199 ods. 1 Trestného poriadku začaté trestné stíhanie a súčasne podľa § 206 ods. 1 Trestného poriadku vznesené obvinenie osobám

1./ XXXXX , nar. XXXXX v Považskej Bystrici, trvalo bytom XXXXX, XXXXX,

v bode 1) za pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 4 Trestného zákona spáchaný formou pomoci podľa § 21 ods. 1 písm. d/ Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

v bode 2) za pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 3 Trestného zákona spáchaný formou pomoci podľa § 21 ods. 1 písm. d/ Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona a pokračovací zločin daňového podvodu podľa § 277a ods. 1, ods. 2 písm. c/ Trestného zákona spáchaný formou pomoci podľa § 21 ods. 1 písm. d/ Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

v bodoch 3) až 6) za viacnásobný pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 3 Trestného zákona spáchaný formou pomoci podľa § 21 ods. 1 písm. d/ Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

2./ XXXXX XXXXX, nar. XXXXX v Trenčíne, trvale bytom mesto XXXXX,

v bode 1) za pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 4 Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

3./ XXXXX XXXXX, nar. XXXXX v Trenčíne, trvale bytom XXXXX, XXXXX XXXXX,

v bode 2) za pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 3 Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona a pokračovací zločin daňového podvodu podľa § 277a ods. 1, ods. 2 písm. c/ Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

4./ XXXXX XXXXX, nar. XXXXX v Trenčíne, trvale bytom XXXXX XXXXX,

v bode 3) za pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 3 Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

5./ XXXXX XXXXX, nar. XXXXX v Bánovciach nad Bebravou, trvale bytom XXXXX, XXXXX,

v bode 4) za pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 3 Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

6./ XXXXX, nar. XXXXX v Bánovciach nad Bebravou, trvale bytom Bratislava – Petržalka, XXXXX,

v bode 5) za pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 3 Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

7./ XXXXX XXXXX, nar. XXXXX v Trenčíne, trvale bytom XXXXX – Kubrá, XXXXX,

v bode 6) za pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 3 Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

8./ XXXXX XXXXX, nar. XXXXX, trvale bytom XXXXX XXXXX,

v bodoch 4) až 6), za viacnásobný pokračovací zločin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, ods. 3 Trestného zákona spáchaný formou pomoci podľa § 21 ods. 1 písm. d/ Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona,

na tom skutkovom základe, že

- obvinená č. 1./ XXXXX v období od februára roku 2013 až do decembra roku 2017 vystavovala fiktívne daňové doklady za neuskutočnené zdaniteľné plnenia (nákup tovaru a služieb), v mene spoločnosti AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, IČO: 36 339 415, ako dodávateľa, ktoré vyhotovovala bez vedomia svojho zamestnávateľa spoločnosti AUTOTREND XXXXX, s.r.o., XXXXX, v jeho kancelárskych priestoroch, prípadne v mieste svojho trvalého bydliska, a to rôznym podnikateľským subjektom pôsobiacim na území Slovenska, najčastejšie západného Slovenska, ktoré si ich od nej objednávali telefonicky, osobne, alebo prostredníctvom ďalších osôb ako sprostredkovateľov, za účelom zníženia daňovej povinnosti na dani z pridanej hodnoty, a ktoré následne predávala za rôzny poplatok, približne vo výške 0,8 % až 1% zo sumy vystavených daňových dokladov,

- obvinená č. 8./ XXXXX v období od februára roku 2014 až do decembra roku 2017 v Bánovciach nad Bebravou, ako externá účtovníčka spoločností UMYTEP s.r.o., so sídlom XXXXX, Jesenského 1892/11, IČO: 46 893 032, SCERO s.r.o., so sídlom XXXXX, Jesenského 1892/11 (od 24.05.2018 SCERO s.r.o. v likvidácii, so sídlom Bratislava – mestská časť Petržalka, Šustekova 17), IČO: 47 XXXXX 612 a BK – International transport & trading company s.r.o., so sídlom Bratislava, Karpatské námestie 10A (do 27.11.2018, so sídlom XXXXX, XXXXX), IČO: 36 751 596, potom čo ponúkla konateľom uvedených spoločností zníženie základu dane zaúčtovaním fiktívnych daňových dokladov za neuskutočnené zdaniteľné plnenia (nákup tovaru a služieb), od spoločnosti AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, IČO: 36 339 415, ako dodávateľa, ktoré za týmto účelom vyhotovovala obvinená č. 1/ XXXXX, s čím súhlasili a následne si ich od nej za odplatu v nezistenej výške objednávali telefonicky, osobne, alebo prostredníctvom ďalších osôb ako sprostredkovateľov, obvinená č. 8/ XXXXX predmetné fiktívne faktúry z dôvodu optimalizácie účtovníctva neoprávnene zahrnula do evidencií na

odpočet dane z pridanej hodnoty daňových subjektov UMYTEP s.r.o., XXXXX, SCERO s.r.o., XXXXX, a BK – International transport & trading company s.r.o., Bratislava, za účelom zníženia ich daňových povinností na dani z pridanej hodnoty, pričom na základe vyššie uvedeného konania obvinenej č. 1./ XXXXX a obvinenej č. 8./ XXXXX:

1) obvinený č. 2./ XXXXX, ako konateľ obchodnej spoločnosti JaHWH s.r.o., so sídlom Vážska 440/17, XXXXX, IČO: 45 455 074 (dňom 02.07.2020 ex offo vymazaná), ktorá bola registrovaná ako mesačný platiteľ dane z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia od mesiaca február roku 2014 do mesiaca december roku 2017, podal daňové priznania k dani z pridanej hodnoty na Daňovom úrade XXXXX, v ktorých si vykázal vlastné daňové povinnosti v príslušných výškach, avšak si neoprávnene zahrnul do evidencie na odpočet dane z pridanej hodnoty vyššie uvedeného daňového subjektu za účelom zníženia daňovej povinnosti na dani z pridanej hodnoty, fiktívne daňové doklady na zdaniteľné plnenia, ktoré sa nikdy neuskutočnili, a to za nákup tovarov a služieb v celkovej sume najmenej 1.071.457,36 EUR v uvedených zdaňovacích obdobiach, od dodávateľa AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, IČO: 36 339 415, ktoré si zaobstaral od obvinenej č. 1./ XXXXX, konkrétne faktúry:

- č. 4140043 zo dňa 05.02.2014, základ dane 3.700,00€, DPH 20 %: 740,00€,
- č. 4140064 zo dňa 25.02.2014, základ dane 2.900,00€, DPH 20 %: 580,00€,
- č. 4140109 zo dňa 31.03.2014, základ dane 2.820,00€, DPH 20 %: 564,00€,
- č. 4140110 zo dňa 31.03.2014, základ dane 4.100,16€, DPH 20 %: 820,04€,
- č. 4140111 zo dňa 15.04.2014, základ dane 1.547,20€, DPH 20 %: 309,44€,
- č. 4140112 zo dňa 31.03.2014, základ dane 880,00€, DPH 20 %: 176,00€,
- č. 4140125 zo dňa 30.04.2014, základ dane 1.252,30€, DPH 20 %: 250,46€,
- č. 4140156 zo dňa 15.05.2014, základ dane 2.205,00€, DPH 20 %: 441,00€,
- č. 4140169 zo dňa 30.05.2014, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4140203 zo dňa 30.06.2014, základ dane 1.760,00€, DPH 20 %: 352,00€,
- č. 4140208 zo dňa 09.07.2014, základ dane 2.820,00€, DPH 20 %: 564,00€,
- č. 4140212 zo dňa 17.07.2014, základ dane 306,00€, DPH 20 %: 61,20€,
- č. 4140215 zo dňa 28.07.2014, základ dane 3.400,00€, DPH 20 %: 680,00€,
- č. 4140273 zo dňa 01.08.2014, základ dane 735,00€, DPH 20 %: 147,00€,
- č. 4140275 zo dňa 04.08.2014, základ dane 2.820,00€, DPH 20 %: 564,00€,
- č. 4140279 zo dňa 06.08.2014, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4140352 zo dňa 04.10.2014, základ dane 1.008,00€, DPH 20 %: 201,60€,
- č. 4140353 zo dňa 04.10.2014, základ dane 3.360,00€, DPH 20 %: 672,00€,
- č. 4140354 zo dňa 04.10.2014, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4140355 zo dňa 04.10.2014, základ dane 3.110,00€, DPH 20 %: 622,00€,
- č. 4140357 zo dňa 04.10.2014, základ dane 1.667,20€, DPH 20 %: 333,44€,
- č. 4140358 zo dňa 04.10.2014, základ dane 2.931,20€, DPH 20 %: 586,24€,
- č. 4140365 zo dňa 14.10.2014, základ dane 3.200,00€, DPH 20 %: 640,00€,
- č. 4140374 zo dňa 24.10.2014, základ dane 1.490,00€, DPH 20 %: 298,00€,
- č. 4140398 zo dňa 05.11.2014, základ dane 1.000,19€, DPH 20 %: 200,04€,
- č. 4140399 zo dňa 05.11.2014, základ dane 481,00€, DPH 20 %: 96,20€,
- č. 4140404 zo dňa 12.11.2014, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4140411 zo dňa 19.11.2014, základ dane 3.550,00€, DPH 20 %: 710,00€,
- č. 4140412 zo dňa 19.11.2014, základ dane 3.092,00€, DPH 20 %: 618,40€,
- č. 4140420 zo dňa 27.11.2014, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4140441 zo dňa 02.12.2014, základ dane 3.896,20€, DPH 20 %: 779,24€,

- č. 4140473 zo dňa 30.12.2014, základ dane 3.992,40€, DPH 20 %: 798,48€,
- č. 4140474 zo dňa 30.12.2014, základ dane 3.393,90€, DPH 20 %: 678,78€,
- č. 4140477 zo dňa 31.12.2014, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 637,60€,
- č. 4140480 zo dňa 31.12.2014, základ dane 489,50€, DPH 20 %: 97,90€,
- č. 4140481 zo dňa 31.12.2014, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4150004 zo dňa 13.01.2015, základ dane 2.661,60€, DPH 20 %: 532,32€,
- č. 4150005 zo dňa 14.01.2015, základ dane 281,16€, DPH 20 %: 56,23€,
- č. 4150007 zo dňa 15.01.2015, základ dane 2.980,00€, DPH 20 %: 596,00€,
- č. 4150008 zo dňa 19.01.2015, základ dane 2.800,00€, DPH 20 %: 560,00€,
- č. 4150010 zo dňa 19.01.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4150011 zo dňa 21.01.2015, základ dane 4.072,00€, DPH 20 %: 814,40€,
- č. 4150013 zo dňa 26.01.2015, základ dane 3.092,00€, DPH 20 %: 618,40€,
- č. 4150016 zo dňa 29.01.2015, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4150017 zo dňa 30.01.2015, základ dane 1.996,20€, DPH 20 %: 399,24€,
- č. 4150019 zo dňa 05.02.2015, základ dane 4.129,00€, DPH 20 %: 825,80€,
- č. 4150021 zo dňa 06.02.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4150025 zo dňa 16.02.2015, základ dane 2.046,00€, DPH 20 %: 409,20€,
- č. 4150029 zo dňa 21.02.2015, základ dane 2.524,00€, DPH 20 %: 504,80€,
- č. 4150033 zo dňa 25.02.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150035 zo dňa 27.02.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150039 zo dňa 03.03.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150042 zo dňa 06.03.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150046 zo dňa 12.03.2015, základ dane 3.540,00€, DPH 20 %: 708,00€,
- č. 4150047 zo dňa 16.03.2015, základ dane 959,60€, DPH 20 %: 191,92€,
- č. 4150049 zo dňa 23.03.2015, základ dane 3.399,60€, DPH 20 %: 679,92€,
- č. 4150051 zo dňa 27.03.2015, základ dane 3.642,40€, DPH 20 %: 728,48€,
- č. 4150053 zo dňa 30.03.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4150059 zo dňa 07.04.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150060 zo dňa 08.04.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150064 zo dňa 14.04.2015, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4150068 zo dňa 17.04.2015, základ dane 4.132,00€, DPH 20 %: 826,40€,
- č. 4150069 zo dňa 17.04.2015, základ dane 4.012,00€, DPH 20 %: 802,40€,
- č. 4150071 zo dňa 21.04.2015, základ dane 4.108,00€, DPH 20 %: 821,60€,
- č. 4150072 zo dňa 24.04.2015, základ dane 3.836,00€, DPH 20 %: 767,20€,
- č. 4150075 zo dňa 27.04.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150077 zo dňa 30.04.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4150083 zo dňa 05.05.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150085 zo dňa 13.05.2015, základ dane 3.460,00€, DPH 20 %: 692,00€,
- č. 4150088 zo dňa 15.05.2015, základ dane 3.281,00€, DPH 20 %: 656,20€,
- č. 4150090 zo dňa 18.05.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150091 zo dňa 20.05.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150092 zo dňa 21.05.2015, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4150097 zo dňa 22.05.2015, základ dane 2.037,00€, DPH 20 %: 407,40€,
- č. 4150103 zo dňa 26.05.2015, základ dane 3.953,00€, DPH 20 %: 790,60€,
- č. 4150107 zo dňa 29.05.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4150113 zo dňa 02.06.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150118 zo dňa 05.06.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150122 zo dňa 09.06.2015, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4150123 zo dňa 09.06.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150133 zo dňa 11.06.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,

