ČESKÁ REPUBLIKA

ROZSUDEK
JMÉNEM REPUBLIKY

Městský soud v Praze v senátě složeném z předsedkyně senátu JUDr. Veroniky Cukerové a přísedících Zdeňky Mudrové a Petra Tomáška rozhodl v hlavním líčení konaném dne 24. dubna 2020 **t a k t o :**

Obžalovaní

1. Tomáš B.,

nar. xxx v Jihlava, trvale bytem xxx, doručovací adresa xxx, zaměstnání: jednatel společnosti xxx s.r.o.,

2. Vladimír D.,

nar. xxx v Chlumec nad Cidlinou, trvale bytem xxx, zaměstnání: OSVČ v oboru finančního poradenství,

3. Václav K.,

nar. xxx v Praha 8, trvale bytem xxx, zaměstnání: OSVČ,

4. Tomáš L.,

nar. xxx v Kolín, trvale bytem xxx, zaměstnání: řidič Xxx s.r.o.,

5. Lenka M. (roz. N.),

nar. xxx v Praha 7, trvale bytem xxx, zaměstnání: jednatel xxx s.r.o.,

6. Aleš P.,

nar. xxx v Třebíč, trvale bytem xxx, zaměstnání: jednatel xxx s.r.o.,

7. Martin P.,

nar. xxx v Jihlava, trvale bytem xxx, zaměstnání: neuvádí,

8. Stanislav P.,

nar. xxx v Vítkov, trvale bytem xxx, zaměstnání: dohoda o pracovní činnosti ve společnosti xxx s.r.o.,

9. Miroslava P. (roz. S.),

nar. xxx v Praha 5, trvale bytem xxx, zaměstnání: dohoda o výkonu práce ve společnosti xxx s.r.o.,

10. Jiří S.,

nar. xxx v Jihlava, trvale bytem xxx, zaměstnání: řidič, xxx,

jsou vinni, že

jako členové organizované skupiny s rozdělením funkcí s vnitřní strukturou dělby práce, v úmyslu získat ze státního rozpočtu neoprávněně nadměrné odpočty daně z přidané hodnoty (dále jen "DPH") za využití společností:

2D international s.r.o., IČ: 27939154, se sídlem Sušická 1737, 160 00 Praha (dále jen "2D international"),

AMIOS s.r.o., IČ: 29273471, se sídlem Šumavská 416, 602 00 Brno (dále jen "AMIOS"),

AZ IPOS engineering s.r.o., IČ: 46347356, se sídlem Šumavská 416, 602 00 Brno (dále jen "AZ IPOS"),

Cosmetic Invest International, spol. s r.o., IČ: 25656554, se sídlem V Jámě 1/699, 110 00 Praha 1 - Nové Město (dále jen "CII"),

Greneton plus s.r.o., IČ: 28944071, se sídlem Chřibská 742/8, 182 00 Praha 8 (dále jen "Greneton plus"),

HAKR Company, s.r.o., IČ: 25539892, se sídlem Vinohradská 2029/124, 130 00 Praha-Žižkov (dále jen "HAKR Company"),

IMPEX CARS GmbH, IČ: DE265309736, se sídlem Leuchtenberg-Wieselricht 5, 927 05, Spolková republika Německo (dále jen "IMPEX CARS"),

JANNY TRANS GmbH, IČ: DE814242430, se sídlem Leuchtenberg-Wieselricht 18, 927 05, Spolková republika Německo (dále jen "JANNY TRANS"),

KIMAMOS s.r.o., IČ: SK45355193, se sídlem Boženy Němcovej 8 Bratislava, Slovenská republika (dále jen "KIMAMOS"),

LITÉ PODLAHY s.r.o., IČ: 28876334, se sídlem Stará 87, 272 01 Kladno (dále jen "LITÉ PODLAHY"),

MIMOSA TECHNIC s.r.o., IČ: 28229878, se sídlem Tigridova 1501, 140 00 Praha (dále jen "MIMOSA TECHNIC"),

NEXES, s.r.o., IČ: 26425262, se sídlem Lublaňská 653/1, 120 00 Praha (dále jen "NEXES"),

PETROČAS s.r.o. v likvidaci, IČ: 26793199, se sídlem 17. listopadu 229, 530 02 Pardubice (dále jen "PETROČAS"),

RANGER AGENCY s.r.o., IČ: 28598512, se sídlem Chřibská 742/8, 182 00 Praha 8 (dále jen "RANGER AGENCY"),

RANGER INVESTMENT s.r.o., IČ: 28600789, se sídlem Kubelíkova 1224/42, 130 00 Praha 3 (dále jen "RANGER INVESTMENT"),

RANGER TECHNOLOGIES s.r.o., IČ: 28597583, se sídlem Lannova 2061/8, 110 00 Praha 1 (dále jen "RANGER TECHNOLOGIES"),

RETAM GROUP s.r.o, IČ: 28177550, se sídlem NA Kozačce 1103/5, 120 00 Praha -Praha 2 (dále jen "RETAM GROUP"),

RICHI service s.r.o., IČ: 01792814, se sídlem Hellichova 605, 289 11 Pečky (dále jen "RICHI service"),

SORDOT s.r.o., IČ: 28764102, se sídlem Jaurisova 515/4, 140 00 Praha 4 (dále jen "SORDOT"),

VICENZA s.r.o., IČ: 00000000, se sídlem Bancíkovej 1, 821 03 Bratislava, Slovenská republika (dále jen "VICENZA"),

Vivid Real s.r.o., IČ: 24248258, se sídlem Táboritská 880, 130 00 Praha 3 (dále jen "Vivid Real"),

po předchozí vzájemné domluvě spolu s Petrem M., nar. xxx, jehož případ byl vyloučen k samostatnému projednání a rozhodnutí ve věci,

vytvořili sérii fiktivních účetních případů dokumentujících smyšlená zdanitelná plnění s nárokem na nadměrný odpočet DPH při pořízení zboží (zejména se jednalo o elektrotechnická zařízení pro budování wifi sítí [výrobky s označením 3A-25, P5500RFT-SW, AC 120 CPU MODULE, Switch Cajun P166T, Access Point - Wawe Poínt, panel automatu PC] od českých dodavatelů a jeho následném prodeji do Slovenské republiky a dále do Německa a následně od správce daně částečně vylákali a částečně se pokusili vylákat nadměrné odpočty DPH, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a samostatně trestně stíhaný Petr M. (dále jen Petr M.) jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přitom Petr M. zadal dne 04.03.2010 pokyny k založení slovenské společnosti KIMAMOS, na čemž se předem domluvil s obž. Alešem P., obž. Tomášem B. a obž. Jiřím S., dne 08.03.2010 inicioval uzavření smlouvy o vedení účetnictví pro společnost KIMAMOS se společností AUDIT CENTRE, s.r.o., IČ: SK 35748184, se sídlem Budatínská 1, Bratislava (dále jen "AUDIT CENTRE"), a nejméně do 16.06.2014 organizoval činnost

společnosti KIMAMOS a za tuto společnost komunikoval s účetní firmou AUDIT CENTRE, a dále dával pokyny obž. Jiřímu S. týkající se jeho vystupování za společnost KIMAMOS před finančními orgány Slovenské republiky, po předchozí domluvě s obž. Lenkou M. organizoval její činnost coby jednatelky společnosti Greneton plus týkající se přijímání faktur za produkty fiktivního plnění od společností Cosmetic Invest International, AZ IPOS, AMIOS a Vivid Real, zadával vyhotovování fiktivních faktur obžalovaným Tomášem B. za společnosti AZ IPOS a AMIOS pro příjemce Greneton plus, dával pokyny účetní Zdeňce K. a schvaloval jí výši nárokovaných odpočtů DPH uplatněných společností Greneton plus, dále se Petr M. pod hlavičkou firmy Lenka M. podílel na přepravě části fakturovaného předmětu fiktivního plnění, na vytváření dokladů o jeho přepravě a jeho skladování na různých místech ve Slovenské republice, za pomoci obž. Martina P. se podílel na vytváření obrazu o další obchodní činnosti spočívající v exportu zakoupeného zboží společností KIMAMOS německým společnostem IMPEX CARS a JANNY TRANS, společně s obž. Alešem P. vytvářel obraz o zdánlivé obchodní činnosti vytvořením finančních toků na účtu číslo xxx vedeného ve Slovenské republice u ČSOB, a.s. na jméno slovenské společnosti KIMAMOS tím, že vkládali na tento účet v období od 18.01.2013 do 14.01.2014, prostřednictvím nastrčené osoby Vlasty Ř., nar. xxx, jednatelky společnosti IMPEX CARS, finanční hotovost jako platby za smyšlenou obchodní činnost mezi společnostmi KIMAMOS a IMPEX CARS, kdy Vlastu Ř. společně s obž. Alešem P. přivezli před příslušný peněžní ústav a poskytli ji peněžní prostředky, aby je mohla vložit na jimi určený účet,

následně takto vložené peněžní prostředky z tohoto účtu posílali na účty společností RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES a Greneton plus, obž. Aleš P. po předchozí domluvě s obžalovanými Tomášem B. a Jiřím S. se společně s Petrem M. nejpozději od 01.03.2010 podílel na založení slovenské společnosti KIMAMOS, po předchozí domluvě s Petrem M. přenechal na Petru M., aby nejméně do 16.06.2014 organizoval činnost společnosti KIMAMOS a za tuto společnost komunikoval s účetní firmou AUDIT CENTRE a dával pokyny obž. Jiřímu S. týkající se jeho vystupování za společnost KIMAMOS před finančními orgány Slovenské republiky, podílel se na vytvoření obrazu o zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNLOGIES a společností KIMAMOS tím, že Petru M. zadával podklady k přepravě části fakturovaného zboží za účelem vytvoření dokladů o jeho přepravě pod hlavičkou firmy Lenka M.,

společně s Petrem M. vytvářel obraz o zdánlivé obchodní činnosti vytvořením finančních toků na účtu číslo xxx vedeného ve Slovenské republice u ČSOB, a.s. na jméno slovenské společnosti KIMAMOS tím, že vkládali na tento účet v období od 18.01.2013 do 14.01.2014, prostřednictvím nastrčené osoby Vlasty Ř., nar. xxx, jednatelky společnosti IMPEX CARS, finanční hotovost jako platby za smyšlenou obchodní činnost mezi společnostmi KIMAMOS a IMPEX CARS, kdy Vlastu Ř. společně s obž. Alešem P. přivezli před příslušný peněžní ústav a poskytli jí peněžní prostředky, aby je mohla vložit na jimi určený účet, následně takto vložené peněžní prostředky z tohoto účtu posílali na účty společností RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES a Greneton plus,

takto:

1) <u>předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS</u>

kdy

obž. Vladimír D., jako jednatel společnosti RANGER AGENCY, podal za tuto společnost dne 23.10.2009 u Finančního úřadu pro Olomouc daňové přiznání k DPH za 3. čtvrtletí 2009, ve kterém uplatnil nadměrný odpočet DPH ve výši 415.072,- Kč, který byl dne 20.01.2011 v celé výši vyplacen, přičemž nadměrný odpočet DPH ve výši 410.704,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 200909113 s DZP 22.09.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 200909116 s DZP 30.09.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

a takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 410.704,- Kč,

obž. Václav K. se samostatně stíhaným Liborem Z. (dále jen Liborem Z.) zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International,

přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER AGENCY v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obž. Václava K. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 410.704,- Kč,

2) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D., jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES, podal za tuto společnost dne 26.10.2009 u Finančního úřadu Olomouc daňové přiznání k DPH za 3. čtvrtletí 2009, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 415.148,- Kč, který byl dne 18.04.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 410.704,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 200909112 s DZP 21.09.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 200909115 s DZP 29.09.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

a takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 410.704,- Kč,

obž. Václav K. se samostatně stíhaným Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER TECHNOLOGIES v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 410.704,- Kč,

3) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci 2D International - Cosmetic Invest International - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M., jako jednatelka společnosti Greneton plus, podala za tuto společnost dne 15.01.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2009, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 205.232,- Kč, který byl dne 12.02.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 205.232,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. D102009031 s DZP 29.08.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

a takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 205.352,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedenou fakturu společnosti Cosmetic Invest International a zároveň samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k těmto fakturám dodavatelské faktury firmy 2D International a účetní výkazy k DPH, které dne 30.11.2010 předložil na Finančním úřadu pro Prahu 1 a před tímto finančním orgánem nepravdivě dosvědčoval obchodní činnost společností 2D international, Cosmetic Invest International a Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 205.352,- Kč,

4) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D., jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES, podal za tuto společnost dne 26.01.2010 u Finančního úřadu Olomouc daňové přiznání k DPH za 4. kvartál 2009, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 616.056,- Kč, který byl dne 18.04.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 616.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. D102009043 s DZP 19.10.2009 v celkové výši plnění 1.080.800 Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. D112009046 s DZP 16.11.2009 v celkové výši plnění 1.080.800 Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 200912175 s DZP 14.12.2009 v celkové výši plnění 1.080.800 Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

a takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 616.056,- Kč,

obžalovaní Václav K. se samostatně trestně stíhaným Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International,

přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER TECHNOLOGIES v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obžalovanému obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 616.056,- Kč,

5) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D., jako jednatel společnosti RANGER AGENCY, podal za tuto společnost dne 27.1.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2009, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 738.66,- Kč, který byl dne 24.02.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 616.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. D102009044 s DZP 19.10.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. D112009047 s DZP 16.11.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 200912176 s DZP 14.12.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

a takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 616.056,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International,

přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER AGENCY v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 616.056,- Kč,

6) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci 2D International - Cosmetic Invest International - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 05.02.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2010, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 810.645,- Kč, který byl dne 24.02.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 616.056,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. D102009042 s DZP 19.10.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 200912174 s DZP 14.12.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. D102009045 s DZP 16.12.2009 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 205.352,- Kč,

a takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 616.056,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International a zároveň samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k těmto fakturám dodavatelské faktury firmy 2D International a účetní výkazy k DPH, které dne 30.11.2010 předložil na Finančním úřadu pro Prahu 1 a před tímto finančním orgánem nepravdivě dosvědčoval obchodní činnost společností 2D international, Cosmetic Invest International a Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 616.056,- Kč,

7) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 26.03.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2010, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 216.380,- Kč, který byl dne 23.04.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 216.160,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2020013 s DZP 22.02.2010 v celkové výši plnění 1.08.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 216.160,- Kč,

takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 216.160,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedenou fakturu společnosti Cosmetic Invest International, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER AGENCY v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obžalovanému Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 216.160,- Kč,

8) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D., jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES, podal za tuto společnost dne 26.03.2010 u Finančního úřadu Olomouc daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2010, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 216.380,- Kč, který byl dne 18.04.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 216.160,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2020012 s DZP 22.02.2010 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 216.160,- Kč,

takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 216.160,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER TECHNOLOGIES v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 216.160,- Kč,

9) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 26.04.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za 1. kvartál 2010, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 602.643,- Kč, který byl dne 20.12.2010 ve výši 107.883,- Kč vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 494.760,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2020009 s DZP 22.02.2010 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 216.160,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2030020 s DZP 08.03.2010 v celkové výši plnění 1.393.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 278.600,- Kč,

takto se pokusil vylákat odpočet DPH ve výši 494.760,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER INVESTMENT, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER INVESTMENT v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P. pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 494.760,- Kč,

10) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 27.04.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2010, ve

kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 281.366,- Kč, který byl dne 26.05.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 278.600,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2040021 s DZP 15.03.2010 v celkové výši plnění 1.393.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 278.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 278.600,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedenou fakturu společnosti Cosmetic Invest International, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 představil příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER AGENCY v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D. a za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 278.600,- Kč,

11) představili poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci 2D International - Cosmetic Invest International - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 27.04.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za 1. kvartál 2010, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 739.280,- Kč, který byl dne 26.05.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 571.620,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2010006 s DZP 29.01.2010 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 216.160,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2020011 s DZP 22.02.2010 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 216.160,- Kč,

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2030023 s DZP 22.03.2010 v celkové výši plnění 696.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 139.300,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 571.620,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International a zároveň samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k těmto fakturám dodavatelské faktury firmy 2D International a účetní výkazy k DPH, které dne 30.11.2010 předložil na Finančním úřadu pro Prahu 1 a před tímto finančním orgánem nepravdivě dosvědčoval obchodní činnost společností 2D international, Cosmetic Invest International a Greneton plus, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 představil příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T,

obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 571.620,- Kč,

12) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 25.05.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2010, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 323.034,- Kč, který byl dne 06.01.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 216.160,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2040034 s DZP 27.04.2010 v celkové výši plnění 1.08.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 216.160,- Kč,

takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 216.160,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedenou fakturu společnosti Cosmetic Invest International,

obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 představil příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY

TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER AGENCY v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 216.160,- Kč,

13) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D., jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES, podal za tuto společnost dne 26.05.2010 u Finančního úřadu Olomouc daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2010, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 301.772,- Kč, který byl dne 18.04.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 278.600,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2040027 s DZP 12.04.2010 v celkové výši plnění 1.393.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 278.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 278.600,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER TECHNOLOGIES, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 76 ks P5500RFT-SW, 51 ks 3A-25, 78 ks AC 120 CPU MODULE, 272 ks Access Point - Wawe Point II set a 147 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER TECHNOLOGIES a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER TECHNOLOGIES, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER TECHNOLOGIES v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 278.600,- Kč,

14) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci Cosmetic Invest International - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 22.07.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za 2. kvartál 2010, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 151.753,- Kč, který byl dne 03.09.2010 ve výši 151.753,- Kč vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 216.160,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2040035 s DZP 21.04.2010 v celkové výši plnění 1.080.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 216.160,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 151.753,- Kč a zkrátil DPH ve výši 64.407,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER INVESTMENT, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER INVESTMENT v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 151.753,- Kč a zkrácení DPH ve výši 64.407,- Kč,

15) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci 2D international - Cosmetic Invest International - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 27.07.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za 2. čtvrtletí 2010, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 160.089,- Kč, který byl dne 25.08.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 139.300,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Cosmetic Invest International fakturu č. 2040033 s DZP 19.04.2010 v celkové výši plnění 696.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 139.300,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 139.300,- Kč,

obžalovaní Václav K. s Liborem Z. zajistili uvedené faktury společnosti Cosmetic Invest International a zároveň samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k těmto fakturám dodavatelské faktury firmy 2D International a účetní výkazy k DPH, které dne 30.11.2010 předložil na Finančním úřadu pro Prahu 1 a před tímto finančním orgánem nepravdivě dosvědčoval obchodní

činnost společností 2D international, Cosmetic Invest International a Greneton plus, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Václava K., Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 139.300,- Kč,

16) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 25.10.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za 3. čtvrtletí 2010, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 273.181,- Kč, který byl dne 24.11.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 211.620,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 11009019 s DZP 20.09.2010 v celkové výši plnění 696.500 Kč bez DPH, s DPH ve výši 139.300,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 11009029 s DZP 27.09.2010 v celkové výši plnění 361.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 72.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 211.620,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a

obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 211.620,- Kč,

17) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci HAKR Company - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 25.11.2010 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2010, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 112.280,- Kč, který byl dne 23.12.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 110.560,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2010200101 s DZP 05.10.2010 v celkové výši plnění 274.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.960,- Kč,

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2010200104 s DZP 14.10.2010 v celkové výši plnění 278.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 110.560,- Kč,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistil uvedené faktury společnosti HAKR Company, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER AGENCY v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 110.560,- Kč,

18) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci HAKR Company - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 27.01.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2010, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 118.104,- Kč, který byl dne 24.02.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 114.560,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2010200112 s DZP 10.12.2010 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2010200119 s DZP 17.12.2010 v celkové výši plnění 296.200,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 59.240,- Kč,

takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 114.560,- Kč,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistil uvedené faktury společnosti HAKR Company, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 představal příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER AGENCY v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 114.560,- Kč,

19) představali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 27.01.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2010, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 168.687,- Kč, který byl dne 24.02.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 178.000,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 11011007 s DZP 05.11.2010 v celkové výši plnění 890.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 178.000,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 168.687,- Kč a zkrátila DPH ve výši 9.313,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 představal příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25,

30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 168.687,- Kč a zkrácení DPH ve výši 9.313,- Kč,

20) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 28.02.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 171.404,- Kč, který byl dne 27.05.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 130.004,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 11101027 s DZP 24.01.2011 v celkové výši plnění 650.020,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 130.004,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 130.004,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 130.004,- Kč,

21) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci HAKR Company - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Vladimír D. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 29.03.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 114.780,- Kč, který byl dne 22.04.2011 v celé výši vyplacen,

přičemž odpočet DPH ve výši 114.560,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 20112000122 s DZP 07.02.2011 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2011000124 s DZP 21.02.2011 v celkové výši plnění 296.200,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 59.240,- Kč,

takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 114.560,- Kč,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistil uvedené faktury společnosti HAKR Company, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER AGENCY v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D., za pomoci obžalovaných Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 114.560,- Kč,

22) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 29.03.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 2.407,- Kč, který byl dne 22.04.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 89.000,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 11102822 s DZP 21.02.2011 v celkové výši plnění 445.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 89.000,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 2.407,- Kč a zkrátila DPH ve výši 86.593,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném

období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 2.407,- Kč a zkrácení DPH ve výši 86.593,- Kč,

23) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci HAKR Company - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 26.04.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 119.160,- Kč, který byl dne 26.05.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 110.560,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2011000125 s DZP 18.03.2011 v celkové výši plnění 278.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.600,- Kč,

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2011000127 s DZP 25.03.2011 v celkové výši plnění 274.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.960,- Kč,

takto neoprávněně vylákal odpočet DPH ve výši 110.560,- Kč,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistil uvedené faktury společnosti HAKR Company a obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Tomáš B. v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 110.560,- Kč,

24) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 26.04.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 116.612,- Kč, který byl dne 09.05.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 142.400,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201103008 s DZP 08.03.2011 v celkové výši plnění 712.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 142.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 116.612,- Kč a zkrátila DPH ve výši 25.788,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus,

přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 116.612,- Kč a zkrácení DPH ve výši 25.788,- Kč,

25) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci HAKR Company - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 03.05.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za 1. čtvrtletí 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 182.364,- Kč, který byl dne 25.05.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 170.276,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 11102008 s DZP 07.02.2011 v celkové výši plnění 278.580,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.716,- Kč,

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2011000123 s DZP 14.02.2011 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2011000126 s DZP 21.03.2011 v celkové výši plnění 296.200,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 59.240,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 170.276,- Kč,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistili uvedené faktury společnosti HAKR Company a obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER INVESTMENT, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 170.276,- Kč,

26) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 27.05.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 96.152,- Kč, který byl dne 24.06.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201104027 s DZP 23.04.2011 v celkové výši plnění 534.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 106.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 96.152 Kč a zkrátila DPH ve výši 10.648 Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a

obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 96.152,- Kč a zkrácení DPH ve výši 10.648,- Kč,

27) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci HAKR Company - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 27.05.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 147.220,- Kč, který byl dne 24.06.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 147.000,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201104010 s DZP 08.04.2011 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2011000128 s DZP 12.04.2011 v celkové výši plnění 278.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.600,- Kč,

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2011000130 s DZP 27.04.2011 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 147.000,- Kč,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistil uvedené faktury společnosti HAKR Company, obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 147.000,- Kč,

28) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 23.06.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 96.800,- Kč, který byl dne 27.07.2011 v celé výši vyplacen,

přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201105012 s DZP 09.05.2011 v celkové výši plnění 534.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 106.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 96.800,- Kč a zkrátila DPH ve výši 10.000,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 96.800,- Kč a zkrácení DPH ve výši 10.000,- Kč,

29) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci MIMOSA TECHNIC - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 27.06.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 146.820,- Kč, který byl dne 27.07.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 145.200,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti MIMOSA TECHNIC fakturu č. 017-2011 s DZP 05.05.2011 v celkové výši plnění 272.700,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.540,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201105015 s DZP 11.05.2011 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti MIMOSA TECHNIC fakturu č. 019-2011 s DZP 13.05.2011 v celkové výši plnění 275.300,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.060,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 145.200,- Kč,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistil uvedené faktury společnosti MIMOSA TECHNIC,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS

obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 145.200,- Kč,

30) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 26.07.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 160.480,- Kč, který byl dne 24.08.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 160.480,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201106009 s DZP 07.06.2011 v celkové výši plnění 534.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 106.800,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201106026 s DZP 22.06.2011 v celkové výši plnění 268.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.680,- Kč,

takto neoprávněně vylákala odpočet DPH ve výši 160.480,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 160.480,- Kč,

31) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 27.07.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 103.232,- Kč, který byl dne 24.08.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 99.800,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201106007 s DZP 06.06.2011 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201157 s DZP 30.06.2011 v celkové výši plnění 232.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 46.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 99.800,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavené faktury zprostředkoval zajištění uvedené faktury společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY,

obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedenou fakturu společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Libora Z., Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 99.800,- Kč,

32) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci HAKR Company - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci MIMOSA TECHNIC - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 05.08.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za 2. čtvrtletí 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 392.310,- Kč, který byl dne 26.08.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 263.800,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201104003 s DZP 01.04.2011 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti HAKR Company fakturu č. 2011000129 s DZP 18.04.2011 v celkové výši plnění 232.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 46.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201105009 s DZP 06.05.2011 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti MIMOSA TECHNIC fakturu č. 018-2011 s DZP 09.05.2011 v celkové výši plnění 232.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 46.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201106002 s DZP 01.06.2011 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201156 s DZP 30.06.2011 v celkové výši plnění 232.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 46.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 263.800,- Kč,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistili uvedené faktury společností HAKR Company a MIMOSA TECHNIC,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavené faktury zprostředkoval zajištění uvedené faktury společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedenou fakturu společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a

řídili, za pomoci obžalovaných Libora Z., Jiřího S., Tomáše B. a Martina P., Stanislava P. a Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 263.800,- Kč,

33) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 26.08.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červenec 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 219.500,- Kč, který byl dne 23.09.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 219.340,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201159 s DZP 18.07.2011 v celkové výši plnění 278.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55. 600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201160 s DZP 22.07.2011 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201107030 s DZP 25.07.2011 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201161 s DZP 28.07.2011 v celkové výši plnění 272.700,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.540,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 219.340,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 219.340,- Kč,

34) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 29.08.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červenec 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 150.080,- Kč, který byl dne 23.09.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 130.540,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201107005 s DZP 04.07.2011 v celkové výši plnění 207.700,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.540,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201107019 s DZP 18.07.2011 v celkové výši plnění 445.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 89.000,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 130.540,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 130.540,- Kč,

35) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 23.09.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc srpen 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 151.914,- Kč, který byl dne 26.10.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 160.480,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201108003 s DZP 02.08.2011 v celkové výši plnění 802.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 160.480,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 151.913,- Kč a zkrátila DPH ve výši 8.566,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání

zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 151.913,- Kč a zkrácení DPH ve výši 8.566,- Kč,

36) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 27.09.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc srpen 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 219.928,- Kč, který byl dne 26.10.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 219.340,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201163 s DZP 05.08.2011 v celkové výši plnění 278.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201164 s DZP 16.08.2011 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201108022 s DZP 17.08.2011 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201165 s DZP 25.08.2011 v celkové výši plnění 272.700,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.540,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 219.340 Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a

to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 219.340,- Kč,

37) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 24.10.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc září 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 130.540,- Kč, který byl dne 24.11.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 130.540,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201109005 s DZP 04.09.2011 v celkové výši plnění 652.700,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 130.540,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 130.540,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 130.540,- Kč,

38) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 26.10.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc září 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 223.780,- Kč, který byl dne 24.11.2011 v celé výši vyplacen,

přičemž odpočet DPH ve výši 223.560,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201166 s DZP 05.09.2011 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201168 s DZP 13.09.2011 v celkové výši plnění 296.200,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 59.240,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201109017 s DZP 14.09.2011 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201170 s DZP 19.09.2011 v celkové výši plnění 278.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 223.560,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 223.560,- Kč,

39) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 27.10.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za 3. čtvrtletí 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 221.613,- Kč, který byl dne 21.01.2015 ve výši 9.213,- Kč vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 212.400,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201107010 s DZP 07.07.2011 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201158 s DZP 15.07.2011 v celkové výši plnění 232.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 46.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201167 s DZP 05.09.2011 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201169 s DZP 19.09.2011 v celkové výši plnění 286.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.280,- Kč,

takto se pokusil neoprávněně vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 212.400,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavené faktury zprostředkoval zajištění uvedené faktury společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedenou fakturu společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 212.400,- Kč,

40) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 25.11.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 136.400,- Kč, který byl dne 23.12.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201110002 s DZP 03.10.2011 v celkové výši plnění 534.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 106.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč,

obž.Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013

předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídiliobž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 106.800,- Kč,

41) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 29.11.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 221.820,- Kč, který byl dne 23.12.2011 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 221.600,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201177 s DZP 12.10.2011 v celkové výši plnění 286.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.280,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201178 s DZP 14.10.2011 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201179 s DZP 25.10.2011 v celkové výši plnění 278.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.600,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201110040 s DZP 31.10.2011 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 221.600,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které

měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 221.600,- Kč,

42) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti **RANGER AGENCY** podal za tuto společnost dne 23.12.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 219.860,- Kč, který byl dne 26.01.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 219.640,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201181 s DZP 02.11.2011 v celkové výši plnění 278.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201182 s DZP 10.11.2011 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201183 s DZP 23.11.2011 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201111025 s DZP 22.11.2011 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 219.640,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS,přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a

řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 219.640,- Kč,

43) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 27.12.2011 za tuto společnost u Finančního úřadu Olomouc daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 38.672,- Kč, který byl dne 26.01.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 35.600,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201111042 s DZP 30.11.2011 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 35.600,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 35.600,- Kč,

44) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 27.12.2011 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 142.913,- Kč, který byl dne 26.01.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 142.960,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201111003 s DZP 02.11.2011 v celkové výši plnění 534.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 106.800,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201111010 s DZP 08.11.2011 v celkové výši plnění 180.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 36.160,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 142.913,- Kč a zkrátila DPH ve výši 47,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 142.913,- Kč,

45) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 16.01.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2011, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 106.500,- Kč, který byl dne 24.02.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 160.480,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201112004 s DZP 03.12.2011 v celkové výši plnění 802.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 160.480,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 106.500,- Kč a zkrátila DPH ve výši 53.980,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obžalovaného Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a

obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 106.500,- Kč a zkrácení DPH ve výši 53.980,- Kč,

46) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 19.01.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 219.697,- Kč, který byl dne 24.02.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 208.400,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201112006 s DZP 05.12.2011 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201191 s DZP 13.12.2011 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201193 s DZP 19.12.2011 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201194 s DZP 28.12.2011 v celkové výši plnění 153.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 30.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201195 s DZP 30.12.2011 v celkové výši plnění 153.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 30.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 208.400,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 208.400,- Kč,

47) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 19.01.2012 za tuto společnost u Finančního úřadu Olomouc daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 52.105,- Kč, který byl dne 24.02.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 56.000,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201112028 s DZP 23.12.2011 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201192 s DZP 16.12.2011 v celkové výši plnění 102.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 20.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 52.105,- Kč a zkrátil DPH ve výši 3.895,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavené faktury zprostředkoval zajištění uvedené faktury společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedenou fakturu společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 52.105,- Kč a zkrácení daně ve výši 3.895,- Kč,

48) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 20.01.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2011, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 123.679,- Kč, který byl dne 05.03.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 117.000,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201112009 s DZP 06.12.2011 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201190 s DZP 10.12.2011 v celkové výši plnění 229.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 45.800,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201112023 s DZP 17.12.2011 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 117.000,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavené faktury zprostředkoval zajištění uvedené faktury společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedenou fakturu společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 117.000,- Kč,

49) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 24.02.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč, který byl dne 28.03.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201201017 s DZP 13.01.2012 v celkové výši plnění 534.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 106.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 106.800,- Kč,

50) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 27.02.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 150.671,- Kč, který byl dne 28.03.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 150.480,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201203 s DZP 20.01.2012 v celkové výši plnění 184.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 36.880,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201204 s DZP 20.01.2012 v celkové výši plnění 204.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 40.800,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201201023 s DZP 20.01.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201202 s DZP 20.01.2012 v celkové výši plnění 186.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.200,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 150.480,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS,obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 150.480,- Kč,

51) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 27.02.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 71.292,- Kč, který byl dne 23.03.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 62.800,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201201024 s DZP 20.01.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201205 s DZP 20.01.2012 v celkové výši plnění 136.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 27.200,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 62.800,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavené faktury zprostředkoval zajištění uvedené faktury společnosti PETROČAS Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedenou fakturu společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P.,

vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 62.800,- Kč,

52) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 26.03.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 99.360,- Kč, který byl dne 25.04.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201202019 s DZP 15.02.2012 v celkové výši plnění 534.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 106.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 99.360,- Kč a zkrátila DPH ve výši 7.440,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS,

Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 99.360 Kč a zkrácení DPH ve výši 7.440,- Kč,

53) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 26.03.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH měsíc únor 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 220.340,- Kč, který byl dne 28.05.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 220.120,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201208 s DZP 06.02.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201209 s DZP 07.02.2012 v celkové výši plnění 278.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201210 s DZP 10.02.2012 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201202014 s DZP 16.02.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 220.120,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P.,

a dále na základě pokynů od obžalovaného Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 220.120,- Kč,

54) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 26.03.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 113.914,- Kč, který byl dne 20.04.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 108.720,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201202013 s DZP 10.02.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201211 s DZP 15.02.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 108.720,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavené faktury zprostředkoval zajištění uvedené faktury společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P. a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedenou fakturu společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 108.720,- Kč,

55) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 24.04.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 82.065,- Kč, který byl dne 25.05.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201203029 s DZP 28.03.2012 v celkové výši plnění 534. 000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 106.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 82.065,- Kč a zkrátila DPH ve výši 24.735,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem

M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 82.065,- Kč a zkrácení DPH ve výši 24.735,- Kč,

56) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 24.04.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 243.760,- Kč, který byl dne 24.07.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 242.040,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201203024 s DZP 26.03.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201215 s DZP 26.03.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201219 s DZP 28.03.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201220 s DZP 29.03.2012 v celkové výši plnění 186.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.200,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201221 s DZP 30.03.2012 v celkové výši plnění 204.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 40.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 242.040,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 242.040,- Kč,

57) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 24.04.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 130.387,- Kč, který byl dne 23.05.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 129.120,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201203026 s DZP 26.03.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201217 s DZP 27.03.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201218 s DZP 28.03.2012 v celkové výši plnění 102.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 20.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 129.120,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 129.120,- Kč,

58) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 25.04.2012 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za 1. čtvrtletí 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 240.815,- Kč, který byl dne 25.05.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 239.800,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201206 s DZP 23.01.2012 v celkové výši plnění 184.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 36.880,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201202011 s DZP 08.02.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201212 s DZP 27.02.2012 v celkové výši plnění 204.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 40.800,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201203025 s DZP 26.03.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201216 s DZP 26.03.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 239.800,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 239.800,- Kč,

59) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 24.05.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 115.794,- Kč, který byl dne 22.06.2012 ve výši 81.428,- Kč vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201204008 s DZP 09.04.2012 v celkové výši plnění 534.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 106.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 81.428,- Kč a zkrátila DPH ve výši 25.372,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus,

přičemž celou věc zosnovali a řídili Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 81.428 Kč a zkrácení DPH ve výši 25.372,- Kč,

60) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 25.05.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 242.640,- Kč, který byl dne 22.06.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 242.040,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201204006 s DZP 05.04.2012 v celkové výši plnění 267.000 Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400 Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201228 s DZP 20.04.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201232 s DZP 24.04.2012 v celkové výši plnění 204.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 40.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201233 s DZP 27.04.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201234 s DZP 30.04.2012 v celkové výši plnění 186.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.200,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 242.040,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 242.040,- Kč,

61) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 29.05.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 149.902 Kč, který byl dne 28.06.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 139.500 Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201204010 s DZP 10.04.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201230 s DZP 20.04.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201231 s DZP 23.04.2012 v celkové výši plnění 204.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 40.800,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 149.520,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT,

od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS,

přičemž celou věc zosnovali a řídili Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 149.520,- Kč,

62) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 15.06.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 163.652,- Kč, který byl dne 25.07.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201205001 s DZP 02.05.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201205003 s DZP 03.05.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 106.800,- Kč,

63) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 15.06.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 99.526,- Kč, který byl dne 25.07.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 265.420,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201205005 s DZP 04.05.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201240 s DZP 15.05.2012 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201241 s DZP 16.05.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201243 s DZP 21.05.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201244 s DZP 23.05.2012 v celkové výši plnění 232.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 46.500,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 99.526,- Kč a zkrátil DPH ve výši 165.894,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 99.526 Kč a zkrácení DPH ve výši 165.894,- Kč,

64) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 18.06.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 125.289,- Kč, který byl dne 25.07.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 139.500,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201205009 s DZP 10.05.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201239 s DZP 15.05.2012 v celkové výši plnění 232.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 46.500,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201242 s DZP 18.05.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 125.289,- Kč a zkrátil DPH ve výši 14.211,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 125.289 Kč a zkrácení DPH ve výši 14.211,- Kč,

65) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 17.07.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 135.052,- Kč, který byl dne 24.08.2012 v celé výši

vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 160.200,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201206002 s DZP 02.06.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201206004 s DZP 04.06.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201206010 s DZP 11.06.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 135.052,- Kč a zkrátila DPH ve výši 25.148,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 135.052,- Kč a zkrácení DPH ve výši 25.148,- Kč,

66) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 20.07.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 263.492,- Kč, který byl dne 24.08.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 250.620,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201206017 s DZP 19.06.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201248 s DZP 27.06.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201249 s DZP 28.06.2012 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201250 s DZP 29.06.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201251 s DZP 29.6.2012 v celkové výši plnění 247.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 49.500,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 250.620,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 250.620,- Kč,

67) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 20.07.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 128.258,- Kč, který byl dne 24.08.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 130.520,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201206007 s DZP 04.06.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201245 s DZP 13.06.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201246 s DZP 18.06.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 128.258,- Kč a zkrátil DPH ve výši 2.262,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 128.258,- Kč a zkrácení DPH ve výši 2.262,- Kč,

68) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 23.07.2012 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za 2. kvartál 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 408.104,- Kč, který byl dne 24.08.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 305.780,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201204016 s DZP 18.04.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201229 s DZP 04.05.2012 v celkové výši plnění 204.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 40.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201237 s DZP 11.05.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201237 s DZP 12.05.2012 v celkové výši plnění 138.300,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 27.660,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201205016 s DZP 18.05.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201201017 s DZP 04.06.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201247 s DZP 21.06.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 305.780,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS,

obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 305.780,- Kč,

69) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 16.08.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červenec 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 106.671,- Kč, který byl dne 26.09.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201207004 s DZP 05.07.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201207010 s DZP 13.07.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 106.671,- Kč a zkrátila DPH ve výši 129,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25,

30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 106.671,- Kč a zkrácení DPH ve výši 129,- Kč,

70) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 17.08.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červenec 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 244.140,- Kč, který byl dne 26.09.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 240.720,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201207008 s DZP 09.07.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201258 s DZP 18.07.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201259 s DZP 20.07.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201260 s DZP 23.07.2012 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201261 s DZP 25.07.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 240.720,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou

následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 240.720,- Kč,

71) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 20.08.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc červenec 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 127.332,- Kč, který byl dne 27.09.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 129.600,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201207009 s DZP 11.07.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201256 s DZP 13.07.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201257 s DZP 16.07.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 127.332,- Kč a zkrátil DPH ve výši 2.268,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 127.332,- Kč a zkrácení DPH ve výši 2.268,- Kč,

72) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 18.09.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc srpen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 129.032,- Kč, který byl dne 17.10.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 130.520,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201208006 s DZP 06.08.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201267 s DZP 17.08.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201272 s DZP 30.08.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 129.032,- Kč a zkrátil DPH ve výši 1.488,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 129.032,- Kč a zkrácení DPH ve výši 1.488,- Kč,

73) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 20.09.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc srpen 2012, ve

kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 126.459,- Kč, který byl dne 25.10.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201208004 s DZP 02.08.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201208007 s DZP 06.08.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 106.800 Kč,

74) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 21.09.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc srpen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 207.100,- Kč, který byl dne 25.10.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 203.680,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201208008 s DZP 07.08.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201265 s DZP 17.08.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201268 s DZP 22.08.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201269 s DZP 22.08.2012 v celkové výši plnění 186.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.200,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201271 s DZP 30.08.2012 v celkové výši plnění 184.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 36.880,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 203.680,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 203.680,- Kč,

75) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 18.10.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc září 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 255.540,- Kč, který byl dne 23.11.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 250.620,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201209004 s DZP 05.09.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201277 s DZP 07.09.2012 v celkové výši plnění 247.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 49.500,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201279 s DZP 12.09.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201280 s DZP 18.09.2012 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201282 s DZP 26.09.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 250.620,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 250.620,- Kč,

76) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 18.10.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc září 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 133.652,- Kč, který byl dne 23.11.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 130.520,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201276 s DZP 07.09.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201278 s DZP 12.09.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201209012 s DZP 14.09.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 130.520,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obž. Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 130.520,- Kč,

77) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 19.10.2012 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za 3. čtvrtletí 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 398.603,- Kč, který byl dne 23.11.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 391.560,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201254 s DZP 10.07.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201207011 s DZP 11.07.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201255 s DZP 11.07.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201208005 s DZP 03.08.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201266 s DZP 17.08.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201270 s DZP 22.08.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201209006 s DZP 07.09.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201281 s DZP 18.09.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201283 s DZP 26.09.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 391.560,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z vystavených faktur zprostředkoval zajištění uvedených faktur společnosti PETROČAS obž. Stanislavem P. a obž. Miroslavou P., a dále na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 391.560,- Kč,

78) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 24.10.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc září 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 112.550,- Kč, který byl dne 23.11.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201209008 s DZP 10.09.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201209018 s DZP 21.09.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem

M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 106.800,- Kč,

79) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 14.11.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 254.840,- Kč, který byl dne 11.01.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 250.620,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201284 s DZP 04.10.2012 v celkové výši plnění 247.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 49.500,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201210004 s DZP 05.10.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201286 s DZP 11.10.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201288 s DZP 16.10.2012 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201290 s DZP 24.10.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 250.620,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 250.620,- Kč,

80) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 14.11.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 130.236,- Kč, který byl dne 21.12.2012 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 130.520,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201210006 s DZP 08.10.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201287 s DZP 11.10.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201291 s DZP 24.10.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 130.236,- Kč a zkrátil DPH ve výši 284,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 130.236,- Kč a zkrácení DPH ve výši 284,- Kč,

81) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 20.11.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 123.725,- Kč, který byl dne 21.12.2012 v celé výši

vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201210010 s DZP 12.10.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201210016 s DZP 17.10.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 106.800,- Kč,

82) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 11.12.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 116.919,- Kč, který byl dne 25.01.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201211002 s DZP 02.11.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201211006 s DZP 08.11.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 106.800,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném

období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 106.800,- Kč,

83) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 17.12.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 259.860,- Kč, který byl dne 25.01.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 256.440,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201292 s DZP 06.11.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201211007 s DZP 08.11.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201295 s DZP 09.11.2012 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201296 s DZP 15.11.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201299 s DZP 23.11.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 256.440,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž.

Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 256.440,- Kč,

84) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 18.12.2012 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 143.638,- Kč, který byl dne 29.01.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 130.520,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201293 s DZP 06.11.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201211008 s DZP 09.11.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201297 s DZP 15.11.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 130.520,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 130.520,- Kč,

85) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 18.01.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 361.780,- Kč, který byl dne 22.02.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 256.440,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 2012100 s DZP 06.12.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 2012103 s DZP 10.12.2012 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.800,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 2012104 s DZP 14.12.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 2012107 s DZP 18.12.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201212005 s DZP 28.12.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 256.440,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 256.440,- Kč,

86) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 21.01.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2012, ve

kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 4.124,- Kč, který byl dne 06.02.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 184.920,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 2012101 s DZP 06.12.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 2012105 s DZP 14.12.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 2012108 s DZP 18.12.2012 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 54.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201212007 s DZP 28.12.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 4.124,- Kč a zkrátil DPH ve výši 180.796,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P. a obž. Miroslavy P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 4.124 Kč a zkrácení DPH ve výši 180.796,- Kč,

87) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci PETROČAS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 21.01.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za 4. kvartál 2012, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 468.771,- Kč, který byl dne 22.02.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 391.560,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201285 s DZP 04.10.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201210006 s DZP 09.10.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201289 s DZP 16.10.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201294 s DZP 09.11.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201210006 s DZP 13.11.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 201298 s DZP 23.11.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 2012102 s DZP 10.12.2012 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 55.320,- Kč,

- od společnosti PETROČAS fakturu č. 2012106 s DZP 18.12.2012 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 39.600,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201212008 s DZP 28.12.2012 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 35.600,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 391.560,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti PETROČAS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 391.560,- Kč,

88) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 25.01.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2012, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 124.667,- Kč, který byl dne 22.02.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 115.780,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201211701 s DZP 01.12.2012 v celkové výši plnění 44.900,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 8.980,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201212002 s DZP 04.12.2012 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201212004 s DZP 07.12.2012 v celkové výši plnění 267.000 Kč bez DPH, s DPH ve výši 53.400 Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 115.780,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 115.780,- Kč,

89) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 19.02.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 256.116 Kč, který byl dne 27.03.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756 Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201303 s DZP 15.01.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201305 s DZP 17.01.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201301015 s DZP 18.01.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201309 s DZP 17.01.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201311 s DZP 28.01.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201303 zajistil fakturu č. 2013005 od společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201305 zajistil fakturu č. 2013006 od společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201309 zajistil fakturu č. 003/02/2013 od společnosti RETAM GROUP, k uvedené faktuře č. 311201311 zajistil fakturu č. 006/02/2013 od společnosti RETAM GROUP, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

90) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 19.02.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 129.562 Kč, který byl dne 29.03.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046 Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201304 s DZP 15.01.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201301016 s DZP 18.01.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201310 s DZP 23.01.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 129.562,- Kč a zkrátil DPH ve výši 7.484,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201304 zajistil fakturu č. 001/02/2013 a k uvedené faktuře č. 311201310 zajistil fakturu č. 004/02/2013, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 129.562,- Kč a zkrácení DPH ve výši 7.484,- Kč,

91) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 20.02.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 139.566,- Kč, který byl dne 27.03.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201306 s DZP 17.01.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201301017 s DZP 18.01.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201312 s DZP 28.01.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201306 zajistil fakturu č. 002/02/2013 a k uvedené faktuře č. 311201312 zajistil fakturu č. 003/02/2013, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 137.046,- Kč,

92) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 26.02.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 128.453,- Kč, který byl dne 27.03.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 117.096,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201301009 s DZP 09.01.2012 v celkové výši plnění 278.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.548,-Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201301025 s DZP 20.01.2013 v celkové výši plnění 278.800,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.548,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 117.096,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice

Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 117.096,- Kč,

93) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 18.03.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 255.588,- Kč, který byl dne 24.04.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201315 s DZP 04.02.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201317 s DZP 08.02.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201302013 s DZP 15.02.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201319 s DZP 20.02.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201321 s DZP 25.02.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.4.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 311201315 zajistil fakturu č. 2013009, k uvedené faktuře č.

311201317 zajistil fakturu č. 2013010, k uvedené faktuře č. 311201319 zajistil fakturu č. 2013011, k uvedené faktuře č. 311201321 zajistil fakturu č. 2013014, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

94) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 18.03.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 141.117,- Kč, který byl dne 24.04.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201316 s DZP 08.02.2013 v celkové výši plnění 207.900,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 43.659,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201302018 s DZP 21.02.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201320 s DZP 25.02.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 139.125,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201316 zajistil fakturu č. 007/02/2013 a k uvedené faktuře č. 311201320 zajistil fakturu č. 009/02/2013, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 139.125,- Kč,

95) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 19.03.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 148.621,- Kč, který byl dne 24.04.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201302004 s DZP 06.02.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201302014 s DZP 18.02.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T,obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 112.140,- Kč,

96) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 19.03.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 131.725,- Kč, který byl dne 15.04.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201302012 s DZP 15.02.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201318 s DZP 20.02.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201314 s DZP 22.02.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 131.725,- Kč a zkrátil DPH ve výši 5.321,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 311201318 zajistil fakturu č. 2013013 a k uvedené faktuře č. 311201314 zajistil fakturu č. 2013014, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 131.725 Kč a zkrácení DPH ve výši 5.321,- Kč,

97) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 17.04.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 257.244,- Kč, který byl dne 24.05.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201322 s DZP 05.03.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201303005 s DZP 07.03.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201325 s DZP 08.03.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201327 s DZP 14.03.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201329 s DZP 20.03.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 311201322 zajistil fakturu č. 2013011, k uvedené faktuře č. 311201325 zajistil fakturu č. 2013010, k uvedené faktuře č. 311201327 zajistil fakturu č. 2013019, k uvedené faktuře č. 311201329 zajistil fakturu č. 2013017, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

98) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 17.04.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 132.671,- Kč, který byl dne 24.05.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201323 s DZP 05.03.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201324 s DZP 08.03.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201303016 s DZP 19.03.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 132.671,- Kč a zkrátil DPH ve výši 4.375,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností RETAM GROUP a LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 311201323 zajistil fakturu č. 008/02/2013 společnosti RETAM GROUP a k uvedené faktuře č. 311201324 zajistil fakturu č. 2013016 společnosti LITÉ PODLAHY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 132.671,- Kč a zkrácení DPH ve výši 4.375,- Kč,

99) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 18.04.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 135.888,- Kč, který byl dne 24.05.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201326 s DZP 14.03.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201328 s DZP 20.03.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201303019 s DZP 22.03.2013v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 135.888,- Kč a zkrátil DPH ve výši 1.158,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 311201326 zajistil fakturu č. 2013017 a k uvedené faktuře č. 311201328 zajistil fakturu č. 2013023, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 135.888 Kč a zkrácení DPH ve výši 1.158,- Kč,

100) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AMIOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 22.04.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 160.650,- Kč, který byl dne 24.05.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AMIOS fakturu č. 130101007 s DZP 08.03.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AMIOS fakturu č. 130103023 s DZP 25.03.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AMIOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun

P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 112.140,- Kč,

101) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 20.05.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 255.588,- Kč, který byl dne 26.06.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201337 s DZP 08.04.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201339 s DZP 12.04.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201304016 s DZP 18.04.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201344 s DZP 18.04.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201347 s DZP 24.04.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo,

na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201337 zajistil fakturu č. 2013036 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201339 zajistil fakturu č. 2013038 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201344 zajistil fakturu č. 011/02/2013 společnosti RETAM GROUP, k uvedené faktuře č. 311201347 zajistil fakturu č. 02/033/2014 společnosti RETAM GROUP, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

102) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 20.05.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 177.676,- Kč, který byl dne 19.06.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201336 s DZP 08.04.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201340 s DZP 12.04.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201304014 s DZP 16.04.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo,

na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201343 zajistil fakturu č. 2013038 společnosti LITÉ PODLAHY a k uvedené faktuře č. 311201346 zajistil fakturu č. 013/02/2013 společnosti RETAM GROUP, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 137.046,- Kč,

103) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 21.05.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 156.048,- Kč, který byl dne 26.06.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201343 s DZP 18.04.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201346 s DZP 24.04.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201304013 s DZP 16.04.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž.

Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201343 zajistil fakturu č. 2013038 společnosti LITÉ PODLAHY a k uvedené faktuře č. 311201346 zajistil fakturu č. 013/02/2013 společnosti RETAM GROUP, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

104) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 24.05.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 130.967,- Kč, který byl dne 26.06.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201304009 s DZP 08.04.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201304020 s DZP 24.04.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 112.140,- Kč,

105) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 14.06.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 255.714,- Kč, který byl dne 25.07.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201349 s DZP 10.05.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201352 s DZP 14.05.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201305015 s DZP 17.05.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201355 s DZP 20.05.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201359 s DZP 28.05.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201349 zajistil fakturu č. 2013047 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201352 zajistil fakturu č. 2013042 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201355 zajistil fakturu č. 2013037 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201359 zajistil fakturu č. 014/02/2013 společnosti RETAM GROUP, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

106) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 14.06.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 183.932,- Kč, který byl dne 19.07.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201348 s DZP 10.05.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201305014 s DZP 16.05.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201354 s DZP 20.05.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 311201348 zajistil fakturu č. 2013040 a k uvedené faktuře č. 311201354 zajistil fakturu č. 2013044, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 137.046,- Kč,

107) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 17.06.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 158.127,- Kč, který byl dne 02.08.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 156.135,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201305010 s DZP 13.05.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201351 s DZP 14.05.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201358 s DZP 28.05.2013 v celkové výši plnění 286.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 60.165,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 156.135,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS,

obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedené faktuře společnosti Vivid Real č. 311201358 dodavatelskou fakturu společnosti LITÉ PODLAHY č. 2013045, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 156.135,- Kč,

108) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 21.06.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 128.367,- Kč, který byl dne 25.07.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201305003 s DZP 04.05.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201305023 s DZP 24.05.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 112.140,- Kč,

109) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 12.07.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 257.163,- Kč, který byl dne 23.08.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201360 s DZP 03.06.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201306005 s DZP 07.06.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201362 s DZP 10.06.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201365 s DZP 17.06.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201370 s DZP 24.06.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201360 zajistil fakturu č. 2013039 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201362 zajistil fakturu č. 2013044 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201365 zajistil fakturu č. 017/02/2013 společnosti RETAM GROUP, k uvedené faktuře č. 311201370 zajistil fakturu č. 021/02/2013 společnosti RETAM GROUP, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

110) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 15.07.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 160.009,- Kč, který byl dne 23.08.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 236.712,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201361s DZP 03.06.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201364 s DZP 10.06.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201306009 s DZP 11.06.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201366 s DZP 17.06.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201368 s DZP 24.06.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 160.009,- Kč a zkrátil DPH ve výši 76.703,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201361 zajistil fakturu č. 015/02/2013, k uvedené faktuře č. 311201364 zajistil fakturu č. 013/02/2013, k uvedené faktuře č. 311201366 zajistil fakturu č. 014/02/2013 a k uvedené faktuře č. 311201368 zajistil fakturu č. 022/02/2013, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 160.009,- Kč a zkrácení DPH ve výši 76.703,- Kč,

111) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti **RANGER TECHNOLOGIES** podal dne 15.07.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 148.132,- Kč, který byl dne 23.08.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 212.646,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201363 s DZP 10.06.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201306010 s DZP 12.06.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201367 s DZP 17.06.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201371 s DZP 24.06.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 148.132,- Kč a zkrátil DPH ve výši 64.514,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 311201363 zajistil fakturu č. 2013045 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201367 zajistil fakturu č. 2013049 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201371 zajistil fakturu č. 015/02/2013 společnosti RETAM GROUP, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 148.132,- Kč a zkrácení DPH ve výši 64.514,- Kč,

112) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 24.07.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 134.850,- Kč, který byl dne 23.08.2013 v celé výši

vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 168.210,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201306007 s DZP 10.06.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201306011 s DZP 13.06.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201306022 s DZP 26.06.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 134.850,- Kč a zkrátila DPH ve výši 33.360,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 134.850,- Kč a zkrácení DPH ve výši 33.360,- Kč,

113) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 12.08.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červenec 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 155.801,- Kč, který byl dne 25.09.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201307002 s DZP 02.07.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201307010 s DZP 13.07.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS

obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných iřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 112.140,- Kč,

114) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 19.08.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červenec 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 254.748,- Kč, který byl dne 25.09.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201374 s DZP 02.07.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201376 s DZP 04.07.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č.311201379 s DZP 12.07.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201307009 s DZP 12.07.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201388 s DZP 29.07.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY, NEXES a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 311201374 zajistil fakturu č. 2013059 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201376 zajistil fakturu č. 1402024 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 311201379 zajistil fakturu č. 2013043 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201388 zajistil fakturu č. 20052013 společnosti RICHI SERVICE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

115) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 19.08.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc červenec 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 271.851,- Kč, který byl dne 25.09.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201375 s DZP 04.07.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201307006 s DZP 09.07.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201387 s DZP 29.07.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 311201375 zajistil fakturu č. 2013053 společnosti LITÉ PODLAHY a k uvedené faktuře č. 311201387 zajistil fakturu č. 20042013 společnosti RICHI SERVICE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 137.046,- Kč,

116) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 19.08.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc červenec 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 156.048,- Kč, který byl dne 25.09.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201373 s DZP 02.07.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201307003 s DZP 03.07.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201378 s DZP 12.07.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání

zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od obžalovaného Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 311201373 zajistil fakturu č. 2013056 a k uvedené faktuře č. 311201378 zajistil fakturu č. 2013050, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

117) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 10.09.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc srpen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 256.428,- Kč, který byl dne 25.10.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201308002 s DZP 02.08.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201391 s DZP 09.08.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201395 s DZP 14.08.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201398 s DZP 22.08.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111370 s DZP 27.08.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 311201391 zajistil fakturu č. 2013068 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201395 zajistil fakturu č. 2013065 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 311201398 zajistil fakturu č. 20032013 společnosti RICHI SERVICE, k uvedené faktuře č. 3111370 zajistil fakturu č. 20092013 společnosti RICHI SERVICE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

118) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 10.09.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc srpen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 172.791,- Kč, který byl dne 01.11.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201308004 s DZP 05.08.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201392 s DZP 09.08.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201399 s DZP 22.08.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS

obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 311201392 zajistil fakturu č. 20082013 a k uvedené faktuře č. 311201399 zajistil fakturu č. 20022013, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 137.046,- Kč,

119) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 11.09.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc srpen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 159.196,- Kč, který byl dne 25.10.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201308005 s DZP 06.08.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 311201394 s DZP 14.08.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111306 s DZP 27.08.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které

v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od obžalovaného Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnostI RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 311201394 zajistil fakturu č. 20062013 a k uvedené faktuře č. 3111306 zajistil fakturu č. 20102013, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

120) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 19.09.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc srpen 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 169.282,- Kč, který byl dne 25.10.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 168.210,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201308001 s DZP 01.08.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201308007 s DZP 09.08.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201308018 s DZP 20.08.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 168.210,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a

obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 168.210,- Kč,

121) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci PETROČAS - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 15.10.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc září 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 257.163,- Kč, který byl dne 22.11.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111307 s DZP 02.09.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201309006 s DZP 09.09.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111310 s DZP 10.09.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111313 s DZP 17.09.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111316 s DZP 23.09.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo,

na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, a dále zajistili k uvedené faktuře společnosti Vivid Real č. 3111316 dodavatelskou fakturu společnosti PETROČAS č. 2013086, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY, NEXES a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 3111307 zajistil fakturu č. 1402022 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111310 zajistil fakturu č. 2013080 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111313 zajistil fakturu č. 20172013 společnosti RICHI SERVICE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

122) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 15.10.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc září 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 180.170,- Kč, který nebyl vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 126.651,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111308 s DZP 02.09.2013 v celkové výši plnění 148.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 31.185,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201309015 s DZP 16.09.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111314 s DZP 17.09.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto se pokusil neoprávněně vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 126.651,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného

odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RICHI SERVICE a LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 3111308 zajistil fakturu č. 20012013 společnosti RICHI SERVICE a k uvedené faktuře č. 3111314 zajistil fakturu č. 2013070 společnosti LITÉ PODLAHY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 126.651,- Kč,

123) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

v řetězci PETROČAS - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 16.10.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc září 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 152.898,- Kč, který byl dne 22.11.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111311 s DZP 10.09.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201309017 s DZP 18.09.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111317 s DZP 23.09.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 152.898,- Kč a zkrátil DPH ve výši 1.158,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného

odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, a dále zajistili k uvedené faktuře č. 3111317 společnosti Vivid Real dodavatelskou fakturu č. 2013085 společnosti PETROČAS, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedené faktuře č. 3111311 společnosti Vivid Real dodavatelskou fakturu č. 2013084 společnosti LITÉ PODLAHY, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 152.898,- Kč a zkrácení DPH ve výši 1.158,- Kč,

124) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 22.10.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc září 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 131.296,- Kč, který byl dne 22.11.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 168.210,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201309007 s DZP 10.09.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201309021 s DZP 24.09.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201309023 s DZP 29.09.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 131.296,- Kč a zkrátila DPH ve výši 36.914,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a

obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 131.296,- Kč a zkrácení DPH ve výši 36.914,- Kč,

125) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 15.11.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 255.588,- Kč, který byl dne 23.12.2013 ve výši 228.188,- Kč vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111319 s DZP 03.10.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111321 s DZP 07.10.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201310014 s DZP 16.10.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111326 s DZP 18.10.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111338 s DZP 30.10.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 228.188,- Kč a pokusil se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 24.568,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY

a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 3111319 zajistil fakturu č. 2013078 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111321 zajistil fakturu č. 2013092 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111326 zajistil fakturu č. 2013092 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111338 zajistil fakturu č. 20202013 společnosti RICHI SERVICE, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER AGENCY údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER AGENCY od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 228.188,- Kč a pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH ve výši 24.568,- Kč,

126) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci SORDOT - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 15.11.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 244.593,- Kč, který nebyl vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111320 s DZP 03.10.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111327 s DZP 18.10.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201310013 s DZP 15.10.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

takto se pokusil neoprávněně vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo,

na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti SORDOT a LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 3111320 zajistil fakturu č. 131393 společnosti SORDOT a k uvedené faktuře č. 3111327 zajistil fakturu č. 2013091 společnosti LITÉ PODLAHY, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER INVESTMENT údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER INVESTMENT od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P., samostatně stíhaného Libora Z., pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 137.046,- Kč,

127) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci SORDOT - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 18.11.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 156.048,- Kč, který byl dne 23.12.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201310002 s DZP 03.10.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111322 s DZP 07.10.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111339 s DZP 30.10.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž.

Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti SORDOT a LITÉ PODLAHY, a to k uvedené faktuře č. 3111322 zajistil fakturu č. 2013105 společnosti LITÉ PODLAHY a k uvedené faktuře č. 3111339 zajistil fakturu č. 131397 společnosti SORDOT, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

128) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 22.11.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc říjen 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 140.126,- Kč, který byl dne 23.12.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201310001 s DZP 02.10.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201310015 s DZP 17.10.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 16 ks panelu automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti Greneton plus, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B. a obž. Martina P., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 112.140,- Kč,

129) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti *RANGER INVESTMENT* podal za tuto společnost dne 19.12.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 177.086,- Kč, který byl dne 28.01.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 126.651,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111342 s DZP 07.11.2013 v celkové výši plnění 148.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 31.185,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201311011 s DZP 12.11.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111348 s DZP 22.11.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 126.651,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER INVESTMENT a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti LITÉ PODLAHY a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 3111342 zajistil fakturu č. 2013115 společnosti LITÉ PODLAHY a k uvedené faktuře č. 3111348 zajistil fakturu č. 20222013 společnosti RICHI SERVICE, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER INVESTMENT údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER INVESTMENT od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P., samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 126.651,- Kč,

130) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 20.12.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 255.588,- Kč, který byl dne 24.01.2013 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111341 s DZP 07.11.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č.201311012 s DZP 13.11.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111344 s DZP 13.11.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111347 s DZP 22.11.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111350 s DZP 28.11.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 3111341 zajistil fakturu č. 2013121 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111344 zajistil fakturu č. 2013103 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111347 zajistil fakturu č. 20212013 společnosti RICHI SERVICE, k uvedené faktuře č. 3111350 zajistil fakturu č. 20232013 společnosti RICHI

SERVICE, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER AGENCY údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER AGENCY od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obž. Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

131) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 20.12.2013 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 156.048,- Kč, který byl dne 24.01.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201311006 s DZP 08.11.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111345 s DZP 13.11.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111351 s DZP 28.11.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, a dále v blíže nezjištěné době do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY a společností KIMAMOS, obž. Jiří S., jako jednatel slovenské společnosti KIMAMOS, v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 předstíral příjem fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY, od které v uvedeném období celkem přijal faktury za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T, obž. Martin P. na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS a JANNY TRANS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společnosti RANGER AGENCY, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti LITÉ PODLAHY a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 3111345 zajistil fakturu č. 2013105 společnosti

LITÉ PODLAHY a k uvedené faktuře č. 3111351 zajistil fakturu č. 20222013 společnosti RICHI SERVICE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Jiřího S., Tomáše B., Martina P., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

132) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 23.12.2013 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc listopad 2013, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 167.053,- Kč, který byl dne 24.01.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201311004 s DZP 06.11.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201311022 s DZP 25.11.2013 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 112.140,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M., za pomoci obž. Tomáše B., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 112.140,- Kč,

133) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER AGENCY - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 22.01.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 258.106,- Kč, který byl dne 26.02.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111352 s DZP 04.12.2013 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111355 s DZP 09.12.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201312010 s DZP 12.12.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111357 s DZP 12.12.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111360 s DZP 18.12.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 3111352 zajistil fakturu č. 2013127 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111355 zajistil fakturu č. 2013124 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111357 zajistil fakturu č. 20242013 společnosti RICHI SERVICE, k uvedené faktuře č. 3111360 zajistil fakturu č. 20282013 společnosti RICHI SERVICE,

a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER AGENCY údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER AGENCY od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

134) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 22.01.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 154.050,- Kč, který byl dne 14.02.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111353 s DZP 04.12.2013 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201312004 s DZP 11.12.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111358 s DZP 12.12.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 137.046,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 3111353 zajistil fakturu č. 202052013 a k uvedené faktuře č. 3111358 zajistil fakturu č. 20272013, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER INVESTMENT údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER INVESTMENT od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 137.046,- Kč,

135) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

a v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS - IMPEX CARS/JANNY TRANS,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 22.01.2014 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc prosinec 2013, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 156.676,- Kč, který byl dne 26.02.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201312003 s DZP 04.12.2013 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111356 s DZP 09.12.2013 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111361 s DZP 18.12.2013 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti NEXES a RICHI SERVICE, a to k uvedené faktuře č. 3111356 zajistil fakturu č. 1402023 společnosti NEXES a k uvedené faktuře č. 3111361 zajistil fakturu č. 20262013 společnosti RICHI SERVICE, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER TECHNOLOGIES údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER TECHNOLOGIES od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obž. Tomáše B.,

Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

136) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - VICENZA,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

a v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 19.02.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč, který byl dne 27.03.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201401005 s DZP 07.01.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111402 s DZP 08.01.2014 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111405 s DZP 10.01.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111408 s DZP 16.01.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111412 s DZP 22.01.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS,

obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY, RICHI SERVICE a NEXES, a to k uvedené faktuře č. 3111402 zajistil fakturu č. 2013125 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111405 zajistil fakturu č. 2013130 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111408 zajistil fakturu č. 20302013 společnosti RICHI SERVICE, k uvedené faktuře č. 3111412 zajistil fakturu č. 1402002 společnosti NEXES,

a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER AGENCY údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER AGENCY od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od obžalovaného Libora Z., v období od 04.04.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel

0652250, 0652251, 0652254, 0652255, 0652262, 0652258, 0652248, 2295405, 2295406, 2295407, 2295410, 2295413, 2295418, 2295420, 2295422, 0652266, 0652268 za přepravu 11 ks P5500RFT-SW, 10 ks 3A-25, 48 ks Switch Cajun P116T, 21 ks AC 120 CPU MODULE, 107 ks Access Point Wawe Point II set, a dále obž. Tomáš L. dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost RANGER AGENCY (protokol č. 4099071/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obž. Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

137) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 19.02.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 104.097,- Kč, který byl dne 19.03.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 88.599,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 20141006 s DZP 08.01.2014 v celkové výši plnění 89.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 18.690,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111403 s DZP 22.01.2014 v celkové výši plnění 148.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 31.185,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111406 s DZP 24.01.2014 v celkové výši plnění 184.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 38.724 Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 88.599,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RICHI SERVICE a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111403 zajistil fakturu č. 20182013 společnosti RICHI SERVICE a k uvedené faktuře č. 3111406 zajistil fakturu č. 2/001/2014 společnosti RETAM GROUP, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER INVESTMENT údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER INVESTMENT od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění,

obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT

pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652231, 0652232, 0652235, 0652240, 0652241, 0652246, 0652253, 0652257, 0652259, 0652263, 2295409, 2295411, 2295416, 2295423, 2295424, 0652267 za přepravu 6 ks P5500RFT-SW, 43 ks Switch Cajun P116T, 184 ks Access Point Wawe Point II set, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 88.599,- Kč,

138) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

v řetězci LITÉ PODLAHY - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

v řetězci RICHI SERVICE - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

a řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 19.02.2014 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 151.578,- Kč, který byl dne 27.03.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 192.948,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111404 s DZP 08.01.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201401010 s DZP 14.01.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111409 s DZP 16.01.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111411 s DZP 22.01.2014 v celkové výši plnění 185.200,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 38.892,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 151.578,- Kč a zkrátil DPH ve výši 41.370,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností LITÉ PODLAHY, RICHI SERVICE, RETAM GROUP a NEXES, a to k uvedené faktuře č. 3111404 zajistil fakturu č. 2013129 společnosti LITÉ PODLAHY, k uvedené faktuře č. 3111409 zajistil fakturu č. 20292013 společnosti RICHI SERVICE a k uvedené faktuře č. 3111411 zajistil fakturu č. 2/004/2014 společnosti RETAM GROUP a fakturu č. 1402004 společnosti NEXES, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER TECHNOLOGIES údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER TECHNOLOGIES od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala

faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od obžalovaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER TECHNOLOGIES pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652229, 0652234, 0652237, 0652238, 0652242, 0652245, 0652249, 0652252, 0652256, 0652260, 0652264, 2295408, 2295412, 2295417, 2295419, 2295421, 0652265, 0652269 za přepravu 13 ks P5500RFT-SW, 65 ks Switch Cajun P116T, 36 ks AC 120 CPU MODULE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 151.578,- Kč a zkrácení DPH ve výši 41.370,- Kč,

139) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - VICENZA

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 25.02.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc leden 2014, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 125.292,- Kč, který byl dne 09.09.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 56.070,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201401015 s DZP 17.01.2014 v celkové výši plnění 267.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 56.070,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 56.070,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost Greneton plus údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost Greneton plus od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 25.04.2014 do 16.05.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 8214675, 8214676, 8214677 za přepravu 6 ks P5500RFT-SW, a dále obž. Tomáš L. dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost Greneton plus (protokol č. 4099072/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M. a za pomoci obžalovaných Tomáše B., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 56.070,- Kč,

140) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - VICENZA,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 21.03.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 253.068,- Kč, který byl dne 24.04.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111413 s DZP 05.02.2014 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201402005 s DZP 07.02.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111418 s DZP 10.02.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111422 s DZP 20.02.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111425 s DZP 26.02.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností NEXES a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111413 zajistil fakturu č. 1402001 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111418 zajistil fakturu č. 1402003 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111422 zajistil fakturu č. 2/002/2014 společnosti RETAM GROUP, k uvedené faktuře č. 3111425 zajistil fakturu č. 2/005/2014 společnosti RETAM GROUP, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER AGENCY údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER AGENCY od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 04.04.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652250, 0652251, 0652254, 0652255, 0652262, 0652258, 0652248, 2295405, 2295406, 2295407, 2295410, 2295413, 2295418, 2295420, 2295422, 0652266, 0652268 za přepravu 11 ks P5500RFT-SW, 10 ks 3A-25, 48 ks Switch Cajun P116T, 21 ks AC 120 CPU MODULE, 107 ks Access Point Wawe Point II set, a dále obž. Tomáš L. dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost RANGER AGENCY (protokol č. 4099071/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

141) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 21.03.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 100.211,- Kč, který byl dne 14.04.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 98.994,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 20142003 s DZP 05.02.2014 v celkové výši plnění 89.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 18.690,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111414 s DZP 05.02.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111423 s DZP 20.02.2014 v celkové výši plnění 184.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 38.724,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 98.994,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti NEXES a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111414 zajistil fakturu č. 1402005 společnosti NEXES a k uvedené faktuře č. 3111423 zajistil fakturu č. 2/009/2014 společnosti RETAM GROUP, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER INVESTMENT údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER INVESTMENT od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652231, 0652232, 0652235, 0652240, 0652241, 0652246, 0652253, 0652257, 0652259, 0652263, 2295409, 2295411, 2295416, 2295423, 2295424, 0652267 za přepravu 6 ks P5500RFT-SW, 43 ks Switch Cajun P116T, 184 ks Access Point Wawe Point II set, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 98.994,- Kč,

142) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

a v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 21.03.2014 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 154.368,- Kč, který byl dne 16.05.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111417 s DZP 10.02.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201402010 s DZP 13.02.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111426 s DZP 26.02.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností NEXES a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111417 zajistil fakturu č. 1402006 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111426 zajistil fakturu č. 2/003/2014 společnosti RETAM GROUP, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER TECHNOLOGIES údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER TECHNOLOGIES od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER TECHNOLOGIES pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652229, 0652234, 0652237, 0652238, 0652242, 0652245, 0652249, 0652252, 0652256, 0652260, 0652264, 2295408, 2295412, 2295417, 2295419, 2295421, 0652265, 0652269 za přepravu 13 ks P5500RFT-SW, 65 ks Switch Cajun P116T, 36 ks AC 120 CPU MODULE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P. a samostatně stíhaného Libora Z., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

143) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - VICENZA

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 25.03.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc únor 2014, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 129.990,- Kč, který byl dne 24.04.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 18.690,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201402004 s DZP 06.02.2014 v celkové výši plnění 89.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 18.690,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 18.690,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost Greneton plus údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost Greneton plus od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 25.04.2014 do 16.05.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 8214675, 8214676, 8214677 za přepravu 6 ks P5500RFT-SW, a dále obž. Tomáš L. dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost Greneton plus (protokol č. 4099072/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M. a za pomoci obžalovaných Tomáše B., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 18.690,- Kč,

144) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - VICENZA,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 18.04.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 253.068,- Kč, který byl dne 23.05.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111427 s DZP 04.03.2014 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111429 s DZP 12.03.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201403011 s DZP 17.03.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111433 s DZP 26.03.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111437 s DZP 31.03.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností NEXES a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111427 zajistil fakturu č. 1402008 společnosti

NEXES, k uvedené faktuře č. 3111429 zajistil fakturu č. 1402009 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111433 zajistil fakturu č. 2/007/2014 společnosti RETAM GROUP, k uvedené faktuře č. 3111437 zajistil fakturu č. 2/011/2014 společnosti RETAM GROUP, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER AGENCY údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER AGENCY od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 04.04.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652250, 0652251, 0652254, 0652255, 0652262, 0652258, 0652248, 2295405, 2295406, 2295407, 2295410, 2295413, 2295418, 2295420, 2295422, 0652266, 0652268 za přepravu 11 ks P5500RFT-SW, 10 ks 3A-25, 48 ks Switch Cajun P116T, 21 ks AC 120 CPU MODULE, 107 ks Access Point Wawe Point II set, a dále obž. Tomáš L. dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost RANGER AGENCY (protokol č. 4099071/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

145) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 18.04.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 133.638,- Kč, který byl dne 15.05.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 80.304,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111428 s DZP 04.03.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111434 s DZP 26.03.2014 v celkové výši plnění 184.400,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 38.724,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 80.304,- Kč,

obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111428 zajistil fakturu č. 2/006/2014 a k uvedené faktuře č. 3111434 zajistil fakturu č. 2/013/2014, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER INVESTMENT údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER INVESTMENT od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT

pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652231, 0652232, 0652235, 0652240, 0652241, 0652246, 0652253, 0652257, 0652259, 0652263, 2295409, 2295411, 2295416, 2295423, 2295424, 0652267 za přepravu 6 ks P5500RFT-SW, 43 ks Switch Cajun P116T, 184 ks Access Point Wawe Point II set, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 80.304,- Kč,

146) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 18.04.2014 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 154.368,- Kč, který byl dne 23.05.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111430 s DZP 12.03.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201403009 s DZP 14.03.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111438 s DZP 31.03.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností NEXES a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111430 zajistil fakturu č. 1402011 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111438 zajistil fakturu č. 2/008/2014 společnosti RETAM GROUP, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER TECHNOLOGIES údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER TECHNOLOGIES od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER TECHNOLOGIES pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652229, 0652234, 0652237, 0652238, 0652242, 0652245, 0652249, 0652252, 0652256, 0652260, 0652264, 2295408, 2295412, 2295417, 2295419, 2295421, 0652265, 0652269 za přepravu 13 ks P5500RFT-SW, 65 ks Switch Cajun P116T, 36 ks AC 120 CPU MODULE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní

organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

147) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - VICENZA

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 25.04.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc březen 2014, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 96.527,- Kč, který byl dne 23.05.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 93.450,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201403003 s DZP 05.03.2014 v celkové výši plnění 89.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 18.690,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201403010 s DZP 15.03.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201403012 s DZP 18.03.2014 v celkové výši plnění 89.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 18.690,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201403020 s DZP 25.03.2014 v celkové výši plnění 89.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 18.690,- Kč,

takto neoprávněně vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 93.450,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost Greneton plus údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost Greneton plus od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 25.04.2014 do 16.05.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti Greneton plus pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 8214675, 8214676, 8214677 za přepravu 6 ks P5500RFT-SW, a dále obž. Tomáš L. dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost Greneton plus (protokol č. 4099072/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M. a za pomoci obžalovaných Tomáše B., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 93.450,- Kč,

148) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - VICENZA,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 19.05.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 255.588,- Kč, který nebyl vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201403005 s DZP 07.04.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111444 s DZP 17.04.2014 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111447 s DZP 22.04.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111449 s DZP 24.04.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111454 s DZP 30.04.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto se pokusil neoprávněně vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností NEXES a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111444 zajistil fakturu č. 1402012 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111447 zajistil fakturu č. 1402013 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111449 zajistil fakturu č. 2/012/2014 společnosti RETAM GROUP, k uvedené faktuře č. 3111454 zajistil fakturu č. 2/017/2014 společnosti RETAM GROUP, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER AGENCY údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER AGENCY od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 04.04.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652250, 0652251, 0652254, 0652255, 0652262, 0652258, 0652248, 2295405, 2295406, 2295407, 2295410, 2295413, 2295418, 2295420, 2295422, 0652266, 0652268 za přepravu 11 ks P5500RFT-SW, 10 ks 3A-25, 48 ks Switch Cajun P116T, 21 ks AC 120 CPU MODULE, 107 ks Access Point Wawe Point II set, a dále obž. Tomáš L. dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost RANGER AGENCY (protokol č. 4099071/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

149) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 19.05.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 139.694,- Kč, který byl dne 10.06.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 99.666,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 111445 s DZP 17.04.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111450 s DZP 24.04.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 99.666,- Kč,

obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111445 zajistil fakturu č. 2/014/2014 a k uvedené faktuře č. 3111450 zajistil fakturu č. 2/015/2014,a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER INVESTMENT údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER INVESTMENT od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652231, 0652232, 0652235, 0652240, 0652241, 0652246, 0652253, 0652257, 0652259, 0652263, 2295409, 2295411, 2295416, 2295423, 2295424, 0652267 za přepravu 6 ks P5500RFT-SW, 43 ks Switch Cajun P116T, 184 ks Access Point Wawe Point II set, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 99.666,- Kč,

150) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 19.05.2014 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 154.368,- Kč, který byl dne 25.06.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201403004 s DZP 07.04.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111448 s DZP 22.04.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111453 s DZP 30.04.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS,

obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností NEXES a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111448 zajistil fakturu č. 1402014 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111453 zajistil fakturu č. 2/018/2014 společnosti RETAM GROUP,

a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER TECHNOLOGIES údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER TECHNOLOGIES od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění,

obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER TECHNOLOGIES pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652229, 0652234, 0652237, 0652238, 0652242, 0652245, 0652249, 0652252, 0652256, 0652260, 0652264, 2295408, 2295412, 2295417, 2295419, 2295421, 0652265, 0652269 za přepravu 13 ks P5500RFT-SW, 65 ks Switch Cajun P116T, 36 ks AC 120 CPU MODULE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

151) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - VICENZA

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 26.05.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc duben 2014, ve kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 111.855,- Kč, který nebyl vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 74.760,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201404002 s DZP 02.04.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201404021 s DZP 23.04.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

takto se pokusila neoprávněně vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 74.760,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost Greneton plus údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou

společnost VICENZA, na kterou následně společnost Greneton plus od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti,

takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M. a za pomoci obž. Tomáše B. a samostatně stíhaného Libora Z., pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 74.760,- Kč,

152) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - VICENZA,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 18.06.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 253.068,- Kč, který nebyl vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201405005 s DZP 07.05.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111458 s DZP 19.05.2014 v celkové výši plnění 272.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 57.120,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111461 s DZP 22.05.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111464 s DZP 26.05.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111466 s DZP 28.05.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

takto se pokusil neoprávněně vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 252.756,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností NEXES a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111458 zajistil fakturu č. 1402017 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111461 zajistil fakturu č. 1402018 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111464 zajistil fakturu č. 2/019/2014 společnosti RETAM GROUP, k uvedené faktuře č. 3111466 zajistil fakturu č. 2/027/2014 společnosti RETAM GROUP, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER AGENCY údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER AGENCY od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 04.04.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER

AGENCY pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652250, 0652251, 0652254, 0652255, 0652262, 0652258, 0652248, 2295405, 2295406, 2295407, 2295410, 2295413, 2295418, 2295420, 2295422, 0652266, 0652268 za přepravu 11 ks P5500RFT-SW, 10 ks 3A-25, 48 ks Switch Cajun P116T, 21 ks AC 120 CPU MODULE, 107 ks Access Point Wawe Point II set, a dále obž. Tomáš L. dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost RANGER AGENCY (protokol č. 4099071/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 252.756,- Kč,

153) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 18.06.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 137.146,- Kč, který byl dne 14.07.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 99.666,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111459 s DZP 19.05.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111465 s DZP 26.05.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 99.666,- Kč,

Stanislav P. s Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real,

samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111459 zajistil fakturu č. 2/022/2014 a k uvedené faktuře č. 3111465 zajistil fakturu č. 2/020/2014, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER INVESTMENT údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER INVESTMENT od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652231, 0652232, 0652235, 0652240, 0652241, 0652246, 0652253, 0652257, 0652259, 0652263, 2295409, 2295411, 2295416, 2295423, 2295424, 0652267 za přepravu 6 ks P5500RFT-SW, 43 ks Switch Cajun P116T, 184 ks Access Point Wawe Point II set, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 99.666,- Kč,

154) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

v řetězci NEXES - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 18.06.2014 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2014 ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 154.515,- Kč, který nebyl vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201405012 s DZP 15.05.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111462 s DZP 22.05.2014 v celkové výši plnění 279.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.590,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111467 s DZP 28.05.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto se pokusil neoprávněně vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 154.056,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedenou fakturu společnosti AZ IPOS, obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností NEXES a RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111462 zajistil fakturu č. 1402020 společnosti NEXES, k uvedené faktuře č. 3111467 zajistil fakturu č. 2/026/2014 společnosti RETAM GROUP, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER TECHNOLOGIES údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER TECHNOLOGIES od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER TECHNOLOGIES pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652229, 0652234, 0652237, 0652238, 0652242, 0652245, 0652249, 0652252, 0652256, 0652260, 0652264, 2295408, 2295412, 2295417, 2295419, 2295421, 0652265, 0652269 za přepravu 13 ks P5500RFT-SW, 65 ks Switch Cajun P116T, 36 ks AC 120 CPU MODULE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a Tomáše L., pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 154.056,- Kč,

155) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci AZ IPOS - Greneton plus - VICENZA

kdy

obž. Lenka M. jako jednatelka společnosti Greneton plus podala za tuto společnost dne 25.06.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc květen 2014, ve

kterém uplatnila odpočet DPH ve výši 107.786,- Kč, který nebyl vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 74.760,- Kč uplatnila neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnula faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201405006 s DZP 08.05.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

- od společnosti AZ IPOS fakturu č. 201405011 s DZP 15.05.2014 v celkové výši plnění 178.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 37.380,- Kč,

takto se pokusila neoprávněně vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 74.760,- Kč,

obž. Tomáš B. zajistil uvedené faktury společnosti AZ IPOS, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost Greneton plus údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost Greneton plus od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za účasti obž. Lenky M. a za pomoci obž. Tomáše B. a samostatně stíhaného Libora Z., pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti Greneton plus ve výši 74.760,- Kč,

156) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER AGENCY - VICENZA

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER AGENCY podal za tuto společnost dne 18.07.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 8 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 198.363,- Kč, který nebyl vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 220.122,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111470 s DZP 12.06.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111472 s DZP 18.06.2014 v celkové výši plnění 247.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 51.975,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111474 s DZP 23.06.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111477 s DZP 26.06.2014 v celkové výši plnění 247.500,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 51.975,- Kč,

takto se pokusil neoprávněně vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 198.363,- Kč a zkrátil DPH ve výši 21.759,- Kč,

obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111470 zajistil fakturu č. 2/024/2014, k uvedené faktuře č. 3111472 zajistil fakturu č. 2/028/2014, k uvedené faktuře č. 3111474 zajistil fakturu č. 2/030/2014, k uvedené faktuře č. 3111477 zajistil fakturu č. 2/029/2014, a dále

samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER AGENCY údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER AGENCY od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 04.04.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER AGENCY pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652250, 0652251, 0652254, 0652255, 0652262, 0652258, 0652248, 2295405, 2295406, 2295407, 2295410, 2295413, 2295418, 2295420, 2295422, 0652266, 0652268 za přepravu 11 ks P5500RFT-SW, 10 ks 3A-25, 48 ks Switch Cajun P116T, 21 ks AC 120 CPU MODULE, 107 ks Access Point Wawe Point II set, a dále obž. Tomáš L. dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost RANGER AGENCY (protokol č. 4099071/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., pokus o vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER AGENCY ve výši 198.363,- Kč a zkrácení DPH ve výši 21.759,- Kč,

157) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER INVESTMENT - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 18.07.2014 u Finančního úřadu pro Prahu 3 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 93.062,- Kč, který byl dne 13.08.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 99.666,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111469 s DZP 12.06.2014 v celkové výši plnění 198.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 41.580,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111475 s DZP 23.06.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 93.062,- Kč a zkrátil DPH ve výši 6.604,- Kč,

obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společnosti RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111469 zajistil fakturu č. 2/023/2014 a k uvedené faktuře č. 3111475 zajistil fakturu č. 2/031/2014, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER INVESTMENT údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER INVESTMENT od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od obžalovaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER INVESTMENT pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel

0652231, 0652232, 0652235, 0652240, 0652241, 0652246, 0652253, 0652257, 0652259, 0652263, 2295409, 2295411, 2295416, 2295423, 2295424, 0652267 za přepravu 6 ks P5500RFT-SW, 43 ks Switch Cajun P116T, 184 ks Access Point Wawe Point II set, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 93.062,- Kč a zkrácení DPH ve výši 6.604,- Kč,

158) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění

v řetězci AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA

a v řetězci RETAM GROUP - Vivid Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA,

kdy

obž. Aleš P. jako jednatel společnosti RANGER TECHNOLOGIES podal dne 18.07.2014 za tuto společnost u Finančního úřadu pro Prahu 1 daňové přiznání k DPH za měsíc červen 2014, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 105.354,- Kč, který byl dne 22.08.2014 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 116.172,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul faktury za fiktivní plnění, a to:

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111473 s DZP 18.06.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

- od společnosti Vivid Real fakturu č. 3111476 s DZP 26.06.2014 v celkové výši plnění 276.600,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 58.086,- Kč,

takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 105.354,- Kč a zkrátil DPH ve výši 10.818,- Kč,

obž. Stanislav P. s obž. Miroslavou P. zajistili uvedené faktury společnosti Vivid Real, samostatně stíhaný Libor Z. zajistil k uvedeným fakturám společnosti Vivid Real dodavatelské faktury společností RETAM GROUP, a to k uvedené faktuře č. 3111473 zajistil fakturu č. 2/025/2014, k uvedené faktuře č. 3111476 zajistil fakturu č. 2/032/2014, a dále samostatně stíhaný Libor Z. zajistil pro společnost RANGER TECHNOLOGIES údajného odběratele produktů fiktivního plnění, slovenskou společnost VICENZA, na kterou následně společnost RANGER TECHNOLOGIES od začátku roku 2014 až do 26.09.2014 vystavovala faktury za fiktivní plnění, obž. Tomáš L., jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714, na základě pokynů od samostatně stíhaného Libora Z., v období od 30.01.2014 do 26.09.2014 předstíral uskutečnění přepravy fakturovaného zboží od společnosti RANGER TECHNOLOGIES pro slovenskou společnost VICENZA, a to vystavením mezinárodních nákladních listů čísel 0652229, 0652234, 0652237, 0652238, 0652242, 0652245, 0652249, 0652252, 0652256, 0652260, 0652264, 2295408, 2295412, 2295417, 2295419, 2295421, 0652265, 0652269 za přepravu 13 ks P5500RFT-SW, 65 ks Switch Cajun P116T, 36 ks AC 120 CPU MODULE, přičemž celou věc zosnovali a řídili obž. Aleš P. a Petr M. jako hlavní organizátoři trestné činnosti, takto obž. Aleš P. s Petrem M. zosnovali a řídili, za pomoci obžalovaných Tomáše B., Stanislava P., Miroslavy P., Libora Z. a obž. Tomáše L., vylákání nadměrného odpočtu DPH u společnosti RANGER TECHNOLOGIES ve výši 105.354,- Kč a zkrácení DPH ve výši 10.818,- Kč,

- obž. **Vladimír D.**

tak v době, kdy byl jednatelem společností Ranger Agency, Ranger Investment a Ranger Technologies tyto společnosti řídil na základě pokynů obž. Aleše P. a pod shora popsanými skutky pod čísly 1, 2, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 17, 18, 21 vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 3.750.633,- Kč, zkrátil DPH ve výši 64.407,- Kč a pokusil se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 494.760,- Kč,

celkem tak vylákal DPH, zkrátil DPH a pokusil se vylákat nadměrný odpočet DPH v celkové výši **4.309.800,- Kč**,

- obž. **Aleš P.**

A) shora popsanými skutky pod čísly 23, 25, 27, 29, 31, 32, 33, 36, 38, 39, 41, 42, 43, 46, 47, 48, 50, 51, 53, 54, 56, 57, 58, 60, 61, 63, 64, 66, 67, 68, 70, 71, 72, 74, 75, 76, 77, 79, 80, 83, 84, 85, 86, 87, 89, 90, 91, 93, 94, 96, 97, 98, 99, 101, 102, 103, 105, 106, 107, 109, 110, 111, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 121, 122, 123, 125, 126, 127, 129, 130, 131, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 140, 141, 142, 144, 145, 146, 148, 149, 150, 152, 153, 154, 156, 157, 158 zkrátil a vylákal daň ve velkém rozsahu tím, že vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši **16.006.309,- Kč**, zkrátil DPH ve výši **612.362,- Kč** a pokusil se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **1.358.596,- Kč,**

a zároveň se jako jeden ze dvou hlavních organizátorů podílel pod skutky čísel 1, 2, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 17, 18, 21 na zkrácení a vylákání daně ve velkém rozsahu tím, že v době, kdy byl jednatelem společností RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES obž. Vladimír D., částečně řídil obchod těchto společností a z části ukládal pokyny k činnosti obž. Vladimíru D. a tímto způsobem vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši **3.750.633,- Kč**, zkrátil DPH ve výši **64.407,- Kč** a pokusil se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **494.760,- Kč,**

B) po předchozí domluvě s obžalovanými Tomášem B. a Jiřím S. se společně s Petrem M. nejpozději od 01.03.2010 podílel na založení slovenské společnosti KIMAMOS,

po předchozí domluvě s Petrem M. přenechal na Petra M., aby nejméně do 16.06.2014 organizoval činnost společnosti KIMAMOS a za tuto společnost komunikoval s účetní firmou AUDIT CENTRE a dával pokyny obž. Jiřímu S. týkající se jeho vystupování za společnost KIMAMOS před finančními orgány Slovenské republiky,

podílel se na vytvoření obrazu o zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNLOGIES a společností KIMAMOS tím, že obžalovanému Petru M. zadával podklady k přepravě části fakturovaného zboží za účelem vytvoření dokladů o jeho přepravě pod hlavičkou firmy Lenka M.,

společně s Petrem M. vytvářel obraz o zdánlivé obchodní činnosti vytvořením finančních toků na účtu číslo xxx vedeného ve Slovenské republice u ČSOB, a.s. na jméno slovenské společnosti KIMAMOS tím, že za využití nastrčené osoby Vlasty Ř., nar. xxx, jednatelky společnosti IMPEX

CARS, vkládal na tento účet v období od 18.01.2013 do 14.01.2014 finanční hotovost jako platby za smyšlenou obchodní činnost mezi společnostmi KIMAMOS a IMPEX CARS, kdy Vlastu Ř. společně s Petrem M. přivezli před příslušný peněžní ústav a poskytli ji peněžní prostředky, aby je mohla vložit na jimi určený účet,

a dále obž. Aleš P. společně s Petrem M. ovládali účet číslo xxx vedený ve Slovenské republice u ČSOB, a.s. na jméno slovenské společnosti KIMAMOS, ze kterého peněžní prostředky, které na účet na základě jejich pokynů vkládala Vlasta Ř., posílali na účty společností Greneton plus, RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNLOGIES,

takto se obž. Aleš P. jako spoluorganizátor podílel na vytvoření obrazu o zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi Greneton plus, RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNLOGIES a slovenskou společností KIMAMOS s úmyslem vylákat nadměrné odpočty DPH u společností RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNLOGIES, a s úmyslem pomoct s vylákáním DPH u společnosti Greneton plus popsanými pod skutky čísel 1 a 2 až 135,

- obž. **Lenka M.**

shora popsanými skutky pod čísly 3, 6, 11, 15, 16, 19, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 34, 35, 37, 40, 44, 45, 49, 52, 55, 59, 62, 65, 69, 73, 78, 81, 82, 88, 92, 95, 100, 104, 108, 112, 113, 120, 124, 128, 132, 139, 143, 147, 151, 155 zkrátila a vylákala daň ve velkém rozsahu tím, že vylákala nadměrný odpočet DPH ve výši 6.050.094 Kč, zkrátila DPH ve výši **358.033,- Kč** a pokusila se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **149.520 Kč**,

- obž. **Tomáš B.**

A) po předchozí domluvě s obžalovanými Vladimírem D., Alešem P. a obž. Lenkou M. a Petrem M.

zajistil pro:

- společnost Greneton plus faktury čísel 11009019, 11009029, 11011007, 11101027, 11102822, 201103008, 201104027, 201105012, 201106009, 201106026, 201107005, 201107019, 201108003, 201109005, 201110002, 201111003, 201111010, 201112004, 201201017, 201202019, 201203029, 201204008, 201205001, 201205003, 201206002, 201206004, 201206010, 201207004, 201207010, 201208004, 201208007, 201209008, 201209018, 201210010, 201210016, 201211002, 201211006, 201211701, 201212002, 201212004, 201301009, 201301025, 201302004, 201302014, 201304009, 201304020, 201305003, 201305023, 201306007, 201306011, 201306022, 201307002, 201307010, 201308001, 201308007, 201308018, 201309007, 201309021, 201309023, 201310001, 201310015, 201311004, 201311022, 201401015, 201402004, 201403010, 201403003, 201403020, 201403012, 201404002, 201404021, 201405006, 201405011 vystavené firmou AZ IPOS a faktury čísel 130101007, 130103023 vystavené firmou AMIOS,

v souhrnné výši DPH **5.025.320,- Kč**, které pod skutky čísel 16, 19, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 34, 35, 37, 40, 44, 45, 49, 52, 55, 59, 62, 65, 69, 73, 78, 81, 82, 87, 92, 95, 100, 104, 108, 112, 113, 120, 124, 128, 132, 139, 143, 147, 151, 155 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Lenkou M.,

- společnost RANGER AGENCY faktury čísel 201104010, 201105015, 201106007, 201107030, 201108022, 201109017, 201110040, 201111025, 201112006, 201201023, 201202014, 201203024, 201204006, 201205005, 201206017, 201207008, 201208008, 201209004, 201210004, 201211007, 201212005, 201301015, 201302013, 201303005, 201304016, 201305015, 201306005, 201307009, 201308002, 201309006, 201310014, 201311012, 201312010, 201401005, 201402005, 201403011, 201403005, 201405005 vystavené firmou AZ IPOS,

v souhrnné výši DPH **1.561.060,- Kč**, které pod skutky čísel 27, 29, 31, 33, 36, 38, 41, 42, 46, 50, 53, 56, 60, 63, 66, 70, 74, 75, 79, 83, 85, 89, 93, 97, 101, 105, 109, 114, 117, 121, 125, 130, 133, 136, 140, 144, 148, 152 byly zahrnuty do daňových přiznání obžalovanými Vladimírem D. a Alešem P.,

- společnost RANGER INVESTMENT faktury čísel 11102008, 201104003, 201105009, 201106002, 201107010, 201112009, 201112023, 201201024, 201202013, 201203026, 201204010, 201205009, 201206007, 201207009, 201208006, 201209012, 201210006, 201211008, 201212007, 201301016, 201302012, 201303016, 201304014, 201305014, 201306009, 201307006, 201308004, 201309015, 201310013, 201311011, 201312004, 20141006, 20142003, vystavené firmou AZ IPOS,

v souhrnné výši DPH **1.289.256,- Kč**, které pod skutky čísel 25, 32, 39, 48, 51, 54, 57, 61, 64, 67, 71, 72, 76, 80, 84, 86, 90, 96, 98, 102, 106, 110, 115, 118, 122, 126, 129, 134, 137, 141 byly zahrnuty do daňových přiznání obžalovanými Vladimírem D. a Alešem P.,

- společnost RANGER TECHNOLOGIES faktury čísel 201111042, 201112028, 201202011, 201203025, 201204016, 201205016, 201201017, 201207011, 201208005, 201209006, 201210006, 201210006, 201212008, 201301017, 201302018, 201303019, 201304013, 201305010, 201306010, 201307003, 201308005, 201309017, 201310002, 201311006, 201312003, 201401010, 201402010, 201403009, 201403004, 201405012 vystavené firmou AZ IPOS,

v souhrnné výši DPH **1.169.460,- Kč**, které pod skutky čísel 43, 47, 58, 68, 77, 87, 91, 94, 99, 103, 107, 111, 116, 119, 123, 127, 131, 135, 138, 142, 146, 150, 154 byly zahrnuty do daňových přiznání obžalovanými Vladimírem D. a Alešem P.,

čímž se dopustil pomoci k jimi spáchaným trestným činům a podílel se tak na vylákání nadměrného odpočtu DPH a zkrácení DPH ve shora popsaných skutcích obžalovaných Vladimíra D., Aleše P. a obž. Lenky M. dodáním faktur s fiktivním plněním v hodnotě DPH v celkové výši **9.045.096,- Kč,**

B) po předchozí domluvě s Petrem M.

v blíže nezjištěné době nejpozději do 04.03.2010 získal pro funkci jednatele a jediného společníka slovenské společnosti KIMAMOS obž. Jiřího S., aby tak mohl být vytvořen účelový řetězec právnických osob sloužící k předstírání zdánlivé obchodní činnosti mezi společnostmi RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES, Greneton

plus a společností KIMAMOS s úmyslem vylákat nadměrné odpočty DPH popsanými pod skutky čísel 1, 2 až 135,

- **obž. Václav K.** spolu s **Liborem Z.**, jehož případ byl vyloučen k samostatnému projednání

A) po předchozí domluvě s obžalovanými Vladimírem D., Alešem P., Lenkou M. a zosnovatelem Petrem M.

zajistili pro:

- společnost Greneton plus faktury čísel D102009031, D102009042, 200912174, D102009045, 2010006, 2020011, 2030023, 2040033 vystavené firmou Cosmetic Invest International,

v souhrnné výši DPH **1.532.328,- Kč**, které pod skutky čísel 3, 6, 11, 15 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Lenkou M.,

- společnost RANGER AGENCY faktury čísel 200909113, 200909116, D102009044, D112009047, 200912176, 2020013, 2040021, 2040034 vystavené firmou Cosmetic Invest International,

v souhrnné výši DPH **1.737.680,- Kč**, které pod skutky čísel 1, 5, 7, 10, 12 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Vladimírem D.,

- společnost RANGER INVESTMENT faktury čísel 2020009, 2030020, 2040035 vystavené firmou Cosmetic Invest International,

v souhrnné výši DPH **710.920,- Kč,** které pod skutky čísel 9, 14 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Vladimírem D.,

- společnost RANGER TECHNOLOGIES faktury čísel 200909112, 200909115, D102009043, D112009046, 200912175, 2020012, 2040027 vystavené firmou Cosmetic Invest International,

v souhrnné výši DPH **1.521.520,- Kč,** které pod skutky čísel 2, 4, 8, 13 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Vladimírem D.,

a současně s vystavením faktur firmy Cosmetic Invest International zajistil samostatně stíhaný Libor Z. k těmto fakturám dodavatelské faktury firmy 2D International a účetní výkazy k DPH, které dne 30.11.2010 předložil na Finančním úřadu pro Prahu 1 a před tímto finančním orgánem nepravdivě dosvědčoval obchodní činnost společností 2D international, Cosmetic Invest International a RANGER INVESTMENT,

- obž. **Stanislav P.** společně s obž. **Miroslavou P.**

A) po předchozí domluvě s obž. Alešem P. prostřednictvím obž. Martina P.

zajistili pro:

- společnost RANGER AGENCY faktury čísel 201157, 201159, 201160, 201161, 201163, 201164, 201165, 201166, 201168, 201170, 201177, 201178, 201179, 201181, 201182, 201183, 201191, 201193, 201194, 201195, 201203, 201204, 201202, 201208, 201209, 201210, 201215, 201219, 201220, 201221, 201228, 201232, 201233, 201234, 201240, 201241, 201243, 201244, 201248, 201249, 201250, 201251, 201258, 201259, 201260, 201261, 201265, 201268, 201269, 201271, 201277, 201279, 201280, 201282, 201284, 201286, 201288, 201290, 201292, 201295, 201296, 201299, 2012100, 2012103, 2012104, 2012107 vystavené firmou PETROČAS

v souhrnné výši DPH **3.386.520,- Kč**, které pod skutky čísel 31, 33, 36, 38, 41, 42, 46, 50, 53, 56, 60, 63, 66, 70, 74, 75, 79, 83, 85 byly zahrnuty do daňových přiznání obžalovaným Alešem P.,

- společnost RANGER INVESTMENT faktury čísel 201156, 201158, 201167, 201169, 201190, 201205, 201211, 201217, 201218, 201230, 201231, 201239, 201242, 201245, 201246, 201256, 201257, 201267, 201272, 201276, 201278, 201287, 201291, 201293, 201297, 2012101, 2012105, 2012108 vystavené firmou PETROČAS

v souhrnné výši DPH **1.309.580,- Kč**, které pod skutky čísel 32, 39, 48, 51, 54, 57, 61, 64, 67, 71, 72, 78, 80, 84, 86 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- pro společnost RANGER TECHNOLOGIES faktury čísel 201192, 201206, 201212, 201216, 201229, 201237, 201237, 201247, 201254, 201255, 201266, 201270, 201281, 201283, 201285, 201289, 201294, 201298, 2012102, 2012106 vystavené firmou PETROČAS

v souhrnné výši DPH **886.300,- Kč**, které pod skuty čísel 47, 58, 68, 77, 87 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

B) po předchozí domluvě s obž. Alešem P.

zajistili pro:

- společnost RANGER AGENCY faktury čísel 311201303, 311201305, 311201309, 311201311, 311201315, 311201317, 311201319, 311201321, 311201322, 311201325, 311201327, 311201329, 311201337, 311201339, 311201344, 311201347, 311201349, 311201352, 311201355, 311201359, 311201360, 311201362, 311201365, 311201370, 311201374, 311201376, 311201379, 311201388, 311201391, 311201395, 311201398, 3111370, 3111307, 3111310, 3111313, 3111316, 3111319, 3111321, 3111326, 3111338, 3111341, 3111344, 3111347, 3111350, 3111352, 3111355, 3111357, 3111360, 3111402, 3111405, 3111408, 3111412, 3111413, 3111418, 3111422, 3111425, 3111427, 3111429, 3111433, 3111437, 3111444, 3111447, 3111449, 3111454, 3111458, 3111461, 3111464, 3111466, 3111470, 3111472, 3111474, 3111477 vystavené firmou Vivid Real

v souhrnné výši DPH **3.881.514,- Kč**, které pod skutky čísel 89, 93, 97, 101, 105, 109, 114, 117, 121, 125, 130, 133, 136, 140, 144, 148, 152, 156 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- společnost RANGER INVESTMENT faktury čísel 311201304, 311201310, 311201318, 311201314, 311201323, 311201324, 311201336, 311201340, 311201348, 311201354, 311201361, 311201364, 311201366, 311201368, 311201375, 311201387, 311201392, 311201399, 3111308, 3111314, 3111320, 3111327, 3111342, 3111348, 3111353, 3111358, 3111403, 3111406, 3111414, 3111423, 3111428, 3111434, 3111445, 3111450, 3111459, 3111465, 3111469, 3111475 vystavené firmou Vivid Real

v souhrnné výši DPH **1.804.383,- Kč**, které pod skuty čísel 90, 96, 98, 102, 106, 110, 115, 118, 122, 126, 129, 134, 137, 141, 145, 149, 153, 157 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- pro společnost RANGER TECHNOLOGIES faktury čísel 311201306, 311201312, 311201316, 311201320, 311201326, 311201328, 311201343, 311201346, 311201351, 311201358, 311201363, 311201367, 311201371, 311201373, 311201378, 311201394, 3111306, 3111311, 3111317, 3111322, 3111339, 3111345, 3111351, 3111356, 3111361, 3111404, 3111409, 3111411, 3111417, 3111426, 3111430, 3111438, 3111448, 3111453, 3111462, 3111467, 3111473, 3111476 vystavené firmou Vivid Real

v souhrnné výši DPH **2.150.274,- Kč**, které pod skutky čísel 91, 94, 99, 103, 107, 111, 116, 119, 123, 127, 131, 135, 138, 142, 146, 150, 154, 158 byly zahrnuty do daňových přiznání obžalovaným Alešem P.,

- obž. **Martin P.**

A) po předchozí domluvě s obž. Alešem P. za provizi ve výši 1% ze základu daně z každé vystavené faktury zprostředkoval zajištění vystavení faktur obžalovanými Stanislavem P. a Miroslavou P. pro:

