



ČESKÁ REPUBLIKA

ROZSUDEK

JMÉNEM REPUBLIKY

Městský soud v Praze rozhodl v hlavním líčení konaném dne 27. června 2023 v senátě složeném z předsedkyně senátu Mgr. Jarmily Pavlátové a přísedících Mgr. Antonína Thurnwalda a Bc. Pavla Hůrky

takto:

Obžalování

1. **Ing. S. T.,**
nar. xxx, bytem xxx xxx, xxx xxx,
2. **T. T.,**
nar. xxx, státní občan Slovenské republiky, bytem xxx xxx, xxx xxx, xxx xxx,
3. **Ing. D. M., MBA,**
nar. xxx, státní občan Slovenské republiky, bytem xxx xxx, xxx xxx,
4. **T. K.,**
nar. xxx, bytem xxx xxx, xxx xxx,
5. **Z. U.,**
nar. xxx, bytem xxx xxx, xxx xxx, t.č. ve VTOS ve Věznici xxx,
6. **B. G.,**

nar. xxx, bytem xxx xxx, xxx xxx,

7. Mgr. M. G.,

nar. xxx, trvale bytem xxx xxx, xxx xxx,

8. společnost BXXX XXXO s.r.o.,

IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx – xxx xxx,

9. společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o.,

IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx,

10. společnost Sxxxo s.r.o.,

IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx – xxx xxx,

11. společnost zxxxs, s.r.o.,

IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx – xxx xxx,

12. společnost Fxxx xxxe s.r.o.,

IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx – xxx,

13. společnost AXXXO s.r.o.,

IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx – xxx,

jsou vinni, že

v období nejméně od března 2017 do dubna 2018, na území České republiky a Slovenské republiky, po vzájemné předchozí dohodě obžalovaných a **odděleně trestně stíhaného M. T., nar. xxx, o jehož vině dosud nebylo zákonným způsobem rozhodnuto a toto rozhodnutí je předmětem samostatného řízení**, za využití právnických osob, společně v úmyslu soustavně a systematicky krátiť daň z přidané hodnoty a neoprávněně se ve velkém rozsahu obohatit a získat majetkový prospěch na úkor České republiky a legalizovat výnosy z trestné činnosti tak, že za účelem eliminace daňové povinnosti na dani z přidané hodnoty vzniklé z titulu pořízení zboží z jiného členského státu za úplaty a jeho prodeje v tuzemsku, využili obchodní společnosti, které zapojili do účelových obchodních řetězců, které ovládali a v rámci kterých předstírali nákupy a prodeje zboží nebo služeb a platby za ně, nepravdivě deklarovali přijetí zdanitelného plnění od tuzemských plátců daně, v rozporu s ustanovením § 72 odst. 1 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty (dále DPH) snížili daňovou povinnost obchodních subjektů, s čímž byli všichni obžalovaní srozuměni, kdy každý svým dílem přispěl k páčání trestné činnosti, přičemž do řetězce deklarovali plnění mezi společnostmi a podnikajícími fyzickými osobami:

- a) **TXXX XXX XXXL**, DIČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx, xxx xxx,
- b) **TXXX XXX XXXZ s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- c) **BXXX XXXO s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- d) **AXXXO s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- e) **Fxxx xxxe s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- f) **Axxx xxxs s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- g) **Nxxx xxx xxxá s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- h) **Pxxx4, s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- i) **Ixxx xxx xxx xxxt, odštěpný závod**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- j) **SXXXE s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- k) **zxxxs, s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- l) **RXXX1 s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx xxx, xxx xxx,
- m) **Sxxxo s.r.o.** (do 4.10.2017 pod názvem Pxxx6, s.r.o.), IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- n) **Bxxx xxxp s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- o) **DXXX XXXP s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- p) **Lxxx xxx xxxp s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- q) **Lxxx xxx xxxp, SE**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx,
- r) **WXXXA, s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx, xxx xxx,
- s) **LXXXX s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx, xxx xxx,
- t) **BXXXO s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx, xxx xxx,
- u) **Gxxxr s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx, xxx xxx,
- v) **TXXXG s.r.o.**, IČ: XXX, se sídlem xxx xxx, xxx xxx, xxx xxx,

a to tak, že ve vzájemné součinnosti, se zapojením výše uvedených subjektů tyto, v různé míře obchodně, fakturačně, finančně a personálně propojili, a za využití svých majetkových účastí, řídicích a rozhodovacích pravomocí v obchodních společnostech buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím jiných osob, jak na území České republiky, tak i v zahraničí, s cílem neodvést daň z přidané hodnoty při obchodu s automobilovým zbožím a příslušenstvím a legalizovat výnosy z trestné činnosti, se vědomě podíleli na vytvoření těchto účelových řetězců společností, kdy subjekt TXXX XXX XXXL dodával zboží ze Slovenské republiky koncovým zákazníkům do České republiky, a to prostřednictvím české společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o., s níž byl personálně a funkčně propojen, přičemž mezi tyto dva spřízněné subjekty účelově zařadili společnost BXXX XXXO s.r.o., která sice přiznávala pořízení zboží z jiného členského státu EU a jeho následné dodání v tuzemsku, současně však BXXX XXXO s cílem eliminace související daňové povinnosti deklarovala přijetí fiktivních zdanitelných plnění z účelově vytvořeného řetězce plátců DPH a současně nepravdivě deklarovala plnění osvobozená od daně z titulu dodání zboží do jiného členského státu EU – Slovenské republiky, kdy účelové řetězce byly vytvořeny v jednotlivých měsíčních daňových obdobích následovně:

1) 03/2017

Axxx xxxs → Nxxx xxx xxxá → Ixxx xxx xxxe → Pxxx4 → **BXXX XXXO** → WXXXA (LXXXX, BXXXO, Gxxxr, TXXXG),

2) 04/2017

Axxx xxxs → Nxxx xxx xxxá → Ixxx xxx xxxe → Pxxx4 (DXXX XXXP, BXXX XXXP) → **BXXX XXXO** → WXXXA (LXXXX, BXXXO, Gxxxr, TXXXG),

3) 05/2017

Axxx xxxs → Nxxx xxx xxxá → Ixxx xxx xxxe (Pxxx4, Lxxx xxx xxxp) → **BXXX XXXO** → LXXXX (Gxxxr, TXXXG),

4) 06/2017

Axxx xxxs → Nxxx xxx xxxá → Ixxx xxx xxxe (Pxxx4) → SXXXE → zxxxs (... → Bxxx xxxp) → **BXXX XXXO** → WXXXA (LXXXX, TXXXG),

5) 07/2017

Axxx xxxs → Nxxx xxx xxxá → Ixxx xxx xxxe (Pxxx4) → SXXXE → zxxxxs → **BXXX XXXO** → WXXXA (LXXXX, BXXXO, Gxxxr),

6) 08/2017

Axxx xxxs → Nxxx xxx xxxá → Ixxx xxx xxxe (Pxxx4) → SXXXE (RXXX1) → zxxxxs (Sxxxo) → **BXXX XXXO** → LXXXX (BXXXO, Gxxxr, TXXXG),

7) 09/2017

Axxx xxxs → Nxxx xxx xxxá → Ixxx xxx xxxe (Pxxx4) → SXXXE (RXXX1) → zxxxxs (Sxxxo) → **BXXX XXXO** → WXXXA (BXXXO, Gxxxr, TXXXG),

8) 10/2017

Axxx xxxs → Nxxx xxx xxxá → Pxxx4 → Ixxx xxx xxxe (Lxxx xxx xxxp) → RXXX1 (SXXXE) → Sxxxo (zxxxxs) → **BXXX XXXO** → WXXXA (BXXXO, Gxxxr, TXXXG),

9) 11/2017 - 04/2018

Axxx xxxs → Nxxx xxx xxxá → Pxxx4 → Ixxx xxx xxxe → RXXX1 (SXXXE) → Sxxxo (zxxxxs) → **BXXX XXXO** → WXXXA (BXXXO, Gxxxr, TXXXG),

přičemž výše uvedené řetězce pod body 1) - 9) a v nich deklarované právnické osoby nevykonávaly žádnou ekonomickou činnost za účelem vytvoření zisku a sloužily pouze ke zkrácení DPH tak, že obžalovaní deklarovali, že společnost BXXX XXXO s.r.o. pořizující zboží z jiného členského státu (s 0 Kč DPH), pouze fiktivně fakturačně téměř výhradně dodala s vykázanou DPH společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o., u níž za účelem ponížení vlastní daňové povinnosti ve výši odpovídající základu daně za dodané zboží uvedli v rozporu s ustanovením § 72 odst. 1 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty nepravdivé údaje v přiznání k DPH, spočívající v uplatňování fiktivních přijatých zdanitelných plnění uvedených níže bod bodem A), k jejichž zastření opět pouze fiktivně dodali zboží do jiného členského státu, a to do Slovenské republiky pro zde sídlící výše uvedené odběratele jako plnění osvobozené od daně podle § 64 odst. 1 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, níže bod bodem B) v jednotlivých měsíčních zdaňovacích obdobích následovně:

I. 03/2017

A)

Název	DIČ				
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Pxxx4	xxxxxxxx	1707081	06.03.2017	966.350,00	202 933,50
2 Pxxx4	xxxxxxxx	1707082	07.03.2017	896 870,00	188 342,70
3 Pxxx4	xxxxxxxx	1707083	08.03.2017	890 250,00	186 952,50
4 Pxxx4	xxxxxxxx	1707084	09.03.2017	876 830,00	184 134,30
5 Pxxx4	xxxxxxxx	1707085	10.03.2017	880 201,00	184 842,21
6 Pxxx4	xxxxxxxx	1707086	11.03.2017	860 428,00	180 689,88
7 Pxxx4	xxxxxxxx	1707087	12.03.2017	969 830,00	203 664,30
8 Pxxx4	xxxxxxxx	1707088	13.03.2017	850 080,00	178 516,80
9 Pxxx4	xxxxxxxx	1707089	14.03.2017	977 611,00	205 298,31
10 Pxxx4	xxxxxxxx	1707090	15.03.2017	956 701,00	200 907,21

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

11 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707091	16.03.2017	950 490,00	199 602,90
12 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707092	17.03.2017	989 350,00	207 763,50
13 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707093	18.03.2017	502 804,00	105 588,84
14 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707094	19.03.2017	470 222,00	98 746,62
15 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707095	20.03.2017	450 689,00	94 644,69
16 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707096	21.03.2017	460 864,00	96 781,44
17 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707097	22.03.2017	455 994,00	95 758,74
18 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707098	23.03.2017	502 114,00	105 443,94
19 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707099	24.03.2017	467 300,00	98 133,00
20 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707100	25.03.2017	580 050,00	121 810,50
21 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707101	26.03.2017	570 335,00	119 770,35
22 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707102	27.03.2017	571 058,00	119 922,18
23 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707103	28.03.2017	380 447,00	79 893,87
24 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707148	29.03.2017	320 147,00	67 230,87
25 Pxxx4	xxxxxxxxx	1707149	30.03.2017	294 232,00	61 788,72
CELKEM				17 091 247,00	3 589 161,87

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	xxxxxxxxxxx	WXXXA, s.r.o.	3 029 241
2 SK	xxxxxxxxxxx	LXXXX s. r. o.	2 667 163
3 SK	xxxxxxxxxxx	BXX XO s.r.o.	6 485 875
4 SK	xxxxxxxxxxx	Gxxxxr s.r.o.	3 131 713
6 SK	xxxxxxxxxxx	TXXXG s.r.o.	6 046 045
CELKEM			21 360 037

II. 04/2017**A)**

Název	DIČ				
Dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně	DPH
					(Kč) (Kč)
1 Bxxx xxxp	xxxxxxxxx	1701058	11.03.2017	140 102,00	29 421,42
2 Bxxx xxxp	xxxxxxxxx	1701059	16.03.2017	108 660,00	22 818,60
3 Bxxx xxxp	xxxxxxxxx	1701060	20.03.2017	120 305,00	25 264,05
4 Bxxx xxxp	xxxxxxxxx	1701061	22.03.2017	110 689,00	23 244,69
5 Bxxx xxxp	xxxxxxxxx	1701062	24.03.2017	131 670,00	27 650,70
6 Bxxx xxxp	xxxxxxxxx	1701068	04.04.2017	17 395,72	3 654,28

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

7 Bxxx xxxp	xxxxxxxx	1701078	05.04.2017	189 450,00	39 784,50
8 Bxxx xxxp	xxxxxxxx	1701079	07.04.2017	191 225,00	40 157,25
9 Bxxx xxxp	xxxxxxxx	1701080	10.04.2017	188 680,00	39 622,80
10 Bxxx xxxp	xxxxxxxx	1701081	11.04.2017	190 284,00	39 959,64
11 Bxxx xxxp	xxxxxxxx	1701082	12.04.2017	180 912,00	37 991,52
12 Bxxx xxxp	xxxxxxxx	1701083	13.04.2017	179 680,00	37 732,80
13 Bxxx xxxp	xxxxxxxx	1701084	18.04.2017	190 205,00	39 943,05
14 Bxxx xxxp	xxxxxxxx	1701085	20.04.2017	173 005,00	36 331,05
15 Bxxx xxxp	xxxxxxxx	1701086	24.04.2017	165 731,00	34 803,51
16 DXXX XXXP	xxxxxxxx	1701035	20.04.2017	104 911,48	22 038,52
17 DXXX XXXP	xxxxxxxx	1701036	21.04.2017	109 952,52	23 097,48
18 Pxxx4	xxxxxxx	1707180	05.04.2017	487 180,00	102 307,80
19 Pxxx4	xxxxxxx	1707194	05.04.2017	320 401,00	67 284,21
20 Pxxx4	xxxxxxx	1707181	06.04.2017	450 691,00	94 645,11
21 Pxxx4	xxxxxxx	1707195	06.04.2017	496 871,00	104 342,91
22 Pxxx4	xxxxxxx	1707182	07.04.2017	491 058,00	103 122,18
23 Pxxx4	xxxxxxx	1707196	07.04.2017	301 486,00	63 312,06
24 Pxxx4	xxxxxxx	1707183	10.04.2017	502 401,00	105 504,21
25 Pxxx4	xxxxxxx	1707197	10.04.2017	486 447,00	102 153,87
26 Pxxx4	xxxxxxx	1707184	11.04.2017	461 333,00	96 879,93
27 Pxxx4	xxxxxxx	1707198	11.04.2017	324 605,00	68 167,05
28 Pxxx4	xxxxxxx	1707185	12.04.2017	514 335,00	108 010,35
29 Pxxx4	xxxxxxx	1707199	12.04.2017	490 660,00	103 038,60
30 Pxxx4	xxxxxxx	1707186	13.04.2017	386 910,00	81 251,10
31 Pxxx4	xxxxxxx	1707200	13.04.2017	323 601,00	67 956,21
32 Pxxx4	xxxxxxx	1707187	18.04.2017	522 684,00	109 763,64
33 Pxxx4	xxxxxxx	1707201	18.04.2017	487 681,00	102 413,01
34 Pxxx4	xxxxxxx	1707188	19.04.2017	540 158,00	113 433,18
35 Pxxx4	xxxxxxx	1707202	19.04.2017	312 399,00	65 603,79
36 Pxxx4	xxxxxxx	1707189	20.04.2017	502 812,00	105 590,52
37 Pxxx4	xxxxxxx	1707203	20.04.2017	490 440,00	102 992,40
38 Pxxx4	xxxxxxx	1707190	21.04.2017	486 392,00	102 142,32
39 Pxxx4	xxxxxxx	1707204	21.04.2017	327 047,00	68 679,87
40 Pxxx4	xxxxxxx	1707191	24.04.2017	408 935,00	85 876,35
41 Pxxx4	xxxxxxx	1707205	24.04.2017	506 470,00	106 358,70
42 Pxxx4	xxxxxxx	1707192	25.04.2017	508 667,00	106 820,07

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

43 Pxxx4	xxxxxxx	1707206	25.04.2017	436 455,00	91 655,55
44 Pxxx4	xxxxxxx	1707193	26.04.2017	556 956,00	116 960,76
CELKEM				14 617 932,72	3 069 781,61

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	xxxxxxxxxx	WXXXA, s.r.o.	2 073 166
2 SK	xxxxxxxxxx	LXXXX s. r. o.	1 709 517
3 SK	xxxxxxxxxx	BXXXO s.r.o.	2 638 821
4 SK	xxxxxxxxxx	Gxxxr s.r.o.	1 739 534
5 SK	xxxxxxxxxx	TXXXG s.r.o.	4 728 968
CELKEM			12 890 006

III. 05/2017**A)**

Název	DIČ				
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Ixxx xxx					
Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701260	03.05.2017	375 592,00	78 874,32
2 Ixxx xxx					
Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701261	04.05.2017	380 201,00	79 842,21
3 Ixxx xxx					
Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701262	05.05.2017	358 444,00	75 273,24
4 Ixxx xxx					
Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701263	09.05.2017	397 640,00	83 504,40
5 Ixxx xxx					
Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701264	10.05.2017	420 551,00	88 315,71
6 Ixxx xxx					
Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701265	11.05.2017	394 603,00	82 866,63
7 Ixxx xxx					
Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701266	12.05.2017	370 520,00	77 809,20
8 Ixxx xxx					
Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	17011267	15.05.2017	360 555,00	75 716,55
9 Ixxx xxx					
Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701268	16.05.2017	402 380,00	84 499,80
10 Ixxx xxx					

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

	Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701269	17.05.2017	376 348,00	79 033,08
11	Ixxx xxx					
	Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701270	18.05.2017	381 267,00	80 066,07
12	Ixxx xxx					
	Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701271	19.05.2017	348 622,00	73 210,62
13	Ixxx xxx					
	Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701272	22.05.2017	412 643,00	86 655,03
14	Ixxx xxx					
	Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701273	23.05.2017	376 428,00	79 049,88
15	Ixxx xxx					
	Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701274	24.05.2017	435 664,00	91 489,44
16	Ixxx xxx					
	Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701275	25.05.2017	402 317,00	84 486,57
17	Ixxx xxx					
	Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701276	26.05.2017	408 447,00	85 773,87
18	Ixxx xxx					
	Xxx xxxt	xxxxxxxxxx	1701277	29.05.2017	534 026,00	112 145,46
19	Lxxx					
	xxx xxxp	xxxxxxx	1701028	30.05.2017	262 055,57	55 049,43
20	Pxxx4	xxxxxxx	1707239	03.05.2017	405 247,00	85 101,87
21	Pxxx4	xxxxxxx	1707240	04.05.2017	514 760,00	108 099,60
22	Pxxx4	xxxxxxx	1707241	05.05.2017	547 338,00	114 940,98
23	Pxxx4	xxxxxxx	1707242	09.05.2017	498 602,00	104 706,42
24	Pxxx4	xxxxxxx	1707243	10.05.2017	561 450,00	117 904,50
25	Pxxx4	xxxxxxx	1707244	11.05.2017	501 820,00	105 382,20
26	Pxxx4	xxxxxxx	1707245	12.05.2017	486 447,00	102 153,87
27	Pxxx4	xxxxxxx	1707246	15.05.2017	605 078,00	127 066,38
28	Pxxx4	xxxxxxx	1707247	16.05.2017	501 338,00	105 280,98
29	Pxxx4	xxxxxxx	1707248	17.05.2017	558 642,00	117 314,82
30	Pxxx4	xxxxxxx	1707255	17.05.2017	196 709,49	41 308,99
31	Pxxx4	xxxxxxx	1707249	18.05.2017	450 227,00	94 547,67
32	Pxxx4	xxxxxxx	1707250	19.05.2017	538 502,00	113 085,42
33	Pxxx4	xxxxxxx	1707256	19.05.2017	197 107,67	41 392,61
34	Pxxx4	xxxxxxx	1707251	22.05.2017	515 826,00	108 323,46
35	Pxxx4	xxxxxxx	1707257	22.05.2017	195 157,36	40 983,05

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

36 Pxxx4	xxxxxxx	1707252	23.05.2017	494 364,00	103 816,44
37 Pxxx4	xxxxxxx	1707259	23.05.2017	154 094,30	32 359,80
38 Pxxx4	xxxxxxx	1707253	24.05.2017	497 647,00	104 505,87
39 Pxxx4	xxxxxxx	1707260	24.05.2017	139 315,26	29 256,20
40 Pxxx4	xxxxxxx	1707258	24.05.2017	187 293,79	39 331,70
41 Pxxx4	xxxxxxx	1707254	25.05.2017	347 514,00	72 977,94
CELKEM				16 492 783,44	3 463 502,28

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	xxxxxxxxxx	LXXXX s. r. o.	5 333 361
2 SK	xxxxxxxxxx	Gxxxr s.r.o.	5 229 070
3 SK	xxxxxxxxxx	TXXXG s.r.o.	5 431 214
CELKEM			15 993 645

IV. 6/2017**A)**

Název	DIČ				
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701123	07.06.2017	251 612,00	52 838,52
2 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701124	08.06.2017	230 906,00	48 490,26
3 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701125	12.06.2017	241 009,00	50 611,89
4 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701126	13.06.2017	264 311,00	55 505,31
5 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701127	14.06.2017	186 976,00	39 264,96
6 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701128	15.06.2017	201 350,00	42 283,50
7 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701129	16.06.2017	169 762,00	35 650,02
8 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701130	19.06.2017	264 835,00	55 615,35
9 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701131	20.06.2017	250 360,00	52 575,60
10 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701132	21.06.2017	305 224,00	64 097,04
11 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701133	22.06.2017	286 460,00	60 156,60
12 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701134	23.06.2017	243 086,00	51 048,06
13 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701135	26.06.2017	250 102,00	52 521,42
14 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701136	27.06.2017	248 962,00	52 282,02
15 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701137	28.06.2017	230 650,00	48 436,50
16 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701138	29.06.2017	249 775,00	52 452,75
17 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701140	30.06.2017	195 882,00	41 135,22
18 Bxxx xxxp	xxxxxxx	1701139	30.06.2017	201 147,00	42 240,87

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

19	ZXXXX	XXXXXXXX	1700004	01.06.2017	227 236,51	47 719,67
20	ZXXXX	XXXXXXXX	1700005	05.06.2017	272 118,95	57 144,98
21	ZXXXX	XXXXXXXX	1700006	05.06.2017	223 440,95	46 922,60
22	ZXXXX	XXXXXXXX	1700007	05.06.2017	281 591,40	59 134,19
23	ZXXXX	XXXXXXXX	1700008	06.06.2017	186 935,30	39 256,41
24	ZXXXX	XXXXXXXX	1700009	06.06.2017	286 144,75	60 090,40
25	ZXXXX	XXXXXXXX	1700010	06.06.2017	275 842,95	57 927,02
26	ZXXXX	XXXXXXXX	1700001	07.06.2017	171 210,90	35 954,29
27	ZXXXX	XXXXXXXX	1700011	07.06.2017	228 194,75	47 920,90
28	ZXXXX	XXXXXXXX	1700012	07.06.2017	248 425,00	52 169,25
29	ZXXXX	XXXXXXXX	1700013	07.06.2017	262 518,25	55 128,83
30	ZXXXX	XXXXXXXX	1700014	08.06.2017	196 404,90	41 245,03
31	ZXXXX	XXXXXXXX	1700015	08.06.2017	201 096,00	42 230,16
32	ZXXXX	XXXXXXXX	1700016	08.06.2017	290 196,50	60 941,27
33	ZXXXX	XXXXXXXX	1700002	09.06.2017	167 390,95	35 152,10
34	ZXXXX	XXXXXXXX	1700017	09.06.2017	262 625,60	55 151,38
35	ZXXXX	XXXXXXXX	1700018	09.06.2017	253 499,90	53 234,98
36	ZXXXX	XXXXXXXX	1700019	09.06.2017	246 716,90	51 810,55
37	ZXXXX	XXXXXXXX	1700020	12.06.2017	265 665,60	55 789,78
38	ZXXXX	XXXXXXXX	1700021	12.06.2017	228 636,50	48 013,67
39	ZXXXX	XXXXXXXX	1700022	13.06.2017	189 690,30	39 834,96
40	ZXXXX	XXXXXXXX	1700023	13.06.2017	286 344,25	60 132,29
41	ZXXXX	XXXXXXXX	1700024	14.06.2017	262 657,90	55 158,16
42	ZXXXX	XXXXXXXX	1700025	14.06.2017	266 008,55	55 861,80
43	ZXXXX	XXXXXXXX	1700026	14.06.2017	257 942,10	54 167,84
44	ZXXXX	XXXXXXXX	1700003	15.06.2017	113 778,65	23 893,52
45	ZXXXX	XXXXXXXX	1700027	15.06.2017	167 662,65	35 209,16
46	ZXXXX	XXXXXXXX	1700028	15.06.2017	290 419,75	60 988,15
47	ZXXXX	XXXXXXXX	1700029	16.06.2017	282 585,10	59 342,87
48	ZXXXX	XXXXXXXX	1700030	16.06.2017	235 806,15	49 519,29
49	ZXXXX	XXXXXXXX	1700031	16.06.2017	289 573,30	60 810,39
50	ZXXXX	XXXXXXXX	1700032	19.06.2017	290 197,45	60 941,46
51	ZXXXX	XXXXXXXX	1700033	19.06.2017	265 665,60	55 789,78
52	ZXXXX	XXXXXXXX	1700034	19.06.2017	284 441,40	59 732,69
53	ZXXXX	XXXXXXXX	1700035	20.06.2017	292 699,75	61 466,95
54	ZXXXX	XXXXXXXX	1700036	20.06.2017	280 029,60	58 806,22

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

55	ZXXXS	XXXXXXXX	1700037	21.06.2017	281 876,40	59 194,04
56	ZXXXS	XXXXXXXX	1700038	21.06.2017	275 164,65	57 784,58
57	ZXXXS	XXXXXXXX	1700039	22.06.2017	235 921,10	49 543,43
58	ZXXXS	XXXXXXXX	1700040	22.06.2017	275 659,60	57 888,52
59	ZXXXS	XXXXXXXX	1700041	23.06.2017	286 334,75	60 130,30
60	ZXXXS	XXXXXXXX	1700042	23.06.2017	265 713,10	55 799,75
61	ZXXXS	XXXXXXXX	1700043	23.06.2017	236 193,75	49 600,69
62	ZXXXS	XXXXXXXX	1700044	26.06.2017	238 457,60	50 076,10
63	ZXXXS	XXXXXXXX	1700045	26.06.2017	262 656,00	55 157,76
64	ZXXXS	XXXXXXXX	1700046	27.06.2017	237 555,10	49 886,57
65	ZXXXS	XXXXXXXX	1700047	27.06.2017	234 033,45	49 147,02
66	ZXXXS	XXXXXXXX	1700048	28.06.2017	269 847,50	56 667,98
67	ZXXXS	XXXXXXXX	1700049	28.06.2017	229 584,60	48 212,77
68	ZXXXS	XXXXXXXX	1700050	29.06.2017	228 551,00	47 995,71
69	ZXXXS	XXXXXXXX	1700051	29.06.2017	235 921,10	49 543,43
70	ZXXXS	XXXXXXXX	1700052	29.06.2017	137 052,70	28 781,07
71	ZXXXS	XXXXXXXX	1700053	30.06.2017	229 190,35	48 129,97
72	ZXXXS	XXXXXXXX	1700054	30.06.2017	223 191,10	46 870,13
CELKEM					17 486 707,91	3 672 208,70

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	XXXXXXXXXX	WXXXA, s.r.o.	4 289 391
2 SK	XXXXXXXXXX	LXXXX s. r. o.	4 364 542
3 SK	XXXXXXXXXX	TXXXG s.r.o.	4 254 028
CELKEM			12 907 961

V. 07/2017**A)**

Název	DIČ				
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Sxxxo	XXXXXXXX	1701017	10.07.2017	43 840,52	9 209,48
2 ZXXXS	XXXXXXXX	1700058	04.07.2017	237 519,00	49 878,99
3 ZXXXS	XXXXXXXX	1700059	04.07.2017	304 380,95	63 920,00

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

4	zxxxxs	xxxxxxxx	1700060	04.07.2017	272 213,00	57 164,73
5	zxxxxs	xxxxxxxx	1700061	07.07.2017	222 399,75	46 703,95
6	zxxxxs	xxxxxxxx	1700062	07.07.2017	242 259,50	50 874,50
7	zxxxxs	xxxxxxxx	1700063	07.07.2017	324 011,75	68 042,47
8	zxxxxs	xxxxxxxx	1700064	10.07.2017	251 503,95	52 815,83
9	zxxxxs	xxxxxxxx	1700065	10.07.2017	269 899,75	56 678,95
10	zxxxxs	xxxxxxxx	1700066	10.07.2017	214 554,65	45 056,48
11	zxxxxs	xxxxxxxx	1700055	11.07.2017	167 730,10	35 223,32
12	zxxxxs	xxxxxxxx	1700067	11.07.2017	282 553,75	59 336,29
13	zxxxxs	xxxxxxxx	1700068	11.07.2017	234 942,60	49 337,95
14	zxxxxs	xxxxxxxx	1700069	11.07.2017	237 602,60	49 896,55
15	zxxxxs	xxxxxxxx	1700070	12.07.2017	237 274,85	49 827,72
16	zxxxxs	xxxxxxxx	1700071	12.07.2017	226 821,05	47 632,42
17	zxxxxs	xxxxxxxx	1700072	12.07.2017	325 854,75	68 429,50
18	zxxxxs	xxxxxxxx	1700073	13.07.2017	253 749,75	53 287,45
19	zxxxxs	xxxxxxxx	1700074	13.07.2017	227 729,25	47 823,14
20	zxxxxs	xxxxxxxx	1700075	13.07.2017	247 044,65	51 879,38
21	zxxxxs	xxxxxxxx	1700056	14.07.2017	131 293,80	27 571,70
22	zxxxxs	xxxxxxxx	1700076	14.07.2017	239 116,90	50 214,55
23	zxxxxs	xxxxxxxx	1700077	14.07.2017	333 505,10	70 036,07
24	zxxxxs	xxxxxxxx	1700078	14.07.2017	279 316,15	58 656,39
25	zxxxxs	xxxxxxxx	1700079	17.07.2017	251 161,95	52 744,01
26	zxxxxs	xxxxxxxx	1700080	17.07.2017	237 612,10	49 898,54
27	zxxxxs	xxxxxxxx	1700081	17.07.2017	241 110,95	50 633,30
28	zxxxxs	xxxxxxxx	1700082	18.07.2017	322 789,10	67 785,71
29	zxxxxs	xxxxxxxx	1700083	18.07.2017	228 606,10	48 007,28
30	zxxxxs	xxxxxxxx	1700084	18.07.2017	231 582,45	48 632,31
31	zxxxxs	xxxxxxxx	1700085	19.07.2017	237 602,60	49 896,55
32	zxxxxs	xxxxxxxx	1700086	19.07.2017	290 174,65	60 936,68
33	zxxxxs	xxxxxxxx	1700087	19.07.2017	282 568,95	59 339,48
34	zxxxxs	xxxxxxxx	1700088	20.07.2017	275 183,65	57 788,57
35	zxxxxs	xxxxxxxx	1700089	20.07.2017	290 206,00	60 943,26
36	zxxxxs	xxxxxxxx	1700090	20.07.2017	282 784,60	59 384,77
37	zxxxxs	xxxxxxxx	1700091	21.07.2017	262 489,75	55 122,85
38	zxxxxs	xxxxxxxx	1700092	21.07.2017	446 716,60	93 810,49
39	zxxxxs	xxxxxxxx	1700093	21.07.2017	333 136,50	69 958,67

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

40	ZXXXS	XXXXXXXX	1700094	24.07.2017	323 957,60	68 031,10
41	ZXXXS	XXXXXXXX	1700095	24.07.2017	275 820,15	57 922,23
42	ZXXXS	XXXXXXXX	1700096	24.07.2017	270 161,00	56 733,81
43	ZXXXS	XXXXXXXX	1700097	25.07.2017	256 924,65	53 954,18
44	ZXXXS	XXXXXXXX	1700098	25.07.2017	259 927,60	54 584,80
45	ZXXXS	XXXXXXXX	1700099	25.07.2017	238 430,05	50 070,31
46	ZXXXS	XXXXXXXX	1700100	26.07.2017	332 726,10	69 872,48
47	ZXXXS	XXXXXXXX	1700101	26.07.2017	263 083,50	55 247,54
48	ZXXXS	XXXXXXXX	1700102	26.07.2017	266 098,80	55 880,75
49	ZXXXS	XXXXXXXX	1700103	27.07.2017	456 099,75	95 780,95
50	ZXXXS	XXXXXXXX	1700104	27.07.2017	259 774,65	54 552,68
51	ZXXXS	XXXXXXXX	1700105	28.07.2017	494 351,50	103 813,82
52	ZXXXS	XXXXXXXX	1700106	28.07.2017	388 024,65	81 485,18
53	ZXXXS	XXXXXXXX	1700107	28.07.2017	375 263,30	78 805,29
54	ZXXXS	XXXXXXXX	1700108	28.07.2017	382 221,10	80 266,43
55	ZXXXS	XXXXXXXX	1700110	28.07.2017	386 228,00	81 107,88
56	ZXXXS	XXXXXXXX	1700111	28.07.2017	393 767,70	82 691,22
CELKEM					15 643 704,17	3 285 180,93

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	XXXXXXXXXX	WXXXA, s.r.o.	3 929 102
2 SK	XXXXXXXXXX	LXXXX s. r. o.	3 957 483
3 SK	XXXXXXXXXX	BXX XO s.r.o.	4 166 987
4 SK	XXXXXXXXXX	Gxxxxr s.r.o.	4 367 390
CELKEM			16 420 962

VI. 08/2017**A)**

Název	DIČ				
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Sxxxo	XXXXXXXX	1701023	01.08.2017	21 970,00	4 613,70
2 Sxxxo	XXXXXXXX	1701022	10.08.2017	43 840,52	9 209,48
3 Sxxxo	XXXXXXXX	1701026	10.08.2017	260 107,00	54 622,47
4 Sxxxo	XXXXXXXX	1701027	11.08.2017	180 227,00	37 847,67
5 Sxxxo	XXXXXXXX	1701028	14.08.2017	196 380,00	41 239,80
6 Sxxxo	XXXXXXXX	1701029	15.08.2017	201 583,00	42 332,43

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

7 Sxxxo	xxxxxxxx	1701030	16.08.2017	224 108,00	47 062,68
8 Sxxxo	xxxxxxxx	1701031	17.08.2017	215 408,00	45 235,68
9 Sxxxo	xxxxxxxx	1701032	18.08.2017	199 368,00	41 867,28
10 Sxxxo	xxxxxxxx	1701033	21.08.2017	208 447,00	43 773,87
11 Sxxxo	xxxxxxxx	1701034	22.08.2017	230 080,00	48 316,80
12 Sxxxo	xxxxxxxx	1701035	24.08.2017	207 118,00	43 494,78
13 Sxxxo	xxxxxxxx	1701036	25.08.2017	227 623,00	47 800,83
14 Sxxxo	xxxxxxxx	1701037	31.08.2017	20 660,00	4 340,00
15 zxxxs	xxxxxxxx	1700057	01.08.2017	136 397,20	28 643,41
16 zxxxs	xxxxxxxx	1700109	01.08.2017	299 074,25	62 805,59
17 zxxxs	xxxxxxxx	1700112	07.08.2017	354 620,00	74 470,20
18 zxxxs	xxxxxxxx	1700113	07.08.2017	260 501,00	54 705,21
19 zxxxs	xxxxxxxx	1700114	08.08.2017	380 337,00	79 870,77
20 zxxxs	xxxxxxxx	1700115	08.08.2017	367 114,00	77 093,94
21 zxxxs	xxxxxxxx	1700116	08.08.2017	380 105,00	79 822,05
22 zxxxs	xxxxxxxx	1700117	09.08.2017	358 209,00	75 223,89
23 zxxxs	xxxxxxxx	1700118	09.08.2017	360 117,00	75 624,57
24 zxxxs	xxxxxxxx	1700119	09.08.2017	259 401,00	54 474,21
25 zxxxs	xxxxxxxx	1700120	10.08.2017	357 669,00	75 110,49
26 zxxxs	xxxxxxxx	1700121	10.08.2017	280 206,00	58 843,26
27 zxxxs	xxxxxxxx	1700122	10.08.2017	371 008,00	77 911,68
28 zxxxs	xxxxxxxx	1700123	11.08.2017	360 117,00	75 624,57
29 zxxxs	xxxxxxxx	1700124	11.08.2017	354 380,00	74 419,80
30 zxxxs	xxxxxxxx	1700125	11.08.2017	350 338,00	73 570,98
31 zxxxs	xxxxxxxx	1700126	14.08.2017	280 040,00	58 808,40
32 zxxxs	xxxxxxxx	1700127	14.08.2017	340 308,00	71 464,68
33 zxxxs	xxxxxxxx	1700128	14.08.2017	354 117,00	74 364,57
34 zxxxs	xxxxxxxx	1700129	15.08.2017	268 010,00	56 282,10
35 zxxxs	xxxxxxxx	1700130	15.08.2017	347 020,00	72 874,20
36 zxxxs	xxxxxxxx	1700131	15.08.2017	358 309,00	75 244,89
37 zxxxs	xxxxxxxx	1700132	16.08.2017	260 409,00	54 685,89
38 zxxxs	xxxxxxxx	1700133	16.08.2017	260 108,00	54 622,68
39 zxxxs	xxxxxxxx	1700134	16.08.2017	354 009,00	74 341,89
40 zxxxs	xxxxxxxx	1700135	17.08.2017	349 628,00	73 421,88
41 zxxxs	xxxxxxxx	1700136	17.08.2017	356 702,00	74 907,42
42 zxxxs	xxxxxxxx	1700137	17.08.2017	348 960,00	73 281,60

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

43	ZXXXX	XXXXXXXX	1700138	18.08.2017	356 008,00	74 761,68
44	ZXXXX	XXXXXXXX	1700139	18.08.2017	351 380,00	73 789,80
45	ZXXXX	XXXXXXXX	1700140	18.08.2017	356 902,00	74 949,42
46	ZXXXX	XXXXXXXX	1700141	19.08.2017	364 801,00	76 608,21
47	ZXXXX	XXXXXXXX	1700142	19.08.2017	360 108,00	75 622,68
48	ZXXXX	XXXXXXXX	1700143	19.08.2017	358 703,00	75 327,63
49	ZXXXX	XXXXXXXX	1700144	21.08.2017	358 118,00	75 204,78
50	ZXXXX	XXXXXXXX	1700145	21.08.2017	358 770,00	75 341,70
51	ZXXXX	XXXXXXXX	1700146	21.08.2017	360 308,00	75 664,68
52	ZXXXX	XXXXXXXX	1700147	22.08.2017	305 108,00	64 072,68
53	ZXXXX	XXXXXXXX	1700148	22.08.2017	280 117,00	58 824,57
54	ZXXXX	XXXXXXXX	1700149	22.08.2017	361 208,00	75 853,68
55	ZXXXX	XXXXXXXX	1700150	23.08.2017	359 771,00	75 551,91
56	ZXXXX	XXXXXXXX	1700151	23.08.2017	358 730,00	75 333,30
57	ZXXXX	XXXXXXXX	1700152	23.08.2017	359 017,00	75 393,57
58	ZXXXX	XXXXXXXX	1700153	24.08.2017	270 108,00	56 722,68
59	ZXXXX	XXXXXXXX	1700154	24.08.2017	260 812,00	54 770,52
60	ZXXXX	XXXXXXXX	1700155	24.08.2017	259 738,00	54 544,98
61	ZXXXX	XXXXXXXX	1700156	25.08.2017	258 449,00	54 274,29
62	ZXXXX	XXXXXXXX	1700157	25.08.2017	254 008,00	53 341,68
63	ZXXXX	XXXXXXXX	1700158	25.08.2017	282 549,00	59 335,29
64	ZXXXX	XXXXXXXX	1700159	26.08.2017	253 790,00	53 295,90
65	ZXXXX	XXXXXXXX	1700160	26.08.2017	258 907,00	54 370,47
66	ZXXXX	XXXXXXXX	1700161	26.08.2017	258 338,00	54 250,98
67	ZXXXX	XXXXXXXX	1700162	28.08.2017	260 802,00	54 768,42
68	ZXXXX	XXXXXXXX	1700163	28.08.2017	302 180,00	63 457,80
69	ZXXXX	XXXXXXXX	1700164	29.08.2017	380 228,00	79 847,88
70	ZXXXX	XXXXXXXX	1700165	29.08.2017	350 108,00	73 522,68
CELKEM					20 443 198,97	4 293 076,15

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	XXXXXXXXXX	LXXXX s. r. o.	5 204 073
2 SK	XXXXXXXXXX	BXXXXO s.r.o.	5 653 237
3 SK	XXXXXXXXXX	Gxxxxr s.r.o.	5 191 648
4 SK	XXXXXXXXXX	TXXXXG s.r.o.	4 866 262
CELKEM			20 915 220

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

VII. 09/2017

A)

Název	DIČ				
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701039	07.09.2017	206 188,00	43 299,48
2 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701040	07.09.2017	226 602,00	47 586,42
3 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701041	08.09.2017	198 390,00	41 661,90
4 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701042	11.09.2017	250 401,00	52 584,21
5 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701043	12.09.2017	238 473,00	50 079,33
6 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701044	12.09.2017	218 690,00	45 924,90
7 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701045	13.09.2017	250 338,00	52 570,98
8 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701046	13.09.2017	249 730,00	52 443,30
9 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701047	14.09.2017	240 609,00	50 527,89
10 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701048	14.09.2017	208 493,00	43 783,53
11 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701049	15.09.2017	260 990,00	54 807,90
12 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701050	15.09.2017	240 308,00	50 464,68
13 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701051	18.09.2017	238 790,00	50 145,90
14 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701052	18.09.2017	244 774,00	51 402,54
15 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701053	19.09.2017	239 618,00	50 319,78
16 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701054	20.09.2017	238 793,00	50 146,53
17 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701055	20.09.2017	228 408,00	47 965,68
18 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701056	21.09.2017	250 333,00	52 569,93
19 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701057	21.09.2017	250 470,00	52 598,70
20 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701058	22.09.2017	231 080,00	48 526,80
21 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701059	25.09.2017	217 680,00	45 712,80
22 Sxxxxo	xxxxxxxxx	1701060	26.09.2017	227 444,00	47 763,24
23 zxxxxs	xxxxxxxxx	1700166	07.09.2017	310 284,00	65 159,64
24 zxxxxs	xxxxxxxxx	1700167	07.09.2017	320 447,00	67 293,87
25 zxxxxs	xxxxxxxxx	1700168	08.09.2017	319 580,00	67 111,80
26 zxxxxs	xxxxxxxxx	1700169	08.09.2017	317 008,00	66 571,68
27 zxxxxs	xxxxxxxxx	1700170	08.09.2017	299 750,00	62 947,50
28 zxxxxs	xxxxxxxxx	1700171	11.09.2017	310 554,00	65 216,34
29 zxxxxs	xxxxxxxxx	1700172	11.09.2017	328 760,00	69 039,60
30 zxxxxs	xxxxxxxxx	1700173	11.09.2017	333 110,00	69 953,10
31 zxxxxs	xxxxxxxxx	1700174	12.09.2017	340 778,00	71 563,38

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

32	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700175	12.09.2017	341 290,00	71 670,90
33	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700176	12.09.2017	350 412,00	73 586,52
34	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700177	13.09.2017	340 227,00	71 447,67
35	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700178	13.09.2017	345 870,00	72 632,70
36	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700179	13.09.2017	339 411,00	71 276,31
37	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700180	14.09.2017	337 084,00	70 787,64
38	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700181	14.09.2017	349 812,00	73 460,52
39	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700182	14.09.2017	340 520,00	71 509,20
40	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700183	15.09.2017	370 503,00	77 805,63
41	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700184	15.09.2017	349 764,00	73 450,44
42	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700185	15.09.2017	351 228,00	73 757,88
43	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700186	16.09.2017	349 870,00	73 472,70
44	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700187	16.09.2017	350 007,00	73 501,47
45	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700188	16.09.2017	346 087,00	72 678,27
46	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700189	18.09.2017	345 338,00	72 520,98
47	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700190	18.09.2017	340 873,00	71 583,33
48	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700191	18.09.2017	351 228,00	73 757,88
49	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700192	19.09.2017	297 380,00	62 449,80
50	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700193	19.09.2017	261 850,00	54 988,50
51	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700194	19.09.2017	370 620,00	77 830,20
52	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700195	20.09.2017	369 887,00	77 676,27
53	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700196	20.09.2017	350 440,00	73 592,40
54	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700197	21.09.2017	340 887,00	71 586,27
55	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700198	21.09.2017	365 840,00	76 826,40
56	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700199	22.09.2017	315 774,00	66 312,54
57	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700200	22.09.2017	328 667,00	69 020,07
58	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700201	25.09.2017	330 409,00	69 385,89
59	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700202	25.09.2017	351 217,00	73 755,57
60	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700203	25.09.2017	305 447,00	64 143,87
61	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700204	26.09.2017	336 010,00	70 562,10
62	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700205	26.09.2017	335 441,00	70 442,61
63	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700206	26.09.2017	209 673,00	44 031,33
64	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700207	26.09.2017	266 517,00	55 968,57
65	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700208	26.09.2017	230 501,00	48 405,21
66	ZXXXXS	XXXXXXXXXX	1700209	26.09.2017	250 727,00	52 652,67
CELKEM					19 553 684,00	4 106 273,64

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	xxxxxxxxxx	WXXXA, s.r.o.	5 066 357
2 SK	xxxxxxxxxx	BXX XO s.r.o.	5 192 075
3 SK	xxxxxxxxxx	Gxxxxr s.r.o.	5 093 946
4 SK	xxxxxxxxxx	TXXXG s.r.o.	5 467 531
CELKEM			20 819 909

VIII. 10/2017

A)

Název	DIČ				
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Sxxxo	xxxxxxxx	1701066	06.10.2017	230 680,00	48 442,80
2 Sxxxo	xxxxxxxx	1701067	06.10.2017	224 901,00	47 229,21
3 Sxxxo	xxxxxxxx	1701068	09.10.2017	232 912,00	48 911,52
4 Sxxxo	xxxxxxxx	1701069	09.10.2017	238 666,00	50 119,86
5 Sxxxo	xxxxxxxx	1701070	09.10.2017	230 401,00	48 384,21
6 Sxxxo	xxxxxxxx	1701071	10.10.2017	229 730,00	48 243,30
7 Sxxxo	xxxxxxxx	1701072	10.10.2017	218 997,00	45 989,37
8 Sxxxo	xxxxxxxx	1701073	10.10.2017	221 335,00	46 480,35
9 Sxxxo	xxxxxxxx	1701074	10.10.2017	217 930,00	45 765,30
10 Sxxxo	xxxxxxxx	1701075	11.10.2017	212 843,00	44 697,03
11 Sxxxo	xxxxxxxx	1701076	11.10.2017	238 666,00	50 119,86
12 Sxxxo	xxxxxxxx	1701077	12.10.2017	225 786,00	47 415,06
13 Sxxxo	xxxxxxxx	1701078	12.10.2017	215 960,00	45 351,60
14 Sxxxo	xxxxxxxx	1701079	12.10.2017	214 805,00	45 109,05
15 Sxxxo	xxxxxxxx	1701080	13.10.2017	213 790,00	44 895,90
16 Sxxxo	xxxxxxxx	1701081	13.10.2017	228 450,00	47 974,50
17 Sxxxo	xxxxxxxx	1701082	16.10.2017	202 802,00	42 588,42
18 Sxxxo	xxxxxxxx	1701083	16.10.2017	228 906,00	48 070,26
19 Sxxxo	xxxxxxxx	1701084	16.10.2017	211 964,00	44 512,44
20 Sxxxo	xxxxxxxx	1701085	17.10.2017	230 804,00	48 468,84
21 Sxxxo	xxxxxxxx	1701086	17.10.2017	227 503,00	47 775,63
22 Sxxxo	xxxxxxxx	1701087	18.10.2017	215 671,00	45 290,91
23 Sxxxo	xxxxxxxx	1701088	18.10.2017	219 640,00	46 124,40
24 Sxxxo	xxxxxxxx	1701089	19.10.2017	214 635,00	45 073,35
25 Sxxxo	xxxxxxxx	1701090	19.10.2017	218 337,00	45 850,77

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

26	Sxxxo	xxxxxxxx	1701091	19.10.2017	230 590,00	48 423,90
27	Sxxxo	xxxxxxxx	1701092	20.10.2017	228 712,00	48 029,52
28	Sxxxo	xxxxxxxx	1701093	20.10.2017	215 703,00	45 297,63
29	Sxxxo	xxxxxxxx	1701094	20.10.2017	209 973,00	44 094,33
30	Sxxxo	xxxxxxxx	1701095	23.10.2017	213 848,00	44 908,08
31	Sxxxo	xxxxxxxx	1701096	23.10.2017	228 308,00	47 944,68
32	Sxxxo	xxxxxxxx	1701097	24.10.2017	230 415,00	48 387,15
33	Sxxxo	xxxxxxxx	1701098	24.10.2017	227 556,00	47 786,76
34	Sxxxo	xxxxxxxx	1701099	25.10.2017	217 614,00	45 698,94
35	Sxxxo	xxxxxxxx	1701100	25.10.2017	231 008,00	48 511,68
36	Sxxxo	xxxxxxxx	1701101	26.10.2017	212 967,00	44 723,07
37	Sxxxo	xxxxxxxx	1701102	26.10.2017	208 450,00	43 774,50
38	Sxxxo	xxxxxxxx	1701103	27.10.2017	239 480,00	50 290,80
39	Sxxxo	xxxxxxxx	1701104	27.10.2017	229 680,00	48 232,80
40	zxxxxs	xxxxxxxx	1700210	06.10.2017	305 208,00	64 093,68
41	zxxxxs	xxxxxxxx	1700211	06.10.2017	299 768,00	62 951,28
42	zxxxxs	xxxxxxxx	1700212	06.10.2017	301 100,00	63 231,00
43	zxxxxs	xxxxxxxx	1700213	06.10.2017	315 108,00	66 172,68
44	zxxxxs	xxxxxxxx	1700214	09.10.2017	305 335,00	64 120,35
45	zxxxxs	xxxxxxxx	1700215	09.10.2017	299 641,00	62 924,61
46	zxxxxs	xxxxxxxx	1700216	09.10.2017	305 334,00	64 120,14
47	zxxxxs	xxxxxxxx	1700217	10.10.2017	304 802,00	64 008,42
48	zxxxxs	xxxxxxxx	1700218	10.10.2017	297 650,00	62 506,50
49	zxxxxs	xxxxxxxx	1700219	10.10.2017	289 947,00	60 888,87
50	zxxxxs	xxxxxxxx	1700220	10.10.2017	305 336,00	64 120,56
51	zxxxxs	xxxxxxxx	1700221	11.10.2017	301 888,00	63 396,48
52	zxxxxs	xxxxxxxx	1700222	11.10.2017	307 333,00	64 539,93
53	zxxxxs	xxxxxxxx	1700223	11.10.2017	312 054,00	65 531,34
54	zxxxxs	xxxxxxxx	1700224	11.10.2017	306 224,00	64 307,04
55	zxxxxs	xxxxxxxx	1700225	12.10.2017	297 668,00	62 510,28
56	zxxxxs	xxxxxxxx	1700226	12.10.2017	304 257,00	63 893,97
57	zxxxxs	xxxxxxxx	1700227	12.10.2017	310 458,00	65 196,18
58	zxxxxs	xxxxxxxx	1700228	13.10.2017	299 740,00	62 945,40
59	zxxxxs	xxxxxxxx	1700229	13.10.2017	304 348,00	63 913,08
60	zxxxxs	xxxxxxxx	1700230	13.10.2017	304 228,00	63 887,88
61	zxxxxs	xxxxxxxx	1700231	13.10.2017	297 812,00	62 540,52

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

62	ZXXXS	XXXXXXXX	1700232	16.10.2017	299 768,00	62 951,28
63	ZXXXS	XXXXXXXX	1700233	16.10.2017	301 480,00	63 310,80
64	ZXXXS	XXXXXXXX	1700234	16.10.2017	305 405,00	64 135,05
65	ZXXXS	XXXXXXXX	1700235	17.10.2017	301 888,00	63 396,48
66	ZXXXS	XXXXXXXX	1700236	17.10.2017	308 444,00	64 773,24
67	ZXXXS	XXXXXXXX	1700240	17.10.2017	305 765,00	64 210,65
68	ZXXXS	XXXXXXXX	1700241	18.10.2017	310 557,00	65 216,97
69	ZXXXS	XXXXXXXX	1700242	18.10.2017	310 882,00	65 285,22
70	ZXXXS	XXXXXXXX	1700243	18.10.2017	300 280,00	63 058,80
71	ZXXXS	XXXXXXXX	1700244	18.10.2017	301 702,00	63 357,42
72	ZXXXS	XXXXXXXX	1700245	19.10.2017	302 555,00	63 536,55
73	ZXXXS	XXXXXXXX	1700246	19.10.2017	297 614,00	62 498,94
74	ZXXXS	XXXXXXXX	1700247	19.10.2017	305 444,00	64 143,24
75	ZXXXS	XXXXXXXX	1700248	19.10.2017	304 902,00	64 029,42
76	ZXXXS	XXXXXXXX	1700249	20.10.2017	318 208,00	66 823,68
77	ZXXXS	XXXXXXXX	1700250	20.10.2017	307 228,00	64 517,88
78	ZXXXS	XXXXXXXX	1700251	20.10.2017	312 444,00	65 613,24
79	ZXXXS	XXXXXXXX	1700252	23.10.2017	306 448,00	64 354,08
80	ZXXXS	XXXXXXXX	1700253	23.10.2017	298 333,00	62 649,93
81	ZXXXS	XXXXXXXX	1700254	23.10.2017	304 711,00	63 989,31
82	ZXXXS	XXXXXXXX	1700255	24.10.2017	302 934,00	63 616,14
83	ZXXXS	XXXXXXXX	1700256	24.10.2017	300 809,00	63 169,89
84	ZXXXS	XXXXXXXX	1700257	24.10.2017	311 756,00	65 468,76
85	ZXXXS	XXXXXXXX	1700258	25.10.2017	314 806,00	66 109,26
86	ZXXXS	XXXXXXXX	1700259	25.10.2017	305 713,00	64 199,73
87	ZXXXS	XXXXXXXX	1700260	25.10.2017	304 186,00	63 879,06
88	ZXXXS	XXXXXXXX	1700261	26.10.2017	303 945,00	63 828,45
89	ZXXXS	XXXXXXXX	1700262	26.10.2017	310 447,00	65 193,87
90	ZXXXS	XXXXXXXX	1700263	26.10.2017	315 001,00	66 150,21
91	ZXXXS	XXXXXXXX	1700264	27.10.2017	308 401,00	64 764,21
92	ZXXXS	XXXXXXXX	1700265	27.10.2017	341 102,00	71 631,42
93	ZXXXS	XXXXXXXX	1700266	27.10.2017	305 532,00	64 161,72
CELKEM					25 194 347,00	5 290 812,87

B)**Stát DIČ****Název plátce****Hodnota plnění (Kč)**

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

1 SK	xxxxxxxxxx	WXXXA, s.r.o.	6 898 027
2 SK	xxxxxxxxxx	BXXXO s.r.o.	6 465 222
3 SK	xxxxxxxxxx	Gxxxr s.r.o.	6 595 627
4 SK	xxxxxxxxxx	TXXXG s.r.o.	6 495 186
Celkem			26 454 062

IX. 11/2017**A)**

Název	DIČ				
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Sxxxo	xxxxxxxx	1701118	07.11.2017	206 108,00	43 282,68
2 Sxxxo	xxxxxxxx	1701119	07.11.2017	211 447,00	44 403,87
3 Sxxxo	xxxxxxxx	1701120	07.11.2017	230 907,00	48 490,47
4 Sxxxo	xxxxxxxx	1701121	08.11.2017	239 702,00	50 337,42
5 Sxxxo	xxxxxxxx	1701122	08.11.2017	201 486,00	42 312,06
6 Sxxxo	xxxxxxxx	1701123	08.11.2017	205 671,00	43 190,91
7 Sxxxo	xxxxxxxx	1701124	09.11.2017	205 117,00	43 074,57
8 Sxxxo	xxxxxxxx	1701125	09.11.2017	204 178,00	42 877,38
9 Sxxxo	xxxxxxxx	1701126	09.11.2017	197 641,00	41 504,61
10 Sxxxo	xxxxxxxx	1701127	09.11.2017	210 446,00	44 193,66
11 Sxxxo	xxxxxxxx	1701128	10.11.2017	206 346,00	43 332,66
12 Sxxxo	xxxxxxxx	1701129	10.11.2017	205 408,00	43 135,68
13 Sxxxo	xxxxxxxx	1701130	10.11.2017	204 118,00	42 864,78
14 Sxxxo	xxxxxxxx	1701131	10.11.2017	203 447,00	42 723,87
15 Sxxxo	xxxxxxxx	1701132	13.11.2017	202 974,00	42 624,54
16 Sxxxo	xxxxxxxx	1701133	13.11.2017	208 602,00	43 806,42
17 Sxxxo	xxxxxxxx	1701134	13.11.2017	237 994,00	49 978,74
18 Sxxxo	xxxxxxxx	1701135	13.11.2017	230 559,00	48 417,39
19 Sxxxo	xxxxxxxx	1701136	13.11.2017	201 436,00	42 301,56
20 Sxxxo	xxxxxxxx	1701137	14.11.2017	203 465,00	42 727,65
21 Sxxxo	xxxxxxxx	1701138	14.11.2017	205 674,00	43 191,54
22 Sxxxo	xxxxxxxx	1701139	14.11.2017	203 463,00	42 727,23
23 Sxxxo	xxxxxxxx	1701140	14.11.2017	203 687,00	42 774,27
24 Sxxxo	xxxxxxxx	1701141	14.11.2017	203 997,00	42 839,37
25 Sxxxo	xxxxxxxx	1701142	14.11.2017	204 758,00	42 999,18
26 Sxxxo	xxxxxxxx	1701143	15.11.2017	200 180,00	42 037,80

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

27	Sxxxo	xxxxxxxx	1701144	15.11.2017	201 555,00	42 326,55
28	Sxxxo	xxxxxxxx	1701145	15.11.2017	203 466,00	42 727,86
29	Sxxxo	xxxxxxxx	1701146	15.11.2017	200 105,00	42 022,05
30	Sxxxo	xxxxxxxx	1701147	15.11.2017	203 448,00	42 724,08
31	Sxxxo	xxxxxxxx	1701148	16.11.2017	204 763,00	43 000,23
32	Sxxxo	xxxxxxxx	1701149	16.11.2017	239 702,00	50 337,42
33	Sxxxo	xxxxxxxx	1701150	16.11.2017	215 402,00	45 234,42
34	Sxxxo	xxxxxxxx	1701151	16.11.2017	208 940,00	43 877,40
35	Sxxxo	xxxxxxxx	1701152	16.11.2017	210 554,00	44 216,34
36	Sxxxo	xxxxxxxx	1701153	20.11.2017	213 580,00	44 851,80
37	Sxxxo	xxxxxxxx	1701154	20.11.2017	220 460,00	46 296,60
38	Sxxxo	xxxxxxxx	1701155	20.11.2017	211 802,00	44 478,42
39	Sxxxo	xxxxxxxx	1701156	20.11.2017	213 902,00	44 919,42
40	Sxxxo	xxxxxxxx	1701157	20.11.2017	214 880,00	45 124,80
41	Sxxxo	xxxxxxxx	1701158	21.11.2017	230 408,00	48 385,68
42	Sxxxo	xxxxxxxx	1701159	21.11.2017	215 308,00	45 214,68
43	Sxxxo	xxxxxxxx	1701160	21.11.2017	214 660,00	45 078,60
44	Sxxxo	xxxxxxxx	1701161	21.11.2017	207 660,00	43 608,60
45	Sxxxo	xxxxxxxx	1701162	21.11.2017	209 702,00	44 037,42
46	Sxxxo	xxxxxxxx	1701163	22.11.2017	212 605,00	44 647,05
47	Sxxxo	xxxxxxxx	1701164	22.11.2017	213 459,00	44 826,39
48	Sxxxo	xxxxxxxx	1701165	22.11.2017	208 440,00	43 772,40
49	Sxxxo	xxxxxxxx	1701166	22.11.2017	207 403,00	43 554,63
50	Sxxxo	xxxxxxxx	1701167	22.11.2017	206 717,00	43 410,57
51	Sxxxo	xxxxxxxx	1701168	23.11.2017	205 166,00	43 084,86
52	Sxxxo	xxxxxxxx	1701169	23.11.2017	204 893,00	43 027,53
53	Sxxxo	xxxxxxxx	1701170	23.11.2017	212 058,00	44 532,18
54	Sxxxo	xxxxxxxx	1701171	23.11.2017	207 440,00	43 562,40
55	Sxxxo	xxxxxxxx	1701172	24.11.2017	208 660,00	43 818,60
56	Sxxxo	xxxxxxxx	1701173	24.11.2017	201 705,00	42 358,05
57	Sxxxo	xxxxxxxx	1701174	24.11.2017	219 468,00	46 088,28
58	Sxxxo	xxxxxxxx	1701175	24.11.2017	207 630,00	43 602,30
59	Sxxxo	xxxxxxxx	1701176	27.11.2017	208 445,00	43 773,45
60	Sxxxo	xxxxxxxx	1701177	27.11.2017	207 668,00	43 610,28
61	Sxxxo	xxxxxxxx	1701178	27.11.2017	218 609,00	45 907,89
62	Sxxxo	xxxxxxxx	1701179	28.11.2017	219 449,00	46 084,29