- č. 4150138 zo dňa 24.06.2015, základ dane 1.699,80€, DPH 20 %: 339,96€,
- č. 4150145 zo dňa 29.06.2015, základ dane 3.992,40€, DPH 20 %: 798,48€,
- č. 4150150 zo dňa 03.07.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150155 zo dňa 10.07.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150158 zo dňa 17.07.2015, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4150161 zo dňa 23.07.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150163 zo dňa 24.07.2015, základ dane 3.128,00€, DPH 20 %: 625,60€,
- č. 4150165 zo dňa 28.07.2015, základ dane 3.705,00€, DPH 20 %: 741,00€,
- č. 4150167 zo dňa 30.07.2015, základ dane 1.176,00€, DPH 20 %: 235,20€,
- č. 4150171 zo dňa 04.08.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150173 zo dňa 06.08.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150174 zo dňa 06.08.2015, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4150189 zo dňa 18.08.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150194 zo dňa 20.08.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4150195 zo dňa 21.08.2015, základ dane 1.176,00€, DPH 20 %: 235,20€,
- č. 4150197 zo dňa 26.08.2015, základ dane 2.006,00€, DPH 20 %: 401,20€,
- č. 4150198 zo dňa 26.08.2015, základ dane 4.116,00€, DPH 20 %: 823,20€,
- č. 4150209 zo dňa 03.09.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150211 zo dňa 04.09.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150215 zo dňa 08.09.2015, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4150220 zo dňa 11.09.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150221 zo dňa 14.09.2015, základ dane 3.992,40€, DPH 20 %: 798,48€,
- č. 4150223 zo dňa 18.09.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4150225 zo dňa 22.09.2015, základ dane 1.176,00€, DPH 20 %: 235,20€,
- č. 4150227 zo dňa 23.09.2015, základ dane 2.006,00€, DPH 20 %: 401,20€,
- č. 4150228 zo dňa 25.09.2015, základ dane 4.050,60€, DPH 20 %: 810,12€,
- č. 4150230 zo dňa 28.09.2015, základ dane 4.116,00€, DPH 20 %: 823,20€,
- č. 4150232 zo dňa 30.09.2015, základ dane 399,00€, DPH 20 %: 79,80€,
- č. 4150243 zo dňa 06.10.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150244 zo dňa 09.10.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150248 zo dňa 13.10.2015, základ dane 3.640,00€, DPH 20 %: 728,00€,
- č. 4150251 zo dňa 15.10.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150257 zo dňa 20.10.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4150260 zo dňa 21.10.2015, základ dane 2.265,00€, DPH 20 %: 453,00€,
- č. 4150263 zo dňa 22.10.2015, základ dane 1.176,00€, DPH 20 %: 235,20€,
- č. 4150266 zo dňa 26.10.2015, základ dane 2.006,00€, DPH 20 %: 401,20€,
- č. 4150269 zo dňa 27.10.2015, základ dane 335,00€, DPH 20 %: 67,00€,
- č. 4150270 zo dňa 28.10.2015, základ dane 4.116,00€, DPH 20 %: 823,20€,
- č. 4150273 zo dňa 29.10.2015, základ dane 4.050,60€, DPH 20 %: 810,12€,
- č. 4150284 zo dňa 30.10.2015, základ dane 3.992,40€, DPH 20 %: 798,48€,
- č. 4150287 zo dňa 03.11.2015, základ dane 2.688,00€, DPH 20 %: 537,60€,
- č. 4150292 zo dňa 06.11.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150295 zo dňa 09.11.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150298 zo dňa 10.11.2015, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4150300 zo dňa 12.11.2015, základ dane 3.280,00€, DPH 20 %: 656,00€,
- č. 4150303 zo dňa 13.11.2015, základ dane 3.078,00€, DPH 20 %: 615,60€,
- č. 4150304 zo dňa 16.11.2015, základ dane 1.176,00€, DPH 20 %: 235,20€,
- č. 4150305 zo dňa 18.11.2015, základ dane 4.129,00€, DPH 20 %: 825,80€,
- č. 4150309 zo dňa 20.11.2015, základ dane 3.994,00€, DPH 20 %: 798,80€,
- č. 4150311 zo dňa 23.11.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,

- č. 4150319 zo dňa 25.11.2015, základ dane 3.992,40€, DPH 20 %: 798,48€,
- č. 4150327 zo dňa 27.11.2015, základ dane 2.450,00€, DPH 20 %: 490,12€,
- č. 4150331 zo dňa 30.11.2015, základ dane 130,60€, DPH 20 %: 26,12€,
- č. 4150333 zo dňa 01.12.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150337 zo dňa 03.12.2015, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4150339 zo dňa 04.12.2015, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4150342 zo dňa 07.12.2015, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 4150348 zo dňa 09.12.2015, základ dane 3.582,00€, DPH 20 %: 716,40€,
- č. 4150356 zo dňa 14.12.2015, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 4150361 zo dňa 17.12.2015, základ dane 1.456,00€, DPH 20 %: 291,20€,
- č. 4150368 zo dňa 21.12.2015, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4150369 zo dňa 21.12.2015, základ dane 3.782,40€, DPH 20 %: 756,48€,
- č. 4150373 zo dňa 22.12.2015, základ dane 3.389,80€, DPH 20 %: 677,96€,
- č. 4150376 zo dňa 23.12.2015, základ dane 4.135,00€, DPH 20 %: 827,00€,
- č. 4150377 zo dňa 23.12.2015, základ dane 884,00€, DPH 20 %: 176,80€,
- č. 4160003 zo dňa 07.01.2016, základ dane 3.800,00€, DPH 20 %: 760,00€,
- č. 4160004 zo dňa 08.01.2016, základ dane 3.800,00€, DPH 20 %: 760,00€,
- č. 4160007 zo dňa 18.01.2016, základ dane 856,00€, DPH 20 %: 171,20€,
- č. 4160010 zo dňa 19.01.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160013 zo dňa 20.01.2016, základ dane 4.074,00€, DPH 20 %: 814,80€,
- č. 4160019 zo dňa 21.01.2016, základ dane 820,00€, DPH 20 %: 164,00€,
- č. 4160021 zo dňa 23.01.2016, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 4160024 zo dňa 26.01.2016, základ dane 2.480,00€, DPH 20 %: 496,00€,
- č. 4160026 zo dňa 26.01.2016, základ dane 1.713,60€, DPH 20 %: 342,72€,
- č. 4160034 zo dňa 27.01.2016, základ dane 972,00€, DPH 20 %: 194,40€,
- č. 4160038 zo dňa 29.01.2016, základ dane 2.686,80€, DPH 20 %: 537,36€,
- č. 4160042 zo dňa 29.01.2016, základ dane 500,00€, DPH 20 %: 100,00€,
- č. 4160044 zo dňa 29.01.2016, základ dane 1.676,70€, DPH 20 %: 335,34€,
- č. 4160057 zo dňa 01.02.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160059 zo dňa 03.02.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160061 zo dňa 04.02.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4160065 zo dňa 06.02.2016, základ dane 2.551,00€, DPH 20 %: 510,20€,
- č. 4160069 zo dňa 10.02.2016, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 4160076 zo dňa 15.02.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160077 zo dňa 16.02.2016, základ dane 735,00€, DPH 20 %: 147,00€,
- č. 4160081 zo dňa 19.02.2016, základ dane 2.100,00€, DPH 20 %: 420,00€,
- č. 4160083 zo dňa 22.02.2016, základ dane 2.520,00€, DPH 20 %: 504,00€,
- č. 4160086 zo dňa 24.02.2016, základ dane 479,80€, DPH 20 %: 95,96€,
- č. 4160089 zo dňa 26.02.2016, základ dane 1.647,00€, DPH 20 %: 329,40€,
- č. 4160094 zo dňa 01.03.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160097 zo dňa 02.03.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160099 zo dňa 03.03.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4160101 zo dňa 03.03.2016, základ dane 2.551,00€, DPH 20 %: 510,20€,
- č. 4160104 zo dňa 04.03.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160110 zo dňa 08.03.2016, základ dane 2.100,00€, DPH 20 %: 420,00€,
- č. 4160112 zo dňa 09.03.2016, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 4160115 zo dňa 10.03.2016, základ dane 2.520,00€, DPH 20 %: 504,00€,
- č. 4160119 zo dňa 11.03.2016, základ dane 735,00€, DPH 20 %: 147,00€,
- č. 4160126 zo dňa 26.03.2016, základ dane 2.053,00€, DPH 20 %: 410,60€,
- č. 4160135 zo dňa 05.04.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,

- č. 4160137 zo dňa 06.04.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160139 zo dňa 07.04.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4160144 zo dňa 08.04.2016, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 4160148 zo dňa 11.04.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160149 zo dňa 11.04.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160150 zo dňa 12.04.2016, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 4160163 zo dňa 15.04.2016, základ dane 620,00€, DPH 20 %: 124,00€,
- č. 4160189 zo dňa 29.04.2016, základ dane 2.296,00€, DPH 20 %: 459,20€,
- č. 4160190 zo dňa 03.05.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160191 zo dňa 04.05.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160193 zo dňa 04.05.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4160195 zo dňa 05.05.2016, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 4160197 zo dňa 05.05.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160198 zo dňa 06.05.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160199 zo dňa 06.05.2016, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 4160201 zo dňa 06.05.2016, základ dane 2.296,00€, DPH 20 %: 459,20€,
- č. 4160204 zo dňa 16.05.2016, základ dane 3.912,00€, DPH 20 %: 782,40€,
- č. 4160210 zo dňa 20.05.2016, základ dane 459,00€, DPH 20 %: 91,80€,
- č. 4160222 zo dňa 03.06.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160224 zo dňa 06.06.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160231 zo dňa 09.06.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4160235 zo dňa 10.06.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160238 zo dňa 13.06.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160424 zo dňa 15.06.2016, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 4160267 zo dňa 01.07.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160268 zo dňa 01.07.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4160269 zo dňa 01.07.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160272 zo dňa 04.07.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160273 zo dňa 30.06.2016, základ dane 1.996,00€, DPH 20 %: 399,20€,
- č. 4160275 zo dňa 08.07.2016, základ dane 3.912,00€, DPH 20 %: 782,40€,
- č. 4160278 zo dňa 11.07.2016, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 4160279 zo dňa 12.07.2016, základ dane 658,00€, DPH 20 %: 131,60€,
- č. 4160290 zo dňa 19.07.2016, základ dane 1.312,00€, DPH 20 %: 262,40€,
- č. 4160294 zo dňa 22.07.2016, základ dane 355,00€, DPH 20 %: 71,00€,
- č. 4160299 zo dňa 26.07.2016, základ dane 1.778,50€, DPH 20 %: 355,70€,
- č. 4160304 zo dňa 29.07.2016, základ dane 3.998,80€, DPH 20 %: 799,76€,
- č. 4160305 zo dňa 29.07.2016, základ dane 1.958,10€, DPH 20 %: 391,62€,
- č. 4160310 zo dňa 02.08.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160312 zo dňa 03.08.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160314 zo dňa 04.08.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4160317 zo dňa 04.08.2016, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 4160319 zo dňa 05.08.2016, základ dane 2.946,00€, DPH 20 %: 589,24€,
- č. 4160320 zo dňa 09.08.2016, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 4160322 zo dňa 09.08.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160324 zo dňa 10.08.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160338 zo dňa 19.08.2016, základ dane 3.679,00€, DPH 20 %: 735,80€,
- č. 4160348 zo dňa 26.08.2016, základ dane 3.454,00€, DPH 20 %: 690,80€,
- č. 4160354 zo dňa 02.09.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160357 zo dňa 05.09.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160359 zo dňa 06.09.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,

- č. 4160361 zo dňa 07.09.2016, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 4160363 zo dňa 08.09.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160364 zo dňa 09.09.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160368 zo dňa 13.09.2016, základ dane 1.550,00€, DPH 20 %: 310,00€,
- č. 4160372 zo dňa 14.09.2016, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 4160409 zo dňa 03.10.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160410 zo dňa 03.10.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4160411 zo dňa 04.10.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 4160412 zo dňa 05.10.2016, základ dane 1.996,20€, DPH 20 %: 399,24€,
- č. 4160414 zo dňa 06.10.2016, základ dane 3.280,00€, DPH 20 %: 656,00€,
- č. 4160417 zo dňa 06.10.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160418 zo dňa 07.10.2016, základ dane 2.234,00€, DPH 20 %: 446,80€,
- č. 4160420 zo dňa 07.10.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160423 zo dňa 10.10.2016, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 4160426 zo dňa 12.10.2016, základ dane 2.311,00€, DPH 20 %: 462,20€,
- č. 4160430 zo dňa 14.10.2016, základ dane 2.035,00€, DPH 20 %: 407,00€,
- č. 4160436 zo dňa 17.10.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 4160438 zo dňa 18.10.2016, základ dane 2.113,00€, DPH 20 %: 422,60€,
- č. 4160440 zo dňa 20.10.2016, základ dane 3.272,00€, DPH 20 %: 654,40€,
- č. 4160443 zo dňa 21.10.2016, základ dane 2.784,00€, DPH 20 %: 556,80€,
- č. 11600434 zo dňa 07.11.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11600445 zo dňa 11.11.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11600448 zo dňa 15.11.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600451 zo dňa 18.11.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11600456 zo dňa 22.11.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11600458 zo dňa 23.11.2016, základ dane 3.108,00€, DPH 20 %: 621,60€,
- č. 11600475 zo dňa 02.12.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11600476 zo dňa 05.12.2016, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11600477 zo dňa 06.12.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11600478 zo dňa 06.12.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11600479 zo dňa 06.12.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600480 zo dňa 07.12.2016, základ dane 3.108,00€, DPH 20 %: 621,60€,
- č. 11600496 zo dňa 14.12.2016, základ dane 3.280,00€, DPH 20 %: 656,00€,
- č. 11600503 zo dňa 15.12.2016, základ dane 3.582,00€, DPH 20 %: 716,40€,
- č. 11600506 zo dňa 19.12.2016, základ dane 1.083,15€, DPH 20 %: 216,85€,
- č. 11600512 zo dňa 20.12.2016, základ dane 1.490,00€, DPH 20 %: 298,00€,
- č. 11600522 zo dňa 22.12.2016, základ dane 1.589,00€, DPH 20 %: 317,80€,
- č. 11700002 zo dňa 10.01.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700003 zo dňa 10.01.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700004 zo dňa 10.01.2017, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11700005 zo dňa 10.01.2017, základ dane 2.747,00€, DPH 20 %: 549,40€,
- č. 11700007 zo dňa 11.01.2017, základ dane 1.699,80€, DPH 20 %: 339,96€,
- č. 11700009 zo dňa 13.01.2017, základ dane 3.280,00€, DPH 20 %: 656,00€,
- č. 11700010 zo dňa 12.01.2017, základ dane 1.996,20€, DPH 20 %: 399,24€,
- č. 11700012 zo dňa 12.01.2017, základ dane 4.129,00€, DPH 20 %: 825,80€,
- č. 11700014 zo dňa 13.01.2017, základ dane 2.832,40€, DPH 20 %: 566,48€,
- č. 11700016 zo dňa 13.01.2017, základ dane 2.873,00€, DPH 20 %: 574,60€,
- č. 11700017 zo dňa 13.01.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700018 zo dňa 13.01.2017, základ dane 3.864,00€, DPH 20 %: 772,80€,
- č. 11700055 zo dňa 02.02.2017, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,