- společnost RANGER AGENCY čísel 201157, 201159, 201160, 201161, 201163, 201164, 201165, 201166, 201168, 201170, 201177, 201178, 201179, 201181, 201182, 201183, 201191, 201193, 201194, 201195, 201203, 201204, 201202, 201208, 201209, 201210, 201215, 201219, 201220, 201221, 201228, 201232, 201233, 201234, 201240, 201241, 201243, 201244, 201248, 201249, 201250, 201251, 201258, 201259, 201260, 201261, 201265, 201268, 201269, 201271 vystavené firmou PETROČAS

v souhrnné výši DPH **2.514.800,- Kč**, které pod skutky čísel 31, 33, 36, 38, 41, 42, 46, 50, 53, 56, 60, 63, 66, 70, 74 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- společnost RANGER INVESTMENT faktury čísel 201156, 201158, 201167, 201169, 201190, 201205, 201211, 201217, 201218, 201230, 201231, 201239, 201242, 201245, 201246, 201256, 201257, 201267, 201272 vystavené firmou PETROČAS

v souhrnné výši DPH **875.500,- Kč**, které pod skutky čísel 32, 39, 48, 51, 54, 57, 61, 64, 67, 71, 72 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- pro společnost RANGER TECHNOLOGIES faktury čísel 201192, 201206, 201212, 201216, 201229, 201237, 201237, 201247, 201254, 201255, 201266, 201270 vystavené firmou PETROČAS

v souhrnné výši DPH **506.620,- Kč**, které pod skutky čísel 47, 58, 68, 77 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

B) na základě pokynů od Petra M. zajistil pro společnost KIMAMOS smyšleného odběratele, a to společnost IMPEX CARS ve Spolkové republice Německo, na kterou následně společnost KIMAMOS vystavovala faktury za dodání produktů fiktivního plnění, které měla přijmout od společností RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES a Greneton plus,

obž. Martin P. tak jednal v přímém úmyslu pomoci vylákat nadměrné odpočty DPH společnostmi RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES a Greneton plus,

- obž. **Jiří S.**

po předchozí domluvě s obžalovanými Alešem P., Lenkou M. a Petrem M.

se podílel na vytvoření obrazu o zdánlivé obchodní činnosti tím, že převzal funkci jediného jednatele a společníka ve slovenské společnosti KIMAMOS a v období od 21.04.2010 do 20.12.2013 přijal faktury vystavené společnostmi RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES a Greneton plus za dodávky fiktivního plnění, konkrétně:

A) u společnosti RANGER AGENCY za 113 ks P5500RFT-SW, 177 ks 3A-25, 202 ks AC 120 CPU MODULE, 525 ks Access Point - Wawe Point II set a 228 ks Switch Cajun P116T,

přičemž předmět fiktivního plnění měla společnost RANGER AGENCY v období od 22.09.2009 do 09.12.2013

- na základě faktur čísel 200909113, 200909116, D102009044, D112009047, 200912176, 2020013, 2040021, 2040034 nakoupit od společnosti Cosmetic Invest International v souhrnné výši DPH **1.737.680,- Kč**, které pod skutky čísel 1, 5, 7, 10, 12 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Vladimírem D.,

- na základě faktur čísel 2010200101, 2010200104, 2010200112, 2010200119, 20112000122, 2011000124, 2011000125, 2011000127, 2011000128, 2011000130 nakoupit od společnosti HAKR Company v souhrnné výši DPH **561.640,- Kč**, které pod skutky čísel 17, 18, 21, 23, 27 byly zahrnuty do daňových přiznání obžalovanými Vladimírem D. a Alešem P.,

- na základě faktur čísel 201104010, 201105015, 201106007, 201107030, 201108022, 201109017, 201110040, 201111025, 201112006, 201201023, 201202014, 201203024, 201204006, 201205005, 201206017, 201207008, 201208008, 201209004, 201210004, 201211007, 201212005, 201301015, 201302013, 201303005, 201304016, 201305015, 201306005, 201307009, 201308002, 201309006 nakoupit od společnosti AZ IPOS v souhrnné výši DPH **1.262.020,- Kč**, které pod skutky čísel 27, 29, 31, 33, 36, 38, 41, 42, 46, 50, 53, 56, 60, 63, 66, 70, 74, 75, 79, 83, 85, 89, 93, 97, 101, 105, 109, 114, 117, 121 byly zahrnuty do daňových přiznání obžalovanými Vladimírem D. a Alešem P.,

- na základě faktur čísel 017-2011, 019-2011 nakoupit od společnosti MIMOSA TECHNIC v souhrnné výši DPH **109.600,- Kč**, které pod skutkem číslo 29 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- na základě faktur čísel 201157, 201159, 201160, 201161, 201163, 201164, 201165, 201166, 201168, 201170, 201177, 201178, 201179, 201181, 201182, 201183, 201191, 201193, 201194, 201195, 201203, 201204, 201202, 201208, 201209, 201210, 201215, 201219, 201220, 201221, 201228, 201232, 201233, 201234, 201240, 201241, 201243, 201244, 201248, 201249, 201250, 201251, 201258, 201259, 201260, 201261, 201265, 201268, 201269, 201271, 201277, 201279, 201280, 201282, 201284, 201286, 201288, 201290, 201292, 201295, 201296, 201299, 2012100, 2012103, 2012104, 2012107 nakoupit od společnosti PETROČAS v souhrnné výši DPH **3.386.520,- Kč**, které pod skutky čísel 31, 33, 36, 38, 41, 42, 46, 50, 53, 56, 60, 63, 66, 70, 74, 75, 79, 83, 85 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- na základě faktur čísel 311201303, 311201305, 311201309, 311201311, 311201315, 311201317, 311201319, 311201321, 311201322, 311201325, 311201327, 311201329, 311201337, 311201339, 311201344, 311201347, 311201349, 311201352, 311201355, 311201359, 311201360, 311201362, 311201365, 311201370, 311201374, 311201376, 311201379, 311201388, 311201391, 311201395, 311201398, 3111370, 3111307, 3111310, 3111313, 3111316, 3111319, 3111321, 3111326, 3111338, 3111341, 3111344, 3111347, 3111350, 3111352, 3111355 nakoupit od společnosti Vivid Real v souhrnné výši DPH **2.455.551,- Kč**, které pod skutky čísel 89, 93, 97, 101, 105, 109, 114, 117, 121, 125, 130, 133 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

takto obž. Jiří S. pomohl u společnosti RANGER AGENCY vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **6.547.857,- Kč** a zkrátit DPH ve výši **165.894,- Kč;**

B) u společnosti RANGER INVESTMENT za 71 ks P5500RFT-SW, 39 ks 3A-25, 23 ks AC 120 CPU MODULE, 480 ks Access Point - Wawe Point II set a 166 ks Switch Cajun P116T,

přičemž předmět fiktivního plnění měla společnost RANGER INVESTMENT v období od 22.10.2010 do 12.12.2013

- na základě faktur čísel 2020009, 2030020, 2040035 měla nakoupit od společnosti Cosmetic Invest International v souhrnné výši DPH **710.920,- Kč**, které pod skutky čísel 9, 14 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Vladimírem D.,

- na základě faktur čísel 11102008, 201104003, 201105009, 201106002, 201107010, 201112009, 201112023, 201201024, 201202013, 201203026, 201204010, 201205009, 201206007, 201207009, 201208006, 201209012, 201210006, 201211008, 201212007, 201301016, 201302012, 201303016, 201304014, 201305014, 201306009, 201307006, 201308004, 201309015 měla nakoupit od AZ IPOS v souhrnné výši DPH 1.289.256,- Kč, které pod skutky čísel 25, 32, 39, 48, 51, 54, 57, 61, 64, 67, 71, 72, 76, 80, 84, 86, 90, 96, 98, 102, 106, 110, 115, 118, 122 byly zahrnuty do daňových přiznání obžalovanými Vladimírem D. a Alešem P.,

- na základě faktur čísel 2011000123, 2011000126, 2011000129 měla nakoupit od společnosti HAKR Company v souhrnné výši DPH **160.960,- Kč**, které pod skutky čísel 25, 32 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- na základě faktury číslo 018-2011 měla nakoupit od společnosti MIMOSA TECHNIC ve výši DPH **46.400,- Kč**, která pod skutkem číslo 32 byla zahrnuta do daňového přiznání obž. Alešem P.,

- na základě faktur čísel 201156, 201158, 201167, 201169, 201190, 201205, 201211, 201217, 201218, 201230, 201231, 201239, 201242, 201245, 201246, 201256, 201257, 201267, 201272, 201276, 201278, 201287, 201291, 201293, 201297, 2012101, 2012105, 2012108 měla nakoupit od společnosti PETROČAS v souhrnné výši DPH **1.309.580,- Kč**, které pod skutky čísel 32, 39, 48, 51, 54, 57, 61, 64, 67, 71, 72, 76, 80, 84, 86 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- na základě faktur čísel 311201304, 311201310, 311201318, 311201314, 311201323, 311201324, 311201336, 311201340, 311201348, 311201354, 311201361, 311201364, 311201366, 311201368, 311201375, 311201387, 311201392, 311201399, 3111308, 3111314, 3111320, 3111327, 3111342, 3111348, 3111358 měla nakoupit od společnosti Vivid Real v souhrnné výši DPH **1.804.383,- Kč**, které pod skuty čísel 90, 96, 98, 102, 106, 110, 115, 118, 122, 126, 129, 134 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

takto obž. Jiří S. pomohl u společnosti RANGER INVESTMENT vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **3.272.853,- Kč**, zkrátit DPH ve výši **359.599,- Kč** a pokusit se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **806.826,- Kč**,

C) u společnosti RANGER TECHNOLOGIES za 76 ks P5500RFT-SW, 51 ks 3A-25, 78 ks AC 120 CPU MODULE, 272 ks Access Point - Wawe Point II set a 147 ks Switch Cajun P116T,

přičemž předmět fiktivního plnění měla společnost RANGER TECHNOLOGIES v období od 21.09.2009 do 18.12.2013

- na základě faktur čísel 200909112, 200909115, D102009043, D112009046, 200912175, 2020012, 2040027 nakoupit od společnosti Cosmetic Invest International v souhrnné výši DPH **1.521.520,- Kč,** které pod skutky čísel 2, 4, 8, 13 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Vladimírem D.,

- na základě faktur čísel 201111042, 201112028, 201202011, 201203025, 201204016, 201205016, 201201017, 201207011, 201208005, 201209006, 201210006, 201210006, 201212008, 201301017, 201302018, 201303019, 201304013, 201305010, 201306010, 201307003, 201308005, 201309017, 201310002, 201311006 nakoupit od společnosti AZ IPOS v souhrnné výši DPH **945.180,- Kč**, které pod skutky čísel 43, 47, 58, 68, 77, 87, 91, 94, 99, 103, 107, 111, 116, 119, 123, 127, 131 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- na základě faktur čísel 201192, 201206, 201212, 201216, 201229, 201237, 201237, 201247, 201254, 201255, 201266, 201270, 201281, 201283, 201285, 201289, 201294, 201298, 2012102, 2012106 nakoupit od společnosti PETROČAS v souhrnné výši DPH **886.300,- Kč**, které pod skuty čísel 47, 58, 68, 77, 87 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

- na základě faktur čísel 311201306, 311201312, 311201316, 311201320, 311201326, 311201328, 311201343, 311201346, 311201351, 311201358, 311201363, 311201367, 311201371, 311201373, 311201378, 311201394, 3111306, 3111311, 3111317, 3111322, 3111339, 3111345, 3111351, 3111361 nakoupit od společnosti Vivid Real v souhrnné výši DPH **1.391.040,- Kč**, které pod skutky čísel 91, 94, 99, 103, 107, 111, 116, 119, 123, 127, 131, 135 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Alešem P.,

takto obžalovaný Jiří S. pomohl u společnosti RANGER TECHNOLOGIES vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **4.711.853,- Kč** a zkrátit DPH ve výši **69.567,- Kč**,

D) u společnosti Greneton plus za 16 ks panel automatu PC, 261 ks P5500RFT-SW, 48 ks 3A-25, 30 ks AC 120 CPU MODULE, 81 ks Access Point - Wawe Point II set a 31 ks Switch Cajun P116T,

přičemž předmět fiktivního plnění měla společnost Greneton plus v období od 29.08.2009 do 25.11.2013

- na základě faktur čísel D102009031, D102009042, 200912174, D102009045, 2010006, 2020011, 2030023, 2040033 nakoupit od společnosti Cosmetic Invest International v souhrnné výši DPH **1.532.328,- Kč**, které pod skutky čísel 3, 6, 11, 15 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Lenkou M.,

- na základě faktur čísel 11009019, 11009029, 11011007, 11101027, 11102822, 201103008, 201104027, 201105012, 201106009, 201106026, 201107005, 201107019, 201108003, 201109005, 201110002, 201111003, 201112004, 201201017, 201202019, 201203029, 201204008, 201205001, 201205003, 201206002, 201206004, 201206010, 201207004, 201207010, 201208004, 201208007, 201209008, 201209018, 201210010, 201210016, 201211002, 201211006, 201211701, 201212002, 201212004, 201301009, 201301025, 201302004, 201302014, 201304009, 201304020, 201305003,

201305023, 201306007, 201306011, 201306022, 201307002, 201307010, 201308001, 201308007, 201308018, 201309007, 201309021, 201309023, 201310001, 201310015, 201311004, 201311022 nakoupit od společnosti AZ IPOS a na základě faktur čísel 130101007, 130103023 nakoupit od společnosti AMIOS v souhrnné výši DPH **5.025.320,- Kč**, které pod skutky čísel 16, 19, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 34, 35, 37, 40, 44, 45, 49, 52, 55, 59, 62, 65, 69, 73, 78, 81, 82, 88, 92, 95, 100, 104, 108, 112, 113, 120, 124, 128, 132 byly zahrnuty do daňových přiznání obž. Lenkou M.,

takto obž. Jiří S. pomohl u společnosti Greneton plus vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **3.444.878,- Kč** a zkrátit DPH ve výši **207.078,- Kč**,

kdy obž. Jiří S. přijetím těchto faktur předstíral přijetí fiktivního plnění, čímž umožnil obžalovaným Aleši P. a Lence M. opakovaně přijímat další faktury za fiktivní plnění na jejich společnosti a dokladovat následný vývoz do ciziny,

a dále obž. Jiří S. podle pokynů Petra M. a obž. Aleše P. jednal za společnost KIMAMOS před finančními orgány Slovenské republiky, konkrétně ve dnech 21.10.2010 a 4.11.2010 v místě Daňového úřadu Bratislava I, Radlinského 37, Bratislava, dne 31.01.2013 v místě sídla společnosti KIMAMOS, Boženy Němcovej 8, Bratislava, ve dnech 06.05.2014 a 03.11.2014 v místě Daňového úřadu Bratislava, Ševčenkova 32, Bratislava před kterými deklaroval skutečný průběh obchodních transakcí s fiktivním plněním,

takto obž. Jiří S. pomohl obžalovaným Vladimíru D., Aleši P. a obž. Lence M. vylákat DPH v celkové výši **17.977.441,- Kč,** zkrátit DPH ve výši **802.138,- Kč** a pokusit se vylákat DPH ve výši **806.826,- Kč**

- obž. **Tomáš L.**

po předchozí domluvě se samostatně stíhaným Liborem Z.,

který se předem domluvil s obžalovanými Alešem P., Lenkou M. a Petrem M.

v úmyslu vytvoření obrazu o zdánlivé obchodní činnosti,

jako dopravce předstíral uskutečnění dopravy s dodáním fiktivního plnění společnostmi RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES a Greneton plus pro slovenskou společnost VICENZA tím, že jako podnikající fyzická osoba AUTODOPRAVA Tomáš L., IČ: 65243714 vystavil a podepsal mezinárodní nákladní listy (dále jen "CMR") za dodávky fiktivního plnění

A) u společnosti <u>RANGER AGENCY</u>

dne 04.04.2014 CMR č. 0652250 k faktuře č. 14008 za přepravu 6 ks 3A-25,

dne 11.04.2014 CMR č. 0652251 k faktuře č. 14009 za přepravu 5 ks P5500RFT-SW,

dne 18.04.2014 CMR č. 0652254 k faktuře č. 14010 za přepravu 9 ks AC 120 CPU MODULE,

dne 25.04.2014 CMR č. 0652255 k faktuře č. 14011 za přepravu 10 ks Switch Cajun P116T,

dne 16.05.2014 CMR č. 0652262 k faktuře č. 14013 za přepravu 2 ks P5500RFT-SW a 20 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 23.05.2014 CMR č. 0652258 k faktuře č. 14014 za přepravu 6 ks AC 120 CPU MODULE a 10 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 30.05.2014 CMR č. 0652248 k faktuře č. 14015 za přepravu 9 ks Switch Cajun P116T,

dne 06.06.2014 CMR č. 2295405 k faktuře č. 14016 za přepravu 4 ks 3A-25 a 10 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 13.06.2014 CMR č. 2295406 k faktuře č. 14017 za přepravu 2 ks P5500RFT-SW a 10 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 20.06.2014 CMR č. 2295407 k faktuře č. 14018 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T a 10 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 27.06.2014 CMR č. 2295410 k faktuře č. 14019 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T a 10 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 04.07.2014 CMR č. 2295413 k faktuře č. 14020 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T a 10 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 04.07.2014 CMR č. 2295418 k faktuře č. 14021 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T a 10 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 11.07.2014 CMR č. 2295420 k faktuře č. 14022 za přepravu 5 ks Switch Cajun P116T a 17 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 22.08.2014 CMR č. 2295422 k faktuře č. 14025 za přepravu 8 ks Switch Cajun P116T,

dne 12.09.2014 CMR č. 0652266 k faktuře č. 14026 za přepravu 8 ks Switch Cajun P116T,

dne 26.09.2014 CMR č. 0652268 k faktuře č. 14027 za přepravu 4 ks Switch Cajun P116T a 2 ks P5500RFT-SW;

přičemž předmět fiktivního plnění měla společnost RANGER AGENCY v období od 16.10.2013 do 23.06.2014

na základě faktur čísel 201310014, 201311012, 201312010, 201401005, 201402005, 201403011 nakoupit od společnosti AZ IPOS

a na základě faktur čísel 311355, 3111357, 3111360, 3111402, 3111405, 3111408, 3111412, 3111413, 3111418, 3111422, 3111425, 3111427, 3111429, 3111433, 3111437, 3111449, 3111454, 3111464, 3111466, 3111470, 3111474 nakoupit od společnosti Vivid Real,

a neoprávněně z nich uplatnit odpočet DPH pod skutky čísel 125, 130, 133, 136, 140, 144, 148, 152, 156,

takto obžalovaný Tomáš L. pomohl obž. Aleši P. u společnosti RANGER AGENCY vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **952.119,- Kč** a pokusit se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **325.857,- Kč,**

B) u společnosti RANGER INVESTMENT

dne 30.01.2014 CMR č. 0652231 k faktuře č. 20140007 za přepravu 1 ks P5500RFT-SW a 4 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 14.02.2014 CMR č. 0652232 k faktuře č. 20140015 za přepravu 1 ks P5500RFT-SW a 15 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 21.02.2014 CMR č. 0652235 k faktuře č. 20140019 za přepravu 5 ks Switch Cajun P116T,

dne 07.03.2014 CMR č. 0652240 k faktuře č. 20140024 za přepravu 7 ks Switch Cajun P116T,

dne 14.03.2014 CMR č. 0652241 k faktuře č. 20140027 za přepravu 1 ks P5500RFT-SW a 20 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 28.03.2014 CMR č. 0652246 k faktuře č. 20140034 za přepravu 1 ks P5500RFT-SW a 17 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 11.04.2014 CMR č. 0652253 k faktuře č. 20140043 za přepravu 1 ks P5500RFT-SW a 10 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 25.04.2014 CMR č. 0652257 k faktuře č. 20140050 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T a 10 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 16.05.2014 CMR č. 0652259 k faktuře č. 20140059 za přepravu 30 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 30.05.2014 CMR č. 0652263 k faktuře č. 20140065 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T,

dne 20.06.2014 CMR č. 2295409 k faktuře č. 20140072 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T,

dne 27.06.2014 CMR č. 2295411 k faktuře č. 20140074 za přepravu 20 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 04.07.2014 CMR č. 2295416 k faktuře č. 20140077 za přepravu 5 ks Switch Cajun P116T a 18 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 22.08.2014 CMR č. 2295423 k faktuře č. 20140090 za přepravu 8 ks Switch Cajun P116T,

dne 29.08.2014 CMR č. 2295424 k faktuře č. 20140094 za přepravu 20 ks Access Point - Wawe Point II set,

dne 26.09.2014 CMR č. 0652267 k faktuře č. 20140106 za přepravu 20 ks Access Point - Wawe Point II set a 1 ks P5500RFT-SW,

přičemž předmět fiktivního plnění měla společnost RANGER INVESTMENT v období od 15.10.2013 do 23.06.2014 na základě faktur čísel 201310013, 201311011, 201312004 nakoupit od společnosti AZ IPOS a na základě faktur čísel 3111342, 3111348, 3111353, 3111358, 3111403, 3111406, 3111414, 3111423, 3111428, 3111434, 3111445, 3111450, 3111459, 3111465, 3111469, 3111475 nakoupit od společnosti Vivid Real,

a neoprávněně z nich uplatnit odpočet DPH pod skutky čísel 126, 129, 134, 137, 141, 145, 149, 153, 157,

takto obž. Tomáš L. pomohl obž. Aleši P. u společnosti RANGER INVESTMENT vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **674.205,- Kč** a pokusit se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **37.380,- Kč**,

C) u společnosti RANGER TECHNOLOGIES

dne 30.01.2014 CMR č. 0652229 k faktuře č. 4 za přepravu 2 ks AC 120 CPU MODULE,

dne 14.02.2014 CMR č. 0652234 k faktuře č. 5 za přepravu 1 ks P5500RFT-SW a 3 ks Switch Cajun P116T,

dne 21.02.2014 CMR č. 0652237 k faktuře č. 6 za přepravu 5 ks AC 120 CPU MODULE,

dne 07.03.2014 CMR č. 0652238 k faktuře č. 7 za přepravu 2 ks P5500RFT-SW a 4 ks Switch Cajun P116T,

dne 14.03.2014 CMR č. 0652242 k faktuře č. 8 za přepravu 2 ks P5500RFT-SW a 5 ks AC 120 CPU MODULE,

dne 21.03.2014 CMR č. 0652245 k faktuře č. 9 za přepravu 6 ks AC 120 CPU MODULE a 2 ks Switch Cajun P116T,

dne 28.03.2014 CMR č. 0652249 k faktuře č. 10 za přepravu 8 ks Switch Cajun P116T,

dne 11.04.2014 CMR č. 0652252 k faktuře č. 11 za přepravu 1 ks P5500RFT-SW a 6 ks AC 120 CPU MODULE,

dne 25.04.2014 CMR č. 0652256 k faktuře č. 12 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T a 1 ks P5500RFT-SW,

dne 16.05.2014 CMR č. 0652260 k faktuře č. 13 za přepravu 1 ks P5500RFT-SW a 6 ks AC 120 CPU MODULE,

dne 30.05.2014 CMR č. 0652264 k faktuře č. 14 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T a 1 ks P5500RFT-SW,

dne 20.06.2014 CMR č. 2295408 k faktuře č. 15 za přepravu 1 ks P5500RFT-SW a 6 ks AC 120 CPU MODULE,

dne 27.06.2014 CMR č. 2295412 k faktuře č. 16 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T a 1 ks P5500RFT-SW,

dne 04.07.2014 CMR č. 2295417 k faktuře č. 18 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T,

dne 11.07.2014 CMR č. 2295419 k faktuře č. 19 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T,

dne 22.08.2014 CMR č. 2295421 k faktuře č. 22 za přepravu 6 ks Switch Cajun P116T,

dne 12.09.2014 CMR č. 0652265 k faktuře č. 23 za přepravu 4 ks 6 ks Switch Cajun P116T a 2 ks P5500RFT-SW,

dne 26.09.2014 CMR č. 0652269 k faktuře č. 24 za přepravu 8 ks Switch Cajun P116T,

přičemž předmět fiktivního plnění měla společnost RANGER TECHNOLOGIES v období od 04.12.2013 do 26.06.2014

na základě faktur čísel 201312003, 201401010, 201402010, 201403009, 201403004, 201405012 nakoupit od společnosti AZ IPOS

a na základě faktur 3111356, 3111404, 3111409, 3111411, 3111417, 3111426, 3111430, 3111438, 3111448, 3111453, 3111462, 3111467, 3111473, 3111476 nakoupit od společnosti Vivid Real,

a neoprávněně z nich uplatnit odpočet DPH pod skutky čísel 135, 138, 142, 146, 150, 154, 158,

takto obž. Tomáš L. pomohl obžalovanému Aleši P. u společnosti RANGER TECHNOLOGIES vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **815.070,- Kč**, zkrátit DPH ve výši **52.188,- Kč** a pokusit se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **154.056,- Kč**,

D) u společnosti Greneton plus

dne 25.04.2014 CMR č. 8214675 k faktuře č. 14FE004 za přepravu 2 ks P5500RFT-SW,

dne 02.05.2014 CMR č. 8214676 k faktuře č. 14FE0005 za přepravu 2 ks P5500RFT-SW,

dne 16.05.2014 CMR č. 8214677 k faktuře č. 14FE006 za přepravu 2 ks P5500RFT-SW,

přičemž předmět fiktivního plnění měla společnost Greneton plus v období od 17.01.2014 do 15.03.2014

na základě faktur čísel 201401015, 201402004, 201403010 nakoupit od společnosti AZ IPOS

a neoprávněně z nich uplatnit odpočet DPH pod skutky čísel 139, 143, 147,

takto obž. Tomáš L. pomohl obž. Lence M. u společnosti Greneton plus vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **112.140,- Kč,**

a dne 06.11.2014 na Finančním úřadu pro Středočeský kraj, Územní pracoviště v Kolíně obž. Tomáš L. jako svědek deklaroval skutečné provedení přepravy pro společnost Greneton plus (protokol č. 4099072/14/2111-60562-203362) a RANGER AGENCY (protokol č. 4099071/14/2111-60562-203362), ač věděl, že žádnou dopravu neuskutečnil,

celkem tak obž. Tomáš L. u společností RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES a Greneton plus pomohl vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **2.524.239,- Kč**, zkrátit DPH ve výši **52.188,- Kč** a pokusit se vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši **583.968,- Kč,**

tedy

obž. Tomáš B.

úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve velkém rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami;

obž. Vladimír D.

úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve značném rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami;

obž. Václav K.

úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem zkrátil daň ve značném rozsahu a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami;

obž. Tomáš L.

úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem zkrátil daň ve značném rozsahu a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami;

obž. Lenka M.

úmyslně umožnila jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve velkém rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusila, a to nejméně se dvěma osobami;

obž. Aleš P.

úmyslně řídil spáchání trestného činu, aby jiný dílem zkrátil daň ve velkém rozsahu, dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami;

obž. Martin P.

úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem zkrátil daň ve značném rozsahu a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami;

obž. Stanislav P.

úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve velkém rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami;

obž. Miroslava P.

úmyslně umožnila jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve velkém rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusila, a to nejméně se dvěma osobami;

obž. Jiří S.

úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve velkém rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami;

čímž spáchali

Obž. Tomáš B. - pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku

Obž. Vladimír D. - pokračující zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a) tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku

Obž. Václav K. - pokračující zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), c) tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku

Obž. Tomáš L. - pokračující zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), c), dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku

Obž. Lenka M. - pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku

Obž. Aleš P. - pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou organizátorství dle § 24 odst. 1 písm. a) tr. zákoníku

Obž. Martin P. - pokračující zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), c), tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku

Obž. Stanislav P. - pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku

Obž. Miroslava P. - pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve

stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku

Obž. Jiří S. - pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku

a odsuzují se

Obž. Tomáš B.

podle § 240 odst. 3 tr. zákoníku za použití § 58 odst. 5 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **3 (tří) let nepodmíněně.**

Podle § 56 odst. 2 písm. a) tr. zákoníku se pro výkon tohoto trestu zařazuje **do věznice s ostrahou.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti v trvání **5 - ti (pěti) let.**

Obž. Vladimír D.

podle § 240 odst. 2 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **3 (tří let**).

Podle § 81 odst. 1 tr. zákoníku ve spojení s § 82 odst. 1 tr. zákoníku se obžalovanému výkon trestu podmíněně odkládá na zkušební dobu v trvání **5 - ti (pěti) let.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti v trvání **5 - ti (pěti) let.**

Obž. Václav K.

podle § 240 odst. 2 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **3 (tří let**).

Podle § 81 odst. 1 tr. zákoníku ve spojení s § 82 odst. 1 tr. zákoníku se obžalovanému výkon trestu podmíněně odkládá na zkušební dobu v trvání **5 -ti (pěti) let.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti v trvání **3 (tří) let.**

Obž. Tomáš L.

podle § 240 odst. 2 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **2,5 (dvou a půl) let.**

Podle § 81 odst. 1 tr. zákoníku ve spojení s § 82 odst. 1 tr. zákoníku se obžalovanému výkon trestu podmíněně odkládá na zkušební dobu v trvání **4 (čtyři) let.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti na dobu trvání **3 (tří) let.**

Obž. Martin P.

podle § 240 odst. 2 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **3 (tří) let.**

Podle § 81 odst. 1 tr. zákoníku ve spojení s § 82 odst. 1 tr. zákoníku se obžalovanému výkon trestu podmíněně odkládá na zkušební dobu v trvání **5 -ti (pěti) let.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti na dobu trvání **3 (tří) let.**

Obž. Lenka M.

podle § 240 odst. 3 tr. zákoníku za použití § 58 odst. 5 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **3 (tří) let.**

Podle § 81 odst. 1 tr. zákoníku ve spojení s § 82 odst. 1 tr. zákoníku se obžalovanému výkon trestu podmíněně odkládá na zkušební dobu v trvání **5 -ti (pěti) let.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti na dobu trvání **5- ti (pěti) let.**

Obž. Aleš P.

podle § 240 odst. 3 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **5 , 5 (pěti a půl) let nepodmíněně.**

Podle § 56 odst. 2 písm. a) tr. zákoníku se pro výkon tohoto trestu zařazuje **do věznice s ostrahou.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti na dobu trvání **5 - ti (pěti) let.**

Obž. Stanislav P.

podle § 240 odst. 3 tr. zákoníku za použití § 58 odst. 5 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **3 (tří)** let **nepodmíněně.**

Podle § 56 odst. 2 písm. a) tr. zákoníku se pro výkon tohoto trestu zařazuje **do věznice s ostrahou.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti na dobu trvání **5 - ti (pěti) let.**

Obž. Miroslava P.

podle § 240 odst. 3 tr. zákoníku za použití § 58 odst. 5 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **3 (tří)** let **nepodmíněně.**

Podle § 56 odst. 2 písm. a) tr. zákoníku se pro výkon tohoto trestu zařazuje **do věznice s ostrahou.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti na dobu trvání **5 - ti (pěti) let.**

Obž. Jiří S.

podle § 240 odst. 3 tr. zákoníku za použití § 58 odst. 5 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání **3 (tří) let.**

Podle § 81 odst. 1 tr. zákoníku ve spojení s § 82 odst. 1 tr. zákoníku se obžalovanému výkon trestu podmíněně odkládá na zkušební dobu v trvání **5 - ti (pěti) let**.

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku k **trestu zákazu činnosti** spočívající ve výkonu funkce jednatele obchodní společnosti na dobu trvání **5 -ti (pěti) let.**

Podle § 226 písm. b) tr. řádu se obžalovaní Václav K., Aleš P. a Vladimír D.

z p r o š ť u j í obžaloby, ž e

(skutek pod bodem ad 2 obžaloby) předstírali poskytnutí zdanitelného plnění v řetězci podnikající fyzické osoby obž. Lenka M. - Coalition - RANGER INVESTMENT

kdy

obž. Vladimír D. jako jednatel společnosti RANGER INVESTMENT podal za tuto společnost dne 26.10.2009 u Finančního úřadu Olomouc daňové přiznání k DPH za 3. čtvrtletí 2009, ve kterém uplatnil odpočet DPH ve výši 860.507,- Kč, který byl dne 02.04.2010 v celé výši vyplacen, přičemž odpočet DPH ve výši 855.000,- Kč uplatnil neoprávněně, neboť do daňového přiznání zahrnul účelově nadhodnocenou fakturu

od společnosti Coalition č. 2009101 s DZP 29.09.2009 v celkové výši plnění 4.500.000,- Kč bez DPH, s DPH ve výši 855.000,- Kč, za plošinový nákladní návěs

a takto neoprávněně vylákal nadměrný odpočet DPH ve výši 855.000,- Kč,

přičemž obchodní případ zosnoval Petr M., který plošinový nákladní návěs, VIN: 13NE5230573530113, zakoupil ve Spojených státech Amerických dne 19.08.2008 za částku 3.500 USD na firmu podnikající fyzické osoby obž. Lenka M. a následně zosnoval prodej tohoto návěsu z obž. Lenky M. na společnost Coalition a dále na společnost RANGER INVESTMENT, za tímto účelem samostatně trestně stíhaný Libor Z., nar. xxx, na základě pokynů Petra M., vytvořil ke dni 21.10.2009 na předmětný plošinový nákladní návěs kupní smlouvu uzavřenou mezi prodávající obž. Lenkou M. a kupující společnosti Coalition s uvedením data uzavření smlouvy 12.02.2009 a kupní smlouvu se shodným předmětem plnění uzavřenou mezi prodávající společností Coalition a kupující společností RANGER INVESTMENT s uvedením data uzavření smlouvy 29.09.2009 a tyto smlouvy samostatně trestně stíhaný Libor Z. zaslal elektronicky dne 21.10.2009 obž. Václavu K. s pokynem k vystavení faktury firmou Coalition s DZP 29.09.2009, obž. Václav K. zaslal elektronicky dne 23.10.2009 samostatně trestně stíhanému Liboru Z. nevyplněný vzor faktury s údaji firmy Coalition, kterou obž. Libor Z. použil k vystavení faktury č. 2009101 firmy Coalition, zároveň v období od 21.10.2009 do 16.02.2010 Petr M. zajistil jednostranné podepsání kupní smlouvy datované ke dni 12.02.2009 svojí manželkou obž. Lenkou M., následně dne 16.02.2010 samostatně trestně stíhaný Libor Z. zaslal elektronicky obž. Václavu K. smyšlené informace týkající se prodeje předmětného nákladního plošinového návěsu, výše uvedenou kupní smlouvu uzavřenou mezi prodávající obž. Lenkou M. a kupující společnosti Coalition s uvedením data uzavření smlouvy 12.02.2009 s podpisem obž. Lenky M., a výše uvedenou kupní smlouvu uzavřenou mezi prodávající společností Coalition a kupující společností RANGER INVESTMENT s uvedením data uzavření smlouvy 29.09.2009 s podpisem obž. Vladimíra D.,

přitom obě zaslané smlouvy byly bez podpisů zástupce společnosti Coalition s pokynem "předat",

přičemž obž. Aleš P. částečně řídil chod společnosti RANGER INVESTMENT v době, kdy byl jejím jednatelem obž. Vladimír D. a zároveň obž. Vladimíru D. ukládal pokyny k činnosti této společnosti, takto Petr M. s obž. Alešem P. zosnovali a řídili, za účasti obž. Vladimíra D. a za pomoci samostatně trestně stíhaného Libora Z. a obžalovaného Václava K., vylákání nadměrného odpočtu DPH společnosti RANGER INVESTMENT ve výši 855.000,- Kč,

n e b o ť žalované jednání není trestným činem.

Odůvodnění

1. **Obžalovaný Tomáš B.** v přípravném řízení odmítl vypovídat, v řízení před soudem poté uvedl, že se cítí být nevinný. Nejednalo se o nějakou organizovanou skupinu vytvářející fiktivní účetní případy k uplatnění nároku na odpočet DPH, jak je uvedeno v obžalobě. Šlo o standardní obchody, kdy na jedné straně spol. AZ IPOS engineering, kterou obž. B. zastupoval, nakoupila zboží a na druhé straně ho prodala, a to během dlouhodobé spolupráce se svými dodavateli a odběrateli. K navázání spolupráce došlo tak, že v roce 2009 – 2010 se seznámil s p. M. a on mu nabídl prostory v Xxx, kde by se obžalovaný mohl věnovat výrobě palivového dřeva. P. M. ho následně oslovil s tím, že shání dodavatele zařízení pro přenos WIFI signálu. Obžalovaný poté vyhledal společnost Vikner, která by toto zařízení byla schopna dodávat, a po domluvě s p. M. u této společnosti objednal první zboží. Tím započala spolupráce. AZ Ipos engineering, zastoupená obž. B. poté dodávala tato zařízení společnostem Greneton, což byla spol. p. M. a dále společnostem Ranger Investment, Ranger Agency a Ranger Technologies, což byly společnosti pana P.. Zboží po objednání dovezl p. Viktor ze společnosti VIKNER a obžalovaný zboží hned předával panu M. nebo ho uložil do pronajatého skladu v Xxx a platba za dodané zboží byla prováděna v hotovosti. Platby od odběratelů pak chodili buď v hotovosti, anebo na účet. Celkově šlo o dodávky za desítky, příp. stovky tisíc Kč, průměr jedné dodávky okolo 200.000,- Kč. Dle informací od p. M. bylo zboží určeno na vývoz do zahraničí, ale obžalovaný neví, do které společnosti. V několika případech bylo zboží překoupeno dalšími společnostmi, jednalo se o EKO – Mara, M-Real Invest a Amios, vždy to bylo z důvodu navýšení obratu pro získání úvěru. Obžalovaný zná společnosti Greneton, Ranger Investment, Ranger Agency, Ranger Technologies, EKO – Mara, M-Real Invest, AMIOS a VIKNER, jakožto dodavatele. Ostatní společnosti uvedené v obžalobě obžalovaný nezná. Z obžalovaných zná p. M., s tou jednal, když bylo potřeba opravit nějaké překlepy v účetnictví. S panem P. vstoupil do přímého obchodního styku v roce 2014. Pana S. zná někdy od roku 2008 nebo 2009, kdy mu byl doporučen na práci při zpracování dřeva. Obžalovaný měl pronajatý sklad u Měřína, kde vyráběl palivové dřevo a ve stejné době nabídla p. S. ke koupi společnost s. r. o. Tuto mu nabídl kamarád jako nevyužitou. Dohodli se, že jediným společníkem a jednatelem bude S., protože obžalovaný měl zákaz podnikání. Na plnou moc ale společnost řídil obž. B.. Koncem roku 2010 mu S. řekl, že už společnost nechce, tak ji obžalovaný B. nabídl p. B., se kterou se poté dohodl na převodu společnosti. P. B. mu také dala plnou moc a obž. B. nadále společnost AZ IPOS zastupoval. Staral se o obchody se dřevem e řezivem a předmětnými WIFI zařízeními. P. B. obchodovala v AZ IPOS engineering s ojetými automobily a s pneumatikami. Z obžalovaných zná ještě Z., někdy od 2004 do 2005, řešili spolu nějaké účetní případy. Poté zná ještě p. P. od vidění, když přijel s p. M. do areálu v Xxx. Ostatní obžalované nezná. Ve spol. AZ IPOS nebyl nikdy jednatelem, měl tam jen plnou moc od jednatelů S. a později B. a začal ji zastupovat od roku 2010. Na Viktora O. dostal kontakt od nějakého známého, zavolal mu a domlouvali se na obchodech s WIFI komponenty. Jiné obchody se společností VIKNER neprobíhaly. Tehdy funkci komponentů přesně neznal, bral to jako zboží, ne jako technickou záležitost. Poté, co p. M. řekl konkrétní druh zboží, obžalovaný ho objednal u p. O., v řádu dní mu ho poté dovezl. VIKNER sídlila v Praze, doprava byla záležitost dodavatele, přivezl to vlastním autem na vlastní náklady. U předávky byl obžalovaný ve všech případech přítomen. Společnost Greneton a ti Rangeři si průběžně objednávaly jednotky kusů, výjimečně to bylo třeba dvanáct kusů, ale spíše

jen jednotky. Jako první o obchodu s WIFI komponenty mluvil p. M., když sháněl další dodavatele. P. M. poté objednával komponenty i pro RANGER společnosti. Marže z přeprodeje komponentů byla v jednotkách procent a doprava ke koncovým společnostem žádná nebyla, protože p. M. zboží odebíral ve stejném areálu, pouze se přeložilo. Když už to pak někam odvážel, tak si to nakládal sám ze svého skladu. Společnost EKO-MARA mu nabídl jeho obchodní partner Ing. Ř., ale on nemohl podnikat, tak ji formálně napsali na p. B. a obž. B. zajišťoval aktivity společnosti. Následně obžalovaný uvedl, že společnost byla formálně psaná na S.. Obžalovaný dále zná spol. AMIOS, tam je jednatelem a s WIFI komponenty tato společnost obchodovala jen v jednom případě, a to pouze z důvodu navýšení obratu k získání úvěru. Spol. AZ IPOS za obchodní transakce přiznávala, odváděla daně, a to klasické DPH a daň z příjmu. Přístup k účtům měl u společnosti AZ IPOS, u společnosti EKO-MARA přístup asi neměl. Při obchodování za spol. AMIOS se spol. GRENETON PLUS jednal s p. M.. S paní M. jednal jen při nějakých drobnostech, jako jsou překlepy v dokladech, ale obchodní činnost s ní nikdy neprobíral. Obžalovaný nesouhlasí se závěry znaleckých posudků, že by to zboží mělo nulovou hodnotu, neboť to samé zboží bylo prodáno v rámci ČR firemním zákazníkům, kteří ho bez problému používali.

2. **Obžalovaný Vladimír D.** v přípravném řízení odmítl vypovídat, v hlavním líčení poté uvedl, že k obchodu s WIFI komponenty ho přivedl p. P., který té problematice rozuměl, a jeho vize byla, že by zprovoznili určité body, což bylo atraktivní a provozovali a spravovali tyto sítě. Společnosti RANGER INVESTMENT, RANGER AGENCY a RANGER TECHNOLOGIES obchodovaly s těmi WIFI komponenty se společnostmi, které jsou uvedeny v účetnictví. Komponenty byly americké výroby, ale kupovaly se v ČR. V RANGER společnostech figuroval obž. D., P. tam bylo jako tichý společník. Je možné, že v jedné společnosti byli jednatelé oba dva. WIFI komponenty se na začátku platily v hotovosti, protože to vyžadovala situace. Přístup k bankovním účtům měl obžalovaný, ale protože byla složitá komunikace, udělalo se podpisové právo p. P.. Účetnictví zpracovávala externí účetní. Dále koupili sklad ve Větrném Jeníkově, přepravu měl na starosti p. M. a p. M. a možná i někdy najaté společnosti na přepravu. Kdo přepravu platil, neví. Ohledně dopravy jednal s nimi, víc si ale po letech nepamatuje. Dále se bavili o tom, že když se někdo osvědčí, tak mohly platby probíhat z účtů. Komponenty nejdříve kupovali pro vlastní činnost, když zjistili, že na některé frekvence je obtížné získat licenci, tak dále hledali kupce. Ví, že nějaké zboží šlo na Slovensko, ale s kým tam jednali, si nepamatuje. Poté, co zboží prodali do zahraničí, tak asi žádali o vratku daně. S p. P. neměli přesně rozdělené úkoly, vždy se doplňovali podle toho, kdo kde byl a jaké měl časové možnosti. Ve skladových prostorách ve Větrném Jeníkově žádného skladníka neměli. Když bylo dodáváno zboží nebo naopak přeprodáváno, tak tam jeden z nich vždy byl. Jejich účetnictví měla vždy u sebe p. účetní. Finanční kontrola probíhala pořád, dokonce jednou prezentoval ty komponenty na úřadě. Z obžalovaných zná M., která zajišťovala něco s dopravou, dále Z., se kterým něco řešil, má dojem, že mu prodával WIFI techniku. Ostatní obžalované si nevybavuje.

3. **Obžalovaný Václav K.** v přípravném řízení odmítl vypovídat, v hlavním líčení poté popřel, že by jednání uvedená v obžalobě spáchal. Z obžalovaných zná pouze p. Z. z účetní společnosti. Co se týče obchodní činnosti spol. Cosmetic Invest se spol. RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES, GRENETON tak obžalovaný si tyto společnosti vůbec nepamatuje. S WIFI komponenty neobchodoval, neví, co to je. Společnost byla v roce 2008 prodána. V době, kdy byla společnost přepsána na p. K., zplnomocnění tam

neměl. O práci p. Z. ve společnosti ví jen to, že si převzal účetnictví a byl jako účetní ve společnosti Cosmetic Invest International. Za doby jednatelství obž. K., tam nikdy nebyl. Obžalovaný si nevybavuje, kdy přesně slyšel o nějakém plošinovém návěsu poprvé. Nějak se domluvili přes p. Z. na koupi nebo prodeji nějakého vozidla, p. Š. mu v dobu řekl, jestli nemůže sepsat nějaké smlouvy na jeho email nebo email společnosti a z podání policie poté pochopil, že ten email sám obž. K. odeslal. Ten vlek neviděl, nezná ho, zná jen p. Š., který od něj tehdy kupoval tu spolčenost s p. K.. P. Š. měl několik společností a moc neřešil sídla, emaily, webové stránky a nejspíš neměl emailovou schránku, a proto to takto vzniklo. Ten návěs nikdy neviděl. Byla to nějaká společnost Coalition. Z obžalovaných zná opravdu jen p. Z..

4. **Obžalovaný Tomáš L.** v přípravném řízení vypověděl, že samostatně trestně stíhaný Z. je jeho účetní, vede mu účetnictví, dělá mu daňová přiznání a nabídnul mu fiktivní přepravu na Slovensko s tím, že mu to zaplatí. S tím souhlasil, vystavil mu jednu fakturu na 2.000 eur, z toho odvedl normálně jak daň, tak DPH, fakturu zahrnul do účetnictví. Odměnu za tuto svoji činnost dostal. Následně přišel problém s finančním úřadem, kde byl na kontrole a p. Z. mu vystavil přepravní listy, aby pasovaly k této faktuře a při kontrole tvrdil, že přepravu uskutečnil. Co se týče razítek, jsou dvě, jsou identická, jedno má on a druhé má jeho účetní. Podpisy na přepravních listech nejsou jeho. Ty vystavil účetní a dal mu je do ruky. Peníze, co získal jako odměnu, mu přišly normálně na účet. Peníze vybral, vzal si z nich cca 15.000,- až 17.000,- Kč a zbytek vrátil účetnímu. Závěrem uvádí, že motivem jeho činnosti byla snaha pomoci kamarádovi, aby se nedostal do problémů. V hlavním líčení poté odkázal na výpověď z přípravného řízení a doplnil, že pro společnosti, které jsou uvedeny v obžalobě, nikdy žádnou dopravu nedělal a ani nevystavoval přepravní listy. Není mu známo, že by převážel nějaké PC nebo WIFI komponenty. Objekt v Xxx mu nic neříká. O jiných jménech z obžaloby nikdy neslyšel, kromě p. Z.. Co se týče fakturací, tak obžalovaný vystavoval pro své vlastní zákazníky, např. Toptrans. V obžalobě je uvedena celá řada přepravních listů, ale on nevystavil ani jeden z nich, přepravní listy viděl na FÚ, tedy část a část viděl na policii, což ho dost překvapilo. Z. měl, jakožto jeho účetní druhé razítko z důvodu, kdyby potřeboval on něco orazítkovat, tak aby kvůli tomu nemusel jet obžalovaný k němu, Z. měl tudíž to samé, identické.

5. **Obžalovaná Lenka M.** odmítla v přípravném řízení vypovídat, v hlavním líčení poté vypověděla, že jednání uvedené v obžalobě nespáchala. Z obžalovaných zná pouze D. a B.. Dále zná pana S., občas chodil za jejím manželem. B. zná od roku 2013, když jezdila na Ranč, on tam měl sklad s dílnou. D. viděla na FÚ ohledně nějaké kontroly jejich společnosti. V roce 2009 po dohodě s jejím manželem se koupila spol. GRENETON PLUS, kde byla jednatelkou, pak měli LENKA M., jako fyzickou osobu a společnost LM Ranč Trade. Předmět činnosti spol. GRENETON PLUS zařizoval manžel, byl to nějaký nákup, prodej. Manžel jí vysvětloval, že to jsou nějaká zařízení k tomu, aby běžel WIFI signál. Z faktur ví, že společnost nakupovala od AZ IPOS a prodávala ven spol. KIMAMOS a VICENZA. Vše řešil manžel, ona se starala jen o chod, jako je banka, vyřizování, nákup kávy, úklid, od koho manžel nakupoval, to tedy neví. Neví ani, kdo zajišťoval dopravu, ani jestli od toho existuje nějaká faktura. Ona s nikým nejednala. Účetnictví vedla paní K., doklady jí nosila obž. M., ale když bylo něco potřeba, tak komunikovala s jejím manželem. V Xxx měl skladové prostory i B., pak tam bylo palivové dřevo, pak i spol. LENKA M.. B. to tam měl pronajaté na spol. AZ IPOS. Že by spol. GRENETON obchodovala se spol. EKO-MARA to jí nic neříká, název spol. COSMETIC INVEST jí něco říká, ale vše řešil její manžel. Když se platilo převodem, tak dostala od manžela fakturu a zaplatila to. Pokud jde o

ty slovenské společnost, tak ze začátku bylo pár plateb v hotovosti, pak to chodilo na účet. Fyzicky nebyla přítomna žádné nakládky. Ona dělala pohřební službu, vše okolo tohoto dělal manžel. On se zase neptal jí, co dělá v pohřební službě a ona se neptala jeho. Nějaké vratky se žádaly, to podepisovala. Spol. COALITION jí nic neříká, jenom si přečetla, že je tam nějaká smlouva ohledně návěsu. Aleše P. zná, ten jim chodil dělat opravy PC, Martina P. také zná.

6. **Obžalovaný Aleš P.** v přípravném řízení odmítl vypovídat, v hlavním líčení poté uvedl, že jednání mu kladené za vinu nespáchal. Z obžalovaných zná D., M., P., Z. a B.. Činnost vyvíjel s p. D. a byl společníkem v RANGER INVESTMENT, kterou založil v roce 2009, v ostatních RANGER společnostech již nefiguroval. Bylo to naplánováno tak, že RANGER AGENCY bude něco jako pracovní agentura, která bude zaměstnávat lidi, RANGER TECHNOLOGIES bude vlastnit nemovitosti, sklad atd. A RANGER INVESTMENT bude společnost, která bude zajišťovat, co se po finanční stránce týče. RANGER TECHNOLOGIES měla dva sklady ve Větrném Jeníkově a ve Zbinohách. Skladníka neměli, nebylo to tak velké, vždy tam byl jeden z nich, kdo v případě potřeby sklad otevřel. Měli v plánu stavět a rozšiřovat po sídlištích a městech WIFI signál. Narazili na zásadní problém na ČTÚ, že už pro ně na Vysočině nejsou volná žádná pásma. Tento záměr jim padl. Měli již vše připravené a nakoupené společnosti. P. M. pak přišel s nápadem, že by to rozdistribuovali dále. Myšlenka byla předat KNOW-HOW někomu jinému. Poté se ozval p. M. s tím, že spol. KIMAMOS, kde byl jednatelem p. S., by mohla od nich odebírat zboží. Standardně probíhaly obchody tak, že ve skladě ve Větrném Jeníkově se zboží nakládalo, vozilo se na Slovensko do skladů Semsy. Dopravu na začátku prováděla autodoprava Lenka M. a od roku 2012 - 2013 si zřídili v RANGER INVESTMENT vlastní autodopravu na 3,5 tuny, měli auto Citroen C8, který bohatě postačoval. Platby probíhaly tak, že na začátku se platila záloha 5.000 EUR hotově a zbytek bezhotovostně. Zálohu mu předával p. S. při dodávce, když byla později důvěra, tak to probíhalo bezhotovostně. CMR listy vystavoval obž. P.. O vratky také žádali. P. S. jim dal na podzim roku 2013 vědět, že bude končit obchodní činnost, to vzali na vědomí a našli nového odběratele spol. VICENZA, to byl ale velký omyl, protože jim u této společnosti zůstala pohledávka na 6 mil. Kč. V této společnosti jednali s p. B., ale jen jednou, při podpisu smlouvy. Kontakt získal od p. Z.. O spol. VICENZA si nic nezjišťovali, lustrovali pouze v obchodním rejstříku. V ČR dodávali také spol. AUTO Š., PROBUTO a HD AUTO. K jejich dodavatelům patřil spol. COSMETIC, to řešil p. D.. Za tu společnost jednal p. Z., to ale ví až ze spisu. Kdo byl jejich dodavatel, to neví. Sídlo a sklady měla společnost asi v Praze. Spolupráce s touto společností skončila jejich nekomunikativností a takovým zdržováním a nedodáváním podkladů při kontrolách. Následně hledali další dodavatele, p. M. oslovil p. B. a p. P., p. P. zajistil zboží od spol. PETROĆAS, ale vyřizoval to všechno on sám za provizi. Byl čistě zprostředkovatelem obchodu, nebyl tam jednatelem. Fungovalo to na bázi předání hotovosti oproti zboží. On si od nich vyzvedl objednávky a pak jim vozil zboží a oni mu to platili. Nemuseli tak řešit žádnou dopravu, bylo to tak v pořádku, tu zařizoval sám p. P., tam už autodoprava Lenka M. nefigurovala. Bylo to tak jednou až dvakrát do měsíce. Následně měli kontakt na p. P., který jim přímo dodával zboží přes spol. VIVID REAL a p. B. přes spol. AZ IPOS. P. B. dovezl vždy zboží do Xxxa, ale odkud to vozil, to neví. Společnosti RANGER neměly v Xxx žádné pronajaté sklady. Dopravu si řešil obž. P. sám, že si to tam jel osobně vyzvednout nebo mu to sám p. B. dovezl na město. Platby probíhaly hotovostně, někdy bezhotovostně, jak bylo potřeba. Peníze se předávaly p. B.. Co se týče spol. VIVID REAL, tak na tuto spol. Dostal kontakt od p. P.. Skladové prostory měli v Paběnicích, tam obžalovaný P. jezdil.