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

63	Sxxxo	xxxxxxxx	1701180	28.11.2017	219 670,00	46 130,70
64	Sxxxo	xxxxxxxx	1701181	28.11.2017	243 854,00	51 209,34
65	zxxxxs	xxxxxxxx	1700318	07.11.2017	218 350,00	45 853,50
66	zxxxxs	xxxxxxxx	1700319	07.11.2017	220 148,00	46 231,08
67	zxxxxs	xxxxxxxx	1700320	07.11.2017	204 760,00	42 999,60
68	zxxxxs	xxxxxxxx	1700321	08.11.2017	221 504,00	46 515,84
69	zxxxxs	xxxxxxxx	1700322	08.11.2017	230 104,00	48 321,84
70	zxxxxs	xxxxxxxx	1700323	08.11.2017	201 705,00	42 358,05
71	zxxxxs	xxxxxxxx	1700324	08.11.2017	221 405,00	46 495,05
72	zxxxxs	xxxxxxxx	1700325	09.11.2017	220 385,00	46 280,85
73	zxxxxs	xxxxxxxx	1700326	09.11.2017	218 640,00	45 914,40
74	zxxxxs	xxxxxxxx	1700327	10.11.2017	219 630,00	46 122,30
75	zxxxxs	xxxxxxxx	1700328	10.11.2017	221 444,00	46 503,24
76	zxxxxs	xxxxxxxx	1700329	10.11.2017	217 905,00	45 760,05
77	zxxxxs	xxxxxxxx	1700330	11.11.2017	216 408,00	45 445,68
78	zxxxxs	xxxxxxxx	1700331	11.11.2017	220 443,00	46 293,03
79	zxxxxs	xxxxxxxx	1700332	13.11.2017	214 090,00	44 958,90
80	zxxxxs	xxxxxxxx	1700333	13.11.2017	215 800,00	45 318,00
81	zxxxxs	xxxxxxxx	1700334	13.11.2017	221 470,00	46 508,70
82	zxxxxs	xxxxxxxx	1700335	13.11.2017	207 693,00	43 615,53
83	zxxxxs	xxxxxxxx	1700336	13.11.2017	204 867,00	43 022,07
84	zxxxxs	xxxxxxxx	1700337	14.11.2017	205 776,00	43 212,96
85	zxxxxs	xxxxxxxx	1700338	15.11.2017	210 405,00	44 185,05
86	zxxxxs	xxxxxxxx	1700339	15.11.2017	221 005,00	46 411,05
87	zxxxxs	xxxxxxxx	1700340	15.11.2017	211 964,00	44 512,44
88	zxxxxs	xxxxxxxx	1700341	15.11.2017	212 766,00	44 680,86
89	zxxxxs	xxxxxxxx	1700342	16.11.2017	218 760,00	45 939,60
90	zxxxxs	xxxxxxxx	1700343	16.11.2017	217 580,00	45 691,80
91	zxxxxs	xxxxxxxx	1700344	16.11.2017	218 779,00	45 943,59
92	zxxxxs	xxxxxxxx	1700345	16.11.2017	217 663,00	45 709,23
93	zxxxxs	xxxxxxxx	1700346	17.11.2017	216 709,00	45 508,89
94	zxxxxs	xxxxxxxx	1700347	17.11.2017	220 997,00	46 409,37
95	zxxxxs	xxxxxxxx	1700348	17.11.2017	223 418,00	46 917,78
96	zxxxxs	xxxxxxxx	1700349	17.11.2017	222 557,00	46 736,97
97	zxxxxs	xxxxxxxx	1700350	17.11.2017	220 468,00	46 298,28
98	zxxxxs	xxxxxxxx	1700351	17.11.2017	214 006,00	44 941,26

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

99	ZXXXS	XXXXXXXX	1700352	17.11.2017	210 546,00	44 214,66
100	ZXXXS	XXXXXXXX	1700353	20.11.2017	207 638,00	43 603,98
101	ZXXXS	XXXXXXXX	1700354	20.11.2017	210 335,00	44 170,35
102	ZXXXS	XXXXXXXX	1700355	20.11.2017	223 447,00	46 923,87
103	ZXXXS	XXXXXXXX	1700356	21.11.2017	230 408,00	48 385,68
104	ZXXXS	XXXXXXXX	1700357	21.11.2017	240 338,00	50 470,98
105	ZXXXS	XXXXXXXX	1700358	21.11.2017	218 604,00	45 906,84
106	ZXXXS	XXXXXXXX	1700359	21.11.2017	222 104,00	46 641,84
107	ZXXXS	XXXXXXXX	1700360	21.11.2017	221 998,00	46 619,58
108	ZXXXS	XXXXXXXX	1700361	22.11.2017	208 947,00	43 878,87
109	ZXXXS	XXXXXXXX	1700362	22.11.2017	236 040,00	49 568,40
110	ZXXXS	XXXXXXXX	1700363	23.11.2017	210 438,00	44 191,98
111	ZXXXS	XXXXXXXX	1700364	23.11.2017	211 798,00	44 477,58
112	ZXXXS	XXXXXXXX	1700365	23.11.2017	210 897,00	44 288,37
113	ZXXXS	XXXXXXXX	1700366	23.11.2017	209 497,00	43 994,37
114	ZXXXS	XXXXXXXX	1700367	23.11.2017	211 306,00	44 374,26
115	ZXXXS	XXXXXXXX	1700368	24.11.2017	212 944,00	44 718,24
116	ZXXXS	XXXXXXXX	1700369	24.11.2017	208 737,00	43 834,77
117	ZXXXS	XXXXXXXX	1700370	24.11.2017	213 605,00	44 857,05
118	ZXXXS	XXXXXXXX	1700371	24.11.2017	215 441,00	45 242,61
119	ZXXXS	XXXXXXXX	1700372	24.11.2017	218 463,00	45 877,23
120	ZXXXS	XXXXXXXX	1700373	25.11.2017	215 777,00	45 313,17
121	ZXXXS	XXXXXXXX	1700374	25.11.2017	209 708,00	44 038,68
122	ZXXXS	XXXXXXXX	1700375	25.11.2017	201 224,00	42 257,04
123	ZXXXS	XXXXXXXX	1700376	27.11.2017	139 202,00	29 232,42
124	ZXXXS	XXXXXXXX	1700377	27.11.2017	130 555,00	27 416,55
CELKEM					26 332 048,00	5 529 730,08

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	XXXXXXXXXX	WXXXA, s.r.o.	6 951 425
2 SK	XXXXXXXXXX	BXXXO s.r.o.	6 885 354
3 SK	XXXXXXXXXX	Gxxxr s.r.o.	6 970 286
4 SK	XXXXXXXXXX	TXXXG s.r.o.	6 841 564
CELKEM			27 648 629

X. 12/2017

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

A)

Název	DIČ				
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	DUZP	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Sxxxo	xxxxxxxx	1701215	07.12.2017	180 653,00	37 937,13
2 Sxxxo	xxxxxxxx	1701216	07.12.2017	201 401,00	42 294,21
3 Sxxxo	xxxxxxxx	1701217	07.12.2017	190 555,00	40 016,55
4 Sxxxo	xxxxxxxx	1701218	07.12.2017	212 404,00	44 604,84
5 Sxxxo	xxxxxxxx	1701219	07.12.2017	184 390,00	38 721,90
6 Sxxxo	xxxxxxxx	1701220	08.12.2017	228 444,00	47 973,24
7 Sxxxo	xxxxxxxx	1701221	08.12.2017	190 468,00	39 998,28
8 Sxxxo	xxxxxxxx	1701222	08.12.2017	176 628,00	37 091,88
9 Sxxxo	xxxxxxxx	1701223	08.12.2017	190 664,00	40 039,44
10 Sxxxo	xxxxxxxx	1701224	08.12.2017	183 205,00	38 473,05
11 Sxxxo	xxxxxxxx	1701225	11.12.2017	187 448,00	39 364,08
12 Sxxxo	xxxxxxxx	1701226	11.12.2017	179 650,00	37 726,50
13 Sxxxo	xxxxxxxx	1701227	11.12.2017	180 449,00	37 894,29
14 Sxxxo	xxxxxxxx	1701228	11.12.2017	178 680,00	37 522,80
15 Sxxxo	xxxxxxxx	1701229	11.12.2017	201 480,00	42 310,80
16 Sxxxo	xxxxxxxx	1701230	12.12.2017	176 384,00	37 040,64
17 Sxxxo	xxxxxxxx	1701231	12.12.2017	177 935,00	37 366,35
18 Sxxxo	xxxxxxxx	1701232	12.12.2017	180 667,00	37 940,07
19 Sxxxo	xxxxxxxx	1701233	12.12.2017	181 462,00	38 107,02
20 Sxxxo	xxxxxxxx	1701234	12.12.2017	179 720,00	37 741,20
21 Sxxxo	xxxxxxxx	1701235	13.12.2017	184 305,00	38 704,05
22 Sxxxo	xxxxxxxx	1701236	13.12.2017	200 834,00	42 175,14
23 Sxxxo	xxxxxxxx	1701237	13.12.2017	197 520,00	41 479,20
24 Sxxxo	xxxxxxxx	1701238	13.12.2017	176 401,00	37 044,21
25 Sxxxo	xxxxxxxx	1701239	14.12.2017	202 443,00	42 513,03
26 Sxxxo	xxxxxxxx	1701240	14.12.2017	197 680,00	41 512,80
27 Sxxxo	xxxxxxxx	1701241	14.12.2017	120 480,00	25 300,80
28 Sxxxo	xxxxxxxx	1701242	14.12.2017	176 801,00	37 128,21
29 Sxxxo	xxxxxxxx	1701243	15.12.2017	177 448,00	37 264,08
30 Sxxxo	xxxxxxxx	1701244	15.12.2017	176 894,00	37 147,74
31 Sxxxo	xxxxxxxx	1701245	15.12.2017	150 840,00	31 676,40
32 Sxxxo	xxxxxxxx	1701246	15.12.2017	173 884,00	36 515,64
33 Sxxxo	xxxxxxxx	1701247	15.12.2017	178 495,00	37 483,95

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

34	Sxxxo	xxxxxxxx	1701248	18.12.2017	177 502,00	37 275,42
35	Sxxxo	xxxxxxxx	1701249	18.12.2017	177 438,00	37 261,98
36	Sxxxo	xxxxxxxx	1701250	18.12.2017	178 496,00	37 484,16
37	Sxxxo	xxxxxxxx	1701251	18.12.2017	179 805,00	37 759,05
38	Sxxxo	xxxxxxxx	1701252	18.12.2017	178 648,00	37 516,08
39	Sxxxo	xxxxxxxx	1701253	19.12.2017	180 601,00	37 926,21
40	Sxxxo	xxxxxxxx	1701254	19.12.2017	174 308,00	36 604,68
41	Sxxxo	xxxxxxxx	1701255	19.12.2017	175 886,00	36 936,06
42	Sxxxo	xxxxxxxx	1701256	19.12.2017	176 904,00	37 149,84
43	Sxxxo	xxxxxxxx	1701257	20.12.2017	177 520,00	37 279,20
44	Sxxxo	xxxxxxxx	1701258	20.12.2017	174 994,00	36 748,74
45	Sxxxo	xxxxxxxx	1701259	20.12.2017	179 523,00	37 699,83
46	Sxxxo	xxxxxxxx	1701260	20.12.2017	177 654,00	37 307,34
47	Sxxxo	xxxxxxxx	1701261	20.12.2017	176 312,00	37 025,52
48	Sxxxo	xxxxxxxx	1701262	21.12.2017	194 308,00	40 804,68
49	Sxxxo	xxxxxxxx	1701263	21.12.2017	168 624,00	35 411,04
50	Sxxxo	xxxxxxxx	1701264	21.12.2017	150 886,00	31 686,06
51	Sxxxo	xxxxxxxx	1701265	21.12.2017	176 868,00	37 142,28
52	Sxxxo	xxxxxxxx	1701266	21.12.2017	175 753,00	36 908,13
53	Sxxxo	xxxxxxxx	1701267	22.12.2017	170 205,00	35 743,05
54	Sxxxo	xxxxxxxx	1701268	22.12.2017	176 928,00	37 154,88
55	Sxxxo	xxxxxxxx	1701269	22.12.2017	160 228,00	33 647,88
56	Sxxxo	xxxxxxxx	1701270	22.12.2017	193 743,00	40 686,03
57	Sxxxo	xxxxxxxx	1701271	22.12.2017	188 209,52	39 524,00
58	Sxxxo	xxxxxxxx	1701272	27.12.2017	202 272,38	42 477,20
59	Sxxxo	xxxxxxxx	1701273	27.12.2017	198 518,10	41 688,80
60	Sxxxo	xxxxxxxx	1701274	27.12.2017	209 632,38	44 022,80
61	Sxxxo	xxxxxxxx	1701275	27.12.2017	200 047,62	42 010,00
62	Sxxxo	xxxxxxxx	1701276	27.12.2017	196 613,33	41 288,80
63	Sxxxo	xxxxxxxx	1701277	27.12.2017	114 898,10	24 128,60
64	Sxxxo	xxxxxxxx	1701278	27.12.2017	184 161,90	38 674,00
65	zxxxxs	xxxxxxxx	1700414	07.12.2017	228 106,00	47 902,26
66	zxxxxs	xxxxxxxx	1700415	07.12.2017	213 701,00	44 877,21
67	zxxxxs	xxxxxxxx	1700416	07.12.2017	199 608,00	41 917,68
68	zxxxxs	xxxxxxxx	1700417	07.12.2017	250 107,00	52 522,47
69	zxxxxs	xxxxxxxx	1700418	07.12.2017	237 111,00	49 793,31

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

70	zxxxxs	xxxxxxxx	1700419	08.12.2017	218 703,00	45 927,63
71	zxxxxs	xxxxxxxx	1700420	08.12.2017	228 401,00	47 964,21
72	zxxxxs	xxxxxxxx	1700421	08.12.2017	219 733,00	46 143,93
73	zxxxxs	xxxxxxxx	1700422	08.12.2017	228 497,00	47 984,37
74	zxxxxs	xxxxxxxx	1700423	08.12.2017	230 401,00	48 384,2
75	zxxxxs	xxxxxxxx	1700424	11.12.2017	240 917,00	50 592,57
76	zxxxxs	xxxxxxxx	1700425	11.12.2017	228 446,00	47 973,66
77	zxxxxs	xxxxxxxx	1700426	11.12.2017	208 971,00	43 883,91
78	zxxxxs	xxxxxxxx	1700427	11.12.2017	211 702,00	44 457,42
79	zxxxxs	xxxxxxxx	1700428	11.12.2017	210 964,00	44 302,44
80	zxxxxs	xxxxxxxx	1700429	12.12.2017	213 408,00	44 815,68
81	zxxxxs	xxxxxxxx	1700430	12.12.2017	208 730,00	43 833,30
82	zxxxxs	xxxxxxxx	1700431	12.12.2017	243 007,00	51 031,47
83	zxxxxs	xxxxxxxx	1700432	12.12.2017	238 105,00	50 002,05
84	zxxxxs	xxxxxxxx	1700433	12.12.2017	209 730,00	44 043,30
85	zxxxxs	xxxxxxxx	1700434	12.12.2017	210 447,00	44 193,87
86	zxxxxs	xxxxxxxx	1700435	13.12.2017	224 050,00	47 050,50
87	zxxxxs	xxxxxxxx	1700436	13.12.2017	213 602,00	44 856,42
88	zxxxxs	xxxxxxxx	1700437	13.12.2017	227 059,00	47 682,39
89	zxxxxs	xxxxxxxx	1700438	14.12.2017	230 411,00	48 386,31
90	zxxxxs	xxxxxxxx	1700439	14.12.2017	231 705,00	48 658,05
91	zxxxxs	xxxxxxxx	1700440	14.12.2017	208 730,00	43 833,30
92	zxxxxs	xxxxxxxx	1700441	14.12.2017	205 777,00	43 213,17
93	zxxxxs	xxxxxxxx	1700442	15.12.2017	204 680,00	42 982,80
94	zxxxxs	xxxxxxxx	1700443	15.12.2017	213 764,00	44 890,44
95	zxxxxs	xxxxxxxx	1700444	15.12.2017	250 470,00	52 598,70
96	zxxxxs	xxxxxxxx	1700445	15.12.2017	222 702,00	46 767,42
97	zxxxxs	xxxxxxxx	1700446	15.12.2017	243 050,00	51 040,50
98	zxxxxs	xxxxxxxx	1700447	18.12.2017	240 360,00	50 475,60
99	zxxxxs	xxxxxxxx	1700448	18.12.2017	234 703,00	49 287,63
100	zxxxxs	xxxxxxxx	1700449	18.12.2017	238 050,00	49 990,50
101	zxxxxs	xxxxxxxx	1700450	18.12.2017	240 660,00	50 538,60
102	zxxxxs	xxxxxxxx	1700451	18.12.2017	216 405,00	45 445,05
103	zxxxxs	xxxxxxxx	1700452	19.12.2017	218 703,00	45 927,63
104	zxxxxs	xxxxxxxx	1700453	19.12.2017	230 766,00	48 460,86
105	zxxxxs	xxxxxxxx	1700454	19.12.2017	222 409,00	46 705,89

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

106	ZXXXS	XXXXXXXX	1700455	19.12.2017	224 050,00	47 050,50
107	ZXXXS	XXXXXXXX	1700456	20.12.2017	208 730,00	43 833,30
108	ZXXXS	XXXXXXXX	1700457	20.12.2017	207 904,00	43 659,84
109	ZXXXS	XXXXXXXX	1700458	20.12.2017	207 444,00	43 563,24
110	ZXXXS	XXXXXXXX	1700459	20.12.2017	204 380,00	42 919,80
111	ZXXXS	XXXXXXXX	1700460	20.12.2017	197 605,00	41 497,05
112	ZXXXS	XXXXXXXX	1700461	21.12.2017	230 412,00	48 386,52
113	ZXXXS	XXXXXXXX	1700462	21.12.2017	238 760,00	50 139,60
114	ZXXXS	XXXXXXXX	1700463	21.12.2017	240 222,00	50 446,62
115	ZXXXS	XXXXXXXX	1700464	21.12.2017	237 630,00	49 902,30
116	ZXXXS	XXXXXXXX	1700465	21.12.2017	247 668,00	52 010,28
117	ZXXXS	XXXXXXXX	1700466	22.12.2017	222 961,00	46 821,81
118	ZXXXS	XXXXXXXX	1700467	22.12.2017	205 401,00	43 134,21
119	ZXXXS	XXXXXXXX	1700468	22.12.2017	197 602,00	41 496,42
120	ZXXXS	XXXXXXXX	1700469	22.12.2017	204 613,00	42 968,73
121	ZXXXS	XXXXXXXX	1700470	22.12.2017	204 308,00	42 904,68
122	ZXXXS	XXXXXXXX	1700471	27.12.2017	203 555,00	42 746,55
123	ZXXXS	XXXXXXXX	1700472	27.12.2017	197 612,00	41 498,52
124	ZXXXS	XXXXXXXX	1700473	27.12.2017	187 338,00	39 340,98
125	ZXXXS	XXXXXXXX	1700474	27.12.2017	160 902,00	33 789,42
126	ZXXXS	XXXXXXXX	1700475	27.12.2017	175 889,00	36 936,69
CELKEM					25 226 036,33	5 297 467,63

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	XXXXXXXXXX	WXXXA, s.r.o.	6 265 001
2 SK	XXXXXXXXXX	BXX XO s.r.o.	6 104 918
3 SK	XXXXXXXXXX	Gxxxr s.r.o.	6 342 808
4 SK	XXXXXXXXXX	TXXXG s.r.o.	6 205 540
Celkem			24 918 267

XI. 01/2018**A)**

Název	DIČ			
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 ZXXXS	XXXXXXXX	1800001	251 102,00	52 731,42
2 ZXXXS	XXXXXXXX	1800002	248 760,00	52 239,60

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

3 zxxxxs	xxxxxxxx	1800003	245 111,00	51 473,31
4 zxxxxs	xxxxxxxx	1800004	260 108,00	54 622,68
5 zxxxxs	xxxxxxxx	1800005	244 351,00	51 313,71
6 zxxxxs	xxxxxxxx	1800006	249 750,00	52 447,50
7 zxxxxs	xxxxxxxx	1800007	248 777,00	52 243,17
8 zxxxxs	xxxxxxxx	1800008	246 088,00	51 678,48
9 zxxxxs	xxxxxxxx	1800009	245 108,00	51 472,68
10 zxxxxs	xxxxxxxx	1800010	250 312,00	52 565,52
11 zxxxxs	xxxxxxxx	1800011	248 975,00	52 284,75
12 zxxxxs	xxxxxxxx	1800012	245 666,00	51 589,86
13 zxxxxs	xxxxxxxx	1800013	250 320,00	52 567,20
14 zxxxxs	xxxxxxxx	1800014	247 612,00	51 998,52
15 zxxxxs	xxxxxxxx	1800015	243 005,00	51 031,05
16 zxxxxs	xxxxxxxx	1800016	250 401,00	52 584,21
17 zxxxxs	xxxxxxxx	1800017	247 339,00	51 941,19
18 zxxxxs	xxxxxxxx	1800018	248 773,00	52 242,33
19 zxxxxs	xxxxxxxx	1800019	247 305,00	51 934,05
20 zxxxxs	xxxxxxxx	1800020	245 333,00	51 519,93
21 zxxxxs	xxxxxxxx	1800021	250 481,00	52 601,01
22 zxxxxs	xxxxxxxx	1800022	252 104,00	52 941,84
23 zxxxxs	xxxxxxxx	1800023	253 407,00	53 215,47
24 zxxxxs	xxxxxxxx	1800024	247 995,00	52 078,95
25 zxxxxs	xxxxxxxx	1800025	246 856,00	51 839,76
26 zxxxxs	xxxxxxxx	1800026	250 447,00	52 593,87
27 zxxxxs	xxxxxxxx	1800027	251 009,00	52 711,89
28 zxxxxs	xxxxxxxx	1800028	256 860,00	53 940,60
29 zxxxxs	xxxxxxxx	1800029	255 972,00	53 754,12
30 zxxxxs	xxxxxxxx	1800030	253 007,00	53 131,47
31 zxxxxs	xxxxxxxx	1800031	257 405,00	54 055,05
32 zxxxxs	xxxxxxxx	1800032	250 447,00	52 593,87
33 zxxxxs	xxxxxxxx	1800033	253 940,00	53 327,40
34 zxxxxs	xxxxxxxx	1800034	254 387,00	53 421,27
35 zxxxxs	xxxxxxxx	1800035	255 607,00	53 677,47
36 zxxxxs	xxxxxxxx	1800036	249 338,00	52 360,98
37 zxxxxs	xxxxxxxx	1800037	251 409,00	52 795,89
38 zxxxxs	xxxxxxxx	1800038	252 850,00	53 098,50

Shodu s prvopisem potrzuje M. P.

39	zxxxxs	xxxxxxxx	1800039	255 768,00	53 711,28
40	zxxxxs	xxxxxxxx	1800040	254 935,00	53 536,35
41	zxxxxs	xxxxxxxx	1800041	256 776,00	53 922,96
42	zxxxxs	xxxxxxxx	1800042	256 846,00	53 937,66
43	zxxxxs	xxxxxxxx	1800043	250 106,00	52 522,26
44	zxxxxs	xxxxxxxx	1800044	256 792,00	53 926,32
45	zxxxxs	xxxxxxxx	1800045	250 776,00	52 662,96
46	zxxxxs	xxxxxxxx	1800046	255 984,00	53 756,64
47	zxxxxs	xxxxxxxx	1800047	254 620,00	53 470,20
48	zxxxxs	xxxxxxxx	1800048	249 613,00	52 418,73
49	zxxxxs	xxxxxxxx	1800049	257 603,00	54 096,63
50	zxxxxs	xxxxxxxx	1800050	245 058,00	51 462,18
51	zxxxxs	xxxxxxxx	1800051	255 610,00	53 678,10
52	zxxxxs	xxxxxxxx	1800052	250 114,00	52 523,94
53	zxxxxs	xxxxxxxx	1800053	247 603,00	51 996,63
54	zxxxxs	xxxxxxxx	1800054	257 309,00	54 034,89
55	zxxxxs	xxxxxxxx	1800055	250 802,00	52 668,42
56	zxxxxs	xxxxxxxx	1800056	259 705,00	54 538,05
57	zxxxxs	xxxxxxxx	1800057	248 025,00	52 085,25
58	zxxxxs	xxxxxxxx	1800058	255 902,00	53 739,42
59	zxxxxs	xxxxxxxx	1800059	247 056,00	51 881,76
60	zxxxxs	xxxxxxxx	1800060	255 702,00	53 697,42
61	zxxxxs	xxxxxxxx	1800061	255 204,00	53 592,84
62	zxxxxs	xxxxxxxx	1800062	243 513,00	51 137,73
63	zxxxxs	xxxxxxxx	1800063	259 980,00	54 595,80
64	zxxxxs	xxxxxxxx	1800064	269 275,00	56 547,75
65	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801017	221 904,00	46 599,84
66	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801018	250 310,00	52 565,10
67	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801019	223 814,00	47 000,94
68	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801020	240 117,00	50 424,57
69	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801021	230 429,00	48 390,09
70	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801022	231 557,00	48 626,97
71	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801023	224 057,00	47 051,97
72	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801024	239 997,00	50 399,37
73	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801025	243 058,00	51 042,18
74	Sxxxxo	xxxxxxxx	1801026	244 117,00	51 264,57

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

75 Sxxxo	xxxxxxxx	1801027	223 612,00	46 958,52
76 Sxxxo	xxxxxxxx	1801028	222 705,00	46 768,05
77 Sxxxo	xxxxxxxx	1801029	230 110,00	48 323,10
78 Sxxxo	xxxxxxxx	1801030	227 680,00	47 812,80
79 Sxxxo	xxxxxxxx	1801031	221 607,00	46 537,47
80 Sxxxo	xxxxxxxx	1801032	243 503,00	51 135,63
81 Sxxxo	xxxxxxxx	1801033	244 997,00	51 449,37
82 Sxxxo	xxxxxxxx	1801034	240 603,00	50 526,63
83 Sxxxo	xxxxxxxx	1801035	224 015,00	47 043,15
84 Sxxxo	xxxxxxxx	1801036	220 384,00	46 280,64
85 Sxxxo	xxxxxxxx	1801037	230 447,00	48 393,87
86 Sxxxo	xxxxxxxx	1801038	221 364,00	46 486,44
87 Sxxxo	xxxxxxxx	1801039	240 108,00	50 422,68
88 Sxxxo	xxxxxxxx	1801040	234 665,00	49 279,65
89 Sxxxo	xxxxxxxx	1801041	221 884,00	46 595,64
90 Sxxxo	xxxxxxxx	1801042	240 530,00	50 511,30
91 Sxxxo	xxxxxxxx	1801043	245 703,00	51 597,63
92 Sxxxo	xxxxxxxx	1801044	224 884,00	47 225,64
93 Sxxxo	xxxxxxxx	1801045	225 015,00	47 253,15
94 Sxxxo	xxxxxxxx	1801046	224 802,00	47 208,42
95 Sxxxo	xxxxxxxx	1801047	234 802,00	49 308,42
96 Sxxxo	xxxxxxxx	1801048	230 406,00	48 385,26
97 Sxxxo	xxxxxxxx	1801049	240 168,00	50 435,28
98 Sxxxo	xxxxxxxx	1801050	234 880,00	49 324,80
99 Sxxxo	xxxxxxxx	1801051	230 702,00	48 447,42
100 Sxxxo	xxxxxxxx	1801052	224 118,00	47 064,78
101 Sxxxo	xxxxxxxx	1801053	224 934,00	47 236,14
102 Sxxxo	xxxxxxxx	1801054	243 107,00	51 052,47
103 Sxxxo	xxxxxxxx	1801055	240 815,00	50 571,15
104 Sxxxo	xxxxxxxx	1801056	234 804,00	49 308,84
105 Sxxxo	xxxxxxxx	1801057	239 711,00	50 339,31
106 Sxxxo	xxxxxxxx	1801058	234 551,00	49 255,71
107 Sxxxo	xxxxxxxx	1801059	235 028,00	49 355,88
108 Sxxxo	xxxxxxxx	1801060	221 190,00	46 449,90
109 Sxxxo	xxxxxxxx	1801061	235 018,00	49 353,78
110 Sxxxo	xxxxxxxx	1801062	240 019,00	50 403,99

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

111 Sxxxo	xxxxxxxx	1801063	234 008,00	49 141,68
112 Sxxxo	xxxxxxxx	1801064	234 918,00	49 332,78
113 Sxxxo	xxxxxxxx	1801065	245 771,00	51 611,91
114 Sxxxo	xxxxxxxx	1801066	240 814,00	50 570,94
115 Sxxxo	xxxxxxxx	1801067	237 669,00	49 910,49
116 Sxxxo	xxxxxxxx	1801068	246 018,00	51 663,78
117 Sxxxo	xxxxxxxx	1801069	235 080,00	49 366,80
118 Sxxxo	xxxxxxxx	1801070	218 066,00	45 793,86
119 Sxxxo	xxxxxxxx	1801071	234 007,00	49 141,47
120 Sxxxo	xxxxxxxx	1801072	240 608,00	50 527,68
121 Sxxxo	xxxxxxxx	1801073	241 008,00	50 611,68
122 Sxxxo	xxxxxxxx	1801074	233 547,00	49 044,87
123 Sxxxo	xxxxxxxx	1801075	230 470,00	48 398,70
124 Sxxxo	xxxxxxxx	1801076	221 008,00	46 411,68
125 Sxxxo	xxxxxxxx	1801077	200 000,00	42 000,00
126 Sxxxo	xxxxxxxx	1801078	100 000,00	21 000,00
Celkem			30 403 617,00	6 384 759,57

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	xxxxxxxxxx	BXXXO s.r.o.	7 910 781
2 SK	xxxxxxxxxx	Gxxxr s.r.o.	7 877 036
3 SK	xxxxxxxxxx	TXXXG s.r.o.	7 953 034
4 SK	xxxxxxxxxx	WXXXA, s.r.o.	7 867 947
Celkem			24 918 267

XII. 02/2018**A)**

Název	DIČ			
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800080	224 020,00	47 044,20
2 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800081	230 815,00	48 471,15
3 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800082	250 108,00	52 522,68
4 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800083	243 258,00	51 084,18
5 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800084	240 354,00	50 474,34
6 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800085	250 114,00	52 523,94
7 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800086	241 308,00	50 674,68

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

8 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800087	225 924,00	47 444,04
9 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800088	230 008,00	48 301,68
10 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800089	245 615,00	51 579,15
11 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800090	240 815,00	50 571,15
12 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800091	233 447,00	49 023,87
13 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800092	225 307,00	47 314,47
14 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800093	220 108,00	46 222,68
15 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800094	225 669,00	47 390,49
16 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800095	208 457,00	43 775,97
17 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800096	250 337,00	52 570,77
18 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800097	248 715,00	52 230,15
19 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800098	234 108,00	49 162,68
20 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800099	226 314,00	47 525,94
21 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800100	225 204,00	47 292,84
22 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800101	223 856,00	47 009,76
23 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800102	215 715,00	45 300,15
24 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800103	221 354,00	46 484,34
25 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800104	228 462,00	47 977,02
26 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800105	224 997,00	47 249,37
27 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800106	220 440,00	46 292,40
28 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800107	224 308,00	47 104,68
29 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800108	230 147,00	48 330,87
30 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800109	215 339,00	45 221,19
31 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800110	228 463,00	47 977,23
32 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800111	224 605,00	47 167,05
33 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800112	210 964,00	44 302,44
34 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800113	211 884,00	44 495,64
35 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800114	230 108,00	48 322,68
36 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800115	229 716,00	48 240,36
37 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800116	228 997,00	48 089,37
38 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800117	230 901,00	48 489,21
39 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800118	249 635,00	52 423,35
40 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800119	240 897,00	50 588,37
41 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800120	234 256,00	49 193,76
42 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800121	222 305,00	46 684,05
43 zxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800122	216 760,00	45 519,60

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

44 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800123	223 669,00	46 970,49
45 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800124	240 312,00	50 465,52
46 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800125	224 335,00	47 110,35
47 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800126	236 050,00	49 570,50
48 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800127	218 463,00	45 877,23
49 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800128	220 050,00	46 210,50
50 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800129	216 430,00	45 450,30
51 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800130	227 937,00	47 866,77
52 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800131	225 466,00	47 347,86
53 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800132	208 433,00	43 770,93
54 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800133	216 702,00	45 507,42
55 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800134	224 667,00	47 180,07
56 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800135	208 469,00	43 778,49
57 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800136	217 912,00	45 761,52
58 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800137	210 395,00	44 182,95
59 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800138	211 964,00	44 512,44
60 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800139	230 418,00	48 387,78
61 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800140	231 447,00	48 603,87
62 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800141	230 118,00	48 324,78
63 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800142	220 834,00	46 375,14
64 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800143	228 206,00	47 923,26
65 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801014	100 000,00	21 000,00
66 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801103	228 304,00	47 943,84
67 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801104	225 777,00	47 413,17
68 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801105	218 703,00	45 927,63
69 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801106	230 447,00	48 393,87
70 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801107	248 306,00	52 144,26
71 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801108	245 007,00	51 451,47
72 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801109	220 447,00	46 293,87
73 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801110	231 205,00	48 553,05
74 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801111	230 447,00	48 393,87
75 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801112	218 439,00	45 872,19
76 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801113	218 997,00	45 989,37
77 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801114	225 676,00	47 391,96
78 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801115	230 514,00	48 407,94
79 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801116	229 775,00	48 252,75

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

80 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801117	217 680,00	45 712,80
81 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801118	221 447,00	46 503,87
82 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801119	230 509,00	48 406,89
83 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801120	227 914,00	47 861,94
84 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801121	220 665,00	46 339,65
85 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801122	221 465,00	46 507,65
86 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801123	208 604,00	43 806,84
87 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801124	210 338,00	44 170,98
88 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801125	219 763,00	46 150,23
89 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801126	220 447,00	46 293,87
90 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801127	218 670,00	45 920,70
91 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801128	219 769,00	46 151,49
92 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801129	220 994,00	46 408,74
93 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801130	230 504,00	48 405,84
94 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801131	223 051,00	46 840,71
95 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801132	222 994,00	46 828,74
96 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801133	201 439,00	42 302,19
97 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801134	212 754,00	44 678,34
98 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801135	213 547,00	44 844,87
99 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801136	209 764,00	44 050,44
100 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801137	218 766,00	45 940,86
101 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801138	217 908,00	45 760,68
102 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801139	216 777,00	45 523,17
103 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801140	225 308,00	47 314,68
104 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801141	230 447,00	48 393,87
105 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801142	229 816,00	48 261,36
106 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801143	216 390,00	45 441,90
107 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801144	224 567,00	47 159,07
108 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801145	230 579,00	48 421,59
109 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801146	231 557,00	48 626,97
110 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801147	236 438,00	49 651,98
111 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801148	243 208,00	51 073,68
112 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801149	218 730,00	45 933,30
113 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801150	240 608,00	50 527,68
114 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801151	237 118,00	49 794,78
115 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801152	230 447,00	48 393,87

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

116 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801153	240 308,00	50 464,68
117 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801154	246 086,00	51 678,06
118 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801155	250 117,00	52 524,57
119 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801156	230 493,00	48 403,53
120 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801157	208 484,00	43 781,64
121 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801158	209 716,00	44 040,36
122 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801159	228 467,00	47 978,07
123 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801160	237 996,00	49 979,16
124 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801161	207 463,00	43 567,23
125 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801162	201 768,00	42 371,28
126 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801163	240 812,00	50 570,52
127 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801164	240 670,00	50 540,70
128 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801165	253 058,00	53 142,18
129 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801166	205 417,00	43 137,57
Celkem		29 080 272,00	6 106 857,12

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	xxxxxxxxxx	Bxxxo s.r.o.	7 699 285
2 SK	xxxxxxxxxx	Gxxxr s.r.o.	7 559 423
3 SK	xxxxxxxxxx	Txxxg s.r.o.	7 618 208
4 SK	xxxxxxxxxx	Wxxxa, s.r.o.	8 552 370
Celkem			31 429 286

XIII. 03/2018**A)**

Název	DIČ			
dodavatele	Dodavatele	Č. dokladu	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxx	1800148	225 201,00	47 292,21
2 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxx	1800149	220 487,00	46 302,27
3 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxx	1800150	221 902,00	46 599,42
4 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxx	1800151	240 669,00	50 540,49
5 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxx	1800152	230 410,00	48 386,10
6 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxx	1800153	218 760,00	45 939,60
7 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxx	1800154	223 447,00	46 923,87
8 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxx	1800155	225 648,00	47 386,08
9 zxxxs, s.r.o.	xxxxxxx	1800156	220 997,00	46 409,37

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

10 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800157	218 760,00	45 939,60
11 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800158	224 006,00	47 041,26
12 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800159	224 111,00	47 063,31
13 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800160	220 604,00	46 326,84
14 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800161	228 460,00	47 976,60
15 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800162	219 730,00	46 143,30
16 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800163	221 864,00	46 591,44
17 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800164	223 546,00	46 944,66
18 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800165	224 557,00	47 156,97
19 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800166	225 973,00	47 454,33
20 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800167	234 501,00	49 245,21
21 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800168	218 760,00	45 939,60
22 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800169	221 777,00	46 573,17
23 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800170	218 643,00	45 915,03
24 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800171	224 066,00	47 053,86
25 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800172	219 769,00	46 151,49
26 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800173	228 402,00	47 964,42
27 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800174	221 440,00	46 502,40
28 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800175	222 670,00	46 760,70
29 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800176	230 408,00	48 385,68
30 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800177	228 430,00	47 970,30
31 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800178	220 476,00	46 299,96
32 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800179	216 380,00	45 439,80
33 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800180	224 802,00	47 208,42
34 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800181	226 464,00	47 557,44
35 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800182	225 640,00	47 384,40
36 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800183	220 708,00	46 348,68
37 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800184	219 764,00	46 150,44
38 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800185	220 446,00	46 293,66
39 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800186	217 697,00	45 716,37
40 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800187	225 706,00	47 398,26
41 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800188	220 794,00	46 366,74
42 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800189	216 738,00	45 514,98
43 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800190	227 403,00	47 754,63
44 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800191	220 446,00	46 293,66
45 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800192	217 690,00	45 714,90

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

46 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800193	221 008,00	46 411,68
47 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800194	224 069,00	47 054,49
48 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800195	225 449,00	47 344,29
49 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800196	220 907,00	46 390,47
50 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800197	216 760,00	45 519,60
51 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800198	224 555,00	47 156,55
52 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800199	218 760,00	45 939,60
53 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800200	220 379,00	46 279,59
54 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800201	230 413,00	48 386,73
55 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800202	225 673,00	47 391,33
56 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800203	217 630,00	45 702,30
57 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800204	224 006,00	47 041,26
58 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800205	217 650,00	45 706,50
59 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800206	220 468,00	46 298,28
60 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800207	219 762,00	46 150,02
61 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800208	224 564,00	47 158,44
62 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800209	218 464,00	45 877,44
63 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800210	222 756,00	46 778,76
64 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800211	220 658,00	46 338,18
65 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800212	217 493,00	45 673,53
66 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800213	224 760,00	47 199,60
67 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800214	223 668,00	46 970,28
68 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800215	218 764,00	45 940,44
69 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800216	217 902,00	45 759,42
70 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800217	221 109,00	46 432,89
71 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800218	230 447,00	48 393,87
72 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800219	224 670,00	47 180,70
73 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800220	226 804,00	47 628,84
74 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800221	226 793,00	47 626,53
75 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800222	224 967,00	47 243,07
76 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800223	249 768,00	52 451,28
77 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801196	237 113,00	49 793,73
78 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801197	220 117,00	46 224,57
79 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801198	230 301,00	48 363,21
80 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801199	239 640,00	50 324,40
81 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801200	230 997,00	48 509,37

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

82 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801201	231 403,00	48 594,63
83 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801202	231 408,00	48 595,68
84 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801203	239 460,00	50 286,60
85 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801204	238 777,00	50 143,17
86 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801205	230 116,00	48 324,36
87 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801206	237 648,00	49 906,08
88 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801207	236 430,00	49 650,30
89 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801208	230 490,00	48 402,90
90 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801209	231 305,00	48 574,05
91 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801210	239 776,00	50 352,96
92 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801211	239 468,00	50 288,28
93 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801212	236 335,00	49 630,35
94 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801213	239 760,00	50 349,60
95 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801214	231 470,00	48 608,70
96 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801215	237 430,00	49 860,30
97 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801216	237 666,00	49 909,86
98 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801217	227 690,00	47 814,90
99 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801218	228 469,00	47 978,49
100 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801219	225 647,00	47 385,87
101 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801220	228 660,00	48 018,60
102 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801221	220 050,00	46 210,50
103 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801222	229 764,00	48 250,44
104 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801223	227 449,00	47 764,29
105 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801224	229 634,00	48 223,14
106 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801225	227 682,00	47 813,22
107 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801226	227 493,00	47 773,53
108 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801227	228 767,00	48 041,07
109 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801228	227 464,00	47 767,44
110 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801229	229 940,00	48 287,40
111 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801230	286 714,00	60 209,94
112 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801231	288 674,00	60 621,54
113 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801232	279 796,00	58 757,16
114 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801233	280 947,00	58 998,87
115 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801234	299 760,00	62 949,60
116 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801235	294 668,00	61 880,28
117 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801236	296 702,00	62 307,42

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

118 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801237	287 468,00	60 368,28
119 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801238	290 776,00	61 062,96
120 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801239	289 667,00	60 830,07
121 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801240	291 473,00	61 209,33
122 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801241	292 460,00	61 416,60
123 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801242	289 742,00	60 845,82
124 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801243	287 946,00	60 468,66
125 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801244	293 746,00	61 686,66
126 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801245	296 403,00	62 244,63
127 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801246	295 775,00	62 112,75
128 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801247	291 438,00	61 201,98
129 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801248	286 772,00	60 222,12
130 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801249	230 480,00	48 400,80
131 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801250	293 470,00	61 628,70
132 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801251	297 638,00	62 503,98
133 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801252	279 380,00	58 669,80
134 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801253	250 608,00	52 627,68
135 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801254	246 770,00	51 821,70
136 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801255	241 508,00	50 716,68
137 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801256	239 712,00	50 339,52
138 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801257	237 402,00	49 854,42
139 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801258	220 405,00	46 285,05
140 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801259	221 723,00	46 561,83
141 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801260	239 760,00	50 349,60
142 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801261	238 440,00	50 072,40
143 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801262	238 430,00	50 070,30
144 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801263	240 479,52	50 500,70
145 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801264	234 608,00	49 267,68
146 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801265	210 467,00	44 198,07
147 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801266	208 000,95	43 680,20
148 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801267	194 869,52	40 922,60
149 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801268	197 461,90	41 467,00
150 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801269	194 333,33	40 810,00
151 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801270	164 979,05	34 645,60
152 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801271	134 685,71	28 284,00
Celkem		35 632 584,98	7 482 842,85

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	xxxxxxxxxx	BXXXX s.r.o.	7 699 285
2 SK	xxxxxxxxxx	Gxxxxr s.r.o.	7 559 423
3 SK	xxxxxxxxxx	TXXXXG s.r.o.	7 618 208
4 SK	xxxxxxxxxx	WXXXXA, s.r.o.	8 552 370
CELKEM			35 318 237

XIV. 04/2018**A)**

Název dodavatele	DIČ Dodavatele	Č. dokladu	Základ daně (Kč)	DPH (Kč)
1 Sxxxx s.r.o.	xxxxxxxx	1801280	100 000,00	21 000,00
2 Sxxxx s.r.o.	xxxxxxxx	1801281	100 000,00	21 000,00
3 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800235	234 801,00	49 308,21
4 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800236	250 101,00	52 521,21
5 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800237	240 338,00	50 470,98
6 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800238	243 647,00	51 165,87
7 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800239	245 701,00	51 597,21
8 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800240	260 118,00	54 624,78
9 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800241	235 435,00	49 441,35
10 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800242	251 118,00	52 734,78
11 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800243	241 401,00	50 694,21
12 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800244	244 884,00	51 425,64
13 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800245	246 998,00	51 869,58
14 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800246	257 608,00	54 097,68
15 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800247	236 886,00	49 746,06
16 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800248	249 773,00	52 452,33
17 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800249	236 109,00	49 582,89
18 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800250	244 308,00	51 304,68
19 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800251	245 605,00	51 577,05
20 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800252	256 335,00	53 830,35
21 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800253	248 603,00	52 206,63
22 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800254	235 763,00	49 510,23
23 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800255	243 736,00	51 184,56
24 zxxxxs, s.r.o.	xxxxxxxx	1800256	244 645,00	51 375,45

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

25 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800257	253 700,00	53 277,00
26 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800258	247 994,00	52 078,74
27 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800259	234 608,00	49 267,68
28 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800260	233 447,00	49 023,87
29 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800261	230 480,00	48 400,80
30 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800262	250 307,00	52 564,47
31 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800263	233 490,00	49 032,90
32 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800264	238 435,00	50 071,35
33 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800265	239 764,00	50 350,44
34 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800266	240 116,00	50 424,36
35 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800267	241 846,00	50 787,66
36 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800268	231 773,00	48 672,33
37 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800269	254 764,00	53 500,44
38 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800270	255 603,00	53 676,63
39 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800271	260 101,00	54 621,21
40 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800272	243 508,00	51 136,68
41 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800273	243 339,00	51 101,19
42 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800274	245 763,00	51 610,23
43 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800275	250 148,00	52 531,08
44 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800276	247 669,00	52 010,49
45 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800277	249 730,00	52 443,30
46 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800278	253 440,00	53 222,40
47 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800279	248 763,00	52 240,23
48 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800280	247 109,00	51 892,89
49 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800281	245 118,00	51 474,78
50 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800282	239 754,00	50 348,34
51 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800283	238 664,00	50 119,44
52 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800284	249 679,00	52 432,59
53 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800285	248 667,00	52 220,07
54 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800286	249 607,00	52 417,47
55 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800287	250 384,00	52 580,64
56 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800288	247 660,00	52 008,60
57 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800289	236 874,00	49 743,54
58 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800290	234 976,00	49 344,96
59 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800291	240 058,00	50 412,18
60 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800292	241 066,00	50 623,86

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

61 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800293	239 731,00	50 343,51
62 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800294	253 201,00	53 172,21
63 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800295	250 797,00	52 667,37
64 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800296	247 668,00	52 010,28
65 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800297	245 708,00	51 598,68
66 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800298	243 887,00	51 216,27
67 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800299	246 708,00	51 808,68
68 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800300	240 905,00	50 590,05
69 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800301	238 446,00	50 073,66
70 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800302	240 067,00	50 414,07
71 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800303	238 643,00	50 115,03
72 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800304	239 904,00	50 379,84
73 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800305	236 716,00	49 710,36
74 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800306	243 512,00	51 137,52
75 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800307	230 058,00	48 312,18
76 zxxxxs, s.r.o. xxxxxxxx	1800308	192 212,00	40 364,52
77 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801338	236 209,52	49 604,00
78 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801339	219 160,00	46 023,60
79 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801340	234 579,05	49 261,60
80 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801341	222 632,38	46 752,80
81 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801342	236 822,86	49 732,80
82 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801343	237 812,38	49 940,60
83 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801344	226 293,33	47 521,60
84 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801345	197 282,96	41 429,42
85 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801346	187 019,28	39 274,05
86 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801347	188 985,44	39 686,94
87 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801348	174 276,27	36 598,02
88 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801349	183 477,37	38 530,25
89 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801350	173 902,40	36 519,50
90 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801351	172 973,63	36 324,46
91 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801352	197 482,09	41 471,24
92 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801353	201 822,12	42 382,65
93 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801354	196 562,77	41 278,18
94 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801355	204 883,90	43 025,62
95 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801356	200 431,33	42 090,58
96 SxxxxO s.r.o. xxxxxxxx	1801357	204 995,67	43 049,09

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

97 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801358	205 822,12	43 222,65
98 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801359	200 008,66	42 001,82
99 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801360	207 703,27	43 617,69
100 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801361	209 919,72	44 083,14
101 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801362	197 564,74	41 488,60
102 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801363	207 563,16	43 588,26
103 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801364	203 696,18	42 776,20
104 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801365	213 342,78	44 801,98
105 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801366	208 056,67	43 691,90
106 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801367	210 394,33	44 182,81
107 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801368	202 549,39	42 535,37
108 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801369	204 883,90	43 025,62
109 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801370	201 269,58	42 266,61
110 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801371	204 727,27	42 992,73
111 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801372	208 358,13	43 755,21
112 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801373	206 043,29	43 269,09
113 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801374	203 068,08	42 644,30
114 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801375	212 600,55	44 646,12
115 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801377	205 431,43	43 140,60
116 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801378	209 946,67	44 088,80
117 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801379	208 288,57	43 740,60
118 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801380	196 891,43	41 347,20
119 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801381	209 948,57	44 089,20
120 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801382	209 272,38	43 947,20
121 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801383	207 526,67	43 580,60
122 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801384	200 739,05	42 155,20
123 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801385	213 960,00	44 931,60
124 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801386	210 140,00	44 129,40
125 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801387	203 862,86	42 811,20
126 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801388	199 775,24	41 952,80
127 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801389	211 178,10	44 347,40
128 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801390	206 643,81	43 395,20
129 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801391	212 484,76	44 621,80
130 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801392	199 802,86	41 958,60
131 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801393	214 675,24	45 081,80
132 Sxxxx s.r.o. xxxxxxxx	1801394	159 622,86	33 520,80

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

133 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801395	250 109,00	52 522,89
134 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801396	259 760,00	54 549,60
135 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801397	251 447,00	52 803,87
136 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801398	258 976,00	54 384,96
137 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801399	252 667,00	53 060,07
138 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801400	257 486,00	54 072,06
139 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801401	255 902,00	53 739,42
140 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801402	250 447,00	52 593,87
141 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801403	240 108,00	50 422,68
142 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801404	257 698,00	54 116,58
143 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801405	250 610,00	52 628,10
144 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801406	251 090,00	52 728,90
145 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801407	250 334,00	52 570,14
146 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801408	252 803,00	53 088,63
147 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801409	251 468,00	52 808,28
148 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801410	253 768,00	53 291,28
149 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801411	250 776,00	52 662,96
150 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801412	254 998,00	53 549,58
151 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801413	249 486,00	52 392,06
152 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801414	255 778,00	53 713,38
153 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801415	250 999,00	52 709,79
154 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801416	248 760,00	52 239,60
155 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801417	259 976,00	54 594,96
156 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801418	246 935,00	51 856,35
157 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801419	250 776,00	52 662,96
158 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801420	246 796,00	51 827,16
159 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801421	239 986,00	50 397,06
160 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801422	253 050,00	53 140,50
161 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801423	250 773,00	52 662,33
162 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801424	249 768,00	52 451,28
163 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801425	251 938,00	52 906,98
164 Sxxxo s.r.o. xxxxxxxx	1801426	248 997,00	52 289,37
CELKEM		37 760 312,07	7 929 665,55

B)

Stát	DIČ	Název plátce	Hodnota plnění (Kč)
1 SK	xxxxxxxxxx	WXXXA, s.r.o.	7 320 487

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

2 SK	xxxxxxxxxx	LXXXX s. r. o.	11 318 599
3 SK	xxxxxxxxxx	BXXXX s.r.o.	7 570 756
4 SK	xxxxxxxxxx	Gxxxx s.r.o.	7 209 621
5 SK	xxxxxxxxxx	TXXXX s.r.o.	7 327 290
Celkem			40 746 753

když současně obžalování účelově prováděné platby za neexistující přijatá zdanitelná plnění společnosti BXXX XXXO s.r.o. nepřeváděli prostřednictvím všech subjektů uvedených řetězců pod body A), avšak tyto vybírali buď přímo z bankovních účtů poskytovatelů zdánlivých plnění (Sxxxo s.r.o., zxxxx s.r.o.), nebo předstupňů těchto a dalších fiktivních přímých poskytovatelů (Pxxx4 s.r.o., Ixxx xxx xxx xxxt.), nebo po obdržení plateb původně z bankovních účtů BXXX XXXO s.r.o., tyto poukazovali na základě účelově vytvořených příkazních smluv mezi těmito subjekty a společnostmi AXXXO s.r.o. a Fxxx xxxe s.r.o. na jejich bankovní účty vedené u MONETA Money Bank, odkud ponížené o 1 % z každé provedené transakce je disponenti vybírali v hotovosti a dále je předávali v poměrných částech obžalovaným, případně je bezhotovostně poukazovali na jiné bankovní účty spřízněných společností,

čímž za společnost BXXX XXXO s.r.o. jako měsíčního plátce DPH za zdaňovací období březen 2017 – duben 2018 snížili vlastní daňovou povinnost společnosti uplatňováním fiktivních přijatých zdanitelných plnění a tím zkrátili DPH vzniklou v důsledku pořízení zboží z jiného členského státu EU a jeho následné dodání v tuzemsku o celkovou částku 69.541.290,99 Kč,

přičemž mezi obžalovanými byly nastaveny vztahy vzájemné nadřízenosti a podřízenosti, se stanovenými funkčními kompetencemi a vymezenou dělbou úkolů a činností za účelem soustavného páchaní úmyslné trestné činnosti, když konkrétní struktura, rozdělení úloh a vymezení činnosti jednotlivých obžalovaných osob v této organizované skupině obžalovaných osob bylo takové, že

odděleně trestně stíhaný M. T. , nar. xxx, o jehož vině dosud nebylo zákonným způsobem rozhodnuto a toto rozhodnutí je předmětem samostatného řízení

rozhodujícím způsobem po společné předchozí dohodě se spolupachateli organizoval a zastřešil, společně s obžalovanými D. M. a T. T. , trestnou činnost a tuto s nimi koordinoval, a ve skupině fakticky ovládal, řídil, instruoval a úkoloval přímo, nebo prostřednictvím jiných osob jemu podřízené osoby obžalované T. K. , S. T. , Z. U. , Mgr. M. G. , B. G. a další osoby, a jejich prostřednictvím koordinoval vzájemně provázané zapojení jednotlivých subjektů do účelových obchodních řetězců, v nichž obžalování instalovali jednatele a to osoby plnící úlohu tzv. „bílých koní“, kteří ve společnostech fakticky nevykonávaly žádnou činnost, když obžalovaný M. T. následně inkasoval veškerou hotovost, z níž část předával dalším spolupachatelům, a proto také intervenoval pro vytvoření příkazních smluv mezi společnostmi AXXXO s.r.o. a Fxxx xxxe s.r.o. a společnostmi z řetězce kreditující jejich bankovní účty s cílem krácení daní a zastření faktického původu převáděných peněz, a tím jejich legalizaci,

obžalovaný Ing. D. M., MBA

jako jednatel společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o., kterou fakticky ovládal a řídil, po předchozí dohodě s M. T. a T. T. , rozhodujícím způsobem organizoval a zastřešil společně páchanou trestnou činnost, a jako přímý obchodní partner subjektu TXXX XXX XXXL , s nímž byl personálně a funkčně propojen a s nímž řídil a ovládal skutečný intrakomunitární obchod se zbožím, zcela účelově po předchozí dohodě se samostatně stíhaným spolupachatelem a spoluobžalovaným T. T., za účelem zkrácení daně a neoprávněného získání finančního prospěchu,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

zapojil do intrakomunitárního obchodu se zbožím společnost BXXX XXXO s.r.o., jakož i další, na tuto společnost účelově napojené subjekty, a svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností,

obžalovaný T. T.

jako faktický zástupce podnikatelského subjektu TXXXL tento ovládal a řídil, po předchozí dohodě s T. T. a D. M., zastřešil páchanou trestnou činnost, když jako přímý obchodní partner společnosti TXXX XXXZ s.r.o., s kterou byl personálně a obchodně propojen, se rozhodujícím způsobem podílel na dodávkách předmětného zboží do jiného členského státu EU, přičemž byl obeznámen se způsobem páchaní a smyslem prováděné trestné činnosti, za jehož účelem po předchozí dohodě s uvedenými osobami instaloval mezi propojené subjekty společnost BXXX XXXO s.r.o., a svým jednáním vědomě napomáhal nezákonnému krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost, kterou osobně přebíral nejméně od obžalovaných D. M., T. K. a M. T., a dále se podílel na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností,

obžalovaná Ing. S. T.

vykonávala a koordinovala veškeré úkony potřebné pro trestnou činnost, z části dle instrukcí a pokynů a společných předchozích dohod s M. T., byla podrobně seznámena a srozuměna se systémem páchaní předmětné trestné činnosti, když obžalovaná má současně vlastní rozsáhlé znalosti v daňové a účetní oblasti, koordinovala zdánlivou činnost subjektů (společností) zapojených do fiktivních řetězců za účelem vykazání neexistujícího plnění, přičemž ovládala jejich účty a datové schránky, vystavovala za tyto účelové daňové doklady, případně k trestné činnosti instruovala a úkolovala další obžalované a spřízněné či spolupracující osoby, zařizovala a zapojovala do řetězců nové společnosti, přebírala od obž. Z. U. v hotovosti peníze získané trestnou činností, které byly zaslané v rámci popsaných řetězců v konečné fázi ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a tyto dále rozdělovala mezi další obžalované, případně sama prováděla převody ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., jejich disponentům přímo nebo prostřednictvím obž. Z. U., avizovala převody ve prospěch jejich účtů a zcela vědomě se podílela na páchané trestné činnosti, z čehož finančně profitovala, vědomě se podílela na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasovala hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností,

obžalovaný T. K.

jako jediný jednatel a společník společnosti BXXX XXXO s.r.o. a v období do 10. 5. 2018 jednatel společnosti TXXXG (SR), byl podrobně seznámen a srozuměn se způsobem páchaní popsané trestné činnosti, uvedené subjekty řídil dle pokynů obž. S. T. nebo M. T., kterého také doprovázel na jednáních týkajících se páchané trestné činnosti a vědomě se podílel na nezákonném krácení daní na území České republiky, z čehož i inkasoval část peněz v hotovosti, které také dále předával dalším obžalovaným T. T. a M. T., zajistil D. M., J. L., L. B. a F. G. na pozici jednatelů či společníků společností zapojených do řetězce poskytujících fiktivní plnění společnosti BXXX XXXO s.r.o. a společností v SR sloužících k zastření plnění jejich dodáním do JČS, a z části zastupoval obž. Z. U. v plnění jeho úkolů v trestné činnosti, svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností,

obžalovaný Z. U.

v době od března 2017 do 28. 4. 2017 jako člen statutárního orgánu Lxxx xxx xxxp s.r.o. a od 18. 9. 2017 jako jediný jednatel společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o., z části samostatně a z části dle instrukcí a společných předchozích dohod nejméně s M. T. a S. T., zcela obeznámen se způsobem páchaní a smyslem prováděné trestné činnosti, za účelem zastření spojitosti mezi jednotlivě

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

zainteresovanými osobami, nejméně mezi M. T., S. T., T. K., B. G. a Mgr. M. G., a subjekty z řad právnických osob ovládaných obžalovanými a společnostmi Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. ovládanými obž. B. G. a Mgr. M. G., byl prostředníkem mezi nimi, když obž. B. G. a M. G., dle pokynů obž. S. T., avizoval příchozí platby na účty a dále obž. B. a M. G. instruoval k provádění výběrů finanční hotovosti z trestné činnosti z účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., která vznikla kumulovanou eliminací daňové povinnosti u společnosti BXXX XXXO s.r.o. v průběhu intrakomunitárních obchodů a fiktivním plněním přes nastrčené stupně vykazující fiktivní zdanitelná plnění až k účtům společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., a následně po hotovostních výběrech provedených obžalovanými B. a M. G. tyto osobně přebíral od obž. B. G. nebo Mgr. M. G., když v některých případech prováděl u části takové hotovosti směnu na EURA a dále tyto peníze předával nejméně obž. S. T. a T. K., a sám z této trestné činnosti také profitoval, svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností,

obžalovaný B. G.

jako disponent bankovních účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. vedených u MONETA Money Bank, zcela seznámen a srozuměn se systémem páchaní předmětné trestné činnosti, po předchozím avízu či instrukci od obž. Z. U. nebo S. T. prováděl z bankovních účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., po telefonickém ověření na jednotlivých pobočkách bank možnosti výběrů, finanční hotovost v českých korunách a v některých případech z části v měně EURO pocházející z páchané trestné činnosti zasílané v rámci popsanych řetězců v konečné fázi ve prospěch těchto účtů následně předával obž. Z. U., případně prováděl bezhotovostní převod ve prospěch jiných účtů, a za účelem zastření faktického původu těchto bezhotovostně převáděných peněz či vybírání finančních prostředků, z pokynu M. T., vytvořil účelové příkazní smlouvy k provádění inkas peněžitých částek mezi společnostmi Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a nastrčenými společnostmi dodávajícími fiktivní zdanitelná plnění a kreditujícími účty Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností,

obžalovaný Mgr. M. G.

jako jednatel společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a současně také disponent s bankovními účty těchto subjektů vedených u MONETA Money Bank, zcela seznámen a srozuměn se systémem páchaní předmětné trestné činnosti, po předchozím avízu či instrukci od obž. Z. U. nebo S. T. prováděl z bankovních účtů jím ovládaných společností výběry finanční hotovosti v českých korunách a v některých případech z části v měně EURO pocházející z páchané trestné činnosti zasílané v rámci popsanych řetězců v konečné fázi ve prospěch účtů společnosti Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a tuto následně předával obž. Z. U., případně prováděl bezhotovostní převod ve prospěch jiných účtů, přičemž svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností,

obžalovaná právnická osoba společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o.

v souladu se zákonem č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, když trestný čin byl spáchán jejím jménem, v jejím zájmu a v rámci její činnosti ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 zák. č. 418/2011 Sb., a byl úmyslně spáchán prostřednictvím jednatele této společnosti obž. D. M., a to tím, že v období od března 2017 do dubna 2018, v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, jako hlavní zcela personálně a funkčně propojený subjekt se slovenským partnerem - TXXXL, z uměle vytvořených řetězců dodavatelsko-odběratelských vztahů profitovala, hlavní měrou se svou činností podílela na páchané trestné činnosti vytvořením ryze účelového řetězce společnosti se zapojení společnosti BXXX XXXO s.r.o., a to obchodů s

automobilovým zbožím, přičemž si snižovala základ daně fiktivním deklarováním zdanitelných plnění od tuzemských plátců provázené platbami z bankovních účtů BXXX XXXO s.r.o., jejichž výsledkem bylo zkrácení daně ve velkém rozsahu s cílem obohatit se na těchto obchodech, přičemž jednání obžalovaného M. lze přičítat obžalované právnické osobě dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., neboť obžalovaný byl v zájmovém období statutárním orgánem a byl oprávněn za právnickou osobu jednat, rozhodoval o ekonomických věcech obžalované právnické osoby, rozhodoval o zaúčtování účelově přijatých faktur pocházejících ze simulovaných obchodních vztahů, podával nebo nechal podat daňová přiznání za obžalovanou právnickou osobu u příslušných finančních úřadů, přičemž jeho jednání bylo podmínkou vzniku následku zakládající trestní odpovědnost obžalované právnické osoby spočívající ve zkrácení daně z přidané hodnoty v období od března 2017 do dubna 2018 ve výši celkem 69.541.290,99 Kč, způsobené Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hl. m. Prahu, když současně se podílela na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností,

obžalovaná právnická osoba společnost BXXX XXXO s.r.o.