- č. 11700058 zo dňa 03.02.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700064 zo dňa 07.02.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700067 zo dňa 09.02.2017, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 11700072 zo dňa 13.02.2017, základ dane 1.245,00€, DPH 20 %: 249,00€,
- č. 11700076 zo dňa 15.02.2017, základ dane 1.260,00€, DPH 20 %: 252,00€,
- č. 11700081 zo dňa 17.02.2017, základ dane 3.000,00€, DPH 20 %: 600,00€,
- č. 11700083 zo dňa 21.02.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700089 zo dňa 24.02.2017, základ dane 2.086,00€, DPH 20 %: 417,20€,
- č. 11700095 zo dňa 28.02.2017, základ dane 1.490,00€, DPH 20 %: 298,00€,
- č. 11700099 zo dňa 02.03.2017, základ dane 3.000,00€, DPH 20 %: 600,00€,
- č. 11700103 zo dňa 02.03.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700106 zo dňa 06.03.2017, základ dane 2.086,00€, DPH 20 %: 417,00€,
- č. 11700110 zo dňa 07.03.2017, základ dane 1.490,00€, DPH 20 %: 298,00€,
- č. 11700112 zo dňa 09.03.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700115 zo dňa 09.03.2017, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 11700120 zo dňa 10.03.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700122 zo dňa 10.03.2017, základ dane 2.520,00€, DPH 20 %: 504,00€,
- č. 11700125 zo dňa 14.03.2017, základ dane 1.680,00€, DPH 20 %: 336,00€,
- č. 11700136 zo dňa 22.03.2017, základ dane 2.992,00€, DPH 20 %: 598,40€,
- č. 11700151 zo dňa 24.03.2017, základ dane 3.092,00€, DPH 20 %: 618,40€,
- č. 11700155 zo dňa 29.03.2017, základ dane 2.415,00€, DPH 20 %: 483,00€,
- č. 11700169 zo dňa 03.04.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700170 zo dňa 03.04.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700171 zo dňa 03.04.2017, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11700173 zo dňa 04.04.2017, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 11700177 zo dňa 06.04.2017, základ dane 3.620,00€, DPH 20 %: 724,00€,
- č. 11700180 zo dňa 10.04.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700182 zo dňa 11.04.2017, základ dane 1.260,00€, DPH 20 %: 252,00€,
- č. 11700185 zo dňa 12.04.2017, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 11700190 zo dňa 19.04.2017, základ dane 3.652,00€, DPH 20 %: 730,40€,
- č. 11700198 zo dňa 21.04.2017, základ dane 2.938,00€, DPH 20 %: 587,60€,
- č. 11700218 zo dňa 28.04.2017, základ dane 3.746,00€, DPH 20 %: 749,20€,
- č. 11700221 zo dňa 02.05.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700223 zo dňa 02.05.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700225 zo dňa 03.05.2017, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 11700229 zo dňa 04.05.2017, základ dane 1.245,00€, DPH 20 %: 249,00€,
- č. 11700234 zo dňa 09.05.2017, základ dane 1.260,00€, DPH 20 %: 252,00€,
- č. 11700242 zo dňa 12.05.2017, základ dane 2.100,00€, DPH 20 %: 420,00€,
- č. 11700263 zo dňa 22.05.2017, základ dane 3.014,00€, DPH 20 %: 602,80€,
- č. 11700264 zo dňa 22.05.2017, základ dane 3.100,00€, DPH 20 %: 620,00€,
- č. 11700276 zo dňa 01.06.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700279 zo dňa 02.06.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700280 zo dňa 02.06.2017, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11700284 zo dňa 08.06.2017, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 11700292 zo dňa 09.06.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700294 zo dňa 12.06.2017, základ dane 2.520,00€, DPH 20 %: 504,00€,
- č. 11700299 zo dňa 15.06.2017, základ dane 3.360,00€, DPH 20 %: 672,00€,
- č. 11700307 zo dňa 16.06.2017, základ dane 2.108,00€, DPH 20 %: 421,60€,
- č. 11700313 zo dňa 22.06.2017, základ dane 2.560,00€, DPH 20 %: 512,00€,
- č. 11700341 zo dňa 04.07.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,

- č. 11700342 zo dňa 04.07.2017, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11700344 zo dňa 06.07.2017, základ dane 2.460,00€, DPH 20 %: 492,00€,
- č. 11700346 zo dňa 07.07.2017, základ dane 3.735,00€, DPH 20 %: 747,00€,
- č. 11700348 zo dňa 11.07.2017, základ dane 3.528,00€, DPH 20 %: 705,60€,
- č. 11700350 zo dňa 11.07.2017, základ dane 2.352,00€, DPH 20 %: 470,40€,
- č. 11700351 zo dňa 12.07.2017, základ dane 2.352,00€, DPH 20 %: 470,40€,
- č. 11700359 zo dňa 20.07.2017, základ dane 3.950,00€, DPH 20 %: 790,00€,
- č. 11700364 zo dňa 24.07.2017, základ dane 3.576,00€, DPH 20 %: 715,20€,
- č. 11700370 zo dňa 26.07.2017, základ dane 3.546,00€, DPH 20 %: 709,20€,
- č. 11700378 zo dňa 02.08.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700379 zo dňa 02.08.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700380 zo dňa 02.08.2017, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11700382 zo dňa 03.08.2017, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 11700384 zo dňa 04.08.2017, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 11700385 zo dňa 10.08.2017, základ dane 1.260,00€, DPH 20 %: 252,00€,
- č. 11700388 zo dňa 15.08.2017, základ dane 2.998,00€, DPH 20 %: 599,60€,
- č. 11700399 zo dňa 21.08.2017, základ dane 4.028,00€, DPH 20 %: 805,60€,
- č. 11700408 zo dňa 24.08.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700412 zo dňa 28.08.2017, základ dane 3.794,00€, DPH 20 %: 758,80€,
- č. 11700414 zo dňa 30.08.2017, základ dane 1.699,80€, DPH 20 %: 339,96€,
- č. 11700417 zo dňa 05.09.2017, základ dane 3.500,00€, DPH 20 %: 700,00€,
- č. 11700418 zo dňa 05.09.2017, základ dane 3.500,00€, DPH 20 %: 700,00€,
- č. 11700422 zo dňa 08.09.2017, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 11700424 zo dňa 08.09.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700426 zo dňa 13.09.2017, základ dane 3.360,00€, DPH 20 %: 672,00€,
- č. 11700428 zo dňa 13.09.2017, základ dane 2.520,00€, DPH 20 %: 504,00€,
- č. 11700435 zo dňa 19.09.2017, základ dane 3.820,00€, DPH 20 %: 764,00€,
- č. 11700450 zo dňa 22.09.2017, základ dane 1.880,00€, DPH 20 %: 376,00€,
- č. 11700453 zo dňa 26.09.2017, základ dane 710,00€, DPH 20 %: 142,00€,
- č. 11700455 zo dňa 27.09.2017, základ dane 2.220,00€, DPH 20 %: 444,00€,
- č. 11700457 zo dňa 29.09.2017, základ dane 1.154,00€, DPH 20 %: 230,80€,
- č. 11700460 zo dňa 29.09.2017, základ dane 1.645,80€, DPH 20 %: 329,16€,
- č. 11700464 zo dňa 03.10.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700465 zo dňa 04.10.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700469 zo dňa 05.10.2017, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 11700472 zo dňa 05.10.2017, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,
- č. 11700475 zo dňa 06.10.2017, základ dane 1.260,00€, DPH 20 %: 252,00€,
- č. 11700476 zo dňa 06.10.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700477 zo dňa 09.10.2017, základ dane 3.978,00€, DPH 20 %: 795,60€,
- č. 11700482 zo dňa 09.10.2017, základ dane 2.769,00€, DPH 20 %: 553,80€,
- č. 11700501 zo dňa 16.10.2017, základ dane 3.804,00€, DPH 20 %: 760,80€,
- č. 11700511 zo dňa 20.10.2017, základ dane 2.302,00€, DPH 20 %: 460,40€,
- č. 11700540 zo dňa 03.11.2017, základ dane 3.500,00€, DPH 20 %: 700,00€,
- č. 11700545 zo dňa 07.11.2017, základ dane 3.500,00€, DPH 20 %: 700,00€,
- č. 11700552 zo dňa 08.11.2017, základ dane 1.640,00€, DPH 20 %: 328,00€,
- č. 11700558 zo dňa 10.11.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700566 zo dňa 14.11.2017, základ dane 2.520,00€, DPH 20 %: 504,00€,
- č. 11700569 zo dňa 14.11.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700597 zo dňa 28.11.2017, základ dane 1.993,70€, DPH 20 %: 398,74€,
- č. 11700609 zo dňa 01.12.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,

- č. 11700612 zo dňa 04.12.2017, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11700619 zo dňa 06.12.2017, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11700622 zo dňa 08.12.2017, základ dane 3.760,00€, DPH 20 %: 752,00€,
- č. 11700629 zo dňa 13.12.2017, základ dane 2.490,00€, DPH 20 %: 498,00€,
- č. 11700635 zo dňa 18.12.2017, základ dane 3.597,00€, DPH 20 %: 719,40€,
- č. 11700638 zo dňa 18.12.2017, základ dane 2.302,00€, DPH 20 %: 460,40€,
- č. 11700641 zo dňa 19.12.2017, základ dane 1.260,00€, DPH 20 %: 252,00€,
- č. 11700656 zo dňa 22.12.2017, základ dane 2.940,00€, DPH 20 %: 588,00€,

čím obvinený č. 2./ XXXXX za zdaňovacie obdobie od mesiaca február roku 2014 do mesiaca december roku 2017 skrátil daň z pridanej hodnoty najmenej vo výške 214.291,70 EUR,

2) obvinený č. 3./ XXXXX, ako konateľ obchodnej spoločnosti XXXXX, so sídlom XXXXX, XXXXX XXXXX (od 13.10.2018 CADYF s.r.o. v likvidácii, so sídlom Ružomberok, Rybárpoľská 6083/29), IČO: 46 451 447, ktorá bola registrovaná ako mesačný platiteľ dane z pridanej hodnoty, za zdaňovacie obdobia od mesiaca september roku 2015 do mesiaca december roku 2017, podal daňové priznania k dani z pridanej hodnoty na Daňovom úrade XXXXX, v ktorých si vykázal vlastné daňové povinnosti v príslušných výškach, resp. v mesiacoch september roku 2015, november roku 2015, apríl roku 2016 až júl roku 2016, december roku 2016, január roku 2017, jún roku 2017 a júl roku 2017 uplatnil nadmerný odpočet, avšak si neoprávnene zahrnul do evidencie na odpočet dane z pridanej hodnoty vyššie uvedeného daňového subjektu za účelom zníženia daňovej povinnosti na dani z pridanej hodnoty, fiktívne daňové doklady na zdaniteľné plnenia, ktoré sa nikdy neuskutočnili, a to za nákup tovarov a služieb v celkovej sume najmenej 311.215,75 EUR, v uvedených zdaňovacích obdobiach, od dodávateľa AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, IČO: 36 339 415, ktoré si zaobstaral od obvinenej č. 1./ XXXXX, konkrétne faktúry:

- č. 11500398 zo dňa 10.09.2015, základ dane 2.086,25€, DPH 20 %: 417,25€,
- č. 11500415 zo dňa 22.09.2015, základ dane 2.913,75€, DPH 20 %: 582,75€,
- č. 11500446 zo dňa 09.10.2015, základ dane 3.011,25€, DPH 20 %: 602,25€,
- č. 11500465 zo dňa 20.10.2015, základ dane 2.913,75€, DPH 20 %: 582,75€,
- č. 11500483 zo dňa 30.10.2015, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,
- č. 11500505 zo dňa 16.11.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11500527 zo dňa 30.11.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11500543 zo dňa 04.12.2015, základ dane 1.775,00€, DPH 20 %: 355,00€,
- č. 11500551 zo dňa 09.12.2015, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11500558 zo dňa 14.12.2015, základ dane 1.400,00€, DPH 20 %: 280,00€,
- č. 11500567 zo dňa 18.12.2015, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,
- č. 11500569 zo dňa 21.12.2015, základ dane 1.000,00€, DPH 20 %: 200,00€,
- č. 11500573 zo dňa 23.12.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600021 zo dňa 27.01.2016, základ dane 1.950,00€, DPH 20 %: 390,00€,
- č. 11600022 zo dňa 27.01.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600062 zo dňa 18.02.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600066 zo dňa 19.02.2016, základ dane 1.400,00€, DPH 20 %: 280,00€,
- č. 11600083 zo dňa 29.02.2016, základ dane 1.950,00€, DPH 20 %: 390,00€,
- č. 11600086 zo dňa 29.02.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600120 zo dňa 31.03.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11600121 zo dňa 31.03.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,