Dopravu si zařizovali sami a účetnictví jim vedla p. K., platby probíhaly většinou bezhotovostně. Když nemohl jednat s p. P., tak jednal i s p. P., figurovala tam tak, že vydala zboží, ale neví, jestli byla jednatelkou. Absolutně nesouhlasí s posudkem ve spise, neví, z čeho vycházel znalec, že hodnota komponentů je nulová. Na amazonu a ebay se běžně prodává za nějakých 7.000,- Kč plus doprava, clo a DPH z Ameriky, hodnota nula je tedy absolutní nesmysl. Co se týče použitelnosti SWITCH, tak to dostačuje i dnešním podmínkám, protože 100 mb Switch se dnes běžně montuje v jakýchkoliv sítích. Co se týče podvalníku, tak ho kupovali na spol. RANGER INVESTMENT od spol. COALITION, fyzicky ho přivezl p. M. tahačem. Platili to na splátky cca 200 000 Kč měsíčně, hodnota podvalníku byla asi 4.000.000,- Kč a pořídili ho někdy okolo roku 2010. Případným odběratelem pro podvalník by byla spol. COALITION, které ho měli zapůjčit na stavbu, ale k tomu nedošlo, pak hledali jiného odběratele. To vše domlouval p. M., je to nezajímalo, bylo to na bázi důvěry a měl to být dobrý kšeft. Nakonec zapůjčení neproběhlo a jim ten podvalník rok a půl stál a platili za něj. Nakonec ho prodali p. H., ten si to přebíral na nějakou svoji společnost a prodali mu to za 1.800.000,- Kč. Bylo to se ztrátou, protože na to byl jediný kupec. Než se podvalník prodal, stál na dvoře u p. M.. Podvalník neměl natáčecí soupravy, nebyl tedy dost vhodný na české silnice. P. H. cenu zaplatil ve splátkách, něco dovezl i v hotovosti, podle toho, jak mohl. V průběhu se změnil kupující, protože, když měl p. H. problém se splácením, tak převzal platby na svou druhou společnost a pak se platební morálka zlepšila. Dokud nebyly splátky plně zaplaceny, byl podvalník stále napsán na RANGER INVESTMENT. P. K. mu nikdy žádnou smluvní dokumentaci nepředal. Co se týče obž. M., tak s tou nikdy nejednali, pouze s p. M..

7. **Obžalovaný Jiří S.** v přípravném řízení odmítl vypovídat, v hlavním líčení poté uvedl, že z obžalovaných zná B. a M.. S B. se zná ze spol. AZ IPOS, kde dělal jednatele. Fakticky tam dělal dělníka, B. měl od něj plnou moc, on měl nějaký záznam a nemohl být jednatelem. Odměny byly za to jednatelství v rámci minimální měsíční mzdy. Po něm převzala jednatelství p. B.. To, že společnost obchodovala s WIFI komponenty se dozvěděl až během trestního řízení. Fakturu a doklad společnosti nikdy žádný neviděl, o činnost společnosti se nezajímal. Skladové prostory měla společnost ve Stránské Thoři, jestli měla nějaké jiné, to neví. O objektu Xxx ví, ale jestli tam měla společnost nějaké skladové prostory, to neví. Dříve byl jednatelem ještě ve spol. MUTO a BASO, to probíhalo podobně, ale tam byl někdo jiný než p. B.. Dále vykonával funkci jednatele ve spol. KIMAMOS, což mu zprostředkoval obž. B., který ho o to požádal, aby na podobné bázi vykonával funkci i v této společnosti. Byl tam jednatelem v letech 2010 - 2014. Do účetnictví spol. KIMAMOS nenahlížel, tu možnost ale asi měl. Doklady do účetnictví asi dodával p. P. nebo p. M., nikdo jiný ho nenapadá. Spol. KIMAMOS nakupovala a prodávala zboží. Společnost měla obchodovat se spol. IMPEX CARS, GRENETON PLUS, RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES. On se o to však nezajímal, o obchodech nic neví. Měl pouze přehled o tom, že spol. Nějaké komponenty WIFI nakoupila, skladovala to ve skladu na Slovensku, kde i dvakrát byl. Viděl jen zabalené krabice, zboží nikdy neviděl. Kdo zajišťoval dopravu, neví, měla to asi zajišťovat kupující společnost z Německa IMPEX CARS, za kterou údajně jednala p. Ř.. Při nákupu pro spol. KIMAMOS to zajišťoval p. M.. Všechny úkony řešil s ním, ne s obž. B.. Oni dva se spolu znali. Spol. VICENZA nezná, obž. Z. také nezná, zná jen ty společnosti, se kterými jeho společnosti obchodovaly. Předpokládá, že spol. GRENETON patří p. M. a RANGER p. P.. O vedení daňového řízení se spol. KIMAMOS nic neví, neví ani, že by někdo žádal o vratku daně za prodej zboží do ciziny, to šlo mimo něj. Na to měli účetní spol.

AUDITCENTRE Bratislava. Pan M. vždy šel na tu kontrolu s ním. Nikdy se nestalo, že by se na něj ta účetní spol. obrátila s žádostí o nějaké podklady, podle něj komunikovali přímo s p. P. nebo p. M.. Když se spol. KIMAMOS zakládala, to bylo v Bratislavě v roce 2010, tak u toho byl p. M. a obž. S.. Byli tam dvakrát, jednou na nějaké společnosti, která tu společnost jako by prodávala, pak na notářství. Za tímto účelem ho kontaktoval p. M., jeli tam společně. Někdy se stalo, že ho kontaktovali, aby podepsal nějaké faktury. Za jednatelství byl odměňován v řádu tisíců korun, za určité úkony. Například za to, že šel na kontrolu na FÚ, tak dostal tisíc korun. O tom, že se kontrolní řízení koná, ho informoval p. M. a p. P. s tím, že je všechno v pořádku, že tam má jít s účetním. K bankovnímu účtu měl přístup. Ale žádnou transakci tam nikdy nedělal, jen uskutečnil několik vkladů, když ho o to poprosil p. P. a dal mu nějaký obnos. Na vklad 20.000 EUR si nepamatuje. S p. M. nikdy neřešil obchodní záležitosti, žádné obchody. S paní Ř. se setkal asi dvakrát, jednou na kontrole na FÚ na Slovensku a podruhé ve skladu na Slovensku, kde něco řešili. V rámci těchto setkání nic neobjednával. Byla tam za tu německou společnost, ale nedělalo na něj dojem, že by něco domlouvala. To bylo tak v roce 2012 - 2013. V době, kdy na sebe spol. KIMAMOS přepisoval, tak nebyl vůbec seznámen s činností této společnosti, teď to považuje za chybu, že se o to nezajímal. Kdyby věděl, to co, stojí v obžalobě, tak by tuto činnost nevykonával. Ale neví, jestli to tak proběhlo, protože u toho nebyl.

8. **Obžalovaný Martin P.** odmítl v přípravném řízení vypovídat, v hlavním líčení poté uvedl, že se jednání uvedeného v obžalobě nedopustil. Žádné kontakty ani obchody se zahraničními společnostmi nezprostředkoval. Obž. P. zná, ale viděl ho asi jen 4x. Zná ho přes p. M.. Tomu byl na svatbě a oni měli od něj pronajatý prostor v areálu, kde podnikal. Obžalovaný neví, jaké měl p. P. aktivity, ví, že dělal něco do počítačů a nějaké opravy. Rozhodně od něj nepřebíral žádné finanční hotovosti, ani mu nevozil nějaké zboží. V té době byl zaměstnán jako technik plynových zařízení. Že měl přijímat od něj objednávky a být s ním v užším telefonickém kontaktu, to není pravda. Paní jednatelku viděl asi dvakrát. Ani neví, že vlastnila nějakou zahraniční společnost. Dokumenty, jak bylo tvrzeno, nikdy od nějaké společnosti nepřevzal a nikomu je nepředával. Nikdy nebral žádné zboží od spol. Petročas manželů P.. Pana Z. zná tak, že ho viděl na FÚ, když tam obžalovaný byl za společnost p. K. a p. Z. tam byl za protistranu. Zopakoval znovu, že žádné zboží nevozil, žádné objednávky ani peníze nepřebíral.

9. **Obžalovaná Miroslava P.** odmítla v hlavním líčení vypovídat, když shodně učinila i v přípravném řízení. Pouze se vyjádřila ke svědecké výpovědi Pavla N. z přípravného řízení, kdy uvedla, že jeho výpověď je lživá, nezakládá se na pravdě a svědek hovořil úplně o něčem jiném.

10. Podle § 207 odst. 2 tr. řádu byla v hlavním líčení přečtena výpověď **obž. Miroslavy P.** z přípravného řízení, ve které rovněž odmítla vypovídat.

11. Podle § 207 odst. 2 tr. řádu byla v hlavním líčení přečtena výpověď **obž. Stanislava P.** z přípravného řízení, kdy obžalovaný odmítl vypovídat.

12. **Svědek Tomáš B.** v přípravném řízení vypověděl, že společnost LITÉ PODLAHY fungovala asi 5 nebo 6 let. Společnost nikdy neobchodovala s elektrotechnickým zařízením, určeným pro budování WIFI sítí. Společnost byla výhradně zaměřena na lité podlahy. Co se týče předložených faktur, uvádí, že zboží na fakturách je mu neznámé, s tímto neobchodovali a rozhodně ne v takových celkových sumách. Co se týče stavebních věcí, nikdy se nejednalo o tak vysoké částky, nikdy se neplatily v hotovosti, vždy bylo placeno převodem. Nesouhlasí forma faktury zboží,

druhu zboží a ani razítko. Kdo se stal následně jednatelem společnosti po ukončení jeho činnosti jednatele, neví, toto všechno řešila notářka, on jen zkontroloval, že jeho osoba už nefiguruje v obchodním rejstříku. Libora Z., Stanislava P., Miroslavu P. nezná, Anton B. byl zřejmě ten člověk, který kupoval firmu, kde byl jednatelem. V hlavním líčení poté doplnil, že jednatelem v této společnosti byl do roku 2012 - 2013, společnost měl tak 6 let. Zopakoval, že jeho společnost nikdy za jeho jednatelství neobchodovala s WIFI komponenty. Když skončil, byla společnost převedena na nějakého pána, který dělal stavební činnost. Převod byl kompletně uskutečněn u notářky v Kladně. Prodej zprostředkoval kamarád Michal H.. Nový jednatel mluvil nejspíš česky, el přesně to svědek nedokázal říct, nový majitel za převod zaplatil nějakou částku, ale jednalo se vyloženě jen o ty správní poplatky. Co se týče účetnictví, tak předali kontakt na paní účetní a dále již neví. Jméno Anton B. mu něco říká, je možné, že to byl ten nový majitel. Je možné, že byl snědší, ale nebyl to vyloženě Rom, to asi ne, ale již si to nepamatuje. Ostatní jména mu nic neříkají, ani jiné společnosti uvedené v obžalobě.

13. **Svědek Pavel H.** v přípravném řízení uvedl, že se podílel na podnikání fyzické osoby Andrei K., v té době byla tato osoba jeho partnerkou. Předmětem činnosti byly zemní práce a z tohoto důvodu kupovali podvalník. Důvodem byla ta skutečnost, aby svoje stroje mohli převážet sami, aby nebyli na nikom závislí. Petra M. zná. M. prodával p. B.. podvalník a tak se tedy k tomu podvalníku dostal. Podvalník následně koupil, ale posléze se ukázalo, že se napálil, protože podvalník byl veliký a neměl natáčecí nápravy. Cena byla domluvená na 1.850.000,- Kč s tím, že oni zaplatí v hotovosti přes 600.000,- Kč a zbytek 1.200.000,- Kč mělo být na splátky, mají to v účetnictví. S Alešem P. se seznámil právě přes p. M.. K předložené kupní smlouvě ze dne 18. 6. 2011, týkající se prodeje podvalníku uvedl, že takto se domluvili, smlouvu nedodrželi, protože neměli na splátky. M. mu volal a ptal se, proč nehradí splátky, na to mu sdělil, že prostě nemá, proto volal Alešovi a domluvili se, že uzavřou novou smlouvu o koupi, ve smlouvě se změnila cena a firma, a to z toho důvodu, aby nedošlo k žalobě pro neplacení, tak již zaplacené peníze použili na koupi podle původní smlouvy. Zaplaceno bylo 600.000,- Kč a zbytek podle smlouvy převzal na svoji firmu AKPH s.r.o., což byl jediný způsob, jak to šlo udělat, toto jim poradil daňař, že to mají tak udělat, že je to po právní stránce v pořádku, nebylo jiného východiska, neboť hrozilo, že si najmou nějakou vymahačskou firmu. Kdy začali fakticky jednat o koupi podvalníku, už si nepamatuje, možná to bylo někdy v roce 2010, ale tím si není jistý. O historii valníku nic bližšího neví, někdo jej prý dovezl z Ameriky, on jej kupoval od Rangeru, a to bylo pro něj důležité. O koupi jednal s M. telefonicky nebo osobně, návěs si odvezl až po 18. 6. 2011, protože byl nějaký problém s hydraulikou, náves si odvezl z Xxxa. V hlavním líčení dále uvedl, že o původu podvalníku nic nevěděl, pouze to, že je dovezený. Žádné papíry k němu neviděl, jen technický průkaz, v němž je uveden jako druhý majitel, předtím byl majitelem nějaký RANGER. Podvalník si koupil na spol. AKPH, což byla jeho společnost, na druhé straně byla možná spol. RANGER, přesně ale už neví. Podvalník koupil za nějakých 1.200.000,- Kč na splátky, hotovost předával p. M., někdy hradil převodem, ale to nedělala pravidelně, protože, když měl peníze v hotovosti od nějakého zákazníka, tak je rovnou zavezl p. M. a uhradil splátku v hotovosti. P. M. měl peníze dávat dále. Splátky byly pro majitele, snad p. P. nebo P.. Číslo účtu pro zasílání splátek mu poslal p. P. nebo P.. Splátku v hotovosti mu ale žádnou nepředal, to dával jen p. M.. Někdy se stalo, že na splátky neměl dost peněz. Do té doby, než doplatil splátky, tak majitelem byl v technickém průkazu RANGER a on byl pouze provozovatel. Podvalník fyzicky převzal v Jihlavě

v den, kdy se podepsala smlouva a od té doby ho používá pro své podnikání. Převzal si ho u p. M.. Cena nového se pohybuje okolo 4,5 milionu Kč. P. K. vůbec nezná, jeho jméno nikde nefigurovalo, neviděl ho ani v žádné emailové adrese. Společnost COALITION se na uvedeném vůbec nepodílela. Kupní smlouvu dělal on nebo p. M. a podepsal ji svědek a asi ten p. P. nebo P..

14. **Svědkyně Zdeňka K.** v přípravném řízení vypověděla, že obž. Lence M. v roce 2010 až 2013 dělala účetnictví jejím firmám, přičemž společnostem RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES dělá účetnictví od stejné doby. Společnosti obchodovaly s elektronickými součástkami a se dřevem. Společnostem vedla účetnictví a mzdy. Začátkem každého měsíce jí obž. M. přinesla doklady, které zpracovala a řekla jim, kolik mají platit DPH. Odsouhlasení DPH probíhalo buď telefonicky, nebo emailem, buď jí částku odsouhlasili, případně poslali nějaké podklady na doplnění. Společnosti KIMAMOS a VINCENZA zná, jedná se o slovenské firmy, do kterých se vyváželo zboží, avšak která firma jej vyvážela, si již konkrétně nevzpomíná. K předloženým e-mailům, a to zejména z 19. 4. 2010 uvedla, že cena zboží byla v eurech, na dotaz o platbě v hotovosti při předávání zboží uvedla, že se musel hlídat denní limit, který byl v té době 15.000 euro. K předloženým fakturám vystaveným firmou COSMETIC Invest International s.r.o. uvádí, že tyto jí byly předány v rámci vedení účetnictví, předat jí to musela s největší pravděpodobností obž. M.. V hlavním líčení poté doplnila, že obž. M. dělal účetní pro spol. Memory, GRENETON a ještě jednu a pro obž. P. pro společnosti RANGER INVESTMENT, AGENCY a TECHNOLOGIES. Doklady pro účtování jí dodával obž. P. a obž. M.. Platby probíhaly tak, že u GRENETON PLUS si svědkyně nepamatuje, zda probíhaly bezhotovostně či hotovostně. Sama nekontrolovala, zda platby byly provedeny, když měla faktury a bylo tam hotově, tak neměla ani možnost to kontrolovat. Do pokladny k fyzickým penězům přístup neměla. Pokud na faktuře jsou tři stejná data vystavení, splatnosti a zdanitelného plnění, tak se to bere tak, že to bylo zaplaceno v hotovosti. Když tohle měla v dokladech, tak to takto zaúčtovala do pokladny. Jí se v systému tvoří pokladní deník podle zadaných dokladů, neví, jestli si společnosti vedly pokladní deník na základě vydané hotovosti. Pokud jde o společnosti RANGER, nedokáže říct, v jakém poměry byly činěny platby hotovostní a bezhotovostní. Nepamatuje si ani, kdo byl nejčastějším odběratelem uvedených společností. Ví, že nějaká společnost zboží vyvážela, ví, že obž. P. nějaké zboží dovážel, ale nepamatuje si, jestli u těchto společností bylo vždy vše v pořádku. Nepamatuje si ani, jestli někdy telefonovala na Slovensko nebo jinam do zahraničí, cizí jazyky ani neovládá. Stěžejní činností spol. RANGER INVESTMENT byl svatební salón, toho bylo nejvíc a je možné, že okolo byla i nějaká elektronika. Účetní doklady nosil obž. P. a obž. M., někdy doklady donesl i Petr M., ale svědkyně neví, za jakou společnost. CMR listy zakládala spolu s fakturou, ale ty jí moc nezajímaly. Ohledně případně vratky zpracovávala DPH, k tomu podala přiznání a na základě toho buď zaplatili, nebo jim DPH vrátili. Účetnictví pro M. zpracovávala několik let, co se týče DPH, myslí, že měla plné moci, aby mohla za ty společnosti podávat přiznání. Kdo organizoval činnost spol. GRENETON PLUS jí známo není, komunikovala s paní M. nebo p. M.. Fyzicky se byla podívat pouze ve svatebním salónu obž. P. a paní M., ta v podstatě jezdila za ní. Ohledně přepravy a faktur za dopravu si u těchto společností nic nepamatuje.

15. **Svědek Ivan K.** v přípravném řízení vypověděl, že společnost RETAM Group neovládal on, ale jeho bratranec V. T., on vystavoval všechny faktury a dělal i všechnu činnost. Kdo vedl účetnictví, neví, proč byla napsána firma na něj, to rovněž také neví, asi měl nějaké potíže, neuvědomoval si, jaké následky z toho můžou vyplynout. K převodu společnosti z jeho osoby na

nového vlastníka a jednatele uvedl, že toto měl bratranec sám zařídit, nechtěl mít kvůli této firmě potíže s pobytem v ČR, chtěl zde normálně pracovat, následně mu bratranec zavolal, že se má dostavit do nějaké kanceláře a podepsat papíry. Co se týče předložených faktur a prodeje elektrotechnického zařízení, o tom nic neví, společnost možná vystavovala takový typ faktur, ale skutečně neví, fakturu nikdy neviděl, podpis není jeho, s takovým zbožím společnost neobchodovala a ani neví, co je to za zboží. V hlavním líčení poté uvedl, že to udělal pro p. T., protože u něj pracoval na stavbě a on ho o to požádal. Žádnou odměnu za to nedostával. Nic si o společnosti nezjišťoval, byl ubezpečen, že se nemusí bát. Nikdy nevystavil žádnou fakturu a nikdy neobchodoval s WIFI komponenty. Asi po 5 letech byla společnost RETAM GROUP přepsána zpět na p. T..

16. **Svědek Richard V.** v přípravném řízení vypověděl, že jednatelem společnosti RICHI SERVICES se stal na základě podnikatelského záměru kvůli koupi nemovitosti a kvůli vyřízení půjčky, tento záměr nevyšel, proto bylo s.r.o. nečinné. Oslovili finanční úřad s tím, že jejich firma měla vystavovat nějaké faktury, přičemž finančnímu úřadu doložili, že takové faktury nevystavili, nesouhlasila číselná řada na fakturách, mají jiné razítko i jiný podpis. Firma nikdy neobchodovala, a proto ani nemohla obchodovat s elektrotechnickým zařízením. K předloženým fakturám na elektrotechnické zařízení uvedl, že tyto faktury nezná, styl faktury je jiný, razítko a podpis na fakturách rovněž také nesouhlasí. V hlavním líčení poté doplnil, že jeho společnost nikdy nevyvíjela žádnou činnost, neměla žádné zaměstnance. Po půl roce ji odhlásili z DPH a zjistili, že se tam něco začalo řešit. Jména obžalovaných mu nic neříkají. Zopakoval, že jeho společnost s WIFI komponenty nikdy neobchodovala.

17. **Svědek František B.** byl v hlavním líčení vyslechnut prostřednictvím videokonference a vypověděl, že se seznámil s Liborem Z. a ten mu nabídl, aby nepracoval v České republice, že na něj udělá společnost, bude moct být doma s rodinou na Slovensku a obžalovaný mu bude posílat 300 nebo 400 EUR. Dále mu řekl, že vše bude v pořádku i s odvody. Toto vše vymyslel Z.. Měli společnost TERRAINE COMPANY a CaWo GROUP, s. r. o., ale jestli s tím Z. nějak pracoval, o tom svědek nic neví, protože vše organizoval Z.. Měsíčně mu posílal 300, někdy 350, pak 150 EUR. Z. chtěl, aby si udělal platební kartu, na kterou mu bude posílat peníze. Dvakrát mu ještě poslal 170 EUR a pak ještě jednou 50 a pak už mu neposlal nic. Svědek mu volal, že potřebuje peníze, ale obž. Z. řekl, že už ta společnost nefunguje a nic už asi posílat nebude. Svědek neví, s čím ta společnost obchodovala. Dále zná spol. VICENZA, i v tomto případě řekl p. Z., že ji založí v Bratislavě, řekl, že vše uhradí, bude za něj platit odvody, ale neplatil nic a svědek z toho má problémy. Tam podepsal u notáře, že bude jednatel, musel se zapsat do takové velké knihy. Dostal za to 50 EUR peníze na cestu, přijel autobusem a Z. na něj již čekal na zastávce. S čím spol. VICENZA obchodovala, to také neví. Svědek tam měl být majitelem, ale nevyzná se v papírech. P. Z. přijel do Bratislavy, měl s sebou nějakou hotovost, že to potřebuje na začátek činnosti. Řekl, že svědek to musí podepsat, aby on podal osobně ty peníze. Nic o tom nevěděl, pak ho Z. odvezl na stanici a svědek jel domů. Dával mu jen 50 EUR na cestu. Na rozběhnutí společnosti tam bylo 15.000, někdy 20.000, 28.000 i 30.000 v EUR, ale největší suma byla 50.000 až 70.000 EUR. Probíhalo to tak, že on přijel, šli spolu do banky, vybral peníze, vše vypočítal, paní dala nějaký doklad, on spočítal ty peníze, dal je tam, to bylo vše. Svědek byl jednatel, tak to musel podepsat. Takto za ním byl p. Z. asi třikrát nebo čtyřikrát. Jestliže vkladů bylo 14 za půl milionu EUR, tak o dalších vkladech svědek neví. Pořád přemýšlel o tom, proč na účet jdou takové velké peníze, ale p. Z. mu vždy řekl, ať se nebojí, že něco ve společnosti potřebují koupit,

a proto musí být peníze na účtu. Jezdil sám. Z obžalovaných zná pouze jméno Libor Z.. Spol. VICENZA měla nejspíš sídlo v Bačíkově ulici v Bratislavě. V tom sídle byl fyzicky. Byl to takový panelák. Chodil tam okolo pošty, musel to vzít a dát p. Z., neví, co to bylo, ale bylo to množství obálek. Byl kontaktován FÚ v Lučenci ohledně spol. VICENZA, protože tam byly nějaké nedoplatky na daních. Byl vypovídat, ale nic nevěděl. Nikdy žádné faktury nepodepisoval. Svědek dal Z. generální plnou moc. P. Antona B. zná, ale neví, jestli měl také něco s p. Z. nebo p. H. společného. Není pravda to, že společnost VICENZA zakládal svědek spolu s Radimem T.. Byl tam jenom se Z.. Nájemní smlouvu na sídlo VICENZY podepisoval Z. v Bratislavě. O pronájmu skladu v Rimavské Sobotě svědek nic neví a neví, že by nějakou takovou smlouvu podepisoval. Dispoziční právo k bankovnímu účtu u SBERBANK měl Z., on s těmi penězi pracoval. Svědek neměl k účtu ani kartu, vyzvednout si peníze nemohl. Co se týče auta, tak to bylo na spol. TERRAIN COMPANY, bylo to nějaké VOLVO. Po roce a půl se ozvala leasingová společnost, že nemá tři měsíce zaplacený leasing. Volal tedy Z. a ten ho ubezpečil, že to zaplacené je. Poté odevzdal auto leasingové společnosti a tím skončil. Předtím měl ještě Peugeot 406, které mu koupil Z., strhával mu pak peníze z výplaty těch 300 EUR každý měsíc. Až poté měl to VOLVO.

18. Podle § 211 odst. 6 tr. řádu byly v hlavním líčení po splnění všech zákonných podmínek, za současného souhlasu obžalovaných a státního zástupce, přečteny úřední záznamy o podání vysvětlení svědků **Kateřiny J., Františka K., Luboše M. a Martina H..**

19. **Kateřina J.** v přípravném řízení uvedla, že ve spol. HAKR Company pracovala od léta 2006 do 30. 9. 2010, a to na pozici nejdříve jako fakturantka a posléze účetní firmy. Práci jí zadávali jednatelé společnosti, po ekonomické stránce společnost vedli Martin H. a Zbyšek K., jak měli rozděleny povinnosti, neví. O úhradě faktur společnosti a strategických rozhodnutích rozhodovali oba společně. K obchodnímu případu se společností ABX s.r.o. se sídlem v Rumburku nic neví, těchto jednání se nezúčastnila, o dopravě nic neví, tuto nezajišťovala, k předloženým fakturám se rovněž tak nemůže blíže vyjádřit. K finanční situaci ve společnosti HAKR Company nemůže nic uvést, rovněž tak jí nejsou známy okolnosti a způsob prodeje společnosti na nového vlastníka, rovněž tak není schopna uvést bližší podrobnosti k převzetí účetnictví, ale mělo se jednat o desítky šanonů. Co se týče hospodářského výsledku v roce 2009, byl výsledek společnosti ztrátový, ostatní roky si nepamatuje. V době jejího odchodu ze společnosti, účetnictví fyzicky nepředala, pouze informovala jednatele společnosti, kde se účetnictví ve fyzické podobě nachází. Před svým odchodem ze společnosti nikoho nezaučovala. Kolik měla společnost zaměstnanců, neví, přehledy o výši mezd, k zákonným odvodům a celou mzdovou agendu zpracovávala Ing. Ilona H.. K hlavnímu účtu společnosti měla přístup, byla oprávněna hradit faktury a provádět výběry z účtu, limit stanovovali jednatelé společnosti, jeho výši si již nepamatuje. K případným kontrolám, týkajícím se zákonných odvodů, případně dalších otázek okolo mezd, zda byly řádně vypláceny, se nedokáže vyjádřit, vše měla na starosti paní H..

20. **František K.** v přípravném řízení uvedl, že někdy roku 2012 jej kontaktoval známý Luboš M., kterému občas dal svůj občanský průkaz a podepsal nějaké papíry. Dále mu sdělil, že podepisuje papíry firem, které jsou na zrušení, zrušení mělo proběhnout již bez jeho další účasti, vše mělo být v pořádku, neměly z toho být žádné problémy. Papíry podepisoval vždy, když jezdil s panem M., za podpisy dostal částku okolo 500 Kč, dohromady si měl vydělat asi 10.000 Kč.

21. **Luboš M.** v přípravném řízení uvedl, že Františka K. zná asi 3 roky, považuje jej za svého známého. Není pravda, že by s ním jezdil po nějakých jeho „kšeftech“, avšak když jej požádal,

aby jej odvezl např. k lékaři, do Hradce Králové, kde jsou v dětském domově umístěny jeho děti, případně do Jaroměře, tak mu vyhověl. Nikdy nedisponoval jeho občanským průkazem či jiným dokladem. K. mu občas sdělil, že přebírá nějaké firmy na svoji osobu za úplatu, nic konkrétního k tomu neví.

22. **Martin H.** uvedl v přípravném řízení, že společnost HAKR Company převedl v roce 2010, převedl obchodní podíl na osobu Damian Stephen, protože měli spor mezi jednateli, prodej zprostředkovávala společnost VIPAD se sídlem v Praze, bližší podrobnosti si nevybavuje, účetní a obchodní dokumentaci společnosti předal v roce 2010 novému vlastníkovi společnosti Damianu Stephenovi. K dalším položeným otázkám shodně uvedl, že si již nic nevybavuje.

23. **Svědek Filip Š.** uvedl v hlavním líčení, že z obžalovaných zná obž. K., jenž je jeho kamarád a bývalý obchodní partner, dále zná pana Z., jakožto účetního bývalé společnosti. Asi před deseti lety zprostředkoval prodej společnosti COSMETIC INVEST, a to p. K. a p. M.. Co se týče spol. COALITION, tak to byla jeho společnost, provozoval ji do roku 2008 nebo 2009, byl jediným jednatelem a předmětem činnosti byl obchod s osobními automobily. Společnost RANGER INVESTMENT mu teď nic neříká, ale nevylučuje, jestli s ní někdy obchodoval. Jména ostatních obžalovaných asi nezná. Ohledně přívěsu si pamatuje, že ho prodával, že si zařizoval nějaké stání na Kolbenově ulici, kde se repasoval. Hrazeno to bylo formou nějakých splátek. Byl to nějaký atypický přívěs. Pamatuje si jen, že sháněl prostor na Kolbenově ulici, protože byl potřeba velký prostor, kde se přívěs mohl vytočit. Obchod proběhl, přívěs tam stál několik měsíců, až možná rok, Za to, že to zařídil, dostal tehdy nějakou provizi. Ten člověk, který to zprostředkoval, ten to i kupoval. Jezdil pak za majiteli areálu a pak už tam ten přívěs nestál. S tím člověkem se setkal jednou, proběhlo to a pak už znovu ne. Je možné, že na prodej dával inzerát, anebo to někdo zprostředkoval, to už si nevzpomíná. Tehdy z té doby si pamatuje obž. Z., že dělal účetního spol. COSMETIC INVEST, protože, když tehdy zprostředkovával prodej té společnosti, tak se potkávali. Svědek si neuvědomuje, že by se prodeje vleku účastnil konkrétně p. K.. Jméno toho člověka si nevybaví, ale kdyby byl u hlavního líčení, tak by to asi řekl.

24. **Svědek Miroslav J.** v přípravném řízení uvedl, že společnost Impex Cars GmbH. nezná, společnost Janny Trans GmbH., zná, je to přepravní společnost pro přepravu nadměrných a těžkých nákladů, společnost je psaná na matku jeho dětí, to bylo vždy a on dělá funkci jednatele. Miroslava D. zná, dělal u něj řidiče a Vlasta Ř. byla jeho přítelkyně. Miroslav D. u něj pracoval někdy před 3 lety. Rozhodně neexistuje, aby tuto společnost zastupoval, byl pouze řidič, k předložené generální plné moci ze dne 1. 2. 2012 uvádí, že podpis není jeho. K uvedené adrese uvedl, že zde bydlel v roce 1994, jedná se však o penzion, z toho tedy vyplývá, že plná moc je „levá“, protože zde nikdy nemohl mít na této adrese bydliště. Společnost se nikdy nezabývala obchodem s elektronikou. V hlavním líčení poté potvrdil, že název spol. IMPEX CARS GmbH mu nic neříká. V letech 2010 – 2016 byl jednatelem spol. JANNY TRANS. Dopravu výpočetní techniky nikdy nezajišťovali, protože dělají jen těžkou dopravu. Mají podvalníky, vozí bagry, nádrže na atomový odpad a v podstatě v posledních letech dělají jen dopravu nákladu od 40 tun výše. Žádná malá auta nemají a nikdy je neměli. Miroslav D. pracoval u nich jako řidič. Jednoho dne si našel nějakou novou ženskou, nechal stát auto a už se neobjevil. Když se sbalil, tak svědek neví, jestli to razítko vzal schválně nebo ho jen neodevzdal. Plnou moc k zastupování nikomu nedával, ani tomu D., to by ani nebylo možné, protože všechny kšefty se odehrávají v Německu a on německy neuměl. Pokud se jedná o nějaké faktury na přepravu nějakého zboží, které mu byly

předloženy na policii, tak ty nemají s jeho společností nic společného. Typ faktur neodpovídal typu, který používají oni.

25. **Svědkyně Vlasta Ř.** v přípravném řízení vypověděla, že jednatelkou společnosti Impex Cars GmbH. se stala na základě inzerátu v Německu, který nabízel koupit firmu, chtěla podnikat s automobily. Když zavolala na uvedené telefonní číslo, ozval se jí nějaký muž, ona mu sdělila svůj zájem o koupi firmy, po 14 dnech se jí tento muž znovu ozval s tím, že všechno je připravené a musí se dostavit v určitý den a hodinu do kanceláře notáře ve Weidenu. Sídlo společnosti a všechno ostatní zařizoval tento pán, ale neví, jestli to byl Němec, česky mluvil. K předložené generální plné moci ze dne 1. 12. 2011, týkající se zmocnění Miroslava D. k zastupování této firmy uvádí, že takovouto plnou moc nikdy nedala, podpis není její, navíc Mirkovi by plnou moc neudělila, protože v té době už spolu nežili. Společnost Janny Trans GmbH. zná, majitel společnosti J. je její kamarád. Společnost KIMAMOS s.r.o. nezná, o obchodu s elektronickým zařízením nic neví, ona sama s tím určitě neobchodovala, protože na tu německou firmu vůbec neobchodovala. K vložení finančních prostředků na účet společnosti KIMAMOS s.r.o. uvedla, že tehdy se vrátila z výkonu trestu odnětí svobody a telefonicky se jí ozval nějaký Aleš s tím, že je od Martina P. a poprosil jí, zda by mohla vložit peníze na účet, protože oni sami již nemůžou, neviděla na tom nic špatného, při vkladech byl s ní vždycky Aleš nebo Petr. Vložení peněz probíhalo tak, že vždy se jí ozval Aleš, dali si schůzku na benzince ÖMV u shoping parku v Brně. Peníze měli vložit na účet na Slovensku, jeli do nějaké vesničky za hranicemi, kde byla ČSOB banka. Dostala vždy obálku s eury a kartičku od účtu, na který se peníze měly vložit. Kolikrát vložila peníze na účet, si již nedokáže vzpomenout. V té době s Martinem P. nekomunikovala, protože Aleš s Petrem jí řekli, že Martin je ve vězení a oni tvrdili, že jsou od něho. V hlavním líčení, kdy byla vyslýchána prostřednictvím videokonference, poté zopakovala svou výpověď z přípravného řízení (u HL přečtena dle § 211 odst. 3 tr. řádu) a dodala, že žádnou obchodní činnost ve spol. IMPEX nevyvíjela, protože, když chtěli vozit ty auta, tak už neměli žádné kontakty. Spol. IMPEX vůbec nic nerealizovala. Byla jedinou jednatelkou a vše okolo zařídil ten pán, který pro ně na inzerát nachystal tu společnost. Plnou moc nikomu neudělovala. Miroslava J. zná, je to její kamarád. Pracoval u něj její bývalý přítel Miroslav D., jezdil pro něj kamionem, bylo to v roce 2009, 2010. Pan P. v tom nehrál žádnou roli, jakože ve smyslu, aby si pořídili společnost, to asi ne, ani jim nepomáhal se zařízením té společnosti. Společnost KIMAMOS ji vůbec nic neříká. Na Slovensko jezdila s tím Alešem a Petrem, aby tam vkládala peníze na účet. Ty peníze ji dávali oni. Dále se o německé společnosti bavila s panem P., ten jí sdělil, že by mohl mít pro společnost nějaké obchody, dala mu tedy nějaké kopie, pak ale k ničemu nedošlo, protože nastoupila výkon trestu. Nevěděla, o jaké obchody mělo jít. Aleš s Petrem hovořili o tom, že jsou od Martina.

26. **Svědek Pavel P.** v přípravném řízení uvedl, že jednatelem společnosti Lité podlahy s.r.o. se stal na základě toho, že se dal dohromady se svým dlouholetým spolupracovníkem Tomášem B., kdy tuto firmu v roce 2009 založili. Společnost se zabývala pouze litými podlahami. Svoji činnost ukončil na základě vážných zdravotních problémů. K předloženým fakturám, týkající se dodávek elektrotechnických zařízení od společnosti VIVID Real s.r.o. uvedl, že tyto vidí poprvé, podpisy nezná, na každé je jiné razítko, neodpovídá ani velikosti a ani textem. Fakturované produkty nezná. V hlavním líčení poté uvedl, že ví pouze to, co mu říkali tehdy na PČR, že na účet jejich společnosti mělo docházet k udělání razítek a k odběru nějakého zboží. Jejich společnost s ničím neobchodovala. Zopakoval, že předložené faktury u policie nikdy neviděl a ani ta razítka. Myslí,

že i faktury vypadaly jinak. Činnost jejich společnosti byla ukončena v roce 2012. Kolega B. sehnal pro společnost kupce, bylo to nejspíš slovenské jméno.

27. Podle § 211 odst. 1 tr. řádu byla v hlavním líčení přečtena svědecká výpověď **Bc. Tomáše V.**, který v přípravném řízení uvedl, že jednatelem společnosti M Real Invest s.r.o., IČ 26210827 se stal tak, že v předmětné době byl hospitalizován v Psychiatrické nemocnici v Brně a tam byl na pokoji s člověkem, který mu navrhnul, že by mohl vést společnost. Po jeho propuštění jej zkontaktovali nějací pánové, kteří jej autem odvezli do sídla této společnosti v Brně - Tuřance, podepsal papíry, které mu předložili, dokonce mu sdělili, že jeho matka zde může pracovat jako sekretářka, za podpis a převedení společnosti mohl dostat tak do 5.000 Kč. Ten zprostředkovatel, se kterým se seznámil na psychiatrii, po něm požadoval podpis pracovní smlouvy s tím, že zdravotní pojištění si bude hradit sám, pracovní smlouvu podepsal, potom mu volali z Odboru nemocenských dávek, jestli ten zprostředkovatel u něj skutečně někdy pracoval. Toto potvrdil. K předestřeným fakturám, vydaných společností M Real Invest s.r.o. uvedl, že předestřené dokumenty nikdy neviděl, má úplně jiný podpis. Nikdy nepodával žádná daňová přiznání.

28. **Svědek Iurii H.** v hlavním líčení vypověděl, že nezná jméno ani jednoho z obžalovaných, název spol. VIKNER mu nic neříká. Adresu Vykáňská ulice zná, tam mělo sídlo ta společnost VIKNER, teď už mu to něco říká. To byla jeho společnost. Žádné zaměstnance neměl a vůbec neví, čím se ta společnost zabývala. Někdo ho požádal o založení společnosti, ale už neví, kdo to byl. Byli to dva lidé, byli to Ukrajinci. Sídlo té společnosti VIKNER sehnal sám, bylo jedno, kde to bude. Za založení dostal odměnu asi 30 000 - 35 000 Kč. Jméno Viktor O. mu nic neříká.

29. **Svědek Michal K.** v hlavním líčení uvedl, že z obžalovaných zná pouze Libora Z.. S ním se zná tak, že měli společnou kancelář a každý měl svoji účetní společnost. Občas si vypomáhali. Co si vzpomíná, tak se prováděla rekonstrukce účetnictví a svědek obžalovanému pomáhal, protože to sám nestíhal. Některé faktury byly zničeny, oni je rekonstruovali a svědek mu pak některé zaslal do emailu. Již si nepamatuje, ohledně jaké společnosti to bylo. Faktury, které svědek rekonstruoval, tak ty dostal od pana Z., ten je přivezl slepené a roztrhané v deskách. Společnost, které se prováděla rekonstrukce, měla něco společného s výpočetní technikou. Byla to kamarádská výpomoc. Razítko bylo vytvořené a rovnou vložené v excelu, takže se vypsaly jen údaje ze zničených faktur a vložily do excelu. Byla to faktura udělaná v excelu, kde už bylo asi nějak oskenované razítko. Mohlo jich být tak 20, jestli byly i nějaké jiné, to neví. Název spol. LITÉ PODLAHY nebo VIVID REAL mu nic neříká, je možné, že jedné z nich to účetnictví patřilo. Jméno František B. mu něco říká, jezdil za Z. ze SR, řešili spolu nějaké dokumenty, předávali si peníze. Pak ho viděl, když mu jel na Slovensko předat obálku s penězi, o což ho požádal Z.. Vždy s nimi byl ještě p. H.. Z jejich řeči to byl někdo, kdo byl p. B.u nadřízený. Co si pamatuje, tak oni dělali přes p. H. nějaké obchody na p. B.. Když vozil p. B.u peníze, vždy to bylo v EUR. Neví, co to bylo za peníze. Jméno společnosti znělo jako něco italského, ale neví, s čím společnost obchodovala. Přišlo mu to víceméně tak, že p. B. byl klientem p. Z.. Vypadalo to, že pro něj zpracovává nějaké dokumenty, ale jestli spolu vyvíjeli nějakou činnost, to těžko říct. P. B. byl za Z. tak 5-6x a vždy s ním přijel i p. H.. Svědek vezl peníze tak 3-4x, bylo to vždy hodně peněz, obálka byla třeba 4cm tlustá.

30. **Svědek Michal K.** v hlavním líčení využil svého práva a odmítl k věci vypovídat.

31. **Svědek Zbyněk Š.** uvedl v hlavním líčení, že společnost obž. P. RANGER AGENCY se starala o PC sítě v jejich společnosti. Svědek předložil fakturu ze dne 30.6.2014, na které jedna z

dodávaných součástek byla SWITCH k zařízení Cajun P116 T opravovaný. Svědek si myslí, že to byla výměna, to jsou takové ty řídící prvky a ty switch jsou to, co v reku. To je srdce té sítě. To si myslí, že takto to mění každé dva roky, protože z toho můžete mít výpadky sítě. Je to běžná věc, která dělá to, že si ty počítače povídají, je to běžná věc a mění se to vcelku běžně. Je to něco, co když nefunguje, tak je datový blackout. Toto je faktura z roku 2014, takže to je věc, která je v dnešní době nahrazena už něčím technologicky novějším, protože to má životnost tak 3 roky. O hardware se jim staral společnost obž. P., technici z Prahy pak nainstalovali na ten hardware virtuální síť. Ti IT technici vždy řekli, že je někde podezřelá zóna, co by potřebovala vyměnit. Z obžalovaných zná pouze jméno Aleše P., Vladimír D. mu nic neříká. Na společnost RANGER AGENCY narazil tak, že k nim do servisu vozil obž. P. auto, nějaký Citroen C8, ale to mohlo být tak v roce 2012. Odkud měl ty PC součástky, to svědek neví. Tato konkrétní součástka z uvedené faktury je mu povědomá, myslí si, že minimálně dvě nebo tři v těch rukách měly, tuto složku vytáhl proto, že se na to ptal FÚ dříve. Jiné faktury by také dohledal, za ty roky to budou faktury třeba za 500.000,- Kč nebo 1.000.000,- Kč, mají obrat okolo 300.000.000,- Kč, takže ho ta částka 100.000,- Kč nijak nerozrušila. Je to pro ně klíčová oblast. Ty komponenty, které byly fakturovány, tak byly skutečně dodány, protože jinak by to nefungovalo a oni by to nezaplatili. Svědkova společnost od obž. P. odebírala nějaké komponenty značky Cajun, mohly to být tak dva nebo tři kusy, je to hlavní věc do toho reku. Bylo to v roce 2014, možná pak i 2015 a 2016 to mohl měnit, ale pak byly možná jiné, možná se jmenovaly jinak. Kdyby s tím byly problémy, tak to vrátí, myslí, že tam žádná reklamace nebyla. Pro svědka dělala společnost obž. P. i jiné věci, opravovala notebook, měnila disky, přeřaďovávala celou společnost, dodávala rekovou skříň, dělala ty wifi body, nastavovala sítě pro zákazníky atd. Spolupráce byla v pořádku, trochu ho ale zneklidňoval ten FÚ a asi dvakrát přišlo, že obž. P. nezaplatil DPH, tam pak bylo přepostoupení faktury a výzvy od FÚ. Celkově to probíhalo tak, že když bylo potřeba něco vyměnit, tak ho přivedli, řekli, že tady tento wifi bod. Dnes mu chodí na email reporty z diskových polí, on to potom přepošle, takže o tom musí vědět. Nějak to tedy monitoruje. Když něco měnili, tak řekli, kolik to bude stát a jak dlouho to vydrží.

32. **Svědek Miroslav D.** uvedl v přípravném řízení, že generální plnou moc ze dne 1. 2. 2012 od Miroslava J., kterou jej zmocňuje k zastupování společnosti Janny Trans - GmbH., s ověřovací doložkou ze dne 4. 2. 2012, vidí poprvé a už vůbec nechápe, proč by jej měl zmocnit k zastupování této společnosti. Pana J. zná delší dobu a je neradno si s ním zahrávat. K předložené generální plné moci ze dne 1. 12. 2011 od Vlasty Ř., kterou jej zmocnila k zastupování společnosti Impex Cars GmbH., tak tuto mu nikdy nevydala, v té době už k sobě neměli důvěru. Tuto společnost paní Ř. nechala na sebe napsat v době, kdy byli ještě spolu v Německu, všechno bylo sepsáno u notáře ve Weidenu. O tom, že by tyto společnosti obchodovali s elektrotechnickým zařízením pro budování VIFI sítí, nic neví. V řízení před soudem vypovídal svědek do protokolu mimo hlavní líčení, přičemž tato jeho výpověď byla v hlavním líčení přečtena podle § 211 odst. 1 tr. řádu. Svědek vypověděl, že v přípravném řízení vypovídal ohledně nějaké plné moci, kterou měl dostat od p. J.. Tu ale nedostal. V roce 2014 byl zaměstnán ve spol. JANNY TRANS jako řidič. Vozil těžké náklady. Vlasta Ř. je jeho bývalá přítelkyně, měla společnost Vest Gate, název spol. IMPEX CARS mu nic neříká. Pro spol. JANNY TRANS nikdy nepřevážel žádné PC komponenty. Podpisové právo za spol. JANNY TRANS neměl, to by mu p. J. ani nedal, stejně jako plnou moc k zastupování.

33. **Svědek Michal H.** v přípravném řízení uvedl, že co se týče společnosti Lité podlahy s.r.o., tak tuto společnost zná, oslovil jej jeho známý pan B. s tím, že jeho kolega je nemocný a chtěli by firmu prodat, přičemž jej požádal o pomoc při zprostředkování. Tenkrát zde byli nějací Slováci, kteří tady dělali nějaké kopáčské práce s tím, že by zde toto mohli vykonávat na tuto firmu, převod že bude zadarmo. Tehdy tam byl i Anton B., kterého zná již delší dobu a nabídnul mu možnost tohoto převodu. Jednání potom proběhlo mezi panem B. a Banyou, bližší podrobnosti o jednání neví. O tom, že by tato společnost obchodovala se zařízením určeným pro budování WIFI sítí nic neví, firma dělala vždy lité podlahy a Anton B. s elektronikou rozhodně nikdy neobchodoval. Rovněž tak se nepodílel na převodu společnosti RETAM Group s.r.o., pouze ji dohodil svému známému, nějakému V.. Co se týče osoby Libora Z., toho zná 2 nebo 3 roky, občas mu řekl, ať někam zajede nebo tak, ale nikdy se nejednalo o elektroniku. V řízení před soudem vypovídal svědek do protokolu mimo hlavní líčení, přičemž protokol o jeho výpovědi byl v hlavním líčení přečten podle § 211 odst. 1 tr. řádu, do kterého svědek uvedl, že si na svou výpověď z přípravného řízení již nepamatuje. Z přítomných osob zná jen p. Z.. Když bylo něco potřeba, tak pro Z. někam zajel, něco přinesl apod. Takto spolupracovali v roce 2013, 2014, souviselo to s nějakou jeho činností. Dostal vždy za to nějakou odměnu, vydělal si u něj tak 15 000 - 20 000 Kč měsíčně. Vozil nějaké doklady v Ostravě, Praze, na Slovensku v Rímavské Sobotě, kde jednal s panem B. a jeho švagrem Tonou. O čem tam mluvili, si již nepamatuje. On nevěděl, pro co jede, dostal obálku a tu předal. Jednou byl v Ostravě složit peníze v bance s panem B. nebo s tím Tonou. Za panem B. jezdil do Rímavské Soboty. Neví, kde měl p. B. sídlo své společnosti, ale o vše se staral, myslí si svědek, p. Z.. Svědek pracoval na pokyny p. Z.. Spol. Lité podlahy zná, je to společnost jeho kamaráda Tomáše B., ten ji pak prodal p. Z.. Ohledně toho byli na Kladně u notáře, proběhl zápis a on pak převzal on p. B. účetnictví a vezl ho Z.. Co se se společností dělo dál, to svědek neví. Jestli vyvíjela nějakou činnost. Anton B. je ten Tono, je to švagr p. B.. Na koho se tehdy ta společnost napsala, to už neví, jestli na pana B. nebo B., ale svědek si myslí, že nemohla být psaná na Z., protože tehdy říkal, že nemůže být jednatelem nějaké společnosti Mantex. Je možné, že byl požádán Z., aby pro něj našel nějakého zájemce, anebo taky p. B. přišel sám a řekl, že má švagra, že on tam taky chce pracovat, že ho přiveze. Pana B. také někam vezl, byl s ním v Praze, možná i v Ostravě a Třinci. V Třinci byli určitě dělat nějaký notářský zápis, neví ale už o čem. Společnost RETAM GROUP mu něco říká, byla psaná na jeho manželku, pak ji prodal tomu V., ten ji ale pak nechtěl, tak si ji koupil p. Z. nebo pan B.. Když ji měl ten V. tak společnost stále vyvíjela činnost, pak ji psali na p. B.. To už neví, jestli ta společnost dál vyvíjela činnost, ví jen, že účetnictví buď osobně vezl Z., nebo ta účetní ho nějak předávala. Pamatuje si, že tehdy volal a ptal se ho.

34. Podle § 211 odst. 2 tr. řádu byla v hlavním líčení přečtena svědecká výpověď **Pavla N.** z přípravného řízení, neboť se jej soudu opakovaně nepodařilo předvolat na zjištěná místa pobytu, kdy se na těchto nezdržoval, ve které uvedl, že ve společnosti Petročas s.r.o., IČ 26793199 figuroval jako bílý kůň, toto mu poradila obž. Miroslava P.. Za toto obdržel finanční částku a toto bylo prakticky vše. Kontaktovala jej obžalovaná, on s tímto postupem souhlasil, znali se z Prahy, kde pracoval, dělal zde skladníka a řidiče. Co se týče společnosti Petročas s.r.o. domníval se, že předmětem činnosti měl být úklid, ale přesně si to nepamatuje, není mu nic známo o tom, že by společnost obchodovala s elektronickým zařízením, určeným pro budování VIFI sítí, jako odměnu měl dostat 1.500,- Kč. Podle výpisu z obchodního rejstříku měl figurovat ve více

společnostech, k tomu si však nic bližšího nevzpomíná, nedokáže nic uvést, k předloženým fakturám nikdy neviděl žádné účetnictví z těchto firem.