v souladu se zákonem č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, když trestný čin byl spáchán jejím jménem, v jejím zájmu a v rámci její činnosti ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 zák. č. 418/2011 Sb., a byl úmyslně spáchán prostřednictvím jednatele této společnosti obž. T. K., a to tím, že v období od března 2017 do dubna 2018, v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, jako personálně a funkčně propojený subjekt z uměle vytvořených řetězců dodavatelsko-odběratelských vztahů profitovala, působila jako prostředník v dodavatelsko-odběratelských vztazích mezi výše uvedenými subjekty v pozici tzv. „cross invoicer“ (křížový fakturant), přičemž její začlenění do řetězců bylo zcela účelové s cílem obohatit se na těchto obchodech krácením daně snížením základu daně fiktivním deklarováním zdanitelných plnění od tuzemských plátců provázené platbami z bankovních účtů BXXX XXXO s.r.o. za účelem v konečném důsledku, převedení těchto finančních prostředků, získaných páchanou trestnou činností do hotovostní podoby, když úmyslem bylo zkrácení daně ve velkém rozsahu s cílem obohatit se na těchto obchodech, a legalizovat finanční prostředky z trestné činnosti přičemž jednání obžalovaného K. lze přičítat obžalované právnické osobě dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., neboť obžalovaný byl v zájmovém období statutárním orgánem a byl oprávněn za právnickou osobu jednat, rozhodoval o ekonomických věcech obžalované právnické osoby, rozhodoval o zaúčtování účelově přijatých faktur pocházejících ze simulovaných obchodních vztahů, podával nebo nechal podat daňová přiznání za obžalovanou právnickou osobu u příslušných finančních úřadů, přičemž jeho jednání bylo podmínkou vzniku následku zakládající trestní odpovědnost obžalované právnické osoby spočívající ve zkrácení daně z přidané hodnoty v období od března 2017 do dubna 2018 ve výši celkem 69.541.290,99 Kč, způsobené Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hl. m. Prahu, když současně se podílela na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností,

obžalované právnické osoby společnosti zxxxxs s.r.o. a Sxxxxo s.r.o.

jako subjekty vystupující v uměle vytvořených řetězcích pro vytváření fiktivních plnění za účelem snížení základu pro výpočet DPH u společnosti BXXX XXXO s.r.o. byly na tuto přímo napojeny na pozicích výhradních fiktivních dodavatelů, přičemž současně sloužily k vyvádění peněz prostřednictvím bezhotovostních transakcí, a to k přesunu prostředků původně pocházející z DPH u zboží zdánlivě nakoupeného TXXX XXXZ s.r.o. u BXXX XXXO s.r.o., přičemž finanční prostředky dále poukazovaly ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., kde je obžalovaný B. a M. G. vybírali v hotovosti, když jednání je trestné v souladu se zákonem č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, neboť trestný čin byl spáchán jménem společnosti, v jejím zájmu a v rámci její činnosti ve smyslu ustanoví § 8 odst. 1 zák. č. 418/2011 Sb., a byl úmyslně spáchán prostřednictvím obžalovaných a to tím, že v období od března 2017 do dubna 2018 v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, byly součástí obchodních řetězců, přičemž jejich zapojení do řetězců bylo zcela účelové pro zkrácení daně ve velkém rozsahu

s cílem obohatit se na těchto obchodech, a legalizovat finanční prostředky z trestné činnosti, přičemž jednání obžalovaných lze přičítat obžalované právnické osobě dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., neboť obžalovaní za právnickou osobu jednali a rozhodovali, přičemž jednání obžalovaných bylo podmínkou vzniku následku zakládající trestní odpovědnost obžalované právnické osoby spočívající ve zkrácení daně z přidané hodnoty a legalizaci finančních prostředků v období od března 2017 do dubna 2018 ve výši celkem 69.541.290,99 Kč, způsobené Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hl. m. Prahu,

obžalované právnické osoby společnosti Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o.

jako subjekty vystupující v uměle vytvořených řetězcích pro vytváření fiktivních plnění za účelem snížení základu pro výpočet DPH u společnosti BXXX XXXO s.r.o. byly na tyto společnosti přímo napojeni, přičemž současně sloužily k vyvádění peněz prostřednictvím bezhotovostních transakcí a k přesunu prostředků původně pocházejících z DPH u zboží zdánlivě nakoupeného TXXX XXXZ s.r.o. u BXXX XXXO s.r.o., přičemž finanční prostředky dále poukazovaly ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., kde je obžalovaní B. a M. G. vybírali v hotovosti, když jednání je trestné v souladu se zákonem č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, neboť trestný čin byl spáchán jménem, v jejím zájmu a v rámci její činnosti ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 zák. č. 418/2011 Sb., a byl úmyslně spáchán prostřednictvím obžalovaných zástupců společnosti obž. B. a M. G., a to tím, že v období od března 2017 do dubna 2018 v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, a legalizovat finanční prostředky z trestné činnosti, přičemž jednání obžalovaných lze přičítat obžalované právnické osobě dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., neboť obžalovaní za právnickou osobu jednali a rozhodovali, když jednání obžalovaných bylo podmínkou vzniku následku zakládající trestní odpovědnost obžalované právnické osoby spočívající ve zkrácení daně z přidané hodnoty a legalizaci finančních prostředků v období od března 2017 do dubna 2018 ve výši celkem 69.541.290,99 Kč, způsobené Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hl. m. Prahu,

tedy

obžalovaní Ing. S. T., T. T., Ing. D. M., MBA, T. K., Z. U., B. G. a Mgr. M. G.

jednak zkrátili daň nejméně se dvěma osobami ve velkém rozsahu a tohoto jednání se dopustili ve prospěch organizované zločinecké skupiny jako její členové,

jednak zastírali původ, aby bylo znemožněno zjištění původu věci, která byla získána trestným činem spáchaným na území České republiky, čin spáchali ve spojení s organizovanou skupinou působící ve více státech, čin spáchali ve vztahu k věci v hodnotě velkého rozsahu, činem získali pro sebe a jiného prospěch velkého rozsahu a tohoto jednání se dopustili ve prospěch organizované zločinecké skupiny jako její členové,

jednak se účastnili činnosti organizované zločinecké skupiny,

obžalované společnosti BXXX XXXO s.r.o., TXXX XXX XXXZ s.r.o., Sxxxo s.r.o., zxxxs, s.r.o., Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o

jednak zkrátili daň nejméně se dvěma osobami ve velkém rozsahu,

jednak zastírali původ, aby bylo znemožněno zjištění původu věci, která byla získána trestným činem spáchaným na území České republiky, čin spáchali ve spojení s organizovanou skupinou působící ve více státech, čin spáchali ve vztahu k věci v hodnotě velkého rozsahu, činem získali pro sebe a jiného prospěch velkého rozsahu,

jednak se účastnili činnosti organizované zločinecké skupiny,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

čímž spáchali

obžalovaní Ing. S. T., T. T., Ing. D. M., MBA, T. K., Z. U., B. G. a Mgr. M. G.

jednak zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, jako člen organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku,

jednak zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, jako člen organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku,

jednak zločin účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea první trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku;

obžalované společnosti BXXX XXXO s.r.o., TXXX XXX XXXZ s.r.o., Sxxxo s.r.o., zxxxs, s.r.o., Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o

jednak zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku,

zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku

zločin účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea první trestního zákoníku, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku,

a odsuzují se za to:

Obžalovaná Ing. S. T.

za tyto zločiny a za sbíhající se zločin poškození věřitele podle § 222 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a) trestního zákoníku ve formě pomoci podle § 24 odst. 1 písm. c) trestního zákoníku, za který byla odsouzena rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 9 ze dne 15.12.2020, sp. zn. 43 T 41/2020, který nabyl právní moci ve spojení s rozsudkem Městského soudu v Praze, sp. zn. 5 To 111/2021, dne 16.6.2021, a za sbíhající se zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 alinea 1 písm. a), odst. 3 písm. a), b), odst. 4 písm. c) trestního zákoníku ve znění účinném do 31.1.2019 ve spolupachatelství, za který byla odsouzena rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 30.9.2022, sp. zn. 63 T 3/2021, který nabyl právní moci ve spojení s rozsudkem Vrchního soudu v Praze, sp. zn. 9 To 12/2023, dne 24.5.2023

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku za užití § 108 odst. 1 trestního zákoníku a § 43 odst. 2 trestního zákoníku k souhrnnému nepodmíněnému trestu odnětí svobody v trvání **dvanácti (12) let.**

Podle § 56 odst. 3 trestního zákoníku se obžalovaná pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznice **s ostrahou.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku se obžalované dále ukládá trest **zákazu činnosti** spočívající v zákazu výkonu povolání účetní **na dobu 10 (deseti) let.**

Podle § 43 odst. 2 trestního zákoníku se současně zrušuje výrok o trestu

- z rozsudku Obvodního soudu pro Prahu 9 ze dne 15.12.2020, sp. zn. 43 T 41/2020, ve spojení s rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 16.6.2021, sp. zn. 5 To 111/2021,
- z rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 30.9.2022, sp. zn. 63 T 3/2021, ve spojení s rozsudkem Vrchního soudu v Praze ze dne 24.5.2023, sp. zn. 9 To 12/2023,

jakož i všechna další rozhodnutí na tento výrok obsahově navazující, pokud vzhledem ke změně, k níž došlo tímto zrušením, pozbyla podkladu.

Obžalovaný T. T.

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku za užití § 108 odst. 1 trestního zákoníku a § 43 odst. 1 trestního zákoníku k úhrnnému nepodmíněnému trestu odnětí svobody v trvání **v trvání 10 (deseti) let.**

Podle § 56 odst. 2 písm. b) trestního zákoníku se obžalovaný pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznice **se zvýšenou ostrahou.**

Podle § 67 odst. 1 a § 68 odst. 1, 2 trestního zákoníku se obžalovanému ukládá peněžitý trest ve výměře 300 celých denních sazeb o výši 50 000 (padesát tisíc) Kč, tj. v celkové výši **15 000 000 (patnáct milionů) Kč.**

Obžalovaný Ing. D. M., MBA

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku za užití § 108 odst. 1 trestního zákoníku a § 43 odst. 1 trestního zákoníku k úhrnnému nepodmíněnému trestu odnětí svobody **v trvání 10 (deseti) let.**

Podle § 56 odst. 2 písm. b) trestního zákoníku se obžalovaný pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznice **se zvýšenou ostrahou.**

Podle § 67 odst. 1 a § 68 odst. 1, 2 trestního zákoníku se obžalovanému ukládá peněžitý trest ve výměře 200 celých denních sazeb o výši 50 000 (padesát tisíc) Kč, tj. v celkové výši **10 000 000 (deset milionů) Kč.**

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku se obžalovanému dále ukládá **trest zákazu činnosti** spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech **na dobu 10 (deseti) let.**

Podle § 71 odst. 1 trestního zákoníku se obžalovanému dále ukládá **trest propadnutí náhradní hodnoty**, a to:

- částky složené na účtech Ing. D. M., MBA, nar. xxx, č. xxx, ve výši 75 559,02 Kč a účtu č. xxx ve výši 7 382,84 EUR, vedených u Fio banka, a.s.,

- nemovitosti: parcela č. xxx, orná půda parcela č. xxx, orná půda, LV č. xxx, k.ú. xxx (Praha-západ), vlastník Ing. D. M. MBA, nar. xxx, blokáce v Katastru nemovitostí, odhadovaná hodnota dle kupní smlouvy 1 651 200 Kč,

- částky 105 000 Kč, částky 239 000 Kč a částky 19 570 EUR, které byly nalezeny při prohlídce vozidla BMW 750Li XDrive reg. zn. xxx (protokol o prohlídce jiných prostor položky 2, 3, 4, 5, 6, 8), osádku vozidla tvořili M. T., nar. xxx a Ing. D. M., MBA, nar. xxx – složené na účtu vedeném u ČNB číslo: xxx,

Obžalovaný T. K.

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku za užití § 108 odst. 1 trestního zákoníku a § 43 odst. 1 trestního zákoníku k úhrnnému nepodmíněnému trestu odnětí svobody v trvání **v trvání 9 (devět) let a 2 (dva) měsíce.**

Podle § 56 odst. 3 trestního zákoníku se obžalovaný pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznice **s ostrahou.**

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku se obžalovanému dále ukládá trest **zákazu činnosti** spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech **na dobu 10 (deseti) let**.

Obžalovaný Z. U.

za tyto zločiny a za sbíhající se zločin úvěrového podvodu podle § 211 odst. 1, 6 písm. a) trestního zákoníku, za který byl odsouzen rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 19.10.2020, sp. zn. 42 T 6/2021, který nabyt právní moci ve spojení s usnesením Vrchního soudu v Praze, sp. zn. 9 To 2/2021, dne 24.2.2021,

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku za užití § 108 odst. 1 trestního zákoníku a § 43 odst. 2 trestního zákoníku k souhrnnému nepodmíněnému trestu odnětí svobody v trvání **v trvání 10 (deseti) let**.

Podle § 56 odst. 2 písm. b) trestního zákoníku se obžalovaný pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznice **se zvýšenou ostrahou**.

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku se obžalovanému dále ukládá trest **zákazu činnosti** spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech **na dobu 10 (deseti) let**.

Podle § 71 odst. 1 trestního zákoníku se obžalovanému dále ukládá **trest propadnutí náhradní hodnoty**, a to:

- částky 51 000 Kč, částky 2 705 EUR, částky 77 USD, částky 30 GBP a částky 3 950 RSD, zajištěných při domovní prohlídce na adrese xxx xxx, xxx (protokol o domovní prohlídce položky 10, 11, 12, 24, 26), složené na účtu u ČNB číslo: xxx a u policejního orgánu (pokladna SLZ PP ČR – peněžní prostředky v měně GBP a RSD).

Podle § 43 odst. 2 trestního zákoníku se současně zrušuje výrok o trestu z rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 19.10.2020, sp. zn. 42 T 6/2021, ve spojení s usnesením Vrchního soudu v Praze ze dne 24.2.2021, sp. zn. 9 To 2/2021, jakož i všechna další rozhodnutí na tento výrok obsahově navazující, pokud vzhledem ke změně, k níž došlo tímto zrušením, pozbyla podkladu.

Obžalovaný B. G.

za tyto zločiny a za sbíhající se zločin poškození věřitele podle § 222 odst. 2 písm. b), odst. 4 písm. a) trestního zákoníku, za který byl odsouzen rozsudkem Okresního soudu v Hradci Králové ze dne 22.6.2018, sp. zn. 1 T 37/2017, který nabyt právní moci ve spojení s usnesením Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. 11 To 338/2018, dne 4.12.2018, za sbíhající se zločin poškození věřitele podle § 222 odst. 2 písm. a), odst. 4 písm. a) trestního zákoníku ve formě pomoci podle § 24 odst. 1 písm. c) trestního zákoníku, za který byl odsouzen rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 9 ze dne 15.12.2020, sp. zn. 43 T 41/2020, který nabyt právní moci ve znění rozsudku Městského soudu v Praze, sp. zn. 5 To 111/2021, dne 16.6.2021, a za sbíhající se zločin podvodu podle § 209 odst. 1, 5 písm. a) trestního zákoníku ve stadiu pokusu podle § 21 odst. 1 trestního zákoníku ve spolupachatelství, za který byl odsouzen rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 16.5.2022, sp. zn. 4 T 5/2022, který nabyt právní moci ve spojení s usnesením Vrchního soudu v Praze, sp. zn. 7 To 64/2022, dne 22.11.2022

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku za užití § 108 odst. 1 trestního zákoníku a § 43 odst. 2 trestního zákoníku k souhrnnému nepodmíněnému trestu odnětí svobody v trvání **v trvání 10 (deseti) let a 6 (šest) měsíců**.

Podle § 56 odst. 2 písm. b) trestního zákoníku se obžalovaný pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznice **se zvýšenou ostrahou**.

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku se obžalovanému dále ukládá trest **zákazu činnosti** spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech **na dobu 10 (deseti) let**.

Podle § 43 odst. 2 trestního zákoníku se současně zrušuje výrok o trestu

- z rozsudku Okresního soudu v Hradci Králové ze dne 22.6.2018, sp. zn. 1 T 37/2017, ve spojení s usnesením Krajského soudu v Hradci Králové ze dne 4.12.2018, sp. zn. 11 To 338/2018,
- z rozsudku Obvodního soudu pro Prahu 9 ze dne 15.12.2020, sp. zn. 43 T 41/2020, ve znění rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 16.6.2021, sp. zn. 5 To 111/2021,
- z rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 16.5.2022, sp. zn. 4 T 5/2022, který nabyl právní moci ve spojení s usnesením Vrchního soudu v Praze ze dne 22.11.2022, sp. zn. 7 To 64/2022,

jakož i všechna další rozhodnutí na tento výrok obsahově navazující, pokud vzhledem ke změně, k níž došlo tímto zrušením, pozbyla podkladu.

Obžalovaný Mgr. M. G.

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku za užití § 108 odst. 1 trestního zákoníku a § 43 odst. 1 trestního zákoníku k úhrnnému nepodmíněnému trestu odnětí svobody v trvání **v trvání 9 (devět) let a 2 (dva) měsíce**.

Podle § 56 odst. 2 písm. b) trestního zákoníku se obžalovaný pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznice **se zvýšenou ostrahou**.

Podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku se obžalovanému dále ukládá trest **zákazu činnosti** spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech **na dobu 10 (deseti) let**.

Obžalovaná společnost BXXX XXXO s.r.o.

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku a § 16 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů, trest **zrušení právnické osoby**, podle § 19 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s § 70 odst. 1 trestního zákoníku **trest propadnutí věci**, a to:

- částky 900 000 Kč, zajištěné při prohlídce na adrese xxx, xxx (protokol o prohlídce jiných prostor položka 25), na adrese se nacházelo sídlo spol. BXXX XXXO s.r.o., IČ: XXX, složené na účtu u ČNB číslo: xxx,

Obžalovaná společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o.

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku a § 16 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů **trest zrušení právnické osoby**,

Podle § 19 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s § 70 odst. 1 trestního zákoníku **trest propadnutí věci**, a to:

- peněžní prostředky na účtech TXXX XXX XXXZ s.r.o., IČ: XXX č. xxx ve výši 6 588 349,97 Kč a účtu č. xxx ve výši 271 979,67 EUR, vedených u Komerční banky, a.s.

Obžalovaná společnost Sxxxx s.r.o.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku a § 16 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů **trest zrušení právnické osoby**.

Obžalovaná společnost zxxxxs s.r.o.

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku a § 16 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů **trest zrušení právnické osoby**.

Obžalovaná společnost Fxxx xxxe s.r.o.

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku a § 16 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů **trest zrušení právnické osoby**.

Obžalovaná společnost AXXXO s.r.o.

Podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku a § 16 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů **trest zrušení právnické osoby**.

Podle § 102 trestního zákoníku za užití § 101 odst. 2 písm. e) trestního zákoníku **se zabírá náhradní hodnota**, a to peněžní prostředky na účtu společnosti LXXX XXX XXXP s.r.o., IČ: xxx č. xxx, ve výši 7 251,97 Kč, vedeného u Komerční banky, a.s.

Podle § 228 odst. 1 trestního řádu jsou obžalovaní povinni zaplatit společně a nerozdílně na náhradu škody Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, IČO 72080043, se sídlem Štěpánská 619/28, 111 21 Praha 1, částku 36 373 443,13 Kč.

Odůvodnění:

1. Samostatně trestně stíhaný M. T. a obžalovaní Ing. S. T., T. T., Ing. D. M., MBA, T. K., Z. U., B. G., Mgr. M. G., společnost BXXX XXXO s.r.o., společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o., společnost Sxxxo s.r.o., společnost zxxxxs, s.r.o., společnost Fxxx xxxe s.r.o. a společnost AXXXO s.r.o. jsou na základě obžaloby ze dne 20.12.2021 stíháni pro zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 písm. a) zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, zločin účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea druhá trestního zákoníku, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku a zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, ve znění účinném do 30.4.2018, spáchaných organizovanou zločineckou skupinou podle § 129 trestního zákoníku, kterých se měli dopustit způsobem popsáným ve výrokové části rozsudku.

2. Obžalovaná S. T. nejdříve odmítla vypovídat s tím, že její obhajoba je postavená na externím disku, který jí byl zabaven Policií ČR při prohlídce. Dvakrát žádala o jeho vrácení a nebylo jí vyhověno. Na tomto disku je veškerá její práce a veškeré její poznámky s tím, že při počtu společností, které účtovala, nebylo možné si všechno pamatovat, takže veškerá práce je na těchto discích a z tohoto důvodu není schopna vypovídat. Obhájce obžalované následně upřesnil, že se jedná o HDD na č.l. 5044, kdy soud vzhledem k tomu, že obžalovaná v přípravném řízení policejnímu orgánu nesdělila přístupové heslo k tomu disku a vzhledem k tomu, že se toto heslo nepodařilo prolomit, sdělila obžalované, že tento disk nelze z tohoto důvodu obžalované vrátit a vyzvala obžalovanou, aby sdělila soudu heslo, aby soud mohl posoudit relevantnost tohoto důkazu. Obžalovaná přislíbila zaslat soudu heslo poštou, avšak toto neučinila a doposud soudu toto heslo nesdělila.

3. Později obžalovaná S. T. učinila prohlášení přečtením předem připraveného textu následujícího znění:

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

„Nesouhlasím s obviněním, které zde bylo proti mně vzneseno. Nepodílela jsem se na žádné trestné činnosti a ani jsem žádnou neorganizovala. Děkuji soudu, že mi dnes umožnil, abych se k celé záležitosti poprvé od svého zadržení vyjádřila. Dne 30. 7. 2018 jsem byla zadržena policií České republiky a i když jsem ještě téhož dne u výsledku uvedla, že nebudu vypovídat kvůli svému momentálnímu psychickému stavu, tak jsem rovněž uvedla, že jsem ochotna vypovídat kdykoliv v budoucnu o to budu požádána. Po celých 5 let však žádný můj výslech proveden nebyl. V uvedeném období, tedy od března 2017 do dubna 2018, jsem poskytovala účetní služby a ekonomické poradenství prostřednictvím společnosti, ve které jsem byla jednatelkou, Sxxxx xxxx xxxxs s.r.o., cca 30 společnostem v Čechách a na Slovensku. Se všemi společnostmi jsem měla uzavřenu smlouvu o poskytování služeb, ve které byly uvedeny podmínky spolupráce. Pro některé ze společností jsem pouze zpracovávala daňová přiznání, pro jiné jsem zpracovávala kompletní účetnictví nebo se podílela na zajištění dalších ekonomických činností, kdy jsem na základě uzavřené smlouvy prováděla úhrady faktur z bankovního účtu. Dále jsem tyto společnosti, na základě požadavku statutára společnosti a jím udělené plné moci, zastupovala při jednání s orgány státní správy – tedy zdravotní pojišťovnou, správou SZ nebo finančním úřadem anebo na jednání s dalšími společnostmi.

Nyní bych se ráda vyjádřila k jednotlivým společnostem, jak jsou uvedeny v obžalobě na stranách 2 a 3

a) TXXX XXX XXXL – společnost je mi známa prostřednictvím společnosti BXXX XXXO, se kterou jsem měla uzavřenu mandátní smlouvu.

b) TXXX XXX XXXZ s.r.o. – společnost je mi známa prostřednictvím společnosti BXXX XXXO, se kterou jsem měla uzavřenu mandátní smlouvu.

c) BXXX XXXO s.r.o. – s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zpracování daňových přiznání, provádění platebního styku, obsluhy datové schránky. Společnost obchodovala převážně s autodíly, které nakupovala na Slovensku a od českých dodavatelů a prodávala je zákazníkům v ČR a na Slovensku. K zajištění těchto obchodů měla pronajaty prostory pro překládku a uskladnění zboží po celé ČR (asi 10 míst) a nákladní automobily (20 – 30 automobilů). Na základě smlouvy využívala služeb společnosti Sxxxxo s.r.o., která společností BXXX XXXO fakturovala krom jiného za služby svých zaměstnanců na pracovní poměr a IČ (cca 30 - 40 osob). Společnost měla asi 5 vlastních zaměstnanců na hlavní pracovní poměr a DPP. Veškerou obchodní činnost společnosti BXXX XXXO s.r.o. koordinoval a zajišťoval pan K. ve spolupráci se zaměstnanci BXXX XXXO a společností Sxxxxo. Společnost měla, krom sídla, skladové a další kancelářské prostory v xxx, kde jsme já a moje spolupracovnice pravidelně cca 2x týdně pracovaly v jedné z kanceláří. Mimo jiné to bylo i z důvodu, že fungování při takovém objemu zboží a zaměstnanců bylo administrativně náročné a bylo jednodušší být přímo na místě, abychom si převzaly doklady za nakoupené zboží a podklady pro fakturaci za zboží, které se prodalo nebo bude prodávat. Dále jsme se zde asi 1x měsíčně potkávaly i s koordinátorkou řidičů paní R. a řešily pracovní smlouvy a mzdy řidičů, k nimž jsme od ní dostávaly podklady. To znamená, že 1 až 2x týdně jsem byla fyzicky přítomna a mohla jsem pozorovat pohyb zboží a osob v prostorách v xxx. Zdůrazňuji slovo pozorovat, protože mým úkolem bylo zpracovat doklady, které mi ke zboží byly předány a nikoliv se starat o zboží. To byla práce skladníka, který byl zaměstnancem společnosti Sxxxxo s.r.o. a dle pokynů a ve spolupráci s panem K. koordinoval překládku a další pohyb zboží, viz sms komunikace mezi mnou a panem K., která je založena ve spisu strana 2103, kdy mi pan K. píše: „Ahoj, stačí ti to zítra? My dnes nakládáme xxx“. V praxi to vypadalo tak, že v závislosti na čase (ráno, dopoledne, v poledne, odpoledne), kdy jsem přijela do kanceláře v xxx, se tam vždy v prostoru před provozovnou nacházely nějaké nákladní automobily, které patřily ke společnosti BXXX XXXO s.r.o., buď to byly automobily pronajaté společností BXXX XXXO, nebo automobily dodavatelů anebo kamiony, které se tam také často vyskytovaly. O tomto pohybu se přesvědčil osobně i finanční úřad, který zde provedl místní šetření, které je založeno v soudním spisu strana počínaje stranou 6108. V protokolu z tohoto místního šetření, které bylo Finančním úřadem pro Pardubický kraj, územní pracoviště ve Svitavách provedeno, mimo jiné, pan T. K., který se jako statutární zástupce společnosti BXXX XXXO s.r.o. dne 24. 5. 2018 v 6:40 hodin, šetření zúčastnil, uvádí na straně soudního spisu 6110: „Každý všední den zhruba před 6. hodinou ranní přijíždí slovenský kamion na adresu xxx, převážně s kapalinami, destilovanou vodou, náplň do ostřikovačů apod. Kromě toho přijíždí ještě dodávka s autodíly ze Slovenska. Na tiskárně se vytisknou konečné faktury pro konečné zákazníky (zajišťuje skladník). Podklady přicházejí elektronicky z TXXX XXX XXXZ s.r.o. Z kamionu jsou expedovány palety na jednotlivé trasy. Dále si to třídí řidič na autě sám. Část dodávek máme pronajmutu od leasingové společnosti (kolem 15 dodávek). V tuto chvíli se do nich montují GPS. Řidiči dodávek

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

jsou zaměstnanci společnosti Sxxxxx s.r.o. Pronajmuté prostory zahrnují kancelář, zasedací místnost, sklad v přední části budovy, v případě potřeby využíváme i zadní část budovy. V současné době v zadní části budovy nemáme žádné zásoby zboží. V přední části je umístěno zboží – olejové filtry, žárovky atd. (cca 6 palet), které je určeno pro Slovensko. Konkrétního odběratele a dodavatele lze určit podle číselného označení na přepravním obalu.“ Dále je v protokolu z místního šetření finančního úřadu na straně 6111 soudního spisu uvedeno: „Otázka správce daně: Je obchodní korporace xxxxx s.r.o. v současné době dodavatelem obchodní korporace BXXX XXXO s.r.o.? Přijede dnes zboží od tohoto dodavatele? Odpověď daňového subjektu: Ano, je stále naším dodavatelem. Zboží je určeno odběratelům na Slovensko. Dnes zásilku nečekám. Zboží je dopravováno dodávkou do 3,5 t.“ Protokol obsahuje, na stranách soudního spisu 6113-6141, fotografie pořízené při místním šetření a to mimo jiné fotografie zboží, prostor, automobilů a osob, které byli v daný moment přítomni. Takže, některé z těchto a dalších automobilů přivážely zboží ze Slovenska a další zase jiné zboží na Slovensko vyvážely. O tom, že bylo zboží na Slovensko a potom dále společností Oxxxx - xxxg dodáváno touto dopravou je mimo jiné zachyceno v sms komunikaci mezi mnou a panem T.: Dne 19. 4. 2017, soudní spis strana 2206/2. M. píše: „Kolik jelo kamionu zboží do Ruska?“ Dne 31. 5. 2017, soudní spis strana 2227. M. píše: „Kolik dělali ty faktury za dopravu měsíčně?“ Dne 29. 6. 2017, soudní spis strana 2235. S. píše: „Vývoz 5/2017 = 21 514 kg“ Dne 30. 6. 2017, soudní spis strana 2236. M. píše: „Aha. Mě tvrdí, že jsi to měla na 6 a on to stáhnul na 3“. Pro vysvětlení uvádím, že jsme řešili počet automobilů na vývoz zboží. S. píše: Váhově jsem to spočítala tak na 2, ale nemůžu to najít, ale mohla bych to přepočítat. Mám?“ S. píše: „18 993 kg“ Dne 27. 7. 2017, soudní spis strana 2241/2. S. píše: „Dle CMR v 6/2017 14 698 KG“ M. píše: „Takže 1 auto?“ Dne 26. 9. 2017, soudní spis strana 2249/2. S. píše: „Vývoz 8/2017 19 655 kg“ Dne 25. 10. 2017, soudní spis strana 2257/2. S. píše: „Ahojky, vývoz v 9 19 536 kg“ Dne 28. 11. 2017, soudní spis strana 2266. S. píše: „Vývoz SK 10/17 50 419 Kg“ Dne 3. 1. 2018, soudní spis strana 2275. S. píše: „Ahojky, vývoz sk za 11/2017 24 745 Kg“ Dne 25. 1. 2018, soudní spis strana 2289. S. píše: „Vývoz 12/2017 23 454kg“ M. píše: „Ok s R. se domluvíme kolik aut“ Dne 26. 1. 2018, soudní spis strana 2289. M. píše: „Prý 5 kousku“ S. píše: „Tvrdil, že to rozpočítává na palety podle druhu zboží“ Dne 5. 2. 2018, soudní spis strana 2292. M. píše: „Tak posli další objednávku, ať zítřka jede znovu to samé“. Dále je zde SMS komunikace mezi mnou a panem L. K., soudní spis strana 2116, který byl zaměstnancem jedné ze společností a krom jiného řešil i dopravu na Slovensko, kdy mi ve zprávě píše: „Ahoj, ještě dotaz k těm jízdám. Je někde uvedena váha každé fa?“ A moje odpověď: „Dá se to dopočítat podle intrastatu“ Pro vysvětlení uvádím, že hlášení pro Intrastat se odesílalo pouze při vývozu a dovozu zboží do Evropské unie při dosažení určitého limitu plnění v Eurech a společnost BXXX XXXO s.r.o. tuto povinnost odesílat Intrastat měla v obou směrech, tedy pro dovoz i vývoz. A také ji plnila. O tomto je možné se přesvědčit v databázi Celního úřadu, kde se hlášení Intrastat vyplňuje. V soudním spise, strana 7752, list 1-3, je založen dokument z šetření Policie, kde bylo prověřováno 8 registračních značek nákladních automobilů, které společnost BXXX XXXO s.r.o. využívala k přepravě zboží, zda byly u těchto automobilů zaznamenány mytné transakce. Tato analýza však byla provedena jen za měsíc červenec 2017. To znamená, že nebyla provedena za měsíce březen, duben, květen, červen, srpen, září, říjen, listopad, prosinec 2017 a nebyla provedena ani za měsíce leden, únor, březen a duben 2018. Taktéž nebyla analýza provedena u dalších nejméně 20 nákladních automobilů, které společnost BXXX XXXO s.r.o. v té době ke své činnosti používala. Dále je jisté, že trasa vedoucí přes mytné brány není jedinou cestou vedoucí na Slovensko, to znamená, že je možné využít cestu mimo dálnici. Dále je také možné, že zboží bylo doplňováno nebo překládáno během své cesty na jednom z několika překladišť v ČR. Veškeré přijaté doklady společnosti BXXX XXXO s.r.o., to znamená doklady za nakoupené zboží, byly v listinné podobě vždy opatřeny přílohou ať se již jednalo o přijaté služby nebo zboží. Výjimkou jsou faktury od společnosti TXXX XXX XXXL, které nám byly zasílány emailem a jsou uloženy na externím disku, který byl odebrán Policií při domovní prohlídce, viz strana spisu 4472. Ukládání dokladů v elektronické podobě jako jeden z možných způsobů archivace účetních dokladů umožňuje Zákon o účetnictví č. 563/1991. Stejně tak doklady, které byly ze společnosti BXXX XXXO s.r.o. vystavovány na odběratele měly, pokud to přímo nevyplynulo z textu dokladu, vždy přílohu, která každý obchodní případ specifikovala. To znamená, že v případě poskytnuté služby byla přílohou objednávka nebo jiný písemný či obrazový materiál. V případě prodaného zboží to byl vždy dodací list s položkovým rozpisem prodávaného zboží a jeho cenou. V případě, že bylo zboží prodáváno na Slovensko byl povinnou přílohou mezinárodní nákladní list CMR. Vystavené doklady společnosti BXXX XXXO s.r.o. byly na přání jednatele společnosti pana K. uchovávány pouze v listinné podobě. Veškeré listinné dokumenty této společnosti byly odebrány Policií při domovní prohlídce prostor,

ve které bylo sídlo a kancelář účetní společnosti a jsou dle soudní spisu strana 2964 uloženy v igelitových pytlích pod čísly 079247 a 079249. Z dodacích listů uložených v těchto pytlích, jejichž elektronickou žalobu jsem našla na navrácených DVD, jsem provedla u náhodně vybraných položek cenovou analýzu porovnáním nákupních a prodejních cen zboží, ze které vyplývá, že společnost BXXX XXXO s.r.o. vždy nakoupené zboží prodala se ziskem a tudíž se nejednalo o pouhou přefakturaci zboží na jinou společnost jen za nakoupenou cenu. Příprava této analýzy byla časově dosti náročná, protože nebylo jednoduché dohledat doklady, které na sebe navazují. Při provádění analýzy jsem postupovala následovně: Z dodacího listu společnosti BXXX XXXO s.r.o. za nakoupené zboží jsem vybrala 5 položek (ve většině případů to bylo prvních pět položek na dodacím listu). K těmto nakoupeným položkám jsem dohledala dodací list, kde byly položky uvedeny jako prodané. Pokud byl dodací list vystaven v cizí měně, obsahuje analýza kurz cizí měny z daňového dokladu. V posledním kroku analýzy jsem vypočetla rozdíl mezi prodejnou a nákupní cenou a zapsala výslednou částku. Porovnání dodacích listů jsem provedla celkem v devíti případech za období od 30. 3. 2017 do 28. 11. 2017, ale je samozřejmě možné porovnání provést u všech dodacích listů za období od března 2017 do dubna 2018.

Nyní následuje již samotná analýza:

1. Dodací list číslo 1707149, ze dne 30. 3. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. nakoupila níže uvedené položky od dodavatele Pxxx4, s.r.o.:

1457437001, Olejový filtr, cena za kus 99,81 Kč

F026407123, Olejový filtr, cena za kus 212,83 Kč

F026407073, Olejový filtr, cena za kus 155,40 Kč

36-160600046/HD, Tyč/vzpěra, stabilizátor, cena za kus 321,45 Kč

210-930, Těsnění, výfuková trubka, cena za kus 29,13 Kč

Dodací list číslo 1701089, ze dne 30. 3. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. prodala tyto položky společnosti BXXXO s.r.o. za níže uvedené ceny, kdy daňový doklad je vystaven v EUR s kurzem 27,02 Kč:

1457437001, Olejový filtr, cena za kus 3,94 Eur $\times$ 27,02 Kč = 106,46 Kč (zisk 6,65 Kč na 1 ks)

F026407123, Olejový filtr, cena za kus 8,45 Eur $\times$ 27,02 Kč = 228,32 Kč (zisk 15,49 Kč na 1 ks)

F026407073, Olejový filtr, cena za kus 6,17 Eur $\times$ 27,02 Kč = 166,71 Kč (zisk 11,31 Kč na 1 ks)

36-160600046/HD, Tyč/vzpěra, stabilizátor, cena za kus 12,77 Eur $\times$ 27,02 = 345,04 Kč (zisk 23,59 Kč na 1 ks)

210-930, Těsnění, výfuková trubka, cena za kus 1,16 Eur $\times$ 27,02 Kč = 31,34 Kč (zisk 2,21 Kč na 1 ks)

2. Dodací list číslo 1707190, ze dne 21. 4. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. nakoupila níže uvedené položky od dodavatele Pxxx4, s.r.o.:

9513J8-1, Chladič vzduch (intercooler), cena za kus 1379,14 Kč

1323J8-1, Chladič vzduch (intercooler), cena za kus 810,58 Kč

955509BE, Hlavní světla, cena za kus 3629,80 Kč

6913101E, Hlavní reflektor p pravý tyč, cena za kus 780,03 Kč

4535081K, Chladiče vody, cena za kus 1125,58 Kč

Dodací list číslo 1701123, ze dne 24. 4. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. prodala tyto položky společnosti BXXXO s.r.o. za níže uvedené ceny, kdy daňový doklad je vystaven v EUR s kurzem 26,935 Kč:

9513J8-1, Chladič vzduch (intercooler), cena za kus 54,77 Eur $\times$ 26,935 Kč = 1475,23 Kč (zisk 96,09 Kč na 1 ks)

1323J8-1, Chladič vzduch (intercooler), cena za kus 32,19 Eur $\times$ 26,935 Kč = 867,04 Kč (zisk 56,46 Kč na 1 ks)

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

955509BE, Hlavní světla, cena za kus 144,14 Eur $\times$ 26,935 Kč = 3882,41 Kč (zisk 252,61 Kč na 1 ks)

6913101E, Hlavní reflektor p pravý tyč, cena za kus 30,98 Eur $\times$ 26,935 Kč = 834,45 Kč (zisk 54,42 Kč na 1 ks)

4535081K, Chladiče vody, cena za kus 44,70 Eur $\times$ 26,935 Kč = 1203,99 Kč (zisk 78,41 Kč na 1 ks)

3. Dodací list číslo 1707254, ze dne 25. 5. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. nakoupila níže uvedené položky od dodavatele Pxxxx4, s.r.o.:

500151, Kladka, cena za kus 170,44 Kč

816010, Opravná sada, cena za kus 135,66 Kč

806020, Opravná sada, cena za kus 114,28 Kč

810039, Opravná sada, cena za kus 111,36 Kč

9145RD, Osram, cena za kus 93,26 Kč

Dodací list číslo 1701199, ze dne 26. 5. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. prodala tyto položky společnosti TXXXG s.r.o. za níže uvedené ceny, kdy daňový doklad je vystaven v EUR s kurzem 26,41 Kč:

500151, Kladka, cena za kus 6,77 Eur $\times$ 26,41 Kč = 178,80 Kč (zisk 8,36 Kč na 1 ks)

816010, Opravná sada, cena za kus 5,39 Eur $\times$ 26,41 Kč = 142,35 Kč (zisk 6,69 Kč na 1 ks)

806020, Opravná sada, cena za kus 4,54 Eur $\times$ 26,41 Kč = 119,90 Kč (zisk 5,62 Kč na 1 ks)

810039, Opravná sada, cena za kus 4,42 Eur $\times$ 26,41 Kč = 116,73 Kč (zisk 5,37 Kč na 1 ks)

9145RD, Osram, cena za kus 3,70 Eur $\times$ 26,41 Kč = 97,72 Kč (zisk 5,46 Kč na 1 ks)

4. Dodací list číslo 17000053, ze dne 30. 6. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. nakoupila níže uvedené položky od dodavatele xxxxs s.r.o.:

1371, Vodní čerpadlo, cena za kus 469,94 Kč

1554, Vodní čerpadlo, cena za kus 701,20 Kč

9378, Vodní čerpadlo, cena za kus 395,12 Kč

5029, Vodní čerpadlo, cena za kus 379,12 Kč

47-0048, Vodní čerpadlo, cena za kus 217,73 Kč

Dodací list číslo 1701264, ze dne 30. 6. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. prodala tyto položky společnosti TXXXG s.r.o. za níže uvedené ceny:

1371, Vodní čerpadlo, cena za kus 494,67 Kč (zisk 24,73 Kč na 1 ks)

1554, Vodní čerpadlo, cena za kus 738,11 Kč (zisk 36,91 Kč na 1 ks)

9378, Vodní čerpadlo, cena za kus 415,91 Kč (zisk 20,79 Kč na 1 ks)

5029, Vodní čerpadlo, cena za kus 399,07 Kč (zisk 19,95 Kč na 1 ks)

47-0048, Vodní čerpadlo, cena za kus 229,19 Kč (zisk 11,46 Kč na 1 ks)

5. Dodací list číslo 1700102, ze dne 26. 7. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. nakoupila níže uvedené položky od dodavatele xxxxs s.r.o.:

FT4967, Olejový filtr, cena za kus 102,53 Kč

FT4805, Olejový filtr, cena za kus 91,85 Kč

FA5591ECO, Olejový filtr, cena za kus 100,59 Kč

FT4828A, Olejový filtr, cena za kus 73,41 Kč

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

FT5407, Olejový filtr, cena za kus 63,33 Kč

Dodací list číslo 1701321, ze dne 28. 7. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. prodala tyto položky společnosti BXXXO s.r.o. za níže uvedené ceny:

FT4967, Olejový filtr, cena za kus 107,93 Kč (zisk 5,40 Kč za 1 ks)

FT4805, Olejový filtr, cena za kus 96,69 Kč (zisk 4,84 Kč za 1 ks)

FA5591ECO, Olejový filtr, cena za kus 105,88 Kč (zisk 5,29 Kč za 1 ks)

FT4828A, Olejový filtr, cena za kus 77,27 Kč (zisk 3,86 Kč za 1 ks)

FT5407, Olejový filtr, cena za kus 66,66 Kč (zisk 3,33 Kč za 1 ks)

6. Dodací list číslo 1701036, ze dne 25. 8. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. nakoupila níže uvedené položky od dodavatele Pxxx6 s.r.o.:

0986479273, Brzdový kotouč, cena za kus 1530,09 Kč

0155232038, Brzdový buben, cena za kus 349,02 Kč

BAR25137, Brzdový kotouč, cena za kus 637,94 Kč

LW22174, Válec kolové brzd, cena za kus 136,85 Kč

D41367C, Sada na opravy brzdový třmen, cena za kus 200,49 Kč

Dodací list číslo 1701354, ze dne 30. 8. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. prodala tyto položky společnosti LXXXX, s.r.o. za níže uvedené ceny:

0986479273, Brzdový kotouč, cena za kus 1606,59 Kč (zisk 76,50 Kč za 1 ks)

0155232038, Brzdový buben, cena za kus 366,47 Kč (zisk 17,45 Kč za 1 ks)

BAR25137, Brzdový kotouč, cena za kus 669,83 Kč (zisk 31,89 Kč za 1 ks)

LW22174, Válec kolové brzd, cena za kus 143,69 Kč (zisk 6,84 Kč za 1 ks)

D41367C, Sada na opravy brzdový třmen, cena za kus 210,51 Kč (zisk 10,02 Kč za 1 ks)

7. Dodací list číslo 1700175, ze dne 12. 9. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. nakoupila níže uvedené položky od dodavatele zxxxxs s.r.o.:

342851, Brzdový třmen, cena za kus 1245,40 Kč

342871, Brzdový třmen, cena za kus 1331,82 Kč

343243, Brzdový třmen, cena za kus 1591,30 Kč

343280, Brzdový třmen, cena za kus 1522,14 Kč

343281, Brzdový třmen, cena za kus 1522,14 Kč

Dodací list číslo 1701464, ze dne 13. 9. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. prodala tyto položky společnosti GXXXR, s.r.o. za níže uvedené ceny:

342851, Brzdový třmen, cena za kus 1307,67 Kč (zisk 62,27 Kč za 1 ks)

342871, Brzdový třmen, cena za kus 1398,41 Kč (zisk 66,59 Kč za 1 ks)

343243, Brzdový třmen, cena za kus 1670,87 Kč (zisk 79,57 Kč za 1 ks)

343280, Brzdový třmen, cena za kus 1598,25 Kč (zisk 76,11 Kč za 1 ks)

343281, Brzdový třmen, cena za kus 1598,25 Kč (zisk 76,11 Kč za 1 ks)

8. Dodací list číslo 1701102, ze dne 26. 10. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. nakoupila níže uvedené položky od dodavatele Pxxx6 s.r.o.:

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

MS-6179C, Vzduchový filtr, cena za kus 193,36 Kč

MS-6191, Vzduchový filtr, cena za kus 109,86 Kč

MS-6208, Vzduchový filtr, cena za kus 134,17 Kč

MS-6025, Vzduchový filtr, cena za kus 121,97 Kč

2123190014, Vzduchový filtr, cena za kus 92,73 Kč

Dodací list číslo 1701565, ze dne 27. 10. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. prodala tyto položky společnosti BXXXO s.r.o. za níže uvedené ceny:

MS-6179C, Vzduchový filtr, cena za kus 203,03 Kč (zisk 9,67 Kč za 1 ks)

MS-6191, Vzduchový filtr, cena za kus 115,36 Kč (zisk 5,55 Kč za 1 ks)

MS-6208, Vzduchový filtr, cena za kus 140,88 Kč (zisk 6,71 Kč za 1 ks)

MS-6025, Vzduchový filtr, cena za kus 128,07 Kč (zisk 6,10 Kč za 1 ks)

2123190014, Vzduchový filtr, cena za kus 97,37 Kč (zisk 4,64 Kč za 1 ks)

9. Dodací list číslo 1700377, ze dne 27. 11. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. nakoupila níže uvedené položky od dodavatele xxxxs s.r.o.:

V445/606, Vzduchový filtr, cena za kus 155,15 Kč

U699/606, Vzduchový filtr, cena za kus 122,77 Kč

U672/606, Vzduchový filtr, cena za kus 94,34 Kč

U691/606, Vzduchový filtr, cena za kus 155,37 Kč

V419/606, Vzduchový filtr, cena za kus 159,25 Kč

Dodací list číslo 1701792, ze dne 28. 11. 2017, kdy společnost BXXX XXXO s.r.o. prodala tyto položky společnosti TXXXG s.r.o. za níže uvedené ceny:

V445/606, Vzduchový filtr, cena za kus 162,91 Kč (zisk 7,76 Kč za 1 ks)

U699/606, Vzduchový filtr, cena za kus 128,91 Kč (zisk 6,14 Kč za 1 ks)

U672/606, Vzduchový filtr, cena za kus 99,05 Kč (zisk 4,71 Kč za 1 ks)

U691/606, Vzduchový filtr, cena za kus 163,14 Kč (zisk 7,77 Kč za 1 ks)

V419/606, Vzduchový filtr, cena za kus 167,21 Kč (zisk 7,96 Kč za 1 ks)

Ještě jednou pro upřesnění uvádím, že všechny dodací listy, jejichž položky byly použity k cenové analýze, jsou uloženy v igelitových pytlích pod čísly 079247 a 079249, viz soudní spis strana 2964 a žádám, aby byly výše uvedené dodací listy včetně daňových dokladů a případných příloh – to znamená tak, jak byly zajištěny policií České republiky, přiloženy do soudního spisu.

Dále pokračuji ve svém vyjádření k jednotlivým společnostem z obžaloby.

d) AXXXO s.r.o.

e) Fxxx xxxe s.r.o. – společnosti jsou mi známy jako inkasní společnosti, které měly uzavřenu smlouvu o zprostředkování s některými mými klienty. Za tyto společnosti jednal pan B. G..

f) Axxx xxxs s.r.o. – název společnosti je mi znám a domnívám se, že v minulosti s touto společností obchodoval některý z mých klientů, již si však nevzpomínám který. Tuto společnost jsem nikdy nezastupovala, ani ji nezpracovávala účetnictví a ani jsem se žádným jiným způsobem nepodílela na její činnosti.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

g) Nxxx xxx xxxá s.r.o. – název společnosti je mi znám a v minulosti (myslím, že to bylo kolem roku 2012), kdy s touto společností obchodovaly společnosti Náš servis Group s.r.o. a Nxxx xxx xxxa s.r.o., kterým jsem poskytovala účetní služby a dále jsem s ním již nespolupracovala.

h) Pxxx4, s.r.o. – s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání a obsluhy datové schránky. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová přiznání a bradila vzniklou daňovou povinnost. Společnost nikdy nežádala o vrácení DPH. Přiznání k DPH za období 3/2017 - 4/2018 jsou součástí soudního spisu. Společnost měla v uvedeném období jednoho zaměstnance na hlavní pracovní poměr, který pobíral mzdou na základě uzavřené smlouvy o výkonu funkce jednatele. Podle podkladů, které se mi podařilo dohledat z navrácené starší zálohy DVD, společnost převážně obchodovala s náhradními autodíly s minimální marží 5 % a dle Živnostenského zákona č. 455/1991, § 2 tímto splňovala podmínku, kterou je definována živnost – tedy provozování činnosti za účelem zisku.

i) Ixxx xxx xxxt, odstěpný závod - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání a obsluhy datové schránky. Vzhledem k tomu, že policií navrácené DVD se zálohovanými soubory této společnosti není funkční a externí disk s aktuální zálohou mi nebyl navrácen, nemám k této společnosti žádné informace, krom podaných přiznání k DPH za období 1-4/2018, kdy společnost v každém měsíci vykazovala daňovou povinnost, kterou i řádně bradila.

j) SXXXE s.r.o. - s touto společností jsem měla od roku 2012 uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání a obsluhy datové schránky. Dle starších zálohovaných souborů na navrácených DVD se mi podařilo zjistit, že se společnost zabývala tiskem a distribucí periodika a prodejem autodílů. Měla zaměstnance na hlavní pracovní poměr a vlastnila několik automobilů. Další informace se mi nepodařilo zjistit, protože společnost byla vymazána z Obchodního rejstříku a externí disk, na kterém by se informace nacházely, mi nebyl policií navrácen.

k) xxxxs, s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání, provádění platebního styku, obsluhy datové schránky. S jednatelem společnosti panem M. jsem znala z jeho jiné společnosti, která byla mým klientem, a také jsem se s ním potkávala v prostorách v xxx, kde si řešil svoje obchody. Společnost xxxs, s.r.o. se zabývala nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží dalším společnostem. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová přiznání a bradila vzniklou daňovou povinnost. Společnost nikdy nežádala o vrácení DPH. Přiznání k DPH za období 3/2017 - 4/2018 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií.

l) RXXX1 s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání a obsluhy datové schránky. Společnost se zabývala poskytováním přepravních služeb v tuzemsku i v zahraničí a dále nákupem autodílů, které se svou marží dále prodávala. Společnost podávala všechna daňová přiznání a bradila vzniklou daňovou povinnost. Společnost nikdy nežádala o vrácení DPH. Přiznání k DPH za období 7-12/2017 jsou součástí soudního spisu. Společnost měla 2 zaměstnance na hlavní pracovním poměr a na dohodu o provedení práce. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií.

m) Sxxxo s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání, provádění platebního styku, obsluhy datové schránky. Společnost Sxxxo s.r.o. poskytovala přepravní služby prostřednictvím svých zaměstnanců a dále dopravu také zprostředkovávala. Dále se zabývala nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží dalším společnostem. V uvedené období měla společnost cca 30 vlastních zaměstnanců a cca 20 spolupracovníků na IČ. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová přiznání a bradila vzniklou daňovou povinnost. Společnost nikdy nežádala o vrácení DPH. Přiznání k DPH za období 6/2017 - 4/2018 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

n) Bxxx xxxp s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání, provádění platebního styku, obsluhy datové schránky. Společnost nabízela tyto činnosti: Přistavení kontejnerů na sutě a odpady, dovoz písků, štěrkopísků a betonů, zemní práce, bourací práce, likvidace černých skládek, vyklizení prostor, zabraňovací práce, rekultivace pozemků, likvidace odpadů, malířské práce, přípravné práce pro stavby, stavební práce. Dále se zabývala nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží dalším společností. V uvedené období měla společnost jednoho zaměstnance na hlavní pracovní poměr. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová přiznání a bradila vzniklou daňovou povinnost. Společnost nikdy nežádala o vrácení DPH. Přiznání k DPH za období 3/2017 - 4/2018 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií.

o) DXXX XXXP s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání, provádění platebního styku, obsluhy datové schránky. Společnost se zabývala (na základě uzavřených smluv) reklamní činností, zprostředkováním obchodu a služeb a dále nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží dalším společností. V uvedené období měla společnost jednoho zaměstnance na DPP. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová přiznání a bradila vzniklou daňovou povinnost. Společnost nikdy nežádala o vrácení DPH. Přiznání k DPH za období 3/2017 - 4/2018 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií.

p) Lxxx xxx xxxp s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání, provádění platebního styku, obsluhy datové schránky. Společnost se zabývala na základě uzavřených smluv zprostředkováním obchodu a služeb a dále nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží dalším společností. V uvedené období měla společnost jednoho zaměstnance na DPP. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová přiznání a bradila vzniklou daňovou povinnost. Společnost nikdy nežádala o vrácení DPH. Přiznání k DPH za období 3/2017 - 4/2018 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií.

q) Lxxx xxx xxxp, SE - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování na úřadech, zpracování daňových přiznání, provádění platebního styku, obsluhy datové schránky. Společnost se již od svého vzniku od roku 2012 zabývala nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží dalším společností. V uvedené období již utlumovala svou činnost a od 11/2017 již žádnou činnost nevyvíjela a podávala jen nulová přiznání k DPH. Jinak společnost řádně a včas podávala všechna daňová přiznání a bradila vzniklou daňovou povinnost. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií.

r) WXXXA, s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování a komunikace s úřady a zpracování daňových přiznání. Společnost se zabývala nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová přiznání. Přiznání k DPH za období 3-12/2017 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány Policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán Policií. Dohledala jsem, že společnost fakturovala za dodané zboží do Ruska, ale zboží bylo odběratelem přebíráno na území EU, takže nebylo třeba vystavovat ani mít potvrzené žádné celní doklady viz soudní spis strana 7108, kde je na mezinárodním nákladním listu CMR uvedeno, že zboží se předává v místě v Polsku, Kukuryki – Kozłowie, 21-550 Terespol.

s) LXXXX s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování a komunikace s úřady a zpracování daňových přiznání a Intrastatu. Společnost se zabývala nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová přiznání.

Příznání k DPH za období 3-9/2017 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií. Dohledala jsem, že společnost fakturovala za dodané zboží do Ruska, ale zboží bylo odběratelem přebíráno na území EU, takže nebylo třeba vystavovat ani mít potvrzené žádné celní doklady viz soudní spis strana 7108, kde je na mezinárodním nákladním listu CMR uvedeno, že zboží se předává v místě v Polsku, Kukuryki – Kozłowice, 21-550 Terespol.

t) BXXXX s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování a komunikace s úřady a zpracování daňových příznání a Intrastatu. Společnost se zabývala nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová příznání. Příznání k DPH za období 3-12/2017 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií. Společnost fakturovala za dodané zboží do Ruska, ale zboží bylo odběratelem přebíráno na území EU, takže nebylo třeba vystavovat ani mít potvrzené žádné celní doklady viz soudní spis strana 7108, kde je na mezinárodním nákladním listu CMR uvedeno, že zboží se předává v místě v Polsku, Kukuryki – Kozłowice, 21-550 Terespol.

u) Gxxxx s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování a komunikace s úřady a zpracování daňových příznání a Intrastatu. Společnost se zabývala nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová příznání. Příznání k DPH za období 3-9/2017 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány Policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií. Společnost fakturovala za dodané zboží do Ruska, ale zboží bylo odběratelem přebíráno na území EU, takže nebylo třeba vystavovat ani mít potvrzené žádné celní doklady viz soudní spis strana 7108, kde je na mezinárodním nákladním listu CMR uvedeno, že zboží se předává v místě v Polsku, Kukuryki – Kozłowice, 21-550 Terespol.

v) TXXXX s.r.o. - s touto společností jsem měla uzavřenou mandátní smlouvu, která se týkala vedení účetnictví, zastupování a komunikace s úřady a zpracování daňových příznání a Intrastatu. Společnost se zabývala nákupem autodílů, které následně prodávala se svou marží. Společnost řádně a včas podávala všechna daňová příznání. Příznání k DPH za období 3-12/2017 jsou součástí soudního spisu. Více informací o této společnosti bohužel nemohu poskytnout, protože veškeré listinné dokumenty byly odebrány Policií při domovní prohlídce mé kanceláře a doklady v elektronické podobě byly archivovány na externím disku, který byl rovněž odebrán policií. Společnost fakturovala za dodané zboží do Ruska, ale zboží bylo odběratelem přebíráno na území EU, takže nebylo třeba vystavovat ani mít potvrzené žádné celní doklady viz soudní spis strana 7108, kde je na mezinárodním nákladním listu CMR uvedeno, že zboží se předává v místě v Polsku, Kukuryki – Kozłowice, 21-550 Terespol. Zde bych ráda uvedla, že stejnou cenovou analýzu položek dodacích listů, jako byla provedena u dodacích listů společnosti BXXX XXXO s.r.o., je možno provést i u ostatních výše uvedených společností. Tímto jsem se vyjádřila ke společnostem uvedených v obžalobě a nyní ještě považuji za nutné vysvětlit, z jakého důvodu nemohou být předloženy žádné dokumenty z mé strany a to konkrétně: Smlouvy o moji spolupráci s jednotlivými společnostmi, Udělené plné moci, Daňové doklady společností, se kterými jsem spolupracovala včetně jejich příloh, Veškeré další smlouvy, které měli moji klienti uzavřeny s obchodními a dalšími partnery. Do září 2017 měla společnost Sxxx xxx xxxs s.r.o. v užívání tři místnosti v areálu, kde sídlila jedna ze společností, která byla mým klientem a to na adrese xxx xxx na xxx. V jedné z místností jsem seděla já, ve druhé moje spolupracovnice paní K.. V těchto dvou a jedné další místnosti jsem měla uloženy všechny písemné dokumenty v pořadačích. Dokumenty v elektronické podobě jsem měla uloženy na externím disku, který jsem záložovala na DVD. Přibližně v září 2017 se společnost Sxxx xxx xxxs s.r.o. přestěhovala do prostor v ulici xxx na xxx, kde měla pronajatu pouze jednu malou kancelář, takže bylo nutné se vypořádat s tímto miniprostorem, aby bylo zde možné umístit dva psací stoly, skříně a potřebné dokumenty. Situaci jsem vyřešila tak, že veškeré listinné dokumenty slovenských společností včetně všech příloh byly uloženy v prostorách společnosti Dxxx xxxn a.s., která byla též mým klientem a měla prostory na stejné chodbě. Dokumenty ostatních společností, se kterými jsem spolupracovala, byly po provedení účetní závěrky za rok 2017, tedy někdy od období únor 2018 a dále, postupně převedeny do elektronické podoby ve formátu .pdf a uloženy na

externím disku. Tento externí disk byl naposledy zálohován na DVD dne 20. 1. 2018 a dokumenty archivované po tomto datu byly uloženy pouze na externím disku a fyzicky byly skartovány kvůli nedostatku prostoru, kde by je bylo možné uchovávat. Provádění archivace účetních dokladů tímto způsobem umožňuje Zákon o účetnictví č. 563/1991, kde v § 33 Účetní záznam, je popsáno, jakými způsoby je možné účetní záznam provést a dále v § 31 Úschova účetních dokladů, který popisuje jakým způsobem je možné tyto účetní záznamy uchovávat. Kopie DVD mi byly navraceny policií, tudíž mám k dispozici elektronickou verzi dokumentů ke konci roku 2017. Externí disk, který obsahuje veškeré dokumenty v elektronické podobě, mi však navrácen nebyl, ačkoliv jsem o jeho navrácení prostřednictvím svého právního zástupce žádala policii několikrát, kdy první žádost o navrácení byla zamítnuta dne 15. 3. 2019, viz strana soudního spisu číslo 3514, list 2. Další žádost o navrácení externího disku byla podána dne 10. 10. 2019, viz strana soudního spisu číslo 3514, list 2. A dále následovala moje stížnost proti zamítnutí ze dne 29. 10. 2019, viz soudní spis strana 3513, list 1-3. Ani v jednom případě jsem nebyla požádána o sdělení PINu, kterým je externí disk chráněn. Tento externí disk je pro mě mimořádně důležitý, protože je na něm nejen archiv všech dokumentů, ale i veškerá moje práce, kterou jsem právě vykonávala. Měla jsem zde uloženy i excelovské soubory s daty, které jsem si vytvářela pro svou potřebu, abych měla přehled o dokladech a platbách, které jsem pro své klienty na základě uzavřených smluv prováděla, a bylo nemožné si vše jen pamatovat. Jak již jsem uvedla, klientů bylo přes 30 a každý měl měsíčně několik desítek dokladů a několik desítek příchozích nebo odchůzích plateb. Vzhledem k tomu, že jsem měla několik pracovních míst, kde jsem potřebovala mít všechny aktuální údaje u sebe, splňoval tento disk vše, co bylo třeba. Ke své práci jsem tedy potřebovala pouze počítač s verzí účetního systému Pohoda se vzdáleným přístupem, tento externí disk a mohla jsem pracovat v kanceláři na xxx, v kanceláři v xxx, doma nebo kdekoli u klienta a okamžitě reagovat na dotazy obledně společností. Děkuji soudu, že jsem se mohla vyjádřit.“ Na otázky soudu a účastníků řízení však odmítla vypovídat.