- č. 11600129 zo dňa 05.04.2016, základ dane 2.300,00€, DPH 20 %: 460,00€,
- č. 11600154 zo dňa 18.04.2016, základ dane 1.400,00€, DPH 20 %: 280,00€,
- č. 11600157 zo dňa 22.04.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600166 zo dňa 29.04.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11600167 zo dňa 29.04.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600175 zo dňa 09.05.2016, základ dane 1.725,00€, DPH 20 %: 345,00€,
- č. 11600183 zo dňa 16.05.2016, základ dane 2.300,00€, DPH 20 %: 460,00€,
- č. 11600208 zo dňa 30.05.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11600210 zo dňa 31.05.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600214 zo dňa 06.06.2016, základ dane 1.400,00€, DPH 20 %: 280,00€,
- č. 11600220 zo dňa 17.06.2016, základ dane 1.775,00€, DPH 20 %: 355,00€,
- č. 11600226 zo dňa 23.06.2016, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,
- č. 11600250 zo dňa 19.06.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600255 zo dňa 30.06.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600269 zo dňa 11.07.2016, základ dane 2.175,00€, DPH 20 %: 435,00€,
- č. 11600279 zo dňa 19.07.2016, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,
- č. 11600288 zo dňa 25.07.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600310 zo dňa 29.07.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600320 zo dňa 18.08.2016, základ dane 1.250,00€, DPH 20 %: 250,00€,
- č. 11600330 zo dňa 26.08.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600342 zo dňa 31.08.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600344 zo dňa 06.09.2016, základ dane 1.900,00€, DPH 20 %: 380,00€,
- č. 11600351 zo dňa 14.09.2016, základ dane 1.775,00€, DPH 20 %: 355,00€,
- č. 11600361 zo dňa 23.09.2016, základ dane 2.075,00€, DPH 20 %: 415,00€,
- č. 11600363 zo dňa 26.09.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600369 zo dňa 30.09.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600377 zo dňa 06.10.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600390 zo dňa 18.10.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600398 zo dňa 21.10.2016, základ dane 1.750,00€, DPH 20 %: 350,00€,
- č. 11600418 zo dňa 03.11.2016, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 11600433 zo dňa 07.11.2016, základ dane 2.400,00€, DPH 20 %: 480,00€,
- č. 11600441 zo dňa 10.11.2016, základ dane 2.500,00€, DPH 20 %: 500,00€,
- č. 11600467 zo dňa 28.11.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11600473 zo dňa 29.11.2016, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 11600494 zo dňa 13.12.2016, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11600505 zo dňa 19.12.2016, základ dane 2.500,00€, DPH 20 %: 500,00€,
- č. 11600510 zo dňa 20.12.2016, základ dane 1.650,00€, DPH 20 %: 330,00€,
- č. 11600524 zo dňa 29.12.2016, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11700034 zo dňa 25.01.2017, základ dane 2.000,00€, DPH 20 %: 400,00€,
- č. 11700049 zo dňa 30.01.2017, základ dane 1.150,00€, DPH 20 %: 230,00€,
- č. 11700051 zo dňa 31.01.2017, základ dane 1.850,00€, DPH 20 %: 370,00€,
- č. 11700077 zo dňa 16.02.2017, základ dane 2.150,00€, DPH 20 %: 430,00€,
- č. 11700089 zo dňa 25.02.2017, základ dane 3.045,00€, DPH 20 %: 609,00€,
- č. 11700094 zo dňa 28.02.2017, základ dane 2.850,00€, DPH 20 %: 570,00€,
- č. 11700136 zo dňa 22.03.2017, základ dane 4.150,00€, DPH 20 %: 830,00€,
- č. 11700142 zo dňa 23.03.2017, základ dane 4.045,00€, DPH 20 %: 809,00€,
- č. 11700160 zo dňa 31.03.2017, základ dane 3.805,00€, DPH 20 %: 761,00€,
- č. 11700198 zo dňa 21.04.2017, základ dane 3.045,00€, DPH 20 %: 609,00€,
- č. 11700213 zo dňa 27.04.2017, základ dane 2.650,00€, DPH 20 %: 530,00€,
- č. 11700218 zo dňa 28.04.2017, základ dane 3.805,00€, DPH 20 %: 761,00€,

- č. 11700253 zo dňa 17.05.2017, základ dane 3.625,00€, DPH 20 %: 725,00€,
- č. 11700259 zo dňa 19.05.2017, základ dane 3.948,33€, DPH 20 %: 789,67€,
- č. 11700267 zo dňa 29.05.2017, základ dane 3.805,00€, DPH 20 %: 761,00€,
- č. 11700274 zo dňa 31.05.2017, základ dane 3.878,33€, DPH 20 %: 775,67€,
- č. 11700312 zo dňa 22.06.2017, základ dane 566,65€, DPH 20 %: 113,33€,
- č. 11700314 zo dňa 22.06.2017, základ dane 3.805,00€, DPH 20 %: 761,00€,
- č. 11700341 zo dňa 30.06.2017, základ dane 3.878,33€, DPH 20 %: 775,67€,
- č. 11700359 zo dňa 20.07.2017, základ dane 4.078,35€, DPH 20 %: 815,67€,
- č. 11700366 zo dňa 26.07.2017, základ dane 2.650,00€, DPH 20 %: 530,00€,
- č. 11700370 zo dňa 27.07.2017, základ dane 4.045,60€, DPH 20 %: 809,12€,
- č. 11700371 zo dňa 27.07.2017, základ dane 4.065,15€, DPH 20 %: 813,03€,
- č. 11700387 zo dňa 14.08.2017, základ dane 1.916,67€, DPH 20 %: 383,33€,
- č. 11700399 zo dňa 21.08.2017, základ dane 3.900,00€, DPH 20 %: 780,00€,
- č. 11700412 zo dňa 28.08.2017, základ dane 4.041,67€, DPH 20 %: 808,33€,
- č. 11700413 zo dňa 31.08.2017, základ dane 3.516,67€, DPH 20 %: 703,33€,
- č. 11700408 zo dňa 24.08.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700424 zo dňa 08.09.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700426 zo dňa 13.09.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700431 zo dňa 14.09.2017, základ dane 4.066,67€, DPH 20 %: 813,33€,
- č. 11700447 zo dňa 20.09.2017, základ dane 4.058,33€, DPH 20 %: 811,67€,
- č. 11700448 zo dňa 21.09.2017, základ dane 3.291,67€, DPH 20 %: 658,33€,
- č. 11700450 zo dňa 22.09.2017, základ dane 1.975,00€, DPH 20 %: 395,00€,
- č. 11700454 zo dňa 26.09.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700463 zo dňa 29.09.2017, základ dane 4.158,33€, DPH 20 %: 831,67€,
- č. 11700464 zo dňa 29.09.2017, základ dane 4.075,00€, DPH 20 %: 815,00€,
- č. 11700491 zo dňa 11.10.2017, základ dane 4.058,33€, DPH 20 %: 811,67€,
- č. 11700493 zo dňa 13.10.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700500 zo dňa 16.10.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700507 zo dňa 18.10.2017, základ dane 4.066,67€, DPH 20 %: 813,33€,
- č. 11700517 zo dňa 24.10.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700520 zo dňa 26.10.2017, základ dane 1.975,00€, DPH 20 %: 395,00€,
- č. 11700528 zo dňa 27.10.2017, základ dane 3.291,67€, DPH 20 %: 658,33€,
- č. 11700530 zo dňa 30.10.2017, základ dane 4.075,00€, DPH 20 %: 815,00€,
- č. 11700534 zo dňa 31.10.2017, základ dane 4.158,33€, DPH 20 %: 831,67€,
- č. 11700604 zo dňa 30.11.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700612 zo dňa 04.12.2017, základ dane 1.875,00€, DPH 20 %: 375,00€,
- č. 11700629 zo dňa 13.12.2017, základ dane 2.001,66€, DPH 20 %: 400,34€,
- č. 11700635 zo dňa 18.12.2017, základ dane 4.125,00€, DPH 20 %: 825,00€,
- č. 11700638 zo dňa 18.12.2017, základ dane 2.256,00€, DPH 20 %: 451,33€,
- č. 11700641 zo dňa 19.12.2017, základ dane 4.116,67€, DPH 20 %: 823,33€,
- č. 11700658 zo dňa 22.12.2017, základ dane 3.125,00€, DPH 20 %: 625,00€,
- č. 11700659 zo dňa 22.12.2017, základ dane 1.875,00€, DPH 20 %: 375,00€,

čím obvinený č. 3./ XXXXX v zdaňovacích obdobiach od mesiaca október roku 2015, december roku 2015 až marec roku 2016, august roku 2016 až november roku 2016, február roku 2017 až máj roku 2017, august roku 2017 až december roku 2017 skrátil daň z pridanej hodnoty najmenej vo výške 56.062,15 EUR a neoprávnene si uplatnil nadmerný odpočet v období mesiacov september roku 2015, november roku 2015, apríl roku 2016 až júl roku 2016, december roku 2016, január roku 2017, jún roku 2017 a júl roku 2017, najmenej vo výške 6.180,74 EUR,

3) obvinený č. 4./ XXXXX, ako konateľ obchodnej spoločnosti LOGEXIM s.r.o., so sídlom XXXXX 162, XXXXX, IČO: 46 559 469 (dňom 08.12.2017 dobrovoľný výmaz), ktorá bola registrovaná ako mesačný platiteľ dane z pridanej hodnoty, za zdaňovacie obdobia mesiacov august roku 2014 až december roku 2014, marec roku 2015 až február roku 2017, apríl roku 2017 až august roku 2017, podal daňové priznania k dani z pridanej hodnoty na Daňovom úrade XXXXX, v ktorých si vykázal vlastné daňové povinnosti v príslušných výškach, avšak si neoprávnene zahrnul do evidencie na odpočet dane z pridanej hodnoty vyššie uvedeného daňového subjektu za účelom zníženia daňovej povinnosti na dani z pridanej hodnoty, fiktívne daňové doklady na zdaniteľné plnenia, ktoré sa nikdy neuskutočnili, a to za nákup tovarov a služieb v celkovej sume najmenej 254.459,91 EUR v uvedených zdaňovacích obdobiach, od dodávateľa AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, IČO: 36 339 415, ktoré si zaobstaral od obvinenej č. 1./ XXXXX, konkrétne faktúry:

- č. 4140239 zo dňa 04.07.2014, základ dane 3.247,02€, DPH 20 %: 649,40€,
- č. 4140246 zo dňa 10.07.2014, základ dane 3.078,95€, DPH 20 %: 615,79€,
- č. 4140254 zo dňa 22.07.2014, základ dane 3.327,37€, DPH 20 %: 665,47€,
- č. 4140300 zo dňa 18.08.2014, základ dane 2.019,17€, DPH 20 %: 403,83€,
- č. 4140346 zo dňa 12.09.2014, základ dane 3.770,83€, DPH 20 %: 754,17€,
- č. 4140364 zo dňa 24.09.2014, základ dane 2.852,50€, DPH 20 %: 570,50€,
- č. 4140408 zo dňa 10.10.2014, základ dane 2.725,83€, DPH 20 %: 545,17€,
- č. 4140460 zo dňa 28.10.2014, základ dane 2.725,83€, DPH 20 %: 545,17€,
- č. 4140493 zo dňa 06.11.2014, základ dane 1.653,33€, DPH 20 %: 330,67€,
- č. 4140520 zo dňa 13.11.2014, základ dane 3.078,33€, DPH 20 %: 615,67€,
- č. 4140576 zo dňa 28.11.2014, základ dane 3.601,67€, DPH 20 %: 720,33€,
- č. 4150054 zo dňa 06.03.2015, základ dane 1.795,53€, DPH 20 %: 359,11€,
- č. 4150086 zo dňa 20.03.2015, základ dane 3.329,47€, DPH 20 %: 665,89€,
- č. 4150115 zo dňa 09.04.2015, základ dane 4.162,80€, DPH 20 %: 832,56€,
- č. 4150122 zo dňa 17.04.2015, základ dane 3.739,70€, DPH 20 %: 747,94€,
- č. 4150152 zo dňa 13.05.2015, základ dane 3.329,47€, DPH 20 %: 665,89€,
- č. 4150155 zo dňa 15.05.2015, základ dane 941,37€, DPH 20 %: 188,27€,
- č. 4150174 zo dňa 28.05.2015, základ dane 687,50€, DPH 20 %: 137,50€,
- č. 4150193 zo dňa 05.06.2015, základ dane 3.329,47€, DPH 20 %: 665,89€,
- č. 4150212 zo dňa 11.06.2015, základ dane 4.162,80€, DPH 20 %: 832,56€,
- č. 4150238 zo dňa 22.06.2015, základ dane 1.972,73€, DPH 20 %: 394,55€,
- č. 4150303 zo dňa 10.07.2015, základ dane 3.500,00€, DPH 20 %: 700,00€,
- č. 4150387 zo dňa 05.08.2015, základ dane 995,42€, DPH 20 %: 199,08€,
- č. 4150396 zo dňa 10.08.2015, základ dane 2.089,62€, DPH 20 %: 417,92€,
- č. 4150407 zo dňa 13.08.2015, základ dane 425,80€, DPH 20 %: 85,16€,
- č. 4150411 zo dňa 14.08.2015, základ dane 995,42€, DPH 20 %: 199,08€,
- č. 4150431 zo dňa 24.08.2015, základ dane 2.089,62€, DPH 20 %: 417,92€,
- č. 4150441 zo dňa 27.08.2015, základ dane 425,80€, DPH 20 %: 85,16€,
- č. 4150455 zo dňa 03.09.2015, základ dane 1.045,13€, DPH 20 %: 209,03€,
- č. 4150468 zo dňa 08.09.2015, základ dane 3.981,67€, DPH 20 %: 796,33€,
- č. 4150484 zo dňa 16.09.2015, základ dane 3.533,20€, DPH 20 %: 706,64€,
- č. 4150511 zo dňa 25.09.2015, základ dane 3.220,00€, DPH 20 %: 644,00€,
- č. 4150518 zo dňa 29.09.2015, základ dane 3.220,00€, DPH 20 %: 644,00€,
- č. 4150530 zo dňa 02.10.2015, základ dane 1.436,67€, DPH 20 %: 287,33€,
- č. 4150537 zo dňa 05.10.2015, základ dane 1.535,00€, DPH 20 %: 307,00€,
- č. 4150547 zo dňa 08.10.2015, základ dane 1.436,67€, DPH 20 %: 287,33€,