35. Rovněž dle ustanovení § 211 odst. 2 tr. řádu byla v hlavním líčení přečtena svědecká výpověď **Vladimíry B.** z přípravného řízení, ve které uvedla, že jednatelkou společnosti AZ Ipos Engieering s.r.o., byla v období od 23. 2. 2011 do 2. 6. 2016. Obchodní podíl koupila od obž. Jiřího S., protože chtěla podnikat. Tip jí dal obž. Tomáš B., kterého zná už delší dobu. Důvodem, proč se stala jednatelkou a zároveň jediným vlastníkem této společnosti byla ta skutečnost, že chtěla podnikat. Předmětem činnosti mělo být zprostředkování nákupu a prodeje různého zboží. V průběhu podnikání dovážela a prodávala auta a pneumatiky. Pro automobily jezdila do Německa. O tom, že by tato společnost obchodovala s elektrotechnickým zařízením, určeným pro budování WIFI sítí, nic neví. Společnost řídila, avšak obž. B. se staral o účetnictví, měl od ní generální plnou moc a jednal s FÚ v Brně. Uvedla, že sice měla přehled o tom, jaké faktury jsou vedeny v účetnictví společnosti, avšak o fakturách za prodej elektrotechnického zařízení a fakturách za prodej dřevní hmoty v řádu desítek milionů, nic neví. Její kontrola účetnictví probíhala tak, že se vždy sešli s obž. B., ten jí řekl, co dělá, ona chtěla hlavně vědět, jestli je všechno v pořádku, zejména na finančním úřadě. Účetní doklady byly u obž. B.. O tom, že obž. B. obchodoval se dřevem, věděla, ale rozhodně nevěděla, že se jedná o tak vysoké částky, obž. B. za vedení účetnictví nedostával žádnou odměnu, říkal, že si bude dělat svoje dřevo a starat se o účetnictví. Fakticky sice řídila a ovládala účet společnosti, avšak obž. B. měl generální plnou moc, takže měl i přístup na účet. K předloženým fakturám za prodej elektrotechnického zařízení, nic neví. Rovněž tak byla v době od 18. 1. 2010 do 11. 4. 2013 jednatelkou společnosti EKO - Mara s.r.o., kdy koupi této společnosti jí rovněž tak domluvil obž. B.. K předloženým dokladům, týkajících se dodávky elektrotechnického zařízení uvedla, že tyto doklady vidí poprvé, na některých dokladech podpis vypadá jako její, ale může se jednat o naskenovaný podpis. Rovněž tak obž B. se staral i o účetnictví této firmy.

36. V přípravném řízení byl přibrán znalec k vypracování **znaleckého posudku z oboru IT kybernetika, elektronika, spoje, ekonomika ceny a odhady v kybernetice Ing. Michael Trezzi, CSc,** který se ve svém posudku vyjádřil k ocenění předložených elektrotechnických zařízení a k jejich užitným vlastnostem. ZP na č. l. (5925 - 5935). Znalec se vyjadřoval k zařízením CAJUN P111 SA, CAJUN P5500 ROUTING SWITCH (P5500 RFT-SW), napájecí zdroj - 48 V MODEL20N11 (AC 120 CPU MODULE), WP-II E WIRELESS ACCESS POINT a PORTMASTER 2E. Využitelnost jednotlivých zařízení je popsána u každého ze zařízení v rámci nálezové části znaleckého posudku, stejně jako cena, za kterou se zařízení v době vypracování znaleckého posudku prodávalo na trhu jako použité. Co se týče zařízení CAJUN P111 SA odhadl znalec jeho cenu po generální opravě, při využitelnosti jakožto náhrady stejného zařízení v zastaralých sítích třetího světa na 40 USD, což k rozhodnému dni odpovídalo 1712,46 Kč. Dle znalce však nemá toto zařízení v současných sítích, a to i mimo rozvinuté země, uplatnění a jeho cenu lze považovat v tomto ohledu za nulovou. Co se týče zařízení CAJUN P5500 ROUTING SWITCH odhadl znalec cenu tohoto zařízení po generální opravě na 150 USD, což odpovídalo v době vypracování ZP 6 421,75 Kč a tuto hodnotu mohlo mít zařízení v zastaralých a nevyvíjejících se infrastrukturách v rozvojových zemích, případně na rozebrání a využití na náhradní díly. V zemích EU, USA a dalších rozvíjejících se zemích je dle ZP však cena nulová. Co se týče napájecího zdroje - 48 V model 20N11 (AC 120 CPU MODULE) odhadl znalec toto

zařízení, jako opotřebené a opravené na 40 USD, tedy 1712,47 Kč a opět jako využitelné do zastaralých systémů třetího světa. V rozvinutých zemích uvedl znalec cenu nulovou. Co se týče WP-II E Wireless Access Point uvedl znalec, že se jedná o přístupový bod vhodný pro sítě s procesory typu 80486, které byly uvedeny na trh v roce 1989 a instalovaly se do stolních PC v devadesátých letech minulého století. Ve srovnání se současnou technologií představovaly mimořádně nízký výkon, na kterém by současné aplikace nefungovaly. Znalec odhadl cenu tohoto zařízení na 10 USD, tedy 256,87 Kč a využitelnost k prodeji do zastaralých sítí třetího světa. Co se týče zařízení Portmaster 2E odhadl znalec jeho hodnotu na 40 USD, tedy 1712,47 Kč s využitelností v zastaralých sítích třetího světa. V rozvinutých zemích uvedl znalec cenu nulovou. Ze závěrečného zhodnocení znalce bylo dále zjištěno, že u všech zařízení se jedná o zařízení společnosti Lucent Technologies s dobou výroby mezi 1996 až 2000. Od roku 2000 se přestaly tyto zařízení prodávat pod značkou Lucent Technologies a dále se prodávaly s rychle se rozvíjejícími parametry pod značkou Avaya. V době vypracování ZP byly výkonové parametry těchto zařízení řádově překročeny a tyto zařízení byly v datových sítích rozvinutých zemí, jako je EU, USA a další zcela neupotřebitelné. Znalec zpracovával odhad cen k datu vypracování znaleckého posudku, neboť nemohl získat ceny k určitému roku v minulosti. Ani výrobce předmětných zařízení nedisponuje ceníky z doby ukončení výroby těchto zařízení, tj. v roce 2000, resp. dalšího roku nebo dvou po ukončení výroby. Vzhledem k tomu, že předmětná zařízení byla vyrobena mezi lety 1996 - 2000, konstatoval znalec, že k roku 2009 se jednalo o zařízení minimálně 9 let staré, které se již minimálně 9 let nevyrábělo. V nejnevhodnějším případě, kdy by k prodeji došlo dva roky po ukončení výroby, tedy v roce 2002, tak by účetní hodnota u všech uvedených zařízení v roce 2009 byl nulová, neboť účetní hodnota IT zařízení se v kategorii "počítače a periferní zařízení" odepisuje 3 roky a v kategorii "zařízení pro automatizované zpracování dat" se odepisuje 5 let, což znamená, že po 3 nebo 5 letech je hodnota takového zařízení nulová. Na internetu se dle znalce vyskytují nabídky na jednotky kusů těchto zařízení jen sporadicky, což nasvědčuje tomu, že žádný relevantní trh pro tato zařízení v době vypracování ZP prakticky neexistuje a jedná se pouze o jednotky celosvětově prodaných kusů do zastaralých sítí třetího světa.

37. V hlavním líčení poté znalec uvedl, že v mezidobí nezjistil žádné nové skutečnosti a okolnosti, které by závěry znaleckého posudku měnily. Zpracovával toliko znalecký posudek ohledně ocenění elektrotechnického zařízení č. 184/15. V posudku jsou dvě části. První část byla ohledně funkčnosti zařízení a druhá na místně a časově obvyklou cenu zařízení. Vyjádřit se k ceně zařízení bylo komplikované, protože tato zařízení vyráběla společnost Lusen Technologies, ale ta divize, která je vyráběla, zanikla v roce 2000 a výrobu převzala spol. Avaia. Otázku ke zpracování posudku dostal znalec někdy v roce 2015, tedy 15 let po ukončení činnosti té divize. V takovém případě většinou ten výrobce ještě po několik let udržuje podporu toho zařízení, k dispozici jsou ještě nějaké hardware komponenty, ale už nedává softwarový upgrade. Takže se taková zařízení stávají velice rychle neupotřebitelnými a nekompatibilními se svým okolím, protože okolí mění softwary, operační systémy. Proto ty ceny v posudku jsou odhadnuty níže, než kolik byla nákupní cena. Znalec kontaktoval obchodního partnera spol. Lusen, ale ti už neměli žádné ceníky z té doby. Hledal tedy na internetu, za kolik se taková zařízení prodávají po světě použitá a tyto ceny jsou uvedeny v posudku. Znalec se měl vyjádřit k obvyklé ceně zařízení v místě a čase. Může konstatovat, že v dřívějším období, než v období, kdy zpracovával posudek, tak ty ceny mohly být nepatrně vyšší. Cena po roce 2000 musela ale rapidně klesat. Je schopen to pouze vyjádřit

procentuálně a to tak, že obvyklá cena tohoto zařízení v roce 2010 byla o jednotky procent vyšší, než cena, kterou uvedl v posudku. Ceny těchto zařízení na internetu k roku okolo 2009 nedohledal, ceny tam už nebyly uvedeny. Po roce 2000 byla ta zařízení použitelná v období několika let, ale po 9-10 letech byla ta hodnota dle znalce nulová, nicméně určit to konkrétně nelze, protože přesné ceny, za kolik se zařízení v té době prodalo, není možné již dohledat. Vezme-li např. ten switch a bude uvažovat ke konci toho zkoumaného období v roce 2014, tak kdyby ho zapojil do sítě, tak se v první řadě bude lišit rychlostí, takže bude minimálně 10x pomalejší a není jistě, že se připojí k síti, protože tam může být nějaká softwarová nekompatibilita, nebudou tam současné komunikační protokoly, nebude se moct připojit k přístupovým bodům, nebude umět spoustu věcí. Využitelnost tohoto zařízení je vázána zásadním způsobem na to, pro koho a kde je použito. Pro velký podnik je to zbytečné, pro malý nebo domácnost použitelné. Dále znalec doplnil, že v dnešní době stojí switch řádově 1000 – 1.500,- Kč, lepší do 10 000 Kč. Nevyplatí se tedy takto staré zařízení. Kdyby se toto zařízení zapojilo v roce 2009 do průměrné sítě do velikosti středního podniku s pár desítkami zaměstnanců, tak z hlediska rychlosti se asi nestane nic, ale z hlediska kompatibility s okolním zařízením je možné, že se něco stane, že to nebude fungovat. Ale fungovat to může. Pro ocenění v roce 2009 ho zajímalo, co bylo na trhu v roce 2015, protože pro ocenění je víceméně jedno, jestli jde o nabídky z roku 2015, 2019, pro rozhodné období jsou ty nabídky na eBay nebo jiných portálech více méně podobné, protože jestliže ta cena klesá nadexponencionálně, tak ten rozdíl rok od roku je prakticky minimální. Kdyby se objevily hodnověrné informace o nabídkách srovnatelných nebo totožných zařízení z roku 2009, tak by to sice mohlo vést k přehodnocení závěrů ZP, ale nikoliv zásadně. Uběhl dlouhý čas od ukončení výroby těch zařízení, tedy meziroční rozdíl v cenách je absolutně minimální. Nebylo by to nijak radikální, třeba 10% si myslí znalec, že by bylo příliš mnoho.

38. V přípravném řízení byl dále přibrán **znalec z oboru kybernetika, odvětví výpočetní technika Ing. Michael Trezzi ml. (č. l. 5905 - 5919)** ke zpracování analýzy počítačů a související techniky. Ze závěrů znalce vyplývá, že znalec vytvořil obrazy pevných disků u všech zajištěných PC a notebooků. V případě, že disk obsahoval relevantní smazaná data, tyta byla obnovena. Předložená technika neobsahovala žádnou viditelnou časovou diferenci s reálným časem. V hlavním líčení dále znalec odkázala na písemné vyhotovení svého posudku a doplnil, že co se týče časové diference, posuzoval tak, že zapnul příslušné zařízení a v BIOSU zjistil, že se systémový čas neliší od času reálného. Co se týče samotných souborů, tak u nich je obtížné s jistotou říct, že s tím souborem nikdo nemanipuloval, že ten soubor tam skutečně vznikl tehdy a tehdy. Není to digitální podpis, měnit tyto informace je triviální záležitost. Musí se to posuzovat podle kontextu ostatních souborů, např. podle zálohovaných dat, ale tímto se znalec nezaobíral, protože to nebylo v zadání. Zkoumal pouze systémový čas, žádný z časů jednotlivých souborů nebyl podroben zkoumání. Veškerá získaná data byla uložena na pevný disk, který je přílohou znaleckého posudku, a popsána jsou níže v rámci listinného dokazování.

39. V přípravném řízení byl dále přibrán znalec k vypracování **znaleckého posudku z oboru ekonomika - účetní evidence, mzdy a daně Ing. Luboš Černý č. l. (5967 - 6026)**. Tento znalecký posudek byl v hlavním líčení podle § 211 odst. 5 tr. řádu přečten a bylo z něj zjištěno, že v závěru znalec konstatuje, že soubory označené jako systémové, neobsahují žádná účetní data. Jedná se o soubory programu, který je pravidelně aktualizován. Kvalitativně lze hodnotit účetnictví jako nedostatečné a neúplné, protože neobsahuje veškeré údaje podle zákona o

účetnictví. Ve většině případů obsahuje pouze vystavené a přijaté faktury. V další části posudku je konstatováno, že v případě, že by Policií ČR označené faktury u společnosti RANGER AGENCY s.r.o. byly fiktivní, vznikla by škoda vylákáním nadměrného odpočtu na DPH ve výši 10.394.369,- Kč a krácením vlastní daňové povinnosti ve výši 187.653,- Kč. V případě fiktivních faktur u společnosti RANGER INVESTMENT s.r.o. by vznikla škoda vylákáním nadměrného odpočtu na DPH ve výši 5.345.633,- Kč a krácením vlastní daňové povinnosti ve výši 207.344 Kč. V případě fiktivních faktur u společnosti RANGER TECHNOLOGIES s.r.o. by vznikla škoda vylákáním nadměrného odpočtu na DPH ve výši 4.988.332,- Kč a krácením vlastní daňové povinnosti ve výši 119.018,- Kč. U společnosti GRENETON plus s.r.o. by v případě fiktivních faktur vznikla škoda vylákáním nadměrného odpočtu na DPH ve výši 6.134.673,- Kč a krácením vlastní daňové povinnosti ve výši 332.661,- Kč.

40. Dále bylo v přípravném řízení vyhotoveno **odborné vyjádření z oboru kriminalistika, odvětví technické zkoumání dokladů a písemností (č. l. 5940 – 5942)** za účelem posouzení zajištěných listin, a to faktury č. 2014HM002 ze dne 3. 1. 2014 vydané dodavatele M Real Invest na odběratele AZ IPOS za 12 ks zařízení Moduel P5500 RFT-SW v celkové hodnotě 1 190 640 Kč, obsahujíc razítka obou společností a faktury č. 2014HM002 ze dne 15. 1. 2014 vydané dodavatelem AZ IPOS na odběratele GRENETON PLUS za jiné zboží, bez razítek. Z odborného vyjádření plyne, že obě faktury byly vytištěny na principu inkoustového tisku, tedy na inkoustové tiskárně nebo kopírce. Otisk razítka společnosti M Real Invest na první faktuře nevykazuje vizuální strukturu odpovídající přenosu barviva při otištění razítka, obraz otisku a parafa byly na fakturu přeneseny technologicky shodnou metodou tisku, jako byla celá faktura vytištěna. Dle odborného vyjádření se tedy jedná o padělaný otisk razítka a parafu. Obraz otisku razítka spol. AZ IPOS vykazuje vizuální strukturu odpovídající přenosu barviva při otištění razítka, jedná se tedy o opravdový otisk razítka s parafou. Dle odborného vyjádření nelze vzhledem ke shodným znakům vyloučit, že obě faktury byly vytištěny na totožném zařízení.

41. Dále bylo v přípravném řízení vyhotoveno **odborné vyjádření z oboru kriminalistika, odvětví zkoumání ručního písma (č. l. 6112 – 6114)** za účelem zkoumání mezinárodních nákladových listů s podpisy a otisky razítka Tomáš L. Autodoprava K.V. Raise 433, 280 02 Kolín-Sendražice, blíže specifikovaných v odborných vyjádřeních. Jedná se o nákladové listy z pořadače HB 14 15 16, HB 17, HB 20 21. Dle závěrů znalce nebylo možné provést zkoumání v otázce pravosti podpisů dopravce, neboť podpisy na předložených kopiích nákladových listů nebyly z písmoznaleckého hlediska zpracovatelné.

42. Dále bylo v přípravném řízení vyhotoveno **odborné vyjádření z oboru kriminalistika, odvětví technické zkoumání dokladů a písemností (č. l. 6123 – 6126)** za účelem zkoumání pravosti otisku razítka na 16 mezinárodních nákladových listech obž. Tomáše L., kdy za účelem srovnání bylo předloženo srovnávací razítko dopravce Tomáš L. Autodoprava. Jedná se o nákladové listy specifikované blíže v odborném vyjádření na uvedených číslech listů. Dle odborného vyjádření nelze rozhodnout, zda natištěné otisky razítka na předložených nákladových listinách byly vytvořeny předloženým srovnávacím razítkem.

43. V hlavním líčení konstatoval soud celou řadu **listinných důkazů**, které ve svém souhrnu a ve spojení s výpověďmi svědků vytvářejí obraz o fungování celého řetězce společností a osobách, které se na fungování tohoto řetězce přímo podílely, případně celou činnost organizovaly.

44. Úřední záznam policie ze dne 19. 11. 2014 (č.l. 500 - 501), na kterém je zapsán výsledek provedeného šetření zájmových objektů u obce Xxx, v Jihlavě, v Havlíčkově Brodě a v Čáslavi. K tomuto byly dále konstatovány fotografie katastrálních map a google mapy objektu u Xxxa (č. l. 502 - 504), dále výpisy z katastru nemovitostí k jednotlivým zájmovým parcelám a stavbám u Xxxa (č. l. 505 - 516), ze kterých bylo zjištěno, že novostavbu půdorysně do L na pozemku st. 296 vlastnila spol. LM Ranč Trade, všechny ostatní stavby a pozemky byly ve vlastnictví Josefa M., syna Petra M.. Dále byly konstatovány fotografie k objektu na adrese Xxx (č. l. 517 - 518) a výpis z katastru nemovitostí (č. l. 519), ze kterých bylo zjištěno, že objekt je ve vlastnictví třetí osoby a že se na této adrese nachází spol. RANGER INVESTMENT a salón Morgana. Dle nájemní smlouvy (č. l. 521 - 528) měla společnost RANGER INVESTMENT pronajaté na této adrese některé nebytové prostory. Rodinný dům na adrese xxx, xxx je dle výpisu z KN (č. l. 542) vlastněn obžalovaným Liborem Z..

45. V přípravném řízení byla dne 8. 1. 2015 provedena prohlídka areálu v Xxx, o které byl sepsaná protokol o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků (č. l. 578 - 582), dle kterého byla při prohlídce zajištěna různá výpočetní technika, dále pak mobilní telefony, razítka, účetní evidence spol. GRENETON PLUS, flash disky, výpisy z účtů a další věci související s podnikatelskou činností. K protokolu o provedení prohlídky byla dále konstatována obsáhlá fotodokumentace celého objektu a vnitřních prostor (č. l. 596 - 647). V protokole o ohledání věcí (č. l. 648 - 650) zajištěných při uvedené prohlídce jsou popsány některé konkrétní zajištěné věci, a to pod položkou 10 zejména bankovní výpisy spol. KIMAMOS, potvrzení o vkladu hotovosti na různé účty, originály listin k bankovním účtům spol. KIMAMOS a další listiny vztahující se k ovládání spol. KIMAMOS, dále výzva k odstranění pochybností daňového úřadu v Bratislavě, faktury vydané spol. KIMAMOS pro spol. IMPEX CARS a pokladní doklady k těmto fakturám, pod položkou 16 je to dále účetní evidence společnosti GRENETON PLUS v 16 šanonech, pod položkou 17 jsou to zejména doklady k bankovním účtům spol. GRENETON PLUS a potvrzení přijetí objednávky vystavené spol. AZ IPOS ENGINEERING na spol. GRENETON PLUS, faktury a výdejky za skladu vystavené spol. GRENETON PLUS na spol. KIMAMOS a CMR listy. Součástí zajištěných listin jsou dále i tabulky s čísly faktur spol. AZ IPOS za různé měsíce s výpočtem podílu 35% na výsledném DPH, od kterého jsou odečteny položky za nájem dílny, za elektriku atd., přičemž stejné dokumenty byly v elektronické podobě nalezeny v počítači obž. B. (č. l. 975 – 986). Kompletní přehled zajištěných věcí, včetně pořízených bitových kopií datových souborů je pak uveden na č. l. 664 - 680. Dle vyhodnocení zajištěné výpočetní techniky (č. l. 681, 693) byla jednotlivá zařízení předmětem znaleckého zkoumání Ing. Michaela Trezziho ml., který zpracoval výše uvedený znalecký posudek ohledně obsahu zajištěné techniky, všechna data byla překopírována na pevný disk, který je součástí znaleckého posudku. Zajištěný počítač zn. Thermaltake v.č. VK72721N2E0909001345 pod položkou prohlídky 1, který byl dle protokolu o vrácení věci (č. l. 653) vrácen po provedení bitové kopie pevného disku obž. M., obsahoval účetní program POHODA s daty k tomuto programu v adresáři týkající se zejména faktur vydaných spol. GRENETON PLUS pro spol. KIMAMOS v roce 2010, faktur za návěs po trase Cooks Auto Parts (USA) - Lenka M. - COALITION - RANGER INVESTMENT - EUROKONSTRUKT (č. l. 688 - 689), ze kterých je patrné, že na firmu podnikající Lenky M. byl v USA zakoupen návěs fonne za 3500 USD, dále že spol. COALITION prodala stejný návěs spol. RANGER INVESTMENT za 4.500.000 Kč plus DPH ve výši 855000 Kč, dále týkající se textu ke zboží spol. LUCENT TECHNOLOGIES (č.l. 682), smlouvu na XXX MEZI AZ IPOS

a Josefem M. (č. l. 683 - 685) a zálohu elektronické komunikace. Zajištěný počítač zn. Thermaltake, typ Soprano, pod položkou prohlídky 2, vrácený rovněž obž. M. (č.l. 652) obsahoval rovněž systém Pohoda a data k tomuto programu, a to zejména místopřísežné prohlášení o pověření Libora Z. Michalem K., jednatelem společnosti COSMETIC INVEST INTERNATIONAL, k předávání zboží spol. GRENETON PLUS a k přebírání plateb (č. L. 706), dále přeshraniční platební příkaz z účtu SK71 7500000004010853902 příjemci spol. GRENETON PLUS na částku 6000 EUR (č. l. 707), generální plná moc od Miroslava J., udělená Miroslavu D. dne 1. 2. 2012 k zastupování společnosti JANNY TRANS GmbH (č.l. 713), dále generální plná moc udělená Vlastou Ř. Miroslavu D. dne 1.12.2011 k zastupování společnosti IMPEX CARS GmbH (č. l. 714), naskenované faktury ohledně prodeje WIFI komponentů mezi spol. KIMAMOS a IMPEX CARS (č.l. 715 - 718, 724), finanční uzávěrky pokladny spol. KIMAMOS z července 2012 (č. l. 719 - 720), objednávka č. 16/4/2/2012 vystavená Petrem M. pro odběratele GRENETON PLUS na předmětné WIFI komponenty (č. l. 735), přehled plateb a úhrad spol. GRENETON PLUS za roky 2012 - 2013 (č.l. 726 - 730).

46. V objektu v Xxx byly dále při prohlídce nalezeny produkty spol. Lucent Technologies (viz. fotografická dokumentace na č. l. 630 – 641), které byly dne 14. 1. 2015 (č. l. 658) vydány Petrem M. policejnímu orgánu. Z toho je zřejmé, že tyto produkty byly v držení Petra M..

47. Na externím disku, který je přílohou znaleckého posudku Ing. Michaela Trezziho je dále překopírovaná emailová komunikace obž. M. ze softwaru Outlook, kdy policejní vyhodnocení její emailové komunikace je na č. l. 1050 – 1051 a zájmová komunikace je vytištěna ve spise na č. l. 1052 – 1087. Dále je součástí spisu i emailová komunikace Petra M., přičemž policejní vyhodnocení komunikace je založeno na č. l. 1088 – 1095 (M. – B.), 1264 – 1270 (M. – K.), 1695 (M. – Ř.) a 1702 – 1707 (M. – P.) a zájmová komunikace na č. l. 1096 – 1263 (M. – B.), 1271 – 1694 (M. – K.), 1696 – 1701 (M. – Ř.) a 1708 – 1975 (M. – P.). Součástí spisového materiálu je dále komunikace mezi Petrem M. a osobami M. Jaroslav a M. Mária (č. l. 1984 – 2417) a policejní vyhodnocení (č. l. 1976 – 1983).

48. Ze zajištěné emailové komunikace Petra M. je zřejmé, že dne 01.03.2010 obž. Aleš P. poslal Petru M. dopis advokátky Anety Tabačkové s podmínkami koupě společnosti na Slovensku. Následně dne 21.03.2010 obž. Aleš P. poslal Petru M. rámcovou kupní smlouvu mezi RANGER AGENCY a KIMAMOS, a dne 13.08.2010 obž. Aleš P. posílá Petru M. nájemní smlouvu mezi pronajímatelem Darinou T. a společností KIMAMOS.

49. Dále to byl Petr M., který dne 14.04.2010 odeslal emailem obž. Aleši P. soubor fotografií výrobků Lucent Technologies s datem pořízení 13.09.2009 a dne 03.05.2010 odeslal další soubor fotografií s těmito výrobky. Přitom oba zaslané soubory fotografií byly reakcí na výzvu finančních úřadů k odstranění pochybností. První email ze dne 14.04.2010 byl reakcí na výzvu Finančního úřadu v Olomouci ze dne 02.04.2010 určenou pro společnost RANGER TECHNOLOGIES, kterou poslal dne 09.04.2010 obž. Vladimír D. obž. Aleši P., který ji dne 10. dubna 2010 přeposlal Petru M.. Druhý email ze dne 03.05.2010 byl reakcí na výzvu Finančního úřadu pro Prahu 8 ze dne 28.04.2010 určenou pro společnost RANGER AGENCY, kterou poslal dne 29.04.2010 obž. Vladimír D. obž. Aleši P., který ji téhož dne přeposlal Petru M.. Petr M. na to reagoval zasláním dalších souborů fotografií elektronických produktů výrobce Lucent Technologies, který odeslal několika emaily obviněnému Aleši P. dne 3. května 2010.

50. Dne 06.05.2010 obž. Vladimír D. poslal emailem obž. Aleši P. "žádost o spolupráci" určenou pro: "pan K., jednatel společnosti Cosmetic Invest International", týkající se vytýkacího řízení na DPH za zdaňovací období III. a IV. čtvrtletí 2009 u firmy RANGER TECHNOLOGIES vedené Finančním úřadem v Olomouci. Tento email obžalovaný Aleš P. bezprostředně po obdržení přeposlal Petru M.. Dne 07.05.2010 obž. Aleš P. poslal emailem Petru M. rozpis jízd na trase Praha - Větrný Jeníkov firem RANGER TECHNOLOGIES, RANGER INVESTMENT a RANGER AGENCY v období od 21.09.2009 do 30.03.2010.

51. Dne 16.05.2010 Petr M. poslal emailem obž. Aleši P. fakturu č. 2030020 vystavenou dne 08.03.2010 firmou Cosmetic Invest International na odběratele RANGER INVESTMENT, kterou Petru M. poslala účetní Zdeňka K.. Tato faktura je uvedena pod skutkem číslo 9.

52. Dne 22.06.2010 byly z emailu účetní Zdeňky K. odeslány obž. Aleši P. stavy skladu RANGER AGENCY, RANGER TECHNOLOGIES a RANGER INVESTMENT ke dni 22.06.2010 s tím, že tam už jsou i jeho faktury vydané na Slovensko. Mezi položky skladu se nachází produkty 3A-25, AC 120 CPU MODULE, Access Point, P5500RFT-SW, Switch Cajun P116T. Obž. Aleš P. email téhož dne přeposlal Petru M.. Zároveň mu přeposlal email od obž. Vladimíra D. s přílohou protokolů o výslechu jednatele Euro-Stav KS Pelhřimov ze dne 25.5.2010 a 27.5.2010 týkající se 12/2009, vydané faktury pro RANGER INVESTMENT.

53. Dne 14.07.2010 obž. Aleš P. odeslal emailem Petru M. fakturu č. 20100019 vystavenou dne 28.06.2010 firmou RANGER INVESTMENT na odběratele KIMAMOS.

54. Dne 15.07.2010 obž. Aleš P. přeposlal Petru M. emaily od obž. Vladimíra D. s protokoly o ústním jednání ze dne 09.03.2010 a 04.05.2010 na Finančním úřadu v Olomouci týkající se pořízení zboží pro společnost RANGER TECHNOLOGIES od dodavatele Cosmetic Invest International.

55. Z komunikace mezi obž. B. a Petrem M. je dále zřejmé, že za společnost AZ IPOS jednal obž. Tomáš B., odesílal Petru M. objednávky, faktury apod., zpravidla antidatované. Petr M. v této emailové komunikaci jednal nejen za společnost Greneton plus, ale také za společnosti RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT, RANGER TECHNOLOGIES.

56. Účast obž. Aleše P. a role Petra M. jsou dále zřejmé z další komunikace Petra M., a to např. z emailu ze dne 16.04.2010, kdy Zdeňka K. zaslala Petru M. fakturu číslo 2020011 z 22.2.2010 od Cosmetic Invest International pro Greneton plus za P5500RFT-SW, 3A-25, AC 120 CPU MODULE, dne 19.04.2010 Petr M. poslal Zdeňce K. fakturu číslo 13P/2010 z 05.04.2010 od Greneton Plus pro KIMAMOS za P5500RFT-SW, 3A-25, AC 120 CPU MODULE a k tomu napsal "Ahojki, Tady je první fa na slovensko, platbu bych poprvé nechal v hotovosti při předávání zboží, na třikrát. Mohu? S pozdravem PM". Zdeňka K. odpověděla: "Moc se mi to nelíbí, že to bude v hotovosti, ale pokud to jinak nejde tak to přežiju.". Dále dne 16.05.2010 poslala Zdeňka K. Petru M. fakturu číslo 2030020 z 08.03.2010 od Cosmetic Invest International pro RANGER INVESTMENT. Petr M. tuto fakturu přeposlal obž. Aleši P.. Dále dne 24.05.2010 v emailu pro příjemce Zdeňka K. Petr M. sděloval: "Ahoj Aničko, prosímtě, rangery jsem dal dohromady s P., jen potřebuji az ipos na greneton, nebo na lenku, nebo na memorii. Stačí zítra po dph, až budete mít trošku klidu. Petr". Dále dne 12.03.2012 přeposílá Petr M. Zdeňce K. email od obž. Aleše P. ze dne 08.03.2012. V tomto emailu obž. Aleš P. píše: "Ahoj Peťo, přišel papír z Fin. ředitelsví. Asi je to v pr..." a v příloze tohoto emailu je Výzva Finančního

ředitelství pro hlavní město Prahu pro RANGER INVESTMENT a zhodnocení důkazních prostředků ze dne 28.02.2012. Dále dne 14.03.2012 Petr M. poslal Zdeňce K. email s textem: "To je zatím jediný prodej. Nákup od greneton, ranger i, a, t" a přílohu emailu tvoří faktury čísel 20110902 ze dne 02.09.2011 a 20110601 ze dne 02.07.2011 vystavené firmou KIMAMOS pro odběratele IMPEX CARS.

57. Dále byla v přípravném řízení provedena prohlídka rodinného domu na adrese Xxx, užívaný a vlastněný obž. Liborem Z., protokol o provedení prohlídky je ve spise založen na č.l. 732 - 737. Dle protokolu byl obž. Z. prohlídce přítomen, dále je z něj zřejmé, jaké věci byly během prohlídky zajištěny. Konstatována byla dále fotodokumentace z prohlídky (č. l. 738 - 758) a vyhodnocení zajištěných důkazů (č. l. 781 - 826), ze kterého je zřejmé, které zajištěné důkazy se váží k jednotlivým článkům ve výroku popsaného řetězce a k jakým osobám. Z vyhodnocení zajištěné výpočetní techniky (č.l. 827 - 840) je zřejmé, že výpočetní technika zajištěna u Libora Z. byla podrobena znaleckému zkoumání, kterým byla data popsána a překopírována na pevný disk, který je přílohou znaleckého posudku.

58. Na stolním počítači označeném v protokolu o provedení prohlídky jako stopa 1 byly nalezeny následující dokumenty. Faktury vydané společností RETAM GROUP na spol. CAR FORMATION za 6ks zařízení switch Cajun P116T (116port) z 9.8.2014 a 11.8.2014, dále faktury vydané spol. RETAM GROUP na spol. VIVID REAL za zařízení ACCESS POINT WAWE POINT II SET a SWITCH CAJUN P116 port za měsíc srpen 2014, dále faktura vydaná dne 3.10.2013 spol. RETAM GROUP na spol. SORDOT za 20ks zařízení ACCESS POINT WAWE POINT II SET, dále faktura vydaná dne 8.1.2014 spol. RETAM GROUP na VIVID REAL za 4ks zařízení SWITCH CAJUN p116port, dále faktura č. 20292013 ze dne 13.12.2013 vystavená spol.RICHI service na odběratele VIVID real za zařízení ACCESS POINT WP II Set s vloženým razítkem RICHI service, součástí stejného adresáře je i soubor s názvem faktura_vzor.xls a faktura spol. RICHI services je ve stejném formátu jako tento vzor, dále plná moc ze dne 2.12.2014 od jednatele spol. LITÉ PODLAHY Antona B. pro Libora Z. k zastupování společnosti, s připravenou podpisovou doložkou, bez podpisu, dále plná moc již takto udělená k jednání s FÚ pro Středočeský kraj s datem 2.12.2014, dále plná moc udělená Vladimíru V. k zajištění prodeje a nákupu zboží spol. LITÉ PODLAHY od jednatele Tomáše B. s datem 11. 1. 2013 s otiskem razítka ve formátu jpg, dále plná moc stejné osobě ke stejnému účelu od jednatele spol. NEXES Miroslava B. s datem 3.1.2014, dále obdobná plná moc od jednatele spol. RETAM GROUP Ivana K. s datem 11.1.2013 s razítkem této společnosti ve formátu jpg., dále soubor obsahující otisk razítka RETAM GROUP a naskenovaný podpis K., dále otisk razítka spol. RICHI SERVICES, dále tabulky s přehledem zboží ACCESS POINT WP II, SWITCH CAJUN P116T, 3A-25 a AC 120 CPU MODULE za jednotlivá čtvrtletí roku 2013 a první a třetí čtvrtletí roku 2014 s daty, popisem, cenou za kus, počtem kusů, cenou celkem, dph, v tabulkách se objevuje slovo "Lité".

59. Dále dopis Libora Z. týkající se dodávek zboží spol. COSMETIC INVEST INTERNATIONAL pro tři společnosti RANGER, dále dodací listy zařízení P5500RFT-SW, 3A-25, AC 120 CPU MODULE, SWITCH CAJUN P11T, ACCES POINT - WAWE POINT II SET k fakturám za rok 2010 a 2009 od COSMETIC INVEST INETRNATIONAL pro spol. GRENETON PLUS, dále otisk razítka spol. COSMETIC INVEST, dále dodací listy k fakturám č. 2010006 z 29.01.2010, č. 2020011 z 22.02.2010, č. 2030023 z 22.03.2010, č. 2040033 z 19.04.2010

dodavatele COSMETIC INVEST International na odběratele GRENETON PLUS ohledně produktů P5500RFT-SW, 3A-25, AC 120 CPU MODULE, Switch Cajun P11T (116port), Access Point - Wawe Point II set, a to s razítkem COSMETIC INVEST a s podpisem, dále různé verze dopisů Libora Z. pro finanční úřad týkající se dodávek zboží spol. COSMETIC INVEST INTERNATIONAL pro tři spol. RANGER, dále faktury vystavené v období září 2009 - leden 2010 společnosti 2D International na spol. COSMETIC INVEST INTERNATIONAL za produkty P5500RFT-SW, AC 120 CPU MODULE, module 3A-25, SWITCH CAJUN P116T, ACCES POINT WP-II, dále tabulka s evidencí uskutečněných plnění za březen 2010 různých společností, mezi nimi tři společnosti RANGER a spol. GRENETON PLUS

60. Dále objednávky celkem 10 kusů zařízení Modul P55000 RFT-SW společností VICENZA u spol. GRENETON PLUS v únoru až dubnu roku 2014, dále objednávky produktů SWITCH CJUN P116T, 3A-25, AC 120 CPU MODULE, P5500RFT a ACCES POINT WAWVE POINT II SET společností VICENZA u spol. RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES za období leden 2014 až září 2014, dále dohoda o elektronickém doručování mezi správcem daně Daňový úřad Bratislava II a společností VICENZA, jedná se pouze o připravený formulář, dále dvě vyjádření obž. L. adresované FÚ pro Středočeský kraj k č. J. 4099072/14/2111-60562-203362, kterým doplňuje výpověď svědka k dopravě zboží jednak od spol. GRENETON PLUS spol. VICENZA v dubnu, květnu 2014 a jednak od spol. RANGER AGENCY spol. VICENZA v červnu 2014, dopisy jsou připraveny s podpisovou doložkou obž. L. a jsou bez podpisu, dále plná moc ze dne 16.6.2014 od jednatele spol. VICENZA Františka B. pro Libora Z. k zastupování společnosti, s podpisovou doložkou, bez podpisu, shodná formátově jako výše uvedená plná moc pro Libora Z. k zastupování spol. LITÉ PODLAHY, dále barevná fotokopie občanského průkazu Františka B., připravený otisk razítka spol. VICENZA ve formě obrázku, připravené plné moci pro Radima T. k zastupování spol. VICENZA, žádost Radima T., jednajícího za VICENZU o vydání souhlasu správce daně se zápisem změny v obchodním rejstříku z převodce Petra E. na nabyvatele Františka B. s připravenou podpisovou doložkou pro Radima T., dále tabulka se záložkami GRENETON, AGENCY, INVESTMENT, TECHNOLOGY s daty a peněžními částkami

61. Dále faktura vystavená dne 18.4.2011 spol. HAKR COMPANY na RANGER INVESTMENT za zařízení AC 12O CPU MODULE a 3A - 25, dále tabulkové soubory s fakturami vystavenými spol. HAKR COMPANY na spol. RANGER AGENCY a RANGER INVESTMENT za předmětná zařízení, přehled těchto zařízení od spol. HAKR COMPANY pro RANGER AGENCY a RANGER INVESTMENT za období březen 2011, dále rozhodnutí FÚ pro Prahu 3 o zrušení registrace plátce DPH u spol. HAKR COMPANY, dále výzva ze dne 6.4.2011 k podání daňového přiznání k dani z převodu nemovitosti společnosti HAKR COMPANY.

62. Na externím disku zajištěném při domovní prohlídce pod položkou č. 2 byly nalezeny následující dokumenty. Faktury vydané společností LITĚ PODLAHY pro odběratele VIVID REAL za období 11.1.2013 - 19.12.2013 s hotovostním způsobem úhrady za předmětná zařízení s otiskem razítka společnosti LITĚ PODLAHY ve formátu jpg bez uvedeného sídla, které bylo umístěno ve stejné složce, dále další faktury společnosti opatřené razítkem již s uvedeným sídlem společnosti, opět ve formátu obrázku jpg, dále faktury, příjmové doklady a dodací listy vydané spol. LITĚ PODLAHY mimo jiné i pro spol. VIVID REAL v období 20.6.2014 - 9.10.2014, dále jiná složky za období 13.5.2014 až 30.10.2014, dále soubor s naskenovaným razítkem spol. RETAM GROUP, dále faktury vydané spol. RETAM GROUP pro odběratele VIVID REAL za

období od 11.1.2013 so 19.6.2013 s uvedeným razítkem za některá z předmětných zařízení, dále faktury za stejné období a některá z předmětných zařízení, ale tentokrát od spol. LITÉ PODLAHY pro spol. VIVID REAL, opět s otiskem razítka jakožto obrázku, dále faktury vydané spol., RICHI SERVICES pro VIVD REAL a PETROĆAS za období 13.7.2013 - 20.12.2013 za některá z předmětných zařízení, opět s otiskem razítka RICHIE SERVICES vloženého jako obrázek, dále faktury vystavené spol. NEXES pro odběratele VIVID REAL za předmětné zařízení za období 3.1.2014 až 30.10.2014 a v jiné složce za 3.1.12014 - 16.1.2014 a k tomu pokladní doklady, dále razítko spol. NEXES, dále další faktury spol. RETAM pro VIVID REAL v roce 2014.

63. Součástí spisového materiálu je dále i archiv emailové komunikace Libora Z., který je uložen na externím disku u znaleckého posudku Ing. Michaela Trezziho ml.. Ve spise jsou vytištěné zájmové emaily (č. l. 2612 – 2933 a 2935 - 2947) spolu s policejním vyhodnocením (2605 – 2611 a 2934). Z nich vyplývá, že již dne 18.05.2010 poslal obž. Martin P. Liboru Z. email s předmětem "fa". Email obsahuje údaje: "Technologies - switch Cajun P116T (116port) 20 ks á 44.900 - access poin - wave point IIset 50 ks á 9.900 Greneton - půlku technologies, Agency a Investment - viz předchozí 1.080.000", z čehož je zřejmé, že obž. Martin P. se na prověřované trestné činnosti podílel už v roce 2010.

64. Dále byla v přípravném řízení provedena prohlídka na adrese Xxx**,** tedy v prostorách, které měl pronajaty Aleš P., a to dne 8.1.2014, dle protokolu (č.l. 843 - 846) byla zajištěna různá výpočetní technika a k protokolu byla dále konstatována i fotodokumentace (č.l. 847 - 855). Tato výpočetní technika byla předmětem znaleckého zkoumání, stejně jako výpočetní technika z výše uvedených prohlídek a citované dokumenty jsou uloženy a popsány na externím disku.

65. Ze zajištěného stolního počítače Enermax byly získány následující soubory. Inventurní soupisy spol. Ranger AGENCY, INVESTMENT a TECHNOLOGIES ke dni 31.12.2013, kdy v soupisu věci byla některá z předmětných zařízení, dále inventurní soupisy stejných společností ke dni 15.7.2014 s oceněním, faktury vystavené společností KIMAMOS na spol. IMPEX CARS GmbH v roce 2012 a 2013 za některá z předmětných zařízení, dále faktury vystavené společností KIMAMOS na odběratele JANNY TRANS za předmětná zařízení v roce 2012, dále list s otiskem razítka spol. VICENZA a ručně psanými poznámkami, dále otázky na jednatele spol. KIMAMOS týkající se jeho obchodní činnosti a spolupráce se spol. RANGER INVESTMENT, dále faktury vystavené spol. RANGER AGENCY na spol. VICENZA, dále odpověď jednatele spol. KIMAMOS Jiřího S. pro FÚ v Bratislavě týkající se spolupráce se společnostmi RANGER, dále odpovědi týkající se spolupráce s ostatními společnostmi GRENETON a IMPEX CARS, dále rámcová kupní smlouva mezi GRENETON PLUS (Lenka M.) a VICENZA (František B.), dále fotka občanského průkazu Františka B..

66. Dále objednávky spol. RANGER AGENCY na dodavatele PETROČAS na předmětná zařízení, přičemž data objednání se liší od dat vzniku souborů, většina objednávek je vytvořena později, než mělo být zboží skutečně objednáno, dále obdobné objednávky spol. RANGER INVESTMENT na dodavatele PETROČAS, přičemž opět data vytvoření souborů jsou pozdější, než uvedená data, kdy měly objednávky proběhnout, dále objednávky spol. RANGER TECHNOLOHIES na dodavatele AZ IPOS a PETROČAS, opět obdobně s nesouhlasícími daty, dále čtyři faktury vystavené HAKR COMPANY pro spol. RANGER AGENCY za předmětná zařízení v roce 2010, dále dva příjmové pokladní doklady ke dvěma z těchto faktur

spol. HAKR COMPANY, opatřené otiskem razítka HAKR COMPANY, dále soubor s názvem Z., který obsahuje přehled faktur od ledna do května 2011 na spol. RANGER AGENCY A INVESTMENT bez uvedení dodavatele, dále zpráva o vytýkacím řízení FÚ spol. COSMETIC INVEST týkající se faktur za září 2009, dále předvolání FÚ pro Prahu 1 ze dne 4.6.2010 pro spol. COSMETIC INVEST doručované Liboru Z..

67. Dále ze stolního počítače AT Computers byly získány následující soubory. Mezinárodní nákladový list o dodávce zboží od KIMAMOS pro IMPEX CARS ze dne 19.4.2013, kdy přepravu měla provést spol. Auto Top Lak, a to vozidlem RZ 7B9 2150, které však dle lustrace nikdy nebylo registrováno na tuto společnost a jednalo se o vozidlo IVECO DAILY, nákladní automobil chladírenský, dále byly nalezeny faktury spol. KIMAMOS pro IMPEX CARS za předmětná zařízení, dále soubor s názvem „provize dph“, ve kterém se nachází přehled fakturace za roky 2011 až 2014 mezi dodavateli PETROČAS, AZ IPOS, HAKR, VIVID REAL a odběrateli společnosti RANGER vč. provizí a záloh, přičemž z tohoto dokumentu je zřejmé, které faktury zprostředkovala osoba Martin za provizi 1%, neboť tyto faktury mají v tabulce vlastní sloupek s názvem Martin 1% a jsou to faktury spol. PETROČAS od č. 201156 po fakturu č. 201272, dále faktury 2011, 2012, 2013 vystavené spol. KIMAMOS pro odběratele IMPEX CARS a JANNY TRANS vč. dodacích listů a objednávek.

68. Na externím disku, který je přílohou znaleckého posudku, je dále archivována emailová komunikace obž. Aleše P., přičemž vytištěné zájmové emaily jsou založeny ve spisovém materiálu (č. l. 2421 – 2604) spolu s policejním vyhodnocením (č. l. 2418 – 2420).

69. V přípravném řízení byla dne 8. 1. 2015 rovněž provedena prohlídka kanceláře obž. Tomáše B. na adrese xxx, Jihlava (č. l. 873- 876), k čemuž byla konstatována fotodokumentace (č. l. 877 – 887), z protokolu o provedení prohlídky je zřejmé, co bylo u obž. B. zajištěno. Dle úředního záznamu PČR (č. l. 891, 892) nebyl při uvedené prohlídce zajištěn žádný počítač, dle sdělení obž. B. byl jeho notebook v opravě s poškozeným harddiskem, na kterém se mělo nacházet účetnictví spol. AZ IPOS a dle sdělení servisu byl harddisk natolik poškozený, že bylo pravděpodobné, že dojde ke ztrátě veškerých dat. Dle úředního záznamu PČR obž. B. uvedl, že účetnictví spol. AZ IPOS v listinné podobě předal účetní společnosti za účelem jeho převodu do elektronické podoby, nicméně pak zjistil, že pracovník účetní společnosti měl údajně trpět psychickými problémy a záchvaty, měl být dokonce nezvěstný a účetnictví mu bylo odcizeno z auta, které se pak našlo opuštěné v lese. Dále byla dne 14. 1. 2015 provedena prohlídka u obž. B. na adrese xxx Jihlava (č. l. 904 - 906), dle protokolu o provedení prohlídky byl zajištěn notebook obžalovaného, nicméně dle jeho vyjádření se nejednalo o notebook, který měl v opravě, nýbrž o nový notebook značky Lenovo, dále pak paměťové karty a šanony s účetními doklady spol. AZ IPOS. Konstatována byla rovněž fotodokumentace (č. l. 907 – 910). V protokolu o ohledání zajištěných věcí (č. l. 907 – 930) jsou pojmenovány zajištěné věci z obou prohlídek u obž. B., z čehož je zřejmé, že se u něj nalezly dokumenty vztahující se k uvedené trestné činnosti, a to především vydané faktury spol. AZ IPOS pro spol. GRENETON PLUS a tři spol. RANGER, objednávky od všech tří společností RANGER, smlouva o převodu obchodního podílu spol. AZ IPOS mezi obž. S. a sv. B. ze dne 23. 2. 2011, rozhodnutí jednoho společníka o změně jednatele spol. AZ IPOS, výpisy z účtů spol. AZ IPOS u bank, torzo účetnictví spol. AZ IPOS, rámcová kupní smlouva mezi spol. AZ IPOS a Greneton Plus, další dokumenty svědčící o ovládání společnosti AZ IPOS obž. B., dále účetní doklady spol. AMIOS. Dále byla zajištěná výpočetní technika podrobena znaleckému zkoumání Ing. Michaela Trezziho ml., který data ze zajištěné techniky

popsal a uložil na externí disk, který je přílohou ZP. Na notebooku LENOVO byla nalezena rámcová kupní smlouva ohledně dodávek zařízení modulu P5500 mezi AZ IPOS a EKO MARA datovaná dne 4. 1. 2013, přičemž dokument vznikl dne 24. 2. 2014, dále dodatek k rámcové kupní smlouvě mezi AZ IPOS a GRENETON Plus s názvem „moduly 2013" ohledně hotovostní platby ze dne 1. 5. 2013 se vznikem dokumentu dne 29. 9. 2014, stejně tak dodatek s názvem „moduly 2014" ze dne 3. 1. 2014 s datem vzniku dokumentu 29. 9. 2014, dále byly nalezeny soubory obsahující seznam faktur za leden – červen 2014 vydaných spol. AZ IPOS pro různé společnosti, kdy bylo sečteno DPH v daném měsíci, a byla uvedena částka 35% ze součtu DPH, od které byly dále odečteny položky, jako je nájem dílny, elektrika apod. (č. l. 975 – 986), stejné listy za některé z těchto měsíců byly nalezeny při prohlídce u manželů M. (č. l. 669), dále na zajištěném flash-disku dopis KŘP hl. m. Prahy ze dne 29. 9. 2014, který měla vytvořit Vladimíra B., dále pak tabulka s označením „fakturace 09_2013" s čísly faktur pro jednotlivé subjekty, vč. spol. GRENETON PLUS a tří RANGER společností se součtem faktur a dph z těchto faktur a dále hodnotou 35% ze sečtené částky (č. l. 981).

70. Dále byla v přípravném řízení provedena dne 8. 1. 2015 prohlídka v bytě, který užívali obž. P. na adrese Xxx (č. l. 983 – 988), kdy z protokolu o provedení prohlídky jsou zřejmé věci, které byly u P. zajištěny a zároveň byla konstatována i fotografická dokumentace (č. l. 989 – 1002). U obž. P. byly v době prohlídky nalezeny dokumenty týkající se spol. SORDOT, a to kniha vystavených faktur spol. SORDOT, protokol o výslechu svědka Zdeňka T. na FÚ pro Liberecký kraj, dodatek k protokolu sepsaný obž. P., protokol o ústním jednání s obž. P., kontační lístky a faktury a emailová komunikace od obž. P., dále listiny týkající se převodu obchodního podílu spol. PETROČAS na Zdeňka T., generální plná moc společnosti PETROČAS pro Radomíru Stýblovou, prázdné listy s logem spol. SORDOT a další interní dokumenty spol. PETROČAS, jako podací lístky, plná moc Pavla N. pro Františka K. za 1. 5. 2013, faktury mezi spol. Richi Services a PETROČAS za předmětná zařízení, přehled faktur vystavených společností PETROČAS na spol. VIVID REAL a RAPID INVEST za září 2013 vč. Evidence DPH a účetního deníku, dále listiny související s převodem spol. PETROČAS a SORDOT na osoby Stefana Aseniva B. a Borise B. A., výpis z OR a přiznání k DPH spol. SORDOT za období 9,10,11/2014 a přiznání k dani z příjmu právnické osoby spol. SORDOT. Dále pod položkou č. 8 protokolu o domovní prohlídce byly zajištěny dva šanony, kdy jejich přesný obsah je sepsán v protokole o ohledání věci (č. l. 1004-1005), přičemž jeden šanon obsahoval účetní doklady spol. VIVID REAL za rok 2013, rámcová kupní smlouva mezi VIVID REAL a RANGER AGENCY, fotografie předmětných zařízení, přijaté faktury od spol. RETAM GROUP a LITÉ PODLAHY za předmětná zařízení, vystavené faktury tří spol. RANGER za dodávku předmětných zařízení. Druhý šanon obsahoval faktury vydané spol. SORDOT a PETROČAS na RAPID INVEST za dodávku předmětných zařízení a faktury spol. RAPID INVEST na spol. VIVID REAL za dodávku předmětných zařízení. Dále byly o obž. P. nalezeny plné moci od Ivana K. pro Vladimíra V. k zastupování RETAM GROUP a od Tomáše B. pro Vladimíra V. k zastupování LITÉ PODLAHY, dále přístupové údaje k datovým schránkám spol. PETROČAS, SORDOT a RAPID INVEST.

71. Zajištěná výpočetní technika byla podrobena rovněž znaleckému zkoumání Ing. Michaela Trezziho ml. a popsaná získaná data byla uložena na externí disk, který je přílohou znaleckého posudku. Ve výpočetní technice obž. P. byly nalezeny formuláře pro vystavování faktur od spol. RICHI SERVICE a LITÉ PODLAHY na spol. VIVID REAL za dodávky zařízení SWITCH

CAJUN, dále další dokumenty týkající se spol. SORDOT a PETROČAS, a to zápisy do OR, plné moci, přihlášky pojišťovny, pracovní smlouvy, apod. Dále byl u nich nalezen příjmový pokladní doklad potvrzující platbu peněz v hotovosti spol. RETAM GROUP od spol. VIVID REAL, aniž by bylo na pokladním dokladu uvedeno jméno plátce. Dále mimo uvedené a pro toto trestní řízení předmětné dokumenty, byly ve výpočetní technice manželů P. nalezeny listiny k dalším společnostem, a to BOND Development, IT Innovation a VIVID Planet, např. objednávky všech tří spol. RANGER na předmětná zařízení od spol. VIVID Planet a dále objednávky spol. VIVID Planet na předmětná zařízení od spol. BOND Development a IT Innovation v průběhu v roce 2014 až do druhé poloviny září 2014. K těmto společnostem byly nalezeny i další dokumenty týkající se těchto společností, např. plné moci, smlouvy o půjčkách, smlouvy o dílo apod.

