



WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia: 14 grudnia 2016r.

Sąd Rejonowy w Lubinie Wydział II Karny

w składzie: Przewodniczący – SSR Adam Stankiewicz
Protokolant - stażysta Agnieszka Świątek

po rozpoznaniu w dniu 7 grudnia 2016 r.
z oskarżenia Inspektora Kontroli Skarbowej w Urzędzie Kontroli Skarbowej we Wrocławiu
– sygn. akt UKS02W5M.510.99.2015.WK
sprawy karnej:

Zsolta Horvath

s. Vendela i Morgit

ur. 13.09.1969 r. w Budapeszcie

oskarżonego o to, że:

pełniąc funkcję prezesa zarządu DRAFT 17 sp. z o.o. ul. Boczna 4 m. 415, 50-502 Wrocław w okresie od 10 stycznia 2012 r. do 6 marca 2012 r. działając w krótkich odstępach czasu, w wykonaniu z góry powziętego zamiaru wystawił nierzetelne faktur VAT za sprzedaż katod miedzianych, które nie dokumentowały rzeczywistych zdarzeń gospodarczych na rzecz AUREN sp. z o.o. sp. k., przez co pomógł w podaniu nieprawdy w deklaracji VAT-7K za I kwartał 2012 r. złożonej przez AUREN sp. z o.o. sp. k. w Urzędzie Skarbowym Wrocław - Stare Miasto poprzez wykazanie w niej podatku naliczonego w kwocie 3 216 478 zł, z n/w faktur VAT

- faktura nr 1/2012 z 10.01.2012r., kwota netto 632 500,00 zł, w tym VAT 145 475,00 zł,
- faktura nr 2/2012 z 16.01.2012r., kwota netto 632 677,10 zł, w tym VAT 145 515,73 zł,
- faktura nr 3/2012 z 20.01.2012r., kwota netto 663 590,20 zł, w tym VAT 152 625,75 zł,
- faktura nr 4/2012 z 23.01.2012r., kwota netto 657 906,80 zł, w tym VAT 151 318,56 zł,
- faktura nr 5/2012 z 25.01.2012r., kwota netto 652 971,15 zł, w tym VAT 150 183,36 zł,
- faktura nr 6/2012 z 26.01.2012r., kwota netto 655 782,48 zł, w tym VAT 150 829,97 zł,
- faktura nr 7/2012 z 27.01.2012r., kwota netto 652 160,70 zł, w tym VAT 149 996,96 zł,

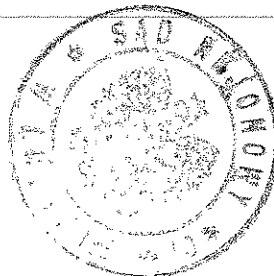
- faktura nr 8/2012 z 01.02.2012r., kwota netto 639 632,70 zł, w tym VAT 147 115,52 zł,
- faktura nr 9/2012 z 03.02.2012r., kwota netto 652 682,70 zł, w tym VAT 150 117,02 zł,
- faktura nr 10/2012 z 06.02.2012r., kwota netto 634 187,20 zł, w tym VAT 145 863,06 zł,
- faktura nr 11/2012 z 08.02.2012r., kwota netto 634 161,80 zł, w tym VAT 145 857,21 zł,
- faktura nr 12/2012 z 10.02.2012r., kwota netto 617 083,50 zł, w tym VAT 141 929,21 zł,
- faktura nr 13/2012 z 13.02.2012r., kwota netto 640 967,08 zł w tym VAT 147 422,43 zł,
- faktura nr 14/2012 z 15.02.2012r., kwota netto 635 144,12 zł w tym VAT 146 083,15 zł,
- faktura nr 15/2012 z 17.02.2012r., kwota netto 617 587,69 zł, w tym VAT 142 045,17 zł,
- faktura nr 16/2012 z 20.02.2012r., kwota netto 621 724,93 zł, w tym VAT 142 996,73 zł,
- faktura nr 17/2012 z 22.02.2012r., kwota netto 617 120,66 zł, w tym VAT 141 937,75 zł,
- faktura nr 18/2012 z 24.02.2012r., kwota netto 629 771,91 zł, w tym VAT 144 847,54 zł,
- faktura nr 19/2012 z 27.02.2012r., kwota netto 615 679,68 zł, w tym VAT 141 606,33 zł,
- faktura nr 20/2012 z 29.02.2012r., kwota netto 623 175,78 zł, w tym VAT 143 330,43 zł,
- faktura nr 21/2012 z 02.03.2012r., kwota netto 613 199,78 zł, w tym VAT 141 035,95 zł,
- faktura nr 22/2012 z 06.03.2012r., kwota netto 636 928,29 zł, w tym VAT 146 493,51 zł,