- č. 4150556 zo dňa 13.10.2015, základ dane 1.535,00€, DPH 20 %: 307,00€,
- č. 4150570 zo dňa 19.10.2015, základ dane 1.610,00€, DPH 20 %: 322,00€,
- č. 4150593 zo dňa 27.10.2015, základ dane 1.610,00€, DPH 20 %: 322,00€,
- č. 4150606 zo dňa 30.10.2015, základ dane 4.165,00€, DPH 20 %: 833,00€,
- č. 4150608 zo dňa 02.11.2015, základ dane 566,67€, DPH 20 %: 113,33€,
- č. 4150612 zo dňa 03.11.2015, základ dane 1.194,50€, DPH 20 %: 238,90€,
- č. 4150631 zo dňa 06.11.2015, základ dane 1.194,50€, DPH 20 %: 238,90€,
- č. 4150638 zo dňa 09.11.2015, základ dane 575,00€, DPH 20 %: 115,00€,
- č. 4150647 zo dňa 11.11.2015, základ dane 1.194,50€, DPH 20 %: 238,90€,
- č. 4150657 zo dňa 13.11.2015, základ dane 1.610,00€, DPH 20 %: 322,00€,
- č. 4150671 zo dňa 18.11.2015, základ dane 583,33€, DPH 20 %: 116,67€,
- č. 4150679 zo dňa 20.11.2015, základ dane 1.610,00€, DPH 20 %: 322,00€,
- č. 4150692 zo dňa 24.11.2015, základ dane 166,67€, DPH 20 %: 33,33€,
- č. 4150694 zo dňa 25.11.2015, základ dane 1.610,00€, DPH 20 %: 322,00€,
- č. 4150700 zo dňa 26.11.2015, základ dane 883,30€, DPH 20 %: 176,66€,
- č. 4150715 zo dňa 30.11.2015, základ dane 883,30€, DPH 20 %: 176,66€,
- č. 4150721 zo dňa 02.12.2015, základ dane 1.610,00€, DPH 20 %: 322,00€,
- č. 4150731 zo dňa 04.12.2015, základ dane 883,30€, DPH 20 %: 176,66€,
- č. 4150743 zo dňa 08.12.2015, základ dane 1.194,50€, DPH 20 %: 238,90€,
- č. 4150764 zo dňa 14.12.2015, základ dane 1.194,50€, DPH 20 %: 238,90€,
- č. 4150776 zo dňa 16.12.2015, základ dane 883,30€, DPH 20 %: 176,66€,
- č. 4150786 zo dňa 18.12.2015, základ dane 1.194,50€, DPH 20 %: 238,90€,
- č. 4150800 zo dňa 22.12.2015, základ dane 1.610,00€, DPH 20 %: 322,00€,
- č. 4150806 zo dňa 27.12.2015, základ dane 1.194,50€, DPH 20 %: 238,90€,
- č. 4160005 zo dňa 14.01.2016, základ dane 1.303,34€, DPH 20 %: 260,67€,
- č. 4160011 zo dňa 19.01.2016, základ dane 3.249,53€, DPH 20 %: 649,91€,
- č. 4160034 zo dňa 26.01.2016, základ dane 3.792,83€, DPH 20 %: 758,56€,
- č. 4160042 zo dňa 29.01.2016, základ dane 4.154,30€, DPH 20 %: 830,86€,
- č. 4160058 zo dňa 01.02.2016, základ dane 575,00€, DPH 20 %: 115,00€,
- č. 4160061 zo dňa 04.02.2016, základ dane 1.665,00€, DPH 20 %: 333,00€,
- č. 4160067 zo dňa 09.02.2016, základ dane 1.445,34€, DPH 20 %: 289,07€,
- č. 4160071 zo dňa 10.02.2016, základ dane 1.654,30€, DPH 20 %: 330,86€,
- č. 4160078 zo dňa 16.02.2016, základ dane 1.303,34€, DPH 20 %: 260,67€,
- č. 4160083 zo dňa 22.02.2016, základ dane 1.112,02€, DPH 20 %: 222,40€,
- č. 4160087 zo dňa 25.02.2016, základ dane 1.666,67€, DPH 20 %: 333,33€,
- č. 4160091 zo dňa 29.02.2016, základ dane 3.078,33€, DPH 20 %: 615,67€,
- č. 4160094 zo dňa 02.03.2016, základ dane 833,33€, DPH 20 %: 166,67€,
- č. 4160095 zo dňa 03.03.2016, základ dane 1.000,00€, DPH 20 %: 200,00€,
- č. 4160096 zo dňa 04.03.2016, základ dane 833,33€, DPH 20 %: 166,67€,
- č. 4160098 zo dňa 09.03.2016, základ dane 833,33€, DPH 20 %: 166,67€,
- č. 4160102 zo dňa 10.03.2016, základ dane 833,33€, DPH 20 %: 166,67€,
- č. 4160104 zo dňa 11.03.2016, základ dane 1.000,00€, DPH 20 %: 200,00€,
- č. 4160105 zo dňa 14.03.2016, základ dane 833,33€, DPH 20 %: 166,67€,
- č. 4160107 zo dňa 16.03.2016, základ dane 833,33€, DPH 20 %: 166,67€,
- č. 4160114 zo dňa 18.03.2016, základ dane 833,33€, DPH 20 %: 166,67€,
- č. 4160116 zo dňa 21.03.2016, základ dane 1.000,00€, DPH 20 %: 200,00€,
- č. 4160122 zo dňa 23.03.2016, základ dane 1.000,00€, DPH 20 %: 200,00€,
- č. 4160123 zo dňa 24.03.2016, základ dane 1.000,00€, DPH 20 %: 200,00€,
- č. 4160128 zo dňa 30.03.2016, základ dane 1.000,00€, DPH 20 %: 200,00€,

- č. 4160130 zo dňa 31.03.2016, základ dane 3.078,33€, DPH 20 %: 615,67€,
- č. 4160132 zo dňa 31.03.2016, základ dane 2.588,33€, DPH 20 %: 517,67€,
- č. 4160140 zo dňa 06.04.2016, základ dane 1.650,00€, DPH 20 %: 330,00€,
- č. 4160162 zo dňa 20.04.2016, základ dane 1.650,00€, DPH 20 %: 330,00€,
- č. 4160179 zo dňa 28.04.2016, základ dane 1.650,00€, DPH 20 %: 330,00€,
- č. 4160189 zo dňa 05.05.2016, základ dane 995,42€, DPH 20 %: 199,08€,
- č. 4160195 zo dňa 09.05.2016, základ dane 995,42€, DPH 20 %: 199,08€,
- č. 4160206 zo dňa 13.05.2016, základ dane 1.259,13€, DPH 20 %: 251,83€,
- č. 4160219 zo dňa 19.05.2016, základ dane 2.089,62€, DPH 20 %: 417,92€,
- č. 4160237 zo dňa 30.05.2016, základ dane 3.660,42€, DPH 20 %: 732,08€,
- č. 4160244 zo dňa 01.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160247 zo dňa 03.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160254 zo dňa 08.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160261 zo dňa 13.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160269 zo dňa 17.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160271 zo dňa 20.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160275 zo dňa 22.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160279 zo dňa 24.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160283 zo dňa 28.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160288 zo dňa 30.06.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160297 zo dňa 06.07.2016, základ dane 1.139,03€, DPH 20 %: 227,80€,
- č. 4160308 zo dňa 11.07.2016, základ dane 1.139,03€, DPH 20 %: 227,80€,
- č. 4160319 zo dňa 14.07.2016, základ dane 1.139,03€, DPH 20 %: 227,80€,
- č. 4160329 zo dňa 19.07.2016, základ dane 1.139,03€, DPH 20 %: 227,80€,
- č. 4160341 zo dňa 22.07.2016, základ dane 1.139,03€, DPH 20 %: 227,80€,
- č. 4160354 zo dňa 27.07.2016, základ dane 1.139,04€, DPH 20 %: 227,81€,
- č. 4160413 zo dňa 22.08.2016, základ dane 3.160,00€, DPH 20 %: 632,00€,
- č. 4160434 zo dňa 02.09.2016, základ dane 1.139,04€, DPH 20 %: 227,81€,
- č. 4160452 zo dňa 09.09.2016, základ dane 1.248,72€, DPH 20 %: 249,74€,
- č. 4160467 zo dňa 16.09.2016, základ dane 1.112,24€, DPH 20 %: 222,45€,
- č. 4160513 zo dňa 05.10.2016, základ dane 822,05€, DPH 20 %: 164,41€,
- č. 4160524 zo dňa 10.10.2016, základ dane 833,05€, DPH 20 %: 166,61€,
- č. 4160535 zo dňa 13.10.2016, základ dane 841,63€, DPH 20 %: 168,33€,
- č. 4160543 zo dňa 17.10.2016, základ dane 749,97€, DPH 20 %: 149,99€,
- č. 4160550 zo dňa 19.10.2016, základ dane 916,30€, DPH 20 %: 183,26€,
- č. 4160560 zo dňa 24.10.2016, základ dane 892,69€, DPH 20 %: 178,54€,
- č. 4160573 zo dňa 27.10.2016, základ dane 895,98€, DPH 20 %: 179,19€,
- č. 11600431 zo dňa 07.11.2016, základ dane 822,05€, DPH 20 %: 164,41€,
- č. 11600440 zo dňa 10.11.2016, základ dane 833,05€, DPH 20 %: 166,61€,
- č. 11600447 zo dňa 14.11.2016, základ dane 841,63€, DPH 20 %: 168,33€,
- č. 11600452 zo dňa 16.11.2016, základ dane 916,30€, DPH 20 %: 183,26€,
- č. 11600461 zo dňa 22.11.2016, základ dane 892,69€, DPH 20 %: 178,54€,
- č. 11600468 zo dňa 24.11.2016, základ dane 895,98€, DPH 20 %: 179,19€,
- č. 11600474 zo dňa 28.11.2016, základ dane 1.137,68€, DPH 20 %: 227,53€,
- č. 11600480 zo dňa 30.11.2016, základ dane 1.137,67€, DPH 20 %: 227,53€,
- č. 11600552 zo dňa 30.12.2016, základ dane 3.208,33€, DPH 20 %: 641,67€,
- č. 11700004 zo dňa 09.01.2017, základ dane 822,05€, DPH 20 %: 164,41€,
- č. 11700020 zo dňa 12.01.2017, základ dane 833,05€, DPH 20 %: 166,61€,
- č. 11700033 zo dňa 17.01.2017, základ dane 841,63€, DPH 20 %: 168,33€,
- č. 11700042 zo dňa 18.01.2017, základ dane 916,30€, DPH 20 %: 183,26€,

- č. 11700055 zo dňa 23.01.2017, základ dane 892,69€, DPH 20 %: 178,54€,
- č. 11700071 zo dňa 26.01.2017, základ dane 895,98€, DPH 20 %: 179,19€,
- č. 11700083 zo dňa 30.01.2017, základ dane 1.137,68€, DPH 20 %: 227,53€,
- č. 11700089 zo dňa 31.01.2017, základ dane 1.156,79€, DPH 20 %: 231,36€,
- č. 11700097 zo dňa 03.02.2017, základ dane 822,05€, DPH 20 %: 164,41€,
- č. 11700106 zo dňa 08.02.2017, základ dane 833,05€, DPH 20 %: 166,61€,
- č. 11700119 zo dňa 14.02.2017, základ dane 841,63€, DPH 20 %: 168,33€,
- č. 11700130 zo dňa 20.02.2017, základ dane 892,69€, DPH 20 %: 178,54€,
- č. 11700138 zo dňa 22.02.2017, základ dane 804,45€, DPH 20 %: 160,90€,
- č. 11700150 zo dňa 28.02.2017, základ dane 804,45€, DPH 20 %: 160,89€,
- č. 11700234 zo dňa 12.04.2017, základ dane 822,05€, DPH 20 %: 164,41€,
- č. 11700243 zo dňa 19.04.2017, základ dane 833,05€, DPH 20 %: 166,61€,
- č. 11700249 zo dňa 21.04.2017, základ dane 209,84€, DPH 20 %: 41,99€,
- č. 11700260 zo dňa 26.04.2017, základ dane 209,84€, DPH 20 %: 41,99€,
- č. 11700278 zo dňa 05.05.2017, základ dane 822,05€, DPH 20 %: 164,41€,
- č. 11700285 zo dňa 10.05.2017, základ dane 833,05€, DPH 20 %: 166,61€,
- č. 11700295 zo dňa 15.05.2017, základ dane 604,48€, DPH 20 %: 120,90€,
- č. 11700306 zo dňa 18.05.2017, základ dane 209,84€, DPH 20 %: 41,99€,
- č. 11700315 zo dňa 23.05.2017, základ dane 833,33€, DPH 20 %: 166,67€,
- č. 11700320 zo dňa 24.05.2017, základ dane 804,45€, DPH 20 %: 160,89€,
- č. 11700330 zo dňa 29.05.2017, základ dane 892,69€, DPH 20 %: 178,54€,
- č. 11700347 zo dňa 02.06.2017, základ dane 822,05€, DPH 20 %: 164,41€,
- č. 11700358 zo dňa 07.06.2017, základ dane 833,05€, DPH 20 %: 166,61€,
- č. 11700371 zo dňa 13.06.2017, základ dane 841,63€, DPH 20 %: 168,33€,
- č. 11700378 zo dňa 16.06.2017, základ dane 916,30€, DPH 20 %: 183,26€,
- č. 11700398 zo dňa 26.06.2017, základ dane 586,97€, DPH 20 %: 117,39€,
- č. 11700420 zo dňa 04.07.2017, základ dane 842,96€, DPH 20 %: 168,59€,
- č. 11700429 zo dňa 07.07.2017, základ dane 833,06€, DPH 20 %: 166,61€,
- č. 11700441 zo dňa 13.07.2017, základ dane 1.000,72€, DPH 20 %: 200,14€,
- č. 11700448 zo dňa 18.07.2017, základ dane 748,68€, DPH 20 %: 149,74€,
- č. 11700457 zo dňa 21.07.2017, základ dane 1.048,59€, DPH 20 %: 209,72€,
- č. 11700463 zo dňa 25.07.2017, základ dane 1.071,84€, DPH 20 %: 214,37€,
- č. 11700474 zo dňa 28.07.2017, základ dane 954,15€, DPH 20 %: 190,83€,
- č. 11700490 zo dňa 04.08.2017, základ dane 842,96€, DPH 20 %: 168,59€,
- č. 11700499 zo dňa 09.08.2017, základ dane 833,06€, DPH 20 %: 166,61€,
- č. 11700511 zo dňa 15.08.2017, základ dane 1.000,72€, DPH 20 %: 200,14€,
- č. 11700520 zo dňa 18.08.2017, základ dane 748,68€, DPH 20 %: 149,74€,
- č. 11700528 zo dňa 23.08.2017, základ dane 1.048,59€, DPH 20 %: 209,72€,
- č. 11700538 zo dňa 28.08.2017, základ dane 630,08€, DPH 20 %: 126,01€,