72. Z níže citovaných účetních dokumentů bylo zjištěno, že dodavateli předmětných elektrotechnických zařízení (WIFI komponentů) pro tzv. hlavní společnosti RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES měly být postupně společnosti Cosmetic Invest International, HAKR Company, MIMOSA TECHNIC, PETROČAS, AZ IPOS a Vivid Real. Přitom společnost AZ IPOS se kryla s obdobím dodávek od firem PETROČAS a Vivid Real s tím, že firmy PETROČAS a Vivid Real měly dodávat produkty 3A-25, AC 120 CPU MODULE, Switch Cajun P166T, Access Point - Wawe Point, a společnost AZ IPOS měla dodávat pouze produkt P5500RFT-SW. U hlavní společnosti Greneton plus byla dodavatelem nejdříve firma Cosmetic Invest International a následně firma AZ IPOS, kterou pouze v případě dvou fakturací nahradila firma AMIOS. Společnosti Greneton plus, RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES měly fakturované produkty vyvážet na Slovensko firmě KIMAMOS, která je dále měla prodávat německým společnostem IMPEX CARS nebo JANNY TRANS. V roce 2014 firmu KIMAMOS nahradila slovenská společnost VICENZA. Takto byly vytvořeny ve výroku rozsudku popsané řetězce společností.

73. Dále následují jednotlivé listinné důkazy vztahující se ke všem v předchozím odstavci uvedeným společnostem, rozděleným podle článku řetězce, v jakém figurovaly.

Hlavní společnosti

Spol. GRENETON PLUS

74. Ke spol. GRENETON PLUS bylo konstatováno vydané účetnictví, a to přijaté a vydané faktury za období 2011 – 2014, dále přehledy DPH za stejné období a knihy vystavených faktur, kniha závazků za rok 2014, kniha pohledávek za rok 2014 (č. l. 3290 – 3687). Z vydaného účetnictví bylo zjištěno, že společnost pořizovala předmětná elektrotechnická zařízení a následně tato zařízení prodávala spol. KIMAMOS na Slovensko, poté spol. VICENZA, opět na Slovensko. Dodavateli pro spol. GRENETON PLUS byla nejprve spol. COSMETIC INVEST INTERNATIONAL, poté AZ IPOS a AMIOS. Dále přiznání k DPH za období 10/2009 – 5/2015 (č. l. 7730 – 7794, 7876 - 7918), přehled údajů z daňových přiznání za 10/2009 – 9/2014 (č. l. 7826, 7923 – 7924), ze kterého je zřejmé, kolik činil vyplacený nadměrný odpočet za jednotlivé měsíce, dále přiznání k dani z příjmu právnických osob za 2011-2013 (č. l. 7827 – 7847). Dne 3. 7. 2015 byla pod č.j. 4711120/15/2008-60563-10666300 byl FÚ pro Prahu 8 zaslána spol. GRENETON PLUS výzva k prokázání skutečností v souvislosti s daňovou kontrolou u DPH za období duben 2014 (č. l. 7849 – 7850). Za společnost GRENETON PLUS

odpověděla zmocněná daňová poradkyně Zdeňka P. dne 30. 7. 2015 (č. l. 7852-7854), kdy se vyjadřovala ke skladovým prostorám v Xxx, dále uvedla, že doprava v dotazovaných obchodních případech mezi AZ IPOS a GRENETON PLUS nebyla realizována, neboť obě společnosti mají skladové prostory ve stejném areálu, dále se vyjadřovala k obchodům se spol. VICENZA, kdy ke sdělení předložila účetní doklady, uvedla, že přepravu objednávala spol. VICENZA. Jednatel spol. VICENZA František B. s nimi byl v kontaktu, napsal jim tři čestná prohlášení (č. l. 7864, 7865, 7866), nebylo jí tedy známo, proč byl nekontaktní pro správce daně. Dále byl konstatován protokol o jednání na FÚ pro Prahu 3 ze dne 11. 1. 2012, kterého ze zúčastnila obž. M. spolu s Petrem M. (č. l. 9903 – 9906), k tomu dále hodnocení důkazních prostředků od odvolacího orgánu Finančního ředitelství pro hl. m. Prahu ze dne 28. 2. 2012 (č. l. 9907 – 9914), ze kterého vyplývá, z jakých důvodů dospělo Finanční ředitelství k závěru, že spol. GRENETON neprokázala faktické dodání zboží, které měla provést spol. CII. Společnost je registrována k dani z příjmů právnických osob od 07.08.2009 a k dani z přidané hodnoty od 26.10.2009 jako měsíční plátce. Spis daňového subjektu je veden na Územním pracovišti pro Prahu 8 Finančního úřadu pro hlavní město Prahu. Daňová přiznání podávala za společnost obž. Lenka M..

75. Společnost **GRENETON PLUS** má vedené účty u ČSOB, a to č. 232118809/0300 v měně CZK od 04.09.2009 a č. xxx v měně EUR od 20.03.2012 u ČSOB, a.s., pobočka Jihlava, kdy ze sdělení ČSOB (č. l. 6428 – 6474) a z výpisů z účtu v el. podobě (č. l. 6475) vyplývá, že dispoziční práva k bankovním účtům mají obž. Lenka M. a Petr M.. Na bankovní účet č. xxx v měně EUR byly v období od 07.05.2012 do 25.01.2014 realizovány kreditní platby z bankovního účtu vedeného ve Slovenské republice č. xxx společnosti KIMAMOS v celkové částce 462.336,- EUR (v roce 2012 - 171.397,73 EUR, v roce 2013 - 274.639,50 EUR, v roce 2014 - 16.299,21 EUR). Peněžní prostředky z bankovního účtu byly vybrány v hotovosti v celkové částce 462.290 EUR. Společnost má ve smyslu ustanovení § 96 zákona o DPH v dálkově přístupném registru plátců daně z přidané hodnoty zveřejněn pouze bankovní účet č. 232118809/0300 vedený v měně CZK, na kterém by tedy měla být realizována veškerá ekonomická činnost plátce. Bankovní účet vedený v měně EUR zveřejněný v dálkově přístupném registru plátců nemá, přestože na něm realizuje ekonomickou činnost.

76. Společnost Greneton plus byla zapsána do obchodního rejstříku dne 07.08.2009 se sídlem Za Zámečkem 744/9, Praha 5 - Jinonice. Dne 07.09.2009 byla zapsána změna sídla na adresu Chřibská 742/8, Praha 8 - Ďáblice. Předmětem podnikání společnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Od 19.08.2009 je jediným jednatelem společnosti obž. Lenka M., která je od 07.09.2009 zároveň jediným společníkem této společnosti.

Společnost RANGER AGENCY

77. Ke společnosti RANGER AGENCY bylo konstatováno účetnictví za období let 2009 – 2014, a to přijaté a vydané faktury, knihy pohledávek a závazků, dále faktury přijaté od spol. AZ IPOS a PETROČAS v roce 2012 (č. l. 3688 – 4025). Dále bylo konstatováno přiznání k DPH této společnosti za období 3Q/2009 – 5/2015 spolu s podklady k DPH (č. l. 7489 – 7558 a 7662 – 7700 a 7708 – 7711, 7715 - 7718), daňová přiznání spol. dani z příjmu právnických osob za roky 2011 – 2013 (č. l. 7588 – 7620), přehled daně a nadměrných odpočtů (č. l. 7621 – 7622, 7705 - 7706), ze kterého je zřejmé, jaký nadměrný odpočet získala společnost v jednotlivých měsících. Společnost je registrována k dani z příjmů právnických osob od 31.08.2009 a k dani z přidané

hodnoty od 16.09.2009. Spis daňového subjektu je veden na Územním pracovišti pro Prahu 8, Finančního úřadu pro hlavní město Prahu. Dále byly konstatovány protokoly o ústním jednání na FÚ pro Prahu 8, kterého se za RANGER AGENCY účastnil Miroslav K. dne 3. 5. 2012 a dne 29. 5. 2012 (č. l. 7623 – 7627 a 7641 – 7645), při kterých předložil listiny k obchodům této společnosti a to dodavatelské faktury od spol. PETROČAS, faktury RANGER TECHNOLOGIES za pronájem skladu ve Větrném Jeníkově. Dále soud konstatoval úřední záznam FÚ pro Prahu 8 ze dne 19. 6. 2012 ohledně prověření skladových prostor na adrese Větrný Jeníkov č. p. 5 u Jihlavy (č. l. 7655 - 7656), kdy v době šetření se na místě nacházela hospodářská budova, ve které byly uskladněny krabice se zbožím, konkrétně se jednalo o součástky pro pokrytí území signálem WIFI. K dopravě zboží na Slovenko se dne 6.11.2014 vyjadřoval obž. L. na FÚ pro Středočeský kraj, který měl provádět dopravu v době od 30.1.2014 do 26.9.2014 pro všechny hlavní společnosti a zboží měl dovážet spol. VICENZA.

78. Společnost RANGER AGENCY má vedené bankovní účty u Komerční Banky, a to účet č. xxx v měně EUR a č. xxx v měně CZK, kdy ze sdělení Komerční banky (č. l. 9383) a z bankou poskytnutých výpisů z účtů v elektronické podobě (č. l. 6385) vyplývá, že k účtům má dispoziční právo obž. Aleš P. a na bankovní účet č. xxx v měně EUR byly v období od 04.02.2013 do 31.01.2014 realizovány kreditní platby z bankovního účtu vedeného ve Slovenské republice č. xxx společnosti KIMAMOS v celkové částce 447.583,44 EUR (v roce 2013 částka 401.122,72 EUR, v roce 2014 částka 46.460,72 EUR). Peněžní prostředky z bankovního účtu byly vybrány v hotovosti v celkové částce 447.170 EUR. Dle dalšího sdělení Komerční banky (č. l. 6406 – 6420) byly na bankovní účet č. xxx v období od 5. 3. 2014 do 20. 5. 2014 realizovány platby z bankovního účtu č. XXX spol. VICENZA v celkové částce 69.908,76 EUR. Společnost má zveřejněn ve smyslu ustanovení § 96 zákona o DPH v dálkově přístupném registru plátců daně z přidané hodnoty výše uvedený bankovní účet č. xxx v měně EUR a č. xxx v měně CZK, na kterých by měla být realizována veškerá ekonomická činnost plátce.

79. Společnost RANGER AGENCY byla zapsána do obchodního rejstříku dne 31. 8. 2009 se sídlem Nábřeží 754/9, Olomouc. Dne 25.09.2009 byla zapsána změna sídla na adresu Chřibská 742/8, Praha - Ďáblice. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. V prověřované době, v období od 11.09.2009 do 28.02.2011, byl jednatelem společnosti obž. Vladimír D. a od 28.02.2011 až do současnosti je jednatelem obž. Aleš P.. Společníkem byl v prověřované době, od 25.09.2009 do 11.04.2011 obž. Vladimír D. a od 11.04.2011 je společníkem zapsaný obž. Aleš P..

Společnost RANGER INVESTMENT

80. Ke společnosti RANGER INVESTMENT bylo konstatováno účetnictví za období 2011 - 2014 , dále přijaté faktury od spol. AZ IPOS a PETROČAS za rok 2012 (č. l. 4026 – 4454). Dále bylo konstatováno sdělení Finančního úřadu pro hl. m. Prahu ze dne 31. 7. 2014 ohledně informací k daňovému subjektu RANGER INVESTMENT, ze kterého vyplývá, že finanční úřad zahájil postupy k odstranění pochybností na DPH za zdaňovací období září 2013, říjen 2013, kdy byly šetření dodavatelé uvedené společnosti a odběratelé na Slovensku, finanční úřad dále poskytl daňové doklady společnosti za 2012 – 2014, a to přiznání k DPH za 2009 – 2011 (č. l. 6809 – 6827), za 2012 – 5/2014 spolu s podklady k DPH (č. l. 6612 – 6681), souhrnná hlášení od 11/2012 – 5/2014 (č. l. 6733 – 6738), přiznání k dani z příjmu právnických osob za 2011 – 2013 (č. l. 6754 – 6795), výzva k odstranění pochybnosti ze dne 20. 11. 2013 (č. l. 6796 – 6799), ze

které je zřejmé, že správce daně měl pochybnosti o oprávněnosti nárokovaného nadměrného odpočtu za období září 2013 a zda zdanitelná plnění souvisí a jsou používaná k uskutečňovaní ekonomické činnosti společnosti, dále výzva k odstranění pochybností ze dne 12. 12. 2013 (č. l. 6798 – 6799) stejného charakteru za období říjen 2013. Dále protokol o ústním jednání na FÚ pro Prahu 1 ze dne 30. 11. 2010 se samostatně stíhaným Z. (č. l. 6849 – 6851), ze kterého je patrné, že za CII vystupuje Libor Z., dále protokol o ústním jednání na FÚ pro Prahu 3 ze dne 1. 6. 2010 s obž. D. (č. l. 6852 – 6854), protokol o ústním jednání na FÚ pro Prahu 3 ze dne 21. 7. 2010 s obž. P. a D. (č. l. 6855 – 6857), dále předložené faktury obž. P. a D. k prokázání dodavatele spol. RANGER INVESTMENT, kdy dodavatelem byl COSMETIC INVEST INTERNATIONAL za předmětná elektrotechnická zařízení s příjemkami na sklad (č. l. 6858 – 6861). K obchodní spolupráci s touto společností se vyjadřoval obž. D. v protokolu o výslechu svědka na FÚ pro Prahu 3 dne 11. 1. 2012 (č. l. 6926 – 6932), kdy uvedl, že se jednalo o technologii k provozování internetu, předpokládá, že se jednalo o produkty s novými parametry, protože by neobchodovaly se staršími technologiemi. Původem mělo být zboží z Ameriky. Přepravcem zboží měla být společnost M., zboží přebíral ve skladu spol. RANGER ve Větrném Jeníkově, vyzvednutí u spol. CII si domlouval řidič sám, asi v Radotíně. Za společnost CII vystupoval pan Z., doklady mu buď dával řidič, anebo pan Z. Společnost CII si vybrali na základě toho, že vyhovovalo technickým parametrům. Inzerci zboží řešil pan P.. K obchodům společnosti RANGER INVESTMENT se dále vyjadřovala obž. M. do protokolu o výslechu svědka na FÚ pro Prahu 3 dne 11. 1. 2012 (č. l. 6933 – 6938), kdy uvedla, že poskytovala dopravu na telefonickou objednávku pana D., zboží byla elektronika, ale neví jaká. Dále je ve spise založena rámcová smlouva o přepravě mezi společností a Lenkou M. ze dne 4. 1. 2010 (č. l. 7109). Dále se ke spol. RANGER INVESTMENT a obchodům se spol. CII vyjadřoval Michal K. do protokolu o výslechu svědka na FÚ pro Prahu 3 dne 18. 1. 2012 (č. l. 6939 – 6950), kdy uvedl, že spol. RANGER mu nic neříká, přehledy by mohl mít p. Z., který byl účetní a na otázku zda zná pana D., odpověděl, že nezná. O obchodu s WIFI komponenty nic nevěděl. Dále soud konstatoval rozhodnutí Finančního ředitelství pro hl. m. Prahu o zamítnutí odvolání spol. RANGER INVESTMENT ze dne 28. 6. 2012 č. j. 9265/12-1300-107319 proti platebnímu výměru Finančního úřadu pro Prahu 3 na daň z přidané hodnoty za zdaňovací období 1. Čtvrtletí 2010 č. j. 230884/10/003512109729 ze dne 14. 12. 2010 (č. l. 6959 – 6969), ze kterého je zřejmé, že odvolací orgán dospěl k závěru, že spol. RANGER INVESTMENT neprokázal faktické dodání zboží od spol. CII, doložené důkazy toto neprokazovaly, naopak zjištěné informace znevěrohodňovaly dodání tohoto zboží. Soud dále konstatoval dožádání FÚ pro Prahu 3, adresované na FÚ v Pardubicích ohledně obchodů spol. RANGER INVESTMENT se spol. PETROČAS (č. l. 6973-6993), ve kterém žádali informace, zda byly faktury č. 201158, 201167, 201169 (dodávky předmětných zařízení pro spol. RANGER INVESTMENT) zahrnuty do daňových přiznání spol. PETROČAS a zda došlo k uskutečnění zdanitelného plnění. Dle odpovědi FÚ Pradubice (č. l. 7004) byly tyto faktury zahrnuty do daňových přiznání spol. PETROČAS. Dle odpovědi FÚ Pardubice na další dožádání FÚ pro Prahu 3 ze dne 14. 4. 2014 ohledně stejných faktur (č. l. 7067 – 7093), ze které je zřejmé, že spol. PETROČAS zboží vyfakturované na uvedených fakturách pro spol. RANGER INVESTMENT pořídila od spol. BCCZ a.s., přičemž faktury o pořízení nepocházejí z jednotné účetní databáze, jsou odlišné po formální stránce a vykazují určité nedostatky. Dále z úředního záznamu o průběhu postupu k odstranění pochybností na DPH spol. RANGER INVESTMENT za zdaňovací období 3. čtvrtletí 2011 ze dne 5. 9. 2014 (č. l. 7115 – 7125) vyplývá, že zjištění správce daně svědčily o

vědomé účelovosti obchodních transakcí v řetězci RANGER INVESTMENT – KIMAMOS – IMPEX CARS a neuznal hodnotu nadměrného odpočtu DPH za 3. čtvrtletí roku 2011. Společnost je registrována k dani z příjmů právnických osob od 18.09.2009 a k dani z přidané hodnoty od 23.09.2009. Spis daňového subjektu je veden na Územním pracovišti pro Prahu 3 Finančního úřadu pro hlavní město Prahu.

81. Spol. RANGER INVESTMENT má vedené bankovní účty u Komerční Banky, a to účty č. xxx v měně EUR a č. 434887390297/0100 v měně CZK, kdy ze sdělení Komerční banky (č. l. 9383) a z bankou poskytnutých výpisů z účtů v elektronické podobě (č. l. 6385) má dispoziční práva k bankovním účtům i obž. Aleš P., do 5. 2. 2013 měl dispoziční právo k účtu vedený v EUR obž. D.. Na bankovní účet č. xxx v měně EUR byly v období od 04.02.2013 do 31.01.2014 realizovány kreditní platby z bankovního účtu vedeného ve Slovenské republice č. xxx společnosti KIMAMOS v celkové částce 223.160,55 EUR (v roce 2013 částka 197.821,58 EUR, v roce 2014 částka 25.338,97 EUR). Peněžní prostředky z bankovního účtu byly vybrány v hotovosti v celkové částce 222.780 EUR. Dle dalšího sdělení Komerční banky (č. l. 6406 – 6420) byly na bankovní účet č. xxx v období od 3. 3. 2014 do 20. 5. 2014 realizovány platby z bankovního účtu č. XXX spol. VICENZA v celkové částce 41.347,21 EUR. Společnost má zveřejněn ve smyslu ustanovení § 96 zákona o DPH v dálkově přístupném registru plátců daně z přidané hodnoty pouze bankovní účet č. xxx, vedený v měně EUR, na kterém by tedy měla být realizována veškerá ekonomická činnost plátce.

82. Společnost RANGER INVESTMENT byla zapsána do obchodního rejstříku dne 18.09.2009 se sídlem Nábřeží 754/9, Olomouc. Dne 27. 10. 2009 byla zapsána změna sídla na adresu Nábřeží 754/9, Praha – Žižkov 3 a dne 30. 10. 2009 na adresu Kubelíkova 1224/42, Praha - Žižkov. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. V prověřované době, v období od 24.09.2009 do 22.02.2011 byl jednatelem společnosti obž. Vladimír D. a od 22.02.2011 je jednatelem obž. Aleš P.. Společníkem byl v prověřované době, od 27.10.2009 do 01.04.2011, obž. Vladimír D. a od 27.10.2011 je společníkem obž. Aleš P..

Společnost RANGER TECHNOLOGIES

83. Ke spol. RANGER TECHNOLOGIES bylo konstatováno účetnictví za období 2011 – 2014. Přijaté faktury od spol. AZ IPOS za rok 2011 a 2012, vydané faktury pro spol. KIMAMOS za rok 2011 a 2012, přijaté faktury od PETROČAS za rok 2012. Z předloženého účetnictví bylo dále zjištěno, že stejně jako u spol. GRENETON PLUS, uvedené společnosti RANGER nakupovaly předmětná elektrotechnická zařízení a následně tato zařízení prodávaly spol. KIMAMOS na Slovensko, poté spol. VICENZA. Dodavateli byly společnosti COSMETIC INVEST INTERNATIONAL, HAKR Company, MIMOS TECHNIC, PETROČAS, AZ IPOS a VIVID REAL. Soud dále konstatoval daňová přiznání k DPH této společnosti za období října 2009 do července 2015 spolu s podklady k DPH (č. l. 7298 – 7338 a 7398 - 7471), dále daňová přiznání k dani z příjmu právnických osob za období 2011 – 2013 (č. l. 7365 – 7391), souhrnný výpis údajů DPH za období 1. 1. 2012 – 31. 5. 2014, platební výměr na DPH za únor 2014 (č. l. 7331 – 7333), protokol o postupu k odstranění pochybností č. j. 2724880/14 (č. l. 7334-7335), souhrnná hlášení za období 4/2010 – 7/2015 (č. l. 7339 – 7364 a 7472 – 7480) a především přehled údajů z daňových přiznání za plátce RANGER TECHNOLOGIES (č. l. 7297 a 7395 - 7396), ze kterých je zřejmé, jaký nadměrný odpočet v jednotlivých měsících společnost získala, jakou měla

daň na výstupu a jakou na vstupu a dále přijatá a uskutečněná plnění. Společnost je registrována k dani z příjmů právnických osob od 18. 08. 2009 a k dani z přidané hodnoty od 16. 09. 2009. Spis daňového subjektu je veden na Územním pracovišti pro Prahu 1 Finančního úřadu pro hlavní město Prahu.

84. Spol. RANGER TECHNOLOGIES má vedené bankovní účty u Komerční Banky, a to účty č. xxx v měně EUR a č. 434887420257/0100 v měně CZK u Komerční banky, kdy ze sdělení Komerční banky (č. l. 9383) a z bankou poskytnutých výpisů z účtů v elektronické podobě (č. l. 6385) má dispoziční práva k bankovním účtům obž. Aleš P., do 5. 2. 2013 měl dispoziční právo k účtu vedený v EUR i obž. D.. Na bankovní účet č. xxx v měně EUR byly v období od 04.02.2013 do 31.01.2014 realizovány kreditní platby z bankovního účtu vedeného ve Slovenské republice č. xxx společnosti KIMAMOS v celkové částce 253.280,61 EUR (v roce 2013 částka 219.929,69 EUR, v roce 2014 částka 33.350,92 EUR). Peněžní prostředky z bankovního účtu byly vybrány v hotovosti v celkové částce 252.950 EUR. Společnost má zveřejněn ve smyslu ustanovení § 96 zákona o DPH v dálkově přístupném registru plátců daně z přidané hodnoty pouze bankovní účet č. xxx, vedený v měně EUR, na kterém by měla být realizována veškerá ekonomická činnost plátce. Dle dalšího sdělení Komerční banky (č. l. 6406 – 6420) byly na bankovní účet č. xxxv období od 3. 3. 2014 do 13. 5. 2014 realizovány platby z bankovního účtu č. XXX spol. VICENZA v celkové částce 61.469,54 EUR.

85. Společnost RANGER TECHNOLOGIES byla zapsána do obchodního rejstříku dne 18.08.2009 se sídlem Nábřeží 754/9, Olomouc. Dne 25. 9. 2009 byla zapsána změna na adresu Lannova 2061/8, Praha 1 - Nové Město. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. V prověřované době, v období od 11.09.2009 do 10.10.2011, byl jednatelem společnosti obž. Vladimír D. a od 10.10.2011 je jednatelem obž. Aleš P.. Společníkem byl v prověřované době, od 21.09.2009 do 20.12.2011, obž. Vladimír D. a od 20.12.2011 je společníkem obž. Aleš P..

86. Z citovaných daňových přiznání všech tří společností RANGER je dále zřejmé, že daňová přiznání podával za společnosti obž. D., a to od 23.10.2009 do 29.3.2011. Od 22.9.2009 přijímaly společnosti faktury za předmětná zařízení od spol. CII, které pak od 23.10.2009 uplatňovali v daňových přiznáních.

Přímé dodavatelské společnosti

87. Ke spol. **COSMETIC INVEST INTERNATIONAL (dále jen „CII“)** byla konstatována plná moc udělená Liboru Z. od jednatele spol. Michala K. ze dne 18. 1. 2010 ke generálnímu zastupování společnosti, dále dopis Libora Z. na FÚ pro Prahu 1 ze dne 8. 11. 2010 (č. l. 6896), který zasílal jako osoba zplnomocněná jednat za společnosti CII, dále dopis adresovaný stejnému úřadu ze dne 30. 11. 2010, kdy se Libor Z. vyjadřoval k obchodům se společnostmi RANGER za společnost CII a předložil doklady, ze kterých plyne, že dodavatelem předmětných zařízení měla být společnost 2D INTERNATIONAL a odběratelem spol. CII (č. l. 6902 – 6905), a to fakturu č. 2009 - 048 vystavenou dne 8. 9. 2009, splatnou dne 8. 10. 2009 na předmětné zboží za 4 550 560 Kč, dále fakturu č. 2009 – 053 vystavenou dne 9. 10. 2009 splatnou dne 9. 11. 2009 za předmětné zboží za 4 550 560 Kč, dále fakturu č. 2009 – 060 vystavenou dne 3. 12. 2009 splatnou dne 3. 1. 2010 za předmětné zboží za 2 275 280 Kč, dále fakturu č. 2010 – 002 vystavenou dne 7. 1. 2010 splatnou dne 7. 3. 2010 za předmětné zboží za 9 820 800 Kč. V protokolu o výslechu svědka na FÚ pro Prahu 3 dne 18. 1. 2012 (č. l. 6939 – 6950) uvedl Michal

K., že přebrání spol. CII mu nabídl pan K., účetnictví nepřevzal, figuroval tam jako bílý kůň, za spol. CII podával daňová přiznání, ale od prosince roku 2009 už nic nepodával, to poté podával p. Z.. Společnost vedl p. Z.. Soud dále k této společnosti konstatoval přiznání k DPH za období 1/2009 – 6/2010 (č. l. 8422 – 8463). Dle sdělení daňové poradkyně Vandy V. ze dne 10. 2. 2016 (č. l. 8790) bylo účetnictví společnosti CII předáno Michalu K. dne 3. 11. 2009, což vyplývá i z předávacího protokolu (č. l. 8791- 8792). Dne 13. 5. 2010 jednal za společnost CII Libor Z. u Finančního úřadu v Jihlavě, a to na základě plné moci ze dne 11. 5. 2010 udělené Michalem K. (č. l. 8818). Během tohoto jednání uvedl jako subdodavatele společnost 2D International, když se vyjadřoval k dodávkám reklamních tiskovin pro spol. CII, dodavatelskou fakturu č. 2009-050 předložil (č. l. 8829) s datem vystavení 22. 9. 2009.

88. Ke spol. **AZ IPOS** byl konstatován fragment účetnictví společnosti, a to položky vydaných faktur za období let 2011 – 2014 (č. l. 5139 – 5245), dále byly konstatovány dopisy jednatelky spol. Vladimíry B. ohledně převodu účetnictví do elektronické podoby a následné ztráty účetnictví, kterou měla zapříčinit účetní společnost provádějící převod (č. l. 5133, 5137). K tomu dále konstatována mandátní smlouva mezi spol. AZ IPOS a účetní společností o převodu účetnictví do el. podoby a dále emailová komunikace ohledně ztráty účetnictví mezi spol. Lestransport a spol. AZ IPOS. Dále byla konstatována zpráva FIO banky ohledně bankovního účtu společnosti vedeného u této banky ze dne 23. 5. 2014 (č. l. 6233 – 6254), ze které vyplývá, že dispoziční oprávnění k účtu měli od 21. 6. 2012 obž. Tomáš B. a Vladimíra B., kdy obž. B. měl dispoziční oprávnění nakládat se zůstatkem, dále je ve spise založen výpis z účtu. Dále ze sdělení EXPOBANK ze dne 15. 10. 2014 (č. l. 6494 – 6604) bylo zjištěno, že k účtu u této banky spol. AZ IPOS měl dispoziční oprávnění obž. B.. Soud dále konstatoval protokol o ústním jednání na FÚ pro Jihomoravský kraj ze dne 11. 4. 2014 (č. l. 7042-7045), ve kterém se obž. B. vyjadřuje k fakturám vystaveným spol. AZ IPOS pro R-Investment. Na otázku k nabytí zboží v červenci 2011 uvedl, že je nakoupili od spol. EKO-MARA, přičemž spolupráce započala již za předchozího majitele a ukončena byla v roce 2012. V průběhu roku 2012 navázali spolupráci s dodavatelem M-Real Invest. Obž. B. při tomto ústním jednání předložil rámcovou kupní smlouvu mezi EKO-MARA (Vladimíra B.) a AZ IPOS (Vladimíra B. v zastoupení obž. B.) ze dne 1. 1. 2011 (č. l. 7053-7054), ohledně dodávek předmětných zařízení, přijatou fakturu od EKO-MARA č. 48011 (č. l. 7052). Ke společnosti EKO-MARA se pak váže i oznámení Vladimíry B. ze dne 15.4.2012 na OOP Jihlava, kde sdělila, že jí bylo při stěhování odcizeno účetnictví společnosti EKO-MARA (č. l. 8279 - 8280). Dále protokol o ústním jednání ze dne 26. 2. 2014 na FÚ pro Jihomoravský kraj (č. l. 7151 – 7152), ve kterém se obž. B. vyjadřoval k obchodům se spol. RANGER INVESTMENT a uvedl, že zboží nakoupil od spol. M Real Invest, což je jejich dlouhodobý dodavatel a zboží si u nich vyzvedává osobně a platí hotově. U tohoto jednání předložil rámcovou kupní smlouvu mezi M Real Invest, zastoupenou Tomášem V. a AZ IPOS ze dne 4. 1. 2013 (č. l. 7153 – 7154) ohledně dodávek předmětných zařízení a dále fakturu č. 13080EL04 ze dne 31. 8. 2013 vystavenou spol. M Real Invest za 4 ks Modulou P5500 pro AZ IPOS (č. l. 8048 – 8049). Ve spise je založeno dožádání FÚ pro hl. m. P, kdy se správce daně dožaduje u FÚ pro Jihomoravský kraj prošetření předložené faktury č. 13080EL04. Dle odpovědi na dožádání ze dne 10. 8. 2014 (č. l. 8372) byla spol. M Real Invest nekontaktní, jednatel spol. měl hlášený trvalý pobyt na Městském úřadě v Brandýse nad Labem a společnosti byla zaslána výzva, na kterou nebylo reagováno, a společnost za rok 2013 nepodala daňové přiznání k dani z příjmu právnické osoby. Dle sdělení FÚ pro Jihomoravský kraj ze dne 6. 10.

2014 (č. l. 8331) byla spol. M Real Invest celkově od roku 2014 nekontaktní, daňová přiznání k DPH za 1Q a 2Q 2014 nebyla ani na výzvu ke dni sdělení podána. Konstatováno bylo dále daňové přiznání společnosti k DPH za říjen 2012 (č. l. 9918) a podklady k DPH (č. l. 9919 – 9920).

89. Dále sdělení k výzvě k poskytnutí informací správci daně ze dne 3. 8. 2015 od Vladimíry B. (č. l. 7721) ohledně ztráty účetnictví společnosti AZ IPOS, odeslané z datové schránky spol. AZ IPOS. Soud dále k této společnosti konstatoval přiznání k DPH za období 7/2011, 1/2012 – 6/2014 spolu s podklady k DPH(7934 – 7968 a 8052 - 8053), přehled údajů z daňových přiznání (č. l. 7969, 8052 – 8053), dále protokol o ústním jednání u FÚ pro Jihomoravský kraj ze dne 22. 5. 2014 (č. l. 7973 – 7975), ve kterém obž. B. uvedl k daňovému dokladu spol. GRENETON PLUS č. 201401015 za 3ks modulu P5500 ze dne 17. 1. 2014 (č. l. 8039), že spolupráce ohledně zařízení k WIFI se spol. GRENETON PLUS započala již za předchozího majitele a je dlouhodobého charakteru, dále uvedl, že společnost GRENETON PLUS má sklad ve stejném areálu v Xxx, přemístění ze skladu na sklad tedy bylo v řádu několika desítek metrů. Peníze přebíral obž. B. od pana M. osobně při předání zboží v jejich skladu. Obž. B. k tomuto konkrétnímu obchodu předložil fakturu, doklad o platbě v hotovosti při předání zboží, dále předložil doklad o pořízení zboží, a to fakturu č. 2014HM002 vystavenou dne 3. 1. 2014 spol. M Real Invest za 12 kusů modulu v celkové hodnotě 1.190.640 Kč (č. l. 8038). Dále dne 4. 1. 2012 doložil obž. B. na FÚ Brno 1 na výzvu fakturu č. 201107010 za předmětná zařízená vystavenou dne 7. 7. 2011 pro RANGER INVESTMENT, dle správce daně byla tato faktura řádně zanesena do účetnictví spol. AZ IPOS, a to dle sdělení FÚ Brno 1 (č. l. 8055). Jednatelkou společnosti byl v době od 13.3.2009 do 23.2.3011 obž. Jiří S., dále od 23.2.2011 byla jednatelkou Vladimíra B..

90. Ke spol. AMIOS bylo konstatováno sdělení Komerční banky ze dne 17. 10. 2014 (č. l. 6386 – 6395) a ze dne 19. 3. 2015 (č. l. 6421), ze kterých je zřejmé, že bankovní účet této společnosti založil u KB obž. Tomáš B. a měl i k účtu dispoziční oprávnění, zároveň měl přístup k účtu i prostřednictvím internetového bankovnictví. Dále ze sdělení EXPOBANK ze dne 15. 10. 2014 (č. l. 6494 – 6604) bylo zjištěno, že k účtu u této banky spol. AMIOS měl dispoziční oprávnění obž. B.. Soud dále konstatoval přiznání k dani z příjmu právnických osob za 2011 – 2013 (č. l. 8086 – 8104), přiznání k DPH za 1Q/2012 – 4Q/2012, 1/2013, 2/2013, 3/2013, 4/2013, 5/2013, 6/2013, 7/2013 – 6/2014 spolu s podklady k DPH (č. l. 8105 – 8108, 8110, 8113 – 8114, 8117 – 8118, 8120 – 8122, 8130 – 8131, 8141 – 8143, 8154 – 8155, 8157, 8158 – 8161, 8163 - 8190). Z daňových dokladů je zřejmé, že ve dvou případech zajistila spol. AMIOS dodávky předmětných zařízení pro společnost GRENETON PLUS, a to faktury 130101007 a 130103023. Od 25.9.2012 byl jednatelem obž. B..

91. Ke spol. **MIMOSA TECHNIC** konstatoval soud přiznání k DPH za 1Q/2011 – 4 Q/2011 (č. l. 8388-8395). Jednatelem společnosti je od 21.03.2011 Jose Nilson N. N., bytem xxx Dominikánská republika. Předchozím jednatelem byl Marek N., nar. xxx. K této společnosti byly dále jako listinné důkazy konstatovány listiny, které poskytlo Krajské ředitelství policie Středočeského kraje, územního odboru Beroun (č. l. 6028 – 6108), které jsou součástí spisu pod č. j. KRPS-121923-203/TČ-2012 a vztahují se k osobě Václava K.. Součástí poskytnutých listin je i protokol o provedené domovní prohlídce a kopie znaleckého posudku, kterým byla zkoumána zajištěná výpočetní technika při domovní prohlídce u Václava K. na adrese v xxx. Z citovaných listin bylo zjištěno, že obž. Václav K. vystupoval za společnosti CII, dále byla u něj na počítači nalezena rámcová smlouva mezi AK Petrásek a Slepička a spol. MIMOSA TECHNIC ze dne 31.

12. 2011 zastoupená Nilsonem José N. N., dále sken občanského průkazu Michala K.. Dále bylo znaleckým posudkem zjištěno, že se Václav K. ze svého počítače připojoval k datové schránce spol. CII a MIMOSA TECHNIC.

92. Ke spol. **HAKR COMPANY** konstatoval soud přiznání k DPH za období 9/2010 – 10/2010 (č. l. 8408-8411) a sdělení FÚ pro Prahu 3 ze dne 10. 12. 2015 (č. l. 8398), z čehož bylo zjištěno, že spol. HAKR COMPANY podala poslední daňové přiznání k DPH za období 10/2010, ke dni 3. 5. 2011 byla pak z moci úřední zrušena této společnosti registrace k DPH. Soubor s tímto dokumentem byl nalezen v počítači zajištěném při domovní prohlídce u Libora Z. (viz. odstavce č. 57 – 62 rozsudku). Dle sdělení FÚ pro Prahu 3 ze dne 25. 2. 2016 (č. l. 8416) neposkytla spol. součinnost k odstranění pochybností za období 9 /2010 - 10/2010 a správce daně stanovil společnosti daňovou povinnost na 0 Kč. Jednatelem společnosti HAKR Company je od 04.10.2010 zapsán Damian S., bydliště xxx, Owerri, Nigerská republika. Tato osoba neprochází evidencí cizinců vedenou PČR.

93. Ke spol. **PETROČAS** byla konstatována Rámcová kupní smlouva ze dne 20. 6. 2011 se spol. RANGER INVESTMENT (č. l. 7083 – 7084). Dále soud konstatoval odpověď na dožádání FÚ pro Prahu 3, vypracované FÚ pro Pardubický kraj č.j. 1212705/14/2801-24803-605679 (č. l. 7203-7204), ze kterého vyplývá, že správce daně učinil šetření u spol. PETROČAS, že v případě faktur č. 2013085 ze dne 12. 9. 2013 a č. 2013086 ze dne 2. 9. 2013 šlo o jednorázovou obchodní spolupráci s WIFI komponenty, přeprava byla zajištěna odběratelem, tedy spol. VIVID REAL, a to p. P., místo nakládky bylo v sídle spol. PETROČAS a za dodavatele se obchodu zúčastnil p. K. na základě plné moci od spol. PETROČAS (viz. sdělení p. K. na č. l. 7205). Dále plná moc udělená Pavlem N. dne 1. 5. 2013 Františku K. k zastupování společnosti PETROČAS (č. l. 7233). Soud dále konstatoval odpověď dožadovaného správce daně FÚ pro Středočeský kraj ze dne 12. 11. 2014, č. j. 4151138/14/2111-60563-209094 (č. l. 7240 – 7254), ve kterém je popsáno šetření ke spolupráci spol. RICHI SERVICE a PETROČAS, a to konkrétně k fakturám č. 20152013 a č 20162013 za předmětná zařízení, ze kterého vyplývá, že spol. RICHI SERVICE tyto faktury nevystavila, odběratele PETROČAS nezná, razítko a podpis jednatele Richarda V.a na fakturách nejsou shodné se vzorovým razítkem a podpisem. RICHI SERVICE neobchoduje se zbožím uvedeným na fakturách a nákup a prodejem zboží se nezabývá.

94. Od 6. října 2010 do 18. června 2012 byl v obchodním rejstříku zapsán jednatelem společnosti PETROČAS Zdeněk T.. Před ním byl jednatelem společnosti, v období od 30.07.2009 do 06.10.2010 obžalovaný Stanislav P.. Od 18.06.2012 do 02.07.2012 byl jednatelem společnosti PETROČAS Jaroslav M.. Pavel N..se stal jednatelem od 02.07.2012 a byl jím až do 10.12.2013. Od 10.12.2013 do 06.06.2014 byl jednatelem společnosti PETROČAS František K..

95. Ke spol. **VIVID REAL** bylo konstatováno účetnictví společnosti za období let 2011 – 2014, ze kterého bylo zjištěno, že spol. VIVID REAL od počátku roku 2013 dodávala předmětná zařízení společnostem RANGER, přičemž spol. VIVID REAL vykazovala nákupy těchto zařízení v prvním kvartálu roku 2013 od spol. RETAM GROUP a LITÉ PODLAHY, v druhém kvartálu od stejných společností, ve třetím kvartálu roku 2013 od spol. RICHI SERVICE, LITÉ PODLAHY a PETROČAS a ve čtvrtém kvartálu roku 2013 od spol. LITÉ PODLAHY, SORDOT a RICHI SERVICE. V první půlce roku 2014 pak od spol. RETAM GROUP a NEXES. Dále bylo konstatováno sdělení UNICREDIT Bank ze dne 8. 10. 2014 (č. l. 6490 – 6493), ze kterého je patrné, že obž. Stanislav P. i Miroslava P. měli dispoziční právo k účtu č.

2108368754/2700 spol. VIVID REAL a Stanislav P. byl držitelem platební karty vydané k účtu. Dále byl konstatován protokol o místním šetření sepsaný dne 10. 2. 2014 u FÚ pro Prahu 3 (č. l. 7126 – 7130), při kterém předložil obž. P. originály účetních dokladů společnosti za měsíce 9/2013 a 10/2013 (7131 – 7147).

96. Dále soud konstatoval úřední záznam PČR ze dne 17. 12. 2014 (č. l. 8876 - 8880), do kterého byly vyhodnoceny kamerové záznamy z bezpečnostních kamer ze dne 22. 9. 2014 na čerpací stanici, kde se spolu sešli obž. P., P., P. a Libor Z., což je podloženy i fotografiemi z předmětných záznamů, z čehož vyplývá, že se tyto osoby znaly.

Sub – dodavatelé pro přímé dodavatele

97. Ke spol. **SORDOT** konstatoval soud sdělení Františka K., nadepsaného jako jednatele společnosti ze dne 28. 8. 2014 (č. l. 7213), ve kterém K. odpovídá na výzvu FÚ pro Prahu 3 k realizovaným obchodům se spol. VIVID REAL v říjnu 2013, předané účetní doklady jsou založeny ve spise (č. l. 7214- 7231). Dále soud konstatoval čestné prohlášení Vojtěcha H. ze dne 7. 11. 2014 (č. l. 7239), ve kterém prohlašuje, že Miroslav L. byl zplnomocněn od 2. 11. 2013 do 12. 6. 2014 k jednání za společnost SORDOT na základě generální plné moci.

98. Ke spol. **2D INTERNATIONAL** byl konstatován úplný výpis z obchodního rejstříku (č. l. 6907 – 6908), ze kterého je zřejmé, že jednatelem společnosti byl od 2. 7. 2009 Michal K., na dožádání FÚ pro Prahu 3 odpověděl FÚ pro Prahu 6 dne 30. 5. 2011, že společnost 2D International byla vyzvána k předložení účetních dokladů, které předložil Libor Z. na FÚ pro Prahu 3 (č. l. 6910 – 6911), na kterou společnost nereagovala, na adrese sídla Sušická 1731/10, Praha 6 nebylo zastiženým osobám o této společnosti nic známo, na schránkách nebyla společnost zmíněna (úřední záznam ze dne 3. 5. 2011 na č. l. 6912). V protokolu o výslechu svědka na FÚ pro Prahu 3 dne 18. 1. 2012 (č. l. 6939 – 6950) uvedl Michal K., že byl jednatelem ve spol. 2D INTERNATIONAL, ale o obchodech této společnosti nic nevěděl. Společnost převzal po vydírání od pana M., figuroval tam pod nátlakem jako bílý kůň. Za společnost nic nepodával. Dále společnost podala daňová přiznání k DPH za zdaňovací období 3. čtvrtletí 2009, nicméně za 4. čtvrtletí 2009 a 1. čtvrtletí 2010 daňová přiznání podána nebyla a za tato období tak byla vyměřena daňová povinnost 0 Kč, což vyplývá i z přehledu údajů z daňových přiznání za plátce 2D INTERNATIONAL s. r. o. (č. l. 6913).

99. Ke spol. **NEXES a RICHI SERVICE** bylo konstatováno účetnictví za období 2013 – 2014. Ke spol. SORDOT, RETAM GROUP, LITÉ PODLAHY byly konstatovány pouze výzvy policejního orgánu k vydání účetnictví (č. l. 5307 – 5308, 5309 – 5310, 5311 – 5312).

Odběratelské společnosti na Slovensku

100. Ke spol. **KIMAMOS** bylo konstatováno sdělení ČSOB ze dne 24. 9. 2014 (č. l. 8509 - 8526), ze kterého je zřejmé, že disponentem účtu spol. KIMAMOS č. xxx byl ke dni sdělení obž. S., účet založil obž. S. dne 19. 3. 2010 smlouvou o podnikatelském účtu (č. l. 8510 – 8511), měl k účtu přístup přes internetové bankovnictví (č. l. 8520 – 8524) a výpisy z účtů jsou ve spise založeny na CD (č. l. 8526). Dále přiznání společnosti k DPH za období 4Q/2011 – 9/2014, k tomu souhrnné výkazy a přiznání k dani z příjmu právnických osob (č. l. 8526 – 8630), ze kterých je zřejmé, že za předmětné období nebylo společnosti přiznáno kladné DPH, přiznání k DPH bylo nulové, případně byl nárokován malý nadměrný odpočet. Společnost v několika případech uskutečnila vývoz zboží do Německa. V roce 2011 byla vyměřena daň z příjmu ve výši 382 EUR,

v roce 2012 ve výši 5067 EUR, v roce 2013 ve výši 6904 EUR. Dále pak zápisnicu o ústnom pojednávání u Daňového úřadu Bratislava 1 ze dne 21. 10. 2010 a ze dne 4. 11. 2010 (č. l. 8634 – 8635 a 8636 - 8637), při kterých obž. S. uvedl, že zboží objednával u pana D., přepravu zabezpečoval sám u Lenky M. a za přepravu platil šoférovi panu M. při přebírání zboží. Za zboží platil řidiči p. M. a jednateli panu D.. Obžalovaný S. předložil při jednání daňové doklady k šetřeným obchodům s WIFI komponenty. Na otázku k potencionálním odběratelům zboží uvedl, že nebude odběratele uvádět a důkazy k odběratelům žádné u sebe nemá. Dle sdělení Daňového úřadu Senec ze dne 8. 11. 2010 (č. l. 8649 – 8650) byly při místním šetření ve skladu, který měla pronajatý spol. KIMAMOS, nalezeny palety s neidentifikovatelnými krabicemi, protože byly obtaženy černou folií. Takových palet bylo ve skladu spol. KIMAMOS celkem 18, v samostatně stojící garáži bylo takových palet celkem 5ks. Dne 31. 1. 2013 se opět obž. S. vyjadřoval ke spol. KIMAMOS do zápisnice o ústnom jednání Daňového úřadu Bratislava 1 (č. l. 8665 – 8668), a to v místě skladu společnosti na adrese Boženy Němcovej 8, 811 04 Bratislava, při kterém obž. S. neumožnil zkontrolovat přítomné zboží, protože bylo hermeticky uzavřeno, dále dne 30. 1. 2013 obž. S. poskytl daňovému úřadu odpovědi na otázky (č. l. 8668), kde se vyjádřil k tomu, o jaké zboží jde, jak probíhala přeprava, jak je zboží baleno a že odběratelem je spol. IMPEX CARS pana Miroslava D.. Dne 6. 5. 2014 se dále obž. S. účastnil jednání u Daňového úřadu Bratislava (č. l. 8671 – 8673), kdy uvedl, že hotovostní platby platil osobně při přebrání zboží ve skladu v Senci, přímo panu P.. Přepravu zabezpečoval a uskutečnil dodavatel RANGER INVESTMENT. Dopravu do Německa zajišťoval německý odběratel IMPEX CARS, zboží si v Senci převzala Vlasta Ř., jednatelka spol. IMPEX CARS. Obž. S. předložil účetní doklady, dle kterých měla být přeprava do Německa pro odběratele IMPEX CARS uskutečněná vozidlem rz. 7B92150 do Leuchtenberg. Znovu se obž. S. vyjadřoval k obchodům společnosti dne 3. 11. 2014 opět u Daňového úřadu Bratislava (č. l. 8678 – 8679).

101. Ke společnosti **KIMAMOS** byly dále konstatovány vydané faktury a přijaté faktury za období roku 2012, 2013 a měsíců leden a únor 2014, které na výzvu policejního orgánu vydal obž. S. (č. l. 2951 – 3288). Z faktur je zřejmé, že společnost po toto období obchodovala výhradně s předmětnými WIFIF komponenty, kdy toto zboží nakupovala od všech tří společností RANGER (ve většinovém množství) a od spol. GRENETON PLUS (v několika případech) a dále prodávala do Německa spol. IMPEX CARS nebo JANNY TRANS, a to ve vysokých objemech desítek až stovek kusů na jednu fakturu. Součástí jsou i faktury za odvoz materiálu vystavené Lenkou M.. Jednatelem společnosti KIMAMOS byl obž. Jiří S..

102. Ke spol. **VICENZA** poskytl Daňový úřad Bratislava 1 sdělením ze dne 2. 3. 2016 (č. l. 8698) přiznání k dani z příjmu právnických osob za období 2011, 2012 (č. l. 8700 – 8716), k čemuž bylo uvedeno, že společnost daňová přiznání za roky 2013 a 2014 nepodala, dále přiznání k DPH za 3Q/2011, 3Q/2012, 4Q/2012, 1Q/2013 – 4Q/2013 (č. l. 8717 – 8732), k tomu souhrnné výkazy (č. l. 8733 – 8742). Ze sdělení Sberbank ze dne 18. 4. 2016 (č. l. 8745 – 8783) je zřejmé, že disponentem účtu č. SK69 3100 0000 0040 0121 7509 spol. VICENZA byl František B., účet byl Františkem B. založen smlouvou ze dne 24. 9. 2013 (č. l. 8746 – 8750). Zakladatelem společnosti byl Petr E. dle zakladatelské listiny ze dne 12. 9. 2012 (č. l. 8753 – 8756), rozhodnutím jediného společníka ze dne 23. 9. 2013 (č. l. 8758 – 8759) a smlouvou o převodu obchodního podílu ze dne 25. 9. 2013 (č. l. 8760 – 8761), podepsanou v Bratislavě s ověřením podpisu Františka B. u notářky Kataríny Račkové, byl 100% podíl ve společnosti převeden na Františka B.. Sberbank dále poskytla doklady o vkladu na účet v hotovosti (č. l. 8763 – 8782), ze kterých je zřejmé, že ke

konci roku 2013 a v průběhu roku 2014 činili různé osoby hotovostní vklady na účet společnosti VICENZA, v roce 2013 to byl František B., který vložil dle pokladních lístků v 10 vkladech celkem na účet společnosti 298 700 EUR, v roce 2014 pak dále ve vkladech v podobné výši pokračoval samostatně stíhaný Libor Z., Michal K. nebo Radim T.. Libor Z. vložil v hotovosti na účet společnosti VICENZA celkem 799 600 EUR. Dle úředního záznamu Krajského ředitelství PZ v Bratislavě ze dne 20. 10. 2015 bylo tohoto dne vykonáno šetření k sídlu spol. VICENZA, kdy bylo zjištěno, že společnost na adrese sídla Bancíkovej 1/A, Bratislava fyzicky nesídlí, jedná se o budovu s tzv. schránkovými společnostmi.

Odběratelské společnosti v Německu

103. Ke spol. **IMPEX CARS** GmbH byla konstatována odpověď na mezinárodní dožádání na Slovensko SCAC O201203680 k obchodům spol. RANGER INVESTMENT v řetězci KIMAMOS-IMPEX CARS (č. l. 7033-7036), ze které je zřejmé, že spol. IMPEX CARS je v Německu těžko dohledatelná, v údajném tehdejším sídle byla spol. neznámá, na adrese Leuchtenberg, Wieselrieth 5 byl sedlácký statek a žádná taková společnost neměl na tomto místě faktické sídlo. Na daňovém úřadu ve Weidenu v Německu nebyla společnost IMPEX CARS nikdy registrována.

104. Ke spol. **JANNY TRANS** bylo konstatováno sdělení Policejního prezidia ze dne 24. 10. 2014 (č. l. 8784 – 8788), které si vyžádalo sdělení od IP Wiesbaden ke spol. JANNY TRANS s tím, že jednatelem ve společnosti je Miroslav J. a bavorské orgány k němu mají policejní informace týkající se 26 případů, většinou v souvislosti s jeho činností přepravce, k tomu je ve spise založen německý výpis z obchodního rejstříku této společnosti.

105. Dále byly konstatovány fotografie nabídek předmětných elektrotechnických zařízení na webovém portálu www.ebay.com ze dne 22. 5. 2019 (č. l. 9844 – 9853), které poukazují na cenu, za kterou se zařízení prodávají na internetu v roce 2019

106. V přípravném řízení byly dále pořízeny záznamy telekomunikačního provozu (č. l. 5626, 5661, 5681, 5732, 5743, 5811, 5846), a to telefonních čísel obž. B., M., P., S., L., P. i samostatně stíhaných Z. a M., dále pak Zdeňky K., Michala K., Vladimíry B.. V hlavním líčení byly přehrány jen ty zaznamenané hovory, na jejichž přehrání trvaly strany řízení, ostatní byly pouze konstatovány v rámci dokazování v hlavním líčení. Pořízením odposlechů zájmových osoby byly zjištěny vzájemné vazby mezi obžalovanými, dále jejich účast na trestné činnosti a zároveň byla zjištěna místa, kde k trestné činnosti docházelo. Ze záznamů je zřejmé, že obžalovaní měli dobrý přehled o svých obchodních aktivitách a byli úzkými spolupracovníky. Na základě těchto poznatků byly dále provedeny v těchto místech domovní prohlídky a zajištěna byla celá řada listin a elektronických nosičů. Z pořízených odposlechů byly zjištěny následující konkrétní skutečnosti, ostatní hovory podporují jiné důkazy v této trestní věci spíše nepřímo.