4. Obžalovaný T. T. vypovídal pouze formou monologu, na otázky odmítl odpovídat. K věci uvedl, že v období od třetího měsíce 2017 po období čtvrtého měsíce 2018, ani v žádném jiném období nekrátil daň z přidané hodnoty na úkor ČR, nelegalizoval výnosy z trestné činnosti, nepoužíval na to žádný řetězec společností a nebyl na tom ani s nikým personálně dohodnutý. Neměl žádné majetkové řídicí ani rozhodovací pravomoci, či už osobní anebo v rámci jiných osob, společností, které jsou obviněné nebo společností, které se měly dané trestné činnosti zúčastňovat. Nikdy nebyl s nikým ve vztahu nadřízenosti nebo podřízenosti, nikomu nezařádal kompetentnosti ani nikomu nedával úlohy, co má dělat. Nikdy nebyl členem organizované zločinecké skupiny, která měla mít vlastní vnitřní strukturu, a každý v ní měl vykonávat svou činnost a měl mít zadané úlohy. Pana M. T. poznal někdy na začátku roku 2015, kdy mu byl představený panem Ing. M., pan T. mu byl představen jako investor a jako konzultant ve vícero firmách se širokou působností, tak i působil v oblasti náhradních dílů autopříslušenství, ve které působil i on, proběhly mezi nimi obchody, všechno bylo v pořádku, zboží dodal, dostal zaplacen za svoje zboží, takže nebyl žádný problém. K osobě Ing. D. M. uvedl, že pana inženýra zná dlouho, kdy působil v české společnosti, se kterou obchodoval, od které kupoval náhradní díly a provozní kapaliny, znali se od r. 2009. Následně r. 2014, kdy už obžalovaný T. jako fyzická podnikající osoba měl cca 600 miliónů v českých korunách obratu a pracovalo pro něho více jak 200 lidí, tak oslovil Ing. M. s nabídkou, aby šel pracovat pro něho, protože viděl obrovský potenciál v rozvoji v segmentu náhradních dílů, kde byl velký potenciál a pan inženýr měl obrovský předpoklad na to, protože více let působil v této oblasti a měl kopec zkušeností, znal mnoho dodavatelů a mnoho odběratelů. K osobě paní Ing. T. uvedl, že na ni dostal emailový kontakt od pana T.. Evidoval ji pod jménem paní D., nevěděl, že je to manželka pana T., to se dozvěděl až později. K osobě T. K. uvedl, že mu byl pan T. K. představen někdy začátkem r. 2017, přesněji v únoru, na setkání, které zorganizoval Ing. D. M., byl mu představen panem T., který mu představil pana K. a spol. BXXX XXXO, kde on vystupoval jako konzultant této společnosti a že do budoucna plánuje investovat o hodně víc finančních prostředků do této společnosti. Další obviněné nezná. Co se týká obžalovaných společností, zná spol. BXXX XXXO, protože s ní obchodoval a zná spol. TXXX XXX XXXZ, protože s ní také obchodoval. Další společnosti nezná. K věci samotné uvedl, že za ním na konci r. 2015 přišel Ing. D. M. s tím, že už nějaký čas spolupracovali, a sdělil mu, že už nechce zůstat, že má o mnoho větší ambice a chtěl by mít svoji vlastní společnost a podnikat v ČR. Obžalovaný T. měl založenou

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

společnost TXXX XXX XXXZ, ale na tu nepodnikal, společnost byla mrtvá, tak po dohodě Ing. M. danou společnost prodal, aby mohl s ní začít podnikat. Dále uvedl, že on podnikal jako fyzická osoba T. T., Txxx xxxL od r. 2004, kdy se zabýval prodejem a distribucí náhradních dílů a autopříslušenství. Svoje podnikání rozvíjel až do r. 2018, kdy jako fyzická osoba měl obrát 2 miliardy v českých korunách, pracovalo pro něho více jak 400 lidí, vlastnil vlastní skladové prostory o rozloze 25 tisíc m², na skladě měl zboží v hodnotě 250 miliónů korun českých, měl 8 tisíc aktivních zákazníků, z toho na denní bázi od něho odebíralo 1500 zákazníků, měl přes 200 dodavatelů a svoje obchodní aktivity vykonával v 6 zemích. Tím dlouhým obdobím, jak podnikal, zjistil jednu věc, že se mu nevyplatilo, že měl vícero poboček a vlastních obchodů, ale vždy se to nevyplácelo, protože to bylo strašně nákladné, takže získával na svoji stranu partnery. Partnery, které podporoval a byli to vždy nezávislé subjekty. Zabezpečoval jim marketingovou podporu, zabezpečoval jim softwarovou podporu, zabezpečoval jim školení, ať už jejich zaměstnanců nebo jejich odběratelů, tak jim i zabezpečoval materiálovou a technickou podporu. Pan M. věděl o této situaci a rozhodl se, že i on chce využít tuto podporu, rozhodl se jít na český trh, tak začali obchodovat. Po roce jeho fungování, začal jako nová společnost, samozřejmě, bylo to náročné, ale po roce fungování si s ním znovu sedl, nebyl spokojený s výsledky, které dosahoval na českém trhu. Dostával se do skluzu v rámci placení, kdy v tomto on byl vždy velmi striktní, protože jak by se dostal do druhotné platební neschopnosti, nebyl by schopný splatit svým dodavatelům. Takže mu tehdy dal ultimátum, že buď mu zagarantuje finance a další chod fungování, nebo přestane a ukončí s ním spolupráci, nebude mu dodávat. Následně, cca za jeden až dva měsíce, zorganizoval Ing. M. setkání se společností BXXX XXXO, kde se obžalovaný T. setkal s panem K., kde mu byl představen panem T., kterého vlastně už znal, nějaký ten obchod udělali, všechno bylo v pořádku. Pan T. se zaručil za společnost BXXX XXXO, že je to logistická společnost. S ohledem na logistiku, co umí posoudit ze své zkušenosti, kdy měl přes 100 rozvozových aut a ví, že tato fáze je jedna z nejnáročnějších, co se týká dodávky a i nákladovosti, takže mu celé dávalo smysl. Vzhledem k tomu, že už obětoval mnoho času a dodávek na český trh, chtěl, aby ta spolupráce pokračovala, tak souhlasil s touto danou spoluprací. Zpočátku neviděl žádné problémy, spolupráce se rozběhla, obraty se zvětšovaly, platební disciplína byla velmi dobrá, ze svého pohledu bral věc za vyřízenou a mohl se věnovat dalším činnostem, svojí společnosti. Následně, na začátku r. 2018 měl další setkání s panem Ing. M., kde mu předestřel výsledky, které dosáhl se spol. TXXX XXX XXXZ za minulý rok, vysvětlil, že už v rámci banky získal úvěr a že v dalším půl roku je schopný získat další peníze, tedy že je připravený na to, aby mohl zase sám a přímo odebírat a poskytnout záruky, které předtím od něho žádal. Zejména řekl, že nechce, aby mu spol. BXXX XXXO požírala marži, kterou si nechávala a kterou by on chtěl použít na to, aby mohl rozvíjet dále svojí společnost. Tyto informace vzal na vědomí, řekl Ing. M., že až bude připravený a dostane další peníze, nemá s tím žádný problém. Následně začátkem roku 2018 se začala situace se spol. BXXX XXXO komplikovat, přišly kontroly z daňového úřadu, občas nějaké byly, ale najednou byly intenzivnější. Platební disciplína se začala výrazně horšit ze strany BXXX XXXO, to velmi znervóznil, to neměl nikdy rád. A další věc, která se ke němu dostala od šoférů a dispečerů, že auta, které mu vozí zboží, jsou nějak víc kontrolována policií, celní správou nebo na hranicích. Šoféři mu řekli, že policisté uvádějí, že by neměli vozit zboží, protože vozí fiktivní zboží, což bylo na něho už moc, protože za celou svoji 15 letou praxi, se nikdy s tímto nesetkal, že by vozil fiktivní zboží. Pod tíhou těchto okolností a událostí se rozhodl, že nebude dále pokračovat ve spolupráci se spol. BXXX XXXO. Mezitím věci ještě fungovaly, pan T., jak vystupoval v roli investora, vždy mu přišel velmi seriózní, chtěl vstoupit do společnosti investičně. Absolvovali jednání se zástupci J&T banky, které on velmi dobře znal, následně s nimi absolvoval jednání u jeho slovenského právníka, kde vysvětloval jeho právník, jak má on investovat do obžalovaného T. jako fyzické osoby, že se obžalovaný T. musí transformovat na obchodní společnost, aby i on mohl investovat, respektive další investoři. Pod tíhou těchto okolností, které se udály, tak se všechny tyto aktivity zastavily a obžalovaný T. začal tlačit nejprve na pana Ing. M., co se děje, proč nemá platby, začal se dívat a chtěl si dopilovat všechny papíry, aby byly v pořádku a nevzniklo nejmenší podezření, že vozí nějaké fiktivní zboží.

Pan Ing. M. mu řekl, že on s tím nic nemá a že si to má konkrétně řešit s panem K. nebo s panem T., tak začal opravdu intenzivně komunikovat s panem K. nebo s panem T. ohledně všech papírů a dokumentů, které potřeboval, aby měl vše v pořádku a potvrzené, ať už to byly CME doklady, vývozní listy, potvrzení o vývozu. Toto všechno potřeboval, aby měl vše v pořádku a nevznikla nejmenší pochybnost, že vozí nějaké fiktivní zboží. Následně je urgoval o finance, aby dostal zaplacené svoje zboží, víckrát urgoval i pana K., nemůže vyloučit, že i kdyby se setkali, že pan K. chtěl zaplatit něco v hotovosti, ale toto může vyloučit, on nikdy nepřijal žádnou hotovost, protože podle slovenských zákonů nemůže přijmout hotovost za platbu ze zahraničí. Takže všechny platby, které šly ze spol. BXXX XXXO vůči jeho firmě, byly všechny zaplacené bezhotovostním stykem, všechny platby dostal zaplacené bezhotovostně. Žádnou hotovost nemohl převzít, ani by to neudělal, protože účetní by ho s tím poslaly zpátky, že to se nemůže. Obžalovaný T. zdůraznil, že nikdy nepřijal žádné peníze od pana K., od pana T., od pana Ing. M., které by pocházely z nějaké trestné činnosti, nikdy nepřijal žádné takové peníze. V obžalobě v bodě 60 je uvedeno, že dodával fiktivní zboží spol. BXXX XXXO, toto vylučuje, nikdy společnosti BXXX XXXO nedodal fiktivní zboží. Všechno zboží, které dodal, bylo reálné, které si objednali, nejen pro společnost BXXX XXXO, ale tisícům dalších klientů, bylo to reálné zboží, které bylo objednáno a které bylo řádně zaplacené, nebo chtěl ho mít zaplacené. Opravdu to bylo náročné, ale nakonec bylo od spol. BXXX XXXO zaplacené vše. Při ukončení činnosti se obžalovaný T. vrátil k obchodování s panem Ing. M., přímo se spol. TXXX XXX XXXZ, kde následně vše probíhalo bez problémů, poté byl pan Ing. M. zadržen, společnost TXXX XXX XXXZ byla kompletně zablokována a nedalo se více obchodovat. Následně ho oslovila paní R. s tím, aby obchodovali dále na společnost Txxx xxx xxx xxxs a.s., takže vlastně zase se obchodovalo dále, zase bez problémů, byl to normální obchod. Dále uvedl, že v roce 2019 pod tlakem financující banky, která avizovala, že musí uskutečnit transformaci fyzické osoby T. T. Txxx xxxl na obchodní společnost, že potřebují mít výkazy v podvojném účetnictví, zatímco on měl jednoduché účetnictví, s tím, že pokud nepřistoupí na tuto transformaci, už nebudou dále financovat, tak transformaci provedl. Při této transformaci převedl všechny majetek, pohledávky, zásoby, ale při převodu nemovitosti na jeho osobu, bylo vydáno neodkladné opatření a převod nemovitosti byl zablokován s odůvodněním, že je chce ukrátit, když převáděl majetek. Dal to na soud, soud mu nevyhověl, odvolal se, soud opět nevyhověl, nastala obrovská panika a za tři měsíce neměl najednou co prodávat. Absolutně skončil během třech měsíců se společností, která měla 2 miliardy obrátu, 400 lidí. Byl to takový životní šok, že nebýt rodiny a nejbližších, asi by tu už nestál, měl takové myšlenky a musel se s tím vypořádat, bylo to velmi náročné. Následně se dal trochu do kopy. Na společnost, na kterou to transformoval, byl vyhlášen konkurz, takže čeká, jak následně dopadne konkurz dané společnosti. Najednou už nebyl problém, správce zařadil do majetku společnosti všechny nemovitosti, s tím nemohl nic udělat, a nebýt manželky, která už na začátku podnikání říkala, proč podniká jako fyzická osoba podnikatel, tak naštěstí je právnička, tak si dali rozdělit BSM, bylo to asi 14 let zpět, takže jim zůstal třípokojevý byt, který měla ona, na který si ona vydělala, tak v něm momentálně bydlí. Nikdy se za to nestyděl, možná byl největší fyzická osoba - podnikatel v rámci Slovenska, nikdy se za to nestyděl, všem dodavatelům vždy vysvětlil, že si ručí za svoje podnikání, nemá co skrývat, vždy pracoval poctivě, nikdy se nebál, vždy zaplatil své pohledávky, které měl vůči státu, či vůči zaměstnancům, či vůči dodavatelům. Takže takto to celé dopadlo, mezitím přišel ještě Covid, ale nastoupil do normálního pracovního procesu, zaměstnal se, začal se více věnovat rodině, děti mají 9 a 11 roků a v podstatě ho po celou dobu neviděli, takže měl co dohánět. A následně se udála pozitivní věc, že narodilo se jim třetí dítě, které má teď 1 rok, takže už si ty věci rozdělil mezi rodinu, mezi práci a i mezi zdraví, kde opravdu trpěl i zdravotně na konci celého toho období. Obžalování bez vyjádření.

5. Obžalovaný Ing. D. M. uvedl, že se k trestné činnosti se nedoznává, odmítá veškerá obvinění, která jsou uvedena v obžalobě, nic nespáchal, nedopustil se ani úmyslně, ani neúmyslně žádné trestné činnosti. Nekrátil daně, nelegalizoval výnosy z trestné činnosti, ani nic podobného, co je mu kladeno za vinu. Je mu kladeno za vinu neodůvodněné zapojení spol. BXXX XXXO do obchodního řetězce, toto tvrzení vyvrátí praktickými, faktickými důkazy, že toto bylo správné

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

obchodní rozhodnutí za účelem fungování spol. Txxx xxxl a jejího dalšího růstu, zvyšování obrátu, zisků a všeho ostatního, prostě absolutně standardní podnikání. Jako jednu z věcí na svoji obhajobu uvedl, že ani finanční úřad nekonstatoval, že by jeho společnost Txxx xxx xxxZ někdy krátila daně nebo dopustila se nějaké podobné nelegální činnosti. On i jeho společnost vždy zaplatili veškeré daně státu, včetně DPH, podnikali normálním způsobem. I v dnešní době je společnost Txxx xxx xxxZ evidovaná v systému finančního úřadu jako důvěryhodný plátc DPH. Uvedl, že celý život pracoval a budoval si kariéru v oblasti náhradních dílů, začalo to už na vysoké škole, kdy od třetího ročníku pracoval jako asistent jednatele společnosti Auto Štangl Slovakia na Slovensku, vzhledem k tomu, že na Slovensku žil a je slovenský občan. Po skončení základní vojenské služby nastoupil do české společnosti Axxx xxxxx v Praze na pozici xxx xxx a odstěhoval se do ČR, kde trvale žije už více než dvacet let se svojí manželkou a dvěma syny. V rámci kariéry s náhradními díly si prošel jednotlivé pozice od produkt manažera zodpovědného za sortiment, přes marketingového ředitele, až po obchodního ředitele společnosti, ve které jsem pracoval 11 let. V této společnosti se seznámil i s T. T., který byl jeho zákazník na Slovensku a odebíral od nich náhradní díly. T. T. ho oslovil s nabídkou, že by chtěl posílit svůj tým pracovníků, co se týče náhradních dílů, že tam vidí obrovský potenciál, že obžalovaný M. má bohaté mnohaleté zkušenosti, má přehled o trhu, zná většinu dodavatelů, jak lokálních, tak zahraničních, a má dobré vztahy se zákazníky, s celým trhem, že by byl určitě přínosem. Po nějaké době váhání od 1.6.2014 začal spolupracovat s T. T. na projektu divize náhradních dílů pro slovenský Txxx xxxl. Nebyl standardní zaměstnanec společnosti Txxx xxxl T. T., byl externí spolupracovník. Od začátku této spolupráce bylo jeho cílem vybudovat si svoji vlastní firmu, aby se nestalo, že 11 let budoval společnost, kterou na konci majitelé kvůli tomu, že jim bylo 75 let, začali směřovat někam, kam to nemělo perspektivu a ta společnost, aby už nefungovala. První rok spolupráce byl od 1.6.2014 do třetího kvartálu 2015, kde na sebe byl pyšný v tom, že se mu podařilo přivést mnoho nových dodavatelů, rozšířit celkový obchod s náhradními díly a oslovil T. T. s tím, že by velice rád pokračoval v ČR už se svojí vlastní firmou a realizoval to, co dělá celý život, de facto obchod a marketing v oblasti náhradních dílů. Po vzájemné dohodě mu T. T. odprodal spol. Txxx xxx xxxZ, kterou uvažoval, že bude působit na českém trhu. Do té doby ta spol. byla mrtvá, nevykonávala žádnou činnost. Od listopadu 2015 začal tedy v této společnosti působit jako jednatel a jako stoprocentní vlastník. Velice se mu líbila vize T. T., který spolupracoval s vícero partnery, nejenom na Slovensku a v Čechách, ale i napříč Evropou, a jeho osobní vize byla vybudovat jeden velký nadnárodní holding, jeho součástí by potom mohly být lokální jednotlivé firmy v jednotlivých zemích, ale nebylo to absolutně na programu dne, byla to vizionářská myšlenka velké evropské firmy. Obchod s náhradními díly lze rozdělit na dvě samostatné části. Jedna část je vlastní obchod, starost o klienty, starost o šířku sortimentu, o nastavení prodejních cen, nastavení různých marketingových akcí a všech těchto záležitostí, protože toto je v rámci byznysu s náhradními díly velice důležité. Dostáváte se do segmentu, kdy klient, který je mototechna nebo servis nakupuje náhradní díly na auta jiného svého zákazníka, takže je velice důležité ho motivovat tak, aby si vás vybral jako klienta, protože neutráčí de facto svoje peníze, ale utrácí peníze svého klienta. Tuto část zbožňoval a dovolí si tvrdit, že v ní byl skutečně dobrý, povedlo se mu v rámci kariéry vzniknout a i tabulovat v několika obchodních brandů v rámci různých sortimentních skupin, zrealizoval několik velice věhlasných marketingových akcí pro svoje klienty, kteří to ocenili zvýšenou spoluprací s jeho společností Txxx xxx xxxZ. Druhá část nezbytně nutná na fungování obchodu s náhradními díly, je vlastní provoz, dovoz, import, péče o zboží, skladování, překládka, rozvozová auta, plánování logistických tras, včasné doručení zboží klientovi, celý tento logistický servis. Je to velice náročná část, jak z hlediska financí, tak z hlediska lidí, zejména organizace a celého fungování tohoto systému, protože v případě, že v náhradních dílech nedodáte klientovi, který si večer objedná zboží na druhý den ráno, a toto udělat několikrát za sebou, už si vás škrtne jako dodavatele a přestáváte existovat. To zde vlastně prezentoval pan T. T., že v průběhu tří měsíců ztratil obrovskou firmu jenom z toho důvodu, že nebyl schopný plnit tyto požadavky vůči jeho zákazníkům v rámci Slovenska. Txxx xxx xxxZ obchodovala rámcově okolo patnácti tisíc kusů položek denně, tyto se musely přeložit, naložit a doručit klientovi. V rámci ČR spolupracoval

řádově až s 1 200 klienty, kterým doručovali náhradní díly a měli v nabídce více než 300 sortimentních skupin a 300 značek náhradních dílů. Obchod s náhradními díly se nedá dělat bez těchto dvou částí, nic vám nepomůže, že jste špičkový obchodník, máte perfektní marketing a sortiment, pokud nemáte špičkovou logistiku, a zase naopak. Pokud nemáte špičkovou logistiku, práci se zbožím a všechny tyto operativní a provozní záležitosti, nepomůže vám ani ta první část. Projekt Txxx xxx xxxZ bylo splněním snu. Byla to jeho první vlastní společnost, kterou realizoval, měl na to zkušenosti, byl si jistý, že ví, co dělá z hlediska obchodu, marketingu a všech těchto záležitostí. Část, kterou na začátku možná trochu podcenil, byla nezkušenost s provozem, logistikou a provozními věcmi. Od jedenáctého měsíce 2015 se spustil Txxx xxx xxxZ a on začal budovat tuto firmu. Narážel na všechny běžné problémy, které v té době byly na trhu, od silné konkurence, přes nedůvěru klientů, mototechny, prodej náhradních dílů, s novým dodavatelem, přes nedostatek zaměstnanců a toho, že potřeboval lidi, kteří umí dělat obchod s náhradními díly, protože je specifický, mají s tím nějaké zkušenosti a hodnotný, kvalitní člověk s praxí se nehrnul do společnosti, která neměla za sebou ještě ani rok fungování jenom proto, že její jednatel je nadšený a má nějakou vizi. Toto byly nejběžnější problémy, se kterými se potýkal, plus samozřejmě věci z hlediska makroekonomiky, že banka vám nedá úvěr, pokud nemáte uzavřené aspoň dva roky s pozitivním hospodářským výsledkem, že když si chcete objednat rozvozevé auto, které bytostně potřebujete, k tomu, abyste mohli rozvážet zboží, tak dodací lhůta z fabriky je šest měsíců. Až po drobnosti, jako kde zboží bude překládat večer, respektive ráno, na jakém místě, do jakých aut, jakou manipulační technikou. Nicméně první rok fungovali, posouvali se dopředu. Číslo nebyla taková, jaké očekával, nicméně přes provozní problémy se kousali zdárně dál. Snažil se najít vhodné místo na překládku zboží, to byla zásadní věc, fungovali paprskovým způsobem, že zboží přišlo do Prahy a paprskově se rozprsklo na všechny světové strany, např. na Plzeň, Chomutov, na Liberec, proto bylo důležité mít logistický bod, sklad. Když ne sklad, tak aspoň nějaké soukromé parkoviště, kde je možná udělat překládka zboží někde na začátku D1, ideálně Průhonice – Čestlice. Z tohoto důvodu a tímto způsobem se dostal ke společnosti Axxx xxxs a k panu T.. Pana T. registroval, měli velice hezké velké skladové prostory v xxx, s velkým skladem, obrovským parkovištěm s manipulační technikou a se zázemím. S panem T. se poprvé setkal v r. 2015 na Slovensku, když byl součástí delegace od spol. Volg z Belgie, která je jeden z předních světových výrobců maziv a ostatních záležitostí pro automobilový průmysl. Byl mu představen jako jejich doprovod s tím, že to jméno už historicky znal, ale nikdy se s ním nepotkal v rámci trhu náhradních dílů v Čechách. Ví, že měl různé aktivity, dokonce, že působil ve firmě nebo zvažoval, že koupí firmu Auto Štangl, ve které on vyrůstal hned po vysoké škole. Působil velice seriózním dojmem zkušeného obchodníka s různými aktivitami v různých segmentech. Proto si na něj vzpomněl a požádal o to, jestli by toleroval překládka zboží v rámci jejich areálu, případně, jestli by byli schopni poskytnout vysokozdvížnou techniku. Pan T. z dobré vůle vyšel vstříc za nějaký drobný poplatek a začali fungovat z tohoto místa. V listopadu 2016 T. T. tlačil, že Txxx xxx xxxZ má za sebou rok fungování a že není spokojený, jako se svým odběratelem z hlediska vývoje obrátu a vývoje platební disciplíny. Do této doby měl v ČR volné ruce a pan T. mi nenasazoval nějakou jinou konkurenci, aby měl možnost svoji společnost Txxx xxx xxxZ rozjet. Nejzásadnější problém byl růst vzájemných pohledávek ze strany českého Txxx xxxl směrem na Slovensko, na Slovensku za odebrané zboží, T. T. se bál toho, že nezaplatí některý z odběratelů, nějaká mototechna v rámci ČR, tak Txxx xxx xxxZ nebude natolik solventní, aby tuto ztrátu dokázala pokrýt z vlastních zdrojů a de facto se tato ztráta překloupí na něj. Žádal obžalovaného M. o osobní garanci, kterou on odmítl. Obžalovaný M. se rozhodl, že situaci vyřeší tím, že zlepší fungování Txxx xxx xxxZ, že zvýší obrát, aby obchodní výsledky byly přesvědčivější, aby ta firma rostla víc. Zahájil agresivní akvizici nových obchodních zástupců, snažil se získat obchodní zástupce, kteří mají zkušenosti s byznysem z náhradních dílů, kteří by byli schopni přivést už hotové klienty, kteří měli vztahy s klienty. Obstaral si telefonní seznam obchodních zástupců společnosti Axxx xxxs a jednotlivě jim dal nabídku, jestli by nechtěli pracovat pro společnost Txxx xxx xxxZ. Ve velice krátkém čase se o této aktivitě dozvěděl pan T., který ho kontaktoval a vyvolal schůzku, kde mu vysvětlil svoje rozčarování nad jeho počinem a to,

že se mu toto vůbec nelíbí. Obžalovaný M. mu přislíbil, že od této činnosti upustí, dále rozebírali, jak se vyvíjí trh, v jaké kondici a jak moc funguje společnost Axxx xxxs, s jakými potížemi se potkává on s novou společností Txxx xxx xxxZ. Obžalovaný M. se zmínil i o tlaku od T. T. na garance a zlepšení fungování vzájemné spolupráce. V prosinci 2016 T. T. řekl, že už musí najít nějaké smysluplné řešení, v opačném případě, že už nebude dodávat zboží a buď si najde jiného dodavatele nebo ukončí činnost Txxx xxx xxxZ. Největší problém byl ten, že obžalovaný M. nezvládal současně obě dvě věci. Nezvládal provoz, nezvládal obchod na trhu, který byl nějakým způsobem rozdělený. Zhruba v lednu 2017 pan T. znovu vyvolal schůzku, kdy se ptal, jak se vyvíjí situace, že vidí, že v celku rostou a ocenil, že se stáhla z akvizice jeho obchodních zástupců, že dodržel slovo. V rámci této diskuze padla nabídka, že vidí, že Txxx xxx xxxZ perfektně zvládá obchod, ale má obrovské díry v logistice a ve vlastním provozu, nemá na to technické zázemí, nemá na to lidi, nemá na to ostatní věci, a vznikla myšlenka, že tuto část bychom mohli outsordsovat právě jemu s tím, že on by se postaral o všechny tyto jednotlivé části firmy s tím, že má na to manipulační techniku, má na to auta, má prostory, má lidi, kteří umí tuto práci dělat, protože pracují pro něj v rámci Axxx xxxs a tímto vznikla nabídka z jeho strany. Obžalovaný M. nad tím velice intenzivně přemýšlel, nebyl z toho nadšený, protože se mu nechtělo vzdát se, outsordsovat jednu z nejdůležitějších částí, de facto polovičku firmy někomu externímu, de facto svým způsobem potencionálnímu konkurentovi, který sice má technické prostředky, má na to zázemí, může to dělat, určitě to bude přínosem, ale neměl jistotu, do jaké míry, jak dlouho by taková spolupráce mohla fungovat. Do jaké míry se může spolehnout na to, že by se po nějaké době nestalo to, že zdraží služby nebo že převezme firmu jako takovou. Toto diskutoval s T. T., s hlavní účetní paní K., se svými lidmi v rámci společnosti Txxx xxx xxxZ. Vzhledem k běžícímu času a tomu, že se nepodařilo vyřešit otázku garance vůči T. T. ani razantního zvýšení obrátu a nějakého progresu, znovu tuto část otevřel s T. T. a domluvili se, že pro T. je to akceptovatelné, že by jeho obchodní partner byla spol. BXXX XXXO, garantovaná ze strany pana T., kterého znal jako obchodníka, jako svého obchodního partnera, s kterým už nějaké obchody udělal a nikdy s ním nebyl problém. Txxx xxx xxxZ by si vzal a soustředil by se pouze na vlastní obchod, pouze na marketing, akvizici nových klientů a všechny tyto části, které do té doby uměl dělat, a celý provoz, logistiku, zboží, starosti, překládky a všechno ostatní, auta, servis aut by se outsordsoval na spol. BXXX XXXO. Následně byla schůzka na Slovensku, na kterou přišel pan T. s panem K., který byl přestaven jako jednatel spol. BXXX XXXO, působil velice akčním a seriózním dojmem. T. vysvětloval, že nemá na tento byznys úplně čas, aby to fyzicky dělal on, že to bude pouze dozorovat a zastřešovat z hlediska systému a z hlediska financí. Od února 2017 se tedy spol. Txxx xxx xxxZ soustředila pouze na vlastní obchod, akvizici klientů, nových zákazníků, marketing, a celý provoz, logistiku, import zboží, bezpečnostní listy, administrativu, péče o vozový park, nabírání dovozového parku, stanovování logistických tras, toto všechno najednou zmizelo a už to nebyla jeho starost. Obrovským způsobem se mu otevřely ruce a soustředil se na to, co vždycky uměl dělat a v čem byl dobrý. Od února potažmo března bylo vidět postupné zlepšování se situace ve firmě. BXXX XXXO převzalo celou logistickou záležitost a celý provoz, přišli tam lidé, kteří uměli dělat náhradní díly, kteří znali rozvozové trasy, uměli dělat rozvozové trasy, přišli tam řidiči, kteří předtím pracovali ve společnosti Axxx xxxs, v různých jiných společnostech s náhradními díly, kteří s tím měli zkušenosti a celý provoz začal výrazným způsobem bobnat. Asi jednoznačným výsledkem a důkazem toho, jakým přínosem bylo zahájení spolupráce se spol. BXXX XXXO a do jaké míry změnila běžné denní fungování, byl nárůst prodeje spol. Txxx xxx xxxZ z osmi miliónů českých korun, který realizovali v druhém měsíci 2017, na 45 miliónů, který realizovali v dubnu 2018. Mohl by pokračovat dlouhým výčtem všeho, co pro ně BXXX XXXO fyzicky zabezpečovala a co nebyli schopni zabezpečit jako spol. Txxx xxx xxxZ, protože byli příliš mladá společnost a neměli vlastní prostředky. Také může pokračovat výčtem prostředků, které poskytla spol. BXXX XXXO na fungování spolupráce se spol. Txxx xxx xxxZ. K ziskovosti spol. BXXX XXXO uvedl, že vzhledem k tomu, že se obával, nebyl si jistý, jakým způsobem bude spolupráce fungovat, byl hodně opatrný a detailně si procházel jednotlivé věci, jak co bude fungovat, a snažil se nastavit si určité

bezpečnostní mechanismy. Jeden z bezpečnostních mechanismů bylo, že spol. BXXX XXXO pracovala na denní bázi s 15 tisíci položkami s nulovou marží, bylo to z toho důvodu, že když chcete zkontrolovat, věděl, že T. T. má výborné nákupy a potřeboval ty nákupy dostat do ČR a nestál o to, aby mu to krátila nějaká společnost, která zabezpečuje provoz, proto byla zvolena varianta, že na měsíční bázi byly společnosti BXXX XXXO zaplacený veškeré její provozní náklady spojené s činností pro Txxx xxx xxxZ. Všechny tyto faktury, z toho oni měli částečný profit, protože např. tankovací karty využívali pro sebe, některé zaměstnance používali pro sebe, částečně pro nás, ale její hlavní částí a hlavním ziskem bylo 1,5 % z obrátu, který se realizoval. Takže za dobu fungování a spolupráce spol. Txxx xxx xxxZ a spol. BXXX XXXO spol. BXXX XXXO vyfakturovala 3,7 miliónů českých korun, jako svoji ziskovou přírážku, která byla zaplacená separé. Byla zaplacená separé proto, že obžalovaný M. potřeboval mít na denní bázi kontrolu toho, že ceny, které dostává, jsou ty, které má dostávat a jsou v pořádku, a kontrolovat to u 15 tisíc položek není tak jednoduché, je jednodušší to mít s nulovou přírážkou. To, co získal Txxx xxx xxxZ, je nezpochybnitelné, zbavili se obrovské části problémů, které nedokázali sami vyřešit, pokud by nepřijali toto řešení, tak by musela ukončit spol. Txxx xxx xxxZ svoji činnost. Třešničkou na dortu byla gentlmenská dohoda, že pokud by někdy pan T. opouštěl společnost Axxx xxxs, poskytne obžalovanému M. informace, co se týče zákazníků, zaměstnanců, aby trhoví podíl, který se uvolní, tak aby to skončilo spol. Txxx xxx xxxZ. Dále obžalovaný M. uvedl, že znal spol. Sxxxo, protože to byla společnost, která zaměstnávala řidiče, bylo to rozhodnutí pana T., do kterého obžalovaný M. nevstupoval, byl sice zaskočený, že najednou přišla faktura za služby z jiné společnosti. Pan T. mu sdělil, že se rozhodl, že už těch řidičů je hodně, už to bobtná, tak je dali na samostatnou firmu, aby když by náhodou byl problém s nějakým zaměstnancem, tak aby nemohli poškodit hlavní firmu, se kterou mají investiční záměry. Dále uvedl, že T. T. Txxx xxxl byl slovenský dodavatel, který nakupoval zboží od různých dodavatelů, měl na skladě část zboží, překupoval na denní bázi. Zboží se dodávalo spol. HxxxO, která spolupracovala se spol. Sxxxo. Následně tyto dvě společnosti společnosti Txxx xxx xxxZ dodávali, zabezpečovali fyzicky dodávky zboží, logistiku, práci, služby, kompletní provoz včetně Intrastatu, Ekokomu a všech ostatních administrativních věcí, které z duše nenáviděl a neuměl je dělat. Txxx xxx xxxZ dodával zboží svým klientům a vystupoval jako dodavatel vůči koncovým zákazníkům. Společnost Txxx xxx xxxZ vždy zaplatila veškeré svoje daně a pohledávky vůči státu, žádné daně nekrátila. Podnikala vždycky se ziskem s přiměřenou obchodní přírážkou a nikdy netvořila nějaké zvláštní nebo účelové propojení firem nebo ostatní záležitosti. To, jestli pod společnostmi HxxxO a Sxxxo, které byly normální společnosti, které měly normální zaměstnance, které měly svoje kanceláře, kam běžně chodili lidé do práce, normálně pracovali a vykonávali praktickou činnost, které měly majetek, které byly schopny poskytnout rozvozová auta, manipulační techniku, nebyl jediný důvod, proč by ho mělo napadnout, že tyto firmy by měly být fiktivní a že za nimi by mohlo být něco jiného, něco nekalého. Přirovnal by to k nějakému ledovci. On viděl pouze to, co bylo na hladině. Jestli něco bylo pod hladinou nebo nebylo pod hladinou, to mu nepřísluší absolutně prezentovat a nepřísluší se mu k tomu vyjadřovat vzhledem k tomu, že o tom nemá absolutně žádné informace. Ty společnosti nezná, ty lidi nezná. On dělal standardní obchod s náhradními díly, se svými dodavateli, kdy spol. BXXX XXXO a Sxxxo zabezpečovala logistické služby a kompletně celý provoz, který on nebyl schopný na začátku fungování své spol. Txxx xxx xxxZ zabezpečit. Ke znaleckému posudku obžalovaný M. uvedl, že mu nepřísluší hodnotit odbornost a celkové zpracování tohoto materiálu, ale z běžného ekonomického pohledu a z běžných zkušeností, na které člověk nemusí být soudní znalec a stačí, že je to běžný ekonom v obchodní firmě, by se ohradil vůči vyjádření pana znalce a jeho závěrů. A to hned v několika bodech, zejména například v bodu tom, kde nepotvrzuje systém ziskovosti spol. BXXX XXXO, kde není schopný dohledat, s jakou marží se jednotlivé položky dělaly. Je to udělané z toho důvodu, dokonce mu tam za rok 2017 mu vychází plusová marže, za r. 2018 mu dokonce vychází minusová marže, co je absolutní absurdum, absolutně to tak nemůže být. Je to způsobené tím, že posudek vychází z toho, že se snaží napárovat jednotlivé faktury a na základě rozdílu těchto faktur stanovit marži spol. BXXX XXXO. Takto to není možné, protože

faktury se vystavují v různém časovém období, jsou sběrné faktury, jsou měsíční faktury, vstupují do toho vratky a dobropisy, které vám tam dělají tu odchylku, kterou tam má znalec. Je nezbytně nutné, aby znalec trasoval jednotlivou položku, netrasoval faktury, ale trasoval jednotlivou položku. Několik položek z těch 15 tisíc položek denně, které dělali, nechá na zvážení soudu, v kolika položkách si to chce zkontrolovat a z toho vyplyne jediná věc, že spol. T. T. prodala zboží se ziskem, předpokládá, že zaplatila svoje daňové povinnosti na Slovensku, nakoupilo to BXXX XXXO, následně to prodalo fakturačně s nulovou marží do spol. Txxx xxx xxxZ. Ale prakticky mělo zaplacené veškeré náklady a zisk byl 1,5 % z obrátu, který realizuje ve všech ekonomických poučkách. Zdraví zisk společnosti po odečtení nákladů se pohybuje mezi 1,5 a 3 %. Když jste v tomto spektru, ta jste považovaný za zdravou společnost. Takže navrhuje, aby znalec znovu rozpracoval a zkontroloval trasování jednotlivých katalogových čísel, kde se ukáže a potvrdí se celý systém, jak to fungovalo. Dále obžalovaný M. uvedl, že začátkem r. 2018 na základě potvrzených hospodářských výsledků společnosti Txxx xxx xxxZ odklepla Komerční banka kontokorentní úvěr ve výši 4,5 miliónu korun s garancí rozvojové banky. Následně byl přislíbený faktoringový úvěr ve výši 25 miliónů na pohledávky spol. Txxx xxx xxxZ vůči jejím odběratelům tak, aby dokázali přefinancovávat. Měl radost jako malé dítě, protože to byl zlomový okamžik, kdy byl schopný dostát veškerých svých obchodních závazků a bylo jasné, že může spol. Txxx xxx xxxZ dále rozvíjet s ještě větší rychlostí. Hned potom oslovil T. T., kterému jednak odprezentoval svoje obchodní výsledky v rámci ČR, samozřejmě byl potěšen, protože obžalovaný M. byl jedním z jeho největších odběratelů a zároveň obžalovaný M. odprezentoval to, že už má přístup k externímu financování a je schopný ten obchod dále rozvíjet, je schopný si nakoupit víc rozvožových aut, vzít více zaměstnanců, expandovat atd. Obžalovaný M. navrhl, aby byla ukončena spolupráce se spol. BXXX XXXO, protože už to pro něho nemělo smysl, nebyla už existenčně nutná a nepotřeboval ji, protože už byl dostatečně velký a silný tak, abych si ty věci dokázal vyřešit sám. Spol. Txxx xxx xxxZ byla známa i v rámci trhu, už přicházeli lidé od konkurence automaticky bez toho, že by ji musel přemlouvat. T. T. víceméně odsouhlasil. Jediné, čeho se bál bylo, aby jemu spol. BXXX XXXO nezpůsobila nějakou finanční ztrátu tím, že mu nezaplatí nějaké jeho pohledávky vůči této společnosti, což obžalovaný M. bohužel nebyl schopný garantovat. Nicméně začaly se objevovat problémy na konci března 2018, obžalovaný M. byl předvolán finančním úřadem Svitavy k podání vysvětlení, kdy z diskuze paní z finančního úřadu pochopil, že víc, než o jeho společnost Txxx xxx xxxZ, se zajímají o spol. BXXX XXXO. Když se ptal spol. BXXX XXXO, co se děje, jestli mají nějaké problémy s finančním úřadem nebo jaké jsou věci, nedostal relevantní odpověď. Byl to pro něho další impuls, který využil a šel za T. T. – „Hele, máme tady kontrolu z finančního úřadu, respektive podávám vysvětlení finančnímu úřadu ve věci HxxxO, já nechci riskovat dobré jméno své společnosti, ty taky nechceš určitě riskovat dobré jméno své společnosti, děláš tu už strašně dlouho, pojďme to udělat tak, aby mohla spol. Txxx xxx xxxZ fungovat samostatně.“ Tento proces připravoval od začátku ledna, začal se objevovat na poradách řidičů tak, aby ho znali jako osobu, aby ho znali jako tvář, aby pochopili, že sice pracují pro spol. Sxxxo, ale práci a ten vlastní výkon dělají pro Txxx xxx xxxZ, a že Txxx xxx xxxZ je ten, který zadal zakázku Sxxxo, takže, když přijde ten okamžik, když osloví ty řidiče a řekne jim – „Pánové, ukončil jsem spolupráci se Sxxxo, ale vy můžete plynule pokračovat v té práci, kterou jste dělali, protože ji děláte dobře, pojďte pracovat do mé spol. Txxx xxx xxxZ“, aby pro ně nebyl nějaká neznámá osoba. Tento počín se mu potom velice pozitivně vrátil v té nejhorší situaci, kdy znenadání, tři měsíce po ukončení spolupráce s BXXX XXXO, kterou ukončil na konci dubna 2018, došlo k jeho zadržení a de facto zamražení společnosti Txxx xxx xxxZ, tím, že ti řidiči ho znali a věděli, jak ty věci jsou, věděli, že každý den měli práci, že vozili reálné zboží reálným zákazníkům, tak se nesmáli, ale minimálně nevěřili všem historkám, které běhaly po trhu o fiktivních dodávkách zboží a všeho ostatního, a postavili se za firmu a v té práci pokračovali. V tom čase byli v procesu přehazování řidičů a přebírání řidičů ze spol. Sxxxo do spol. Txxx xxx xxxZ. To se nepovedlo zásahem policie, oni byli zaměstnanci společnosti Sxxxo ještě pořád a následně je zaměstnali v akciové spol. Txxx xxx xxx xxxl, kterou měl založenou ještě rok předtím, kde složil 2 miliony základní jmění, které získal tak, že prodal svůj

podíl na rodinném domě. Akciovou společnost dělal s tím, aby to bylo seriózní, aby bylo jasné, že to není nějaké stotisícové s.r.o., které můžete kdykoliv zavřít, ale aby to byla velká slušná firma se slušným základním jménem. Poté obžalovaný M. znovu zdůraznil, že spol. HxxxO a spol. Sxxxo pro spol. Txxx xxx xxxZ vykonávaly reálné služby a bez jejich fungování by jeho společnost neexistovala. Výsledkem spolupráce bylo zvýšení obrátu z 8 milionů na 45 milionů, nárůst počtu pracovních míst z 12 na víc než 70 a velmi podstatná věc, nárůst zisku spol. Txxx xxx xxxZ stoupl z nějaké plusové nuly řádově na 4,2 milionů. K dotazům obžalovaný M. uvedl, že platby mezi spol. Txxx xxxl a BXXX XXXO probíhaly vždy bankovním převodem. K fungování ekonomického modelu mezi spol. Txxx xxxl a spol. BXXX XXXO uvedl, že vlastní tok zboží, z důvodu kontroly cenotvorby a všech těchto věcí, byl nastavený tak, že spol. Bxxx xxxO nakoupila zboží od T. T. a prodala ho spol. Txxx xxx xxxZ, který ho následně prodal se ziskem a marží koncovému klientovi. Nulová marže byla zvolena z toho důvodu, aby se dala lepším způsobem kontrolovat cenotvorba, protože při 15 tisících katalogových číslech denně, 300 sortimentních skupin si těžko dokážete jednoduchým způsobem zkontrolovat, jestli vám ten dodavatel nezdražil nebo cokoli podobného. Toto byl ten důvod, proč na tom trval. Marže ze zboží mělo BXXX XXXO 1,5 % z realizovaného obrátu, které prodalo spol. Txxx xxx xxxZ. Byly na to vystaveny regulérně faktury, byly proplaceny, celková částka zisku, kterou vygenerovalo HxxxO tímto způsobem, byla zhruba 3,7 milionů za 14 měsíců fungování. Toto byl čistý zisk BXXX XXXO, protože veškeré náklady spojené s výkonem služeb pro spol. Txxx xxxl, PHM, nájem aut, nájem skladů, mzda řidičů, prostě všechny tyto záležitosti na měsíční bázi BXXX XXXO fakturovalo Txxx xxx xxxZ a Txxx xxx xxxZ to zase BXXX XXXO oplatil. Txxx xxx xxxZ, jako vlastní společnost po čas doby fungování se spol. BXXX XXXO žádné sklady neměla, řešili pouze obchodní činnost, zůstali pouze obchodní zástupci. Slovenská společnost Txxx xxxl SK měla sklady v Martině. Samostatně za spol. Sxxxo nejednal s nikým, spol. Sxxxo se objevila v době, kdy byla spuštěna spolupráce s BXXX XXXO a když se zeptal pana T. a pana K., co je to za společnost, tak mu vysvětlili, že je to společnost, ve které jsou zaměstnaní řidiči. Jednatele této společnosti neznal, neměl důvod ho kontaktovat, obchod fungoval. On sám nikdy za společnost Sxxxo nejednal, nemá s touto společností žádné vazby. Txxx xxx xxxZ byla plátcem DPH, zda společnost Sxxxo, neví, společnost Pxxx4 nezná. K dotazu, zda jednal s řidiči Sxxxo, obžalovaný M. uvedl, že v prvním kvartálu r. 2018 se cíleně objevoval na překladištích, aby znal řidiče a řidiče znali jeho. I v předcházejícím období dělal inspekční návštěvy na překladištích, ale ne s takovou intenzitou, a jenom proto, aby měl opticky představu o kvalitě služeb, za které platí, jakým způsobem to tam funguje, jestli je všechno v pořádku atd. Protože to bylo součástí obchodu v rámci Txxx xxx xxxZ, byla to jedna z věcí, která určovala to, jestli budou úspěšní jako Txxx xxxl na českém trhu, nebo ne. K dotazu, zda někdo ze společnosti Txxx xxx xxxZ jednal s řidiči např. v roce 2017, uvedl, že předpokládá, že ano, protože i obchodní zástupci potřebovali kontakt s řidičem když řidič měl zpoždění, tak zákazník volal obchodnímu zástupci a obchodní zástupce následně kontaktoval řidiče na příslušné rozvozkové trase. Neřešila to společnost Sxxxo, protože vůči zákazníkovi byl obchodní zástupce pracující pro spol. Txxx xxx xxxZ, ten, kdo dělal obchod. Provoz byl outsordsovaný a ten klient nevolal, neměl telefonní číslo na někoho někde. On volal svému obchodnímu zástupci, on znal svého obchodního zástupce, cokoli chtěl, volal vždy svému obchodnímu zástupci. Veškeré problémy, radosti, starosti, vždy ten klient volal svému obchodnímu zástupci. K dotazu, jak často se stýkal s obžalovanými T., T. a K., uvedl, že to bylo podle potřeby, bylo to častěji, než jedenkrát za rok, zda jedenkrát měsíčně nedokáže posoudit. Když byly nějaké problémy a bylo něco na řešení, tak byli v kontaktu jeden týden 5x, řešili provozní záležitosti, když něco nefungovalo nebo nastal nějaký problém. Nejčastěji se potkával s panem K., protože on byl výkonný člověk, který z praktického hlediska řešil fungování firem. Bylo období, kdy se v týdnu, když bylo potřeba nasadit nová auta, nové rozvozkové trasy, viděl, že roste obchod nebo chtěl otevřít nějakou novou trasu, tak se potkali dvakrát, třikrát za týden. Bylo období, kdy se nepotkali dva měsíce, protože nebyl důvod. S panem T. se potkával méně často, většinou to bylo ohledně financování, jeho zájmu o vstup do slovenského Txxx xxxl, případně nějakých jiných příležitostí v rámci trhu, bylo to například jednou

za dva měsíce. S paní T. nahodile, maximálně asi tak jednou za dva měsíce bez nějakého cíleného domlouvání. Paní T. fungovala jako účetní společnosti BXXX XXXO a účetní si řešili věci mezi sebou, nebyl důvod, aby do toho nějakým způsobem vstupoval. Obžalovaný T. nejednal za společnost, byl svým způsobem konzultant, garant, znal ho z trhu a informace, které o něm přicházely z trhu byly, že je to úspěšný obchodník, který má vícero aktivit v různých částech trhu, v různých segmentech trhu. A realita, kterou viděl v kanceláři a v prostorách BXXX XXXO, to potvrzovala, protože např. tam byly velké železné tkací stroje, které, jak mu potom kluci říkali, odvezli někam do Ruska atd. S obžalovaným T. řešil, když byla nějaká zajímavá situace v rámci trhu, nějaká příležitost na získání skupiny zákazníků, získání nějakého dodavatele, nějaká nabídka, která přišla od výrobce náhradních dílů, který chce vstoupit na český trh, on se k té informaci dostal, tak mu tu informaci posouval, aby se na to koukl, jestli je to zajímavé. Smlouvu uzavřenou neměli, za tyto informace mu nic neplatil. K dotazu, proč to tedy obžalovaný T. dělal, obžalovaný M. uvedl, že je to běžná věc v rámci trhu, že se setkáváte s lidmi, diskutujete, komunikujete, hledáte příležitosti na další růst. Je běžné v rámci náhradních dílů, že když vstupuje nějaký nový dodavatel, nový výrobce na trh náhradních dílů, tak osloví člověka, kterého zná v té dané zemi, a přes tohoto člověka se snaží dostat k osobám, lidem, kteří zodpovídají a kteří jsou schopní s ním dál řešit obchod s nasazením těch výrobků do toho. Žádnou finanční hotovost od obžalovaných nepřijal, on sám T. peníze nevozil a neví o tom, že by panu T. někdo vozil nějakou finanční hotovost. T. T. platil faktury za služby, obžalovaný M. nebyl jeho zaměstnanec, byl jeho externí spolupracovník a T. T. platil faktury za služby a činnost, kterou pro něj na začátku spolupráce vykonával, myslí si, že měli uzavřenou nějakou smlouvu. K dotazům obhajoby obžalovaný M. uvedl, že kdyby získal nějakého nového zákazníka nebo novou skupinu zákazníků, tržby BXXX XXXO a Sxxxo by rostly, a bylo pana T., aby rostly tržby BXXX XXXO a Sxxxo, protože z toho měl 1,5 % maržovou přírážku. K účetnictví spol. BXXX XXXO a Sxxxo přístup neměl, smlouvy, které mají se svými jinými dodavateli, neviděl. Pan T. se prezentoval svým širokým záběrem různých aktivit, v různých segmentech od energetiky počínaje až po náhradní díly, konče systémem na bezkontaktního mytí aut, těch věcí bylo spousta. Měl široké kontakty i na vyšší úrovni, co se týče bank a podobné věci. Nikdy neříkal ani on, ani paní T., že by byl pan T. zapojen do nějakých daňových úniků. Spol. Fxxx xxxe, AxxxO, WxxxA nezná, pana B. také nezná. S žádnou ze společností, které jsou obviněné, vyjma BXXX XXXO, Sxxxo a Txxx xxx xxxZ, nikdy nepřišel do styku, ani nevěděl o jejich existenci, neznal jejich jednatele. Ke konci spolupráce BXXX XXXO a Sxxxo obsluhovali pro Txxx xxx xxxZ 56 rozvozočných tras. K dotazu, zda převážel někdy na Slovensko něco jiného, co se týkalo BXXX XXXO nebo Sxxxo, obžalovaný M. uvedl, že se dělal velký obchod, pan T. měl v Čechách spoustu dodavatelů, se kterými on byl v kontaktu, nejenom s BXXX XXXO, ale i se spoustou dalších dodavatelských firem. Jednou za čas, se stalo to, že vezl různé dokumenty panu T., aby se neztratily, aby byly v účetnictví, ať už nějaké smlouvy nebo CMR doklady a ostatní důležité dokumenty, které musíte mít tak, abyste měli v pořádku účetnictví. Toto bylo jediné, co občas dovezl na Slovensko.

6. Obžalovaný T. K. odmítl vypovídat.

7. Obžalovaný Z. U. uvedl, že se mu moc nelíbilo, co říkala paní (státní zástupkyně), že tomu rozumí a že nějak organizuje tu skupinu. Potvrdil, že byl v r. 2017 statutárním orgánem v nějakých společnostech, udělal chybu, to je pravda. Byl v Lxxx xxx xxxp, v dalších asi ne. K dotazu na společnost Lxxx xxx xxxp uvedl, že tam chodil pro poštu. K dotazu, zda v této společnosti byl jednatelem, uvedl, že neví, že asi ano, když se soud ptá. K dotazu, jak se stal statutárním orgánem společnosti Lxxx uvedl, že právě vůbec neví, že je statutární orgán, tak ani neví, jak se jím stal. Byl požádán panem T., u něj dělal řidiče, jezdil se vším možným a on pak, že je potřeba, že tam má někoho špatného, že by chtěl dát mě, jako do řízení firmy, že to dělá někdo jiný, že to dělá špatně, a on by měl problémy s panem B. nebo s někým takovým. K dotazu, zda tu společnost skutečně řídil, že byl jako a jak to může řídit, když to neumí, dělal dál řidiče. Dále uvedl, že by se chtěl vyjádřit ještě k tomu, jak říkala paní (státní zástupkyně), že ho mrzí, co tam na něho vymysleli, jako že se v

tom vyznal a že věděl, jakým způsobem tady vzniká nějaký bohatství nebo krádeže, a on to dodnes neví. Ještě tam byl označen, jako že pobírá nějakou rentu za to, že jezdí i tím autem, že má nějaký procento, dostával výplatu 16 tisíc za to, že byl statutární orgán. Dál měl mobil služební, auto služební, pak dostal ještě osobní dárek dva pruty na ryby a jinak nedostal ani k Vánocům pětikilo, prostě ho překvapilo, že někde čerpá nějaké peníze ze zločinu. To by nebyl chudý, jak kostelní myš. S paní T. spolupracoval, paní T. viděl, že dělá někde nějakou účetní, víceméně viděl, že ji úkoluje pan T., jinak ji neviděl, co provádí. K dotazu, zda mu někdy dávala nějaké pokyny nebo dělal někdy něco pro ni, uvedl, že pokyny mu dával pan T., co má dělat, odkud má co přivést, komu má co dát, taky mu říkal, že má vybrat peníze nebo kde je má vyměnit. On sám možná někdy někomu říkal, co a kde má vybrat, buď panu G. nebo panu K., ale není si jistý. K dotazu, zda mu něco říká spol. Fxxx xxxe, uvedl, že to byla nějaká rychlá skupina, společnost AxxxO nezná. K dotazům senátu uvedl, že má ZŠ a je vyučený mechanik organizačních a výpočetních strojů, dva roky elektroprůmyslová škola a nějaké kurzy. Živil se vším možným, dělal vlekaře na horách, učil lyžovat, plavčíka, barmana, řidiče. K dotazu, jak se seznámil s panem T., uvedl, že předtím dělal řidiče a už se ocitl potřetí na pracovním úřadě. Předtím to dopadalo vždycky špatně, tak se v hospodě zeptal a někdo mu ho dohodil, zaměstnání předtím mi taky nezajistil pracovní úřad, taky ho sehnal přes hospodu, a taky dělal řidiče, to dělal u pana Ch.. Ke svým majetkovým poměrům uvedl, že nic nemá. Když vybral peníze z banky, vždy je dával panu T.. A peníze od pana T. dával někdy panu K. a G., šlo o statisícové částky. Myslel si, že to jsou podnikatelé, on taky kdysi podnikal. Tady je to velká firma, tak si myslel, že se pohybují velké peníze. Neví, jak vzniká zločin v tomto směru, on měl obchod, tam mu dělala účetní matka, to bylo jednoduché účetnictví a on sám nestačil ani na to jednoduchý účetnictví, tak mu ho dělala matka. Vůbec neví, jestli je obviněn spravedlivě, jestli ti lidé nějaký zločin vůbec udělali, to neví. Myslel si, že podniká, jako podnikal on. Tehdy měl taky hotové peníze, sto tisíc měl v kapse každý den. K dalším dotazům uvedl, že pro společnost dělal nic, dělal většinou pro pana T. a vozil třeba kytky, cihly, vánoční stromky, dárky, byl pro všechno. Vozil to panu T. do bytu nebo jeho známým třeba do bytu, různě, když někdo potřeboval, tak byl vždycky k dispozici. K dotazu, z jakých důvodů se stal statutárním orgánem spol. Lxxx xxx xxxp a Lxxx xxx xxxp, uvedl, že byl o to požádán panem T., pan T. mu řekl, že on do toho nemůže jít, že to podniká někdo jiný a ten někdo jiný se mu nelíbí, tak aby to šel dělat, protože on do toho jít nemůže, protože je pro něj nebezpečí, že by ho pan B. zlikvidoval jako firmu. K dotazu, zda měl nějaké informace nebo nějaké podezření, že by ty společnosti byly nějak zneužívány nebo že by byla páchána nějaká trestná činnost, uvedl, že nic takového netušil, nevěděl o tom. K dotazu, zda měl informace, že ty peníze, které měl podle pokynů někomu předat, měly pocházet z trestné činnosti, uvedl, že to netušil a netuší dodnes, netuší, že tady vznikl nějaký zločin. Ke svému zdravotnímu stavu uvedl, že je to špatné a nechce se o tom bavit. K dotazu, zda zná společnost Bxxx xxxO, uvedl, že ne, že ví, že poštu někdy odnesl, že byla na obálce HxxxO, ale neví, s čím obchodovala, neví, kdo v ní pracoval, nic o ní neví.

8. Obžalovaný B. G. udělal prohlášení a dále odmítl vypovídat. Prohlásil, že inkasní činnost na základě příkazní smlouvy dělal pro různé společnosti od r. 2004, těch společností bylo více jak 10. Také pro tyto společnosti dělal inkasní činnost, vypadalo to tak nebo jím označováno inkasní činnost. Pro společnosti Lxxx xxx xxxp a pro spol. BXXX XXXO to nazývá inkasní činností, ale byla to činnost na základě příkazní smlouvy. Příkazní smlouvy policii vydal, jsou tam i příkazní smlouvy společností syna, kterého požádal pro společnost BXXX XXXO, zda by, aby se neslučovaly na společnostech ta inkasa a aby se v tom vyznali, zda by mohl dělat tu činnost nebo aby mohli dělat tu činnost na jím řízené společnosti. To znamená na AxxxO a Fxxx xxxe. Vypadalo to tak, že dle příkazní smlouvy dostal příkaz, jaká mu přijde částka, jakým způsobem s ní má naložit. To znamená, buď ji vybrat v hotovosti, pak ji předával panu U., který ji měl dovést někam jinam, anebo zda se má převést na účet, na který a jak, variabilní symbol a poznámku pro účetní pod tím, od koho to je. To je v podstatě všechno, nebyl s nikým smluven na nějaké legalizaci trestné činnosti, nebyl dohodnut na ničem takovém, v podstatě byl na tom, že dělá činnost normální, kterou dělá v rámci občanského zákoníku, tak do těch smluv vcházel, to je všechno, co k věci může dodat.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

9. Obžalovaný Mgr. M. G. udělal prohlášení a dále odmítl vypovídat. Prohlásil, že v určenou dobu byl jednatelem obou dvou společností, kdy prováděl inkasní činnost na základě příkazních smluv, spol. Fxxx xxxe a AxxxO. Veškerou podnikatelskou činnost, kterou kdy dělal, tak vždy řádně zdanil a nikdy se nedopustil ničeho protizákonného, to je všechno, co chce k věci udat.

10. Opatrovníci společností BXXX XXXO s.r.o., TXXX XXX XXXZ s.r.o., Sxxxo s.r.o., zxxxs, s.r.o., Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. odmítl vypovídat.

11. Svědek M. T., syn obžalované T., dle § 100 trestního řádu odmítl vypovídat.

12. Svědek P. B. uvedl, že z obžalovaných zná pouze obžalovaného Ing. D. M., zná ho ze společnosti, pro kterou pracoval jako řidič asi 4 roky. Po celou dobu si myslel, že jezdí pro Txxx xxxL, ale bylo to nějaké Sxxxo. Pracoval pro více firem, ale už neřekne, jaké to byly. Dali jim podepsat ukončení pracovní smlouvy, vzápětí na to dostali jinou. Smlouvu uzavíral s paní R.. V pracovní smlouvě TXXX XXXL neměl; co tam bylo, to si už nepamatuje. Přijelo se do práce, snad do Horních Počernic, naložily se náhradní díly a rozvezlo se to zákazníkům. Tam byl člověk, který to přivezl, tam si to podle papíru rozdělili, naložili a odvezli. Kdo to byl, neví. Pokud zákazníci platili hotově, tak ze začátku dávali hotovost do banky, později, asi po dvou letech, se to dávalo na skladě nějakému člověku, který to pak odevzdával na firmě. Panu M. hotovost nikdy nepředával. Účastnil se asi dvou celopodnikových setkání, na jednom byl Ing. M.. Jezdil autem značky Citroen Jumper, komu auto patřilo, neví, pokud ví, tak to byl operativní leasing. K dotazu, kdo byl jeho nadřízeným, svědek uvedl, že si myslel, že paní R. s panem M.. Kdo byl statutárním zástupcem společnosti Sxxxo svědek neví, jméno L. mu nic neříká. O společnosti BXXX XXXO slyšel, ale s nikým z této společnosti nemluvil, ani nejednal. Pro společnost O. T. pracoval brigádně.

13. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka B. uvedl, že pan B. pracoval jako řidič, rozvážel zboží drobným zákazníkům, doručoval drobným zákazníkům od 11/2015 do 4-5/2021, do začátku covidu. Bylo to napříč vícero různými firmami, pro které on pracoval. Nerozlišuje, kdo byl jeho reálný zaměstnavatel, jenom prostě ví, že rozvážel náhradní díly. Jak potvrdil ve své výpovědi, zná např. i společnost Ixxx xxxs, pro kterou rozvážel náhradní díly. To je společnost s polským vlastníkem, ve které obžalovaný M. potom pracoval jako výkonný ředitel. Svědek nerozlišuje rozdíl, v které době pracuje pro koho. Co se týká odevzdávání hotovosti na depu, odpovídá to interním předpisům, které byly a pracovním procesům, které byly stanovené. Na začátku každý řidič vkládal peníze sám do banky sám za sebe. Následně při růstu firmy byl stanoven zodpovědný vedoucí depa, resp. člověk zodpovědný za to, že každé ráno zkontroloval řidiče, vybral od nich hotovost za hotovostní faktury, které oni vybrali od klientů, sepsal s nimi průvodku, zkontroloval, kolik peněz mu má řidič dát, kolik mu reálně dal. Tyto peníze odnesl jako zodpovědná osoba do banky s průvodkou, které hotovostní faktury zaregistrované v systému EET, byly tímto uhrazené, aby to účetní mohla spárovat. Byly to všechno faktury za reálně dodané zboží drobným zákazníkům, prodej náhradních dílů, drobné faktury v řádu tisíce korun.