čím obvinený č. 4./ XXXXX za zdaňovacie obdobia mesiacov august roku 2014 až december roku 2014, marec roku 2015 až február roku 2017, apríl roku 2017 až august roku 2017 skrátil daň z pridanej hodnoty najmenej vo výške 50.891,94 EUR,

4) obvinený č. 5./ XXXXX, ako konateľ obchodnej spoločnosti UMYTEP s.r.o., so sídlom Jesenského 1892/11, XXXXX, IČO: 46 893 032, ktorá bola registrovaná ako mesačný platiteľ dane z pridanej hodnoty, za zdaňovacie obdobia mesiacov február roku 2014 až jún roku 2015, august roku 2015, september roku 2015, december roku 2015, august roku 2016, september roku 2016, december roku 2016 až december roku 2017, podal daňové priznania k dani z pridanej hodnoty na Daňovom úrade

XXXXX, v ktorých si vykázal vlastné daňové povinnosti v príslušných výškach, avšak si neoprávnene zahrnul do evidencie na odpočet dane z pridanej hodnoty vyššie uvedené daňové subjekty za účelom zníženia daňovej povinnosti na dani z pridanej hodnoty, fiktívne daňové doklady na zdaniteľné plnenia, ktoré sa nikdy neuskutočnili, a to za nákup tovarov a služieb v celkovej sume najmenej 235.319,53 EUR v uvedených zdaňovacích obdobiach, od dodávateľa AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, IČO: 36 339 415, ktoré si zaobstaral od obvinenej č. 1./ XXXXX, prostredníctvom obvinenej č. 8./ XXXXX, konkrétne faktúry:

- č. 4140041 zo dňa 04.02.2014, základ dane 2.916,67€, DPH 20 %: 583,33€,
- č. 4140064 zo dňa 25.02.2014, základ dane 2.916,67€, DPH 20 %: 583,33€,
- č. 4140108 zo dňa 31.03.2014, základ dane 3.333,34€, DPH 20 %: 666,67€,
- č. 4140141 zo dňa 30.04.2014, základ dane 2.935,00€, DPH 20 %: 587,00€,
- č. 4140170 zo dňa 30.05.2014, základ dane 4.166,63€, DPH 20 %: 833,33€,
- č. 4140224 zo dňa 30.06.2014, základ dane 2.687,22€, DPH 20 %: 537,44€,
- č. 4140265 zo dňa 31.07.2014, základ dane 4.044,42€, DPH 20 %: 808,88€,
- č. 4140269 zo dňa 31.07.2014, základ dane 1.758,33€, DPH 20 %: 351,67€,
- č. 4140278 zo dňa 05.08.2014, základ dane 1.758,33€, DPH 20 %: 351,67€,
- č. 4140293 zo dňa 12.08.2014, základ dane 1.777,88€, DPH 20 %: 355,58€,
- č. 4140306 zo dňa 22.08.2014, základ dane 2.687,22€, DPH 20 %: 537,44€,
- č. 4140315 zo dňa 28.08.2014, základ dane 4.044,42€, DPH 20 %: 808,88€,
- č. 4140326 zo dňa 04.09.2014, základ dane 2.611,22€, DPH 20 %: 522,24€,
- č. 4140343 zo dňa 11.09.2014, základ dane 2.687,22€, DPH 20 %: 537,44€,
- č. 4140376 zo dňa 30.09.2014, základ dane 3.830,25€, DPH 20 %: 766,05€,
- č. 4140475 zo dňa 31.10.2014, základ dane 4.154,00€, DPH 20 %: 830,80€,
- č. 4140575 zo dňa 28.11.2014, základ dane 3.526,67€, DPH 20 %: 705,33€,
- č. 4140647 zo dňa 23.12.2014, základ dane 2.079,17€, DPH 20 %: 415,83€,
- č. 4150017 zo dňa 30.01.2015, základ dane 4.165,83€, DPH 20 %: 833,17€,
- č. 4150042 zo dňa 28.02.2015, základ dane 3.351,25€, DPH 20 %: 670,25€,
- č. 4150109 zo dňa 31.03.2015, základ dane 2.603,33€, DPH 20 %: 520,67€,
- č. 4150133 zo dňa 30.04.2015, základ dane 4.162,35€, DPH 20 %: 832,47€,
- č. 4150153 zo dňa 14.05.2015, základ dane 3.620,83€, DPH 20 %: 724,17€,
- č. 4150173 zo dňa 28.05.2015, základ dane 3.620,83€, DPH 20 %: 724,17€,
- č. 4150225 zo dňa 17.06.2015, základ dane 2.283,33€, DPH 20 %: 456,67€,
- č. 4150262 zo dňa 30.06.2015, základ dane 2.283,33€, DPH 20 %: 456,67€,
- č. 4150399 zo dňa 11.08.2015, základ dane 3.679,50€, DPH 20 %: 735,90€,
- č. 4150425 zo dňa 20.08.2015, základ dane 3.679,50€, DPH 20 %: 735,90€,
- č. 4150450 zo dňa 31.08.2015, základ dane 3.679,50€, DPH 20 %: 735,90€,
- č. 4150470 zo dňa 09.09.2015, základ dane 3.773,33€, DPH 20 %: 754,67€,
- č. 4150492 zo dňa 18.09.2015, základ dane 3.458,25€, DPH 20 %: 691,65€,
- č. 4150523 zo dňa 30.09.2015, základ dane 2.352,58€, DPH 20 %: 470,52€,
- č. 4150821 zo dňa 31.12.2015, základ dane 4.100,00€, DPH 20 %: 820,00€,
- č. 4160377 zo dňa 04.08.2016, základ dane 3.773,33€, DPH 20 %: 754,67€,
- č. 4160407 zo dňa 18.08.2016, základ dane 2.352,58€, DPH 20 %: 470,52€,
- č. 4160430 zo dňa 30.08.2016, základ dane 3.040,75€, DPH 20 %: 608,15€,
- č. 4160440 zo dňa 05.09.2016, základ dane 2.708,33€, DPH 20 %: 541,67€,
- č. 4160458 zo dňa 13.09.2016, základ dane 4.044,42€, DPH 20 %: 808,88€,
- č. 4160472 zo dňa 20.09.2016, základ dane 2.687,22€, DPH 20 %: 537,44€,
- č. 4160485 zo dňa 23.09.2016, základ dane 3.232,11€, DPH 20 %: 646,42€,
- č. 11600492 zo dňa 06.12.2016, základ dane 3.372,92€, DPH 20 %: 674,58€,

- č. 11600532 zo dňa 21.12.2016, základ dane 3.372,92€, DPH 20 %: 674,58€,
- č. 11700040 zo dňa 18.01.2017, základ dane 3.XXXXX,75€, DPH 20 %: 701,75€,
- č. 11700087 zo dňa 31.01.2017, základ dane 3.XXXXX,75€, DPH 20 %: 701,75€,
- č. 11700118 zo dňa 14.02.2017, základ dane 2.909,17€, DPH 20 %: 581,83€,
- č. 11700149 zo dňa 28.02.2017, základ dane 2.909,17€, DPH 20 %: 581,83€,
- č. 11700170 zo dňa 10.03.2017, základ dane 3.749,54€, DPH 20 %: 749,91€,
- č. 11700204 zo dňa 29.03.2017, základ dane 3.749,54€, DPH 20 %: 749,91€,
- č. 11700233 zo dňa 11.04.2017, základ dane 3.749,54€, DPH 20 %: 749,91€,
- č. 11700242 zo dňa 18.04.2017, základ dane 3.749,54€, DPH 20 %: 749,91€,
- č. 11700258 zo dňa 26.04.2017, základ dane 1.450,92€, DPH 20 %: 290,18€,
- č. 11700311 zo dňa 22.05.2017, základ dane 2.967,20€, DPH 20 %: 593,44€,
- č. 11700321 zo dňa 25.05.2017, základ dane 3.099,84€, DPH 20 %: 619,97€,
- č. 11700376 zo dňa 15.06.2017, základ dane 3.017,17€, DPH 20 %: 603,43€,
- č. 11700413 zo dňa 30.06.2017, základ dane 3.017,17€, DPH 20 %: 603,43€,
- č. 11700443 zo dňa 14.07.2017, základ dane 3.510,29€, DPH 20 %: 702,06€,
- č. 11700475 zo dňa 31.07.2017, základ dane 3.510,29€, DPH 20 %: 702,06€,
- č. 11700488 zo dňa 04.08.2017, základ dane 3.510,29€, DPH 20 %: 702,06€,
- č. 11700505 zo dňa 11.08.2017, základ dane 3.679,50€, DPH 20 %: 735,90€,
- č. 11700524 zo dňa 22.08.2017, základ dane 4.010,29€, DPH 20 %: 802,06€,
- č. 11700535 zo dňa 25.08.2017, základ dane 2.676,96€, DPH 20 %: 535,39€,
- č. 11700544 zo dňa 31.08.2017, základ dane 2.974,29€, DPH 20 %: 594,86€,
- č. 11700569 zo dňa 14.09.2017, základ dane 2.899,17€, DPH 20 %: 579,83€,
- č. 11700598 zo dňa 28.09.2017, základ dane 2.899,17€, DPH 20 %: 579,83€,
- č. 11700656 zo dňa 06.10.2017, základ dane 3.862,50€, DPH 20 %: 772,50€,
- č. 11700676 zo dňa 16.10.2017, základ dane 3.862,50€, DPH 20 %: 772,50€,
- č. 11700693 zo dňa 23.10.2017, základ dane 3.862,50€, DPH 20 %: 772,50€,
- č. 11700710 zo dňa 30.10.2017, základ dane 3.862,50€, DPH 20 %: 772,50€,
- č. 11700726 zo dňa 08.11.2017, základ dane 3.766,67€, DPH 20 %: 753,33€,
- č. 11700742 zo dňa 15.11.2017, základ dane 3.766,67€, DPH 20 %: 753,33€,
- č. 11700770 zo dňa 29.11.2017, základ dane 3.766,67€, DPH 20 %: 753,33€,
- č. 11700802 zo dňa 12.12.2017, základ dane 2.100,00€, DPH 20 %: 420,00€,
- č. 11700833 zo dňa 22.12.2017, základ dane 2.100,00€, DPH 20 %: 420,00€,

čím obvinený č. 5./ XXXXX za zdaňovacie obdobia mesiacov február roku 2014 až jún roku 2015, august roku 2015, september roku 2015, december roku 2015, august roku 2016, september roku 2016, december roku 2016 až december roku 2017, skrátil daň z pridanej hodnoty najmenej vo výške 47.063,89 EUR,

5) obvinený č. 6./ XXXXX, ako konateľ obchodnej spoločnosti SCERO s.r.o., so sídlom XXXXX, Jesenského 1892/11 (od 24.05.2018 SCERO s.r.o. v likvidácii, so sídlom Bratislava – mestská časť Petržalka, Šustekova 17), IČO: 47 XXXXX 612, ktorá bola registrovaná ako mesačný platiteľ dane z pridanej hodnoty, za zdaňovacie obdobia mesiacov november roku 2015, december roku 2015, február roku 2016, apríl roku 2016 až apríl roku 2017, júl roku 2017, december roku 2017, podal daňové priznania k dani z pridanej hodnoty na Daňovom úrade XXXXX, v ktorých si vykázal vlastné daňové povinnosti v príslušných výškach, avšak si neoprávnene zahrnul do evidencie na odpočet dane z pridanej hodnoty vyššie uvedeného daňového subjektu za účelom zníženia daňovej povinnosti na dani z pridanej hodnoty, fiktívne daňové doklady na zdaniiteľné plnenia, ktoré sa nikdy neuskutočnili, a to za nákup tovarov a služieb v celkovej sume najmenej 196.276,90 EUR v uvedených zdaňovacích

obdobíach, od dodávateľa AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, IČO: 36 339 415, ktoré si zaobstaral od obvinenej č. 1./ XXXXX, prostredníctvom obvinenej č. 8./ XXXXX, konkrétne faktúry:

- č. 4150641 zo dňa 10.11.2015, základ dane 3.933,33€, DPH 20 %: 786,67€,
- č. 4150716 zo dňa 01.12.2015, základ dane 3.933,33€, DPH 20 %: 786,67€,
- č. 4150723 zo dňa 02.12.2015, základ dane 4.117,50€, DPH 20 %: 823,50€,
- č. 4150732 zo dňa 04.12.2015, základ dane 3.735,00€, DPH 20 %: 747,00€,
- č. 4150745 zo dňa 08.12.2015, základ dane 4.106,67€, DPH 20 %: 821,33€,
- č. 4150754 zo dňa 10.12.2015, základ dane 3.727,50€, DPH 20 %: 745,50€,
- č. 4150769 zo dňa 14.12.2015, základ dane 3.947,50€, DPH 20 %: 789,50€,
- č. 4150787 zo dňa 18.12.2015, základ dane 2.391,67€, DPH 20 %: 478,33€,
- č. 4150809 zo dňa 27.12.2015, základ dane 2.390,83€, DPH 20 %: 478,17€,