107. K účasti obž. L. se váže především odposlech hovoru ze dne 6. 11. 2014 v 8:08:36 hod., uskutečněný mezi obž. L. a Liborem Z. (nosič na č. l. 5743) a k tomu se vážící následující komunikace v průběhu stejného dne. Z. s L. spolu diskutovali budoucí výpověď obž. L. na Finančním úřadu k „camrákům“, tedy k poskytnutí dopravy zboží pro spol. RANGER a GRENETON PLUS. Libor Z. obž. L. předal instrukce, ve kterých mu říkal, na jaké místo měla být přeprava provedena, pro koho a kde mělo být zboží složeno, dále kdo za zboží platil a jakým způsobem. Z celého hovoru je bez dalších pochybností zřejmé, že obž. L. žádnou takovou

dopravu, o které je v hovoru řeč, neprováděl, proto se musel před podáním výpovědi nechat instruovat od Z..

108. K účasti obž. Václava K. se váží odposlechy jeho telefonu (č. l. 5811), ze kterých je zřejmé, že obž. K. používal osobu Michala K. jako nastrčenou osobu, v několika případech vystupoval jeho jménem, případně vystupoval jako zástup spol. CII, např. v SMS zprávě ze dne 30. 3. 2010 v 10:53:48, kterou K. zaslal na tel. číslo xxx, ve které se podepsal jako K. a žádal o zaslání bližších informací na email Xxx, dále např. dne 9. 4. 2010 v 9:14:01 volal K. na FÚ a představil se jako CII K. a celý hovor vystupoval jako K., stejně jako dne 15. 4. 2010 v 13:11:52 hod, kdy opět K. volal na FÚ a předstíral, že je K. a je zablokovaný na letišti kvůli sopečnému prachu a místo sebe na FÚ poslal pana účetního Z., kterému udělil plnou moc, kterou zaslal do datové schránky FÚ.

109. K účasti obž. Miroslavy P. se váží odposlechy jednak obž. P. (č. l. 5732), kdy obž. P. často hovoří s obž. P. o zájmové obchodní činnosti, dále odposlechy telefon obž. P. (č. l. 5628), kdy P. řeší s P. dodávky zboží společnostem RANGER, platby za faktury, z čehož je zřejmé, že o obchodní spolupráci věděla a podílela se na ní. Dále je jméno obž. P. zmiňováno i při hovorech obž. P. v souvislosti s předmětnou obchodní činností. Dále pak hovory Libora Z. (č. l. 5747), který byl rovněž v častém kontaktu s obž. P.. Ve vztahu k obž. P. potvrzují odposlechy především to, že s obž. P. dodávali faktury za předmětné zboží společně.

110. K účasti obž. B. se váží dále odposlechy jeho telefonu (č. l. 5661), kdy obž. B. komunikuje s obž. P., Z., M. i M. o předmětné obchodní činnosti, např. dne 8. 9. 2014 v 11:41:53 požádal P. B. o připravení všech tří společností na srpen, po dvou kouskách, na což mu B. odpoví, že to připraví na odvoz, dále dne 10. 9. 2014 zaslal P. B. SMS s tím, že by potřeboval ty papíry, na což B. odpověděl, že budou připraveny, dále dne 19. 9. 2014 v 10:41:08 hod. v hovoru mezi P. a B. žádá P. po B., aby opravil fakturu na Investment tak, aby v ní místo dvou kusů, byl jeden kus. Z hovoru ze dne 21. 10. 2014 v 18:15:40 mezi B. a M. vyplývá přátelský vztah obou mužů. Známost s Liborem Z. dále vyplývá z hovoru ze dne 9. 10. 2014 v 10:16:47, kdy si spolu domluvili schůzku.

111. K účasti obž. P. se pak váže větší množství hovorů, především se Z., M., P. a B. především zaznamenaných z jeho telefonu (č. l. 5626), např. hovor ze dne 3. 11. 2014 v 5:58:02 mezi P. a Z., kdy P. žádá Z., aby to poslal přímo na ten firemní mail kimamos@seznam.sk, že si to tam on stáhne přímo a v kopii to může hodit na ten druhý. Dále např. hovor ze dne 1. 11. 2014 v 12:12:02 mezi P. a Z., kdy se oba domlouvají na schůzce, dále P. potřeboval smlouvu na pondělí, protože jede po víkendu na tu kontrolu, potřeboval to alespoň mailem.

Listinné důkazy ke zprošťující části výroku rozsudku

112. Z provedeného listinného dokazování vyplývá, že předmětný návěs zakoupil Petr M. ve Spojených státech Amerických dne 19.08.2008 za částku 3.500 USD, a to na firmu své manželky, podnikající fyzické osoby obž. Lenky M.. Ta návěs na základě smlouvy údajně ze dne 12.02.2009 prodala za částku 150.000 Kč společnosti Coalition, která návěs údajně prodala dne 29.09.2009 společnosti RANGER INVESTMENT za částku 5.355.000,- Kč, z čehož bylo DPH ve výši 855.000 Kč, přičemž všechny uvedené listiny byly zajištěny při domovní prohlídce v xxx u manželů M. (viz odstavec č. 45). Odpočet DPH uplatnil jednatel společnosti RANGER INVESTMENT obžalovaný Vladimír D. v daňovém přiznání za 3. čtvrtletí 2009, což vyplývá

z provedených daňových dokumentů ke společnosti RANGER INVESTMENT (viz odstavec č. 80 - 81).

113. Ze zajištěné emailové komunikace při domovní prohlídce v Xxx u Petra M. (viz odstavec č. 47 - 55) vyplývá, že Libor Z., na základě pokynů Petra M., vytvořil ke dni 21.10.2009 na plošinový nákladní návěs kupní smlouvu uzavřenou mezi prodávající obž. M. a kupující společnosti Coalition s uvedením data uzavření smlouvy 12.02.2009, a to za 150.000,- Kč a zároveň vytvořil kupní smlouvu se shodným předmětem plnění uzavřenou mezi prodávající společností Coalition a kupující společností RANGER INVESTMENT s uvedením data uzavření smlouvy 29.09.2009, tentokrát za 5.355.000,- Kč.

114. Vyhotovené smlouvy Libor Z. zaslal emailem dne 21.10.2009 obž. Václavu K. s pokynem k vystavení faktury firmou Coalition s DZP 29.09.2009. Následně dne 16.02.2010 Libor Z. zaslal emailem obž. Václavu K. smyšlené informace týkající se prodeje předmětného nákladního plošinového návěsu, výše uvedenou kupní smlouvu uzavřenou mezi prodávající obž. Lenkou M. a kupující společnosti Coalition s uvedením data uzavření smlouvy 12.02.2009 s podpisem obž. Lenky M. a výše uvedenou kupní smlouvu uzavřenou mezi prodávající společností Coalition a kupující společností RANGER INVESTMENT s uvedením data uzavření smlouvy 29.09.2009 s podpisem obž. Vladimíra D..

115. Jako listinný důkaz byl dále do spisu založen **znalecký posudek č. 141-11/2010 z roku 2010, vypracovaný Ing. Dušanem Hasoněm o stanovení obecné ceny předmětného nákladního návěsu (č. l. 10019 – 10033)**, z jehož závěru vyplývá, že obecná cena zkoumaného plošinového návěsu ke dni oceňování, to je k 29. 9. 2009, byla 4. 595.700 Kč bez DPH. Dále byly konstatovány opisy z rejstříku trestů svědků Ř. a D. (č. l. 10043 – 10045), ze kterých vyplývá, že se jedná o osoby s bohatou trestní minulostí.

116. K osobám obžalovaných zjistil soud ze zpráv o pověsti, že ani k jednomu z obžalovaných nejsou v místě jejich bydliště jakékoliv negativní poznatky. Z opisu z rejstříku trestů zjistil soud následující skutečnosti.

117. U obž. Tomáše B. vyplývá z rejstříku trestů, že v minulosti byl celkem 7x soudně trestán, a to v období od roku 2000 až 2009, vždy pro drobnou majetkovou trestnou činnost, přičemž ve všech případech se v současné době na obžalovaného B. hledí, jako by nebyl odsouzen.

118. K osobě obž. Václava K. bylo zjištěno, že v minulosti byl 1x soudně trestán, a to v roce 1999, přičemž v současné době se na něho hledí, jako by nebyl odsouzen.

119. Obž. Tomáš L., Lenka M., Vladimír D. a Aleš P. nebyli dosud soudně trestáni. K osobě obž. P. bylo dále konstatováno usnesení č. j. KSBR 37 INS 17261/2019-A-9, kterým Krajský soud v Brně zjistil úpadek obž. P. a povolil jeho oddlužení (č. l. 10095 -10096).

120. K obž. Martinu P. bylo zjištěno, že byl v minulosti 4x soudně trestán, naposledy rozsudkem Městského soudu Brno ze dne 27. 9. 2013 pod sp.zn. 10T88/2013, pro trestné činy dle § 216 odst. 1a, 3c, d tr. zákoníku, a odsouzen byl k souhrnnému trestu odnětí svobody v trvání 48 měsíců nepodmíněně, se zařazením do věznice s ostrahou. Dne 22.10.2014 byl rozhodnutím Městského soudu v Brně podmíněně propuštěn na zkušební dobu v trvání tří let, kdy ke dni 14. 2. 2018 se osvědčil. Obž. P. byl ve vazbě a výkonu trestu odnětí svobody od 18.9.2012 do 22.10.2014.

121. Obž. Miroslava P. byla soudně trestána pouze jednou, a to v roce 2004, přičemž k zahlazení tohoto odsouzení došlo již v roce 2014, nelze tedy k němu v projednávaném řízení přihlížet.

122. K osobě obžalovaného Stanislava P. zjistil soud z rejstříku trestů, že obž. P. byl soudně trestán pouze jednou, a to v roce 2007, kdy se osvědčil, s účinky, že se na obžalovaného v současné době hledí, jako by nebyl odsouzen.

123. K osobě obž. S. bylo zjištěno, že obž. byl soudně trestán celkem třikrát, kdy významné jsou poslední dvě odsouzení, a to trestní příkaz Okresního soudu v Jihlavě ze dne 29.3.2016, v právní moci dne 16.4.2016, sp. zn. 5T48/2016 pro trestný čin krádeže podle §205 odst.3 tr. zákoníku a pro trestný čin neoprávněného opatření, padělání a pozměnění platebního prostředku podle § 234 odst. 1 tr. zákoníku, za což byl odsouzen k podmíněnému trestu odnětí svobody a dále trestní příkaz Okresního soudu v Jihlavě ze dne 14.9.2017 v právní moci dne 3.10.2017 pod sp. zn. 13T 129/2017 pro trestný čin porušení povinnosti učinit pravdivé prohlášení o majetku podle § 227 tr. zákoníku, za což byl odsouzen k obecně prospěšným pracím ve výměře 50 hodin, které ke dni 26.4.2018 vykonal.

124. Další návrhy na doplnění dokazování, spočívající v provedení zkušebního testu zapojení WIFI komponentů, vyžádání si smluv o vedení účetnictví z r. 2009-2011 všech tří společností RANGER, stavební plány, výslechy správce daní FÚ Olomouc a FÚ pro hl. město Prahu, vyžádání si spisu FÚ v Olomouci a FÚ pro hl. město Prahu, protokolu o ústním jednání na FÚ v Olomouci ze dne 4. 5., vyžádání si daňových přiznání spol. VIVID Real, s.r.o. 2012-2014 plus výkazy plateb DPH, přibrání znalce z oboru IT na přezkum použitelnosti předmětných hardwarových zařízení, vyžádání si ze spisu FÚ výslech svědka Š., výslech svědka M., výslech jednotlivých správců daní byly jako nadbytečné v hlavním líčení zamítnuty. Jak je zřejmé ze shora popsaného dokazování, vyslechl soud celou řadu svědků a znalců a podrobně konstatoval listinné důkazy, vyhodnotil odposlechy a zajištěnou emailovou komunikaci, z čehož si soud vytvořil přesný obrázek o fungování popsaných řetězců a o účasti jednotlivých obžalovaných. Soud měl za nadbytečné doplňovat dokazování o citované návrhy, neboť by to v podstatě pouze zdrželo další průběh trestního řízení a oddálilo by to vynesení rozsudku v projednávané věci. Co se týče sestavení sítě a provedení zkušebního testu zapojení WIFI komponentů je nepochybné, že by taková síť fungovala, nicméně spornou otázkou v trestní věci není funkčnost či nefunkčnost takové sítě, nýbrž její využitelnost v rozvinuté zemi, jako je Německo, kam se komponenty vyvážely. Provedení zkušebního testu je tedy zbytečné.

125. Soud hodnotil všechny důkazy provedené během hlavního líčení v souladu s § 2 odst. 6 tr. řádu, tedy podle svého vnitřního přesvědčení založeném na pečlivém uvážení všech okolností případu jednotlivě i v jejich souhrnu. Soud v rámci popisné části rozsudku rozdělil společnosti citované ve výroku rozsudku do pěti kategorií podle toho, v jakém článku řetězce figurovaly, a tedy i jakou úlohu v rámci projednávané trestné činnosti plnily. Dokazováním bylo zjištěno, že hlavními společnostmi byly společnosti GRENETON PLUS, RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES, které všechny shodně dle faktur pořizovaly stejný druh zboží, a to elektrotechnické zařízení pro přenos signálu WIFI, konkrétně produkty 3A-25, P5500RFT-SW, AC 120 CPU MODULE, Switch Cajun P166T, Access Point - Wawe Point, které, jak bylo znaleckým zkoumáním zjištěno, byly vyrobeny v letech 1998 až 1999 v USA a Izraeli firmou Lucent Technologies. Tato společnost od roku 2000 existuje v rámci společnosti Avaya a od roku 2000 se tak uvedená zařízení pod značkou Lucent Technologies již neprodávají.

Produkty pořizovaly od dodavatelských společností, které v několika případech musely na finančních úřadech doložit své dodavatele, proto v řetězci společností dále figurují i sub-dodavatelské společnosti. Hlavní společnosti následně měly tyto produkty prodávat odběratelským společnosti KIMAMOS, a poté i spol. VICENZA na Slovenku a vystavovaly za produkty faktury. Slovenské společnosti pak produkty měly vyvážet do Německa. Takto byly utvořeny tyto fakturační řetězce, popsané pro jednotlivé hlavní společnosti:

RANGER AGENCY

126. Cosmetic Invest International - RANGER AGENCY - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),

a to u faktur za zdaňovací období 3. čtvrtletí 2009 až duben 2010. Společnost Cosmetic Invest International měla dodávat produkty 3A-25, AC 120 CPU MODULE, Switch Cajun P166T, Access Point - Wawe Point a P5500RFT-SW.

Ve zdaňovacím období říjen 2010 až březen 2011 byl první článek řetězce, společnost Cosmetic Invest International, nahrazen firmou HAKR Company, která dodávala stejné produkty jako Cosmetic Invest International, kromě produktu P5500RFT-SW. Tento produkt začala od zdaňovacího období duben 2011 dodávat společnost AZ IPOS. Od této chvíle tak vznikly dva fakturační řetězce, a to:

1) HAKR Company - RANGER AGENCY - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),
2) AZ IPOS - RANGER AGENCY - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo).

Ve zdaňovacím období květen 2011 byla společnost HAKR Company nahrazena firmou MIMOSA TECHNIC, kterou ve zdaňovacích obdobích červenec 2011 až prosinec 2012 nahradila společnost PETROČAS. Od zdaňovacího období leden 2013 až do konce prověřované činnosti byla společnost PETROČAS nahrazena společností VIVID Real. Nově zařazené společnosti na prvním článku fakturačního řetězce však pořád dodávaly stejné zboží jako společnost HAKR Company a vedle tohoto řetězce byl řetězec s počátečním článkem firmy AZ IPOS, která dodávala produkt P5500RFT-SW.

Od zdaňovacího období leden 2014 došlo ve fakturačním řetězci k nahrazení slovenské společnosti KIMAMOS slovenskou společností VICENZA. Fakturační řetězce v roce 2014 tak vypadaly následovně:

3) Vivid Real - RANGER AGENCY - VICENZA (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),
4) AZ IPOS - RANGER AGENCY - VICENZA (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo).

RANGER INVESTMENT

127. Společnost s výše popsanou elektronikou začala obchodovat v prvním čtvrtletí 2010 a fakturace ve zdaňovacích obdobích 1. a 2. čtvrtletí 2010 vypadala následovně:

Cosmetic Invest International - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),

Ve třetím a čtvrtém čtvrtletí 2010 společnost faktury za tato plnění neuplatňovala. Společnost Cosmetic Invest International dodávala shodné produkty jako v případě společnosti RANGER AGENCY. Ve zdaňovacím období 1. čtvrtletí 2011 byla společnost Cosmetic Invest International nahrazena společností HAKR Company, která fakturovala i v měsíci duben ve zdaňovacím období 2. čtvrtletí 2011. Tato společnost byla v květnové fakturaci nahrazena společností MIMOSA TECHNIC a v červnové fakturaci společností PETROČAS. Všechny společnosti dodávaly shodné produkty plnění jako společnost Cosmetic Invest International vyjma produktu P5500RFT-SW. Ten dodávala společnost AZ IPOS, která tvořila počáteční článek dalšího fakturačního řetězce, obdobně jako tomu bylo v případě společnosti RANGER AGENCY. Ve zdaňovacích obdobích 3. čtvrtletí 2011 až prosinec 2012 vypadaly fakturační řetězce následovně:

1) PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),

2) AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),

Za celé zdaňovací období roku 2013 byla společnost PETROČAS nahrazena společností VIVID Real. Za zdaňovací období roku 2014 byla společnost KIMAMOS nahrazena slovenskou společností VICENZA. Fakturační řetězec tak vypadal obdobně jako u společnosti RANGER AGENCY:

3) VIVID Real - RANGER INVESTMENT - VICENZA (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),

4) AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - VICENZA (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo).

RANGER TECHNOLOGIES

128. První fakturace s výše popsanou elektronikou proběhla ve zdaňovacím 3. čtvrtletí 2009 a od tohoto zdaňovacího období až do zdaňovacího období duben 2010 vypadal fakturační řetězec následovně:

Cosmetic Invest International - RANGER TECHNOLOGIES - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo).

V období květen 2010 až říjen 2011 společnost RANGER TECHNOLOGIES faktury za toto plnění neuplatňovala.

Ve zdaňovacím období listopad 2011 začala společnost AZ IPOS dodávat produkty P5500RFT-SW a od zdaňovacího období prosinec 2011 začala dodávat všechny ostatní produkty společnost PETROČAS. Celý rok 2012 tak fakturační řetězce vypadaly následovně:

1) PETROČAS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),

2) AZ IPOS - RANGER INVESTMENT - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),

tedy shodně jako u předchozích společností.

V roce 2013 byla společnost PETROČAS stejně jako v předchozích případech nahrazená společností VIVID Real a od začátku roku 2014 byla společnost KIMAMOS nahrazena společností VICENZA. Fakturační řetězec tak v roce 2014 vypadal obdobně jako v případě společnosti RANGER AGENCY a RANGER INVESTMENT:

3) VIVID Real - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),

4) AZ IPOS - RANGER TECHNOLOGIES - VICENZA (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo).

GRENETON PLUS

129. U této společnosti proběhly fakturace bez postupného zapojování společností HAKR Company, MIMOSA TECHNIC, PETROČAS a VIVID Real. Fakturační řetězec byl tvořen ve zdaňovacích obdobích říjen 2009 až 2. čtvrtletí 2010 společnostmi:

Cosmetic Invest International - Greneton plus - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo),

přičemž firma Cosmetic Invest International dodávala všechny druhy výše zmíněné elektroniky. Od zdaňovacího období 3. čtvrtletí 2010 až do května 2014 byla dodavatelem firmy Greneton plus společnost AZ IPOS, s výjimkou zdaňovacího období březen 2013, kdy byla dodavatelem společnost AMIOS. Na rozdíl od dodávek firmám RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES dodávala společnost AZ IPOS firmě Greneton plus až do konce roku 2012 všechny výše popsané produkty elektroniky vyjma produktu 3A-25. Ve zdaňovacím období leden 2013 měla společnost AZ IPOS dodat i produkt "panel automatu PC" a následně od zdaňovacího období únor 2013 až do zdaňovacího období květen 2014 dodávala už jen produkty P5500RFT-SW stejně jako v případě společností RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES. Fakturační řetězec tak vypadal od 3. čtvrtletí 2010 až do konce roku 2013 následovně:

AZ IPOS - Greneton plus - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo).

Pouze ve zdaňovacím období březen 2013 vypadala fakturace takto:

AMIOS - Greneton plus - KIMAMOS (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo).

Od začátku roku 2014 byla společnost KIMAMOS, stejně jako již v uvedených předchozích případech společností RANGER AGENCY, RANGER INVESTMENT a RANGER TECHNOLOGIES nahrazena slovenskou společností VICENZA. Poslední fakturační řetěz v roce 2014 tak vypadal takto:

AZ IPOS - Greneton plus - VICENZA (Slovensko) - IMPEX CARS nebo JANNY TRANS (obě Německo).

130. V souvislosti s popsanými řetězci je třeba poukázat na koordinovanost a organizovanost celé trestné činnosti. U jednotlivých hlavních společností se v průběhu doby trestného jednání mění jejich dodavatelé stejně jako odběratelé. To lze logicky vysvětlit tím, že o jednotlivé články řetězce se v průběhu doby začaly zajímat finanční orgány. U třech společností RANGER lze vidět, že

změny v dodavatelích jsou shodné, časově spolu korelují. Změny u odběratelů na Slovensku pak jsou shodné pro všechny čtyři hlavní společnosti, tedy včetně GRENETON PLUS (VICENZA nahradila KIMAMOS). I vzhledem k dalším důkazům, které poukazují např. na účelovost založení slovenských společností, a nelze tedy argumentovat tím, že takový byl v té době trh a na Slovensku s těmito produkty obchodovala v určité době právě společnost KIMAMOS nebo VICENZA, je zřejmé, že se jednalo o organizovanou činnost obžalovaných, kteří spolu jednotlivé kroky koordinovali. To je dále zřejmé i ze zaznamenaných odposlechů a zajištěných emailů, případně i ze vzájemné schůzky některých obžalovaných, zadokumentované PČR z bezpečnostních kamer.

131. Výpovědi všech obžalovaných považuje soud za účelové, kromě výpovědi obž. L., který se ke své úloze při popsané trestné činnosti doznal. Tvrzení obžalovaných, že obchody fakticky probíhaly, zboží existovalo a bylo dodáno zákazníkům, případně, že o trestné činnosti nic nevěděli, jsou nepochybně vyvráceny provedenými důkazy, tak jak je popsáno dále v tomto rozsudku. Byla vyslechnuta celá řada svědků, kdy část z nich figurovala v řetězci jako nastrčené osoby a z jejich výpovědí je zřejmé, že o obchodování jejich společností nic nevěděli, dostávali za svou činnost odměnu a jejich jediná role byla zakrýt identitu osob, které společnosti fakticky ovládaly. Tento modus operandi se opakuje u téměř všech společnosti v řetězci a je těžko představitelné, že by legitimní obchodní činnost fungovala tímto způsobem.

132. Všechny tři společnosti RANGER a spol. GERENTON PLUS vznikly v průběhu srpna a září roku 2009. V zajištěné emailové komunikaci Petra M. byla nalezena fotografie krabic, které dle uvedeného data byly pořízeny dne 13. 9. 2009. Petr M. je přeposílal obž. P. jakožto reakci na výzvu FÚ. Předmětné produkty byly následně nalezeny při domovní prohlídce v Xxx. Petr M. tedy předmětnými produkty disponoval minimálně od 13. 9. 2009. První faktura vystavená ve shora uvedených řetězcích byla vystavena dne 22. 9. 2009 společností CII pro spol. RANGER AGENCY. Lze se tedy domnívat, že hlavní společnosti byly založeny právě za účelem fiktivního obchodu s komponenty WIFI. Tomu nasvědčuje dále i umístění sídel jednotlivých společností, tak aby každá společnost spadala pod jiný finanční úřad. Společnost RANGER AGENCY spadala pod Finanční úřad pro Prahu 8. Společnost RANGER INVESTMENT spadala pod Finanční úřad pro Prahu 3. Společnost RANGER TECHNOLOGIES spadala pod Finanční úřad pro Prahu 1. Přitom obž. P. vykonával svou podnikatelskou činnost v Jihlavě, kde na adrese Xxx při prohlídce bylo zjištěno, že na vchodových dveřích je uvedena spol. RANGER INVESTMENT, v jedné z místnosti pak byl jménem této společnosti označen pult pro příjem zakázek. Je zřejmé, že společnost vykonávala fakticky svou činnost v Jihlavě. Soud nerozporuje, že pro výběr místa sídla společnosti jsou určující různé faktory, nicméně výběr sídel u hlavních společností dokresluje celý záměr obchodovat fiktivně s uvedeným zbožím. Za všechny tři společnosti RANGER podával daňová přiznání jejich jednatel obž. D., a to od 23. 10. 2009 do 29. 3. 2011 a obchodní činnost těchto společností deklaroval před finančními úřady, jak je zřejmé z provedeného listinného dokazování k těmto společnostem. Ve skutečnosti společnosti RANGER však ovládal obž. P., jak je zřejmé z provedeného dokazování. Dne 9. 4. 2010 přeposlal obž. D. obž. P. výzvu Finančního úřadu v Olomouci k odstranění pochybností u spol. RANGER TECHNOLOGIES, který jí dále přeposlal Petru M., který na tento email reagoval zasláním již citovaných fotografií krabic s předmětnými produkty (odstavec č. 47 - 56). To stejné se opakovalo i v případě výzvy Finančního úřadu pro Prahu 8 ze dne 28. 4. 2010 u společnosti RANGER AGENCY (odstavec č. 47 - 56). Je zřejmé, že v době, kdy obž. D. obdržel výzvy

finančních úřadů, aby prokázal existenci produktů, neměl on ani obž. P. žádné tyto produkty k dispozici, byť od 22. 9. 2009 přijímali faktury za tyto produkty a od 23. 10. 2009 uplatňovali nadměrné odpočty DPH. Vzhledem k objemu, v jakém tyto společnosti vykazovaly nákup a prodej těchto produktů je nereálné, aby neměly žádné produkty na skladě a nemohly tak vyhovět výzvám finančních úřadů, aniž by musely kontaktovat Petra M.. Je tak zřejmé, že produkty měl u sebe pouze Petr M.. I další zajištěná emailová komunikace potvrzuje, že obž. P. ovládal tyto společnosti (odstavec č. 47 - 56), když mu obž. D. přeposílal různé dokumenty a informace týkající se těchto společností, stejně jako Petr M. nebo účetní Zdeňka K., která ostatně v hlavním líčení vypověděla, že dělala účetnictví pro spol. Ranger obž. P.. O vlivu obž. P. na společnosti RANGER dále svědčí dokumenty zajištěné v počítači obž. P. (odstavec č. 64 - 67). O tom, že probíhající obchody byly fiktivní, svědčí i to, že v počítači obž. P. byly nalezeny objednávky spol. RANGER na předmětné produkty od spol. PETROČAS a AZ IPOS, přičemž v počítači byly objednávky vytvořeny až zpětně, když se data vytvoření dokumentů neshodují s datem objednávek (odstavec č. 66). Lze se tedy domnívat, že objednávky byly vytvářeny zpětně, tak aby se shodovaly s fakturací, přičemž toto měl pod kontrolou obž. P.. Jak je dálo popsáno níže, obž. P. spolu s Petrem M. ovládali i další část řetězce, a to spol. KIMAMOS a zajišťovali fakturaci vůči této slovenské společnosti. Nebyl to tedy obž. D., kdo za spol. RANGER její činnost organizoval, nicméně souhlasil se zapsáním jeho osoby jednatelem, podával daňová přiznání a uplatňoval nadměrné odpočty DPH, vystupoval za spol. RANGER u finančních úřadů a snažil se prokazovat reálnost prováděných obchodů, zároveň v sídle spol. CII dne 21. 9. 2009 podepsal smlouvu se spol. CII zastoupenou Michalem K. o dodávkách předmětných produktů. Obž. D. tak zjevně jednal na základě instrukcí obž. P. a podílel se na projednávané trestné činnosti.

133. Co se týče spol. GRENETON PLUS je zřejmé, že tuto spol. ovládal především manžel obž. M. Petr M., který byl jedním z hlavních organizátorů celé trestné činnosti. Přesto to byla obž. M., která přes účetní Zdeňku K. podávala daňová přiznání a uplatňovala nadměrné odpočty DPH. Byla jedinou jednatelkou společnosti GRENETON PLUS. Obžalovaná M. sice vypověděla, že ona se starala o pohřební službu a o obchodních aktivitách svého manžela nic nevěděla. Soud toto nepovažuje za možné vzhledem k tomu, že obžalovaná podávala přes svou účetní daňová přiznání, musela tedy vědět, z jakého důvodů žádá nadměrný odpočet DPH. Zároveň v celém řetězci figurovala její přepravní společnost psaná na fyzickou osobu Lenka M., která měla vozit produkty mezi jednotlivými společnostmi. Např. to uvedl obž. P. ve své výpovědi nebo obž. D. při své výpovědi v hlavním líčení a při výpovědi na finančním úřadu (odstavce č. 80). Dále se o obž. M. zmínila ve své výpovědi účetní K., která uvedla, že jí podklady pro účtování nosila obž. M. za GRENETON a P. za RANGER a s největší pravděpodobností jí obž. M. předala i faktury spol. CII. Je tedy zřejmé, že se obžalovaná vědomě účastnila trestné činnosti, byť ji sama neorganizovala, nicméně o ní musela vědět. Její obhajoba, že vše řídil manžel a ona o ničem nevěděla, nemůže obstát. Je zřejmé, že trestnou činnost neorganizovala, nicméně bylo prokázáno, že se na ní podílela.

134. Hlavní společnosti RANGER a GRENETON PLUS vykazovaly v době od 30. 1. 2014 do 26. 9. 2014 přepravu zboží slovenské společnosti VICENZA přes dopravní společnost obž. L., přičemž uskutečnění přepravy bylo deklarováno mezinárodními přepravními listy (CMR). Obž. L. uvedl, že ho oslovil Libor Z. s tím, jestli by spolu neudělali fiktivní přepravu na Slovensko, obž. L. souhlasil, vyfakturoval přepravu v hodnotě 2000 EUR, z těchto peněz si část nechal jako odměnu a zbytek vrátil. Jednoznačně uvedl, že nikdy žádnou přepravu WIFI komponentů neuskutečnil,

přeprava byla fiktivní. To je dále zřejmé i z odposlechu ze dne 6. 11. 2014, tedy v den, kdy měl obž. L. vypovídat jako svědek na Finančním úřadu pro Středočeský kraj v Kolíně. Libor Z. mu telefonicky předal instrukce ohledně toho, na jaké místo měla být přeprava provedena, pro koho a kde mělo být zboží složeno. Zároveň byly v počítači Libora Z. nalezeny doplňující vyjádření obž. L. k jeho výpovědi s připravenou podpisovou doložkou obž. L., ale bez podpisu (odstavec č. 60). Jak je zřejmé z doznání obž. L., obžalovaný tedy věděl, že je přeprava fiktivní, vystavil fakturu za přepravu, která nikdy neproběhla a podílel se tak na vystavení přepravních listů k prokázání uskutečnění přepravy. Zároveň podle instrukcí Z. nepravdivě svědčil na finančním úřadě a deklaroval přepravu jako uskutečněnou, čehož si byl v době podání výpovědi vědom. Tímto se mezi 30. 1. 2014 a 26. 9. 2014 účastnil projednávané trestné činnosti. Pokud obhajoba tvrdí, že obž. Tomáš L. se podílel pouze na vystavení části CMR listů, k čemuž se v hlavním líčení doznal, pak toto se soudu jeví jako účelové s cílem zmírnit míru zapojení obž. L..

135. Znaleckým zkoumáním bylo stanoveno, že hodnota předmětných produktů, se kterými mělo být obchodováno, je minimální až nulová, jsou zastaralé a nevhodné pro instalaci v rozvinutých zemích, neboť při porovnání s výkonem novodobých zařízení se jedná o zařízení velmi pomalá. Byť toto bylo stanoveno ke dni zkoumání, tedy k roku 2015 a trestná činnost probíhala již od roku 2009, lze se domnívat, že i v letech 2009 – 2014 nebyly obchodované produkty nikterak hodnotné vzhledem k jejich charakteru. Sám znalec toto uvedl ve své výpovědi v hlavním líčení, když řekl, že by sice v roce 2009 byly závěry jeho posudku odlišné, nikterak zásadně. Pro posouzení této trestní věci není zásadní jakou přesnou hodnotu WIFI produkty měly, nýbrž zda bylo reálné, aby byly obchodovány v deklarovaném množství. Ze závěru znaleckého posudku si soud vyhodnotil, že nikoliv. Pokud obžalovaní tvrdí, že několik obchodů s těmito komponenty doopravdy proběhlo, což je např. podpořeno výpovědí sv. Š. nebo prohlídkou ve skladech slovenských společností, soud uvádí, že toto je možné a nikterak to nevyvrací závěry tohoto trestního řízení. Je zřejmé, že nějaké množství produktů existovalo, které měl od počátku u sebe Petr M.. Zároveň to nevyvrací ani závěry znaleckého posudku, jak tvrdí obhajoba, neboť znalec sám připustil, že tyto produkty byly v roce 2015 použitelné pro nenáročné využití v malé společnosti nebo domácnosti. Vzhledem k tomu, že předmětná zařízení byla ve velkém množství vyvážena do Německa koncovým odběratelům (JANNY TRANS, IMPEX CARS) je vzhledem k závěrům znaleckého posudku nereálné, aby německé společnosti doopravdy o tyto produkty stály a fakticky je v takovém množství nakupovaly, což potvrzují i závěry šetření k těmto německým společnostem a svědecké výpovědi jednatelů těchto společností, kteří o nákupech těchto produktů nic nevěděli, uvedené společnosti ani s obdobnými produkty neobchodovaly. Předmětem podnikání spol. JANNY TRANS je těžkotonážní přeprava a s obchodováním s elektrotechnikou nemá společnost nic společného, což potvrdil i svědek J.. Spol. IMPEX CARS si pak svědkyně Ř. koupila za účelem obchodování s automobily, ale žádnou obchodní činnost v této společnosti nakonec nerealizovala. To ostatně potvrdil i další svědek Miroslav D., bývalý přítel Vlasty Ř. a řidič těžkotonážní přepravy pro JANNY TRANS, který zároveň popřel, že by mu byly uděleny plné moci k zastupování obou společností. Byť byly v hlavním líčení konstatovány opisy z rejstříku trestů Ř. a D., ze kterých vyplynula jejich bohatá trestní minulost, soud nepovažuje jejich výpovědi za účelové. Kdyby jejich společnosti doopravdy produkty nakupovaly, zboží by doopravdy existovalo a dodávky jejich společnostem by byly doopravdy uskutečněny, neměli by žádný důvod vypovídat tak, jak učinili. Nutné je také poukázat na výsledky mezinárodního dožádání ke spol. IMPEX CARS, ze kterého je patrné, že v místě sídla

společnosti je sedlácký statek a fakticky tam žádná taková společnost nesídlí a v místě sídla je to pro německé finanční orgány neznámá společnost. Závěry znaleckého posudku tedy nepochybně korelují s ostatními citovanými důkazy a lze uzavřít, že německé společnosti neměly žádný relevantní důvod nakupovat zastaralé komponenty WIFI, a to v objemu, který mnohonásobně převyšuje množství, které by mohly používat pro vybavení vlastních kanceláří, což by dle znaleckého posudku bylo jediné možné využití takto starých komponent. Zároveň si lze těžko představit, že by němečtí odběratelé nakupovali takové množství produktů od slovenských společností, které produkty nakoupily v ČR, přičemž produkty v ČR prošly ještě předprodejem přes další společnosti. Pokud by každá společnost v řetězci prodávala produkt s profitem, byla by výsledná cena pro koncového zákazníka vysoká a logicky by se raději obrátil přímo na výrobce v USA, případně na dodavatele produktů do Evropy. Fakturaci mezi slovenskými a německými společnostmi měl pod kontrolou Petr M., na jehož počítači byly nalezeny např. generální plná moc od Miroslava J., udělená Miroslavu D. dne 1. 2. 2012 k zastupování společnosti JANNY TRANS GmbH, dále generální plná moc udělená Vlastou Ř. Miroslavu D. dne 1.12.2011 k zastupování společnosti IMPEX CARS GmbH, naskenované faktury ohledně prodeje WIFI komponentů mezi spol. KIMAMOS a IMPEX CARS apod., stejně jako Aleš P., na jehož počítači byly nalezeny např. mezinárodní nákladový list o dodávce zboží od KIMAMOS pro IMPEX CARS ze dne 19.4.2013, faktury spol. KIMAMOS pro IMPEX CARS za předmětná zařízení a faktury 2011, 2012, 2013 vystavené spol. KIMAMOS pro odběratele IMPEX CARS a JANNY TRANS vč. dodacích listů a objednávek. Je tedy zřejmé, že tyto osoby ovládaly celý řetězec až po fiktivní dodání koncovému zákazníkovi v Německu.

136. Aby hlavní společnosti mohly žádat o vrácení nadměrného odpočtu DPH, musely zajistit fakturaci za prodej zboží do jiného členského státu EU, neboť přeshraniční prodej zboží v rámci EU je od DPH osvobozen. Jak je zřejmé z výše popsaných řetězců tuto úlohu plnila nejprve společnost KIMAMOS a od roku 2014 pak spol. VICENZA. Z provedeného dokazování je více než zřejmé, že se nejednalo o reálné obchodní partnery odebírající předmětné produkty pro další prodej do Německa. Jednatelem ve spol. KIMAMOS byl obž. S., který vypověděl, že ve společnosti byl v podstatě bílým koněm. Požádal ho o to obž. B., pro kterého stejnou úlohu vykonával i ve spol. AZ IPOS. Na podobné bázi figuroval dle svých slov i v dalších společnostech. Obhajoba v tomto ohledu tvrdí, že to nebyl obž. B., kdo obž. S. pro funkci jednatele získal, nicméně toto je pro soud těžko uvěřitelné, když obž. S. již dříve pro obž. B. podobnou službu vykonával, zároveň pro obž. B. na podobné bázi vykonávala funkci jednatelky sv. B. ve společnostech AZ IPOS a EKO – MARA. Soud tedy v tomto ohledu uvěřil výpovědi obž. S.. Založení spol. KIMAMOS zařizovali obž. P. a Petr M., což vyplývá ze zajištěné emailové komunikace. Obž. S. dále uvedl, že účetní společnost Auditcenter komunikovala vždy přímo s panem P. nebo panem M., na něj samotného se nikdy neobraceli z žádostí o nějaké podklady. Když se společnost zakládala, tak s ním byl v Bratislavě Petr M.. Když bylo potřeba podepsat nějaké faktury, tak ho kontaktovali. Někdy mu také dal Aleš P. finanční obnos, aby ho vložil na účet společnosti. Za určité úkony dostával odměnu v řádu tisíců korun. Z jeho výpovědi je zřejmé, že byl opravdu dosazeným bílým koněm a o činnosti společnosti toho moc nevěděl. Když měl jít vypovídat na finanční úřad, tak mu to opět zavolali a vždy s ním šel účetní společnosti pan M.. Předmětné zboží viděl jednou zabalené v krabicích, samotné konkrétní produkty nikdy neviděl. Z konstatovaných protokolů o výsleších na finančních úřadech je zřejmé, že obž. S. odpovídal na otázky podle instrukcí, podrobnosti nevěděl, nedokázal uvést, kdo je odběratelem

předmětných zařízení, ani k tomu nedokázal poskytnout jakékoliv podklady. Obž. S. poskytoval dále finančním úřadům písemně odpovědi na otázky ohledně obchodů s předmětnými zařízeními, přičemž vypracované odpovědi byly nalezeny v počítači obž. Aleše P., stejně jako spoustu dalších dokumentů týkající se této společnosti jejího ovládání (odstavec č. 64 - 67). To stejné platí i u dokumentů nalezených na počítači Petra M. při domovní prohlídce v Xxx, kdy byly zajištěny dokumenty jednoznačně potvrzující, že Petr M. spol. KIMAMOS ovládal (odstavec č. 45 - 46). Podle účetních dokladů společnosti obchodovala společnost výhradně s předmětnými WIFI komponenty, s ničím jiným neobchodovala. Ze všech popsaných důkazů jednoznačně vyplývá, že spol. KIMAMOS byla pod vlivem Aleše P. a Petra M., byla založena výhradně za účelem fakturace za fiktivní prodej předmětných zařízení do zahraničí a obž. S. byl pouze nastrčenou osobou. Vzhledem k tomu, že obž. S. vypovídal několikrát ohledně obchodů s WIFI komponenty na finančních úřadech, dvakrát se potkal s jednatelkou IMPEX CARS Vlastou Ř., společnost zakládal, vkládal hotovost na účet, podepisoval faktury, musel do určité míry s ostatními obžalovanými spolupracovat a plnit jejich pokyny, za což dostávala finanční odměnu. Z toho je zřejmé, že mu trestná činnost musela být alespoň v základních obrysech známá.

137. Jak již bylo uvedeno výše, v roce 2014 společnost KIMAMOS byla v řetězci nahrazena novou spol. VICENZA. Účel společnosti byl totožný jako u spol. KIMAMOS. Opět byl jako jednatelem a majitelem dosazen bílý kůň, tentokrát svědek František B.. Ten vypověděl, že mu to nabídl Libor Z. s tím, že bude moci být s rodinou na Slovensku a budou mu za to posílány pravidelně peníze, 300 – 400 EUR měsíčně. Při přebírání společnosti u notáře v Bratislavě s ním byl Libor Z., ten mu také vozil peníze v hotovosti, které měl B. za úkol vkládat na účet. Celkem bylo na účet společnosti vloženo 799.600 EUR. Vklady vedle Františka B. prováděli též Libor Z., Michal K. a Radim T.. O obchodování společnosti majitel a jednatel František B. nic nevěděl, vůbec se o to nezajímal, vše organizoval pan Z.. Což potvrzují i dokumenty nalezené u Libora Z. v počítači při domovní prohlídce (odstavec č. 58 - 62), např. připravený otisk razítka společnosti, připravené doplnění protokolů o výpovědi na finančních úřadech k dopravě produktů s připravenou podpisovou doložkou obž. L., dále připravené plné moci a mnoho dalších dokumentů. Je zřejmé, že situace okolo spol. VICENZA je v podstatě obdobná jako u spol. KIMAMOS s tím rozdílem, že spol. ovládal Libor Z.. Z dokumentů nalezených u obž. P. je však zřejmé, že i obž. P. tuto společnost spolu ovládal, neboť měl v počítači např. otisk razítka této společnosti nebo kopii občanského průkazu nastrčeného jednatele Františka B.. O tom, že fakticky žádné produkty na Slovensko prodávány nebyly, svědčí i výpověď obž. L., který uvedl, že přeprava přes jeho dopravní společnost byla fiktivní.

138. Stejně jako musely hlavní společnosti vykázat prodej předmětných zařízení do zahraničí, musely vykázat i nákup předmětných zařízení v tuzemsku. Jak je popsáno ve výše uvedených řetězcích, sloužily k tomu dodavatelské společnosti. Z provedeného dokazování je zřejmé, že osoby ovládající tyto společnosti se znaly s osobami ovládající hlavní společnosti a jednaly po vzájemné domluvě. O tom svědčí především záznamy z odposlechů a zajištěné emaily, tak jak je popsáno v popisné části rozsudku. Dodavateli pro tři společnosti RANGER byly postupně společnosti CII, HAKR Company, MIMOSA TECHNIC, PETROČAS, AZ IPOS a VIVID Real. Přitom společnost AZ IPOS se kryla s obdobím dodávek od firem PETROČAS a VIVID Real s tím, že firmy PETROČAS a VIVID Real měly dodávat produkty 3A-25, AC 120 CPU MODULE, Switch Cajun P166T, Access Point - Wawe Point, a společnost AZ IPOS měla dodávat pouze produkt P5500RFT-SW. U hlavní společnosti Greneton plus byla dodavatelem nejdříve firma

Cosmetic Invest International a následně firma AZ IPOS, kterou pouze v případě dvou fakturací nahradila firma AMIOS.

139. Z počátku tedy všechny čtyři společnosti fiktivně odebíraly produkty od spol. CII. Jednatelem této společnosti byl Michal K., nicméně za společnosti fakticky jednali Libor Z. a obž. K.. Libor Z. na plnou moc zastupoval společnost při jednání s finančními úřady, dokládal dodavatelské faktury od spol. 2D International a předmětná plná moc je i založena ve spise. To potvrdil i jednatel K., když dne 18. 1. 2012 do protokolu o výslechu svědka na FÚ pro Prahu 3 uvedl, že ve společnosti figuroval pouze jako bílý kůň a společnost fakticky vedl Libor Z.. Michal K. společnosti RANGER a GRENETON PLUS neznal a o obchodech společnosti nic nevěděl. To, aby ve společnosti figuroval jako jednatel, mu nabídl obž. K.. Obžalovaný K. ovládal spol. CII spolu s Liborem Z. s tím rozdílem, že k jednání za společnost využíval identitu jednatele K.. Při telefonátech na finanční úřady se obž. K. představoval jménem K., v SMS zprávách používal jméno K. a žádal zaslání dokumentů na email Xxx, tudíž musel mít k této emailové adrese přístup. V době, kdy se měl Michal K. dostavit na finanční úřad, volal obž. K. ze svého telefonu na finanční úřad opět pod jménem K. a předstíral, že je kvůli sopečnému prachu zablokovaný na letišti a místo sebe posílá na finanční úřad účetního společnosti, kterému udělil plnou moc. Jako účetní společnosti vystupoval Libor Z.. Zároveň měl obž. K. přístup k emailové adrese info@CII.cz. V počítači Libora Z. pak při domovní prohlídce bylo nalezeno velké množství dokumentů potvrzující, že Z. ovládal společnost CII a za tuto společnost vystavoval faktury pro hlavní společnosti v řetězci, a to např. soubor s otiskem razítka spol. CII, připravené odvolání plné moci od Michala K. s podpisovou doložkou Michala K. bez data a podpisu, adresovanou Finančnímu úřadu pro hl. m. Prahu, Praha 1, různé verze dopisů Z. pro finanční úřad týkající se dodávek zboží spol. COSMETIC INVEST INTERNATIONAL pro tři spol. RANGER, faktury od dodavatele 2D INTERNATIONAL a další dokumenty. K obž. K. pak jako podpůrný důkaz slouží listiny, které poskytla PČR v Berouně ze spisu č. j. KRPS-121923-203/TČ-2012, ze kterých vyplývá, že obž. K. ovládal spol. CII a ze svého počítače se připojoval k datové schránce spol. CII (k použitelnosti takového důkazu viz. odstavec č. 141). Jak již bylo zmíněno, Libor Z. na finančním úřadu předkládal faktury od společnosti 2D INTERNATIONAL, kterými prokazoval pořízení předmětných WIFI komponentů. Po provedeném dokazování je však více než zřejmé, že tato společnost nemohla být regulérním dodavatelem takového objemu produktů. Společnost nereagovala na výzvu FÚ pro Prahu 6, aby předložila účetní doklady odpovídající fakturám, které předložil Libor Z. za spol. CII, na adrese sídla nebylo zastiženým osobám o společnosti nic známo. Jednatelem byl opět Michal K., který do protokolu na FÚ pro Prahu 3 dne 18. 1. 2012 uvedl, že jednatelství převzal po vydírání a pod nátlakem ve společnosti figuroval jako bílý kůň. Z vyžádaných daňových dokladů společnosti vyplynulo, že společnost nepodala žádné daňové přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2009 a 1. čtvrtletí 2010, přitom Z. předložil finančnímu úřadu faktury za pořízení předmětných zařízení od této společnosti vystavené a splatné právě v těchto zdaňovacích obdobích, a to v hodnotě několika milionů korun (odstavec č. 87). Je tedy zřejmé, že společnost CII nedokázala prokázat původ produktů, které následně dodávala hlavním společnostem v řetězci. Je zřejmé, že se jednalo o fiktivní obchody.

140. Po spol. CII se dodavatelem spol. RANGER AGENCY a RANGER INVESTMENT stala spol. HAKR COMPANY, jejímž jednatelem byl od 4. 10. 2010 Damian Stephen s bydlištěm v Nigerské republice. Je velmi nepravděpodobné, že by tato osoba obchodovala s předmětnými produkty. Ovládající osobou byl tak stejně jako u předešlé společnosti CII Libor Z., což vyplývá

ze zajištěných dokumentů z jeho počítače (viz. odstavec č. 58 - 62), kdy měl Z. v držení např. soubor s výzvou finančního úřadu k podání daňového přiznání k dani z převodu nemovitostí, soubory s přehledem předmětných produktů pro hlavní společnosti za rok 2011 a vystavené faktury za předmětné produkty. Společnost podala poslední daňové přiznání k DPH za období 10/2010, byť faktury vystavovala až do 27. 4. 2011. Ke dni 3. 5. 2011 byla pak z moci úřední zrušena této společnosti registrace k DPH. Soubor s tímto dokumentem byl nalezen rovněž v počítači zajištěném při domovní prohlídce u Libora Z.. Zrušení registrace společnosti HAKR COMPANY k DPH se přímo kryje s nahrazením této společnosti společností MIMOSA TECHNIC, která počala vystavovat faktury pro hlavní společnosti od května 2011. Je tedy zřejmé, že spol. HAKR COMPANY již nadále nemohla plnit svoji úlohu a byla přímo nahrazena spol. MIMOSA TECHNIC, která na vydávání faktur pro hlavní společnosti navázala.

141. Jak již bylo zmíněno další dodavatelskou společností pro spol. RANGER AGENCY a RANGER INVESTMENT byla od května 2011 MIMOSA TECHNIC. Od 21. 3. 2011 byl jednatelem Jose Nilson N. N., bytem Dominikánská republika, stejně jako u spol. HAKR COMPANY je nepravděpodobné, že by tato osoba doopravdy obchodovala s předmětnými zařízeními. Vzhledem k tomu, že MIMOSA TECHNIC přímo časově nahradila HAKR COMPANY poté, co spol. HAKR COMPANY již nepodávala daňová přiznání k DPH a byla ji zrušena registrace k DPH, lze se domnívat, že MIMOSA TECHNIC plnila stejnou úlohu a vystavovala faktury za fiktivní dodávky předmětných zařízení. Dále se lze domnívat, že tento článek řetězce ovládal obž. K. spolu s Liborem Z.. Jako podpůrný důkaz slouží listiny, které poskytla PČR v Berouně ze spisu č. j. KRPS-121923-203/TČ-2012, ze kterých vyplývá, že obž. K. přistupoval k datové schránce společnosti MIMOSA TECHNIC ze svého počítače a byla u něj nalezena smlouva mezi touto společností a advokátní kanceláří ze dne 31. 12. 2011, společnost byla dle smlouvy zastoupená jednatelem Nilsonem José N. N.. Obhajoba namítala, že takový důkaz je v tomto trestním řízení nepoužitelný, neboť byl opatřen v rámci domovní prohlídky v jiné trestní věci. Soud se s tímto neztotožňuje, neboť zákonným předpokladem provedení domovní prohlídky je podle § 82 odst. 1 trestního řádu oprávněnost obavy, že se na místě, které má být prohlédáno, nachází věc či osoba důležitá pro trestní řízení a pokud v rámci takovéto domovní prohlídky jsou nalezeny vedle věcí důležitých pro trestní řízení, ve kterém byl příkaz k domovní prohlídce vydán, i jiné důkazy svědčící o trestné činnosti, nemůže tato skutečnost vyloučit použitelnost těchto nových důkazů v novém trestním řízení (srov. IV. ÚS 3114/16 ze dne 10. 1. 2018). Zároveň lze v tomto spatřovat analogii k použitelnosti odposlechů v jiném trestním řízení, což je obecně po splnění podmínek § 88 odst. 6 tr. řádu dovoleno, a to i přesto, že na nařízení odposlechů klade trestní řád podstatně větší nároky než na nařízení domovní prohlídky. Z uvedených důvodů se u společnosti MIMOSA TECHNIC jedná o stejný modus operandi jako u spol. CII a HAKR COMPANY, kdy za společnost formálně jednala nastrčená osoba a změny v dodavatelích na sebe časově navazují.