14. Svědek O. Č. uvedl, že zná M. T., byl to jeho vedoucí. Viděl ho v Praze, se společností, na jejíž jméno si již nevzpomíná, společnost Lxxx xxx xxxp by to mohla být, svědek tam pracoval asi 3 roky, pracoval tam jako řidič. Svědek uvedl, že byl samostatnou jednotkou v Blansku, jel na stanovené místo, tam mu dovezl další řidič nějaké balíčky zabalené a svědek to rozvezl na nějaká místa a jel jsem domů. Trasy byly většinou stejné, pouze se to střídalo, když měli nového zákazníka. Výplatu dostával částečně na účet, něco do obálky hotově. Ten člověk, co přivážel svědkovi zboží, byl pořád stejný, byl polské národnosti.

15. Svědek T. H. uvedl, že z obžalovaných zná T. T., byl to s největší pravděpodobností šéf na Slovensku – šéf TXXX XXXL, ale nikdy ho osobně neviděl. Dále zná Ing. D. M., viděl ho jenom jednou na nějakém výročí firmy, nějakém večírku. Měl tam nějaký projev, jinak s ním svědek nekomunikoval. K věci svědek uvedl, že pracoval jako řidič pro společnost Sxxxo, nastoupil tam asi začátkem roku 2018, pracovní smlouvu s ním uzavírala K. R., která mu také zadávala úkoly. K pracovní náplni uvedl, že ráno vyzvedl zboží, které přijelo z M., vyskládalo se zboží z dodávky,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

rozdělilo se na trasy, měl svoji přidělenou trasu, a to se rozváželo po klientech. To zboží bylo od společnosti Sxxxo. Někteří zákazníci platili zboží v hotovosti, tyto peníze svědek vykázal na výdejku a ty peníze, které měl u sebe, posílal v Komerční bance na účet. Pracovní poměr u Sxxxo svědek ukončil sám, protože nastupoval do nové práce. Svědek potvrdil, že dostal nabídku, aby byl šéfem skladu a depa v Olomouci společnosti Txxx xxs, ale tuto nabídku odmítl, protože už byl rozhodnutý jít do jiné práce. Nabídku dostal od pana M., nesetkal se s ním, byl to jen telefonický rozhovor. K dotazu, kdo byl šéfem společnosti Sxxxo, svědek uvedl, že asi pan M., kdo byl jednatelem, neví.

16. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka T. H. uvedl, že nikdy panu H. nezadával úkoly, protože nebyl jeho nadřízený. Svědek potvrdil, že to byla paní R., která pracovala ve Sxxxo a byla jeho nadřízená. Jeho svědek zná, protože byl šéf Txxx xxx xxxZ, která zadávala zakázky Sxxxo. Řidiči jezdili nepřímo pro Txxx xxx xxxZ, doručovali zboží zákazníkům Txxx xxx xxxZ. Dále potvrdil, že dával svědkovi pracovní nabídku společnosti Txxx xxs & xxs, protože měl na něj referenci, že je to zodpovědný a důvěryhodný člověk, který se dokáže postarat o fungování. Z toho důvodu ho potom, předpokládá, že to bylo v druhé polovině roku 2018, po skončení spolupráce se Sxxxo oslovil.

17. Svědkyně L. H. uvedla, že ona sama je jednatelem firmy AXXXO, s.r.o., a DXXX XXXP, s.r.o., a vzhledem k tomu, že všechny ostatní fungující společnosti, se kterými spolupracovala, byly někteří jednatelé vzati do vazby, aniž by byla informována, jako např. TXXX XXXL, BXXX XXXO nebo Pxxx6, Axxx xxx xxs, se kterými spolupracovala a s dalšími, na které si již nevzpomíná, přesně jména, tak i jí bylo zároveň znemožněno podnikání. Veškeré účetnictví jí vedla paní Ing. S. T. a veškeré mé účetní doklady byly právě u ní zabaveny a do dnešní doby jí nebyly navraceny. Vzhledem k tomu, že 4 roky je již velmi dlouhá doba na to, aby se rozpomněla přesně s kým, a jak obchodovala, tak na základě toho by využila § 100 odst. 2 trestního řádu, aby jako svědek nezpůsobila nebezpečí trestního stíhání své osoby.

18. Svědek A. H. uvedl, že z obžalovaných zná Ing. D. M., byl to jeho zaměstnavatel. Svědek uvedl, že pracoval u TxxxU jako řidič. Pak se firma přejmenovávala, nevzpomíná si na ta jména. Rozváželi náhradní díly, oleje, tak různě, věci na automobily. Sklad byl v Ostravě, naposledy v Havířově, jeli si na sklad naložit, tam byly vytištěné papíry na které prodejny mají jezdit, pak to rozvezli. Zákazníci někdy platili za zboží v hotovosti, hotovost dávali do banky, pouze když byl nějaký problém, tak se to předávalo nadřízenému, což byla paní H.. Výplatu dostávali na účet. S panem M. se setkal osobně při pracovních příležitostech, když svědek něco potřeboval, například si půjčoval pracovní auto. Zatelefonovali si, nebo pan M. přijel do Ostravy nebo byl v Ostravě, různě. Setkali se i osobně při pracovním řešení, nebyl problém. Pan M. byl šéfem společnosti Txxx xxxL. K dotazu, zda mu něco říká společnost Sxxxo, svědek uvedl, že se mu zdá, že pod tou byl zaměstnán. Neví ale, kdo tam figuroval v nejvyšším vedení, on vždy jednal s panem M., se kterým asi podepisoval pracovní smlouvu, ale to neví úplně stoprocentně. K dotazu, zda pracovních smluv podepisoval víc, svědek uvedl, že ano, nakonec se stalo i to, že nedostal papíry zpět žádné a on to potřeboval kvůli slevě na dítě, téměř 2 roky nedostal slevu na dítě, protože nedostal žádné papíry. Neměl výpověď. Jak skončil pracovní poměr, svědek neví, on výpověď nedával, společnost prostě přestala fungovat. Z doslechu ví, že stát zabavil veškeré papíry, věci. Pan M. už je neměl. To s ním svědek jednou telefonoval a pan M. mu tvrdil, že ty papíry nemá, že už s tím jakoby nemá nic společného, ať se nezlobí. Jméno T. T. také zná, ten měl firmu na Slovensku. Jednalo se o velkosklad olejů. S takovými lidmi ale nepřišel do styku, jako řidič. Jak se ta společnost jmenovala, neví, ví pouze to, že k němu jezdili do skladu pro oleje nebo díly, bylo to za M.. Dále svědek uvedl, že oni na Slovensko nic nevozili, ale ví, že když koncový zákazník věci nechtěl, vrátil je, a to se vozilo zpět, to byly tzv. vratky. Ke společnosti BXXX XXXO svědek uvedl, že pod touto společností asi taky pracoval. K dotazu, s kým z této společnosti přišel do styku, svědek uvedl, že pořád s panem M.. Dále uvedl, že měl podepsanou pracovní smlouvu se společností Txxx xxxL, ale není si tím úplně jistý, se společností Sxxxo měl pracovní smlouvu podepsanou určitě taky.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

K dotazu uvedl, že úkoly na denní bázi mu zadával buď pan M. nebo paní H., vše se řešilo přes paní H..

19. Svědek J. Š. uvedl, že z obžalovaných zná pouze Ing. D. M., byl to majitel firmy, pro kterou rozváželi autodíly, viděl ho pracovně asi třikrát. K věci uvedl, že nastoupil do firmy TXXX XXX XXXZ jako řidič asi v září 2016. Někdy v únoru 2017 přešli pod Sxxxo. Pana M. viděli poprvé až v roce 2017-2018, až po dlouhé době, co jezdil, na nějaké pracovní schůzce, řešilo se něco ohledně rozvozu. K přechodu pod Sxxxo uvedl, že jim bylo řečeno paní R., že se tam rozděluje doprava, provozní část – doprava od té obchodní části. Řekla mi to paní R.. Pracovní smlouvy uzavíral s paní R.. Kdo byl jednatelem společnosti Sxxxo, neví. Dále uvedl, že dojížděl ze Žďáru nad Sázavou, služebním autem dojel na depo do Jihlavy, kde čekali, až přijede zboží z M. – ze Slovenska. Nejdřív přijížděl kamion s kapalinami, pak přijížděla dodávka s autodíly, naložili jsme vratky, zboží si převzali, jel na rozvoz, rozvezl zboží. Na vybranou hotovost provedl výčetku, uložil hotovost do banky a skončil pracovní den. Odjel domů a druhý den to samé. Ráno předal doklady, vratku a zase stejný koloběh. Jediné, co ví o společnosti BXXX XXXO, je to, že měli tankovací karty této společnosti, jméno L. mu nic neříká. Ke společnosti Txxx xxxs & xxxs uvedl, že pod tu šli, když skončila Sxxxo, v ní pokračovali až do skončení pracovního poměru v srpnu, pracovní smlouvu opět uzavíral s paní R.. Výplatu dostával převodem na bankovní účet, jenom na konci dostal zbytek peněz v hotovosti. Pracovní poměr byl ukončen dohodou, kterou uzavíral osobně s panem M.. Dále uvedl, že při přechodu ze společnosti Pxxx6 na Sxxxo a poté na další se pracovně nic nezměnilo, změnila se jenom hlavička, výplata chodila z jiného účtu, jinak zůstalo vše stejné. Úkoly na denní bázi mu dávala paní R., ale i po dobu měsíců o nikom neslyšel. Pracoval tam asi dva roky.

20. Svědek M. H. uvedl, že z obžalovaných zná Ing. S. T. z e-mailové komunikace ohledně celních kódů kvůli Intrastatu, jako dodavatel BXXX XXXO. T. T. zná jako majitele firmy, slovenské Txxx xxxL, kde byly sklady, odkud pocházelo všechno zboží, které potom v ČR prodávali. Ing. D. M. byl jeho přímý nadřízený ve firmě Txxx xxx xxxZ. K věci uvedl, že se do firmy Txxx xxx xxxZ, s.r.o. dostal na jaře 2017, kdy se poprvé sešel s panem M., který ho zaměstnal jako podporu obchodního týmu, obchodních zástupců, s kterým řešil různé věci v rámci programu, ve kterém fungovali a směrem k zákazníkům. Byl tam zaměstnán až do konce roku 2018, srpen, září, kdy skončila obchodní činnost. Obchodní činnost společnosti byla úspěšná. V době, kdy tam byl svědek zaměstnán, tak dopravu zařizovala nějaká firma. Řidiči nebyli přímo v Txxx xxxL, mohlo to být Sxxxo. Společnost BXXX XXXO byla dodavatelem náhradních dílů, byla dodavatelem Txxx xxxL. Dále uvedl, že s panem M. řešili přesun dopravy pod Txxx xxxL, že už by si to dělali celé sami, kdy to přesně bylo, si svědek nepamatuje. K e-mailové komunikaci s paní Ing. T. uvedl, že měli databázi dílů, měli i celní kódy a ona v rámci Intrastatu, potřebovali podávat asi Intrastat; pokud nakupovali ze zahraničí, tak jí pomohl s tím, že jí poslal celní kódy i k těm náhradním dílům. Ing. T. jednala za společnost BXXX XXXO. Ze společnosti Sxxxo si svědek nevybavuje nikoho, ze společnosti Txxx xxx xxxZ jednatele, pana D. M., to byl jeho přímý nadřízený, ze společnosti Txxx xxxL SK pana T. T., s ním ale nekomunikoval. Ze společnosti BXXX XXXO znal jenom paní T. v souvislosti se zmíněnou e-mailovou komunikací.

21. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu k výpovědím svědků uvedl, že by se chtěl vyjádřit výsledkům některých řidičů, například pana H., který mylně spojuje osoby, firmy. Zmiňoval paní H. jako svého přímého nadřízeného, což absolutně nebyla pravda, paní H. byla regionální manažer zodpovědný za prodej náhradních dílů. Nepředpokládá, že by pana H. nějakým způsobem úkolovala, případně se může paní H. předvolat. Pan H. prezentoval, že byl jeho přímým nadřízeným, ale následně uvedl, že se viděli tak maximálně 2-3x do roka. A jeho jeho nejčastější telefonát byl v době Txxx xxxs & xxxs, kdy si potřeboval půjčit dodávku o víkendu, protože jel se synem na motocyklistické závody. K panu Š. by uvedl, že potvrdil rozdělení firmy na dvě části, obchod a provoz. Celkově globálně by se vyjádřil k řidičům. Ti potvrzují to, co prezentoval ve své první výpovědi, nikoho neúkoloval, nikoho neřídil, minimálně po dobu toho časového období, kdy logistiku, provoz a veškeré tyto záležitosti obstarávala společnost Sxxxo a BXXX XXXO. Jsou to

prostě chlapi, kteří jezdí s autem a jejich svět je velmi jednoduchý, neorientují se v právních vztazích a netuší, kdo je jejich zaměstnavatel, nerozlišují ani to, z jakého účtu byly odesílány jejich výplaty a potom to slévají vše dohromady. Mnoho z nich má minimální vzdělání, absolutně se neorientuje v právních záležitostech. Samozřejmě mohl na ně působit, že je šéf, zejména u lidí, kteří ho znali od začátku Txxx xxx xxxZ a progres a vývoj společnosti s nimi nebyl konzultovaný, protože na to nebyl absolutně žádný důvod. On zadával zakázky společnosti Sxxxo, resp. BXXX XXXO a ona k tomu měla svoji společnost, společnost Sxxxo. On s tím neměl nic společného.

22. Svědkyně K. R. uvedla, že M. T. zná pouze od vidění, obžalovanou T. zná, byly kolegyně, pracovaly v jedné kanceláři, obžalovaného T. zná také, vídala ho, pokud jela na Slovensko na sklad, obžalovaného M. zná, byl jejím nadřízeným ve společnosti Txxx xxx xxxZ, obžalovaného K. také zná, byl jejím nadřízeným ve společnosti BXXX XXXO, obžalované U., B. G. a M. G. nezná. K věci uvedla, že s panem M. se seznámila ve společnosti Gxxxi, do které nastoupila jako asistentka provozního oddělení, měla na starosti podporu obchodního týmu. Pan M. působil v Gxxxi jako obchodní ředitel a zanedlouho po jejím nástupu ze společnosti Gxxxi odešel. Svědkyně nadále pracovala ve společnosti Gxxxi jako provozní manažer, který měl na starosti sklad, obchodníky apod. Asi za rok jí pan M. zavolal s pracovní nabídkou, že otevírá společnost TXXX XXX XXXZ, která měla v podstatě podobný obchodní model jako společnost Gxxxi, tudíž tu práci znala, nabídku přijala. Společnost Txxx xxx xxxZ se zabývala dodáváním náhradních dílů a technických kapalin prodejnám, které následně prodávaly technické díly, kapaliny, koncovým zákazníkům. Neví přesně, kdy do společnosti Txxx xxx xxxZ nastoupila, bylo to v září v roce 2016 nebo 2015. Ve společnosti Txxx xxx xxxZ dělala nábor zaměstnanců, řidičů, obchodníků; komunikovala se zákazníky, řešila provozní část, jak dostat zboží ke koncovým klientům. Zpočátku začínali od Prahy s tím, že měli pár obchodních zástupců, 2 nebo 3, a podobný počet tras. Někteří obchodníci fungovali ze začátku tak, že sami rozváželi, tak nějak začínali. To trvalo 1,5 roku až 2 roky, dodávky měli přímo od společnosti Txxx xxxL SK. Začátky byly těžké, neměli takový finanční kapitál, aby mohli růst, expandovat. Pan M. to řešil, svědkyně řešila ekonomické vytížení každé jednotlivé trasy, takže se řešil vstup investorů. Pak se začalo spolupracovat se společností BXXX XXXO, která vytvořila podporu, že mohli expandovat, mohli mít více tras, obchodníků apod. Společnost BXXX XXXO zabezpečila sklady, auta a TXXX XXXL se věnovala pouze obchodu, svědkyně se mohla věnovat provozu, náběru řidičů, otevírání dalších rozvozových tras apod., svědkyně byla zaměstnána ve společnosti BXXX XXXO, zaměstnal ji T. K.. Řidiči společnosti Txxx xxx xxxZ přešli pod společnost BXXX XXXO, následně svědkyně nabírala spoustu nových řidičů napříč ČR. Z jakého důvodu se následně oddělila doprava a přešla pod společnost Sxxxo svědkyně neví, jenom dostala pokyn, neví od koho, snad od T. K.. Společnost Sxxxo také řídil T. K., který ale jednatelem společnosti Sxxxo nebyl, jednatelem byl jiný člověk, svědkyně ale nadále dostávala pokyny od T. K.. S jednatelem společnosti Sxxxo svědkyně jednala pouze jednou, když byli obžalovaní zavřeni a ona potřebovala dokázat, aby zaměstnance Sxxxo propustil jednatel, aby všichni mohli mít regulérní výpověď, přihlášky na sociální zaměstnávání u dalších firem, kam se rozprchli, ale nepamatuje si jméno, ten člověk jí oznámil, že s tím nechce mít nic společného, protože se bál. V kanceláři s obžalovanou T. byla svědkyně od té doby, kdy nastoupila do společnosti BXXX XXXO a Sxxxo, pracovala v kanceláři s paní T., která byla v pražských Čestlicích. Obžalovaná T. se zabývala účetnictvím. Společnost zxxxs svědkyni nic neříká. K dotazu obžalovaného M. svědkyně uvedla, že si řidiči velmi často pletli, pro koho vlastně pracovali; svědkyně jim to neustále vysvětlovala, ale někteří lidé na některých pozicích si prostě neumí přecíst hlavičku na pracovní smlouvě. Pracovní smlouvy se zaměstnanci sepisovala svědkyně, s každým řidičem prošla náplň práce, pracovní smlouvu, mzdový výměr, vysvětlila jim, co jsou náležitosti pracovního poměru, jak se mají chovat na trasách, co mají dělat. Smlouvu podepsal zaměstnanec, pokud to bylo u firmy TXXX XXX XXXZ, tak svědkyně předala pracovní smlouvu k podpisu obžalovanému M., u společnosti BXXX XXXO a Sxxxo vezla smlouvy k podpisu obžalovanému K. a potom tu další část, která patřila zaměstnanci, předávala zpátky zaměstnanci. K dotazu obžalovaného M., zda *byla spolupráce, oddělení TXXX XXXLu CZ, její obchodní části a rozdělení procesů*

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

na obchodní část, provozní část, přínosná z hlediska obchodních výsledků, navýšení obrátů, počtu zaměstnanců, nebo jakým způsobem se projevilo zahájení spolupráce s BXXX XXXO, svědkyně uvedla, že neví, jestli se to projevilo na obchodních výsledcích, ale myslí si, že asi ano, protože měli diametrálně větší počet dep v ČR, diametrálně větší počet tras a nových klientů. K dotazu obžalovaného M., zda svědkyně měla přístup k účetnictví, výkazům, kontrolním blážením společnosti BXXX XXXO nebo Sxxxo, svědkyně uvedla, že nikoli. K dotazu obžalovaného M., zda komentoval, nebo říkal svědkyni na začátku roku 2018, že chce osamostatnit logistiku, že chce ukončit spolupráci s BXXX XXXO a že chce, aby ta logistika přešla na TXXX XXX XXXZ, případně na jiný subjekt, svědkyně uvedla, že ano, a dále uvedla, že se obžalovaný začal více seznamovat s řidiči a občas se i objevoval na nějakém depu, aby věděl, jak logistika funguje. K dotazu obžalovaného M., zda v období únor – březen 2017, až po čas doby spolupráce TXXX XXX XXXZ a BXXX XXXO a Sxxxo, řídil jednotlivé řidiče nebo vstupoval do řízení této společnosti, svědkyně uvedla, že ne.

23. Svědek J. P. uvedl, že z obžalovaných zná D. M., který je nějakým způsobem jakoby vedl, a z papírů zná jméno T. T., ale nikdy ho neviděl. Ostatní obžalované nezná. K věci uvedl, že pracoval ve společnosti TXXX XXX XXXZ a Sxxxo, necelé dva roky, přijímala ho a pokyny mu dávala slečna R.. S panem M. přišel do kontaktu za celou tu dobu asi dvakrát až třikrát, byl to nějaký vedoucí paní R.. Kdo byl jednatelem společnosti TXXX XXX XXXZ nebo Sxxxo, svědek neví. Společnost BXXX XXXO svědkovi něco říká, něco ohledně faktur, ale přesně si to nepamatuje. Běžný pracovní den probíhal tak, že přijeli do práce na 4. hodinu, přivezli tam zboží, rozebrali si zboží a jeli na trasy. Pokud zákazníci platili v hotovosti, posílali to každý den na účet Komerční banky. Nikdy to nikomu nepředával v hotovosti. Pracovní poměr skončil tak, že dostali výpověď, od pana M., možná od slečny R., jako důvod uvedli, že to nefunguje, nebo tak něco.

24. Svědek P. P. uvedl, že z obžalovaných zná pouze D. M., jezdili na jednání do Prahy, slyšel jméno T. T., ten měl sklad na Slovensku, ostatní obžalované nezná. K věci uvedl, že pracoval ve společnosti Sxxxo jako řidič, pracoval v této společnosti, dokud nepřestali komunikovat. Následně pracoval pod TXXX XXXL a Txxx xxxx, pak se to přejmenovávalo nebo jak to bylo. Pracovní smlouvy s ním uzavíral snad jednou pan M. a jinak slečna R., s panem M. to bylo až ohledně společnosti Txxx xxxx. Pan M. mu říkal, že ve Sxxxo přestali komunikovat, nejsou schopni je najít, že to s nimi řeší, ale nikdo jim neodpovídá. Dále uvedl, že pokud platili zákazníci v hotovosti, posílali vybranou hotovost do Komerční banky. V hotovosti nikdy peníze nikomu nepředával. Jméno L. svědkovi nic neříká, kdo byl jednatelem společnosti Sxxxo neví. Když byl nějaký problém s autem nebo se zákazníkem, řešil to prostřednictvím nějaké infolinky, nějakého infocentra, na které volali, v případě, že zákazník nebyl přítomen nebo že chtěl něco vrátit, tak volali infolinku někam na Slovensko. K dotazu obžalovaného M. svědek uznal, že je možné, že si plete společnost TXXX XXX XXXZ, s.r.o. Txxx xxxx & xxxx, a.s.

25. Svědek J. P. uvedl, že z obžalovaných zná pouze Ing. D. M., byl to jeho šéf, párkrát spolu mluvil, a jednou viděl T. T.. K věci uvedl, že pracoval pro společnost Pxxx6, za 3 měsíce pak smlouva skončila a podepsal novou smlouvu, a to se společností Oxxx xxxx. Smlouvy s ním podepisovala K. R.. Rozvážel zboží, tři se střídali na jednom autě, auto jezdilo od pondělí nonstop až do soboty. Platby od zákazníků vkládali tentýž den do banky, většinou v Klatovech. V Oxxx xxxx svědek skončil z důvodu těhotenství jeho ženy, chtěl si najít práci v místě svého bydliště. O ukončení pracovního poměru opět jednal s paní R.. Na Slovensko peníze nikdy nevezl.

26. Svědek P. P. uvedl, že z obžalovaných nezná nikoho. K věci uvedl, že už je to dávno a moc si toho nepamatuje. K dotazu, jak se stal jednatelem a majitelem společnosti Axxx xxx xxxx a RXXX1 (od 21.4.2017) uvedl, že za ním přišel pan K., kterému dal plnou moc a pan K. se o to staral. Jméno K. mu nic neříká, nikde u notáře nic podepisovat nebyl, možná byl na poště. S bývalými majiteli společnosti se nesetkal, proč se to na něj převádělo, neví, pan K. mu jenom řekl, že z toho bude mít nějaké peníze, ale nikdy nic nedostal. Účetnictví společností nedostal, přístup na účet společností neměl.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

27. Svědek R. M. uvedl, že z obžalovaných zná pouze T. K., ale pouze od vidění. Pana G. zná, pracoval pro něj, dělal úklidové práce. Oslovil ho pan G., přišel za ním, že potřebuje práci, poté pro něj brigádníčil, dostával tak 1 000 Kč denně. Společnost SxxxE mu nic neříká, převod této společnosti na pana G. nezařizoval. Neví, proč to pan G. říká.

28. Svědek L. K. odmítl vypovídat z důvodu hrozícího trestního stíhání jeho osoby nebo osobě blízké.

29. Svědek J. L. odmítl vypovídat z důvodu hrozícího trestního stíhání jeho osoby nebo osobě blízké.

30. Svědkyně M. K. odmítla vypovídat z důvodu hrozícího trestního stíhání její osoby nebo osobě blízké.

31. Svědek F. K. uvedl, že z obžalovaných zná pouze Ing. D. M., pracoval ve firmě Txxx xxxL, rozvážel náhradní díly a Ing. M. byl nadřízený paní R.. K dotazu, zda mu něco říká společnost Pxxx6 uvedl, že s touto společností měl pracovní smlouvu. Protože vozil zboží, které bylo fakturováno na Txxx xxxL, tak proto říkal, že byl zaměstnaný u Txxx xxxL, ale zaměstnaný byl u Pxxx6, která se pak přejmenovala na Sxxxo, neví proč. Do zaměstnání ho přijímala paní R.. Pracovní pokyny mu zpočátku dávala hlavně paní H., jako obchodní zástupkyně. Pana M. viděl minimálně, ví, že ve firmě existoval, ale on byl jenom obyčejný řidič. Je přesvědčený, že pan M. figuroval v rámci firmy Txxx xxxL. Běžný pracovní den probíhal tak, že svědek měl dodávku v místě bydliště, jel do skladu do Havířova, do toho skladu bylo dovezeno zboží ze Slovenska, to se vyskladnilo, naložil zboží do dodávky a jel svoji trasu. Na skladu byla tiskárna, kde byly vytištěny faktury jednotlivých tras, rozdělili si zboží a vyjeli jsme na trasu. Zboží bylo společnosti Txxx xxxL. Pokud dostal nějaké peníze v hotovosti, vkládal je do banky. Společnost BXXX XXXO svědkovi neříká nic.

32. Obžalovaný Ing. M. podle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka F. K. uvedl, že byl i případ, že řadoví řidiči nerozlišují jednotlivé firmy, svědek si myslel, že pracuje pro Txxx xxx xxxZ, pro kterou ve skutečnosti nepracoval, a ta si neobjednávala služby od BXXX XXXO a Sxxxo. Podle toho je třeba hodnotit i to, že řadoví řidiči tvrdí, co tvrdí o vedení firem. Pokud nerozlišovali jednu firmu od druhé, pak nedává smysl jejich odpovědi, kdo byl ředitel, kdo je řídil a tak dále. To byli řidiči a vůbec nevěděli a nepřišli s ním do styku.

33. Svědek V. J. uvedl, že z obžalovaných zná T. T., který měl být údajně vedoucí celé skupiny Txxx xxxL. Dále zná D. M., to měl být jeho přímý nadřízený v Txxx xxxL, kde byli zaměstnání. K věci uvedl, že byl nejdříve zaměstnán ve firmě Txxx xxxL, pak se po nějakém čase ty firmy nějakým stylem měnily. Neví, jestli názvy, IČO, úplně to nezkoumal, chodily mu peníze, vždycky jim podepsal smlouvu k nějaké firmě. Společnost BXXX XXXO mu něco říká, ale není si jistý, jestli u té byl zaměstnán. Tu firmu zná, protože se tam fasovaly do aut různých auto kapaliny apod. a má pocit, jestli nebyla tato firma právě na hlavičce, když si fasovali nějaká příslušenství pro auta. Ke společnosti Sxxxo uvedl, že má pocit, že tam byli zaměstnání, stejně tak u Oxxx xxxx a Pxxx6, ta asi byla poslední. Zaměstnání získal na inzerát, setkal se s paní R. v Jihlavě, kdy si řekli nějaké prvotní informace, pak se setkal ještě s panem M., kde podepsali smlouvu a začal jezdit. Ten inzerát byl psán na firmu Txxx xxxL, ale není si jist, jestli podepisoval smlouvu rovnou s Txxx xxxL. K pracovnímu dni uvedl, že ráno sedl do dodávky, dojel na jihlavské překladiště, kde si přebrali zboží a podklady k tomu zboží, naplánovali si trasu, tak jak vyhovuje nejlépe a po té trase jeli a rozváželi zákazníkům. Pokud mu zákazníci platili zboží v hotovosti, na konci směny vyhledali Komerční banku a do té na přepážce vložili na nějaký účet hotovost. S panem M. se párkrát potkal, jednou měli nějakou firemní akci, takže na firemní akci, a párkrát se potkali na Slovensku, má pocit, když se tam otevíral nový sklad, tak tam se potkali, a pak tady v Praze taky na velíně. O pracovních záležitostech s nimi jednala převážně paní R., kdy veškeré informace předávala s tím, že ať měli smlouvu podepsanou u jakékoliv z firem, tak v podstatě se jim ty povinnosti neměnily, nebyl tam rozdíl. Pan M. možná párkrát nějakou úlohu zadával, ale už si nevzpomíná, jaké přesně. Pracovní

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

poměr byl ukončen dohodou. Paní R. zadávala nějaké příkazy, které pro něho byly nesplnitelné, posílala ho např. jezdit do Ostravy, tak se domluvili na ukončení a rozvázali poměr. Jméno L. svědkovi nic neříká. Či byla výše zmiňovaná firemní akce svědek neví, byli pozváni, jako zaměstnanci, neví aktuálně kterou z firem, byla to víceméně akce Txxx xxxL, i když byli v jiných firmách smluvně zapsáni, tak stále fungovali jako firma Txxx xxxL.

34. Obžalovaný Ing. M. podle § 214 trestní řádu k výpovědi svědka V. J. uvedl, že svědek potvrzuje jeho slova. Původně to dělali sami a jak jsme uměli a potom se rozhodli převést logistiku na externí firmu, proto svědek nejdřív jednal o nástupu v Txxx xxx xxxZ a nakonec nastoupil do Pxxx6. Svědkovi skutečně nabízel přechod do Txxx xxx xxxZ, na novou pozici, ale nabízel mu to poté, co se rozhodli rozejít z BXXX XXXO a Sxxxo. Pokud svědek jezdil pro Sxxxo, nikdy mu nedával úkoly, protože nebyl jeho přímý nadřízený a nebyl ani v této firmě, to potvrdil i svědek, že ho úkolovala paní R., která pracovala ve Sxxxo. Svědek potvrdil to, že se o auta staralo BXXX XXXO, protože BXXX XXXO znal například z provozních faktur, které se vztahovaly na jednotlivé vozy.

35. Svědek M. Sch. uvedl, že z obžalovaných nezná nikoho, jenom ze smlouvy zná pana T. a slyšel o panu M., ale osobně se s nimi nesetkal. K věci uvedl, že asi v roce 2016 začal pracovat jako řidič na dohodu na živnostenský list u firmy Txxx xxxL. Práci získal na inzerát na portále Práce CZ, jednal s paní R.. Koncem roku 2017 chtěl skončit s tím, že pokud bych mohl pracovat dál na pracovní smlouvu, tak by pokračoval. Slečna R. říkala, že není problém, takže od roku 2018 pokračoval už na pracovní smlouvu. To už pracoval pro společnost Sxxxo, přijímala ho opět slečna R., byla to jeho přímá nadřízená. Společnosti Pxxx6 a BXXX XXXO mu nic neříkají. Běžný pracovní den probíhal tak, že sraz byl na překladišti v Jihlavě, tam přijeli brzo ráno a čekali, až přijede kamion s provozními kapalinami a pak dodávka s náhradními díly, každý na základě čísla trasy si přebrali svoje zboží, k tomu faktury a vyrazili na trasu. Zákazníci většinou platili v hotovosti, tuto hotovost každý den odváděl na daný účet do banky. U společnosti Sxxxo na základě porady s právníkem podal výpověď kvůli neplacení výplaty, někdy před prázdninami roku 2018. Neplacení výplaty nejdříve řešil se slečnou R., ta mu říkala, že má počkat, čekal, ale když to bylo potřetí, tak se dozvěděl, že může okamžitě zrušit pracovní poměr, tak toho využil. Potvrzení o zaměstnání a potřebné doklady nedostal žádné, všechno dodnes chybí, výplatní pásky, pracovní smlouva, potvrzení. Hned po skončení pracovního poměru tyto doklady požadoval telefonicky a emailem s paní R., která mu do telefonu arogantně řekla, že je na tom stejně, že se firma k ní zachovala úplně stejně a že mu nemůže pomoci. Dokonce jel do Prahy a tam na adrese firmy se ptal, byla tam nějaká recepce, a paní mu říkala, že ta firma tam v životě nesídlila a nikoho tady nikdy od téhle firmy neviděli. Situaci svědek v současné době řeší soudně, protože si nemohl podat daňové přiznání, myslí si, že i v odvodech jsou tam ke konci neplatby sociální, zdravotní, takže s tím měl docela problémy i při nástupu do nové práce, zápočtový list, samé komplikace. K dotazům obhajoby pak svědek upřesnil, že T. T. nezná, po nahlédnutí do smlouvy upřesnil, že ve smlouvě je napsán D. M.. Osobu J. L. nezná, ale má ho uvedeného v pracovní smlouvě jako jednatele společnosti Sxxxo. Pana J. L. se svědek pokoušel kontaktovat také, zaslily se mu ale vrátily jako nedoručené.

36. Obžalovaný M. podle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka M. Sch. uvedl, že svědek znovu potvrzuje to, co již tady padlo. Původně řešili logistiku sami a měl smlouvu podepsanou se ním. Následně se rozhodli převést logistiku na externí firmu. Oceňuje, že svědek je schopen rozlišit různé firmy a nemíchá je všechny dohromady, na rozdíl od některých jiných řidičů. Co se týče nevyplacení mzdy a neuhrazení sociálního a zdravotního pojištění, které řidiči zmiňují, to se týkalo Sxxxo. Moje společnost Txxx xxx xxxZ měla vždy všechno v pořádku.

37. Svědek D. M. uvedl, že zná obžalovaného M. T., není to kamarád, je to známý, občas spolu byli na kávě. S. T. také zná, byla několikrát na firmě pana T. a paní T. dělala účetnictví u něho na firmě. Ke společnosti Axxx xxxs uvedl, že je to jeho bývalá společnost, ve které s bývalým partnerem, S. O., to je pan z Ruska, byli spoluvlastníci. Společnost založili asi v roce 2000 nebo 2001, už si to nepamatuje. Předmětem podnikání byly obchody, prodávali nějaké textilní linky,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

strojírenství. Popřel, že by chtěli podnikat s panem T.. K dotazu, proč společnost na někoho převedli, uvedl, že s obchodním partnerem z Ruska, S. O., přestali spolupracovat a tak se rozhodli, že tu společnost prodají. Byly mezi nimi nějaké finanční problémy. Svědek se tedy zeptal pana T., kdy to přesně bylo, si svědek nepamatuje, v roce 2015 proběhl přepis. Asi po půl roce se svědkovi ozval nějaký pán, nepamatuje si jeho jméno, a řekl, že je od pana T. a dostal jeho kontakty a že má zájem od něho koupit tu firmu. Jméno J. svědkovi nic neříká, pak uvedl, že řekl, „já jsem J. a on mi řekl, že já to od vás zaberu“, pak za nějaký čas se sešli u notáře a všechno u notáře podepsali. Jaká byla cena prodeje a případného předání peněz, si svědek nepamatuje. Účetnictví mu vedla jedna paní účetní, už si nepamatuje jméno, k předání účetnictví uvedl, že pro účetnictví přijel řidič, protokol o předání asi nepodepsali. Ten pan J. zavolal, že pošle řidiče a my to předali, to účetnictví, ty šanony, všechno předali. Byl to červen nebo červenec, zrovna byl uzavřený finanční rok. Jméno U. mu nic neříká. K paní T. svědek uvedl, že se s ní několikrát radil ohledně účetnictví, bližší vztahy neměli.

38. Obžalovaný M. podle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka D. M. uvedl, že toto je přesně věc, se kterou Txxx xxx xxxZ neměla nikdy neměla nic společného, která se týkala výhradně společností kolem pana T. a BXXX XXXO. Podnikání Txxx xxx xxxZ bylo zcela v pořádku, účetnictví bylo v pořádku, svědek potvrdil jeho výpověď, že ho v životě nepotkal, on svědka také nepotkal.

39. Svědek M. V. uvedl, že z obžalovaných zná pouze Ing. D. M., jako svého vedoucího, jde o pracovní vztah. K věci uvedl, že byl jako řidič zaměstnán ve společnosti Txxx xxx xxxZ asi od roku 2015, pracoval tam do roku 2018. Zda byl po celou dobu zaměstnán jenom v Txxx xxxL a kdo ho přijímal, si nepamatuje, pouze to, že ho přijímal muž. Přímo nadřízená byla K. R., s tou většinou všechno řešil. S panem M. většinou neřešil nic, jenom to byl nadřízený. Běžný pracovní den probíhal tak, že naložil zboží a rozvážel ho zákazníkům. Pokud od zákazníků obdržel hotovost, vkládal ji na účet, někdy hotovost předal K. R., to bylo na začátku. Pracovní poměr ukončil sám, protože nedostal dva měsíce zaplacen, řešil to se svým vedoucím i s K. R., telefonicky. Peníze mu doplacený nebyly, výstupní papíry dostal od paní R.. Společnost Sxxxo mu nic neříká.

40. Obžalovaný M. podle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka M. V. uvedl, že svědek, tak jako většina řidičů, nerozlišuje časové období, ve kterém období pracovali pro kterou firmu. Nastupoval do společnosti Txxx xxx xxxZ a potom už si nepamatuje nějaké další smlouvy.

41. Svědkyně R. K. uvedla, že zná obžalovaného M. T., chodil k nim do kanceláře společnosti Sxxx xxx xxxs na xxx ulici, kde seděla s paní T.. Chodil tam za paní T. něco vyřizovat, neví, o co se jednalo. *Po opětovném poučení, že je povinna mluvit pravdu a nic nezamlčovat*, uvedla, že měla svoji práci a nevěnovala tomu pozornost. S paní T. k sobě seděly zády, každá ve své části kanceláře, a když za ní někdo přišel, tak se neotáčela, aby sledovala, co se děje za ní. S. T. zná také, jejich vztah je jak pracovní, tak přátelský, chodily spolu třeba do divadla, kina apod. V současné době se asi 4 roky nestýkají, protože svědkyni překvapil ten zásah v kanceláři, tak ukončila spolupráci. Dále z obžalovaných zná T. K., byl jednatelem firmy BXXX XXXO, chodil také do té kanceláře a svědkyně pro společnost Sxxxo a BXXX XXXO zpracovávala mzdy. Z. U. také zná, také chodil do té kanceláře na xxx, připadalo jí, že dělal takové různé pochůzky, nosil poštu, protože ty firma BXXX XXXO a Sxxxo měly sídlo na xxx xxx, takže nosil poštu, a neví, co ještě dalšího dělal. Dělal účetnictví pro společnost Sxxxo, BXXX XXXO, Hxxx xxxk, Pxxx xxxs. K dotazu, zda dělala něco pro společnost SxxxE, nebo měla přístup do účetnictví této společnosti, svědkyně mlčí. M. J. zná, spravoval IT. Společnost BXXX XXXO zastupoval pan K. byl jednatel, tak předpokládá, že on. *K dotazu soudu, že snad ví, kdo s ní za tuto společnost jednal*, svědkyně uvedla, že s nikým nejednala o té společnosti, že pouze byla pomocná účetní a dělala mzdy a účtovala bankovní výpisy. *K dotazu na základě pokynů od koho*, uvedla, že na základě pokynů paní T.. K dotazu, zda se pan T. také dával nějaké pokyny za HxxxO, uvedla, že ne. *K dotazu, jak vysvětlí, že je ve spise emailová komunikace, kde napsala 28.2.2018 napsala email: „Dobrý den M., v příloze zasílám fakturu, která přišla poštou na BXXX XXXO, prosím o odsouhlasení, že se může zaúčtovat a zaplatit.“*, svědkyně uvedla, že to si vůbec

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

nepamatuje. Společnosti Sxxxo dělala mzdy a banku, účtovala bankovní výpisy, měla přístup do účetnického softwaru společnosti, měla i přístup do datových schránek této společnosti, protože posílala hlášení na sociálku a na zdravotní pojišťovnu. *K dotazu, kdo měl ještě přístup do datových schránek spol. Sxxxo*, uvedla, že myslím, že paní T., protože jí dávala heslo. J. L. byl jednatelem společnosti Sxxxo, nikdy ho neviděla, že byl jednatelem ví z obchodního rejstříku. *K dotazu, zda si vzpomene si, že se v jejich kanceláři někdy řešilo to, že by se mohl chystat zátah policie*, svědkyně uvedla, že slyšela. *K dotazu, kdo to říkal, kdo to řešil, co se dělo potom*, uvedla, že to říkal pan K.. *K dotazu, co přesně říkal*, uvedla, že se něco chystá. *K dotazu, co se chystá*, uvedla, nějaký zásah policie. *K dotazu, komu to říkal*, uvedla, seděli jsme tam já a paní T.. *K dotazu, co se dělo potom, co dělali dál v té kanceláři, když jim to K. řekl, a po opětovném poučení, že musí vypovídat pravdu a nic nezamlčovat*, svědkyně uvedla, já nevím, já jsem nepozorovala, že by nastala nějaká změna. *K dotazu, zda tedy normálně dál pracovaly, nikdo nijak na tuto informaci nereagoval*, svědkyně uvedla, že už si nevzpomíná, jak to přesně bylo, ale nereagovalo se na to. *K dotazu, zda svědkyně dostala od paní T. nějaké pokyny, co při zátahu policii má dělat*, uvedla, že nedostala, akorát potom dostala nějaké staré personální věci nebo co to bylo, že to má naskenovat a skartovat. Ale byly to spíš nějaké starý personální záležitosti. *K dotazu, zda si svědkyně vzpomene, že by třeba paní T. říkala, že by bylo potřeba něco odvézt, zlikvidovat, aby to tam nebylo*, svědkyně odmítavě kroutila hlavou. *K dotazu, zda si vzpomene, že jí třeba říkala, kdyby tam přišla policie, že se má nějakým způsobem chovat*, svědkyně uvedla, že ne. *K dotazu, zda tedy na informaci, že má být zásah policie, vůbec nereagovaly*, svědkyně uvedla, že neví, jestli na to reagovala paní T., ale ona jako... (svědkyně nedomluvila). *K dotazu, zda někdo do kanceláře vozil hotové peníze*, svědkyně uvedla, že o tom neví. *K dotazu, zda svědkyně viděla, že by paní T. někomu dávala v hotovosti větší částky*, uvedla, že neví, když si předávali obálku, neví, co v té obálce bylo, nebo co si předávali, jestli doklady nebo, to neví, a navíc, jak říká, seděly k sobě zády, takže ona neviděla, co se děje za ní. *K dotazu, zda někdy paní T. pracovala s větší hotovostí v kanceláři, zda třeba někdy počítala peníze*, svědkyně uvedla, že neví. *K dotazu, kolik měla spol. BXXX XXXO zaměstnanců*, uvedla, že moc ne, asi čtyři.

42. Obžalovaná T. podle § 214 trestního řádu k výpovědi svědkyně K. uvedla, že by se chtěla vyjádřit k emailu, že paní K. píše M.. Jednalo se o syna, který byl zaměstnancem společnosti BXXX XXXO, už jenom podle toho, že mu tyká s panem T. si rozhodně netykali.

43. Svědkyně K. k vyjádření obžalované T. uvedla, že je to pravda.

44. Obžalovaná T. podle § 214 trestního řádu k výpovědi svědkyně K. dále uvedla, jak se předsedkyně senátu ptala svědkyně, co následovalo potom, co jim pan K. oznámil, že se chystá nějaký zátah policie. Bylo to míněno v žertu, že to vůbec nebrali vážně a že po paní K. chtěla, aby sebou plácla na zem a dělala, že má infarkt. Smály jsme se tomu.

45. Svědkyně K. k dotazům obžalované T. uvedla, že spolu seděly i na xxx xxx, ze začátku ještě v xxx a pak chvilku na Bohdalci, také v Čestlicích, ale tam to nebylo trvalé, tam jezdily jednou týdně. Účetní doklady chodily poštou nebo ji vozil pan U., ten je vozil od společností BXXX XXXO a Sxxxo. M. K. vozila doklady do provozovny v Čestlicích.

46. Obžalovaná T. podle § 214 trestního řádu k výpovědi svědkyně K. dále uvedla, jezdil k nim ještě ze skladu z Čestlic skladník pan D. V., dále doklady vozil pan U., pan K., viděla pana M., který vozil doklady a vlastně, kdo tam měl cestu, pan T. občas přivezl doklady. Kdo měl cestu z Čestlic nebo odkudkoliv, tak přivezl doklady.

47. Svědkyně K. k vyjádření obžalované T. uvedla, že asi ano, je to pravda, ale ona toho pana V. nezná. Paní M. K. zná a pana U. taky.

48. Obžalovaný M. podle § 214 trestního řádu uvedl, že je to zase ta samá záležitost, tyto věci byly mimo Txxx xxx xxxZ. Txxx xxx xxxZ s tím neměla absolutně nic společného.

49. Svědek D. M. uvedl, že z obžalovaných nezná nikoho, zná pouze společnost Sxxxo, kde pracoval jako řidič od 1.1.2018 do 30.8.2018, takže 7 měsíců. Přijímala ho paní R.. Práci si našel na inzerát. Všechno řešil přes paní R., pana M. si nevybavuje. Společnost Txxx xxxL zná, dokonce

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

byli s paní R. v Martině na Slovensku v tom skladu, tam jim to ukazovala, ale nevzpomíná si, že by je s někým seznamovala. Pokud zákazníci platili v hotovosti, tentýž den to vkládali do Komerční banky, až ke konci to dávali jednomu pánovi, nepamatuje si na jméno, ale byl z ostravské jednotky, ten přijel třeba jednou za ten týden. Vybavuje si, že mělo jít o zrušené účty nebo že to nějak nešlo. Najednou řekli, že to nemají vkládat do banky. Výplatu dostával v hotovosti, poslední dvě výplaty neobdržel do současné doby. K ukončení pracovního poměru svědek uvedl, že dvakrát nebo třikrát posílal na adresu výpověď, protože mu neposlali výplatu, ale dopisy byly posílány zpět, že nebyl adresát zastižen, že byl přestěhován. Takže psal paní R., ta mu odpovíděla, že Sxxxx byla zrušená, že mu bohužel nedají ani zápočtový list, vůbec nic, takže si musel oběhat na ČSSZ, všude, aby se to nějak řešilo, aby neměl do budoucna nějaké problémy. Na jméno L. si nevzpomíná, kdo byl jednatelem společnosti Sxxxx neví.

50. Svědek Z. V. uvedl, že z obžalovaných zná pouze D. M., z pracovních vztahů, dvakrát se s tímto člověkem potkal, byl to člen firmy, nebyl mu nikdy představen. K věci uvedl, že pracoval ve společnosti Sxxxx. Reagoval na inzerátu, kontaktovala ho paní R.. Po 14 dnech měli sezení v kavárně xxx v Olomouci. Po 14 dnech se mu ozvala, jestli má zájem o tu práci, že může nastoupit. Dělal řidiče, spíše disponenta, rozvážel zboží. Pracoval tam od dubna do srpna 2018, kdy nějakým zázračným způsobem firma skončila, nebylo jim vysvětleno nic, nedostali výpověď, že budou převedeni do nové firmy Txxx xxx & xxxl. Dostali nové pracovní smlouvy, víceméně shodné s těmi původními, ale výpověď nikdy u firmy Sxxxx nedostal. Navíc, vzhledem k tomu, že nedávno žádal o starobní důchod, tak z firmy Sxxxx nemá zaplacené sociální pojištění. Žádné papíry nedostal. Nic nedostal, protože mu 2 nebo 3 výplaty přišly na účet. To bylo od firmy Pxxxx. Co je firma Pxxxx, neví. Bral to tak, že je to nějaká účetní firma, která pracuje pro ně. Jednou dostal mzdu od pana P., což byl vedoucí ostravského skladu, v hotovosti, ani nemusel nic podepisovat. K pracovnímu dni uvedl, že začínali kolem páté hodiny, jeli na sklad, kam přijel nákladňák, který tam vyložil zboží. To zboží bylo označeno trasami, on měl M11, což bylo Uherské Hradiště. Zboží označené M11 si naložil do svého auta. Z tiskárny přišly dodací listy nebo faktury. Buď ho dal proti podpisu na dodací list, nebo účtoval hotovost. Zboží jezdilo údajně ze Slovenska, z Teny, z M.. Platby v hotovosti odevzdával v Komerční bance, ke konkrétnímu účtu, možná ke konci několikrát předal hotovost někomu ze Sxxxx. S panem M. přišel do kontaktu dvakrát, ale to nebylo v době firmy Sxxxx. Bylo to až v zimě, kolem Vánoc. To už bylo pro Txxxxa, tak tam pana M. viděl poprvé. A podruhé, když přijel za nimi na sklad, ráno jim dovezl kafe. O panu M. slyšel od spolupracovníků, že je to člověk, který má perfektní organizační schopnosti. A na sociálních sítích si našel jeho rozhovor, kdy on vykládá o firmě, ve které svědek viděl Sxxxx nebo Txxxu, něco v tom smyslu, distribuci náhradních dílů, olejů atd. Pracovní pokyny ve společnosti Sxxxx mu dával pan H., prodloužená ruka paní R.. Kdo byl majitelem Sxxxx, neví, jméno L. mu nic neříká. Dále svědek uvedl, že když skončila společnost Sxxxx, nastoupili do Txxx xxx & xxxl, snad R. P. přišel a řekl, že jsou nové smlouvy. Ale svědkovi se práce v této firmě nelíbila, poslední měsíc jezdili s prázdnými auty, nefungovalo to, tak skončil.

51. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka Z. V. uvedl, že svědek říká to, co všichni ostatní řidiči. Nikdy mu nebyl představen. Viděl ho až poté, co ve Sxxxx ukončili spolupráci. Úkoly ode něho v rámci Sxxxx nedostával. Řidič však potvrdil, že byl v kontaktu s jinými lidmi z Txxx xxx xxxZ, znal obchodní zástupce. To potvrzuje to, co říká konzistentně od začátku. Txxx xxx xxxZ byla v pravidelném obchodním kontaktu se Sxxxx. On jako šéf Txxx xxxL, následně Txxx xxxs, proto ani nemohl nikoho ze Sxxxx úkolovat. Neví, proč ho s tím obžaloba nějakým způsobem spojuje. Presentovaný článek, který zmiňuje svědek, vyšel s několikaměsíčním opožděním, takže informace, které v něm byly uváděné, neodpovídaly realitě. Zároveň to byl typický marketingový článek, který měl působit, že firma Txxx xxx xxxZ, je obrovská, má velké zázemí, je to silná společnost, kde přichází noví zaměstnanci by se nemuseli bát o svoji budoucnost a perspektivu společnosti.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

52. Svědek D. V. uvedl, že zná obžalované S. T., Ing. D. M., T. K., Z. U. v souvislosti se svým bývalým pracovištěm, obžalovaného B. G. neví, jestli zná, obžalovaného T. T. nezná. K věci uvedl, že byl zaměstnán ve společnosti Sxxxo, kdy přesně si nepamatuje, pracoval tak dva až tři roky, pracoval jako vedoucí depa. Společnost se zabývala prodejem a rozvozem náhradních dílů na vozidla. Ve společnosti ho řídil a pokyny mu dávala paní R., pan K. býval u překládek, pan M. dělal nějaké brífinky nebo školení, jak se mají chovat k zákazníkům apod., překládek se také někdy zúčastnil, dirigoval je, jak mají nakládat a vykládat. Paní T. dávali nějaké papíry, z rozvozu apod. Pracovní poměr ukončil svědek, dostal lepší nabídku, když odcházel, společnost fungovala. Depo se nacházelo v Čestlicích, měli jich víc, ale svědek pracoval pro pražské depo, občas dojížděl do Jihlavy. Ke svým pracovním povinnostem svědek uvedl, že měl za povinnost skládat a nakládat auta, rozřizovat materiál, co přišel, zboží. Vykládat auta od českých dodavatelů, nakládat auta na Slovensko, nebo kamiony. Každé ráno přijel kamion, měl na sobě řádově šedesát palet, tři nebo čtyři hodiny po tom přijely náhradní díly, taky ze Slovenska. S hotovostí pracoval, vybírali od zákazníků peníze a ty pak vkládali na účet u Komerční banky. Svědek také rozvážel zboží, po celé Praze, od ostatních řidičů svědek peníze nevybíral. K překládkám v areálu v Čestlicích dále svědek uvedl, že každé ráno v pět hodin, kolem páté, šesté přijel kamion s kapalinami, cca šedesát palet, kapaliny, oleje, různé díly. To skládali a rozřizovali k autům. Když to rozřizovali, tak čekali, až přijedou další díly ze Slovenska, to byla motorařina, spojky, brzdy, výfuky, všechno možné. Tak to probíhalo každý den stejně, díly chodily i v sobotu. Každý den přijel jeden kamion plus dodávky s dalšími materiály. Hodnotu nákladu by odhadl na miliony, stovky tisíc, milion. Společnosti BXXX XXXO zná, myslí, že k této společnosti jezdili pro nová auta. Pro tuto společnost také jezdily společnosti i se zbožím, jezdila tam spousta firem. Pana U. zná pracovní, jenom podle vidění, občas prohodili pár slov, také tam jezdil na nakládky, svědek s ním ale pracovní nic neřešil. Každý kamion měl nejdříve zastávku v Jihlavě, tam vyložil, neví kolik, palet, protože tam nebyl. Většinou třičtvrtě kamionu se skládalo v Čestlicích. Pana M. viděl svědek v Čestlicích často, tak obden, svědka řídila paní R.. Dále svědek uvedl, že když nebyla společnost Sxxxo, pracoval pro TXXX XXXZ.

53. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu uvedl, že by chtěl jenom konstatovat, že svědek pracoval na nejfrekventovanějším depu, které bylo v Praze nejbliž kanceláři, takže když chtěl mít představu o tom, jakým způsobem fungují subdodávky, jakým způsobem funguje outsourcing a spolupráce s firmami, ty činnosti, které pro TXXX XXX XXXZ zabezpečovali, tak bylo pro něho nejjednodušší jít se podívat právě na pražské depo. V žádném případě se nejednalo o nějakou řídicí nebo organizační činnost, byl to pouze monitorovací proces. Jak svědek uvedl, pracoval ve firmě dva až tři roky, takže se zase prolíná období, kdy pracoval pro Sxxxo a kdy pracoval pro firmu Txxx xxx xxxlS. Bylo možné, že byl na depu častěji, protože bylo potřeba zabezpečit ty věci v jejich režii a neměli firmu, lidi, kteří by se o to starali, museli se o to starat sami. Takže svědek zase potvrdil jeho předchozí vyjádření.

54. Svědek P. B. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že zná M. jako svého šéfa, zaměstnavatele. Ví, že byl kamarád T.. Zná Txxx xxxL, protože když se jich někdo ptal, tak pracovali pro Txxx xxxL. Když rozvážel autodíly, tak všechny papíry apod., co předávali kupujícím, měly razítko Txxx xxxL. Nejdřív byl zaměstnancem Oxxx xxxs a pak Pxxx6 (dřívější název Sxxxo). V. (J.) mu nabídl, jestli nechce jezdit dodávkou za zajímavé peníze. Dostal kontakt na R., se kterou se sešel na benzínce. Pak byl na zkušebních jízdách a byl přijat. Když měl denní a rozvoz, byl na telefonu. Jak přijel rozvoz z M., tak podle papírů převzal zboží, zkontroloval, zda vše sedí a vyrazil směr Jižní Čechy, kde rozvážel díly. Po rozvozu jel do Kdyně, kde byl sklad, kde mu zase dali zboží, jednu dvě palety, jel do Prahy na Ruzyň do skladu, tam naložil další, jel zpátky na místo setkání s řidičem, který od něj dodávku převzal a jel do M.. Další den bylo to samé. Když jezdil do M., tak to bylo naopak, převzal dodávku plnou zboží, jel do M., tam byl sklad Txxx xxxL, tam se zboží vyložilo, tam přijelo spoustu dalších dodávek, tam se to rozřizovalo a nakládal si věci, které vezl na rozvoz zpět na ranní. Problémy řešil s R.. Možná i s obchodním zástupcem, jméno neví. S M. měl jen dva telefonáty. Svědek předložil doklady o

zaměstnání založené na č. l. 513 a následujících. Skončil, protože byly zrušeny noční do M. a přišel by o peníze. Z M. jezdil další kamion na překladiště do Jihlavy. Pokud měnil zaměstnavatele, změnil se jen název, nic jiného se neměnilo. To bylo z Oxxx xxxs na Sxxxo. Současně podepisoval u R. rozvázání a novou smlouvu. Ví o tom, že byl i nějaký mítink, kde se řešila změna názvu. Majitelem a jednatelem Sxxxo dříve Pxxx6 si myslí, že je M., ale není si jist. Působil jako šéf, všichni ho tak brali. Když se poprvé představil, tak jako jednatel firmy a říkal, že s kamarádem T. to rozjeli na Slovensku a on bude mít na starosti Čechy. L. nezná. Na všech papírech, které předávali a přivezli zákazníkům, bylo Txxx xxxL, a tak to bral tak, že dělá pro Txxx xxxL. Myslel si, že Sxxxo je další firma M., ale hlavu si s tím nelámал. Bylo to tak, že k němu přišel, podal mu ruku, řekl, že je jednatel, ptal se, zda je spokojen, jakou má cestu. Na mítinku mluvil jako šéf, přednášel tam tak, že „my“ my musíme rozvážet, navíc tam byla i R. snad jako manažerka. Prostě to bral tak, že on je nejvyšší. Meeting si myslí, že proběhl na základě přejmenování z Oxxx xxxs na Sxxxo, že M. převezme Česko a T. bude mít na starosti Slovensko.

55. Obžalovaný Ing. M. dle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka P. B. uvedl, že opět z jeho pohledu si svědci míchají společnosti, pro které pracovali, protože pro ně to nebyla podstatná informace, neměli exaktní přístup, nebyli součástí managementu, neznali smluvní vztahy. Svědek opět potvrdil, že on se Sxxxo nic neměl. Nikdy mu nedával žádné úkoly, protože nebyl jeho nadřízeným. Instruovala ho paní R., která ve Sxxxo pracovala, která byla jeho nadřízená. Svědek ho potkal, nedokáže osobně říci, myslí si, že 1-2x ve svém životě na typické inspekční návštěvě depa, jak prezentoval, že ráno se přišel podívat na to, jakým způsobem funguje překládka zboží, jakým způsobem pracují ti řidiči. On byl šéfem a jednatelem společnosti Txxx xxx xxxZ, která dávala zakázky společnosti Sxxxo. Zdůraznil by svědkovu výpověď, že neměl jistotu v tom, kdo byl šéfem Sxxxo. Pokládá ho za šéfa, protože ho tak brali jiné osoby. Mohl na něho působit tímto dojmem. Nikdy se v žádné případě nepředstavil nikomu, že je jednatel Sxxxo nebo jakýmkoli způsobem má nějaké rozhodovací pravomoci ve společnosti Sxxxo nebo cokoli podobného, co by se dalo vykládat tímto způsobem, z čeho by mohlo plynout, že nějakým způsobem ovládal společnost Sxxxo nebo něco podobného. Svědek potvrdil, že mu říkal, že není jeho zaměstnavatel.

56. Svědek M. B. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že zná jen Sxxxo a BXXX XXXO, protože jeho velice dobrý známý B. mu řekl, že jezdí pro jednu firmu za krásné peníze, že bude brzy doma, tak jel společně s B.. Nastoupil do práce, naučil se dělat papíry, vratky, jezdil do Chomutova. Nadřízeného měl K.. Vozil autodíly. Dostaviště bylo v Čestlicích, jezdilo se tam každý dne ráno na 05:00 hodin a čekalo se na kamion s díly ze Slovenska. Každý si vzal papíry a díly z kamionu. Papíry byly nachystané. Zboží si brali přímo z kamionu na parkovišti, sklad tam byl jen malý. Tam se řešily jen papíry. V místě bylo i prodejní místo Txxx xxxL. Pak rozvážel zboží, když to stihl, vložil peníze do KB. Zákazníci platili v hotovosti. Mzdu dostával hotově, možná půlku na účet, neví, kdo mu dával hotovost. Asi byl zaměstnancem Sxxxo. Zákazníkům se představoval jako Txxx xxxL, a to i po změně na BXXX XXXO. Neví, kdo byl majitelem ani jednatelem Sxxxo. L. nezná. Za Sxxxo jednal s R.. Na papírech bylo pořád jen Txxx xxxL. B. taky říkal pořád Txxx xxxL. Každý den se čekalo na kamion ze Slovenska.

57. Svědek L. B. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že odmítá vypovídat z důvodu nebezpečí trestního stíhání.