- č. 4160074 zo dňa 11.02.2016, základ dane 3.933,33€, DPH 20 %: 786,67€,
- č. 4160090 zo dňa 29.02.2016, základ dane 2.525,00€, DPH 20 %: 505,00€,
- č. 4160136 zo dňa 04.04.2016, základ dane 3.750,00€, DPH 20 %: 750,00€,
- č. 4160150 zo dňa 12.04.2016, základ dane 4.041,67€, DPH 20 %: 808,33€,
- č. 4160165 zo dňa 21.04.2016, základ dane 3.916,67€, DPH 20 %: 783,33€,
- č. 4160177 zo dňa 27.04.2016, základ dane 3.000,00€, DPH 20 %: 600,00€,
- č. 4160220 zo dňa 20.05.2016, základ dane 3.808,51€, DPH 20 %: 761,70€,
- č. 4160263 zo dňa 14.06.2016, základ dane 3.995,83€, DPH 20 %: 799,17€,
- č. 4160287 zo dňa 30.06.2016, základ dane 3.995,83€, DPH 20 %: 799,17€,
- č. 4160315 zo dňa 13.07.2016, základ dane 3.585,43€, DPH 20 %: 717,08€,
- č. 4160362 zo dňa 28.07.2016, základ dane 3.585,43€, DPH 20 %: 717,08€,
- č. 4160373 zo dňa 02.08.2016, základ dane 4.122,58€, DPH 20 %: 824,51€,
- č. 4160404 zo dňa 17.08.2016, základ dane 3.995,83€, DPH 20 %: 799,17€,
- č. 4160416 zo dňa 23.08.2016, základ dane 4.129,50€, DPH 20 %: 825,90€,
- č. 4160498 zo dňa 29.08.2016, základ dane 1.952,67€, DPH 20 %: 390,53€,
- č. 4160429 zo dňa 30.08.2016, základ dane 3.585,43€, DPH 20 %: 717,08€,
- č. 4160461 zo dňa 13.09.2016, základ dane 4.129,50€, DPH 20 %: 825,90€,
- č. 4160527 zo dňa 11.10.2016, základ dane 4.129,50€, DPH 20 %: 825,90€,
- č. 4160551 zo dňa 20.10.2016, základ dane 1.952,67€, DPH 20 %: 390,53€,
- č. 4160582 zo dňa 31.10.2016, základ dane 3.522,83€, DPH 20 %: 704,57€,
- č. 11600340 zo dňa 17.12.2016, základ dane 1.958,33€, DPH 20 %: 391,67€,
- č. 11600352 zo dňa 16.12.2016, základ dane 1.958,33€, DPH 20 %: 391,67€,
- č. 11600360 zo dňa 13.12.2016, základ dane 1.958,33€, DPH 20 %: 391,67€,
- č. 11600369 zo dňa 12.12.2016, základ dane 1.958,33€, DPH 20 %: 391,67€,
- č. 11600380 zo dňa 09.12.2016, základ dane 1.968,75€, DPH 20 %: 393,75€,
- č. 11600389 zo dňa 06.12.2016, základ dane 1.968,75€, DPH 20 %: 393,75€,
- č. 11600399 zo dňa 04.12.2016, základ dane 1.968,75€, DPH 20 %: 393,75€,
- č. 11600414 zo dňa 01.12.2016, základ dane 1.968,75€, DPH 20 %: 393,75€,
- č. 11600449 zo dňa 15.11.2016, základ dane 2.499,33€, DPH 20 %: 499,87€,
- č. 11600459 zo dňa 25.12.2016, základ dane 2.041,67€, DPH 20 %: 408,33€,
- č. 11600476 zo dňa 26.12.2016, základ dane 2.020,83€, DPH 20 %: 404,17€,
- č. 11600479 zo dňa 30.11.2016, základ dane 2.499,33€, DPH 20 %: 499,87€,
- č. 11600436 zo dňa 19.12.2016, základ dane 2.041,67€, DPH 20 %: 408,33€,
- č. 11600470 zo dňa 27.12.2016, základ dane 2.241,67€, DPH 20 %: 408,33€,
- č. 11600487 zo dňa 26.12.2016, základ dane 2.020,83€, DPH 20 %: 404,17€,
- č. 11600502 zo dňa 29.12.2016, základ dane 2.020,83€, DPH 20 %: 404,17€,
- č. 11600526 zo dňa 31.12.2016, základ dane 2.020,83€, DPH 20 %: 404,17€,

- č. 11600534 zo dňa 22.12.2016, základ dane 2.041,67€, DPH 20 %: 408,33€,
- č. 11600555 zo dňa 30.12.2016, základ dane 3.208,33€, DPH 20 %: 641,67€,
- č. 11700025 zo dňa 13.01.2017, základ dane 4.129,50€, DPH 20 %: 825,90€,
- č. 11700036 zo dňa 17.01.2017, základ dane 3.619,33€, DPH 20 %: 723,87€,
- č. 11700052 zo dňa 20.01.2017, základ dane 3.522,83€, DPH 20 %: 704,57€,
- č. 11700066 zo dňa 25.01.2017, základ dane 3.208,33€, DPH 20 %: 641,67€,
- č. 11700090 zo dňa 31.01.2017, základ dane 4.494,00€, DPH 20 %: 749,00€,
- č. 11700100 zo dňa 06.02.2017, základ dane 4.129,50€, DPH 20 %: 825,90€,
- č. 11700113 zo dňa 10.02.2017, základ dane 3.619,33€, DPH 20 %: 723,87€,
- č. 11700136 zo dňa 22.02.2017, základ dane 2.292,00€, DPH 20 %: 458,40€,
- č. 11700187 zo dňa 21.03.2017, základ dane 3.619,33€, DPH 20 %: 723,87€,
- č. 11700200 zo dňa 27.03.2017, základ dane 3.464,00€, DPH 20 %: 692,80€,
- č. 11700239 zo dňa 13.04.2017, základ dane 4.100,00€, DPH 20 %: 820,00€,
- č. 11700251 zo dňa 21.04.2017, základ dane 1.950,00€, DPH 20 %: 390,00€,
- č. 11700444 zo dňa 17.07.2017, základ dane 3.513,45€, DPH 20 %: 702,69€,
- č. 11700476 zo dňa 31.07.2017, základ dane 3.513,45€, DPH 20 %: 702,69€,
- č. 11700809 zo dňa 14.12.2017, základ dane 3.744,00€, DPH 20 %: 748,80€,

čím obvinený č. 6./ XXXXX za zdaňovacie obdobia mesiacov november roku 2015, december roku 2015, február roku 2016, apríl roku 2016 až apríl roku 2017, júl roku 2017, december roku 2017, skrátil daň z pridanej hodnoty najmenej vo výške 39.255,45 EUR,

6) obvinený č. 7./ XXXXX, ako konateľ obchodnej spoločnosti BK – International transport & trading company s.r.o., so sídlom Bratislava, Karpatské námestie 10A (do 27.11.2018, so sídlom XXXXX, XXXXX), IČO: 36 751 596, ktorá bola registrovaná ako mesačný platiteľ dane z pridanej hodnoty, za zdaňovacie obdobia mesiacov marec roku 2014 až november roku 2015, marec roku 2016, máj roku 2016, august roku 2016, september roku 2016, október roku 2016, február roku 2017, podal daňové priznania k dani z pridanej hodnoty na Daňovom úrade XXXXX, v ktorých si vykázal vlastné daňové povinnosti v príslušných výškach, avšak si neoprávnene zahrnul do evidencie na odpočet dane z pridanej hodnoty vyššie uvedeného daňového subjektu za účelom zníženia daňovej povinnosti na dani z pridanej hodnoty, fiktívne daňové doklady na zdaniiteľné plnenia, ktoré sa nikdy neuskutočnili, a to za nákup tovarov a služieb v celkovej sume najmenej 307.244,10 EUR v uvedených zdaňovacích obdobiach, od dodávateľa AUTOTREND XXXXX, s.r.o. Električná 5014, XXXXX, IČO: 36 339 415, ktoré si zaobstaral od obvinenej č. 1./ XXXXX, prostredníctvom obvinenej č. 8./ XXXXX, konkrétne faktúry:

- č. 4140078 zo dňa 06.03.2014, základ dane 3.333,34€, DPH 20 %: 666,67€,
- č. 4140088 zo dňa 13.03.2014, základ dane 3.333,34€, DPH 20 %: 666,67€,
- č. 4140097 zo dňa 20.03.2014, základ dane 3.333,34€, DPH 20 %: 666,67€,
- č. 4140110 zo dňa 31.03.2014, základ dane 3.333,34€, DPH 20 %: 666,67€,
- č. 4140142 zo dňa 30.04.2014, základ dane 3.129,00€, DPH 20 %: 625,80€,
- č. 4140143 zo dňa 30.04.2014, základ dane 3.129,00€, DPH 20 %: 625,80€,
- č. 4140144 zo dňa 30.04.2014, základ dane 3.120,33€, DPH 20 %: 624,07€,
- č. 4140137 zo dňa 02.05.2014, základ dane 2.325,88€, DPH 20 %: 465,18€,
- č. 4140156 zo dňa 15.05.2014, základ dane 4.079,17€, DPH 20 %: 815,83€,
- č. 4140159 zo dňa 22.05.2014, základ dane 1.916,67€, DPH 20 %: 383,33€,
- č. 4140163 zo dňa 27.05.2014, základ dane 2.511,62€, DPH 20 %: 502,32€,
- č. 4140201 zo dňa 12.06.2014, základ dane 3.129,00€, DPH 20 %: 625,80€,

- č. 4140202 zo dňa 12.06.2014, základ dane 3.750,00€, DPH 20 %: 750,00€,
- č. 4140207 zo dňa 19.06.2014, základ dane 3.333,34€, DPH 20 %: 666,67€,
- č. 4140221 zo dňa 30.06.2014, základ dane 3.852,92€, DPH 20 %: 770,58€,
- č. 4140222 zo dňa 30.06.2014, základ dane 4.000,00€, DPH 20 %: 800,00€,
- č. 4140242 zo dňa 08.07.2014, základ dane 3.172,64€, DPH 20 %: 634,53€,
- č. 4140247 zo dňa 10.07.2014, základ dane 3.172,64€, DPH 20 %: 634,53€,
- č. 4140250 zo dňa 17.07.2014, základ dane 3.172,64€, DPH 20 %: 634,53€,
- č. 4140255 zo dňa 22.07.2014, základ dane 3.172,66€, DPH 20 %: 634,53€,
- č. 4140281 zo dňa 06.08.2014, základ dane 2.988,32€, DPH 20 %: 597,66€,
- č. 4140299 zo dňa 15.08.2014, základ dane 3.773,83€, DPH 20 %: 754,76€,
- č. 4140303 zo dňa 19.08.2014, základ dane 2.979,68€, DPH 20 %: 595,94€,
- č. 4140312 zo dňa 27.08.2014, základ dane 3.588,51€, DPH 20 %: 717,70€,
- č. 4140330 zo dňa 05.09.2014, základ dane 3.588,51€, DPH 20 %: 717,70€,
- č. 4140344 zo dňa 11.09.2014, základ dane 2.979,68€, DPH 20 %: 595,94€,
- č. 4140358 zo dňa 19.09.2014, základ dane 3.773,83€, DPH 20 %: 754,76€,
- č. 4140368 zo dňa 25.09.2014, základ dane 4.125,18€, DPH 20 %: 825,04€,
- č. 4140375 zo dňa 30.09.2014, základ dane 2.070,30€, DPH 20 %: 414,06€,
- č. 4140393 zo dňa 06.10.2014, základ dane 2.070,30€, DPH 20 %: 414,06€,
- č. 4140414 zo dňa 13.10.2014, základ dane 2.979,68€, DPH 20 %: 595,94€,
- č. 4140438 zo dňa 20.10.2014, základ dane 4.125,18€, DPH 20 %: 825,04€,
- č. 4140453 zo dňa 23.10.2014, základ dane 2.488,34€, DPH 20 %: 497,67€,
- č. 4140467 zo dňa 29.10.2014, základ dane 3.773,83€, DPH 20 %: 754,76€,
- č. 4140498 zo dňa 07.11.2014, základ dane 4.163,33€, DPH 20 %: 832,67€,
- č. 4140522 zo dňa 13.11.2014, základ dane 1.663,33€, DPH 20 %: 332,67€,
- č. 4140540 zo dňa 20.11.2014, základ dane 3.280,00€, DPH 20 %: 656,00€,
- č. 4140572 zo dňa 27.11.2014, základ dane 2.556,67€, DPH 20 %: 511,33€,
- č. 4140585 zo dňa 02.12.2014, základ dane 4.107,50€, DPH 20 %: 821,50€,
- č. 4140604 zo dňa 09.12.2014, základ dane 3.600,83€, DPH 20 %: 720,17€,
- č. 4140625 zo dňa 16.12.2014, základ dane 3.940,00€, DPH 20 %: 788,00€,
- č. 4140642 zo dňa 22.12.2014, základ dane 3.331,67€, DPH 20 %: 666,33€,
- č. 4140655 zo dňa 30.12.2014, základ dane 1.686,67€, DPH 20 %: 337,33€,
- č. 4150004 zo dňa 13.01.2015, základ dane 2.741,67€, DPH 20 %: 548,33€,
- č. 4150010 zo dňa 19.01.2015, základ dane 3.783,33€, DPH 20 %: 756,67€,
- č. 4150012 zo dňa 23.01.2015, základ dane 3.475,00€, DPH 20 %: 695,00€,
- č. 4150024 zo dňa 12.02.2015, základ dane 3.962,50€, DPH 20 %: 792,50€,
- č. 4150025 zo dňa 16.02.2015, základ dane 3.962,50€, DPH 20 %: 792,50€,
- č. 4150026 zo dňa 17.02.2015, základ dane 3.962,50€, DPH 20 %: 792,50€,
- č. 4150047 zo dňa 03.03.2015, základ dane 3.417,36€, DPH 20 %: 683,47€,
- č. 4150050 zo dňa 04.03.2015, základ dane 2.968,06€, DPH 20 %: 593,61€,
- č. 4150055 zo dňa 06.03.2015, základ dane 2.772,23€, DPH 20 %: 554,44€,
- č. 4150061 zo dňa 10.03.2015, základ dane 3.293,75€, DPH 20 %: 658,75€,
- č. 4150067 zo dňa 12.03.2015, základ dane 3.411,11€, DPH 20 %: 682,22€,
- č. 4150070 zo dňa 13.03.2015, základ dane 3.347,92€, DPH 20 %: 669,58€,
- č. 4150076 zo dňa 16.03.2015, základ dane 3.471,53€, DPH 20 %: 694,30€,
- č. 4150082 zo dňa 18.03.2015, základ dane 4.103,53€, DPH 20 %: 820,70€,
- č. 4150094 zo dňa 24.03.2015, základ dane 3.143,43€, DPH 20 %: 628,69€,
- č. 4150104 zo dňa 30.03.2015, základ dane 2.176,10€, DPH 20 %: 435,22€,
- č. 4150105 zo dňa 30.03.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 4150112 zo dňa 07.04.2015, základ dane 3.471,53€, DPH 20 %: 694,30€,
- č. 4150119 zo dňa 16.04.2015, základ dane 3.270,20€, DPH 20 %: 654,03€,