które nie odzwierciedlały rzeczywistych zdarzeń gospodarczych, wbrew przepisowi art. 5 ust. 1 pkt 1, 4, 5, art. 7 ust. 1, art. 9 ust. 1, art. 11 ust. 1, art. 13 ust. 1, art. 29 ust. 1, art. 86 ust. 1 oraz ust. 2 pkt 1 lit. a i pkt 4 lit. c, art. 88 ust. 3a pkt 4 lit. a, art. 99 ust. 1 i 12, art. 103 ust. 1, art. 108 ust. 1, art. 109 ust. 3 ustawy z dnia 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2004r. nr 54, poz. 535 ze zm.) oraz art. 4 ust. 3 i art. 7 ust. 1 Rozporządzenia Rady (UE) nr 904/2010 z dnia 07 października 2010 r. w sprawie współpracy administracyjnej oraz zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej (Dz. U. UE z 2010 r. L268),

tj. o przestępstwo z art. 18 § 3 k.k. w zw. z art. 56 § 1 k.k.s. i art. 62 § 2 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. i art. 7 § 1 k.k.s.

- I. oskarżonego **Zsolta Horvath** uznaje za winnego popełnienia zarzucanego mu czynu opisanego w części wstępnej wyroku i za to na podstawie art. 19§1 kk w zw. z art. 20§2 kks w zw. z art. 56§1 kks w zw. z art. 7§2 kks w zw. z art. 23§1 i §3 kks wymierza mu karę grzywny w wysokości 200 (dwustu) stawek dziennych ustalając wysokość jednej stawkiiennej na kwotę 200 (dwustu) złotych,
- II. na podstawie art. 41§1 kk w zw. z art. 20§2 kks orzeka wobec oskarżonego **Zsolta Horvath** środek karny w postaci zakazu zajmowania stanowisk w spółkach prawa handlowego na okres lat 3 (trzech);
- III. na podstawie art. 22§1 pkt 6 kks orzeka wobec oskarżonego **Zsolta Horvath** środek karny w postaci podania wyroku do publicznej wiadomości poprzez umieszczenie jego treści na stronach internetowych Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu;
- IV. na podstawie art. 618§1 pkt 11 kpk w zw. z art. 113§1 kks zasądza od Skarbu Państwa na rzecz adwokata Michała Regulskiego kwotę 988,92 złotych tytułem nieopłaconej pomocy prawnej udzielonej oskarżonemu z urzędu;

- V. na podstawie art. 624 §1 kpk w zw. z art. 113§1 kks i art. 17 ust. 1 ustawy o opłatach w sprawach karnych zwalnia oskarżonego od ponoszenia kosztów sądowych w tym opłaty w sprawie.



**Orzeczenie prawomocne i wykonalne
z dniem 06/04/2017 co do pkt. I,II,IV i V.**

Za zgodność odpisu z oryginałem

świadczy dnia **11 maja 2017r**

- up. Kierownika Sekretariatu

sekretarz sądowy: *[Signature]* Maria Grabińska