58. Svědek T. F. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že mu něco říká mu něco jméno T. snad to byl ředitel Txxx xxxL, pak M., ten měl mít na starost český Txxx xxxL, pak měl být ještě tam nějaký T., s ním svědek řešil pojistné události ohledně firemního auta, které svědek používal. Myslí si, že T. dva jeden mladší a druhý starší. S tím mladším řešil ty pojistné události s tím druhým nic, ale z řečí, co kolovaly, bylo zřejmé, že ten starší tam dohodil na tu práci toho mladšího. Ví, že nějak figurovala i společnost BXXX XXXO, to věděl z faktur, když vezl nějaké díly na opravu firemních aut. Práci řidiče mu dohodil jeho známý L., který už tam jezdil. Smlouvy o přijetí podepisoval s R.. Řešil s ní i věci ohledně výplat. Ráno přijel

na překladiště, kterých bylo asi pět. Jedno bylo za Čestlicemi a ostatní někde kolem nich. Po příjezdu na překladiště si převzal fakturu na svou trasu. Pak čekal na kamion se zbožím, který měl jezdit ze Slovenska. Ze Slovenska jezdila také dodávka. Na překladišti se to vytáhlo na paletě, která byla pro každou trasu, případně si je rozebrali. Pak následoval rozvoz po trase zákazníkům, byly to servisy a obchody s autodíly. Když platili zákazníci v hotovosti, vkládal peníze na účet v KB. Pokud jde o jeho nařízení, tak to fungovalo nějak samo. Později byl jeden z řidičů, který měl na starosti všechny trasy i nakládku a rozvoz. Co potřeboval, řešil s R., někdy účetní R., Ž.. Svědek doložil doklady, které měl k dispozici, a to pracovní smlouvu, dohodu o rozvázání pracovního poměru, paragony, faktury dodavatele Txxx xxxL. Zákazníkům se představoval jako Txxx xxxL. Jméno L. slyší poprvé. Jenou řešili rozvozy v Malešicích v hospodě s ostatními řidiči, byla tam R. a M.. Na setkání byli instruováni, jak se mají chovat k zákazníkům, vedla to R., M. sem tam něco řekl, spíš byl vytížený na telefonu. Mohlo to být v roce 2018. Zboží pocházelo ze skladu na Slovensku. Sklad byl snad v Martine.

59. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka T. F. uvedl, že je fakt, že se mohli na překladišti s řidiči potkat, protože vozil zboží pro jejich zákazníky, společnosti TXXX XXX XXXZ, takže byl v kontaktu Sxxxo. Řešil s nimi hodně provozních věcí, protože mu záleželo na tom, aby služba, kterou si kupuje, kterou oni předvádí u jeho zákazníků, byla kvalitně odvedená. Nikdy jsem řidičům nedával úkoly, nikdy jsem nebyl jejich nadřízený. Jak svědek ve své výpovědi, v policejním zápisu potvrdil, instruovala ho paní R., která pracovala ve Sxxxo, která byla jeho nadřízená a to, že se řidiči představovali zákazníkům, že jezdí za Txxx xxxL je nějaká přirozená záležitost, protože drželi v rukách faktury se zbožím Txxx xxxL.

60. Svědek F. G. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že žádné z obviněných nezná, k věci nemá co říct. Ke společnosti SxxxE s.r.o., kde je od 30. 6. 2017 jednatelem uvedl, že u R. M. pracoval načerno na brigádě, sliboval mu 500 Kč denně, dával mu jídlo, cigarety. Bylo to u něj doma (u M.) v xxx. V bývalých kasárnách v xxx měl M. pronajatý nějaký sklad, kde také pracoval. Kdy to bylo, neví, M. mu dluží. Ještě s ním chodil kamarád H.. Jednou mu řekl (M.), že potřebuje podepsat nějaké doklady, tak šli spolu na poštu v Troji, Žižkově a Dejvicích, možná to bylo vícekrát, ale vždy s M.. Řekl mu, co má podepsat a pak mu dal třeba 1.500 Kč. Vždycky se paní na poště ptal, jestli v tom není nějaký problém, ale říkala, že ne. Svědek neví, co je datová schránka. Na policii již byl vypovídat vícekrát kvůli datové schránce. Tak se dozvěděl, co to je. Ví, že na něj napsali sedm firem, vzali si na něj i auto za 1.850.000 Kč, on však nemá řidičák, je bezdomovec. Čím se M. živí, neví, popisuje jej. Doklady poskytl M., a to OP, aby ho pouštěl do areálu za prací. M. byl v autě a po chvíli mu ji vrátil, asi si ji ofotil. Říkal, že je to kvůli vstupu do areálu kvůli ochrany. S J., předchozím jednatelem SxxxE se nesetkal. U notáře nikdy nebyl, podpis na smlouvě o převodu podílu není jeho. Rozhodnutí jediného společníka nezná, podpis není jeho. Nemá ani na rohlík, nemůže si koupit firmu. Žádné doklady nemá, M. si je vždycky nechal. Byl na finančníku, ale neví, jestli kvůli této firmě.

61. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka F. G. uvedl, že svědka nezná, nikdy se s ním nepotkal. Nikdy s ním nebyl v kontaktu. Ani se zmiňovaným panem M. a nezná ani nějakého pana M.. Je to jedna z věcí, dokazující absolutní nesmyslnost obžaloby. Popis těchto věcí, které se tam dějí, působí na něho dojmem bílých koní, případně nějakého zvláštního sdílení přístupů k datovým schránkám a ostatní podivné věci. Toto se všechno dělo mimo Txxx xxx xxxZ, jestli se to vůbec dělo. Nepřísluší mu to posuzovat, ale jsou to věci, které nějakým způsobem souvisí BXXX XXXO a Sxxxo a nemají absolutně žádnou souvislost s Txxx xxx xxxZ ani s Txxx xxxL SK, ani s jeho osobou, ani s osobou pana T.. Předpokládá, že i pan T., i on, dělali legální, regulérní obchod s náhradními díly – normální business. Všechny tyto podivné věci, se kterými nepřišel do kontaktu, byly na tom plánu, který ukazoval soudu první den pod hladinou, do které nemohl vidět, nemohl jak vědět, nemohl je znát.

62. Svědek M. Č. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že nic o ničem neví, žádného z obviněných nezná, neví o tom, že by byl ve společnosti

TXXXG s.r.o. jednatelem. Neumí si to vysvětlit. Je invalidní důchodce, nikdy nepodnikal. Na Slovensku nikdy nebyl. Nikomu nic nepodepisoval, doklady nikomu nepůjčuje, ztratil je, ale to bylo za komunistů.

63. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka M. Č. uvedl, že svědka nezná, v životě ho nepotkal. To samé se týká zmiňovaných firem.

64. Svědek J. F. v protokolu o výsledku svědka, který byl čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že o trestné činnosti nic neví. Ke společnosti RXXX1 s.r.o. uvedl, že v lednu 2017 se rozhodl firmu prodat, protože mu firmy neplatily a jeho zaměstnanec P. H. to začal tunelovat, a to už bylo neúnosné. Na internetu našel firmu, které by to prodal. Do Jičína za ním přijeli dva lidé, že dělají do dopravy, chtěli firmu koupit za 100.000 Kč. Chtěl, aby firma pokračovala, protože tam pracoval syn a další zaměstnanci. Oficiálně se firma prodala v dubnu, přepsala se a předalo se účetnictví, přístupy do banky a všechno. Sepsalo se to, ověřily se podpisy, vše v Praze. Dostal 50.000 Kč s tím, že zbytek dostane později. Uběhlo půl roku, zaměstnancům chodily výplaty, ale o tom, jak firma fungovala, nic nevěděl. Pak najednou, jako by se slehla zem, a bylo po firmě. Společnost se zabývala přepravou a provozováním autodopravy, resp. dispečinku pro autodopravu. Kancelář měla v Jičíně. Nepamatuje si, komu a kde společnost převáděl.

65. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka J. F. uvedl, že se svědkem nebyl v žádném kontaktu, svědka nezná. To samé se týká zmiňovaných firem.

66. Svědek J. Š. v protokolu o výsledku svědka, který byl čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že od kolegů ví, že majitele vytahovali z auta „kukláči“ ani nevěděl, kdo to je, že to prý mělo být pro únik na daních za 70.000.000 Kč. Svědkovi bylo divné, že peníze, které vybírali od zákazníků, nedávali na účet, ale v hotovosti obchodníkovi z Ostravy. Jméno T. T. mu něco říká, ale nezná ho, stejně jako D. M.. Ani ostatní nezná. Byl zaměstnancem Sxxxo na inzerát. Pohovor měl s R.. Zná Txxx xxxL ze Slovenska. Z té společnosti k nim do Olomouce bylo voženo zboží do ČR. K zástupci společnosti jezdila R.. Práce probíhala tak, že jim zavolal kamionář, že bude v Olomouci na skladě, tzn., že musí vyložit kamion, roztrdit dodávku z kamionu podle zákazníků, podle trasy a rozvést. Do e-mailu na skladě chodily doklady ke zboží. Zákazníci dodák potvrdili a ten odevzdali do skladu. Platili převodem nebo v hotovosti. Hotovost vkládal na účet v KB, což skončilo asi měsíc před policejním zásahem. S R. řešil všechno, když byl problém volal do Txxx xxxL na Slovensko, bylo tam víc operátorů. Dodavatel byla Txxx xxxL SK. Neví, kdo byl jednatelem Sxxxo, L. nezná. Txxx xxx xxxL z M. zná, odtud vozili díly, dokonce tam jednou byl pro sudy s oleji a vezl je do Olomouce na sklad.

67. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu k výpovědi svědka J. Š. uvedl, že by upozornil na důležitou věc ze svědkovy výpovědi, že řadoví řidiči se nezajímali o právní vztahy mezi společnostmi, neznali, nebo neměli jistotu, kdo je šéf firmy, ale všichni potvrzují, že on jim nikdy žádné přímé úkoly nedával, protože nebyl jejich nadřízený. Svědek potvrdil běžný obchod a běžné fungování. Poslední záležitost, co se týká odevzdávání peněz v hotovosti obchodnímu zástupci, tak ten je zase vkládal do banky. Je to všechno zaúčtované a zaevidované v účetnictví společnosti Txxx xxx xxxZ a sedí veškeré tržby, které byly v hotovosti, se rovnají veškerým vkladům na účet Komerční banky.

68. Svědkyně B. H. v protokolu o výsledku svědka, který byl čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedla, že o trestné činnosti nic neví, nezná nikoho z obviněných jen toho, co tu firmu Axxx xxxs na ni napsal. Jmenuje A. I., pohybuje se v Praze. Je to už pěkně dlouho, kdy jí nabídl, že když na sebe nechá přepsat firmu, tak se nemusí bát, že z toho nic nebude. Jen, že jde o to, aby tam bylo její jméno a za to jí slíbili 10.000 Kč. 10.000 Kč z toho nebylo, jen 1.000 Kč. Byla u notáře, podepsala smlouvu, papíry si vzal nějaký cizinec, že to dohodne. Od té doby nic neví. Akorát jednou na tu firmu chtěl někdo něco nakoupit, neví co, snad to bylo zamítnuto. Mělo jít o nějakou velkou částku, to jí volala policie. Jestli někde vypovídala, neví. To pak volala A., aby tu firmu přepsal, nereagoval na to. Pak ho také potkala. Žádné doklady nemá. Ví, že to A. dělal takhle

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

více lidem. Cizinec u notáře byl asi Ukrajinec, byl tam se ženou. Ten cizinec něco platil, musel vědět, o co jde. Myslí si, že ji A. poslal také na poštu, asi dvakrát, neví proč. K upřesňujícímu dotazu uvedla, že to bylo kvůli datové schránce. Dokumenty, co tam dostala, dala A.. A. jí založil i e-mail. Dal jí též SIM kartu na volání. Pokud jsou jí předestřena jména O., O., B., M., to byli určitě ti před ní, co po nich vzala firmu. V bance nikdy nebyla.

69. Svědek M. H. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že zná Lxxx xxx xxxp. Ostatní osoby ani společnosti nezná. Je jasné, že jeho podpis na podkladech není. Hlásil ztrátu OP, ostatní informace se dozvěděl až na policii.

70. Svědek A. I. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že nikoho z obviněných nezná, dělá kopáčské práce. Zná H., je to bývalá přítelkyně kamaráda. Kamarád je její táta. Občas se s H. potkali různě na Žižkově, tam se znají všichni. Je možné, že jí dohodil nějakou práci, ale nepamatuje si. V Letňanech uklízel sklady. Bylo to pro nějakou firmu s autodíly. M. nezná. Pokud je dotazován na společnost Axxx xxxs s.r.o. uvedl, že H. dával firmu, to je pravda. Dostal firmu na prodej, neví od koho, tak měl hodně firem. Její přítel chtěl, že by s tou firmou něco dělal, a tak se domluvili, že si firmu vezme B. (H.). Neví, jestli byli na poště. Jsou parta kluků, co dělají všechno, sem tam k nějaké firmě přišel a prodal ji nebo zprostředkoval. Takových bylo hodně.

71. Svědkyně K. J. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedla, že neví o tom, že by měla být instalována do nějaké společnosti. Ixxx xxx xxxe nezná. Pracuje jako prodavačka v Bille. Nikoho z obviněných nezná. Doklady nikdy neztratila. Nedokáže si to vysvětlit.

72. Svědek M. J. v protokolu o výsledku svědka, který byt čten v souladu s § 211 odst. 1 trestního řádu, uvedl, že odmítá vypovídat.

73. Obžalovaný M. dle § 214 trestního řádu uvedl, že výpovědi svědků potvrzují jeho verzi obhajoby, a to, co jsem říkal u svého prvního výsledku, oni ho neznají a on s těmi lidmi nepřišel do kontaktu a ani ty lidi, firmy nezná.

74. Ze znaleckého posudku z oboru ekonomika, odvětví ekonomická odvětví různá, specializace daně (č.l. 4347-4420), který vypracoval znalec Ing. Ondřej Burian, se podává, že celkový objem odpočtů DPH, uplatněných plátcem BXXX XXXO jakožto DPH na vstupu v období od března 2017 do dubna 2018, na základě údajných přijatých zdanitelných plnění, deklarovaných daňovými doklady přijatými od společnosti Txxx xxx xxxZ s.r.o., činí 69 541 290,99 Kč, kdy tato suma představuje celkový rozsah zkrácené DPH za sledované období březen 2017 až duben 2018, s předpokladem, že skutkový stav odpovídá usnesení o zahájení trestního stíhání tj. jde o daň na vstupu, uplatněnou plátcem BXXX XXXO na ř. 40 podaných daňových přiznáních, z údajných přijatých dodávek (nákupů) zboží od tuzemských subjektů. Nejvýznamnější objem této DPH připadá na deklarované nákupy od Zxxxx (35 657 660,76 Kč, od června 2017 do dubna 2018) a Sxxxo (22 824 008,44 Kč, od července 2017 do dubna 2018). Platí-li skutkový stav předpokládaný v usnesení o zahájení trestního stíhání, pak celková daňová povinnost k DPH za předmětné období březen 2017 až duben 2018 plátce BXXX XXXO (tj. vlastní daň, ř. 64 daňového přiznání) činí v úhrnu 72 171 608 Kč. Přiznána byla částka 2 630 317 Kč. Tato daňová povinnost ve výši 72 171 608 Kč zahrnuje daň z deklarovaných dodávek zboží společnoti Txxx xxx xxxZ, pořízeného z jiného členského státu EU od dodavatele Txxx xxx xxxL. Úhrnný peněžní objem těchto dodávek do Txxx xxx xxxZ, jak byl plátcem BXXX XXXO deklarován na ř. 1 podaných přiznání, činí 342 666 433,01 Kč + 71 960 414,79 Kč, přičemž odběratel Txxx xxx xxxZ prakticky stejný objem deklaroval v rámci svých přijatých zdanitelných plnění na ř. 40 přiznání. Z porovnání údajů v oddílech A.2 (nákupy z jiného členského státu EU, od dodavatele Txxx xxx xxxL) a A.4 (prodeje v tuzemsku odběrateli Txxx xxx xxxZ) kontrolních hlášení plátce BXXX XXXO vyplývá, že BXXX XXXO u deklarovaných obchodů nákupu a prodeje zboží nedosahoval zisku. Obchodní přírážka za celé zájmové období, vyčíslená v části 3.3.5. znaleckého posudku, je záporná a činí –

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

0,24%. To jednak svědčí o účelovém zapojení subjektu BXXX XXXO do fakturačního řetězce, jednak to indikuje, že ekonomická výhoda vzniklá u subjektu BXXX XXXO ze zkrácení daně, bude-li toto zkrácení daně v trestním řízení prokázáno, byla nastavením cenových podmínek nákupních a prodejních transakcí přenášena na subjekty Txxx xxx xxxL (dodavatel) a Txxx xxx xxxZ (odběratel).

75. Znalec Ing. Ondřej Burian uvedl, že postup znaleckého zkoumání je podrobně popsán na str. 12. Postup znaleckého zkoumání je vždy dán tím, jak vypadá znalecký úkol, který byl zde definován tak, že bylo potřeba spočítat daň z přidané hodnoty – povinnost k této dani u společnosti BXXX XXXO, za situace, kterou zadavatel posudku předpokládal, kdy předmětná situace je vyjádřena schématem na str. 11. Toto schéma v zásadě popisuje situaci tak, jak je podána v opatření, kterým byl přibrán jako znalec s tím, že tato situace v zásadě vypadala tak, že společnost BXXX XXXO měla nakupovat zboží z jiného členského státu, konkrétně ze Slovenska, od subjektu T. T.. Toto zboží měla dodávat dál české společnosti TXXX XXX XXXZ, s.r.o., kdy tedy jde o prodej zboží v tuzemsku. Vedle toho měly být deklarovány nákupy od subjektů, v opatření vymezených, Pxxxx, DXXX XXXP, Bxxx xxxp atd. Nákupy v zásadě byly vyhodnoceny zadavatelem, že tam není nárok na odpočet, protože probíhají v řetězcích zatíženým deliktem na DPH. Znalecký úkol byl položen otázkou č. 1, kdy bylo zadáno spočítat DPH za předpokladu, že takto ta situace stojí, a za situace, kdy má znalec k dispozici v rámci dokumentace kontrolní hlášení, tak úkol v zásadě spočívá v tom, najít v kontrolním hlášení, jaké odpočty daná společnost BXXX XXXO uplatnila jako přijatá plnění na vstupu od vymezených subjektů. Kontrolní hlášení v tomto k dispozici byla a datové výstupy použitelné pro znalecký posudek z těchto kontrolních hlášení jsou v přílohách 3-8, s tím, že 3-7 je výstup z kontrolních hlášení BXXX XXXO, a příloha 8 je výstup z kontrolního hlášení odběratele TXXX XXX XXXZ, který tam znalec zařadil spíše pro ověření nebo kontrolu. Znalec tedy postupoval tak, že z těch příslušných oddílů kontrolních hlášení vygeneroval tabulky, kde byly vyfiltrovány jenom ty příslušné transakce od daných subjektů za vymezená zdaňovací období. Ty tabulky výchozí jsou vždy značeny písmenem a), např. 2a, 3a, 4a, a součtové údaje za příslušná zdaňovací období jsou přenášeny do tabulek b). To je součást nálezové části znaleckého posudku. Tímto způsobem znalec došel k tomu, že pokud by společnost BXXX XXXO neuplatnila tyto odpočty, tak by její daňová povinnost k DPH za sledovaná období byla vyšší o 69 540 000 Kč. Toto vše bylo pokryto v rámci otázky č. 1. V rámci otázky č. 2, kde zadavatel uložil vyjádřit se k případným dalším zjištěním, které by mohly hrát roli při posouzení věci, tak znalec učinil to, že z pohledu společnosti BXXX XXXO zjistil, jakou těmi záznamy v kontrolních hlášeních fakticky vykazuje obchodní přírážku, pokud jde o nákup ze Slovenska a následný prodej zboží české společnosti TXXX XXXL, toto je řešeno v rámci otázky č. 2. Vyšla tam záporná obchodní přírážka, konkrétně - 0,24% což v posudku pak znalec interpretuje způsobem, že takto koncipovaná ekonomická činnost, podle toho zjištění, nemohla generovat zisk. Těžko tam najít klasický nebo očekávatelný ekonomický smysl.

76. K dotazům znalec uvedl, že celní dokumenty, které by dokládaly pohyb zboží, nezkoumal. Vycházel z převážné části z kontrolních hlášení, přiznání k DPH, a u BXXX XXXO a ještě u jedné společnosti byly elektronické databáze. Primární doklady nezkoumal. Znalci není známo, jakou škodu uplatnil finanční úřad, tudíž s částkou, kterou uplatňuje finanční úřad, nepracoval. Ke způsobu výpočtu škody znalec uvedl, že na otázku zadanou, jaká by byla daňová povinnost, pokud by nebyly uplatňovány určité konkrétní odpočty daně na vstupu, tak není složité najít odpověď právě z kontrolních hlášení. Kontrolní hlášení je nástroj, který existuje od 1.1.2016 a spočívá v tom, že subjekty – plátcí DPH, každý měsíc deklarují správci daně – elektronickou formou - veškerá přijatá plnění a veškerá poskytnutá plnění. Takže kontrolní hlášení, pokud ho dostane znalec, pro účely zpracování posudku, vypadá tak, že je to excelová tabulka, kde je několik listů. Každý list je jeden oddíl toho kontrolního hlášení a je to defacto seznam transakcí. Jednak nákupních, jednak prodejních toho daného plátce s tím, že pokud ta otázka spočívala v tom, jak se změní daňová povinnost, pokud nebudou uplatňovány odpočty od konkrétních dodavatelů, tak v zásadě to

spočívá ve vyfiltrování těch příslušných záznamů z té excelové tabulky a to je způsob, který použil. Jiný vhodný způsob by se těžko hledal. Je to ale tak, že v tomto případě ještě ta data, které měl k dispozici touto formou, což považuje za zásadní, tak navíc ještě mohl ověřit z účetní databáze v případě BXXX XXXO. To udělal a nenašel po namátkovém ověření žádné disproporce, ale to, co je deklarováno v účetnictví té společnosti osobně považuje za druhotný - podpůrný zdroj, protože to, co je z kontrolního hlášení, to jsou data, která deklaruje předmětný subjekt finančnímu úřadu, tzn. on říká, takto podávám přiznání a z těchto transakcí se ty údaje skládají, to je primární. U elektronických účetních dat, tak tam jde o to, že samozřejmě je to interní informační zdroj toho subjektu a ono to může být tak, že nejde o definitivní verzi účetnictví. To, co je v kontrolních hlášeních, za předpokladu, že součtové údaje odpovídají tomu, co je na daňovém přiznání, tak nutně znamená, že to jsou přesně ty transakce, ze kterých byl uplatněn odpočet, nebo ze kterých byla přiznána daň na výstupu. Dále znalec uvedl, že mu není známo, že společnost BXXX XXXO jako daňový subjekt v rámci daňového řízení podala žalobu proti rozhodnutí finanční správy, ale že není výjimkou, že probíhá trestní řízení a vedle něj správní řízení v rámci daňového procesu, není to výjimkou a znalec nevidí důvod k tomu přihlížet. V případě, že by správce daně byl nakonec nucen na základě soudního řízení přehodnotit daňovou povinnost BXXX XXXO, by na závěry znaleckého posudku vliv nemělo. Závěry znalce vychází z toho, jaké je zadání. Čili, nezmění-li se zadání, nemohou se změnit závěry. Věc jiná je, jestli za předpokladu, který tady nastiňujete, by se nezměnilo to zadání, ten předpoklad zadavatele, že se věci odehrály tak, jak on deklaroval. K fakturaci společnost BXXX XXXO znalec uvedl, že pokud pracuje se záznamy v kontrolních hlášeních, tak tam není specifikace obchodovaného zboží. Tam jsou informace jednak finanční, základ daně a daň, pak je tam identifikace dodavatele a odběratele. Je tam časová specifikace – datum uskutečnění plnění, je tam číslo faktury. Tyto údaje správci daně primárně slouží k tomu, aby on případně našel případné disproporce mezi informacemi, které dostane od dodavatelů a od odběratelů, a není tam žádná specifikace zboží. S tím, o jaké zboží jde, znalec nepracoval. Ví, že v posudku je taková část, kde namátkou při výpočtu obchodní přírážky koukl na to, co je u společnosti BXXX XXXO deklarováno jako nákup a jako prodej, a na str. 43 posudku jsou uvedeny nějaké příklady takových transakcí, kde nákup a prodej se v zásadě shoduje, co do částky. Řekneme v řádu milionů + statisíce DPH a přitom ty částky se shodují na haléře. V tomto smyslu je možno usuzovat, že se přeprodávalo za stejnou cenu. A předpokládá, velmi pravděpodobně, šlo o stejné zboží. Faktury jako takové znalec neviděl. K dotazu, *zda je běžné, že znalcům jsou pokládány otázky na základě předpokladů*, znalec uvedl, že z jeho pohledu, on vždy dostane nějaké vstupní informace; jednak v podobě zadání, jednak v podobě nějaké dokumentace a z nich vychází, a nepřísluší mu přemýšlet o tom, jestli je zadání smysluplné. Pokud dokumentace není dostatečná, tak se to ukáže. Buď není možné odpovědět, nebo je potřeba ji doplnit. Znalec tento případ nepovažuje za něco nestandardního. Takhle já často zadání dostávám. K dotazu, *zda považoval podklady, které mu byly poskytnuty zadavatelem, za plně dostatečné*, znalec uvedl, že již mluvil o významu kontrolního hlášení, to tam bylo, za všechna zdaňovací období, za všechny subjekty, které potřeboval, takže ano. Účetní nebo jednatele společnosti BXXX XXXO v souvislosti s vypracováním znaleckého posudku nekontaktoval. S obsahem policejního spisu znalec seznámen nebyl. K dotazu, *jak dokáže vysvětlit, proč jsou závěry znaleckého posudku, stran DPH, rozdílné od požadavků, které uplatňuje poškozený v tomto trestním řízení*, znalec uvedl, že zadání tak, jak bylo postaveno, to není o vyčíslení výše škody. Zde je popsán nějaký daňový delikt, který probíhá v nějakých podvodných řetězcích a tento typ deliktu na DPH spočívá v tom, že v rámci podvodného řetězce se někde ztratí DPH, která státu náleží, ale není to nutně v této části řetězce. Znalec vycházel z řetězců popsaných v zadání, kde je vidět, že se jedná o obchodování nějakého zboží - fiktivní obchodování nějakého zboží, a pokud státu v rámci tohoto obchodování chybí nějaká daň, tak to je na začátku toho řetězce. Zjednodušeně řečeno, znalec se nevyjadřoval k tomu, jaká vznikla škoda. K dotazu, *zda by se v rámci znaleckého zkoumání mohl vyjádřit k fiktivnosti vstupů na straně BXXX XXXO*, znalec uvedl, že si myslí, že to není zadání pro něho, jako znalce z oboru daní, protože jestli správně rozumí, tak takové zadání by směřovalo k posouzení toho, zda daný obchod byl fiktivní nebo byl reálný. Ale

jeho práce, jeho znalecká činnost spočívá v tom, že pracuje s informacemi typu dokladů, záznamů. Na tom dokladu je něco deklarováno, ale on nedohlédne do toho, jestli se to reálně odehrálo nebo ne. K dotazu, *jak vypočítával tu marži*, znalec uvedl, že postup výpočtu marže je na str. 42 a str. 335, kde je vzoreček, jak se obchodní přírážka vypočítává. Obchodní přírážka, kterou spočítal, tak je defacto rozdíl mezi prodejní a nákupní cenou, tzn. jednotkového zisku vůči nákupním cenám. To je rozdíl oproti marži, kde ten rozdíl prodejní, nákupní ceny se vztahuje k prodejní ceně, nicméně to je věc toho, jaký je zvolen konkrétní finanční paramter. Na str. 12, poznámka 5, tam je vysvětlení, co obchodní přírážka je. Znalec tímto vzorečkem dal do poměru údaje ze dvou částí kontrolního hlášení, a je to, pokud jde o ty nákupy, tak to je část oddíl A2 u té společnosti BXXX XXXO a u těch prodejů je to oddíl kontrolního hlášení A4. Oba oddíly jsou v přílohách posudku, a v příslušných tabulkách 2a a 6a jsou vyfiltrovány jenom nákupy, případně prodeje směrem od T. T. TXXX XXXL a směrem do TXXX XXX XXXZ, s.r.o. Tabulka 6, vypočítává obchodní přírážku, sumarizuje údaje z kontrolních hlášení. Obchodní přírážka se standardně aplikuje na případ jedné konkrétní transakce nákupů a prodeje. Dejme tomu, obchodník nakoupí zboží dnes za cenu 1 000 a zítra to samé zboží prodá za 1 200. V tomto případě nejde o individualizované obchodní transakce, ale jde o obchodní přírážku za nějaký souhrn transakcí za vymezená období, a vždy je to nákup od T. T. – prodej, do TXXX XXXL. Znalec dále uvedl, že neměl možnost ověřit pravdivost nákupních cen BXXX XXXO s nějakým jiným informačním zdrojem; to by musel mít kontrolní hlášení slovenského subjektu T. T. Txxx xxxL a to neměl. Obchodní přírážka ukazuje jenom ziskovost nebo ztrátovost transakcí na straně BXXX XXXO. K dotazu: *Prodejní cena byla ověřena z databáze TXXX XXX XXXZ, z jejich kontrolních hlášení. Nákupní cenu jste nemohl ověřit z dalšího zdroje. To není kritika Vaší osoby, prostě nedostal jste to jako podklad ano? Neověřoval jste to vůči jinému zdroji. Takže jestliže jste nákupní ceny převzal bez kontroly, výhradně z údajů BXXX XXXO, tak to znamená, že jste pro účely svého posudku údaje o nákladových položkách bral výhradně z údajů subjektu, který je obžalovaný, protože lhal o nákladových položkách. Je to tak?* znalec uvedl, že by chtěl připomenout, co to je kontrolní hlášení. To je výkaz, kterým samotný daňový subjekt deklaruje parametry svých transakcí, podobně jako daňové přiznání. Ten subjekt tím, že podá kontrolní hlášení, který má ten oddíl B2, z něhož vycházel při výpočtu obchodní přírážky, tak on tím vlastně říká, já jsem uskutečnil tyto a tyto nákupy, za takové a takové ceny. K dotazu, *zda pan znalec pokládá za metodicky správné, a jestli za těchto okolností svůj závěr pokládá za spolehlivý, když převzal vstupní údaj od subjektu, který je právě obžalován, že ty údaje falšuje. Zda-li si myslí, že za takových okolností, je závěr spolehlivý*, znalec uvedl, že na svých záměrech nic nemění, metodicky je to správné a spolehlivé. K dotazu, *zda měl z nějakého zdroje popisky faktur, za co to bylo fakturováno*, znalec uvedl, že ohledně předmětu zboží měl jenom takovou informaci, která byla napsána v opatření o přibrání znalce, jinak ohledně předmětu zboží neměl žádné informace. Pokud jde o nákupy ze Slovenska, tak tam se údajem na daňovém přiznání rozlišuje, zda se jedná o dodání zboží nebo poskytnutí služeb. Pokud jde o tuzemské transakce, tak tam není způsob jak to rozlišit. K dotazu, *zda měl k dispozici i nějaké podklady, které se týkaly pozdějších období, květen 2018, červen 2018*, znalec uvedl, že nedokáže říci, do jakého data excelové tabulky byly, v příloze 4 je vidět, že první záznamy jsou leden 2017 a na konci jsou záznamy z května 2018. Tyto údaje však nebral v úvahu, odfiltroval je a dal pryč, protože se zabýval pouze daným obdobím dle zadání. K dotazu, *zda se při výpočtu obchodní přírážky musí prodejní a nákupní cena týkat stejného zboží*, znalec uvedl, že obchodní přírážku lze samozřejmě brát jako parametr konkrétní nějaké transakce, nákupu a prodeje, tzn., jednoho a téhož zboží, anebo je možné spočítat obchodní přírážku např. za účetní období, tzn. za celý rok. A pochopitelně se předpokládá, že je obchodováno s jedním a tímž zbožím, protože logicky obchodní přírážka je na nějakém prodeji konkrétního zboží za nějakou cenu nakoupeného. K dotazu, *zda si ověřoval, že jde o stejné zboží*, znalec uvedl, že uváděl asi 6 nebo 7 příkladů, kde takové ověření namátkově provedl, ale ze záznamů z kontrolních hlášení, tzn. že našel stejné ceny, což nedokazuje stejnost toho zboží, ale spíše je to věc vysoké pravděpodobnosti, u dalších transakcí toto ověření neprováděl. K dotazu, *zda když procházel faktury, které byly vystaveny odběratelům BXXX XXXO, tedy z jejich pohledu prodaného zboží, byl odběratelem jenom TXXX XXX XXXZ nebo i nějaké jiné subjekty*, znalec uvedl, že neměl faktury, měl záznamy z

kontrolních hlášení. A z těch záznamů, konkrétně oddílu A4 toho kontrolního hlášení, oddíl BXXX XXXO je příloha 4, str. 64-68, a je vidět, že kromě TXXX XXX XXXZ, jsou další odběratelé, je to daleko méně případů než TXXX XXX XXXZ, ale jsou takoví, například Bxxx xxxp, Pxxx xxx xxxt, Lxxx xxx xxxp, takže takoví další odběratelé se sporadicky najdou a ono to logicky zapadá i do faktu, že subjekt BXXX XXXO ve výsledku vykazuje kladnou daňovou povinnost, přestože u obchodování s TXXX XXX XXXZ vyšla záporná, nulová obchodní přírážka. K dotazu, *zda dodavatelem byla pouze Txxxsl Slovensko*, znalec uvedl, že to nedokáže říci. K dotazu: *„Za předpokladu, že to je stejné zboží. Pokud nakoupíme zboží hodně, kus z toho prodáme, tak to znamená, že prodejní cena a kupní cena srovnáváme jiné počty zboží, tzn., že ta obchodní marže je úplně jiná. A sám pan znalec řekl, že to zboží prodávané externím zákazníkům mohlo pocházet od Teny nebo Slovensko, nebo nemuselo, že to nevíme, takže je logické se zeptat, když tohle nevíme, jaký vliv má tato nejistota na výpočet obchodní přírážky?“* znalec uvedl, že je to otázka asi logická; směřuje k tomu, že v zásadě ta obchodní přírážka, tady tím předpokladem, by se posunula směrem nahoru s tím, že konkrétní dopad by byl nejspíš takový, tak jak by si dali do poměru ty částky za příslušné odběratele. K dotazu, *zda tedy výpočet obchodní přírážky je postaven na tichém předpokladu, že žádné zboží prodané dalším subjektům nepochází od Tena Slovensko*, znalec uvedl, že neví, jestli je to tichý předpoklad. On měl v opatření nějakým způsobem popsanou situaci, která je vyjádřena návazně na to opatření schématem, na které odkazoval, a z takto popsané situace vycházel. K dotazu, *zda tedy to číslo - 0,24%, celková obchodní přírážka, je či není založeno na předpokladu, že veškeré nakoupené zboží od Tena Slovensko bylo také prodáno do Tena Česká republika*, znalec uvedl, že ano.

77. Znalec Ing. Zdeněk Jelínek, který vypracoval **znalecký posudek z oboru kybernetika, odvětví výpočetní technika, kybernetická odvětví různá** (č.l. 4444-4815) uvedl, vypracoval jeden znalecký posudek ve třech částech. Znalec odkázal na závěry znaleckého posudku. Ze začátku se domlouvali na 100 stopách a nakonec bylo těch stop 273. Tudíž požádal policii, jestli by nepřibrála dalšího znalce a policie přibrála Ing. Ivana Jelínka, který dělal nějakou část věci. Znalec dostal za úkol posudek udělat do poloviny listopadu, ale ještě v únoru dalšího roku mu vozili věci ke zkoumání. Byl to tedy jeden znalecký posudek, který znalec postupně doplňoval. Dával na technologickém médiu všechny soubory roztríděné. Dával tam smazané soubory, obnovené soubory. Vše dostávali průběžně. Princip práce je takový, že znalec z každého počítače a z notebooku vytáhne pevný disk, udělá si bitovou kopii, abych do toho nezasáhl. Má asi 40 disků, poskládá si ty disky vedle sebe. Potom zkoumá na bitových kopiích, kde má všechno. Co jedna stopa, tak to jedna bitová kopie. Jinak nemá, co by ke znaleckému posudku dodal. Dále znalec uvedl, že dostal v rámci jedné stopy papírový pytel, kde bylo 39 mobilů naházených, nepojmenovaných, v pytli. U jednoho udělal chybu, že to nebyl mobil A236, ale A233. Znalec je zvyklý na to, že když má něco od policie, tak je to jedna stopa, jeden mobil, IMEI je tam. Pokud zjistili heslo, tak je tam heslo. Je tam přístup na SIM kartu, výrobní číslo a je to jedna stopa. Všechno udělal. Udělal 8000 fotografií. Každý zkoumaný přístroj. Ale také s tím měl problém. Tam byl Orgatech, kde vůbec bylo něco jiného, nebo Orgatech, kde chybělo dno. Sice nahoře to bylo pěkně zadělané, ale když to zvedl, tak ten mobil spadl na zem, protože tam nebylo dno. Pak dostal papírový pytel s mobily a tam byl ještě zbytek od sýra a dva ubrousky. Jinak při zkoumání předložených stop znalec postupoval standardně. K dotazu, *co dělal, když byla výpočetní technika zaheslovaná*, znalec uvedl, že do něčeho se člověk dostane, ale i třeba ten oxygen neumí se dostat do mobilu, který je zaheslovaný. Umí se do toho dostat, ale tak z 50% je tam ztráta dat. To ale nedělal. K dotazu, *zda existuje způsob, který dokáže prolomit jakákoli hesla*, znalec uvedl, že vždy je to s tím nebezpečím ztráty dat. Řekl by, že více jak 50% pokusů o prolomení hesla skončí tím, že to uvedete do továrního nastavení a je po datech. Jde to špatně, jde to, ale pořád s nebezpečím ztráty dat. K dotazu, *zda stačí zadat špatně jednou heslo a uvede se to do továrního nastavení*, znalec uvedl, že většinou 3x, někdy se to podaří, potom to jde do továrního nastavení. Jednou většinou ne. Ale když tvrdšíjně dávají špatná hesla, tak ono se to potom naštvě a převede se to do továrního nastavení.

78. Z **trestního oznámení** s dodatky (č. l. 3-39) se podává, že Finanční analytický úřad podal dne 11.1.2018 u Generálního ředitelství cel oznámení o skutečnostech, které na svědčují podezření ze spáchání trestného činu legalizace výnosů z trestné činnosti dle § 216 trestního zákoníku v návaznosti na zdrojový trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 trestního zákoníku, kterých se mohly dopustit osoby T. T., T. K., J. L., B. M., H. L., M. G., B. G., případně další osoby. K trestnímu oznámení byla přiložena **příkazní smlouva k provedení inkasa peněžité částky podle § 724 a násl. O.Z. (č.l. 24)**, kterou uzavřela společnost Lxxx xxx xxxp, SE, zastoupená členem představenstva Z. U., jakožto příkazcem, se společností Rxxx xxxy spol. s r.o., zastoupené jednatelem B. G., jakožto příkazníkem, dne 22.7.2015, příkazní smlouvu, na základě které se příkazník zavazuje na základě zmocnění a za podmínek ve smlouvě uvedených, provést inkaso a úhradu peněžité částky jménem příkazce. K inkasu příkazník použije účty u Fio banky č. xxx a č. xxx. Příkazce se smlouvou zavázal poskytnout příkazníkovi odměnu ve výši 1,0% z hodnoty převedené částky. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou, výpovědní lhůta je jeden měsíc od doručení písemné výpovědi. Dále byla k trestnímu oznámení přiložena další **příkazní smlouva k provedení dokumentárního inkasa peněžité částky (č.l. 26)**, kterou uzavřela společnost Lxxx xxx xxxp, SE, zastoupená Z. U., jakožto příkazcem, se společností AxxxO s. r.o., zastoupené M. G., jakožto příkazníkem, dne 21.12.2015, příkazní smlouvu, na základě které se příkazník zavazuje na základě zmocnění a za podmínek ve smlouvě uvedených, provést inkaso peněžité částky jménem příkazce a inkasovanou částku poté vyúčtovat dle podmínek uvedených v této smlouvě a provést platby či výplatu těchto částek dle zaslaných elektronických příkazů. K inkasu příkazník použije účet u GE Money Bank a.s. č. xxx. Příkazce odešle pokyny k inkasované platbě na email. Vlastní pokyny k příkazu k platbě jsou dodány elektronicky. Příkazce se smlouvou zavázal poskytnout příkazníkovi odměnu ve výši 1,0% z hodnoty převedené částky. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou, výpovědní lhůta je jeden měsíc od doručení písemné výpovědi.

79. Z **protokolu o provedení domovní prohlídky rodinného domu na adrese xxx, xxx, užívané B. G.** (č. l. 996-1030) se podává, že byl zajištěn počítač a v něm Inkasa AXXXO 2017 a přehled provizí společnosti AXXXO s.r.o. za provedená inkasa předaná společnosti Lxxx xxx xxxp SE v období od 5.1. - 14.7.2017, dále stopa č. 6 (vydaná věc) - soubor listin s tabulkami a fakturami v protokole při rozpečetování věci (č. l. 1023 a následujícím), označované pod následujícími položkami č. 1 až 2 - souhrn výplat inkas, včetně uvedení provize, č. 3 - přijaté faktury Fxxx xxxe 2017, mj. zahrnuté faktury od Rxxx xxxy s předmětem: provize inkasa. Stopa č. 1 (zajištěná - odňatá věc) - svazek listin s tabulkami týkajících se inkasních služeb, vždy uvedena inkasní částka + 1 % z této částky jako provize a výsledná částka, na některých listech uveden bližší podrobnosti týkající se majitele protiúctu z okruhu zájmových subjektů (např. Ixxx xxx xxxe - č. l. 3, 7, 8, ad; Pxxx4 č. l. 4, 5, 9 atd.), č. l. 138 obsahuje souhrnnou tabulku, č. l. 150 s ručně psaným textem - komunikace otce a syna G.ů ohledně pohybů na účtech a výběru, č. l. 181-182 – e-mailová komunikace mezi B. G. a S. T., prokazující, jejich vztah i vazbu i jejich napojení na zájmové subjekty (Bxxxl, Nxxx xxx xxxa, Nxxx xxx xxxp). Stopa č. 4 (zajištěná - odňatá věc) - svazek listin - č. l. 7-59 s tabulkami týkajících se inkasních služeb, vždy uvedena inkasní částka + 1 % z této částky jako provize a výsledná částka, dále č. protiúctu a název subjektu – zájmový Nxxx xxx xxxa. Stopa č. 5 (zajištěná - odňatá věc) - svazek listin - zájmové listiny na č. l. 8-15, 17-23, 25-26, 33-34 (tabulky týkající se inkasních služeb, souhrny inkas za r. 2017, faktury Rxxx xxxy > Fxxx xxxe - přefakturace provizí; na č. l. 26 je doplněn ručně psaný text „Dáno Z.“ - tato poznámka představuje předání Z. U., který byl prostředníkem při výběru a distribuci hotovosti mezi G. a dalšími obžalovanými, T. a K.).

80. Z **protokolu o provedení domovní prohlídky bytové jednotky v 1 patře na adrese xxx xxx, užívané Mgr. M. G.** (č.l. 1040-1060) se podává, že při prohlídce byl nalezen a odňat osobní počítač zn, HP Pavilion, notebook Asus a tablet Lenovo.

81. Z **protokolu o provedení domovní prohlídky bytu na adrese xxx xxx, xxx, užívané T. K.** (č.l. 1068-1129) se podává, že při domovní prohlídce byly zajištěny následující stopy - stopa č. 3 (zajištěná věc) – soubor listin v protokole při rozpečetování věci (č. l. 1118 a následujícím)

označené pod následujícími položkami č. 1 až 4 - poznámky k pohybům finančních prostředků a bankovním účtům s uvedením zájmových subjektů Axxxx (pozn. AxxxxO), Dxxxxa (pozn. Dxxxx xxxP s.r.o. - poskytovatel fiktivního plnění BXXX XXXO v 4/2017 - jednatelkou Ing. H., rodinná příslušnice obž. T.), Lxxxx (Lxxx xxx xxxp s.r.o. - byla zapojena v účelovém řetězci poskytující fiktivní plnění BXXX XXXO v 5/2017, jednatelem je další obž. Z. U. - od 18. 9. 2017) a dále poskytovatel plnění slovenským firmám figurujícím v řetězci fiktivního plnění - následný vývoz WxxxxA s.r.o. a BxxxxO s.r.o. (v obou byl jednatelem M. B., kamarád obv. K.) č. l. 5 až 3 přelepky k balíčků bankovek: 2x Moneta Money Bank - 500.000 Kč, 100 ks po 5.000Kč, 10.000 Kč, 100 ks po 100 Kč; 1x ČSOB 50.000 EUR, 100 ks po 50 EUR - obž. K. či na něho přímo napojené společnosti nebyly majitelem nebo disponentem účtů vedených u Moneta Money Bank ani ČSOB, avšak účty u této banky využívali obž. G. k výběrům získaného prospěchu z trestné činnosti, který byl dále předáván prostřednictvím obž. U. či přímo obž. K. dalším spoluobžalovaným. Stopa č. 4 (zajištěná věc) - soubor listin: č. l. 1 - obchodní podmínky pro používání palivových karet zákazníka Bxxxx xxx0 - jako kontaktní osoba je zde uvedena obž. S. T., vč. svého e-mailu č. l. 2 - dohoda o provedení práce mezi spol. zxxxxs a D. M. - není podepsána, datována 1. 9. 2017, přičemž M. je současně jednatelem a společníkem, kamarád obž. K.; takové a podobné smlouvy byly sepsány fiktivně, stanovená odměna sloužila jako výplata za funkci v uvedené společnosti, kde byl M. pouze oficiálně napsaný, ale na „chodu“ společnosti se nijak nepodílel, zxxxxs byl zapojen v účelově vytvořeném fiktivním řetězci. Stopa č. 13 (zajištěná věc) - soubor listin: č. l. 1 - ručně psané poznámky s textem: T. (dále nečitelné), (nečitelné) papíry, SKZVM (dále nečitelné). Stopa č. 17 (zajištěná věc) - soubor listin: č. l. 1 - část výpisu z 8/2016 z účtu s uvedením zájmového subjektu AxxxxO. Stopa č. 19 (zajištěná věc) - soubor listin: č. l. 2 - přlepka k balíčků bankovek Moneta Money Bank - 50.000 Kč, 100 ks po 500 Kč. Stopa č. 23 (zajištěná věc) - soubor listin: č. l. 1 - přelepky k balíčků bankovek Moneta Money Bank - 50.000 Kč, 100 ks po 500 Kč a 20.000 Kč, 100 ks po 200 Kč. Stopa č. 24 (zajištěná věc) - kapesní diář na r. 2018 - na první straně 4. týdne ručně psaný text xxx xxx xxx, na druhé straně 4. týden RXXX1 xxx RXXX12018 (spol. RXXX1, kde P. P., byla součástí účelového řetězce poskytujícího fiktivní plnění spol. BXXX XXXO v období 6-8/2017, nebyla přímo napojena na BXXX XXXO, byla jedním z předstupňů); u dne 30. 1. 2018 ručně psaná poznámka „Bendol únor“ (spol. Bxxxx xxxp, kde byl v pozici jednatele D. M., kamarád obž. K., byla součástí účelového řetězce poskytujícího fiktivní plnění spol. BXXX XXXO v období 2 a 4/2017, přímo napojena na BXXX XXXO). Soubor listin č. l. 1 až 4 - smlouva příkazní o poskytování právních služeb mezi spol. zxxxxs a Mgr. H., advokátkou - smlouva za zxxxxs jen orazítkovaná, nepodepsaná, bez data (spol. zxxxxs, kde byl v pozici jednatele D. M., kamarád obv. K., byla součástí účelového řetězce poskytujícího fiktivní plnění spol. BXXX XXXO v období 2 a 4/2017, přímo napojena na BXXX XXXO), č. l. 4 až 5 - dopis insolvenčního správce adresovaný Z. U., č.l. 6 - soupis vydaných faktur Sxxxx xxx xxxs , č.l. 7 - platební informace k souboru - Personnel agency.

82. Z **protokolu o provedení domovní prohlídky rodinného domu xxx, xxx, užívaného Ing. D. M., MBA** (č.l. 1417-1462) se podává, že byl zajištěn - soubor listin: č. l. 1-12 - notářský zápis o založení Txxx xxx xxx xxxls a.s., č. l. 13- 15 - rámcová smlouva o dodávkách a distribuci zboží mezi BXXX XXXO s.r.o. a Txxx xxxZ s.r.o., č. l. 16-18 - smlouva o nájmu dopravního prostředku mezi Txxx xxxZ s.r.o. a BXXX XXXO s.r.o., č. l. 19 - zápis z jednání o spolupráci mezi dodavatelem T. T. - Txxxl a odběratelem BXXX XXXO s.r.o., č. l. 20-22 - smlouva o koupi cenných papírů.

83. Z **protokolu o provedení domovní prohlídky rodinného domu na adrese xxx xxx, xxx, užívané původně spoluobžalovaným M. T.** (č.l. 1522-1675) se podává, že při domovní prohlídce byly nalezeny listinné a jiné materiály. Stopa č. 6 (vydaná věc) - soubor listin č. l. 3 - tištěný text 3125665 provizní faktury bez DPH s ručně psanou poznámkou Tena, č. l. 4 - 13 přelepek k balíčků bankovek Moneta Money Bank - 1x 20.000 Kč, 100 ks po 200 Kč, 7x 100.000 Kč, 100 ks po 1.000 Kč; 5x 200.000 Kč, 100 ks po 1.000 Kč - M. T. nebyl v zájmovém období

majitelem nebo disponentem účtů vedených u Moneta Money Bank, avšak účty u této banky využívali obžalovaní G. k výběrům získaného prospěchu z trestné činnosti a který byl dále předáván prostřednictvím obžalovaného U. či obžalovaného K. dalším spoluobžalovaným. V protokole při rozpečetování věci (č. l. 1671 a následujícím) byly označeny následující položky - stopa č. 18 (vydaná věc) 11 listů ručně psaných poznámek, dále na listinách jsou uvedeny zkratky zájmových společností AxxxP (Axxx xxx xxxx) a LxxxG (Lxxx xxx xxxp, kde figuroval další obž. Z. U. a byla zapojena do účelového řetězce poskytující fiktivní zdanitelná plnění spol. BXXX XXXO v 10/2017), č. l. 6, 8, 9 je uveden „JEFF“ - přes tuto osobu zprostředkoval M. T. přepis společnosti Axxx xxxx z D. M. na B. H. (blíže viz výslech svědka D. M.), velkoformátová listina, 5 ks razítek finančního úřadu, ověřovací doložka aj., 10 ks mechanických razítek spol. SxxxT, Cxxx xxxx ad., 10 ks mechanických razítek Chxxx xxxn, Pxxx xxx xxxg ad., 11 ks mechanických razítek - RxxxR, SXXXE ad. - spol. SXXXE byla zapojena do účelového řetězce poskytující fiktivní zdanitelná plnění spol. BXXX XXXO v 06/2017 - 4/2018 a byl v ní tzv. bílý kůň F. G. - před tímto byl ve společnosti M. J, nar. xxx, což je bratr L. T. L. - manželka M. T.; dále v obchodním rejstříku založená smlouva o převodu obch. podílu z J. na G. je opatřena falzy ověřovacích doložek České pošty u podpisů obou osob - blíže viz odpověď České pošty, s.p. ze dne 26. 7. 2019, č.j. NCOZ-6866-949/TČ2018-417802). Stopa č. 29 (vydaná věc) - 4 ks razítek - mj. spol. BXXX XXXP - byla zapojena do účelového řetězce poskytující fiktivní zdanitelná plnění spol. BXXX XXXO v 4 a 6/2017, kde je jednatelem D. M., kamarád obž. K.). Stopa č. 30 (vydaná věc) - listiny k bankovním účtům a souvisejícím produktům na jméno M. T. a dále na č. l. 16-18 na osobu J. H., xxx, která byla jednatelkou BXXX XXXP před D. M.. Stopa č. 81 (vydaná věc) - při DP byly tyto listiny zajištěny hromadně jako obsah dvou igelitových tašek, při pokračování DP spočívající v rozpečetování zajištěných věcí byl obsah této zajištěné stopy rozdělen do 25 svazků: Svazek 81/2 - 17 listů č. l. 3 - tištěná tabulka s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1 % + ručně psané poznámky o podílu 17.250,- > Z. = obž. U. (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. - v elektronické podobě nalezeny v jejím telefonu - a odesílala e-mailem B. G., který ji spolu s obv. M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1 % činila jejich provize), č. l. 4, 10 - tištěné tabulky - sestavy fin. částek a minusových položek s účelem (leasing BXXX XXXO, BG = Bxxx xxxp), č. l. 5 - tištěná tabulka s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1 % (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. - v elektronické podobě nalezeny v jejím telefonu - a odesílala mailem obž. B. G., který ji spolu s obv. M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize) a ručně psané poznámky s přerozdělením částek mezi S (S. T.) a T (K.) a jejich použití: DPH SxxxE aj. (k SxxxE viz výše), č. l. 7-8 - tištěná sestava s uvedením subjektů zapojených do tr. činnosti (Nxxx xxx xxxa, Pxxx4, BXXX XXXO, SxxxE, Gxxxr, LxxxX, TXXXG ad.) s jejich výše daňové povinnosti či vratky a dále ručně psané poznámky o jednotlivých platbách a jejich účelu - DPP Gxxxr, xxx xxx, B. SK ad., č.l. 9, 11, 16, 17 - tištěná tabulka s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1% (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. - v elektronické podobě nalezeny v jejím telefonu - a odesílala mailem obž. B. G., který ji spolu s obv. M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1 % činila jejich provize). Svazek 81/3 rozhodnutí soudu ve věci žalobce RXXX XXXY (společnost, vyvádějící v hotovosti prospěch z tr. činnosti), dohody, smlouvy a jiné, kde je smluvní stranou spol. SXXXE (k SxxxE viz výše). Svazek 81/4 - 20 listů č. l. 12-13 - tištěná tabulka s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1 % (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. - v elektronické podobě nalezeny v jejím telefonu - a odesílala mailem obž. B. G., který ji spolu s obv. M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1 % činila jejich provize), č.l. 14-19 - kupní smlouva mezi zxxxx s.r.o. a Pxxxl axxy na prodej vozidla Ferrari - spol. zxxxx byla zapojena do účelového řetězce poskytující fiktivní zdanitelná plnění spol. BXXX XXXO v 4 a 6/2017, kde je jednatelem D. M., kamarád obž. K., ale na „chodu“ společnosti se nijak nepodílel, v Pxxx xxy je jednatelem další kamarád obž. K. L. B., který byl současně instalován ve slovenských společnostech WXXXXA a BxxxO, které byly také zapojeny do účelově řetězce - fiktivní vývoz zboží na tyto spol. od BXXX XXXO. Svazek 81/6 -

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

6 listů č.l. 4 - fotokopie OP osoby P. P. (jedná se o tzv. bílého koně, který byl instalován ve spol. RXXX1, která byla zapojena do účelového řetězce napojeného na BXXX XXXO, a dále ve spol. Axxx xxx xxxs) a č. l. 6 kupní smlouva mezi M. T. a společností Axxx xxx xxxs. Svazek 81/10 - 186 listů: č. l. 110-113 – přijaté faktury BXXX XXXO od subjektu TXXX XXX XXXL, č. l. 181, 184, 185 vydané faktury BXXX XXXO pro TXXX XXX XXXZ. Svazek 81/14 - 154 listů - neočíslovaný list mezi č. l. 42 a 43 - poznámkový papír s hlavičkou Grand Hotel River park s ručně psanými poznámkami - vypsané zájmové slovenské společnosti WxxxA, TXXXG, LxxxX, Gxxxr, BxxxO a jejich IČ, č. l. 44 - tištěný list printscreenu obrazovky s náhledem na bankovní účet zájmové spol. RXXX1, č. l. 47 - tištěná tabulka s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1 %. Svazek 81/15 - 94 listů (poznámkový blok), č. l. 2 dvoustranně - drobné schéma se zapojením ASP (Axxx xxx xxxs) a výpočty, č. l. 4 - ručně psané poznámky k BXXX XXXO ohledně PHM a pronájmu vozidel.

84. Z **whatsappové komunikace mezi M. T. a obžalovaným Ing. D. M.** (č.l. 1808-1905) se podává, že tyto dvě osoby byly vve velmi častém kontaktu, kdy obsahem komunikací je převážně smlouvením osobních schůzek s frekvencí cca 1x za týden, kdy se scházeli operativně v kanceláři, restauracích a často na dálnici, často si i telefonují. Dne 30.5.2017 posílá obž. M. zprávu, v níž žádá číslo na K., M. T. odpovídá, že mu K. zavolá, následně píše obž. M., že už volal. Dne 28.6.2017 žádá M. T. SPZ nákladních aut, obž. M. odpovídá, že to má S. na mailu. Dne 19.7.2017 posílá obž. M. zprávu: „Ahoj, jak se máš, uvidíme se? Připravíš se na mě?“ Dne 22.8.2017 posílá M. T. zprávu: „můžu se zeptat, kdo je M.?“, obž. M. odpovídá: „M. je náš IT, jako si sa k nemu dostal?“, M. T. v další zprávě: „Sedím a povídám si o e-shopu a slyším, že utíkají peníze...“ a další zprávu: „Nepotřebuje v ČR pomoci, at' to odsýpá?“ a obž. M. odpovídá: „Neboj, mám to plně pod kontrolou. Rozoberieme, keď sa uvidíme.“ Dne 25.9.2017 posílá obž. M. zprávu: „Je to na tobě. Jen nevím jestli chceš spoznat T. v noci.“, tak se domlouvají na jiný termín, dne 3.10.2017 posílá T. T. zprávu: „Ahoj, kdyby jste mohli dřív tak už jsme tady.“ A obž. M. odpovídá: „Zistím, kde je T. a můžeme. xxx 1. Podte se a dáme kafe a ukazem ti sklad.“ Později T. T. posílá zprávu: „Tedy cesta byla peklo přijeli jsme do Prahy v 19:30.“ a obž. M. odpovídá: „Je mi to jasné... Cez den se to jezdit fakt nedu. Ale příjemne jednuni. Mam radost z vysledku.“ M. T. odpovídá: „Jo já taky. A hlavně T. reagoval, taže vypadá, že ho to zaujalo. Já příští týden vyvolám jednání v bance a uvidíme, jestli přistoupí na naše podmínky.“ a obž. M. píše: „Jaká částka navýšení je zajímavá?“, M. T. odpovídá: „Každých 500tis je fajn. Kdyby to bylo v radech 1mil a víc, tak by to realně pomohlo. Počítal jsem o navýšení min 1 mio eur. Aby se to dalo poradne rozjet.“, obž. M. odpovídá: „To by bolo prijemny uvidíš, jaké budou možnosti.“ Dne 13.10.2017 na žádost obž. M. o schůzku M. T. odpovídá: „Ahoj. Spíš v pátek. Ve čtvrtek jsem s T. v Bratislavě v bance. Domluvil jsem refinanc a navýšení na 10% obratu 60 mio eur.“ a obž. M. odpovídá: „Super!!! OK. Podme to vymyslet na patek doobeda.“ Dne 23.10.2017 posílá M. T. zprávu: „Mám to připravené.“, obž. M. odpovídá: „Dopadlo, Dakujem.“, M. T. odpovídá: „Super, Dej T. tu obálku a vyříd mu, že účet v CZK bude do pátku hotov.“ Dne 25.3.2018 posílá M. T. zprávu: „Chceš se dnes potkat nebo ti bude stačit Z.?“ Dne 29.3.2018 posílá M. T. zprávu: „Potkal jsi se s T.? Dal ti to?“, obž. M. odpovídá, že je všechno vyřízeno a ptá se: „Balení v kontanjerech?“ Dne 12.4.2018 posílá M. T. zprávu: „Jedu směr BA. Jak se potkáme?“, obž. M. odpovídá: „Já jsem, večer v BA. T. netuším, vracel se z otevírání Slovinska... Bud večer, alebo ráno. To by bylo ještě lepší.“ Dne 19.4.2018 posílá M. T. zprávu: „Tom to bude mít u sebe.“ Dne 24.4.2018 píše T. T. zprávu: „Zavolej! Nutné!“, později píše obž. M.: „Mám řešení. Bude to OK, aspoň myslím.“ Dne 17.5.2018 píše M. T. zprávu: „Ahoj D.. Tak už je v pohodě nebo má pořád stres?“, obž. M. odpovídá: „Stres mám hlavně já, z toho, jak je blbej...“, M. T. reaguje: „Zase něco?“, a obž. M. odpovídá: „No že nej ... Ved je uplne blbej a zbytečně vytváří komplikace...“, M. T. odpovídá: „Jinak teď předáno a vše půjde tak, jak jsem ti říkal ... tak alespoň to je v pohodě.“ Dne 8.6.2018 posílá M. T. zprávu: „Toho trula si predvolaju telefonicky na buduci tyzden do nitry a sef mu vysvetli ze je debil a odovzda mu obalku dnes to nestihali a ze to takto bude lepsie nechcu to motat s byt v jeho priestoroch.“, obž. M. odpovídá:

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

„Super! Aspoň na to dohliadnem. Streda-piatok som v SK- Diky! Dne 2.7.2018 posílá M. T. zprávu: „Návšteva proběhla ... zjisti“, obž. M. odpovídá: „Dam infor, jakmile něco zistim.“

85. Z whatsappové komunikace mezi M. T. a obžalovaným T. T. (č.l. 1911-1925) se podává, že byli v občasném kontaktu. Dne 16.4.2018 píše obž. T. zprávu: „Ahoj, kde dnes poslem postu, vo stvrtok ste mi schopny ju priniesť?“, M. T. odpovídá, že ano. Dne 19.4.2018 posílá obž. T. zprávu: „Ahoj, jako to dnes vidíš?“, M. T. odpovídá: „Chceš to v E nebo Kč“, obž. T. píše: „E“, M. T. píše: „Ok. Okolo 12 to bude pripravený“, obž. T. se ptá: „Pošleš T.“, M. T. odpovídá: „T. je mimo Prahu. Zkusím někoho jiného.. Není D. v Praze?“ a obž. T. po chvíli píše: „Dohodnuto s D.“. Dne 24.4.2018 posílá obž. T. zprávu: „Ahoj, kde dnes poslem postu, v piatok ste mi schopny priniesť E“, M. T. odpovídá, že ano, stejná komunikace proběhla dne 30.4.2018, 9.5.2018, 14.5.2018.