- č. 4150126 zo dňa 23.04.2015, základ dane 3.XXXXX,29€, DPH 20 %: 701,65€,
- č. 4150131 zo dňa 29.04.2015, základ dane 833,34€, DPH 20 %: 166,66€,
- č. 4150134 zo dňa 30.04.2015, základ dane 3.940,00€, DPH 20 %: 788,00€,
- č. 4150156 zo dňa 15.05.2015, základ dane 4.079,17€, DPH 20 %: 815,83€,
- č. 4150163 zo dňa 27.05.2015, základ dane 2.511,62€, DPH 20 %: 502,32€,
- č. 4150167 zo dňa 25.05.2015, základ dane 2.233,33€, DPH 20 %: 446,67€,
- č. 4150218 zo dňa 15.06.2015, základ dane 3.937,50€, DPH 20 %: 787,50€,
- č. 4150258 zo dňa 30.06.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 4150307 zo dňa 13.07.2015, základ dane 4.158,75€, DPH 20 %: 831,75€,
- č. 4150311 zo dňa 14.07.2015, základ dane 4.125,63€, DPH 20 %: 825,12€,
- č. 4150337 zo dňa 21.07.2015, základ dane 3.891,08€, DPH 20 %: 778,22€,
- č. 4150341 zo dňa 22.07.2015, základ dane 3.981,33€, DPH 20 %: 796,27€,
- č. 4150348 zo dňa 23.07.2015, základ dane 4.166,25€, DPH 20 %: 833,25€,
- č. 4150350 zo dňa 24.07.2015, základ dane 3.176,96€, DPH 20 %: 635,39€,
- č. 4150410 zo dňa 13.08.2015, základ dane 4.125,63€, DPH 20 %: 825,12€,
- č. 4150421 zo dňa 18.08.2015, základ dane 2.641,88€, DPH 20 %: 528,37€,
- č. 4150459 zo dňa 04.09.2015, základ dane 3.940,00€, DPH 20 %: 788,00€,
- č. 4150471 zo dňa 09.09.2015, základ dane 1.878,40€, DPH 20 %: 375,68€,
- č. 4150496 zo dňa 21.09.2015, základ dane 3.750,00€, DPH 20 %: 750,00€,
- č. 4150515 zo dňa 28.09.2015, základ dane 2.539,93€, DPH 20 %: 507,99€,
- č. 4150521 zo dňa 30.09.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 4150640 zo dňa 10.11.2015, základ dane 3.066,67€, DPH 20 %: 613,33€,
- č. 4150678 zo dňa 25.11.2015, základ dane 2.750,00€, DPH 20 %: 550,00€,
- č. 4150705 zo dňa 27.11.2015, základ dane 3.600,00€, DPH 20 %: 720,00€,
- č. 11600103 zo dňa 17.03.2016, základ dane 2.083,33€, DPH 20 %: 416,67€,
- č. 11600118 zo dňa 31.03.2016, základ dane 3.750,00€, DPH 20 %: 750,00€,
- č. 11600187 zo dňa 04.05.2016, základ dane 2.936,67€, DPH 20 %: 587,33€,
- č. 11600190 zo dňa 05.05.2016, základ dane 3.948,55€, DPH 20 %: 789,71€,
- č. 11600193 zo dňa 06.05.2016, základ dane 2.281,45€, DPH 20 %: 456,29€,
- č. 11600316 zo dňa 11.08.2016, základ dane 2.500,00€, DPH 20 %: 500,00€,
- č. 11600331 zo dňa 31.08.2016, základ dane 2.500,00€, DPH 20 %: 500,00€,
- č. 11600489 zo dňa 26.09.2016, základ dane 4.162,50€, DPH 20 %: 832,50€,
- č. 11600395 zo dňa 19.10.2016, základ dane 4.163,33€, DPH 20 %: 832,67€,
- č. 11700108 zo dňa 08.02.2017, základ dane 1.007,42€, DPH 20 %: 201,48€,
- č. 11700126 zo dňa 16.02.2017, základ dane 958,17€, DPH 20 %: 191,63€,
- č. 11700144 zo dňa 24.02.2017, základ dane 787,50€, DPH 20 %: 157,50€,
- č. 11700148 zo dňa 28.02.2017, základ dane 3.000,00€, DPH 20 %: 600,00€,

čím obvinený č. 7./ XXXXX za zdaňovacie obdobia mesiacov marec roku 2014 až november roku 2015, marec roku 2016, máj roku 2016, august roku 2016, september roku 2016, október roku 2016, február roku 2017, skrátil daň z pridanej hodnoty najmenej vo výške 61.448,90 EUR,

a takto obvinená č. 1./ XXXXX poskytla iným pomoc na spáchanie trestného činu zadovážovaním prostriedkov potrebných pre jeho spáchanie, a to najmenej v bode 1) obvinenému č. 2./ XXXXX ako konateľovi spoločnosti JaHWH s.r.o., so sídlom Vážska 440/17, XXXXX, IČO: 45 455 074 (dňom 02.07.2020 ex offo vymazaná), pomohla skrátiť daň z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia od mesiaca február roku 2014 do mesiaca december roku 2017 najmenej v rozsahu 214.291,70 EUR,

v bode 2) obvinenému č. 3./ XXXXX, ako konateľovi spoločnosti XXXXX, so

sídlom XXXXX, XXXXX XXXXX (od 13.10.2018 CADYF s.r.o. v likvidácii, so sídlom Ružomberok, Rybárpoľská 6083/29), IČO: 46 451 447, pomohla skrátiť daň z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie od mesiaca september roku 2015 do mesiaca december roku 2017 najmenej v rozsahu 56.062,41 EUR, a uplatniť nadmerný odpočet v období mesiacov september roku 2015, november roku 2015, apríl roku 2016 až júl roku 2016, december roku 2016, január roku 2017, jún roku 2017 a júl roku 2017, najmenej v rozsahu 6.180,74 EUR,

v bode 3) obvinenému č. 4./ XXXXX, ako konateľovi spoločnosti LOGEXIM s.r.o., so sídlom XXXXX 162, XXXXX, IČO: 46 559 469 (dňom 08.12.2017 dobrovoľný výmaz), pomohla skrátiť daň z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia mesiacov august roku 2014 až december roku 2014, marec roku 2015 až február roku 2017 a apríl roku 2017 až august roku 2017, najmenej v rozsahu 50.891,94 EUR,

v bode 4) obvinenému č. 5./ XXXXX, ako konateľovi spoločnosti UMYTEP s.r.o., so sídlom XXXXX, Jesenského 1892/11, IČO: 46 893 032, pomohla skrátiť daň z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia mesiacov február roku 2014 až jún roku 2015, august roku 2015, september roku 2015, december roku 2015, august roku 2016, september roku 2016, december roku 2016 až december roku 2017, najmenej v rozsahu 47.063,89 EUR,

v bode 5) obvinenému č. 6./ XXXXX, ako konateľovi spoločnosti SCERO s.r.o., so sídlom XXXXX, Jesenského 1892/11 (od 24.05.2018 SCERO s.r.o. v likvidácii, so sídlom Bratislava – mestská časť Petržalka, Šustekova 17), IČO: 47 XXXXX 612, pomohla skrátiť daň z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia mesiacov november roku 2015, december roku 2015, február roku 2016, apríl roku 2016 až apríl roku 2017, júl roku 2017, december roku 2017, najmenej v rozsahu 39.255,45 EUR,

v bode 6) obvinenému č. 7./ XXXXX, ako konateľovi spoločnosti BK – International transport & trading company s.r.o., so sídlom Bratislava, Karpatské námestie 10A (do 27.11.2018, so sídlom XXXXX, XXXXX), IČO: 36 751 596, pomohla skrátiť daň z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia mesiacov marec roku 2014 až november roku 2015, marec roku 2016, máj roku 2016, august roku 2016, september roku 2016, október roku 2016, február roku 2017, najmenej v rozsahu 61.448,90 EUR,

a obvinená č. 8./ XXXXX poskytla iným pomoc na spáchanie trestného činu zadovážovaním prostriedkov potrebných pre jeho spáchanie, a to najmenej

v bode 4) obvinenému č. 5./ XXXXX, ako konateľovi spoločnosti UMYTEP s.r.o., so sídlom XXXXX, Jesenského 1892/11, IČO: 46 893 032, takto pomohla skrátiť daň z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia mesiacov február roku 2014 až jún roku 2015, august roku 2015, september roku 2015, december roku 2015, august roku 2016, september roku 2016, december roku 2016 až december roku 2017, najmenej v rozsahu 47.063,89 EUR,

v bode 5) obvinenému č. 6./ XXXXX, ako konateľovi spoločnosti SCERO s.r.o., so sídlom XXXXX, Jesenského 1892/11 (od 24.05.2018 SCERO s.r.o. v likvidácii, so sídlom Bratislava – mestská časť Petržalka, Šustekova 17), IČO: 47 XXXXX 612, takto pomohla skrátiť daň z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia mesiacov november roku 2015, december roku 2015, február roku 2016, apríl roku 2016 až apríl roku 2017, júl roku 2017, december roku 2017, najmenej v rozsahu 39.255,45 EUR,

v bode 6) obvinenému č. 7./ XXXXX, ako konateľovi spoločnosti BK – International transport & trading company s.r.o., so sídlom Bratislava, Karpatské námestie 10A (do 27.11.2018, so sídlom XXXXX, XXXXX), IČO: 36 751 596, takto pomohla skrátiť daň z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia mesiacov marec roku 2014 až november roku 2015, marec roku 2016, máj roku 2016, august roku 2016, september roku 2016, október roku 2016, február roku 2017 najmenej v rozsahu 61.448,90 EUR.

Vzhľadom na novelu Trestného zákona účinnú od 06.08.2024, ktorá stanovila minimálny rozsah neoprávnene uplatneného nároku na vrátenie dane z pridanej hodnoty na sumu 20.000,-€, vyšetrovateľ PZ dňa 10.10.2024 podľa § 206 odsek 6 Trestného poriadku zmenil právnu kvalifikáciu skutku, za ktorý bol obvinený XXXXX trestne stíhaný, a skutok bol ďalej právne kvalifikovaný ako pokračovací prečin skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c/, písm. d/ Trestného zákona s poukazom na § 138 písm. b/ Trestného zákona.

Z vykonaného dokazovania v rámci prípravného konania je nepochybné, že skutok týkajúci sa obvineného XXXXX, pre ktorý bolo začaté trestné stíhanie sa stal, má znaky stíhaného trestného činu a spáchal ho obvinený XXXXX. V trestnom konaní boli vykonané výsluchy obvinených XXXXX, XXXXX, XXXXX, XXXXX, Vladimíra Melichera, XXXXX, XXXXX, XXXXX, svedkov XXXXX Tomáša Bumbála, PhD., XXXXX, XXXXX, XXXXX, XXXXX, podozrivých XXXXX, XXXXX, XXXXX, XXXXX, svedka pošk. XXXXX, svedkov Ilyása Merdaa, XXXXX, vypracovaný znalecký posudok z odboru Ekonomia a manažment, odvetvie Účtovníctvo a daňovníctvo, ako i zabezpečené potrebné listinné materiály. Z vykonaných dôkazov je nepochybné, že obvinený XXXXX, v úmysle skrátiť svoju daňovú povinnosť, zahrnul do účtovníctva spoločnosti KamNet, s.r.o., fiktívne faktúry zo spoločnosti Auto trend XXXXX s.r.o, ktoré mu vystavovala spoluobvinená XXXXX, ktorá sa k uvedenému konaniu aj priznala.

Z výpisu z informačného systému Registra fyzických osôb, je zrejmé, že obvinený XXXXX zomrel dňa 22.12.2024 v Bratislave.

V zmysle § 215 odsek 1 písmeno d) Trestného poriadku prokurátor zastaví trestné stíhanie, ak je trestné stíhanie neprípustné podľa § 9 Trestného poriadku.

V zmysle § 9 odsek 1 písmeno d) Trestného poriadku 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.

Vzhľadom k uvedenému bolo potrebné rozhodnúť tak, ako je uvedené vo výrokovej časti tohto uznesenia.

Poučenie:

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

JUDr. Matúš Pavlík
prokurátor