



---

## S A J T Ó K Ö Z L E M É N Y

---

Budapest, 2014. január 17.

### **Több százmillió forintot zárolt és gépjárműveket foglalt le a NAV a cukorforgalmazó cégcsoportnál**

**Csaknem 350 millió forintot zárolt, 5 ingatlant és 6 gépjárművet foglalt le a NAV Közép-magyarországi Regionális Adó Főigazgatósága annál a cukor- és étolaj-kereskedelmi cégcsoportnál, amely különösen jelentős összeggel károsította meg a magyar államot. A cégcsoport üzleti kapcsolatainak felgöngyölítése, partnereinek feltérképezése után további hatósági intézkedések várhatók.**

#### ***Egy évvel ezelőtt került látókörbe***

A cégcsoport egyik tagjánál még 2013 márciusában indított adóellenőrzést a NAV Észak-budapesti Adóigazgatósága. Az ismert cukormárkát forgalmazó nagykereskedelmi társaság Szlovákiából több milliárd forint értékű cukrot és étolajat hozott be az országba, és a tagállamtól érkező információk, és a NAV saját informatikai rendszerének adatai azt mutatták, hogy a cég a közösségen belüli termékbeszerzését nem vallotta be.

#### ***Országos akció az áruforgalom figyelésére***

Országos akció keretében ellenőrizte a NAV a Szlovákia felől érkező kamionokat, célzottan figyelve a társaság közúti áruforgalmát. Egy közbeiktatott raktárhoz vezettek a szálak, ahonnan előkerültek a társaság működésére és kapcsolataira vonatkozó dokumentumok. Az iratokból és az üzleti partnereknél elrendelt kapcsolódó vizsgálatokból egy mesterségesen létrehozott céghálózat képe rajzolódott ki a revizorok számára. Kiderült, hogy az elsőként vizsgált társaság egy szlovákiai cégtől összesen 12 milliárd forint értékben vásárolt kristálycukrot és étolajat, amelyet két adóminimalizáló magyar vállalkozás közbeiktatásával négy kiskereskedelmi áruházláncnak értékesített.

#### ***Kényszerintézkedések és országhatárokon átnyúló együttműködés***

A kimenő számlákat tételesen követve az adóellenőrök az érintett kiskereskedelmi áruházláncoknál is folytatták a vizsgálódást és ellenőrizték a számlákon rögzített gazdasági események valóságtartalmát. Felfigyeltek arra, hogy a cukorkereskedelmi cégcsoportnak még vannak fennálló követelésesei az áruházakkal szemben, mivel azok általában 60-90 napos fizetési határidővel egyenlítik ki beszállítóik számláit. A NAV ezen követeléseket haladéktalanul ideiglenes biztosítási intézkedés alá vonta, a leszállított áruk ellenértékét lefoglalta.

Az adóellenőrök figyelmét az sem kerülte el, hogy a látókörükbe elsőként kerülő cég az adóellenőrzés megkezdését követően egy osztrák pénzügyetnél nyitott bankszámlát, melynek zárolása érdekében a NAV soron kívül megkereste az osztrák adóhatóságot.

A céghálózat egy másik tagja úgy akarta elkerülni követeléseinek lefoglalását, hogy a már leszállított cukor ellenértékét felszólításra sem volt hajlandó leszámlázni a kiskereskedelmi áruháznak. Az áruház végül önszámlát állított ki és annak teljes összegét átutalta a NAV végrehajtói letéti számlájára. A költségvetésnek okozott kár megtérülése érdekében a NAV eddig összesen 337 millió forintot és 17 700 eurót zárolt, valamint 5 ingatlant és 6 tehergépjárművet foglalt le. Mindeközben a szlovák adóhatóság a maga illetékességi területén vizsgálódott és tárta fel a hálózat szlovák ágát.

### ***50 millió kiló cukor, 3 millió liter étolaj***

A céghálózat felgöngyölítése zajlik, az eddigi adatok szerint az értékesítési láncban résztvevő társaságok összesen több mint 50 millió kilogramm kristálycukrot és 3 millió liter étolajat hoztak be az országba, melynek értéke meghaladja a 12 milliárd forintot. Az adóellenőrök megállapítása szerint a bevallani és megfizetni elmulasztott áfa összességében elérheti a 3,5 milliárd forintot.

*A NAV az ilyen összetett, előre megkonstruált családi ügyekben akár országhatáron átnyúlóan is megteszi azokat az intézkedéseket, amelyek a tényállás teljes körű feltárása érdekében szükségesek. A NAV számos munkatársa hosszú hónapok óta fáradozik azon, hogy a cégcsoport tevékenységét feltérképezze és a magyar államnak okozott kárt minimalizálja.*

**Nemzeti Adó- és Vámhivatal**  
**Közép-magyarországi Regionális Adó Főigazgatósága**