86. Z whatsappové komunikace mezi M. T. a obžalovaným Z. U. (č.l. 1930-1982) se podává, že z komunikace vyplývá, že obžalovaný Z. U. podle pokynů M. T. roznášel nebo rozvážel přesně stanovené částky různým lidem, kdy například dne 13.4.2017 píše obž. U.: „Ok, já už na cestě“, M. T. mu posílá kontakty na D. M. a posílá zprávu: „Zavolej M. a odvez mu to“, obž. U. píše: „Hotovo“, že pohodička, projížděl a pokračuje na Sk.“ Nebo dne 22.5.2017 posílá M. T. zprávu: „Jdou nějaký kačky na výběr?“, obž. U. odpovídá, že zítra a M. T. píše: „Ok tak z toho dej 100 pepovi“ a obž. U. odpovídá: „Ok, zbyde 200“. Dne 5.6.2018 píše obž. U.: „Mám 691 pro tebe“ a M. T. odpovídá, že je v Čestlicích. Dne 8.6.2017 píše obž. U.: „Mám 711, kolik M?“, M. T. odpovídá: „To je málo ... 980 tam mělo být“ a poté: „526 odvez modelarovi. M dej 60 a zbytek mi das zítra“ Dne 19.6.2017 posílá M. T. zprávu: „Ahoj. Dej teď ráno M 50 tis.. Dík“, dne 25.6.2017: „Dej 50 M“.

87. Z protokolu o provedení domovní prohlídky v bytové jednotce č. xxx na adrese xxx xxx, xxx – xxx, užívané S. T. (č.l. 1993-2038) se podává, že při domovní prohlídce bylo zajištěno celkem 20 ks – disků zn. DVD-R zn. Philips 4,7 GB s ručně psaným popisem a zn. Verbatim 4,7 GB s ručně psaným popisem a zn. Verbatim bílé barvy s ručně psaným popisem, iPAQ Pocket PC zn. HP stříbrné barvy, bez výrobního čísla, bez nabíjecího zdroje, zajištěno ve vypnutém stavu, nebylo sděleno zda je opatřeno vstupním heslem (zabaleno do obalu Orgatech č.00437740), mobilní telefon zn. Nokia černé barvy, model 6500c IMEI 358667/01/856131/0, s vloženou SIM kartou č. xxx, na zadní straně s nálepkami s nápisem BURTON, bez nabíjecího zdroje, používaný, v době zajištění ve vypnutém stavu, nebylo sděleno, zda je opatřeno vstupním heslem (zabaleno do obalu Orgatech č. 00437738), mobilní telefon zn. iPhone model A 1586, IMEI:355900061563021, bílé barvy, v ochranném obalu s nápisem Guess, dle vyjádření Ing. T. bez SIM karty, bez nabíjecího zdroje, v době zajištění ve vypnutém stavu, nebylo sděleno, zda je opatřeno vstupním heslem (zabaleno do obalu Orgatech č. 00437732), čtečka zn. Pocket Book Touch Lux 2, v černém koženkovém obalu, model Pocket Book 626, bez zjevného výrobního čísla, bez nabíjecího zdroje, v době zajištění ve vypnutém stavu, nebylo sděleno, zda je opatřeno vstupním heslem (zabaleno do obalu Orgatech č. 00437733), 1 ks Flasch disk ve tvaru klíče stříbrné barvy, s nápisem FINMEP, bez zjevného výrobního čísla, (zabaleno do obalu Orgatech č.00437734), mobilní telefon zn. Ericsson, Xperia E10i, S/N CNBC001CZY 01240300-318633-7, černé barvy, s vloženou SIM GO č. xxx a vloženou paměťovou kartou - micro SD 2 gb, bez nabíjecího zdroje, používaný, v době zajištění ve vypnutém stavu, nebylo sděleno, zda je opatřeno vstupním heslem (zabaleno do obalu Orgatech č.00437737), osobní počítač zn. Lenovo (PC vcelku s obrazovkou), SN : VS 50110302, MO: VS1202P39, včetně přírodního kabelu, v době zajištění ve vypnutém stavu, nebylo sděleno, zda je opatřeno vstupním heslem, mobilní telefon zn. iPhone, nezjištěného modelu a výrobního čísla, černé barvy, v ochranném obalu černo-zlatém obalu s lebkou, bez nabíjecího zdroje, v době zajištění v zapnutém stavu uzamčen, nebylo sděleno vstupní heslo (zabaleno do obalu Orgatech č. 00540577).

88. Z protokolu o provedení domovní prohlídky bytové jednotky na adrese Xxx xxx, xxx – xxx, užívané Z. U. (č.l. 2485-2533) se podává, že při prohlídce byly zajištěny následující stopy -

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

stopa č. 4 (vydaná věc): - soubor 5 listin: č. l. 1-2 - ručně psané poznámky nadepsané "Jak k firmě" - instrukce - poznámky Z. U. k nabytí, fungování a následnému převodu firmy Lxxx xxx xxxp na M. H., zřejmě pro případnou výpověď (na H. byla společnost přepsána bez jeho vědomí – na základě ztracených osobních dokladů, přičemž v obchodním rejstříku založené listiny k převodu společnosti na M. H., tj. plná moc pro advokáta a čestné prohlášení byly opatřeny falzy ověřovacích doložek České pošty, neboť zde uvedený otisk razítka s rozlišovací číslicí byl evidován od 29. 1. 2013 do nejméně 26.7.2019 v evidenci pošty 198 00 Praha 98, nikoli u pošty Praha 100, jak je uvedeno na ověřovací doložce - blíže viz odpověď České pošty, s.p. ze dne 26.7.2019, č.j. NCOZ-6866-949/TČ2018-417802), stopa č. 27 (vydaná věc): - soubor 11 listin druhá strana č. l. 3 - ručně psané osobní údaje k osobě S. V., vč. č. cestovního dokladu + potřebných dokladů a žádostí k této osobě, č. l. 4-6 - kopie dokladu o dosaženém vzdělání osoby S. V., č. l. 7-8 - smlouva o výkonu funkce jednatele mezi Pxxx4 a S. V., č. l. 9 - instrukce pro pohovor na konzulátu, druhostranně ručně psané poznámky, že činnost V. zajišťuje obž. K., č.l. 10 - plná moc VZP S. V. na Z. U., č. l. 11 - tištěný souhrn s poznamenáním částek a jejich rozdělení, tj. výše odeslané částky, vyčíslení 1% z této částky a výsledná částka rovna odeslané částce. Stopa 17) - Mobilní telefon Samsung Duos, model GT-I9152.

89. Z protokolu o provedení domovní prohlídky v bytové jednotce na adrese xxx xxx, xxx, užívané S. K., matkou T. K. (č.l. 2548-2552) se podává, že při této domovní prohlídce nebyly nalezeny žádné relevantní stopy.

90. Z protokolu o provedení domovní prohlídky rodinného domu na adrese xxx xxx, užívaného rodiči S. T. (č.l. 2565-2591) se podává, že při prohlídce bylo zajištěno 7 kusů DVD s ručně psanými poznámkami (uloženo do orgatechu č. 00484803) a 6 kusů DVD s ručně psanými poznámkami (uloženo do orgatechu č. 00484804).

91. Z protokolu o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků, a to kanceláře č. xxx ve xxx. patře budovy na adrese xxx xxx, xxx – xxx, užívané společností Sxxx xxx xxs s.r.o. a S. T. (č.l. 2611-2732) se podává, že při prohlídce byl zajištěn mobilní telefon Motorola modrý, v paměti mobilního telefonu byly zpřístupněny SMS zprávy potvrzení plateb autorizačním SMS kódem na bankovní účet xxx, který užívala spol. Ixxx xxxd s.r.o., IČ: xxx, sídlo xxx xxx, xxx, disponent J. Š., nar. xxx. Potvrzení plateb autorizačním SMS kódem na bankovní účet č. xxx užívala spol. Pxxx3 s.r.o., IČ: xxx, sídlo xxx xxx, xxx, disponent L. B., nar. xxx. Dále byl zajištěn mobilní telefon Sencor - v paměti mobilního telefonu byly zpřístupněny níže uvedené sms zprávy potvrzení platby autorizačním SMS kódem z bankovního účtu xxx (ČSOB) na bankovní účet č. xxx, který užívala spol. Mxxx xxxn a.s., IČ: xxx, sídlo xxx xxx, disponent T. K., nar. xxx. Dále bylo zajištěno 6 flash disků: Disk 68 - 1 byl zcela prázdný, ale po obnově vymazaných souborů byly zpřístupněny soubory:[000005].pdf - dodací list 1701079 Gxxxr s.r.o. --> OXXX - XXXG o.o.o. ze dne 24.07.2017, součástí je dodejka DZ FÚ pro Prahu, odesílatel SXXXE s.r.o. + počet zaměstnanců SXXXE, s.r.o. ke dni 01.12.2016 a pohyb na účtu SXXXE s.r.o. od 1.1.2016 do 31.12.2016.; [000006].pdf - kopie Vyúčtování daně z příjmu ze závislé činnosti za zdaňovací období 1.1.2016 - 31.12.2016;imG.730170538.pdf - FA č. 1701278 ze dne 07.07.2017, BXXX XXXO s.r.o. --> Gxxxr s.r.o.;imG.730170612.pdf - FA č. 1701290 ze dne 13.07.2017, BXXX XXXO s.r.o. --> Gxxxr s.r.o.;imG.730170645.pdf - DL č. 1701302 ze dne 19.07.2017, BXXX XXXO s.r.o. --> Gxxxr s.r.o. + FA č. 1701306 ze dne 20.07.2017 mezi BXXX XXXO s.r.o. --> Gxxxr s.r.o. vč. DL č. 1701306 + FA č. 1701310 ze dne 24.07.2017 mezi BXXX XXXO s.r.o. --> Gxxxr s.r.o. vč. DL č. 1701310 + FA č. 1701314 ze dne 25.07.2017 mezi BXXX XXXO s.r.o. --> Gxxxr s.r.o. vč. DL č. 1701314;imG.730170717.pdf - fakturace mezi BXXX XXXO s.r.o. --> Gxxxr s.r.o. vč. DL za 07/17. imG.730170749.pdf - o FA č. 1701331 mezi BXXX XXXO, s.r.o. --> Gxxxr s.r.o. vč. DL, + FA č. 1701071 ze dne 07.07.2017 mezi Gxxxr s.r.o. --> OXXX - XXXG o.o.o. vč. DL, + FA č. 1701072 ze dne 10.07.2017 mezi Gxxxr s.r.o. --> OXXX - XXXG o.o.o. vč. DL, imG.730170821.pdf - fakturace mezi Gxxxr s.r.o. --> OXXX - XXXG o.o.o. vč. DL za 07/17; imG.730170858.pdf - fakturace mezi Gxxxr s.r.o. --> OXXX - XXXG o.o.o. vč. DL za 07/17;

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

imG.730170926.pdf – fakturace mezi Gxxxx s.r.o. --> OXXX - XXXG o.o.o. vč. DL za 07/17; imG.730170956.pdf - fakturace mezi Gxxxx s.r.o. --> OXXX - XXXG o.o.o. vč. DL za 07/17. Disk 68 po obnově vymazaných souborů byly při cestě D:\02-Protokol 19-9-2018\068-Šest flash disků\Disk 68-2\02-Tabulkové soubory\02-Obnovené tabulkové soubory\, byl nalezen níže uvedený zájmový soubor MS Excel pojmenovaný jen jako podtržítka: .xls - přehledy fakturace BXXX XXXO, s.r.o. v letech 2017 a 2018. Disk 68 - 3 po obnově vymazaných souborů byly při cestě D:\02-Protokol 19-9- 2018\068-Šest flash disků\Disk 68-3\99-Všechny smazané soubory, fakturaci mezi Lxxx xxx xxxp, SE --> AXXXO s.r.o. za 09/16,12/16, soubory jsou kopie příznání k DPH za jednotlivé měsíce roku 2016 společnosti Bxxx xxxp s.r.o., imG.726114929.pdf - kontrolní hlášení za 9/2016 spol. Bxxx xxxp s.r.o., imG.726115147.pdf - o kontrolní hlášení za 12/2016 spol. Bxxx xxxp. Disk 68 - 5 byl zcela prázdný, ale po obnově vymazaných souborů byly zpřístupněny soubory o fakturaci mezi TXXX XXX XXXL --> BXXX XXXO s.r.o. za 7/17, FV 072017 1.pdf - fakturaci mezi BXXX XXXO s.r.o. --> TXXX XXXZ s.r.o., FV 072017.pdf - fakturaci mezi BXXX XXXO s.r.o. --> BXXXO s.r.o., Gxxxx s.r.o., LXXXX s.r.o., WXXXA s.r.o. vč. DL za 07/17, fakturaci mezi Ixxx xxx xxxe Kft --> SXXXE s.r.o. v 08/17 a 09/17, CMR listy k fakturaci mezi BXXX XXXO, s.r.o. a dalšími zájmovými subjekty: BXXXO s.r.o., Gxxxx s.r.o., LXXXX s.r.o., WXXXA s.r.o., Podklady k dani z přidané hodnoty za 07/17. Disk 68 - 6 byl zcela prázdný, ale po obnově vymazaných souborů byly při cestě D:\02-Protokol 19-9-2018\068-Šest flash disků\Disk 68-6\99-Všechny smazané soubory, byl zpřístupněn soubor imG.726101627.pdf - úhrada fakturace mezi Pxxx5 s.r.o. --> Bxxx xxxp, s.r.o. za 3/16. Dále byl zajištěn PC Lenovo 10110 All in One, kdy analýzou zpřístupněných souborů u výše uvedeného PC zajištěného z kancelářských prostor spol. Sxxx xxx xxxs s.r.o. užívaných S. T. byla zjištěna přítomnost níže uvedených zájmových souborů ve formátu .pdf, které se nacházejí v adresáři, cesta D:\6866-290TČ-2018-417802 I.část\69_107942 - PC Lenovo 10110 All in One\02-Dokumenty,obrázky,emaily (md5)\!Document\PDF pod níže uvedenými názvy: DD_506728294, DD_506728790 dodejky datových zpráv společnosti RXXX1 s.r.o. xxx xxx xxx, xxx xxx, oprávněné osoby J. F., které se nacházejí v počítači jiné společnosti a jiného uživatele. Svědčí o ovládání datových schránek společnosti RXXX1 s.r.o. uživatelem zajištěného počítače poř. č. 69. Stažené výpisy z bankovního účtu xxx společnosti Axxx- xxxa a.s., kde je člen správního orgánu M. T. . Vypovídá o tom, že uživatel zajištěného PC měl přístup do internetového bankovníctví společnosti Axxx- xxxa a.s.. Výpisy z bankovního účtu xxx společnosti Bxxx xxxp s.r.o. za měsíce 8,9,10,11 roku 2015 a leden 2016, v uvedeném období byla jednatelekou této společnosti J. H., nar. xxx. Výpisy z účtu vypovídají o tom, že uživatel zajištěného PC měl přístup do internetového bankovníctví společnosti Bxxx xxxp s.r.o. Výpis z bankovního účtu č. xxx společnosti BXXX XXXO s.r.o. za období 20. 4. - 5. 5. 2017. V uvedeném období byl jednatelem společnosti BXXX XXXO s.r.o. obž. T. K.. Výpis z bankovního účtu č. xxx vedeného u Sberbank Slovensko, a.s. náležící společnosti BXXXO s.r.o. pořízený ke dni 30.11.2016. V daném období byl jednatelem L. B., nar. xxx. Svědčí o tom, že uživatel zajištěného PC měl přístup do internetového bankovníctví společnosti BXXXO s.r.o. Výpisy z bankovního účtu č. xxx vedeného u Sberbank Slovensko, a.s. náležící společnosti LXXXX s.r.o. pořízené ke dni 31. 5. 2017 a 31. 7. 2017. V daném období byla jednatelekou společnosti LXXXX s.r.o. L. H. nar. xxx. Zplnomocnění M. T. S. T. k plnění úkonů souvisejících s vyřízením škodní události týkající se provozu vozidla RZ xxx, které vlastní společnost Sxxx xxx xxxs s.r.o. Fakturace mezi společnostmi TXXX XXX XXXZ s.r.o. a BXXX XXXO s.r.o., doručky datových zpráv společnosti Pxxx4, s.r.o. ID DS: xxx, oprávněné osoby S. V., které se nacházeli v počítači užívaném obž. T.. Vypovídá o ovládání datové schránky společnosti Pxxx4, s.r.o. uživatelem zajištěného počítače. Doručku datové právy společnosti BXXX XXXO, s.r.o. ID DS: xxx, uživatele T. K.. Vypovídá o ovládání datové schránky společnosti BXXX XXXO, s.r.o. uživatelem zajištěného počítače. Kopie podacích lístků České pošty o zaplacení DPH na FÚ nebo úhradě pokuty za opožděné podání kontrolního hlášení, a to za společnosti SXXXE s.r.o., Nxxx xxx xxxá , s.r.o. a RXXX1, s.r.o., kontrolní přehledy úhrad a vratek DPH ke všem zájmovým společnostem a subjektům zapojených do účelově vytvořeného řetězce firem. Zápis o konání valné

hromady ze dne 31.05.2017 společnosti BXXX XXXO, s.r.o. s podpisy - předseda VH T. K., zapisovatel S. T., ověřovatel zápisu L. K. a sčítatel hlasů VH A. K.. Kopie příjmových pokladních dokladů společnosti Pxxx4, s.r.o. Finanční prostředky různé výše jí byly vypláceny od společnosti Ixxx xxx xxx xxxt, odštěpný závod. Kopie příjmových pokladních dokladů společnosti Ixxx xxx xxxxe xxxT, CZ v částkách 250.000 Kč. Tyto peníze podle výše uvedených účetních dokladů vyplácela společnost Lxxx xxx xxxp SE společnosti Ixxx xxx xxxxe xxxT CZ v průběhu měsíce února 2017, tedy krátce před tím, než společnost Lxxx xxx xxxp SE vstoupila do insolvence a než ji obv. U. převedl na nového člena představenstva oprávněného jednat za společnost - M. H., nar. xxx (datum převodu společnosti dle OR - 20. 4. 2017). U společnosti bylo od 30. 5. 2017 zahájeno insolvenční řízení (celková výše přihlášených pohledávek věřitelů u společnosti dle ins. rejstříku - 112.020.742,64 Kč). Výše nalezené účetní doklady svědčí o účelovém vyvádění finančních prostředků z majetku společnosti Lxxx xxx xxxp, SE před jejím převedením na M. H. a úpadkem společnosti. V počítači pak byly nalezeny další dokumenty, které svědčí o zapojení uživatele zajištěného PC Lenovo 10110 All in One do řešení převodu společnosti Lxxx xxx xxxp SE na nového jednatele. Jedná se o následující soubor: kopie Protokolu o převzetí dokumentů ze dne 30. 6. 2017, kterým potvrzuje Z. U. předání veškerého účetnictví a přístupů do DZ vč. klíče od kanceláře na adrese xxx xxx, xxx novému členu představenstva M. H.. Soubory, které se týkají převodu obchodních podílů společností, které byly zapojeny do účelově vytvořeného řetězce firem s cílem krátit daňovou povinnost, kopie OP na jméno F. G., nar. xxx (jednatele společnosti SxxxE, s.r.o.), dále výpis z OR na jméno F. G., dopis ze dne 24.1.2018 psaný jménem F. G., dopis ze dne 18.12.2017 vč. doručky datové zprávy odesílatele spol. SxxxE s.r.o. Tyto listiny svědčí o ovládání společnosti SXXXE, neoprávněných vstuP. do datové schránky společnosti SxxxE, s.r.o. a zneužívání osobních údajů F. G. uživatelem zajištěného PC Lenovo 10110 ALL IN ONE. Kopie OP na jméno M. Č., nar. 21. 8. 1959 - jednatel společnosti TXXXG, s.r.o. Kopie OP na jméno D. M. nar. xxx - jednatel společností zxxxx, s.r.o. a Bxxx xxxp, s.r.o. Kopie přední a zadní strany Povolení k pobytu na jméno D. M., nar. xxx, jednatele společnosti Axxx xxxx s.r.o. Vyhlášení nadobúdateľa obchodného podielu, Čestné vyhlásenie a podpisový vzor konateľa spoločnosti, Zmluva o prevode obchodného podielu a ďalší listiny související s přepisem společnosti, vše na jméno J. L., nar. xxx, (jednatele společností Sxxxo, s.r.o. a GXXXR, s.r.o.). Vyhlášení nadobúdateľa obchodného podielu, Čestné vyhlásenie a podpisový vzor konateľa spoločnosti, Zmluva o prevode obchodného podielu a ďalší listiny související s přepisem společnosti, vše na jméno L. B., nar. xxx (jednatele společností BXXXO, s.r.o. a WXXXA s.r.o.). Účetní dokumenty společností, které byly zapojeny do účelově vytvořeného řetězce firem s cílem krátit daňovou povinnost. Fakturace mezi zájmovými subjekty TXXX XXX XXXL (odběratel) a společností LXXXX, s.r.o. (dodavatel) a kopii Rámcové zmluvy o dodání tovaru a poskytování služieb, které byly přítomny v zajištěném počítači poř. č. 69). Dokumenty - fakturace, dodací listy mezi zájmovými subjekty LXXXX s.r.o. (odběratel) a společností BXXX XXXO, s.r.o. (dodavatel), které byly přítomny v zajištěném počítači poř. č. 69), fakturace mezi zájmovými subjekty P. M. -AxxxY s.r.o. (odběratel) a společností DXXX XXXP s.r.o. (dodavatel), fakturace mezi zájmovými subjekty TXXX XXX XXXZ s.r.o. (odběratel) a společností BXXX XXXO s.r.o. (dodavatel), fakturace mezi zájmovými subjekty WXXXA, s.r.o., TXXXG, s.r.o., Gxxxr s.r.o. (odběratel) a společností Lxxx xxx xxxp SE (dodavatel), které byly přítomny v zajištěném počítači poř. č. 69). Kopie Oznámenie o postoupení pohľadávok ke spoločnosti OXXX - XXXG o.o.o. od spoločnosti TXXXG s.r.o. a přehledy faktur, kterých se postoupení pohledávek týká. Výpis z BÚ společnosti BXXX XXXO, s.r.o. P. občanka-výpis z BÚ subjektu P. M. -AxxxY s.r.o. a kopie občanského průkazu na jméno P. M., nar. xxx. e-mailová komunikace: Doklad.eml - e-mail, který dne 15. 12. 2015 zaslala S. T. z e-mailového účtu xxx osobě P. F. na e-mailový účet xxx Obsahem je oznámení nového jména společnosti: BXXXO s.r.o., kdy mu přílohou zasílá kopii OP na jméno L. B. nar. xxx a výpis z evidence RT FO na jméno L. B. nar. xxx. Re: Doklad.eml - navazující e-mailovou komunikaci mezi S. T. a P. F. ze dne 15. a 16.12.2015, ze které vyplývá, že Mgr. P. F. z advokátské kancelárie Nosko & Partners s.r.o. v Bratislavě, zařizoval pro S. T. přepis společností BXXXO, s.r.o. a GXXXR, s.r.o. na Slovensku na

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

jednatele L. B. aj. L., neboť přílohou tohoto emailu byly navíc v příloze odeslány kopie OP také na jméno J. L. nar. xxx a výpis z evidence RT FO na jméno J. L. nar. xxx. DPP - ukončení.eml - e-mail, který dne 24. 11. 2015 zaslala S. T. z emailového účtu xxx osobě M. B. do e-mailového účtu xxx Obsahem je zaslání ukončení dohody o provedení práce k podpisům M. B.. Přílohou e-mailové zprávy jsou dvě předepsané dohody, jedna na společnost Dxxx xxxP, s.r.o. a druhá na společnost Lxxx xxx xxxp, s.r.o., kde M. B. do té doby vykonávala funkce jednatelky. Re: DPP - ukončení.eml - navazující e-mailovou komunikaci mezi S. T. a M. B., ze dne 8. a 10. 12.2015, ze které vyplývá, že mají mezi sebou kamarádský vztah a B. sděluje T., že koukala, že je ještě v Doralii a kdyby to bylo ještě tento měsíc, tak by ji to nevadilo, protože peníze potřebuje. Emailová komunikace vypovídá o skutečnosti, že společnosti již v roce 2015 ovládala S. T. a M. B. byla pouze bílým koněm, který za jednateleství inkasoval odměny. Pošta :-).eml - závěrečné pokyny S. T. M. B. související s ukončení dohod o provedení práce a vypsání ze společnosti jako společníka, zasláné dne 04.02.2016. K odeslání z datové schránky LSG.eml - o e-mail, který dne 8. 10. 2015 zaslala S. T. osobě A. K. do e-mailové schránky xxx. Obsahem je pokyn zaslat obsah přílohy do datové schránky policie z datové schránky společnosti Lxxx xxx xxxp, SE, a to jménem Z. U. . Vypovídá o faktickém ovládnutí společnosti Lxxx xxx xxxp SE S. T. již v roce 2015. K odeslání z datové schránky M.eml - e-mailovou komunikaci mezi S. T. a M. K., kdy S. T. ze svého emailového účtu xxx zaslala do e-mailové schránky xxx pokyn k odeslání přiznání DPH, KH, SH 7/2016 za společnost P. M. – AxxxY, s.r.o. Vypovídá o skutečnosti, že S. T. měla přístupy do datových schránek i další subjektů. Pohoda SES.eml - S. T. ze svého e-mailového účtu xxx zaslala do e-mailové schránky IT podpory xxx žádost o nastavení přístupu pro paní R. K. do účetnictví společnosti SxxxE, s.r.o. spravovaného prostřednictvím účetního software Pohoda. Vypovídá o skutečnosti, že S. T. nebo R. K. měla přístup do účetnictví společnosti SXXXE, s.r.o. již v roce 2015, kdy byl v dané době ve společnosti jednatel M. J nar. xxx. Společnost byla od října 2017 přepsána na F. G.. Pohoda SES - Dxxx xxxP.eml - Další žádost o zavedení přístupu s editací do všech modulů účetního software Pohoda pro správu účetnictví společnosti Dxxx xxxP, s.r.o. žádala S. T. pro R. K. ze svého emailového účtu xxx dne 28.1.2016, a to po osobě M. J (jednatele SXXXE, s.r.o.), kdy mu tuto žádost zaslala do e-mailu xxx. Re: Přístup Pohoda SES.eml - Další zjištěná komunikace mezi S. T. a M. J., kdy M. J dne 28.12.2015 zaslal S. T. z e-mailové schránky xxx do datové schránky T. xxx odpověď na žádost o nastavení přístupu do účetní jednotky AxxxO pro R. K.. Podle informací z podpisové doložky se tváří M. J jako zaměstnanec společnosti Lxxx xxx xxxp na pozici IT support se sídlem xxx xxx xxx, Pracoviště 251 01, Čestlice, xxx, tel. xxx, email xxx. Re: Přístup Pohoda SES, účetní jednotka Lxxx xxx xxxp.eml – Odpověď M. J. zasláná dne 27.1.2016 z e-mailového účtu xxx do emailové schránky S. T. xxx Jednalo se o další žádost T. o nastavení přístupu do účetního systému Pohoda pro R. K., tentokrát pro správu účetnictví společnosti Lxxx xxx xxxp, s.r.o. Z výše uvedených komunikací vyplynulo, že S. T. měla zajištěn přístup do účetnictví zájmových subjektů a žádala jej také pro R. K., konkrétně u M. J., na kterého byla v danou dobu zapsána společnost SXXXE, s.r.o. (do října 2017). Ačkoliv se M. J podle e-mailu ze dne 28.12.2015 v podpisové doložce představil jako IT support Lxxx xxx xxxp s.r.o., bylo z veřejné sítě internet zjištěno, že se jedná o externí IT sílu, Ing. M. J., kterého si T. zřejmě vyhledala a najala na stránkách xxx. Jedná se o společnost, která poskytuje komplexní podporu firem v oblasti IT formou outsourcingu. M. J je jedním ze zakladatelů, a na stránkách itbroker.cz je na M. J. uveden shodný tel. kontakt xxx, jaký měl uvedený v podpisové doložce Lxxx xxx xxxp, s.r.o. a také je na M. J. uveden shodný e-mailový kontakt, xxx na který mu T. zaslala žádost o provedení přístupu do Pohody dne 28. 1. 2016. Dále byla při prohlídce zajištěna věc 71_29574 - PC Barbone. Analýzou souborů u věci 71_29574 - PC Barbone zajištěné při prohlídce jiných prostor a pozemků v kanceláři společnosti Sxxx xxx xxxs s.r.o., byly zjištěny soubory data z účetnictví spol. BXXX XXXO s.r.o., údaje pro statistické vykazování pohybu zboží mezi členskými státy Evropské unie, které musí účetní jednotky předkládat příslušnému celnímu úřadu. (výkaz Intrastat)- listopad a prosinec 2017 společnosti BXXX XXXO, s.r.o.. V případě souboru 11_2017_bezh2o.xlsx je karta v MS Excel přímo pojmenována "intrastat112017".

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

92. Z protokolu o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků, a to kanceláří č. xxx a xxx ve 2. patře budovy na adrese xxx, xxx, užívané společnostmi RXXX XXY, spol. s r.o., se sídlem xxx, xxx, IČ xxx, jejímž jednatelem je B. G., AXXXO s.r.o., se sídlem xxx xxx, xxx, IČ xxx, jejímž jednatelem je Mgr. M. G., KxxxS spol. s r.o., se sídlem xxx xxx, xxx, IČ xxx, jejímž bývalým jediným společníkem (do 20. 9. 2017) byl B. G. a FxxxL CZ s.r.o., se sídlem xxx xxx, xxx – xxx, IČ xxx, jejímž jednatelem je B. G. (č.l. 2752-2800) se podává, že při této prohlídce byl zajištěn mobilní telefon zn. LG, černé barvy v černém pouzdru, PIN 1234, IMEI 354198065657292. SIM T-Mobile – e. č. xxx xxx. Pod obalem mobilního telefonu papírek s nápisem, xxx, Heslo: xxx, Najít moje alba - zajištěno jako věčná stopa č. 1 – číslo orgatech: 00270801. Dále byl zajištěn stolní počítač zn. Lenovo – „all in one“ – s.č. CS01603676, včetně napájecího adaptéru černé barvy – zajištěno jako věčná stopa č. 2. Byl dohledán jeden zájmový soubor, který se nacházel pouze u věci zpřístupněné znalcem pod názvem 70_peč.077992 PC Lenovo All In One. Jedná se o soubor typu .pdf nacházející se v adresáři při cestě: D:\NCOZ-6866-620_TC-2018-417802-C\70_peč.077992 PC Lenovo All In One\02-Dokumenty,obrázky,emaily (md5)\!Document\PDF, a to pod názvem:f_000459, - jedná se zřejmě o potvrzení expresní platby ze dne 28.6.z účtu BXXX XXYO s.r.o., úhrady faktur společnosti BxxxO 1701848, 1916,1920,1852,1924,1856. Stopa č. 4 (odňatá věc):soubor listin - 2 listy ,potvrzení o výběru z běžného účtu tištěná tabulka s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1% (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obv. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize). Stopa č. 5 (odňatá věc): soubor listin - 240 listů - listiny vyňaté z šanonu ozn. Inkaso 2016 - listiny vztahující se sice k nezájmovému období, konk. 4Q/2016, nicméně obsahující tištěnou tabulku s přehledem inkas za uvedené období, výpisy z bankovního účtu spol. AXXXO, potvrzení o vkladech a výběrech na účet nebo příkazy k úhradě a dále tištěné tabulky s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1% a data, příp. původce platby - např. zájmová Pxxx4 na č.l. 25, 26, 31 ad., Ixxx xxx xxxe na č. l. 28, 32 ad. (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1 % činila jejich provize), přičemž na některých z nich - č.l. 12,14, 16, 18, 23, 24, 27,29, 30, 33, 38 ad., s ručně psanými poznámkami s uvedením data a pozn. "Z", "Dáno Z." (38), "Dáno Z." (92) či "Dáno Z." (181 ad.), což je záznam o tom, kdy byla hotovost předána Z. U. k další distribuci, a dále vzájemnou propojenost osob (nejm. T., G., U.) na totožné činnosti, pro kterou jsou nyní stíhání, již v minulosti, se zapojením jimi ovládaných subjektů (mj. Pxxx4, Ixxx xxx xxxe). Stopa č. 6 (odňatá věc): soubor listin - 47 listů - potvrzení o výběrech z účtů spol. AXXXO, Fxxx xxxe ad., které ovládali obž. G. za období 2016-2018. Stopa č. 13 (odňatá věc): soubor listin - 93 listů - výzva správce daně z 28.3.2017 spol. AXXXO k předložení písemností ke vztahům vůči spol. Pxxx4, IxxxR, Nxxx xxx xxxá a doklady o výplatě inkasovaných částek na základě příkazní smlouvy mezi AXXXO a Lxxx xxx xxxp za 1Q/2017, výpisy z účtu spol. AXXXO za rok 2016, přehledová tabulka inkas r. 2017 za 1Q/2017 a výpisy z účtu spol. AXXXO za totéž období. Stopa č. 14 (odňatá věc): soubor listin - 39 listů č.l. 11-39 - tištěné tabulky s uvedením částky odeslané, ponížení o 1 % částky k vložení a data, příp. původce platby - majitelů účtu, např. Nxxx xxx xxxa (v námi zájmové Nxxx xxx xxxá figurovaly totožné osoby) - jedná se o formátově totožnou listinu, kterou vytvářela v zájmovém období obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize). Stopa č. 16 (odňatá věc): soubor listin - 65 listů tištěné tabulky s uvedením původní poukázané částky, jejího výběru a ponížení o 1% a data, příp. důvodnost platby - např. č.l. 14, 16, 35, 56 ad. zájmová BXXX XXYO s uvedením důvodů plateb "Platba TXXXG..., Platba Gxxxr....Platba WxxxA ad. (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize), přičemž na některých z nich - č.l. 1-4, 7, 8, 12, 17 ad., s ručně psanými poznámkami s uvedením data a pozn. "Z", což je záznam o tom, kdy byla hotovost předána Z. U. k další distribuci za období 6-7/2018.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

Stopa č. 17 (odňatá věc): soubor listin - 39 listů potvrzení o výběrech z účtu za období 2015-2016, tištěné tabulky s uvedením částky odeslané, ponížení o 1%, částky k vložení a data, příp. původce platby - majitelů účtu - jedná se o formátově totožnou listinu, kterou vytvářela v zájmovém období obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s obv. M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize) a případně příkazy k úhradě – dle dat na těchto listinách se jedná o dokumentaci ve vztahu k období 2015-2016, nicméně prokazující dále vzájemnou propojenost osob (nejm. T., G., U.) na totožné činnosti, pro kterou jsou nyní stíhání, již v minulosti. Stopa č. 18 (odňatá věc): soubor listin - 1 list - potvrzení banky o výběru měny EUR z účtu AXXXO. Stopa č. 19a (odňatá věc): soubor listin - 268 listů - čl. 87 - list smlouvy o poskytování služeb. el. bankovníctví Sberbank SK, s ručně nadepsanou poznámkou LXXXX s.r.o. (na osobu Ing. L. K. – rodné příjmení H., sestřenice T.), čl. 109 - tištěná tabulka s uvedením částky odeslané, ponížení o 1 %, částky k výběru a data - jedná se o formátově totožnou listinu, kterou vytvářela v zájmovém období obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize), čl. 217-220, 228-235 - tištěné tabulky s uvedením částky odeslané, ponížení o 1% částky k vložení a data, příp. původce platby - majitelů účtu Nxxx xxx xxxa (v Nxxx xxx xxxa figurovaly totožné osoby) - jedná se o formátově totožnou listinu, kterou vytvářela v zájmovém období obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize), sjetina přijatých faktur subj. P.S.P. Praha s.r.o. od zájmové spol. Axxx xxxs + kopie výpisu z OR spol. Axxx xxxs (období 08-10/2015). Stopa č. 20 (odňatá věc): soubor listin - 187 listů za období 01-06/2018 příkazy k úhradě, potvrzení o výběrech z účtu a tištěné tabulky s uvedením výše odeslané částky, ponížení o 1% (provize G.) a výše vybírané částky, příp. důvodnost platby - např. čl. 9, 11, 28 ad. zájmová BXXX XXXO s uvedením důvodů plateb "Platba BxxxO..., Platba Gxxxr.... (jedná se o totožné listiny, které vytvářela obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize), přičemž na některých z nich - čl. 4, 7, 15, 44, 45 ad., s ručně psanými poznámkami s uvedením data a pozn. "Z", což je záznam o tom, kdy byla hotovost předána Z. U. k další distribuci. Stopa č. 21 (odňatá věc): soubor listin - 111 listů - čl. 11-109 - za období 9-12/2017 potvrzení o výběrech z účtu a tištěné tabulky s uvedením výše odeslané částky, ponížení o 1 % (provize G.) a výše vybírané částky - jedná se o totožné listiny, které vytvářela obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize, přičemž na téměř všech listinách s tištěnou tabulkou je ručně psanou poznámkou uvedeno datum a pozn. "Z", což je záznam o tom, kdy byla hotovost předána Z. U. k další distribuci. Stopa č. 22a (odňatá věc): soubor listin - 187 listů - za období 6-12/2015 tištěné tabulky s uvedením částky odeslané, ponížení o 1% částky k vložení a data, příp. původce platby - majitelů účtu - jedná se o formátově totožnou listinu, kterou vytvářela v zájmovém období obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize) s ručně psanými poznámkami s uvedením data a pozn. "Dáno Z." apod., což je záznam o tom, kdy byla hotovost předána Z. U. k další distribuci. Uvedené listiny potvrzují již historickou propojenost zájmových osob (T., U., G.) a zřejmě totožný způsob legalizace finančních prostředků. Stopa č. 22b (odňatá věc): soubor listin - 276 listů - za období roku 2015 potvrzení o výběru či vkladech na účet a tištěné tabulky s uvedením částky odeslané, ponížení o 1% částky k vložení a data, příp. původce platby - majitelů účtu - jedná se o formátově totožnou listinu, kterou vytvářela v zájmovém období obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize) s ručně psanými poznámkami s uvedením data a pozn. "Dáno Z." (čl. 166 aj.) apod., což je záznam o tom, kdy byla hotovost předána Z. U. k další distribuci.

93. Písemnosti vyňaté z šanonu označeného 5. ALFI 4/2017 – 9/2017, čl. 1-58 – přiznání k dani z přidané hodnoty 4-9/2017 společnosti AxxxO s.r.o. čl. 59-285 faktury vydané AxxxO s.r.o. za poskytnutí IT služeb, účetní poradenství, konzultace různým nezájmovým odběratelům v období

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

4/2017 - 9/2017. Dále se zde nachází faktury vydané AxxxO s.r.o. za poskytnutí nespecifikovaného plnění zájmovým odběratelům Pxxx6, Lxxx xxx xxxp, s.r.o., Dxxx xxxP, s.r.o., Axxx xxx xxxs s.r.o., P. M. - Axxxxy s.r.o., Bxxx xxxp, s.r.o., M. T. , č.l. 286-451 faktury přijaté AxxxO s.r.o. za odběr nespecifikovaného plnění v případě dodavatelů, Bxxx xxxp s.r.o., Lxxx xxx xxxp, s.r.o., Lxxx xxx xxxp SE, v období 4/2017 - 9/2017; č.l. 452-483 Bankovní výpisy AxxxO s.r.o. u Unicredit bank za období 4/2017 - 9/2017; č.l. 484-494 příjmové a výdajové pokladní doklady AxxxO 4/2017 - 9/2017; č.l. Interní doklady AxxxO s.r.o.. Zjištěna byla účetní agenda u společnosti, která byla zapojena do účelově vytvořeného řetězce firem, a ve které byla jako jednatelka sestřenice obž. S. T. - L. H. (K.). Tato byla jako jednatelka využívána ještě u společností Dxxx xxxP, s.r.o. a LXXXX, s.r.o. (SK). Činnost a účetní agendu spravovala S. T. a H. dostávala pouze odměnu za jednání, faktickou činnost nevyvíjela.

94. Písemnosti vyňaté z šanonu označeného 4. BXXX XXXP 6/2017 – 9/2017, číslo pečeti: 072108, 072109 č.l. 1-32 žádost D. M. o výpis z daňového účtu, komunikace s FÚ, přiznání k dani z přidané hodnoty 8/2017 + kontrolní hlášení společnosti BXXX XXXP s.r.o.; č.l. 33-163 Faktury vydané BXXX XXXP s.r.o. za nespecifikované dodávky spol. Lxxx xxx xxxp s.r.o., Dxxx xxxP, s.r.o., AxxxO, s.r.o., BXXX XXXO s.r.o. a dále za různé služby nezájmovým odběratelům GxxxO s.r.o., Gxxx xxx xxxe a.s., M. M. a další v období 6-9/2017, č.l. 164-364 Faktury přijaté společnosti BXXX XXXP, s.r.o. za odběr různých služeb od různých nezájmových dodavatelů a dále nespecifikovaných dodávek od společnosti P. M. - Axxxxy s.r.o., č. l. 365-429 Interní doklady BXXX XXXP s.r.o. č. l. 430-465 výpisy z bankovního účtu BXXX XXXP s.r.o. u ČSOB a GE Money Banky za období 6/2017 – 9/2017, č.l. 466-473 výdajové pokladní doklady BXXX XXXP s.r.o. 6/2017 – 9/2017, č. l. 474/485 přehledy o výši pojistného a přehledy o platbě pojistného zaměstnavatele BXXX XXXP s.r.o.- účetní agenda podnikatelského subjektu, který byl zapojen do účelově vytvořeného řetězce firem, jehož cílem byla eliminace daňové povinnosti na dani z přidané hodnoty. Ve svazku se nachází fakturace na další zájmové subjekty. Jednatel společnosti BXXX XXXP s.r.o. byl D. M., nar. xxx v xxx, trv. bytem xxx xxx, xxx xxx - xxx. D. M. jako jednatel Bxxx xxxp, s.r.o. (rovněž jednatel dalšího zájmového subjektu zxxxxs s.r.o.) je kamarád obž. T. K..

95. Písemnosti vyňaté z šanonu označeného 4. ALFIST 2017 1-3, číslo pečeti: 072101, 072103 - č. l. 1-26 přiznání k dani z přidané hodnoty vč. kontrolních hlášení společnosti AxxxO s.r.o. z období 1-3/2017, č.l. 127-127 Faktury vydané AxxxO s.r.o. za nespecifikované dodávky spol. Lxxx xxx xxxp s.r.o., Bxxx xxxp s.r.o., Sxxx xxx xxxs s.r.o., Axxx xxx xxxs s.r.o., P. M. - Axxxxy s.r.o., č.l. 128-341 Faktury přijaté společnosti AxxxO, s.r.o. za odběr spojovacího materiálu od BXXX XXXP s.r.o. a dále dodávek náhradních dílů od společnosti Lxxx xxx xxxp SE v období 1-3/2017; č.l. 342-370 výpisy z bankovního účtu AxxxO s.r.o. z období 1-3/2017; č.l. 370-380 příjmové a výdajové pokladní doklady AxxxO s.r.o. 1-3/2017.

96. Písemnosti vyňaté z šanonu označeného 3. BXXX XXXP 12/2016-5/2017, číslo pečeti: 072102, 072105 - č.l. 1-15 formuláře k předání-převzetí palivových karet MOL žadatele BXXX XXXO s.r.o.; č.l. 16-63 přiznání k dani z přidané hodnoty 1-5/2017 + kontrolní hlášení společnosti BXXX XXXP s.r.o.; č.l. 64-190 Faktury vydané BXXX XXXP s.r.o. za nespecifikované dodávky spol. Lxxx xxx xxxp s.r.o., Dxxx xxxP, s.r.o., AxxxO, s.r.o., BXXX XXXO s.r.o. a dále za různé služby nezájmovým odběratelům GxxxO s.r.o. a další. v období 1-5/2017; č.l. 191-360 Faktury přijaté společnosti BXXX XXXP, s.r.o. za odběr různých služeb od různých nezájmových dodavatelů a dále zájmových faktur – nespecifikovaných dodávek od společnosti P. M. - Axxxxy s.r.o., AxxxO s.r.o., BXXX XXXO s.r.o. a Dxxx xxxP s.r.o. z období 1-5/2017, č.l. 361-395 výpis z bankovního účtu BXXX XXXP s.r.o. u ČSOB a úvěrového účtu GE Money Banky za období 1-5/2017; č.l. 396-408 výdajové pokladní doklady BXXX XXXP s.r.o. z období 1-5/2017; č.l. 409-425 interní doklady BXXX XXXP s.r.o., č.l. 426-445 přehledy o výši pojistného SSZ a ZP Bxxx xxxp s.r.o. Písemnosti vyňaté z šanonu označeného 4. DG 1/2017 – 8/2017, číslo pečeti: 072110, 072135-č.l. 1-46 přiznání k dani z přidané hodnoty + kontrolní hlášení Dxxx xxxP s.r.o. za období 1-8/2017; č.l. 47-265 faktury vydané společností Dxxx xxxP s.r.o. za dodávky IT služeb

odběratelům Lxxx xxx xxxp s.r.o., Axxx xxx xxxs s.r.o., Bxxx xxxp s.r.o., BXXX XXXO s.r.o., P. M. - Axxxxy s.r.o., v období 1-8/2017 č.l. 266-432 faktury přijaté Dxxx xxxP s.r.o. za odběr nespecifikovaného zboží nebo služeb od Lxxx xxx xxxp SE, Bxxx xxxp s.r.o., Lxxx xxx xxxp s.r.o. z období 1-8/2017; č. l. 433-469 výpisy z bankovního účtu Dxxx xxxP s.r.o. u UniCredit Bank z období 1-8/2017; č. l. 470-491 příjmové a výdajové doklady Dxxx xxxP s.r.o. v období 1-9/2017 z toho na č.l. 473-477 úhrady faktur za dodávky společnosti SXXXE s.r.o. č.l. 492-524 - Interní doklady DXXX XXXP s.r.o.

97. Písemnosti vyňaté z šanonu označeného 5. BXXX XXXP, č.l. 1-40 - přiznání k dani z přidané hodnoty + kontrolní hlášení Bxxx xxxp s.r.o. z období 9-12/2017; č.l. 41-197 faktury vydané společnosti Bxxx xxxp s.r.o. za dodávky různých stavebních prací a pomocných prací na stavbách nezájmovým společenstvem a dále blíže nespecifikované dodávky zájmovým podnikatelským subjektům - AxxxO, s.r.o., Dxxx xxxP s.r.o., Lxxx xxx xxxp s.r.o., Sxxxo s.r.o. v období 9-12/2017, č.l. 198-413 faktury přijaté BXXX XXXP s.r.o. za odběr nespecifikovaných služeb nebo zboží od nezájmových subjektů a od zájmové společnosti Sxxxo s.r.o. v období 10/2017-1/2018; č.l. 414-459 Výpisy z bankovního účtu Bxxx xxxp s.r.o. u Moneta money banky v období 10/2017-1/2018; č.l. 459-498 přehledy o výši pojistného SSZ a ZP; č.l. 499-504 výdajové pokladní doklady Bxxx xxxp s.r.o. 10-12/2017

98. Písemnosti vyňaté z šanonu označeného 2. LTG 01/2017-08/2017 - č.l. 1-60 přiznání k dani z přidané hodnoty + kontrolní hlášení za období 1-8/2017 ke společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o.; č.l. 61-247 faktury vydané společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o., předmětem plnění jsou služby pro nezájmové odběratele a dále nespecifikované dodávky pro zájmové subjekty AxxxO s.r.o., Dxxx xxxP s.r.o., P. M. - Axxxxy s.r.o., v období 1-8/2017; č.l. 248-378 faktury přijaté společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o. za odběr nespecifikovaného plnění pro zájmové subjekty SXXXE s.r.o., Bxxx xxxp s.r.o., Dxxx xxxP s.r.o., AxxxO s.r.o., Lxxx xxx xxxp SE v období 1-8/2017; č.l. 379-401 Výpisy bankovního účtu u Sberbanky společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o. za období 1-8/2017; č. l. 402 Pokladní daňový doklad Lxxx xxx xxxp s.r.o., č.l. 403-422 Interní doklady Lxxx xxx xxxp s.r.o., č.l. 423-509 nachází se zde faktury vydané společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o. z období 7,8,9/2017 za dodávky nespecifikovaného zboží či služeb zájmovým subjektům AxxxO, s.r.o. a Dxxx xxxP s.r.o., mezi kterými se nachází tištěné souhrny s poznamenáním částek a jejich rozdělení, tj. výše odeslané částky, vyčíslení 1% z této částky a výsledná částka rovna odeslané částce ponížené o 1 % - jedná se o totožnou listinu, jakou používali obž. G. k zaznamenávání legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize.

99. Písemnosti vyňaté z šanonu označeného 3 LPG - č.l. 1-49 přiznání k dani z přidané hodnoty + kontrolní hlášení Lxxx xxx xxxp s.r.o. za období 9/201-3/2018; č.l. 50-324 faktury vydané společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o. za dodávky různých služeb nezájmovým subjektům v období od 10/2017-3/2018 a dále od č.l. 260 jsou faktury vydané Lxxx xxx xxxp s.r.o. za dodávky nespecifikovaného zboží či služeb zájmovým subjektům Dxxx xxxP s.r.o. a P. M. - Axxxxy s.r.o. v období 9,10/2017; č.l. 325-449 faktury přijaté společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o. za odběr nespecifikovaného zboží či služeb od zájmových subjektů: Zxxxxs s.r.o., Sxxxo s.r.o., Bxxx xxxp, s.r.o. SxxxE s.r.o. v období 9/2017-3/2018; č.l. 450-470 interní doklady Lxxx xxx xxxp s.r.o.; č.l. 471-531 bankovní výpisy Lxxx xxx xxxp s.r.o. u J&T banky za období 9/2017-4/2018; č.l. 532-533 výdajové pokladní doklady Lxxx xxx xxxp s.r.o..

100. Písemnosti vyňaté z šanonu označeného 1 ZXXXXS 2017 - č.l. 1-113 přiznání k dani z přidané hodnoty zxxxxs s.r.o. vč. kontrolních hlášení, příloh a komunikace s FÚ, odpovědi na výzvy emailem, vše v období 2/2017-4/2018; č.l. 114-120 faktury vydané zxxxxs, s.r.o. za dodávky nespecifikovaného zboží společnosti Mxxx xxxn a.s. a dále dodávky vzduchových filtrů společnosti BXXX XXXO, a.s. za 6/2017, č.l. 121-207 faktury přijaté zxxxxs, s.r.o. za odběr nespecifikovaného zboží od společnosti SXXXE s.r.o. v období 6-9/2017 č.l. 208-261 Interní doklady zxxxxs s.r.o. a smlouvy o postoupení pohledávek společnosti BXXX XXXO, s.r.o. na zxxxxs, s.r.o., které měla BXXX XXXO, s.r.o. ke společenstvem BXXXXO, s.r.o. (SK), GXXXXR, s.r.o. (SK), TXXXXG, s.r.o.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

(SK), WXXXXA s.r.o. (SK) z titulu dodání zboží do jiného členského státu, čl. 262-418 příjmové pokladní doklady zxxxxs, s.r.o. příjem hotovosti jako úhradu faktur od TXXXXG, s.r.o. (SK), BXXXXO, s.r.o. (SK), GXXXXR, s.r.o. (SK), WXXXXA s.r.o. (SK) a BXXXX XXXO, s.r.o. v období 2-5/2018; čl. 419-561 výdajové pokladní doklady zxxxxs, s.r.o. o úhradě hotovosti za faktury SXXXXE s.r.o., čl. 562-595 výpis z bankovního účtu zxxxxs s.r.o. vedeného u Sberbank za období 10/2017 - 5/2018;

101. Dále bylo při prohlídce zajištěno 15 kusů šanonů s písemnostmi, a to

- svazek 7/1 v šanonu - LXXXX, celkem 226 listů - čl. 1-18 komunikace se slovenskou advokátní kanceláří Nosko & Partners s.r.o. P. F. a L. H. a dále J. K., která se měla stát novou jednatelkou spol. LXXXX s.r.o. (SK) po L. H. od 1.6.2018 - prakticky se jedná o totožnou komunikaci, jakou vedla S. T. s P. F. i u ostatních zájmových firem na Slovensku. Příprava odpovědí na šetření finančního úřadu (na čl. 9-14), čl. 19-91 Přiznání k dani z příjmu PO spol. LXXXX vč. příloh (účtovná závěrka) za roky 2015-2017, čl. 92-125 Zápisnice o ústnom pojednávání Daňového úřadu Žilina s P. F. a L. H. + emailová komunikace, čl. 126-130 Rámcová smlouva o dodání tovarů a poskytování služeb mezi LXXXX s.r.o. a T. T. – Txxxl, čl. 130-132 Smlouva o skladování mezi Rxxx xxxt s.r.o. a LXXXX s.r.o., čl. 134-163 Žiadosť o udelenie oprávnenia na prístup a disponovanie s elektronickou schránkou LXXXX na jméno L. H., na čl. 138 je e-mail, kde P. F. vyrozumívá dne 27.6.2017 S. T., že jí posílá žádosti o udělení přístupu do datové schránky ke všem firmám, co jí zbyly - v příloze Gxxxxr s.r.o., LXXXX, s.r.o., TXXXXG, s.r.o. a WXXXXA, s.r.o. a informuje ji, že musí žádosti nechat notářsky ověřit a zaslat na adresu Úřad vlády SR v Bratislavě. Jedná se o totožný email, který se nachází prakticky v každém zajištěném svazku obsahující účetní agendu Slovenských společností. Je tak patrné, že úřední agendu – zastupování obchodních společností navenek, řešila advokátní kancelář Nosko & Partners s.r.o. na objednávku S. T.. Čl. 164-226 Oznámení o postoupení pohledávek LXXXX s.r.o. ke společnosti OXXX - XXXG o.o.o. z roku 2017. Smlouvy o postoupení pohledávek. Pohledávky od Gxxxxr, s.r.o. byly postoupené na Pxxx4, s.r.o. (jednatel S. V.) a Ixxx xxx xxxe, Kft. odštěpný závod (jednatel J. L.).

- svazek 7/2 - ALFISTR., celkem 352 listů - čl. 1-150 Přiznání k dani z příjmu PO spol. AxxxO, s.r.o. vč. příloh za roky 2013 – 2017, čl. 151-193 Výzvy finančního úřadu k poskytnutí informací od 2014 – 2016 a komunikace s finančním úřadem podepsaná jednatelkou AxxxO s.r.o. – L. H., dříve K., čl. 194-352 různé smlouvy, dohoda o provedení práce AxxxO, s.r.o. s L. K. na administrativní činnost. Pojistná a kupní smlouva na vozidlo Aston Martin DBS RZ: xxx, faktura na vozidlo Aston Martin prodejce Axxx xxx xxs, s.r.o., odběratel LeasePlan ČR, Smlouvy o poskytování služeb Golfresort Průhonice a.s., Agentura HERA, s.r.o., Kreditní karta Unicredit Bank, leasingová smlouva, Smlouva o postoupení pohledávek, Rámcová smlouva Kapa Slovakia, s.r.o., Smlouva Mandátní mezi AxxxO, s.r.o. a Support Economic Service s.r.o., Kopie OP na jméno L. K. č. xxx., zakladatelská listina AxxxO, účty u Unicredit banky.

- svazek 7/3 PXXXXP, celkem 232 listů - čl. 1 Pxxx1 s.r.o. přístup do datové schránky; čl. 2-6 Pxxx2 s.r.o. přístup do datové schránky; čl. 7-91 Pxxx3 s.r.o. Přiznání k dani z příjmu PO + výkaz zisku a ztráty za roky 2016, 2017, výzvy finančního úřadu k odstranění pochybností, čl. 92-101 Informace od SBERBANK pro Pxxx3 s.r.o., platební karta (2016), čl. 102 - 103 Pxxx3, s.r.o. přístupy do datové schránky; čl. 104-232 Pxxx4 s.r.o. Rozhodnutí o nespolehlivém plátcí, výzvy finančního úřadu, doložení listin, faktur a dalších dokumentů spojených s činností společnosti Pxxx4. Přístupy do datové schránky, vč. pošty mezi finančním úřadem a jednatelem společnosti Pxxx4 s.r.o. T. K.. Jsou zde také bankovní informace. Na listu č. 198 je Dohoda o ukončení dohody o provedení práce pro T. K. ze dne 31.01.2017 a na listu 197 je dohoda o provedení práce s bílým koněm S. V. na administrativní činnosti. Na listu č. 148-150 je smlouva o výkonu funkce jednatele společnosti Pxxx4 s.r.o. a S. V. ze dne 1.3.2017. Na listu č. 193-194 je datová zpráva zasláná dne 28.2.2017 jménem S. V. finančnímu úřadu. Podle výslechu svědka ze dne 20.08.2019 S. V. uvedl, že je švagrem Z. U., od roku 2016 pracuje jako elektromontér zabezpečovací a požární signalizace na Sambirské územní správě ukrajinské policie. Od roku 2015 byl v ČR asi 6x, jednou si kupoval

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

auto a jinak návštěvy za rodinou v Praze. Jednatel Pxxx4 s.r.o. se stal proto, aby dostal podnikatelské vízum v ČR, ale toto nezískal a myslel, že ta společnost sama zanikne. Žádnou činnost ve společnosti nevyvíjel. Předchozího jednatele spol. Pxxx4 s.r.o. - T. K. nezná a nezná ani žádnou společnost, se kterou Pxxx4 s.r.o. obchodoval. Z jeho výpovědi je patrné, že se jedná o bílého koně a veškeré dopisy finančnímu úřadu jsou psané jinou osobou. Podle odpovědi na výzvu finančnímu úřadu zasláné 3.6.2016 (l.č. 213) T. K. uváděl už tehdy, že účetnictví zpracovává společnost Sxxx xxx xxxs s.r.o. (S. T.) a je tak pravděpodobné, že výše uvedené odpovědi na výzvy finančního úřadu jménem S. V. a zřejmě i K. zasílala právě S. T.. Jedná se o agendu k další společnosti zapojené do účelově vytvořeného řetězce firem, která byla spravována ve společnosti Sxxx xxx xxxs , s.r.o. Č.l. 1-157 přiznání k dani z příjmu PO spol. Bxxx xxxp, s.r.o. od roku 2012-2017 vč. Příloh, č.l. 158-236 pojistné smlouvy, leasingy a splátkové kalendáře k vozidlům Bxxx xxxp, s.r.o., č.l. 237-294 dohoda o pracovní činnosti s D. M., kupní smlouva na nákup vozidla Aston Martin za 2,2 mil. Kč xxx, Souhlas vlastníka nemovitosti s umístěním sídla společnosti, nájemní smlouvy, zápisy do OR, objednávky služeb od Golf Resort Průhonice, a.s., Smlouva o dílo s MBL servisní, s.r.o., č.l. 290-293 mandátní smlouva mezi Bxxx xxxp, s.r.o. (J. H.) a Sxxx xxx xxxs , s.r.o. (S. T.) na vedení účetnictví, ekonomických a organizačních činností ze dne 1.9.2012, č.l. 295-396 účetní výkazy, rozvaha výkaz zisku a ztráty za roky 2017 a 2018 předkládané Moneta Money Bance vč. emailové komunikace s bankéřem A. M., výzvy banky k doložení dokumentů, na č.l. 360-396 smlouva o revolvingovém úvěru ze dne 12.12.2016 uzavřená mezi Bxxx xxxp s.r.o. a další listiny a přílohy k úvěru od banky, č.l. 397-404 dohoda o aktivaci služeb s ČSOB osoby D. M. (2016), č.l. 405-454 další dohody s ČSOB (J. H. 2012) a Raiffeisenbank výpověď závazku ze smlouvy (2018), č.l. 1-197 šetření a výzvy Finančního úřadu pro Pardubický kraj k poskytnutí údajů správci daně a vydání kopií listin týkající se společnosti Dxxx xxxP, s.r.o. a její obchodní činnosti, další žádosti FÚ a odpovědi za společnosti Dxxx xxxP, s.r.o. včetně předávání listin a účetních výkazů od 2013-2018, č.l. 198-325 Pojistné a leasingové smlouvy k autům, informace a nastavení oprávnění k bankovním účtům, smlouvy o převodu obchodního podílu, zakladatelská listina, notářské zápisy, zápisy a usnesení do obchodního rejstříku, vše k vzniku, chodu a změnám vlastnických práv ke společnosti Dxxx xxxP, s.r.o., č.l. 326-374 smlouva o spolupráci, smlouvy o poskytování služeb, smlouvy o poskytování úklidových prací, dohoda o ukončení pracovní činnosti s M. B., smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání, smlouva o postoupení pohledávky Zinfandel, SE, č.l. 375-376 mandátní smlouva mezi Dxxx xxxP, s.r.o. (M. B.) a Sxxx xxx xxxs , s.r.o. (S. T.) na vedení účetnictví, ekonomických a organizačních činností ze dne 1.8.2013.

- svazek 7/7 - GXXXXR, celkem 205 listů - č.l.1-61 Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby GXXXXR, s.r.o. 2016, 2017 vč. účtovnej závierky a příloh, č.l. 62-118 šetření Daňového úřadu Bratislava ke společnosti GXXXXR, s.r.o. - zprávy, emailová pošta a žádosti vč. příloh a odpovědí, č.l. 119-121 Rámcová zmluva o poskytovaní platobných služieb FIO Banky a Gxxxxr, s.r.o., č.l. 122-156 Zakladatelská listina Gxxxxr, s.r.o., výpisy OR, smlouva o poskytnutí virtuálního sídla a další listiny nebo přílohy ke společnosti GXXXXR, s.r.o., na č.l. 155 je emailová zpráva ze dne 21.12.2015, kdy P. F. advokátní kancelář Nosko & partners informuje S. T. o poplatku za změny v GXXXXR, s.r.o. ve výši 33 Eur. Dále ji informuje, že poplatek za WOPPu až zítra, protože mu ho soud, ještě neposlal. Z e-mailu je patrné, že úřední agendu, a to prvotní kontakt a následné zastupování obchodních společností WXXXXA, s.r.o., GXXXXR, s.r.o. navenek, řešila na Slovensku advokátní kancelář Nosko & Partners s.r.o., v zastoupení P. F., na objednávku S. T.. Takovéto emaily s vazbou na S. T. byly nalezeny ke všem slovenským společnostem, které byly zapojeny do účelově vytvořeného řetězce napojeného na české dodavatele a dále na odběratele v RU nebo HU, č.l. 157-205 Oznámení o postoupení pohledávek společnosti Gxxxxr, s.r.o., které měla z titulu neuhrazených faktur za dodávky zboží do OXXX - XXXG o.o.o. (RU) za období 6-11/2017. Smlouvy o postoupení pohledávek. Pohledávky od Gxxxxr, s.r.o. byly postoupené na Pxxx4, s.r.o. (jednatel S. V.) a Ixxx xxx xxxe, Kft. odštěpný závod (jednatel J. L.).