142. V období od července 2011 do prosince 2012 pokračovala v dodávání faktur místo společnosti MIMOSA TECHNIC společnost PETROČAS. Jednatelem společnosti byl od 30. 7. 2009 do 6. 10. 2010 obž. Stanislav P., po něm jednatelství převzal Zdeněk T., a to do 18. 6. 2012. Od 18.06.2012 do 02.07.2012 byl jednatelem společnosti PETROČAS Jaroslav M.. Za dobu jeho jednatelství byla vystavena firmou PETROČAS faktura číslo 201246 pro odběratele RANGER INVESTMENT, faktura číslo 201247 pro odběratele RANGER TECHNOLOGIES a faktury čísel 201248, 201249, 201250, 201251 pro odběratele RANGER AGENCY. Tyto faktury plynule

a bez přerušení navazovaly na číselnou řadu faktur vystavenou v době, kdy byl jednatelem společnosti Zdeněk T. a následně dále ve stejné řadě plynule pokračovaly i v době, kdy byl jednatelem Pavel N.. Pavel N. se stal jednatelem od 02.07.2012 a byl jím až do 10.12.2013. Od 10.12.2013 do 06.06.2014 byl jednatelem společnosti PETROČAS František K.. Pavel N. v přípravném řízení vypověděl, že ve společnosti figuroval jako bílý kůň, což mu nabídla obž. P. za finanční odměnu. O obchodech společnosti nic nevěděl. Časté změny jednatelů společnosti, ovšem při zachování číselné kontinuity vydávaných faktur jednoznačně nasvědčuje tomu, že jednatelé byli pouze nastrčenými osobami a společnost ve skutečnosti ovládali obž. P.. Což potvrzuje i výpověď posledního jednatele Františka K., který uvedl, že občas tímto způsobem přebíral společnosti za úplatu před jejich zrušením. Potvrdil to i Luboš M., který uvedl, že se mu František K. svěřil, že takto společnosti přebírá. Dále je to zřejmé i ze zajištěných dokumentů při domovní prohlídce u manželů P., při které byly nalezeny různé zápisy do obchodního rejstříku, plné moci nastrčených jednatelů, pracovní smlouvy, smlouvy o dílo, protokol o výslechu svědka Zdeňka T. na FÚ pro Liberecký kraj, dodatek k protokolu sepsaný obž. P., listiny týkající se převodu obchodního podílu spol. PETROČAS na Zdeňka T. a mnoho dalších dokumentů (viz odstavec č. 70 - 72), které svědčí o tom, že společnost PETROČAS ovládali manželé P.. O fiktivních obchodech s předmětnými zařízeními svědčí i protokol o místním šetření finančního úřadu ze dne 5. 11. 2014 ve spol. RICHI SERVICE, která měla být dodavatelem předmětných zařízení pro spol. PETROČAS, tak jak vyplývá ze dvou faktur z roku 2013, do kterého jednatel Richard V. uvedl, že spol. RICHI SERVICE s takovým zbožím vůbec neobchoduje, společnost PETROČAS nezná a razítko a podpis na fakturách se neshodují s originálem. To stejné svědek V. uvedl i v přípravném řízení, kdy dále uvedl, že společnost RICHI SERVICE nevyvíjela nikdy žádnou obchodní činnost a byla po celou dobu své existence nečinná, neboť nevyšel původní podnikatelský záměr.

143. Ke společnosti PETROČAS se dále váže účast obž. P. na trestné činnosti. Ze souboru nalezeného v počítači obž. P. (odstavec č. 64 - 67) je zřejmé, že obž. P. zprostředkoval P. vystavení faktur od PETROČAS. Z každé takto vystavené faktury mu P. měl poskytnout provizi ve výši 1% ze základu daně. Přesto, že v předmětném souboru není uvedeno celé jméno Martina P., ale pouze "Martin", je zřejmé, že se jedná právě o něj. Obžalovaný P. byl od 18.09.2012 až do 22.10.2014 ve výkonu trestu odnětí svobody ve Věznici Brno. Jeho nástup do výkonu trestu přesně koreluje se souborem obž. Aleše P., ve kterém má označené faktury s provizí pro Martina. Obžalovaný Martin P. takto zprostředkoval vystavení faktur od čísla 201156, která byla vystavena firmou PETROČAS dne 30.06.2011, až po fakturu číslo 201272, která byla vystavena firmou PETROČAS dne 30.08.2012. To potvrzuje i výpověď Vlasty Ř., která v hlavním líčení uvedla, že měl pro ni obž. P. připravené nějaké obchody pro německou společnost. Když poté komunikovala s osobami Aleš a Petr a jezdila s nimi na Slovensko vkládat peníze na účet, tak mluvili o tom, že jsou od Martina. Nepřímo to tedy nasvědčuje tomu, že koncového odběratele předmětných zařízení v Německu, a to spol. IMPEX CARS, zajistil obž. P.. Účast obž. P. vyplývá i ze zajištěné komunikace mezi obžalovaným Martinem P. a samostatně trestně stíhaným Liborem Z..

144. Společnost VIVID REAL nahradila od počátku roku 2013 ve vydávání faktur hlavním společnostem spol. PETROČAS, která tak činila pouze do prosince 2012. Zatímco ve společnosti PETROČAS se často střídali nastrčení jednatelé a společnost vykazovala pouze faktury na výstupu, ve společnosti VIVID REAL byl jednatelem sám obž. P., který však v přípravném řízení

i v řízení před soudem odmítl vypovídat. Vzhledem k tomu, že jednatelem byl přímo obž. P., musela společnost VIVID REAL vystupovat před finančními orgány jako řádně vedená společnost a zajistit faktury i za pořízení předmětných zařízení, na rozdíl od spol. PETROČAS. Jak je zřejmé z provedeného listinného dokazování spol. VIVID REAL vykazovala nákupy těchto zařízení v prvním kvartálu roku 2013 od spol. RETAM GROUP a LITÉ PODLAHY, v druhém kvartálu od stejných společností, ve třetím kvartálu roku 2013 od spol. RICHI SERVICE, LITÉ PODLAHY a PETROČAS a ve čtvrtém kvartálu roku 2013 od spol. LITÉ PODLAHY, SORDOT a RICHI SERVICE. V první půlce roku 2014 pak od spol. RETAM GROUP a NEXES. Ze zajištěných dokumentů na počítači Libora Z. (viz. odstavec č. 58 - 62) vyplývá, že tyto faktury zajistil pro spol. VIVID REAL Libor Z., a to např. z plných mocí od jednatele spol. LITÉ PODLAHY Antona B. pro Libora Z. k zastupování společnosti, s připravenou podpisovou doložkou, bez podpisu, dále již takto udělená plná moc k jednání s FÚ pro Středočeský kraj (shodná formátově s plnou mocí udělenou Františkem B. za spol. Vicenza Liboru Z.), dále z plné moci udělené Vladimíru V. k zajištění prodeje a nákupu zboží spol. LITÉ PODLAHY od jednatele Tomáše B. s datem 11. 1. 2013 s otiskem razítka ve formátu jpg, dále plná moc stejné osobě ke stejnému účelu od jednatele spol. NEXES Miroslava B. s datem 3.1.2014, dále obdobná plná moc od jednatele spol. RETAM GROUP Ivana K. s datem 11.1.2013. V počítači Libora Z. byly dále nalezeny faktury za dodávky předmětných zařízení pro spol. VIVID REAL a především otisky razítek ve formátu jpg., které byly na faktury vloženy, a to spol. RETAM GROUP, RICHI SERVICE, LITĚ PODLAHY a NEXES. Dále také naskenovaný podpis jednatele spol. RETAM GROUP Ivana K. a vzorová faktura spol. RICHI SERVICE, která se pak shoduje s výslednými fakturami této společnosti. U Libora Z. byly nalezeny i přehledy fakturace uvedených společností. Je naprosto nepochybné, že společnosti RICHI SERVICE, RETAM GROUP, LITÉ PODLAHY a NEXES ovládal Libor Z. a vystavoval předmětné subdodavatelské faktury pro spol. VIVID REAL. Co se týče spol. sub-dodavatelské společnosti SORDOT, tak dokumenty k této společnosti byly nalezeny při domovní prohlídce u manželů P. (viz odstavec č. 70 - 72), a to např. přístupové údaje k datové schránce, listiny související s převodem spol. SORDOT na osoby Stefana Aseniva B. a Borise B. A., výpis z OR a přiznání k DPH spol. SORDOT za období 9,10,11/2014 a přiznání k dani z příjmu právnické osoby spol. SORDOT a další dokumenty týkající se této společnosti. Z toho je zřejmé, že subdodavatelská společnost SORDOT byla pod vlivem P.. U Libora Z. pak byla nalezena faktura za 20ks předmětných zařízení od dodavatele RETAM GROUP, kterou měl pod kontrolou Z. pro odběratele SORDOT. To, že subdodavatelé doopravdy předmětná zařízení spol. VIVID REAL nedodávali, svědčí i výpověď Tomáše B., který uvedl, že jednatelem spol. LITÉ PODLAHY byl v letech 2012 – 2013 a společnost za jeho jednatelství nikdy s WIFI komponenty neobchodovala a na předmětných fakturách vydaných v tomto období nesouhlasí forma faktury, druh zboží, ani razítko, což potvrdil i svědek Pavel P.. Společnost poté prodal Antonu B. a prodej zprostředkoval jeho kamarád Michal H.. Ten vypověděl, že společnost fakticky kupoval Libor Z., ale psaná na něj nebyla. Podobná situace je u spol. RETAM GROUP, ke které její tehdejší jednatel Ivan K. vypověděl, že měl tehdy finanční problémy, a proto ve společnosti figuroval, o jejích obchodech nic nevěděl, fakticky ji ovládal někdo jiný, Ivan K. byl tedy nastrčenou osobou. U spol. RICHI SERVICE to bylo obdobné, jak je již uvedeno výše (odstavec č. 142). Ze všech uvedených důkazů je nepochybné, že dodávky předmětných zařízení pro společnost VIVID REAL byly fiktivní. U všech dodavatelů pro spol. VIVID REAL se tak opakuje shodný modus operandi, za společnosti vystupují nastrčené osoby, případně

fakturace probíhá bez vědomí reálných jednatelů. Z provedeného dokazování je nepochybné, že tuto část řetězce ovládal Libor Z. a byl to on, kdo spol. VIVID REAL dodával faktury na vstupu.

145. K manželům P. je třeba ještě uvést, že na jejich počítači byly nalezeny dále objednávky všech tří spol. RANGER na předmětná zařízení od spol. VIVID Planet a dále objednávky spol. VIVID Planet na předmětná zařízení od spol. BOND Development a IT Innovation v průběhu v roce 2014 až do druhé poloviny září 2014. Lze se domnívat, že se jedná o další předpřipravené společnosti, které měly pokračovat ve výše uvedené trestné činnosti, a které by nahradily dosluhující společnosti.

146. Dalším dodavatelem předmětných produktů měly být společnosti AZ IPOS a AMIOS. Co se týče společnosti AZ IPOS, ta začala fakturovat od dubna 2010. Jednatelem byl od 13. 3. 2009 do 23. 2. 2011 obž. S., poté jednatelství převzala Vladimíra B.. Z provedeného dokazování je však nepochybné, že fakticky za společnost AZ IPOS jednal obž. B., což sám potvrdil ve své výpovědi, stejně jako obž. S. a svědkyně B.. Obž. B. měl od obou plnou moc k zastupování společnosti. Obž. S. ani svědkyně B. nevěděli, že společnost AZ IPOS obchoduje s WIFI komponenty, jak vyplynulo z jejich výpovědí. Obž. B. jednal jako zástupce společnosti před finančními úřady a předkládal doklady k obchodní činnosti. O tom dále svědčí i dokumenty nalezené při domovní prohlídce u obž. B. (odstavec č. 69), a to zejména rámcová kupní smlouva ohledně dodávek zařízení modulu P5500 mezi AZ IPOS a EKO MARA datovaná dne 4. 1. 2013, přičemž dokument v počítači vznikl až dne 24. 2. 2014, dále dodatek k rámcové kupní smlouvě mezi AZ IPOS a GRENETON Plus s názvem „moduly 2013“ ohledně hotovostní platby ze dne 1. 5. 2013 se vznikem dokumentu dne 29. 9. 2014, stejně tak dodatek s názvem „moduly 2014“ ze dne 3. 1. 2014 s datem vzniku dokumentu 29. 9. 2014. Je zřejmé, že obž. B. až dne 29. 9. 2014 vyhotovoval zpětně dokumenty k prokázání obchodní spolupráce se spol. GRENETON PLUS v letech 2013 – 2014 a dne 24. 2. 2014 k prokázání dodávek produktů pro spol. AZ IPOS od EKO - MARA. Fiktivnost ochodů s WIFI komponenty je dále zřejmá i z toho, že jednatelkou spol. EKO – MARA byla stejně jako u AZ IPOS Vladimíra B.. Když policejní orgán chtěl vyžádat účetnictví společností AZ IPOS a EKO – MARA, v obou případech odpověděla Vladimíra B., že účetnictví společností bylo odcizeno, přičemž dokument s touto odpovědí ke spol. AZ IPOS byl v listinné i elektronické podobě nalezen u obž. B. při domovní prohlídce (odstavec č. 69), stejně jako fragment účetnictví společnosti. Dalším dodavatelem spol. AZ IPOS měla být spol. M-Real Invest, jak uvedl obž. B. při výslechu na Finančním úřadu pro Jihomoravský kraj dne 26. 2. 2014, při kterém rovněž předlož rámcovou kupní smlouvu uzavřenou s M-real Invest, zastoupenou Tomášem V.. Z výpovědi Tomáše V. je opět zřejmé, že byl pouze nastrčenou osobou, nabídku vést společnost dostal v psychiatrické léčebně a žádné faktury za předmětné produkty nevystavoval (odstavec č. 27). Faktura č. 2014HM002 ze dne 3. 1. 2014 vydaná spol. M-Real Invest na spol. AZ IPOS byla podrobena odbornému vyjádření, ze kterého vyplynulo, že razítko spol. M-Real Invest bylo na fakturu vloženo elektronicky metodou shodnou s tiskem, jedná se tedy o padělaný otisk razítka (odstavec č. 40). Z dalších důkazů pak vyplývá, že pro finanční úřady byla společnost M-Real Invest v letech 2013 – 2014 nekontaktní, za rok 2013 nepodala společnost přiznání k dani z příjmu právnických osob a za první dvě čtvrtletí roku 2014 nepodala přiznání k DPH. Je zřejmé, že i dodávky pro spol. AZ IPOS od Eko-Mara a M-Real Invest byly fiktivní a k žádnému reálnému obchodu s WIFI komponenty nedocházelo.

147. U obž. B. byl dále nalezen soubory s přehledem fakturace a vypočteným DPH, s podílem na DPH 35% po odečtení jiných položek jako nájem za objekt v Xxx, energie apod. (odstavec č. 69), přičemž stejné dokumenty byly nalezeny i při prohlídce u M. (odstavec č. 45). Lze se domnívat, že se jednalo o výpočet odměny obž. B. za poskytnutí faktur za předmětné produkty pro hlavní společnosti a svědčí to též o tom, že Petr M. byl jedním z hlavních organizátorů. Dále je z provedeného dokazování zřejmé, že se obž. B. znal s Petrem M., a to především z toho, že měl pronajaté prostory v areálu v Xxx, stejně jako z odposlechů telekomunikačního provozu a emailové komunikace, ve které odesílal M. objednávky, faktury a další dokumenty. Ve dvou případech fakturovala za předmětné produkty spol. AMIOS, a to faktury č. 130101007 ze dne 8. 3. 2013 a 130103023 ze dne 25. 3. 2013, přičemž jediným jednatelem této společnosti byl obž. B., který měl zároveň přístup k bankovnímu účtu společnosti. Lze se domnívat, že i v tomto případě se jednalo o fiktivní fakturaci za dodávky předmětných produktů vzhledem ke všem ostatním provedeným důkazům. O účasti obž. B. dále svědčí i to, že pro společnost KIMAMOS, která odebírala produkty na Slovensku, sehnal jednatele, obž. S., jak vyplývá z výpovědí obž. S..

Ke zprošťující části rozsudku

148. Co se týče skutku pod bodem 2 obžaloby, pro který byli obžalovaní P., D. a K. obžaloby zproštěni, neměl soud za prokázané, že by žalované jednání bylo trestným činem. Ve 3. čtvrtletí 2009 proběhla fakturace od spol. Coalition na Ranger Investment, kdy předmětem plnění byl plošinový návěs. Jak je zřejmé z provedeného dokazování, Petr M. zakoupil předmětný návěs v USA za 3500 USD na firmu své manželky, ta návěs prodala za 150 000 Kč spol. Coalition, která návěs dále přeprodala spol. RANGER INVESTMENT za 5 353 000 Kč. Obž. D., nicméně pod vlivem obž. P. (jak je zřejmé z popsaných důkazů výše) následně uplatnil odpočet DPH855.000 Kč v daňovém přiznání za 3. čtvrtletí 2009. Markantní rozdíl v uvedených částkách a především cena, za kterou byl návěs prodán spol. Ranger Investment, nasvědčovalo tomu, že šlo o účelovou fakturaci s úmyslem vylákat nadměrný odpočet DPH skrze spol. RANGER INVESTMENT, což podporovalo i to, že ze zajištěné emailové komunikace vyplývalo, že smlouvy o prodeji návěsu v řetězci M. – Coalition – Ranger Investment vyhotovil Libor Z., které zaslal obž. K. emailem s pokynem k vystavení faktury. Fakturu nakonec vystavil sám Libor Z. a to na základě vzoru faktury s údaji spol. Coalition, kterou mu zaslal obž. K.. Libora Z. také zaslal obž. K. kupní smlouvu mezi Lenkou M. a Coalition již s podpisem Lenky M. a kupní smlouvu mezi Coalition s Ranger Investment s podpisem obž. D., a to s pokynem k předání, z čehož státní zástupce dovozoval, že obž. K. měl za úkol smlouvu předat jednateli spol. Coalition k podpisu. Během řízení před soudem nicméně obhajoba předložila znalecký posudek, kterým znalec stanovil ke dni 29. 9. 2009, tedy ke dni, kdy byla uzavřena smlouva mezi Coalition a Ranger Investment hodnotu předmětného návěsu na 4.595.700 Kč bez DPH, což odpovídá částce, za kterou byl plošinový návěs prodán spol. RANGER INVESTMENT. Vzhledem k tomu, že cena návěsu nebyla při prodeji mezi Coalition a Ranger Investment dle znaleckého posudku nikterak nadhodnocena, nelze v jednání obžalovaných spatřovat trestný čin, byť by modus operandi nasvědčoval, že se jednalo o obdobný fiktivní obchod jako v případě obchodů s WIFI komponenty v odsuzující části tohoto rozsudku. Nedošlo tak k naplnění skutkové podstaty žalovaného trestného činu, neboť nebylo prokázáno, že by obžalovaní předstírali takové skutečnosti a okolnosti, na základě kterých by cílili na zkrácení daňové povinnosti, případně na vylákání vratky DPH. Žalované jednání tak nemůže být trestným činem.

149. Soud posoudil jednání všech obžalovaných jako trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 tr. zákoníku, přičemž kvalifikace jednání jednotlivých obžalovaných se liší vzhledem k jejich zapojení a výši, v jaké se tohoto trestného činu dopustili. Za zkrácení daně ve smyslu citovaného ustanovení se považuje i vylákání výhody na některé povinné platbě, což lze obecně definovat „***jako předstírání okolnosti, na základě níž vzniká povinnost státu (resp. jiného příjemce povinné platby) poskytnout plnění subjektu, který podle zákona ve skutečnosti nemá nárok na takové plnění" (viz komentář k trestnímu zákoníku EVK, 2. Vydání, 2012).*** K dokonání takového trestného činu dojde v případě, že pachatel takto vyláká výhodu ve větším rozsahu. Pokud obhajoba argumentuje tím, že nebylo prokázáno, že by v jiném článku řetězce došlo k nezaplacení daně a též, že nebylo prokázáno, že by se obžalovaní o uvedené částky skutečně obohatili, pak je třeba zmínit, že toto není potřeba prokázat, aby byly naplněny všechny znaky skutkové podstaty citovaného trestného činu. Bylo bezpochyby prokázáno, že se obchody popsané ve výroku rozsudku neuskutečnily, faktury jako podklad pro daňová přiznání byly fiktivní a obžalovaní tedy předstíraly okolnosti, na základě nichž vznikla povinnost státu poskytnout plnění, na který ve skutečnosti neměli nárok. Výši zkrácení pak představuje „***rozdíl mezi daní (poplatkem, clem, pojistným, jinou povinnou platbou), kterou má poplatník (povinná osoba) podle příslušných předpisů zaplatit, a nižší daní (poplatkem, clem, pojistným, jinou povinnou platbou), která mu byla vzhledem k trestné činnosti přiznána, vyměřena, stanovena, resp. kterou zaplatil (není-li podmínkou vyměření). Nebyla-li daň (poplatek, clo, pojistné, jiná povinná platba) vůbec přiznána nebo vyměřena, resp. byla-li zatajena samotná skutečnost, odůvodňující vznik daňové, celní, poplatkové atd. povinnosti, výše zkrácení se rovná celé výši této povinné platby, jež měla být přiznána, vyměřena a zaplacena. Podobně je tomu u vylákané výhody na některé z povinných plateb, kdy je třeba z hlediska většího rozsahu vždy uvažovat s celou vylákanou částkou „(viz komentář k trestnímu zákoníku EVK, 2. Vydání, 2012).*** Z uvedeného je zřejmé, že případné prokázání skutečného obohacení jednotlivých obžalovaných, případně neodvedení daně v jiných článcích řetězce, by mělo vliv pouze na posouzení, zda obchody skutečně probíhaly, či zda byly fiktivní a na posouzení subjektivní stránky obžalovaných. Vzhledem k tomu, že fiktivnost obchodů, stejně jako subjektivní stránka obžalovaných byla prokázána množstvím jiných důkazy, tak jak je popsáno výše. Soud má za to, že neprokázání těchto skutečností nemá zásadní vliv na projednávanou trestnou činnost.

150. Soud posoudil jednání **obž. Aleše P.** jako pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou organizátorství dle § 24 odst. 1 písm. a) tr. zákoníku neboť úmyslně řídil spáchání trestného činu, aby jiný dílem zkrátil daň ve velkém rozsahu, dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami. Jak vyplynulo z provedeného dokazování, obž. P. řídil spolu s Petrem M. přes obž. D. hlavní společnosti RANGER, které žádaly o nadměrné odpočty DPH, zároveň spolu zařizovali založení spol. KIMAMOS, kterou přes obž. S. ovládali. Obž. P. měl dle zajištěných dokumentů v počítači pod kontrolou i fakturaci zboží mezi KIMAMOS a německými společnostmi. Dále měl v počítači i razítko spol. VICENZA a fotku obč. průkazu jednatele Františka B.. Byť lze mít vzhledem k zajištěné emailové komunikaci za to, že hlavní zosnovatelem byl Petr M., je zřejmé, že obž. P. projednávanou trestnou činnost spoluorganizoval s Petrem M. a je třeba jeho jednání posoudit podle § 24 odst. 1 písm. a) tr. zákoníku a nese tak vinu jako jejich organizátor na

skutcích výroku rozsudku, které se týkají společností RANGER. Vzhledem k tomu, že se obž. P. podařilo pro spol. RANGER vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 19.756.942,- Kč, zkrátit DPH ve výši 612.362,- Kč, přičemž v případě žádostí o nadměrný odpočet ve výši 1.358.596,- Kč k vylákání nedošlo, je třeba jednání obžalovaného posuzovat podle třetího odstavce § 240 tr. zákoníku tedy tak, že jednání spáchal ve velkém rozsahu (hranice 5.000.000,- Kč viz ustanovení § 138 odst. 1 tr. zákoníku) a zároveň je třeba jeho jednání posuzovat jako dílem dokonané a dílem ve stádiu pokusu. Co se týče subjektivní stránky, je nepochybné, že obž. P. jednal v úmyslu přímém.

151. Soud posoudil jednání **obž. Lenky M.** jako pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku neboť úmyslně umožnila jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve velkém rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusila, a to nejméně se dvěma osobami. Jak již bylo zmíněno, hlavním organizátorem byl manžel obž. M., který měl pod kontrolou i hlavní společnost GRENETON PLUS. Nicméně jak je zřejmé z provedeného dokazování, jednatelkou byla obž. M., byla to ona, kdo podávala daňová přiznání, a i vzhledem k dalším důkazům musela o fiktivních obchodech vědět, přesto o nadměrné odpočty DPH za spol. GRENETON PLUS úmyslně žádala. Její účast je tedy nutné posoudit jako pomoc k trestnému činu podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, a to dílem dokonanému a dílem ve stádiu pokusu, protože u některých žádostí o nadměrný odpočet k vylákání nedošlo. Zároveň je třeba obžalované přičítat odstavec třetí § 240 tr. zákoníku, neboť svým jednáním umožnila vylákání nadměrného odpočtu DPH ve výši 6.050.094,- Kč, zkrátit DPH ve výši 358.033,- Kč a učinit pokus o vylákání 149.520,- Kč na nadměrném odpočtu, což z hlediska trestní zákoníku představuje velký rozsah (hranice 5.000.000,- Kč viz ustanovení § 138 odst. 1 tr. zákoníku). Z hlediska subjektivní stránky se vzhledem k prokázaným skutečnostem jednalo o úmysl přímý, kdy úmyslně umožnila za spol. GRENETON PLUS vylákání nadměrných odpočtů DPH.

152. Soud posoudil jednání **obž. Vladimíra D.** jako pokračující zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a) tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, neboť úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve značném rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami. Jak je popsáno výše, obž. D. nebyl hlavním organizátorem trestné činnosti, byl pod vlivem obž. P. a M. a plnil jejich úkoly. Za společnosti RANGER jednal navenek, nepravdivě dosvědčoval obchody před finančními úřady a podával daňová přiznání, musel tedy o fiktivních obchodech společnosti vědět. Jeho jednání je tedy třeba posoudit jako pomoc k trestnému činu podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, a to dílem dokonanému a dílem ve stádiu pokusu, neboť v některých případech k vylákání nadměrného odpočtu DPH nedošlo. Obžalovanému D. je třeba přičítat odstavec druhý § 240 tr. zákoníku, neboť jednak napomáhal k trestnému činu, který spáchaly nejméně dvě osoby a jednak napomohl ke spáchání tohoto trestného činu ve značném rozsahu, když napomohl vylákat nadměrný odpočet DPH ve výši 3.750.633,- Kč, zkrátit daň ve výši 64.407,- Kč a též napomohl k pokusu vylákání nadměrného odpočtu ve výši 494.760,- Kč, přičemž součet těchto částek nepřesahuju hranici 5.000.000,- Kč (viz. § 138 odst. 1 tr. zákoníku). Vzhledem k provedenému dokazování je třeba subjektivní

stránku obžalovaného posuzovat jako úmysl přímý, když o trestné činnosti věděl a vědomě k jejímu spáchání napomáhal.

153. Soud posoudil jednání **obž. Tomáše B.** jako pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, neboť úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve velkém rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami. Jak vyplynulo z provedeného dokazování, obž. B. zajišťoval opakovaně pro hlavní společnosti faktury za dodávky předmětných produktů pod hlavičkou spol. AZ IPOS a AMIOS, věděl, že žádný obchod fakticky neprobíhá a faktury jsou pouze fiktivní, zároveň zajistil jednatele pro odběratelskou společnost na Slovensku, věděl tedy, k jakému účelu faktury slouží a věděl též, že WIFI produkty budou dále fakturovány spol. KIMAMOS na Slovensko. Lze se domnívat, že za poskytování faktur dostával finanční odměnu, což vyplývá z dokumentů nalezených u něj v počítači a v počítači Petra M.. Soud tedy vyhodnotil účast obž. B. jako pomoc ke spáchání trestného činu podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku neboť zajištěním faktur umožnil obž. D. a obž. M., potažmo organizátorům obž. P. a Petru M. uplatnit nadměrné odpočty DPH a činil tak v úmyslu přímém. Obž. B. tedy jako pomocník nese vinu na těch skutcích popsaných ve výroku rozsudku, pro které zajistil faktury. Soud dále vyhodnotil jeho jednání jako pomoc k jednání dílem dokonanému a dílem ve stádiu pokusu podle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, neboť v některých případech, tak jak je popsáno ve výroku rozsudku, k vylákání nadměrného odpočtu nedošlo, protože se jednotlivým společnostem nepovedlo před finančními úřady prokázat faktické uskutečněn obchodů. Zároveň je nutné obžalovanému přičítat odstavec třetí § 240 tr. zákoníku, neboť zajišťováním faktur pro hlavní společnosti umožnil vylákání nadměrného odpočtu DPH ve výši 9.045.096,- Kč, což z hlediska trestní zákoníku představuje velký rozsah (hranice 5.000.000,- Kč viz ustanovení § 138 odst. 1 tr. zákoníku). Subjektivní stránku je u obž. B. třeba posuzovat jako úmysl přímý, neboť vědomě vystavoval fiktivní faktury, věděl k jakému účelu a tím vědomě napomáhal ke spáchání shora popsané trestné činnosti.

154. Jednání **obž. Václava K.** posoudil soud jako pokračující zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), c) tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, neboť úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem zkrátil daň ve značném rozsahu a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami. Bylo prokázáno, že obž. K. spolu ovládal spol. CII a spol. MIMOSA TECHNIC, které dodávaly faktury pro hlavní společnosti, čímž vědomě napomáhal k vylákání nadměrných odpočtů DPH. Obž. K. musel o účelu faktur vědět, neboť před finančními úřady předstíral, že je jednatel Michal K., předstíral, že místo sebe zplnomocňuje Libora Z., jakožto účetního k jednání s finančními úřady, věděl tedy, že Michal K. je pouze nastrčená osoba. Ve společnosti MIMOSA TECHNIC to bylo podobné. Obž. K. tak musel vědět, že žádné plnění neprobíhá a tedy, že vystavováním fiktivních faktur napomáhá k vylákání nadměrných odpočtů DPH. Jeho jednání je tedy třeba posoudit jako pomoc k trestnému činu podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, a to k trestnému činu spáchanému ve značném rozsahu vzhledem k výši nadměrného odpočtu, který na základě faktur vystavených obžalovaným byl vylákán nebo o jehož vylákání se další obžalovaní pokusili. Vzhledem k tomu, že k vylákání

nadměrného odpočtu DPH v některých případech nedošlo, je třeba jednání obžalovaného posuzovat jako pomoc k trestnému činu dílem dokonanému a dílem ve stádiu pokusu.

155. Jednání **obž. Stanislava P. a obž. Miroslavy P.** posoudil soud jako pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, neboť úmyslně umožnili jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve velkém rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami. Bylo prokázáno, že obž. P. spolu s obž. P. vědomě vystavovali fiktivní faktury za spol. PETROČAS a VIVID REAL, museli vědět, že fakturované plnění uskutečňováno nebylo a zároveň museli vědět, že faktury slouží k vylákání nadměrného odpočtu DPH. Vydáváním fiktivních faktur se tedy dopustili účastenství na shora popsané trestné činnosti ve formě pomoci podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, a to k trestnému činu dílem dokonanému a dílem ve stádiu pokusu, neboť v některých případech k vylákání nadměrného odpočtu nedošlo. Ohledně subjektivní stránky je třeba jednání obou obžalovaných posuzovat jako úmysl přímý. Vzhledem k tomu, že obž. P. vydávaly faktury, které v souhrnné výši DPH přesáhly hranici 5.000.000 Kč (viz. § 138 tr. zákoníku), je třeba jim přičítat odstavec třetí § 240 tr. zákoníku, neboť napomáhali ke spáchání tohoto trestného činu ve velkém rozsahu.

156. Jednání **obž. Martina P.** posoudil soud jako pokračující zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), c), tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, neboť úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem zkrátil daň ve značném rozsahu a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami. Jak bylo popsáno výše, obž. P. zpočátku zprostředkovával dodání faktur od spol. PETROČAS, z výpovědi Vlasty Ř. pak vyplynulo, že nejspíše pro celý řetězec zajistil i německého odběratele IMPEX CARS. Obž. P. se tímto dopustil pomoci k trestnému činu podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, když zprostředkováním faktur a zajištěním odběratele umožnil dalším obžalovaným uplatňovat nadměrné odpočty DPH. Napomohl k trestnému činu dílem dokonanému a dílem ve stádiu pokusu, neboť k vylákání nadměrného odpočtu daně v některých případech nedošlo. Obž. P. je třeba přičítat odstavec druhý § 240 tr. zákoníku, neboť u faktur, které obžalovaný zprostředkoval dosahovala souhrnná výše DPH 3.896.920,- Kč, což znamená, že napomohl k trestnému činu spáchanému ve značném rozsahu (§ 138 tr. zákoníku), a to zároveň nejméně se dvěma osobami.

157. Jednání **obž. Jiřího S.** posoudil soud jako pokračující zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr. zákoníku, dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, neboť úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem ve velkém rozsahu zkrátil daň a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami. Jak je výše uvedeno, obž. S. plnil roli nastrčené osoby ve společnosti KIMAMOS, kterou ovládali P. a M.. Jak bylo prokázáno, obž. S. musel o trestné činnosti vědět, vypovídal na finančních úřadech, kde nepravdivě dosvědčoval obchodní činnost společnosti, podepisoval faktury a plnil roli jednatele společnosti, čímž se podílel na vytvoření obrazu o zdánlivé obchodní činnosti. Umožnil tak dalším obžalovaným vykazovat vývoz produktů do zahraničí a tím žádat o nadměrné odpočty DPH. Jeho jednání je tedy třeba

posoudit jako pomoc k trestnému činu podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, a to k trestnému činu dílem dokonanému a dílem ve stádiu pokusu, neboť k vylákání vratky DPH v případě některých nadměrných odpočtů nedošlo. Zároveň je třeba mu přičítat odstavec třetí § 240 tr. zákoníku, neboť za spol. KIMAMOS předstíral přijetí fiktivního plnění, čímž umožnil ostatním obžalovaným vylákat DPH ve výši 17.977.441,- Kč, zkrátit DPH ve výši 802.138,- Kč a pokusit se vylákat DPH ve výši 806.826,- Kč, což je třeba považovat za pomoc k trestnému činu spáchanému ve velkém rozsahu (§ 138 tr. zákoníku).

158. Jednání **obž. Tomáše L.** posoudil soud jako pokračující zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), c), dílem dokonaný, dílem ve stadiu pokusu dle § 21 odst. 1 tr. zákoníku, spáchaný formou účastenství dle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, neboť úmyslně umožnil jinému spáchání trestného činu, zejména opatřením prostředků, aby ten dílem zkrátil daň ve značném rozsahu a dílem se o takové jednání pokusil, a to nejméně se dvěma osobami. Bylo prokázáno, že obž. L. deklaroval fiktivní dopravu produktů na Slovensko přes svoji dopravní společnost, nicméně bylo jednoznačně prokázáno, že tato doprava se neuskutečnila, jak sám obž. uvedl. Obž. L. tímto napomohl ostatním obžalovaným k prokázání na finančních úřadech, že se deklarované obchody opravdu uskutečnili, že bylo zboží dodáno na Slovensko, na základě čehož následně mohli žádat vratky DPH a uplatňovat nadměrné odpočty DPH. Jednání obž. L. je třeba posoudit jako pomoc k trestnému činu podle § 24 odst. 1 písm. c) tr. zákoníku, a to k dílem dokonanému a dílem ve stádiu pokusu, neboť v některých případech k vylákání DPH nedošlo. Zároveň je obž. třeba přičítat odstavec druhý § 240 tr. zákoníku, neboť obž. L. deklarací fiktivní dopravy napomohl k vylákání DPH ve výši 2.524.239,- Kč, zkrátit DPH ve výši 52.188,- Kč a k pokusu o vylákání DPH ve výši 583.968,- Kč, což je třeba posuzovat jako pomoc k trestnému činu spáchanému ve značném rozsahu (§ 138 tr. zákoníku), zároveň spáchanému nejméně se dvěma osobami.

159. Při úvaze o druhu a výši trestu hodnotil soud všechny okolnosti případu a osoby obžalovaných ve smyslu § 38 odst. 1 tr. zákoníku a § 41 odst. 1 tr. zákoníku. Soud se rovněž zabýval společenskou škodlivostí jednání obžalovaných, kdy v daném případě je zcela nepostačující uplatnění odpovědnosti podle jiného právního předpisu než podle trestního zákoníku. Obžalovaným L., M., D. a P. polehčuje, že doposud nebyli soudně trestáni. Obž. B., K., P. a P., S. a P. záznamy v opisu z rejstříku trestů sice mají, ale ze zákonných důvodů k nim již nelze přihlížet. Soud zároveň vzal v potaz míru zapojení obžalovaných, tedy to, jakou měli úlohu v rámci řetězce, dále pak délku trvání trestné činnosti a délku zapojení jednotlivých obžalovaných, soustavnost a koordinovanost. Společenskou závažnost podstatně zvyšuje počet útoků pokračujícího trestného činu, kdy jen díky zásahu ze strany orgánů činných v trestním řízení se počet útoků zastavil na 158. Kdyby k tomu nedošlo, trestná činnost by pokračovala nadále, neboť z provedeného dokazování je zřejmé, že byly připraveny další společnosti, které by převzaly úlohu fiktivních dodavatelů pro hlavní společnosti.

160. Nejpřísnější trest vyměřil soud organizátorovi P., který spolu s Petrem M. a Liborem Z. stál za celou trestnou činností. Jednání těchto osob považuje soud za společensky nejškodlivější, a to i z hlediska výše vylákaného DPH, kdy obž. P. se za společnosti RANGER podařilo vylákat DPH ve výši přesahující částku 19 mil. Kč a o další vylákání DPH se pokusil. Organizátorství obž. P. je třeba považovat za přitěžující okolnost, jak předpokládá § 42 písm. o) tr. zákoníku. Obž. P. dále přitěžuje, že páchal projednávanou trestnou činnost po takto dlouhou dobu, a to od roku 2009 do roku 2014, přičemž v průběhu této doby postupně narůstal počet kontrol ze strany finančních

úřadů a ani to nezabránilo obžalovanému, aby v trestné činnosti pokračoval, postupně měnil dodavatele a odběratele, tak aby fiktivní obchody zastřel. Závažnost projednávané trestné činnost také podstatně zvyšuje u obž. P. fakt, že se podílel na většině ze shora popsaných útoků pokračujícího trestného činu, jedná se tedy přes 100 dílčích útoků, vedených stejným záměrem vylákat vratky DPH. Vzhledem k uvedenému není dán jakýkoliv důvod odchýlit se od trestní sazby stanovené v trestním zákoníku, nelze uvažovat ani o jiném alternativním trestu a soudu tak nezbylo než obžalovanému P. uložit nepodmíněný trest odnětí svobody ve výměře 5,5 let, když v tomto případě činila trestní sazba 5 až 10 let. Soud tedy uložil obžalovanému trest při spodní hranici trestní sazby, když přihlédl k čistému trestnímu rejstříku obžalovaného a k jeho dosavadnímu způsobu života. Soud má za to, že trest při spodní hranici sazby postačí k dosažení účelu trest. Soud zařadil obžalovaného podle § 56 odst. 2 písm. a) tr. zákoníku pro výkon tohoto trestu do věznice s ostrahou, neboť nebyly splněny podmínky pro zařazení do věznice se zvýšenou ostrahou. Zároveň soud uložil obžalovanému trest zákazu činnosti, a to spočívající ve výkonu funkce statutárního orgánu obchodní společnosti na dobu trvání pěti let, neboť se trestného činu dopustil v souvislosti se svou podnikatelskou činností a výkonem této funkce a jeho jednání je natolik společensky škodlivé, že je nutné zajistit, aby po stanovenou dobu nemohl v trestné činnosti obdobného druhu pokračovat.

161. Ostatní obžalovaní jsou odsuzováni jako účastníci na trestné činnosti výše uvedených organizátorů, a to ve formě pomoci. I mezi nimi však je třeba rozlišovat v míře jejich zapojení, a tedy i společenské škodlivosti. Obž. M. a obž. D. jsou v rámci popsané trestné činnosti osobami, kteří aktivně podávali daňová přiznání a žádali vratky DPH za nadměrné odpočty. Jak bylo prokázáno, oba byli pod přímým vlivem některého z organizátorů, a to obž. M. pod vlivem Petra M. a obž. D. pod vlivem Petra M. a obž. Aleše P.. Je zřejmé, že plnili funkci úředně zapsaných jednatelů hlavních společností, trestnou činnost však nikterak neorganizovali ani nevymýšleli, pouze plnili pokyny výše uvedených osob. Soud jejich zapojení považuje za podstatně méně společensky škodlivé, zároveň jsou odsuzováni za účastenství ve formě pomoci, k čemuž je třeba přihlížet a zároveň oba nebyli doposud soudně trestáni. Vzhledem k tomu, že obž. M. je přičítán třetí odstavec § 240 tr. zákoníku, činí trestní sazba 5 – 10 let, a soud má za to, že je v jejím případě nepřiměřeně přísná vzhledem k povaze a závažnosti pomoci k trestnému činu, když dokazováním bylo prokázáno, že hlavní osobou byl její manžel. Soud má dále za to, že u obž. M., která nebyla doposud soudně trestána a mimo tuto trestnou činnost vede řádný život, postačí k dosažení účelu trestu i trest kratší trvání. Soud tedy přistoupil podle § 58 odst. 5 tr. zákoníku k mimořádnému snížení trestu odnětí svobody a uložil obžalované trest odnětí svobody v trvání 3 let, který podmíněně odložil na zkušební dobu v trvání 5 let. Soud má za to, že vzhledem k osobě obžalované postačí takto vyměřený trest k tomu, aby vedla řádný život a vyvarovala se další trestné činnosti. Vzhledem k osobě obžalované a jejímu dosavadnímu způsobu života není nutné ukládat nepodmíněný trest odnětí svobody. V případě, že se během zkušební doby obžalovaná dopustí další trestné činnosti, případně jiným způsobem nepovede řádný život, může soud rozhodnout, a to již během zkušební doby, že odložený výkon trestu odnětí svobody vykoná. Obž. D. je přičítán odstavec druhý ustanovení § 240 tr. zákoníku, tudíž trestní sazba v jeho případě činí 2 – 8 let. Stejně jako u obžalované M. i u obž. D. postačuje uložení podmíněného trestu odnětí svobody, když obž. D. nebyl doposud soudně trestán a mimo projednávanou trestnou činnost vede řádný život. Soud tedy uložil obžalovanému trest odnětí svobody v trvání 3 let, tedy při dolní hranici, který odložil na zkušební dobu v trvání 5 let. I

v případě obž. D. má soud za to, že takto vyměřený trest povede k dosažení účelu trestu, kdy v případě, že se dopustí další trestné činnosti, případně jiným nepovede řádný život, může soud rozhodnout, že se odložený trest vykoná. Zároveň oběma obžalovaným uložil soud trest zákazu činnosti, spočívající v zákazu vykonávat funkci statutárního orgánu obchodní společnosti na dobu 5 let, neboť se trestné činnosti dopustili jako jednatelé obchodních společností a přímo tuto funkci využívali k tomu, aby napomáhali ke spáchání trestné činnosti.

162. Role obž. B., manželů P. a obž. K. byla oproti obž. M. a D. odlišná, aktivně vystavovali faktury za společnosti, které ovládali, jednali v tomto ohledu samostatně a lze mít za to, že dostávali od organizátorů provizi, byť toto bez dalších pochybností prokázáno nebylo. Manželé P. vystavovali faktury za spol. PETROČAS a VIVID REAL, a to od července 2011 až do konce trestné činnosti v roce 2014, což zvyšuje společenskou závažnost jejich jednání. Dokazováním bylo prokázáno, že to byli oni, kdo ovládali uvedené společnosti buď přímo (VIVID REAL) nebo přes nastrčené osoby (PETROČAS), stejně jako subdodavatele pro spol. VIVID REAL spol. SORDOT. Obž. B. pak vystavoval faktury za spol. AZ IPOS a spol. AMIOS od roku 2010 do konce trestné činnosti v roce 2014, které přes nastrčené osoby (AZ IPOS) nebo přímo (AMIOS) ovládal. Oproti obž. D. a obž. M. tak obž. B. a obž. P. neplnili pouze pokyny ostatních, ale přímo samostatně vytvářeli podmínky pro zastření fiktivních obchodů. Soud jejich jednání považuje za podstatně společensky závažnější, a proto jim uložil již nepodmíněné tresty odnětí svobody, a to i přes to, že se na ně musí hledět, jako by nikdy nebyli soudně trestáni. Obž. B. a obž P. je přičítán třetí odstavec ustanovení § 240 tr. zákoníku, tudíž soud vycházel z trestní sazby 5 – 10 let, přičemž tato sazba se vzhledem k tomu, že jsou odsuzováni za pomoc k trestnému činu, jeví jako nepřiměřeně přísná. Soud tak podle § 58 odst. 5 tr. zákoníku uložil trest pod dolní hranicí trestní sazby a všem třem vyměřil trest v trvání 3 let, což s přihlédnutím k jejich osobám a míře účasti na projednávané trestné činnosti považuje soud za dostatečné. Všechny obžalované pak pro výkon trestu zařadil do věznice s ostrahou podle § 56 odst. 2 písm. a) tr. zákoníku, neboť nebyly splněny podmínky pro zařazení do věznice se zvýšenou ostrahou.

163. Obž. K. vystavoval faktury spolu s Liborem Z. od roku 2009 do 2011 přes nastrčené osoby za spol. CII a MIMOSA TECHNIC. Obž. K. je přičítán odstavec druhý § 240 tr. zákoníku, tudíž soud vycházel z trestní sazby 2 – 8 let a uložil obžalovanému trest při spodní hranici trestní sazby v trvání 3 let, který podmíněně odložil na zkušební dobu v trvání 5 let. Obž. K. sice plnil stejnou úlohu jako obž. B. a obž. P., nicméně po podstatně kratší dobu a v mnohem menším rozsahu, než ostatní jmenovaní, přičemž nebylo prokázáno, že by obž. K. figuroval v jiných dodavatelských společnostech. Obž. K. se tak podílel pouze na patnácti ve výroku rozsudku popsaných útocích pokračujícího trestného činu, což oproti ostatním jmenovaným zakládá nižší společenskou škodlivost. Soud má za to, že podmíněný trest s nejdelší možnou zkušební dobou povede k dosažení účelu trestu. V případě, že by obž. K. spáchal v takto stanovené zkušební době další trestnou činnost, případně jiným způsobem nepovede řádný život, může soud rozhodnout, že odložený trest vykoná.

164. Soud zároveň všem čtyřem obžalovaným uložil trest zákazu činnosti, spočívající v zákazu vykonávat funkci statutárního orgánu obchodní společnosti. A to u obž. B. a obž. P. v trvání 5 let a u obž. K. v trvání 3 let, neboť se trestné činnosti dopustili jako jednatelé obchodních společností případně jako osoby přímo ovládající obchodní společnosti, kdy statutární orgán byla pouze nastrčená osoba a přímo toto postavení využívali k tomu, aby napomáhali ke spáchání

trestné činnosti. Obž. K. uložil soud trest zákazu činnosti v kratším trvání, a to ze stejných důvodů, které jsou uvedeny k odůvodnění uložení podmíněné trestu odnětí svobody.

165. Obž. L., který v rámci řetězce předstíral od 30. 1. 2014 do 26. 9. 2014 dopravu produktů na Slovensko, se jako jediný k trestné činnosti doznal, když uvedl, že žádná doprava neproběhla a byla tedy fiktivní. Krátká délka, po kterou se na trestné činnosti podílel a jeho doznání obžalovanému polehčuje, stejně jako čistý trestní rejstřík. Soud obžalovanému L. tedy vyměřil nejmíň přísný trest ze všech obžalovaných. Obžalovanému je přičítán druhý odstavec § 240 tr. zákoníku, tudíž sazba 2 – 8 let, ve které obžalovanému uložil trest odnětí svobody při spodní hranici v trvání 2,5 let, který odložil na zkušební dobu v trvání 4 let. Soud má za to, že vzhledem k dosavadnímu způsobu života, reflexi obžalovaného a k míře jeho zapojení je podmíněný trest svobody naprosto dostačující. Zároveň má soud za to, že takto stanovená zkušební doba povede k řádnému životu obžalovaného. V případě, že by se ve zkušební době dopustil další trestné činnosti, případně jiným způsobem nevedl řádný život, může soud rozhodnout, že odložený trest vykoná. Soud zároveň považoval za nutné uložit obžalovanému i trest zákazu činnosti, spočívající v zákazu výkonu statutárního orgánu v obchodní společnosti, a to v trvání 3 let, neboť se obžalovaný projednávané trestné činnosti dopustil přímo v souvislosti s vlastním podnikáním, kdy svou dopravní společnost využil k účasti na trestné činnosti.

166. Co se týče obž. P., bylo prokázáno, že po dobu více než jednoho roku zprostředkovával dodavatelské faktury pro hlavní společnosti. S touto činností skončil až v momentě, kdy nastoupil do výkonu trestu odnětí svobody, kratší trvání jeho zapojení nemůže tedy z tohoto důvodu obž. polehčovat, neboť nevyplynulo z jeho vlastní vůle. Přesto soud má za to, že společenská škodlivost jeho jednání, kdy pouze zprostředkovával vystavení faktur, tedy ani je nevystavoval, ani je pak neuplatňoval při vylákávání DPH, je podstatně nižší než u obžalovaných, kteří faktury vystavovali nebo je uplatňovali v daňových přiznáních. Obžalovanému je přičítán odstavec druhý ustanovení § 240 tr. zákoníku, tudíž sazba 2 – 8 let. Soud uložil obžalovanému trest při spodní hranici trestní sazby v trvání 3 let, který odložil na zkušební dobu v trvání 5 let. Soud má za to, že vzhledem k míře zapojení a společenské škodlivosti jeho jednání, která je podstatně nižší než u obžalovaných kteří vystavovali faktury nebo žádali o vratky DPH, postačuje uložení podmíněného trestu odnětí svobody. V případě, že během zkušební doby se dopustí další trestné činnosti, případně jiným způsobem poruší vedení řádného života, může soud rozhodnout, že odložený trest vykoná. Soud zároveň uložil obžalovanému trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu obchodní společnosti v trvání 3 let, neboť se trestného činu dopustil v souvislosti s podnikatelskou činností a z hlediska prevence je potřebné, aby po stanovenou dobu neměl možnost podílet se jako statutární orgán na činnosti obchodní společnosti.

167. Co se týče obž. S., bylo prokázáno, že v rámci řetězce plnil funkci nastrčené osoby, a to nejdříve ve spol. AZ IPOS, kterou ovládal obž. B. a poté ve spol. KIMAMOS, kterou ovládali obž. P. a Petr M.. Dále bylo prokázáno, že obžalovaný S. neměl přesné informace o trestné činnosti, pouze plnil úkoly, které od uvedených osob dostával. Již z tohoto je zřejmé, že společenská závažnost jeho jednání je podstatně nižší, než u osob, které mu pokyny udělovaly. Jeho záměrem byl čistě majetkový profit za to, že bude figurovat jako statutární orgán v uvedených společnostech. Obž. S. je přičítán odstavec třetí § 240 tr. zákoníku, tudíž sazba 5 – 10 let, neboť jako nastrčený jednatel se podílel na velkém množství ze shora popsaných dílčích útoků. Soud má však vzhledem k míře jeho zapojení a nižší společenské škodlivosti a především vzhledem k tomu, že

je odsuzován za účastenství ve formě pomoci, že by trest uložený v této sazbě byl pro obž. nepřiměřeně přísný. Soud tudíž podle § 58 odst. 5 tr. zákoníku snížil trest odnětí svobody pod dolní hranici a uložil obžalovanému trest odnětí svobody v trvání 3 let, který podmíněně odložil na zkušební dobu v trvání 5 let. Soud má za to, že nejpřísnější možný podmíněný trest povede k dosažení účelu trestu, obžalovaný bude muset po dobu 5 let prokázat, že je schopen vést řádný život a vyvarovat se další trestné činnosti. V případě, že se během zkušební doby dopustí další trestné činnosti, případně jiným způsobem poruší vedení řádného života, může soud rozhodnout, že obžalovaný odložený trest vykoná. Soud zároveň uložil obžalovanému trest zákazu činnost, spočívající ve výkonu funkce statutárního orgánu obchodní společnosti v trvání 5 let, neboť obžalovaný se jednání dopouštěl jako statutární orgán, figuroval ve společnostech jako nastrčená osoba a kombinace podmíněného trestu s trestem zákazu činnosti zajistí, aby obžalovaný nemohl v této formě trestné činnosti pokračovat i nadále.

Poučení:

Proti tomuto rozsudku lze podat odvolání do osmi dnů ode dne jeho doručení. Odvolání se podává u Městského soudu v Praze a rozhoduje o něm Vrchní soud v Praze.
Odvolání musí být v této lhůtě odůvodněno tak, aby bylo patrno, v kterých výrocích je rozsudek napadán a jaké vady jsou vytýkány rozsudku nebo řízení, které rozsudku předcházelo. Státní zástupce je povinen v odvolání uvést, zda je podává, byť i zčásti ve prospěch či neprospěch obžalovaného.
Rozsudek může odvoláním napadnout a) státní zástupce pro nesprávnost kteréhokoli výroku, b) obžalovaný pro nesprávnost výroku, která se ho přímo dotýká, c) zúčastněná osoba pro nesprávnost výroku o zabrání věci, d) poškozený, který uplatnil nárok na náhradu škody, pro nesprávnost výroku o náhradě škody. Osoba oprávněná napadat rozsudek pro nesprávnost některého jeho výroku může jej napadat také proto, že takový výrok učiněn nebyl, jakož i pro porušení ustanovení o řízení předcházejícím rozsudku, jestliže toto porušení mohlo způsobit, že výrok je nesprávný nebo že chybí.
Toto právo nepřísluší osobám, které se jej prohlášením výslovně vzdaly.
Byl-li obžalovaný odsouzen k nepodmíněnému trestu odnětí svobody a poškozenému byl alespoň zčásti přiznán nárok na náhradu škody nebo nemajetkové újmy v penězích nebo na vydání bezdůvodného obohacení, vzniká poškozenému možnost požádat o vyrozumění o konání veřejného zasedání o podmíněném propuštění z trestu odnětí svobody. Žádost poškozený podává u soudu, který rozhodoval v prvním stupni.

Praha dne 24. dubna 2020

JUDr. Veronika Cukerová
předsedkyně senátu