- svazek 7/8 - BXXX XXXO, celkem listů 472 - č.l. 8-181 Listiny týkající se šetření, rozhodnutí nebo zajišťovacích příkazů Finančního úřadu pro Pardubický kraj ve vztahu k BXXX XXXO, s.r.o., č.l. 182-205 čtvrtletní výkaz pro ekonomické subjekty vybraných produkčních odvětví v 2018, č.l. 206-312 smlouvy o leasingu, doklady k pojistkám, zelené karty, velké techničáky, kupní smlouvy k vozidlům v majetku BXXX XXXO, s.r.o. a Bxxx xxxp, s.r.o., č.l. 312-457 různé smlouvy k obchodní činnosti BXXX XXXO, s.r.o., smlouvy o pronájmu prostor, zmluvy o pronájmu vozidla mezi T. T. - Txxx xxxL a Bxxx xxxO, dohody o pracovní činnosti, smlouvy o operativním leasingu s LeasePlan Česká republika, s.r.o., z toho na č.l. 329-370 jsou Oznámení o postoupení pohledávek společnosti BXXX XXXO, s.r.o., které měla z titulu neuhrazených faktur za dodávky zboží do LXXXX, s.r.o., BXXXX, s.r.o., Gxxxx, s.r.o. a WXXXXA, s.r.o. za období 7-10/2017. Smlouvy o postoupení pohledávek. Pohledávky od BXXX XXXO, s.r.o. byly postoupené na Pxxx4, s.r.o. (jednatel S. V.), do společnosti zxxxx, s.r.o. (jednatel D. M.) a Ixxx xxx xxxe, Kft. odštěpný závod (jednatel J. L.).

- svazek 7/9 - TXXXG, celkem 337 listů - č.l.1-72 priznanie k dani z príjmu právnických osob TXXXG, s.r.o. 2015, 2016, 2017 vč. příloh a účetních výkazů, č.l. 73-223 zápisnice o ústnom pojednávání s T. K. za daňový subjekt TXXXG, s.r.o. - šetření k vývozu zboží do Ruska a firmy OXXX - XXXG, s.r.o., obchodování s Lxxx xxx xxxp, SE a dalších společností. Zápisy z jednání slovenské finanční správy, č.l. 165-166 Pokyny a informace k obchodním transakcím TXXXG, s.r.o., které byly předchystané S. T. k výpovědi T. K. u Daňového úřadu Bratislava. Jedná se prakticky o totožné pokyny, které T. nachystala také pro výpověď L. B. u Daňového úřadu v Bratislavě (viz. svazek 7/14, č.l. 109-110) s drobnými rozdíly u názvů společností v řetězci, na které bylo navázáno BXXXX, s.r.o.. K. T. v pokynech vykala. Poslední odstavec potvrzuje, fiktivní vývoz zboží do Pxxx xxxo, neboť z odstavce vyplývá, že K. jednatele Pxxx xxx xxx ES (HU) - osobu M. P. nikdy neviděl a nejednal s ním. Č.l. 224-277 Další listiny související s činností a jednáním spol. TXXXG, s.r.o. s úřady, zápisy do OR. Zakladatelská listina, smlouva o převodu obchodního podílu, žádosti o datovou schránku apod. Na č.l. 233, 240, 241 a 244 je e-mailová komunikace S. T. s P. F.. T. se dotazuje, zda F. podal za TXXXG, s.r.o. Přiznání k DPH 9/2015 a vyměňují si další informace k chodu spol. TXXXG s.r.o., č.l. 278-337 Oznámení o postoupení pohledávek společnosti TXXXG, s.r.o., které měla z titulu neuhrazených faktur za dodávky zboží do OXXX - XXXG o.o.o. za období 5-10/2017. Smlouvy o postoupení pohledávek. Pohledávky od BXXXX, s.r.o. byly postoupené na Pxxx4, s.r.o. (jednatel S. V.) a Ixxx xxx xxxe, Kft. odštěpný závod (jednatel J. L.).

- svazek 7/10 - LTG, celkem 357 listů - č.l. 1-127 Přihlášky k registraci právnické osoby, přiznání k dani z příjmu právnické osoby 2015 - 2017 společnosti Lxxx xxx xxxp, s.r.o. (dále jen LTG, s.r.o.) - jednatele Z. U. , nar. xxx, č.l. 128-174 přehledy založených účtů a dispozic k bankovním účtům LTG, s.r.o. u J&T banky a GE Money Banky, č.l. 175-357 listiny týkající se pojistných smluv k vozidlům vlastněným společností AxxxO, s.r.o. a LTG, s.r.o., č.l. 262-265 usnesení Městského soudu v Praze o změně údajů zapisovaných do OR ve vztahu ke společnosti LTG, s.r.o. (zápis Z. U. do funkce jednatele) a SxxxE s.r.o. (zápis bílého koně F. G. do funkce jednatele). Tato usnesení obvykle bývají součástí spisu rejstříkového soudu a jsou neveřejné.

- svazek 7/13 - WXXXXA celkem 229 listů - č.l. 1-118 priznanie k dani z príjmu právnických osob WXXXXA, s.r.o. 2016, 2017 vč. příloh a účetních výkazů, č.l. 119-196 emailová komunikace mezi S. T. a P. F., advokátem Nosko & Partners s.r.o. ze dne 24.11.2017, ze které je patrné, že P. F. přeposílá poštu z elektronické schránky (datové schránky společnosti WXXXXA, s.r.o.) Následuje komunikace s Daňovým úřadem Bratislava, zápisnice o ústnom pojednávání podepsaná B.. Č.l. 148 - žiadosť o udelenie oprávnenia na prístup a disponovanie s elektronickou schránkou fyzickej osoby-podnikateľa a právnickej osoby (PO). Z této žádosti je patrné, že datová schránka na slovenskou firmu WXXXXA, s.r.o., jednatele L. B., byla založena s odkazem na kontaktní osobu P. F. Nosko & Partners s.r.o. tel. xxx, č.l. 152 P. F. vyrozumívá e-mailem ze dne 27.6.2017 S. T. , že jí posílá žádosti o udělení přístupu do datové schránky ke všem firmám, co ji zbyly - v příloze

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

Gxxxx s.r.o., LXXXX, s.r.o., TXXXG, s.r.o. a WXXXXA, s.r.o. a informuje ji, že musí žádosti nechat notářsky ověřit a zaslat na adresu Úřad vlády SR v Bratislavě. Další komunikace mezi F. a T. ve vztahu k firmě WXXXXA je na č.l. č.l. 197-229 Oznámení o postoupení pohledávek společnosti WXXXXA, s.r.o., které měla z titulu neuhrazených faktur za dodávky zboží do OXXX - XXXG o.o.o. za období 4-11/2017. Smlouvy o postoupení pohledávek. Pohledávky od BXXXO, s.r.o. byly postoupené na Pxxx4, s.r.o. (jednatel S. V.).

- svazek 7/14 - BXXXO celkem 196 listů - č.l. 1-94 Daňové priznanie z príjmov právnickej osoby BXXXO, s.r.o. 2017,16,15 + účtovné závierky 201-2017 (SK), č.l. 95-138 záznamy šetrenia daňového úradu Bratislava ke spoločnosti BXXXO, s.r.o., č.l. 97 zápisnica o ústnom pojednávaní ze dne 21.8.2017, kde se měl L. B. vyjadřovat k obchodní spolupráci se společností PXXX XXX XXÓ ES (HU) . Podle protokolu o výsledku svědka ze dne 6.5.2019, jednatel společnosti PXXX XXX XXÓ ES (HU) - osoba M. P. sdělila, že provozuje servis automobilů. Se společnostmi TXXXG, s.r.o., WXXXXA, s.r.o., LXXXX, s.r.o., BXXXO, s.r.o. GXXXXR s.r.o. nikdy neobchodoval a nezná je. Na fakturách, které mu byly předloženy, není jeho podpis a razítko je jen podobné, liší se na něm adresa firmy. Deklarované zboží na dodacích listech nikdy nekupoval, nakupuje pouze zboží od maďarských dodavatelů. Č.l. 107-110 jsou předvyplněné odpovědi pro dotazy Daňového úřadu, které z ohledem na místo, kde byly zajištěny, připravila S. T. pro bílého koně L. B. i s dalšími pokyny. Instruovala ho, aby odpovídal na otázky k obchodům s firmou Pxxx xxxó. Na č.l. 109-110 je pak popsán Průběh obchodu, který B. vymyslela, aby seděl s účetními doklady: Z obsahu textu je patrné, že L. B. neměl povědomí o obchodní činnosti společnosti BXXXO, s.r.o. a WXXXXA, s.r.o., ve které byl jednatel a řídil se instrukcemi, které mu byly předávány. Je mu přímo uváděno, o čem může mluvit a o čem má mlčet (o vývozu do Ruska má mlčet). Pokud by se někdo dotazoval na účetní, má si B. ještě před návštěvou úřadu založit email se jménem účetní a ten jim pak předat. Č.l. 112 - emailová komunikace z 11.7.2017. P. F. advokát Nosko & Partners s.r.o., přeposílá maily k BXXXO, s.r.o. S. T. a ta se dotazuje, kdy přišel. Svědčí o tom, že právě pokyny pro B. musela vytvářet T., která dostávala informace o doručené emailové poště k BxxxO s.r.o. prostřednictvím advokátní kanceláře Nosko & Partners s.r.o. Stejně tak o tom vypovídá č.l. 150, kdy P. F. vyrozumívá e-mailem S. T. , že jí posílá žádosti o udělení přístupu do datové schránky ke všem firmám, co ji zbyly - v příloze Gxxxx s.r.o., LXXXX, s.r.o., TXXXG, s.r.o. a WXXXXA, s.r.o. a informuje ji, že musí žádosti nechat notářsky ověřit a zaslat na adresu Úřad vlády SR v Bratislavě. Je tak patrné, že úřední agendu - zastupování obchodních společností navenek, řešila tato advokátní kancelář na objednávku S. T.. Č.l. 160 - 195 Oznámení o postoupení pohledávek společnosti BXXXO, s.r.o., které měla z titulu neuhrazených faktur za dodávky zboží do OXXX - XXXG o.o.o. za období 5-11/2017. Smlouvy o postoupení pohledávek. Pohledávky od BXXXO, s.r.o. byly postoupené na Pxxx4, s.r.o. (jednatel S. V.) a Ixxx xxx xxxe, Kft. odštěpný závod (jednatel J. L.).

- svazek 7/15 - audit BXXX XXXO s.r.o., celkem 223 listů - Přiznání k dani z příjmu právnických osob BXXX XXXO, s.r.o. za rok 2017 vč. příloh a podkladů, inventury zůstatků v účetních výkazech, pokladny, bankovních účtů a pohledávek. Analytické přehledy pohybů na účtech, fakturaci a další účetní agendy BXXX XXXO, s.r.o., č.l. 56-141 inventura pohledávek z obchodních vztahů k 31.12.2017, zůstatek 121.180.323,33 Kč. Součástí jsou analytické přehledy pohledávek vázané k fakturám vydaným, tj. neuhrazené faktury za dodávky zboží od BXXX XXXO, s.r.o. do slovenských společností WXXXXA, s.r.o., BXXXO, s.r.o., LXXXX, s.r.o., TXXXG, s.r.o. a Gxxxx s.r.o. a dalších společností v tuzemsku TXXX XXX XXXZ, s.r.o. Cxxx xxx xxxc , s.r.o. a Axxx xxx xxxs, s.r.o. Součástí příloh k inventuře pohledávek jsou smlouvy o postoupení pohledávek a oznámení o postoupení pohledávek od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. do společnosti zxxxxs, s.r.o., Pxxx4, s.r.o. nebo Ixxx xxx xxxe, Kft., č.l. 142-150 inventura závazků z obchodních vztahů k 31.12.2017 zůstatek 131.489.140,65 Kč. Převážně měla závazky ke společnosti zxxxxs, s.r.o. a Sxxxo, s.r.o., č.l. 168 přiznání daňi z přidané hodnoty, č.l. 200-223 výroční zpráva BXXX XXXO, s.r.o. Bxxx xxx0, s.r.o. předstírala vývoz zboží na Slovensko a takto vzniklé

fiktivní pohledávky z neuhrazených faktur započítávala se závazky, které měla u dalších společností zapojeným do účelově vytvořených řetězců firem s cílem krátit DPH v tuzemsku. (zxxxxs, s.r.o. a Sxxxxo, s.r.o.)

- svazek 8/1 - Sxxxxo, celkem 194 listů - č.l. 1-60 šetření finančního úřadu pro Pardubický kraj, výzvy, přihlášky, přiznání k dani z příjmu 2017, přiznání k dani silniční ke společnosti Sxxxxo s.r.o., č.l. 61-194 různé smlouvy, velké technické průkazy k vozidlům, zelené karty, pojistky, přiznání k dani z příjmu právnických osob 2016. Na č.l. 134 Dohoda o provedení práce se zaměstnancem R. K. na administrativní činnost, na č.l. 135 Dohoda o provedení práce se zaměstnancem J. L. na administrativní činnost. Č.l. 66-71 Smlouva o poskytování služeb mezi Pxxxx6 s.r.o. a BXXX XXXO, s.r.o. ze dne 1.2.2017 vč. příloh 2x příkazní smlouva s L. H. ze dne 1.10.2017.

- svazek 8/2 - bez názvu, 172 listů - č.l. 1-23 listiny týkající se finančních transakcí více společností, splátkový kalendář, formuláře pro příkazy k převodu Kč; č.l. 24-61 splátkový kalendář BXXX XXXO s.r.o. k vozidlu 6AX9154 a další splátkové kalendáře k vozidlům u Sxxxxo, s.r.o., č.l. 62-82 přehledy z účetní analytické evidence - Tabulky agendy Přijaté faktury s poznámkami, č.l. 83 Sberbank platební příkazy s poznámkami, č.l. 84-99 Dobropisy TXXX XXX XXXL a BXXX XXXO s.r.o., č.l. 100-112 faktury vydané TXXX XXX XXXL za dodání zboží do BXXX XXXO v období 3-5/2018, č.l. 113-122 přehledy z účetní analytické evidence - Tabulky agendy - Vydané faktury v období 3-7/2018, č.l. 123-133 emailová komunikace k doplatku faktury mezi Txxxxl a Lxxxx s.r.o. a přehledy analytické evidence Vydané faktury Lxxx xxx xxxp s.r.o., č.l. 134-171 tištěný souhrn s poznamenáním částek a jejich rozdělení, tj. výše odeslané částky, vyčíslení 1% z této částky a výsledná částka rovna odeslané částce ponížené o 1% - jedná se o totožnou listinu, jakou používali obž. G. k zaznamenávání legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize. Tyto souhrny dále obsahují rozdělení vybraných finančních prostředků mezi T., S-S., M-M.. Rovněž se zde nacházejí přílohy v podobě plánu úhrad a povinností rozepsaných pro každý den, ze kterých vyplývá, že M. (T.) měl na starosti úhrady DPH u všech zájmových společností, hradil i výplaty vyplývající z DPP (dohod o provedení práce), splátky aut, pokuty apod. (na č.l. 136, 137, 146, 152, 158), č.l. 143, 160 a 161 jedná se o tištěné přehledy doplateků k DPH nebo DPPPO u společností zapojených do účelově vytvořeného řetězce firem využívaného pro eliminaci daňové povinnosti na dani z přidané hodnoty. Je s poznámkami, co je uhrazeno nebo kde je v daném období vrátka daně. V přehledu firem je i uvedeno bankovních spojení a variabilní symboly vč. částky. Pod tištěným textem jsou ručně psané poznámky, co má být ještě uhrazeno. Je evidentní, že sloužil pro lepší orientaci účetní T.. Č.l. 169-172 mailová komunikace mezi S. T. a P. F. Jak již bylo z předešlé emailové komunikace zjištěno, úřední agendu - prvotní kontakt a následné zastupování obchodních společností WXXXXA, s.r.o., GXXXXR, s.r.o. BXXXXO s.r.o., TXXXXG, s.r.o. a LXXXX s.r.o. navenek, řešila na Slovensku advokátní kancelář Nosko & Partners s.r.o., v zastoupení P. F., na objednávku S. T.. Takovéto emaily s vazbou na S. T. byly nalezeny ke všem slovenským společnostem, které byly zapojeny do účelově vytvořeného řetězce napojeného na české dodavatele a dále na odběratele v RU nebo HU. V emailu ze dne 12.7.2016 F. vyrozumívá T., kolik bude stát pronájem sídel pro společnosti v Office house a shání nějaký nájem se zasedačkou. Pod tištěným textem jsou ručně psané poznámky, kde jsou doplněny ceny k jednotlivým zájmovým firmám. U tohoto emailu jsou v příloze potvrzenky ČSOB o provedené platbě, kde Odesílatel - S. T. zasílá finanční prostředky P. F. ve výši 1000 a 1250 EUR pod účelem platby -DAR.

- svazek 8/3 - ZXXXXS, celkem 117 listů - č.l. 1-93 šetření finančního úřadu, výzvy k poskytnutí údajů, odpovědi zaslané datovou zprávou, protokol o zahájení daňové kontroly, další listiny související s činností společnosti zxxxxs s.r.o. Z toho na č. 20-23 jsou předchystané odpovědi na dotazy finančního úřadu. Na č.l. 94 - 99 jsou Rámcové dohody zxxxxs a BXXX XXXO s.r.o. o dodávkách a distribuci zboží. Na č.l. 104-117 Rámcová smlouva o bankovních produktech a službách zxxxxs s.r.o. a D. M.

- svazek 9/12 - ALFI 2017, celkem 485 listů - č.l. 1-47, přiznání k dani z přidané hodnoty, kontrolní hlášení společnosti AxxxxO, s.r.o. v období 10/2017 - 5/2018; č.l. 48-296 faktury vydané

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

společnosti AxxxO, s.r.o. za provedení PR propagace, poskytnutí IT služeb, Manažerskou činnost, účetní a poradenskou činnost, konzultace v oblasti ekonomiky apod. různým odběratelům v období 10/2017 - 5/2018; č.l. 297-411 faktury přijaté společností AxxxO s.r.o. za odběr blíže nespecifikovaného plnění od různých dodavatelů, na č.l. od 307-411 faktury za dodávky nespecifikovaného plnění od společnosti Bxxx xxxp, s.r.o. v období 10/2017 - 3/2018; č.l. 412-458 výpisy z bankovního účtu AxxxO s.r.o., L. H. vedeného u UniCredit banky za období od 10/2017 - 6/2018; č.l. 459-477 Interní doklady AxxxO, s.r.o.; č.l. 478-485 výdajové pokladní doklady AxxxO s.r.o. o za placení hotovosti různým dodavatelům v období 11/2017 - 4/2018. Z toho na č.l. 478 a 479 jsou příjmové pokladní doklady AxxxO s.r.o. o přijetí hotovosti na pokladnu od odběratele Sxxx xxx xxxs s.r.o. jako úhradu za faktury 4/2018 (úhrada za BMW Z4).

- svazek 9/13 - 5 DG, celkem 445 listů - č.l. 1-61 Kontrolní hlášení a přiznání k dani z přidané hodnoty společnosti Dxxx xxxP, s.r.o. v období 11/2017 - 5/2018; č.l. 62-268 faktury vydané společností Dxxx xxxP, s.r.o. za dodávky různým odběratelům v období 9/2017 - 7/2018 (nezájemní odběratelé), č.l. 269-367 faktury přijaté společností Dxxx xxxP, s.r.o. za odběr nespecifikovaného plnění od Bxxx xxxp, s.r.o. v období od 9/2017 - 6/2018, č.l. 368-376 interní doklady Dxxx xxxP, s.r.o., č.l. 377-412 výpisy z bankovního účtu Dxxx xxxP s.r.o. u UniCredit banky za období 9/2017-6/2018, č.l. 413-418 výdajové pokladní doklady Dxxx xxxP s.r.o. za období 11,12/2017, č.l. 419-445 příjmové pokladní doklady Dxxx xxxp s.r.o. za období 9-11/2017, z toho většina přijetí hotovosti od Axxx xxx xxxs, s.r.o. jako úhrady za faktury

- písemnosti s poznámkami - 27 listů A4 - různé listiny týkající se společnosti SxxxE, rozhodnutí o zrušení živnostenského oprávnění, odvolání proti rozhodnutí, datové zprávy, smlouva a pokyny k zájezdu do Turecka objednatel A. K. + 3 osoby, č.l. 9-13 celní formuláře o vývozu zboží s razítkem společnosti Oxxx - xxxG o.o.o. Bxxx xxx xxx xxxw a podpisem. Všechny formuláře úpravy o prohlášení zboží k vývozu do Ruské federace jsou v originále popsány azbukou, ale vyplněny byly v běloruštině, kromě názvů slovenských společností v poli 2 - odesílatel a poli 8 příjemce (pozn. je to jako kdyby byl český formulář vyplněný Slovensky) Ruská azbuka nemá písmenko malé i, které je vidět např. v sloupcích 10, 11 nebo 14 - země odesílatele v překladu Slovak(i)a. V poli 9 je uvedeno jméno odpovědné osoby za finanční vyrovnání A. G., ředitel. Při prohlídce jiných prostor a pozemků v osobním automobilu Mazda xxx, která patřila dalšímu obviněnému T. K., byly nalezeny CMR listy k dopravě zboží, které mělo být ze slovenských společností vyváženo do Ruska - ruské společnost Oxxx xxxg o.o.o., č.l. 14-16 částečně tištěné a částečně ručně psané poznámky - je to pomůcka pro lepší orientaci při vytváření nových řetězců nebo provádění změn u stávajících řetězců obchodních firem zapojených do krácení DPH. Na č.l. 14 je v první polovině seznam všech využívaných společností nebo podnikatelských subjektů, které jsou k dispozici pro zapojení do daňové trestné činnosti a v druhé polovině listu se nachází ručně psané modely využívaných fakturačních a obchodních cest propojených společností při páčání daňové trestné činnosti. Z modelu na č.l. 14 je patrný uzel ve spol. BXXX XXXO, která dále předstírala vývoz zboží na schránkovým společností na Slovensko a odtud do Ruska. Na dalších listech č. 15 a 16 jsou totožné modely řetězců, které byly využívány v zájmovém období, již přepracované do tištěné podoby (z č.l. 14). Na listech je uvedeno rozdělení podle "Zboží" (tok zboží týkající se prověřované zájmové trestné činnosti) a dále podle Reklama: pravděpodobně jde o přehled využití společností, které byly nebo mohly být zapojeny do páčání daňové trestné činnosti, které se týká pravděpodobně jiného zdanitelného plnění, a to prodejem reklamy, č.l. 17-19 Potvrdenie o vykonaní zápisu Okresný súd Bratislava 1 - týkající se společnosti Sxxx xxxa s.r.o.

102. Při prohlídce bylo dále zajištěno 17 kusů razítek různých společností, uloženo do orgatechu 00021993, razítka společností: Ixxx xxxd s.r.o., Dxxx xxxn a.s., Pxxxs s.r.o., Axxx- xxxa a.s., Pxxx xxx xxxt s.r.o., Mxxx xxxn a.s., Pxxx3, s.r.o., Pxxx6, s.r.o., Sxxxo s.r.o., Sxxx xxx xxxs s.r.o., Lxxx xxx xxxp s.r.o., Dxxx xxxP, s.r.o., Bxxx xxxp s.r.o., BXXX XXXO, s.r.o., BXXXO, s.r.o., AXXXO s.r.o., Gxxxr, s.r.o. Razítka společností zapojených do účelově vytvořených řetězců firem za účelem eliminace daňové povinnosti na dani z přidané hodnoty. Písemnosti nalezené v kopírce – 2 listy

kontaktní údaje ke společnosti OxxxG o.o.o. s uvedením místa výstupu z EU a naskladnění - místa dodání v Bělorusku. Dále 5 kusů „hardlocků“ označených štítky P4, I Proud, P3, zxxxs, P6, P3,4,6 se týkají společností Pxxx3, 4 a 6 (Sxxxo s.r.o.). Z dalších je název patrný na označení zxxxs s.r.o.. m-token pro vložení elektronického podpisu v datové komunikaci pro přihlašování a potvrzování plateb v internetovém bankovníctví, logo Sberbank, týká se některých zájmových společností, opět zajištěno na jediném místě - kancelářských prostor společnosti Sxxx xxx xxxx s.r.o..

- svazek 31/9 - A-CH, celkem 352 listů - personální složka společnosti Sxxxo, s.r.o., obsahuje pracovní smlouvy, exekuce, osobní dotazníky, kopie osobních dokladů a přílohy k dani z příjmu FO k zaměstnancům nabíraným na pozici řidičů – L. B., P. B., L. Č., T. H., M. H., E. H., A. H., R. Ch. a na č.l. 162-183 je personální složka řidiče L. B., nar. xxx s uzavřenou pracovní smlouvou pro Sxxxo, s.r.o. dne 09.10.2017. Součástí jeho složky je i osobní dotazník, kde na sebe uvádí předchozí zaměstnavatele - 2015-2016 xxx pro Sxxx xxxE a dále na č.l. 178 a 179 čestné prohlášení, že v roce 2017 nikde nepracoval, nebyla na úřadu práce a neměl žádné zdanitelné příjmy. Od začátku roku 2016 dosazen jako jednatel ve společnostech WXXXXA, s.r.o. (SK) a BXXXXO, s.r.o. (SK), tedy ve společnostech, které byly zapojeny do účelově vytvořeného řetězce firem, které byly v řetězci navázány na zájmové české dodavatele a odběratele v RU nebo HU.

- Písemnosti - celkem 88 listů A4 - č.l. 1-45 faktury vydané BXXX XXXO, s.r.o. vč. DL na dodávky palivových filtrů společnosti GXXXXR s.r.o. (SK) v 7/2017, č.l. 46-88 faktury vydané GXXXXR s.r.o., vč. DL a CMR na dodávky palivových filtrů společnosti OXXX - XXXG o.o.o (RU) v 7/2017- část z řetězce obchodních společností navázaných na BXXX XXXO, s.r.o. předstírající vývoz zboží do Ruské federace za účelem eliminace daňové povinnosti na dani z přidané hodnoty.

103. Z **protokolu o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků, a to kancelářských prostor na adrese xxx xxx, xxx – xxx, užívaných společností Lxxx xxx xxxp s.r.o., jednatel K.** (č.l. 2897-2910) se podává, že při této prohlídce byly zajištěny faktury, dodací listy a dobropisy ze sledovaného období mezi subjekty BXXX XXXO, s.r.o. a TXXX XXX XXXL, které se nacházeli v počítači zajištěném v kancelářských prostorech dalšího subjektu, a to spol. Lxxx xxx xxxp, s.r.o.

104. Z **protokolu o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků, a to kancelářských prostor na adrese xxx xxx, xxx – xxx, užívaných společností Dxxx xxxn, a.s., jejímž jednatelem je M. T. a které také užívala M. K., nar. xxx** (č.l. 2958-3029) se podává, že při této prohlídce byl zajištěn počítač - 143_024857 - PC PRE001, kdy analýzou zpřístupněných souborů z tohoto PC byla zjištěna přítomnost níže uvedených souborů: Soubory MS Word ve formátu .docx, které se nacházejí v adresáři, cesta D:\6866-290TČ-2018-417802 I.část\143_024857 PC PRE001\02-Dokumenty,obrázky,emaily (md5)\!Document\DOCX pod níže uvedenými názvy: Přístupy - údaje k přístupu do datové schránky ID DS: xxx, oprávněné osoby P. M., heslo: xxx a dále přístupové údaje do aplikace celní správy – Intrastat: xxx a heslo "xxx". Soubory ve formátu .pdf, které se nacházejí v adresáři, cesta D:\6866-290TČ-2018-417802 I.část\143_024857 PC PRE001\02-Dokumenty,obrázky,emaily (md5)\!Document\PDF pod níže uvedenými názvy souborů: Pokladní doklad 153 Pokladní doklad 152, - PPD společnosti Sxxxo s.r.o., dodací listy BXXX XXXO s.r.o. --> TXXX XXX XXXZ s.r.o., dobropisy TXXX XXX XXXL --> BXXX XXXO, s.r.o., fakturace Lxxx xxx xxxp SE --> P. M. - AxxxY s.r.o., fakturace TXXX XXX XXXL --> BXXX XXXO s.r.o., fakturace BXXX XXXO s.r.o. --> TXXX XXX XXXL, přehledy o platbě pojistného zaměstnavatele P. M. – AxxxY, účetní podklady k dani z přidané hodnoty za březen - červen 2016 subjektu P. M. - AxxxY. Výplatní pásky M. P.- zaměstnanec společnosti Pxxx xxx xxxt s.r.o. za měsíce srpen až listopad 2017. Pohyb na účtu(2) RXXX1, Pohyb na účtu(2)261 RXXX1, Pohyb na účtu(2)fin, jedná se o pohyby na bankovním účtu společnosti RXXX1, s.r.o. od 1.1. - 31.12.2017, Pohyb na účtu(11)mihl 314 - jedná se o pohyb na bankovním účtu subjektu P. M. - AxxxY ze dne 11.8.2016. Přehledy dodacích listů od Pxxx4, s.r.o. --> Ixxx xxx xxx xxxt, odštěpný závod, BXXX XXXO s.r.o. -- TXXX XXX XXXZ s.r.o. za období od září 2017 do dubna 2018. FV_BezH2O fakturace tabulka – přehledy fakturace mezi BXXX XXXO s.r.o. a TXXX XXX

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

XXXZ s.r.o., duben až prosinec 2017. Stav skladu k 30. 4. 2017 P. M. - Axxxxy s.r.o.(ČSOB),2, Stav skladu k 30.4.2017 P. M. - Axxxxy s.r.o.(ČSOB), Stav skladu PM- účetní údaje o stavu zásob ve skladu účetní jednotky P. M. - AxxxxY s.r.o., DL ICR - RXXX1 1_2018- přehledy dodacích listů od Ixxx xxx xxxe Kft --> RXXX1, s.r.o., DL ICR - Sile 1_2018 - přehledy dodacích listů od Ixxx xxx xxxe Kft --> SxxxE s.r.o., odštěpný závod. DL RXXX1 - Sxxxo 1_2018 - přehledy dodacích listů od RXXX1, s.r.o. --> Sxxxo, s.r.o. DL Sile - Zxxxx 1_2018 – přehledy dodacích listů od SxxxE s.r.o. --> Zxxxxs s.r.o.

105. Dále byl zajištěn mobilní telefon Nokia C2-01 IMEI:355211/05/569507/0, který byl telefon využíván k úhradám statisícových částek na různé účty, kdy na mobil přicházeli autorizační sms, které se týkaly potvrzení úhrad z účtů vedených u FIO Banky: xxx, xxx, xxx, xxx. Přehled odchozích plateb je zachycen v souboru MS Excel, do kterého byly znalcem exportovány obsahy všech sms při cestě D:\02-Protokol 19-9-2018\145-Čtyři mobilní telefony C2-01\145-2 Nokia C2\08-SMS zprávy všechny\export sms.csv pod názvem: export sms.csv. Tento soubor vč. fotografií jednotlivých zpráv, které byly znalcem uloženy pod názvem PA100018.jpg - PA100065.jpg, byl vykopírován za DVD.

106. Dále bylo při prohlídce zajištěno 17 ks razítek, a to razítka všech společností zapojených do účelově vytvořených řetězců firem za účelem krácení DPH: SxxxE s.r.o., Nxxx xxx xxxá s.r.o., Axxx xxx xxxs s.r.o., Axxx xxx xxxs SK s.r.o., Zxxxxs s.r.o., BM export s.r.o., Ixxx xxx xxxe Kft, OZ, Rxxx1 s.r.o., Lxxx xxx xxxp SK s.r.o., TXXXG s.r.o., Lxxx xxx xxxp, SE, Cxxx xxx xxxc s.r.o., LxxxX s.r.o., Pxxx4 s.r.o., WxxxA s.r.o., Sxxx xxx xxxs s.r.o., Lxxx xxx xxxp, SE, uloženo v orgatechu 001005962, dále e-token 7 ks uloženy v orgatechu 00616556: V.č. 231404181 v.č. 233101739 v.č. 239698449 nalepen nápis LTG, v.č. 247894777 nalepen nápis LSG v.č. 230262279 nalepen nápis ASP v.č. 502350279 nalepen nápis PA v.č. 234255864 nalepen nápis přeškrtnuté D a L. Dále bylo zajištěno 7 USB klíčů m-token pro vložení elektronického podpisu v datové komunikaci pro přihlašování a potvrzování plateb v internetovém bankovníctví, logo Sberbank, zkratky zájmových společností.

107. Při prohlídce bylo dále zajištěno 6 šanonů označených BXXX XXXO, a to

- Svazek 8/1 - č.l. 1 -154 obsahuje faktury vydané BXXX XXXO s.r.o. za období od 2/2016 - 4/2017 za poskytnutá plnění společností, které byly zapojeny do účelově vytvořených řetězců firem v EUR a Kč, a to společností Pxxx6 s.r.o., Bxxx xxxp s.r.o., Axxx xxx xxxs, s.r.o., TXXX XXX XXXL, TXXX XXXL, CZ, s.r.o., WxxxA s.r.o., Gxxxr s.r.o., LxxxX s.r.o. - fiktivní vývoz zboží na tyto spol. od BXXX XXXO. Č.l. 155 - 327 - jedná se o faktury přijaté BXXX XXXO, s.r.o. za období 2/2016 - 4/2017 za dodávky zboží a služeb od společností TXXX XXX XXXL, Pxxx4 s.r.o., Bxxx xxxp, s.r.o., č.l. 328 - 336 - zálohové faktury BXXX XXXO, účetní agenda firem zapojených do účelově vytvořeného řetězce firem.

- Svazek 8/2 - č.l. 1-111 - obsahuje faktury vydané BXXX XXXO s.r.o. za období 3/2017 za poskytnutá plnění společností, které byly zapojeny do účelově vytvořených řetězců firem v EUR a Kč, a to společností BxxxO s.r.o., TXXX XXXL, CZ, s.r.o., č.l. 112 - 468 jedná se o faktury přijaté BXXX XXXO, s.r.o. za období 3 - 4/2017 za dodávky zboží a služeb od společností TXXX XXX XXXL, Pxxx4 s.r.o., Bxxx xxxp, s.r.o.,

- Svazek 8/3 - č.l. 1 - 330 - obsahuje faktury vydané BXXX XXXO s.r.o. za období 3/2017 za poskytnutá plnění společností, které byly zapojeny do účelově vytvořených řetězců firem v EUR a Kč, a to společností TXXX XXXL, CZ, s.r.o., Bxxx xxxp, s.r.o. BxxxO s.r.o., TXXXG, s.r.o. Gxxxr, s.r.o., WXXXA s.r.o.,- fiktivní vývoz zboží na tyto spol. od BXXX XXXO, č.l. 331 - 464 obsahují faktury přijaté BXXX XXXO, s.r.o. za období 2/2016 - 4/2017 za dodávky zboží a služeb od společností Pxxx4 s.r.o., Bxxx xxxp s.r.o., Sxxx xxx xxxs s.r.o.

- svazek 8/4 - č.l. 1-161 obsahuje faktury vydané BXXX XXXO s.r.o. za období 5,6/2017 za poskytnutá plnění společností, které byly zapojeny do účelově vytvořených řetězců firem v

EUR a Kč, a to společností TXXX XXXL, CZ, s.r.o., Pxxx3, s.r.o., LxxxX, s.r.o., TXXXG, s.r.o. Gxxxr, s.r.o., - fiktivní vývoz zboží na tyto spol. od BXXX XXXO, č.l. 162-486 obsahují faktury přijaté BXXX XXXO, s.r.o. za období 5,6,7/2017 za dodávky zboží a služeb od společností TXXX XXX XXXL, Bxxx xxxp s.r.o., zxxxxs, s.r.o., Ixxx xxx xxxt, odštěpný závod, P. M. - Axxxxy, Pxxx4, s.r.o., Pxxx6, s.r.o., Sxxx xxx xxs s.r.o.

- svazek 8/5 - č.l. 1 - 198 obsahuje faktury vydané BXXX XXXO s.r.o. za období 6-9/2017 za poskytnutá plnění společností, které byly zapojeny do účelově vytvořených řetězců firem, a to společností TXXX XXXL, CZ, s.r.o., Cxxx xxx xxxc s.r.o. (jednatele Z. U.) a Pxxx3 s.r.o. (jednatele L. B.), č.l. 199 - 504 - obsahují faktury přijaté BXXX XXXO, s.r.o. za období 2/2016 - 4/2017 za dodávky zboží a služeb od společností TXXX XXX XXXL, zxxxxs, s.r.o., Pxxx6 s.r.o.

- svazek 8/6 - č.l. 1-128 obsahuje faktury vydané BXXX XXXO s.r.o. za období 9-11/2017 za poskytnutá plnění společností, které byly zapojeny do účelově vytvořených řetězců firem, a to společností TXXX XXXL, CZ, s.r.o., Pxxx6 s.r.o. č.l. 129-506 obsahují faktury přijaté BXXX XXXO, s.r.o. za období 9-11/2017 za dodávky zboží a služeb od společností TXXX XXX XXXL, zxxxxs, s.r.o., Pxxx6 s.r.o., Sxxxo s.r.o.

108. Dále bylo zajištěno 7 šanonů označených BXXX XXXO, a to

- svazek 9/1 - č.l. 1 - 185 obsahuje faktury vydané spol. BXXX XXXO, s.r.o. za dodání zboží do společnosti TXXX XXX XXXZ, s.r.o. za období 11/2017 - 2/2018, č.l. 186 - 189 obsahuje faktury vydané spol. Axxx xxx xxs, s.r.o. za dodání zboží do spol. BXXX XXXO s.r.o. za 11/2017, č.l. 203 - záznam emailová komunikace - zprávy zaslané dne 28.2.2018. R. K. poslala zprávu: "Dobrý den M., v příloze zasílám fakturu, která přišla poštou na BXXX XXXO. Prosim o odsouhlasení, že se může zaúčtovat a zaplatit. Děkuji." Odpověď K. přišla z e-mailové schránky: xxx ve znění: "Dobrý den R., Tyto faktury mohu schvalovat pouze já, posílejte je tedy pro kontrolu pokud toto znova nastane mě. A s proplacením této faktury souhlasím. Děkuji." - vypovídá o tom, že o proplacení faktur přijatých spol. BXXX XXXO rozhoduje někdo, koho K. oslovuje "M." (může být M. T.), přitom je evidentní, že o tom nerozhoduje T. K., který byl v uvedeném období jednatelem. Č.l. 202 - 619 obsahuje převážně faktury přijaté spol. BXXX XXXO, s.r.o. za nákup náhradních dílů od společnosti TXXX XXX XXXL (SK) za období 11/2017 - 2/2018, č.l. 582 - 586 obsahují faktury přijaté spol. BXXX XXXO, s.r.o. za nezjištěné zdanitelné plnění od společnosti AXXXO s.r.o. za 11/2017. Šanon tedy obsahuje účetní agendu společnosti BXXX XXXO, s.r.o. a dalších na ni navázaných společností, která se v době prohlídek nacházela v prostorech společnosti Dxxx xxxn, a.s. jednatele M. T., svazek 9/2 obsahuje PPD (příjmové pokladní doklady) vystavené společností BXXX XXXO, s.r.o. různým společností, které fakturovaly fiktivní vývoz zboží a byly tak zapojeny do účelově vytvořených řetězců s cílem krátit DPH. PPD v uvedeném šanonu deklarují úhrady faktur společností BXXX XXXO, s.r.o. --> WXXXA, s.r.o. (SK), BXXXO, s.r.o. (SK), TXXXG, s.r.o. (SK), GXXXR, s.r.o. (SK) za období 2- 5/2018, dále úhrady faktur --> Cxxx xxx xxxc, s.r.o., Axxx xxx xxs, s.r.o., zxxxxs, s.r.o., Sxxxo s.r.o. za období 2 - 3/2018, které poskytovaly fiktivní zdanitelná plnění společnosti BXXX XXXO, s.r.o. Dále se v šanonu nacházejí PPD vystavené společností Sxxxo s.r.o. pro společnost BXXX XXXO s.r.o. týkající se úhrady faktur za období 4- 5/2018 Smlouva o půjčce BXXX XXXO s.r.o. (věřitel), Pxxx xxxy s.r.o. (dlužník), předmět - 1.000.000 Kč, půjčka byla poskytnuta na dobu neurčitou. Jednatel společnosti Pxxx xxxy s.r.o. je L. B., nar. xxx, který odmítl vypovídat a byl jednatelem dalších zájmových společností zapojených do účelově vytvořeného řetězce firem vykazujících fiktivní vývoz zboží ze Slovenska, a to WXXXA s.r.o. a BXXXO s.r.o.

- svazek 9/3 - č.l. 1 - 211 obsahuje přiznání k dani z přidané hodnoty, souhrnná hlášení k DPH, kontrolní hlášení, č.l. 212 - 300 obsahuje interní doklady o postoupení pohledávek společnosti BXXX XXXO s.r.o., Smlouvy o postoupení pohledávek a Oznámení o postoupení pohledávek dlužníkovi za období 7,8/2017. Jedná se o postoupení pohledávek společnosti BXXX XXXO, s.r.o. na spol. zxxxxs, s.r.o. a vyrozumění dlužníků WXXXA s.r.o., TXXXG, s.r.o., GXXXR, s.r.o.,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

BXXXO, s.r.o. Dále obsahuje interní doklady o postoupení pohledávek společnosti BXXX XXXO s.r.o., Smlouvy o postoupení pohledávek a Oznámení o postoupení pohledávek dlužníkovi za období 7,8/2017. Jedná se o postoupení pohledávek společnosti BXXX XXXO, s.r.o. na spol. Pxxx4, s.r.o. a vyrozumění dlužníků WXXXA s.r.o., BXXXO, s.r.o. a LXXXX s.r.o., č.l. 300 - 384 obsahuje úhrady různých faktur za PHM nebo opravy pneu nebo aktualizací účetního programu Pohoda, č.l. 385- 429 obsahuje interní účetní doklady spol. BXXX XXXO, s.r.o., pravděpodobně o zaúčtování výplat na podkladě dohod o pracovním poměru za období 1-9/2017 - např. DPP K. 10/2017 vystaveno na částku 6.900 Kč nebo DPP K. 5/2017 vystaveno na částku 6.900 Kč. Vypovídá o tom, kdo vykonával účetní agendu za společnost BXXX XXXO, s.r.o., nebo kdo se podílel na její činnosti, č.l. 391 obsahuje fakturu za nákup vozidla Hyundai Tuscon xxx, č.l. 430 - 568 obsahuje výpisy z BÚ u Sberbank a KB, a.s. společnosti BXXX XXXO, s.r.o.

- svazek 9/4 - č.l. 1 - 135 listiny týkající se přiznání daně z přidané hodnoty nebo souhrnná hlášení k DPH společnosti BXXX XXXO, s.r.o., č.l. 136 - 211 CMR listy o dovozu autodílů a autokosmetiky z (SK) spol. TXXX XXX XXXL z M. do ČR dovoz do spol. BXXX XXXO, s.r.o., č.l. 212 - 276 obsahuje interní doklady o postoupení pohledávek společnosti BXXX XXXO s.r.o., Smlouvy o postoupení pohledávek a Oznámení o postoupení pohledávek dlužníkovi za období 8/9/10/2017. Jedná se o postoupení pohledávek společnosti BXXX XXXO, s.r.o. na spol. zxxxs, s.r.o. a vyrozumění dlužníků WXXXA s.r.o., TXXXG, s.r.o., GXXXXR, s.r.o., BXXXO, s.r.o., č.l. 277 - 399 výpisy z BÚ spol. BXXX XXXO, s.r.o. u Komerční banky,

- svazek 9/5 - č.l. 1-172 jedná se faktury vydané společností BXXX XXXO, s.r.o. za dodávky zboží a služeb pro spol. TXXX XXX XXXZ s.r.o. za období 2-5/2018. č.l. 173 - 642 jedná se o faktury přijaté společností BXXX XXXO, s.r.o. za různá plnění od různých společností za období 2-6/2018, účetní agenda firem zapojených do účelově vytvořeného řetězce firem.

- svazek 9/6 - č.l. 1-113 jedná se o příjmové pokladní doklady (PPD), které představují přijetí hotovosti do BXXX XXXO od společností zapojených do účelově vytvořených řetězců, a to BXXXO s.r.o., WXXXA s.r.o., TXXXG, s.r.o., GXXXXR, s.r.o. ze Slovenska, mezi nimi zahrnut i výdajové pokladní doklady (VPD) o vyplacení hotovosti za úhradu faktury dodavateli BXXX XXXO s.r.o. od společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o. za období 5-7/2018, č.l. 114 - 188 jedná se o příjmové pokladní doklady (PPD), které představují přijetí hotovosti od BXXX XXXO s.r.o. společností zapojeným do účelově vytvořeného řetězce firem, a to společností Sxxxo s.r.o. a zxxxs s.r.o. za období 5-7/2018.

- svazek 9/7 - č.l. 1-73 jedná se o faktury vydané společností BXXX XXXO, s.r.o. za přefakturaci různých plnění na společnost TXXX XXX XXXZ, s.r.o. za období 5-7/2018, č.l. 74-201 jedná se o faktury přijaté do společnosti BXXX XXXO s.r.o. k úhradě faktur za poskytnutí různých služeb, nájmu, telefonních vyúčtování, splátek leasingu a podobných výdajů za období 5-7/2018.

109. Dále byly zajištěny 3 šanony označeny SXXXXO a 5 šanonů označených WXXXA, a to

- svazek 10/1) - č.l.1-24 obsahuje výkazy k přiznání daně z přidané hodnoty společnosti Sxxxo, s.r.o. (Dříve do 10/2017 Pxxx6, s.r.o., jednatele J. L.), č.l. 25-108 obsahuje faktury vydané společností Sxxxo, s.r.o. (Pxxx6, s.r.o.) za dodávky různého plnění pro společnost Bxxx xxxp, s.r.o., TXXX XXX XXXZ, s.r.o., č.l.109-390 obsahuje faktury přijaté společností Sxxxo, s.r.o. (Pxxx6, s.r.o.) za odběr zboží a služeb od různých OSVČ a zájmových společností Bxxx xxxp, s.r.o., RXXX1, s.r.o. a BXXX XXXO, s.r.o., č.l. 391-429 obsahuje příjmové pokladní doklady společnosti Sxxxo, s.r.o. (Pxxx6, s.r.o.) za příjem hotovosti za úhrady faktur za plnění poskytnuté od MUDr. V. Č. Š. a zájmovým společností AxxxO s.r.o., č.l. 430 -522 výdajové pokladní doklady společnosti Sxxxo, s.r.o. za nákup pohonných hmot, č.l. 523-579 obsahuje výpisy z bankovního účtu společnosti Pxxx6, s.r.o. č. xxx, č.l. 580-605 obsahuje interní účetní doklady o zúčtování DPP (zřejmě dohody o provedení práce) jednatele L. a účetní K. na částky 6900,- Kč za měsíce 5-9/2017.

- svazek 10/2 - č.l. 1-51 obsahuje výkazy k přiznání daně z přidané hodnoty společnosti Sxxxo, s.r.o. (Dříve do 10/2017 Pxxx6, s.r.o., jednatele J. L.) a kontrolní hlášení za období 10/2017-2/2018, č.l. 52-185 obsahuje faktury vydané společností Sxxxo, s.r.o. (Pxxx6, s.r.o.) za dodávky různého plnění přepravu nebo dopravní náklady pro zájmové společnosti Txxx xxx xxxZ, s.r.o., Pxxx3, s.r.o., M. T. a nezájmové společnosti Ixxx xxxd s.r.o. a Mamud PH s.r.o., č.l. 186-298 obsahuje faktury přijaté společností Sxxxo, s.r.o. (Pxxx6, s.r.o.) za odběr zboží a služeb od různých OSVČ a společností, č.l. 210,235,297 jsou faktury za poskytování služeb v oblasti BOZP a PO od Ing. L. H., DiS, (sestřenici S. T.) která byla ve skutečnosti placená za pozici bílého koně ve společnosti AxxxO, s.r.o., Dxxx xxxP, s.r.o. a LXXXX s.r.o. (SK), č.l. 299-326 jsou příjmové pokladní doklady Sxxxo s.r.o. za přijetí hotovosti od BXXX XXXO, s.r.o. v období 2,3/2018, č.l. 327-500 jsou výdajové pokladní doklady Sxxxo s.r.o. za zaplacení hotovosti většinou za PHM v rámci přepravy. VPD na listech č. 351-406 deklarují úhrady faktur spol. Sxxxo s.r.o. v období 2,3/2018 za plnění poskytnutá od společností SXXXE, s.r.o., která je společností zapojenou do účelově vytvořeného řetězce firem, ve které byl jednatel F. G., nar. xxx, který měl na sebe napsáno 7 firem. Č.l. 407-408 je Výdajový pokladní doklad na částku 20.000 s popisem záloha M. T.. Přílohou tohoto dokladu je email od S. T. adresovaný R. K., odeslaný 16. 2. 2018 v 09:56 hod s pokynem: "Ahojky R., prosím zaúčtuj M. 20.000 Kč provozní zálohu na Sxxxo, vyplacenou dne 16. 2. 2018. Je domluveno, že doklady dodá a že ho o ně budeš urgovat :-) Díky :-)" T. udělovala pokyny k zaúčtování K.. Č.l. 501-576 obsahuje výpisy z BÚ Pxxx6, s.r.o. č. xxx za období 11/2017 - 3/2018, č.l. 577-595 obsahuje interní doklady Sxxxo, s.r.o.

- svazek 10/3 - č.l. 1-20 obsahuje výkazy k přiznání daně z přidané hodnoty společnosti Sxxxo, s.r.o. (Dříve do 10/2017 Pxxx6, s.r.o., jednatele J. L.) a kontrolní hlášení za období 3 a 5/2018, č.l. 21-135 obsahuje faktury vydané společností Sxxxo, s.r.o. (Pxxx6, s.r.o.) za dodávky různého plnění pro zájmové společnosti Txxx xxx xxxZ, s.r.o., Pxxx3, s.r.o., BXXX XXXO, s.r.o a nezájmové společnosti Nxxx xxxe s.r.o. a Mxxx xxxH s.r.o. a Ixxx xxxd s.r.o., č.l. 136-287 obsahuje faktury přijaté společností Sxxxo, s.r.o. (Pxxx6, s.r.o.) za odběr zboží a služeb od různých OSVČ a společností, č.l. 204, 212 jsou faktury zájmových společností AxxxO s.r.o. a Bxxx xxxp, s.r.o., č.l. 288-421 jsou příjmové pokladní doklady Sxxxo, s.r.o. o přijetí hotovosti od BXXX XXXO, s.r.o. za úhradu faktur v období od 4 - 7/2018, č.l. 422-446 výdajové pokladní doklady Sxxxo s.r.o. za zaplacení hotovosti většinou za PHM v rámci přepravy a pokuta za rychlost, č.l. 447-503 výpisy z BÚ Pxxx6, s.r.o. č. xxx za období 4-6/2018, č.l. 504-511 obsahuje interní doklady Sxxxo, s.r.o.

- svazek 10/4 č.l. 1-115 výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti WXXXXA, s.r.o. (SK) 3/2016-2/2017, č.l. 116-205 faktury vydané společností WXXXXA, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti TXXX-XXX XXXA (PL) v období od 9-12/2016, č.l. 206-434 obsahuje faktury přijaté společností WXXXXA, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti Lxxx xxx xxxp, SE, BXXX XXXO, s.r.o., a TXXXG, s.r.o. v období 9/2016 - 2/2017, č.l. 435-443 interní doklady WXXXXA, s.r.o., č.l. 444-494 obsahuje příjmové pokladničné doklady o přijetí hotovosti do WXXXXA, s.r.o. od společnosti TXXX-XXX XXXA (PL) jako úhradu faktur v období od 1-4/2017, č.l. 495-547 obsahuje výdajové pokladničné doklady WXXXXA s.r.o. o zaplacení hotovosti společností Lxxx xxx xxxp SE za úhrady faktur, účetní agenda firmy WXXXXA, s.r.o. ze Slovenska (jednatele L. B.), která byla zapojena do vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do PL.

- svazek 10/5 - č.l. 1-53 - výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti WXXXXA, s.r.o. (SK), č.l. 54-392 - Faktury vydané společností WXXXXA, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG O.O.O. (RU) a TXXX-XXX XXXA (PL) v období od 11/2016 - 6/2017, č.l. 393-497 - obsahuje faktury přijaté společností WXXXXA, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o., Lxxx xxx xxxp, SE, Axxx xxx xxxs, s.r.o. a Cxxx xxx xxxc, s.r.o. v období 3/2017 - 7/2017, účetní agenda firmy WXXXXA, s.r.o. ze Slovenska (jednatele L. B.), která byla zapojena do vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do RU a PL.

- svazek 10/6 - č.l. 1-38 výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty spoločnosti WXXXXA, s.r.o. (SK); č.l. 39-133 výdavkový pokladničný doklad spol. WXXXXA, s.r.o., deklarující výplatu hotovosti jako úhradu faktur za dodávky zboží od společnosti zxxxxs, s.r.o., BXXX XXXO, s.r.o., Cxxx xxx xxxc, s.r.o., Axxx xxx xxxs, s.r.o. v období 2-4/2018; č.l. 134-243 obsahuje příjmové pokladničné doklady WXXXXA, s.r.o. o přijetí hotovosti od společností OXXX - XXXG O.O.O. (RU) jako úhradu faktur za období 5 - 9/2017; č.l. 244-536 obsahuje faktury vydané společností WXXXXA, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG O.O.O., za období 7-11/2017; č.l. 537-596 jsou faktury přijaté společností WXXXXA, s.r.o. za odběr zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. v období 9,10/2017, účetní agenda firmy WXXXXA, s.r.o. ze Slovenska (jednatele L. B.), která byla zapojena do účelově vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do RU, svazek 10/7 č.l. 1 - 442 obsahuje faktury vydané společností WXXXXA, s.r.o. za vývoz zboží do společnosti OXXX - XXXG, O.O.O. (RU) v období od 12/2017 - 2/2018, účetní agenda firmy WXXXXA, s.r.o. ze Slovenska (jednatele L. B.), která byla zapojena do vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní vývoz zboží do RU.

- svazek 10/8 č.l. 1-25 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty spoločnosti WXXXXA, s.r.o. (SK); č.l. 26-41 obsahuje interní doklady společnosti WXXXXA, s.r.o. o provedení úhrad faktur společnosti BXXX XXXO, s.r.o. s výpočtem provize 1 % z hrazené částky, č.l. 42-322 obsahuje faktury vydané společností WXXXXA, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX XXXG O.O.O. v období 3,4/2018, č.l. 323-390 jsou příjmové pokladniční doklady (výdajové pokladniční doklady spol. WXXXXA, s.r.o.) o úhradě faktur za dodávky zboží od společnosti zxxxxs, s.r.o. a BXXX XXXO, s.r.o. v období 5-7/2018.

110. Dále byly zajištěny 1 šanon označený SK Celnice a 8 šanonů označených TXXXG, a to

- svazek 11/1 - SK Celnice - č.l. 1-317 celní formuláře o vývozu zboží s razítkem společnosti Oxxx - xxxg o.o.o. Bxxx xxx xxx xxxw a podpisem. Přílohou těchto formulářů je přehled vyváženého zboží. Všechny formuláře úpravy o prohlášení zboží k vývozu do Ruské federace jsou popsány azbukou, ale vyplněny byly v běloruštině, kromě názvů slovenských společností v poli 2 - odesílatel a poli 8 příjemce. Ruská azbuka nemá písmenko malé i, které je vidět např. v sloupcích 10, 11 nebo 14 - země odesílatele v překladu Slovak(i)a. V poli 9 je uvedeno jméno odpovědné osoby za finanční vyrovnání A. G., ředitel.

- svazek 11/2 - č.l. 1-136 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty spoločnosti TXXXG, s.r.o. (SK) od 10/2015 - 12/2016; č.l. 137-139 - obsahuje faktury vydané společností TXXXG, s.r.o. za dodávky do společnosti WXXXXA s.r.o. (SK), č.l. 140-255 - obsahuje faktury vydané společností TXXXG, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti PXXX XXX XXÓ ES (HU) i 9/2016 - 11/2017. Podle protokolu o výsledku svědka ze dne 6.5.2019, jednatel společnosti PXXX XXX XXÓ ES (HU) - osoba M. P. sdělila, že provozuje servis automobilů a pro M. T. vystavoval pouze dvakrát fakturu za nastavení náprav. Se společnostmi TXXXG, s.r.o., WXXXXA, s.r.o., LXXXX, s.r.o., BXXXO, s.r.o. GXXXR s.r.o. nikdy neobchodoval a nezná je. Na fakturách, které mu byly předloženy není jeho podpis a razítko je jen podobné, liší se na něm adresa firmy. Deklarované zboží na dodacích listech nikdy nekupoval, nakupuje pouze zboží od maďarských dodavatelů. Č.l. 256 - 313 - obsahuje faktury vydané společností TXXXG, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti Mxxx xxxI (HU) v období 1-3/2016, č.l. 314-315 dobropisy TXXXG, s.r.o. - opravy základu daně (odběratel WXXXXA, s.r.o.), č.l. 316-441 jsou faktury přijaté společností TXXXG, s.r.o. za odběr zboží od společnosti Lxxx xxx xxxp SE v období 9-11/2016, č.l. 442-505 jsou faktury přijaté společností TXXXG, s.r.o. za odběr zboží od společnosti Mxxx xxxd, s.r.o. (CZ) v období 3-7/2016, č.l. 506-509 výpisy z BÚ TXXXG, s.r.o. 6-9/2016, č.l. 510-580 výdavkové pokladničné doklady TXXXG, s.r.o. o zaplacení hotovosti společností Mxxx xxxd, s.r.o. jako úhradu faktur za zboží, účetní agenda firmy TXXXG, s.r.o. ze Slovenska (v dané době jednatele T. K., od 7/2018 převedena na bílého koně a invalidního důchodce M. Č.), která byla zapojena do účelově vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do HU.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- svazek 11/3 - č.l. 1-38 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty spoločnosti TXXXG, s.r.o. (SK) od 1-3/2016; č.l. 39-388 obsahuje faktury vydané spoločnosti TXXXG, s.r.o. za dodávky tovaru do spoločnosti OXXX - XXXG o.o.o. (RU) a do spoločnosti PXXX XXX XXÓ ES (HU) v období od 12/2016 do 5/2017, č.l. 389-492 jsou faktury přijaté společností TXXXG, s.r.o. za odběr zboží od společnosti Lxxx xxx xxxp SE z období 12/2016 - 2/2017, č.l. 493-495 Interní doklady TXXXG, s.r.o., č.l. 496-505 výdavkové pokladničné doklady TXXXG, s.r.o. o zaplacení hotovosti Daňovému úřadu Bratislava (odesílatel T. K.) na úhradu pokuty a částečné úhrady DPPO. Smlouva o Dílo mezi TXXXG, s.r.o. a Oxxx xxxa (RU) na studii proveditelnosti spalovny v hodnotě 730000,- EUR, účetní agenda firmy TXXXG, s.r.o. ze Slovenska (v dané době jednatele T. K., od 7/2018 převedena na důchodce M. Č.), která byla zapojena do účelově vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do HU.

- svazek 11/4 - č.l. 1-48 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty spoločnosti TXXXG, s.r.o. (SK) od 4-7/2017; č.l. 49-72 výdavkové pokladničné doklady TXXXG, s.r.o. o zaplacení hotovosti Daňovému úřadu Bratislava (odesílatel T. K.) úhrady DPPO a o zaplacení hotovosti společností Lxxx xxx xxxp, SE a BXXX XXXO s.r.o. v období 1,2 a 6/2017 jako úhradu faktur za dodávky zboží, č.l. 73-95 jsou příjmové, pokladničné doklady TXXXG, s.r.o. o příjmu hotovosti od společnosti PXXX XXX XXÓ ES (HU) jako úhrady za faktury v 1,2/2017, č.l. 96-191 objednávky TXXXG s.r.o. na dodávky zboží pro společnost PXXX XXX XXÓ ES (HU) v období od 11/2016 - 3/2017, č.l. 192-436 obsahuje faktury vydané společností TXXXG, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX XXXG O.O.O. v období 5-6/2017. Podle přílohy k fakturám, kterou je mezinárodní nákladní list, je na přílohách jako dopravce mezi firmami TXXXG, s.r.o. a OXXX - XXXG, o.o.o. uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o.; účetní agenda firmy TXXXG, s.r.o. ze Slovenska (v dané době jednatele T. K., od 7/2018 převedena na důchodce M. Č.), která byla zapojena do účelově vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do HU.

- svazek 11/5 - č.l. 1-145 obsahuje faktury přijaté společností TXXXG, s.r.o. za odběr zboží od společnosti Lxxx xxx xxxp SE a BXXX XXXO, s.r.o. z období 3-6/2017, č.l. 146-381 obsahuje výdejky zboží/dodací listy k dodávkám zboží společností TXXXG, s.r.o. v 4,5/2017, č.l. 382-438 nachází se zde CMR listy (mezinárodní nákladní listy) k přepravě zboží od společností Lxxx xxx xxxp, SE, BXXX XXXO, s.r.o. a Axxx xxx xxxs, s.r.o. do společnosti TXXXG s.r.o. Jako přepravce je uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o., č.l. 439-519 obsahuje faktury vydané společností TXXXG, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX XXXG O.O.O. v měsíci 6/2017, účetní agenda firmy TXXXG, s.r.o. ze Slovenska (v dané době jednatele T. K., od 7/2018 převedena na důchodce M. Č.), která byla zapojena do účelově vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do HU a RU.

- svazek 11/6 - č.l. 1-31 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty spoločnosti TXXXG, s.r.o. (SK) od 8-10/2017; č.l. 32-140 jsou příjmové pokladničné doklady TXXXG, s.r.o. o přijetí hotovosti od společností OXXX - XXXG o.o.o. (RU) a PXXX XXX XXÓ ES (HU) v období od 3-9/2017 jako úhrady faktur za dodání tovaru; č.l. 141-195 faktury přijaté společností TXXXG, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. v období 8-10/2017, č.l. 196-358 jsou výdavkové pokladničné doklady TXXXG, s.r.o. o zaplacení hotovosti společností Lxxx xxx xxxp, SE, BXXX XXXO, s.r.o. a Axxx xxx xxxs, s.r.o. z období 3-11/2017 jako úhrady plateb za faktury dodavatele, č.l. 359-430 CMR listy (mezinárodní nákladní list) k přepravě zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. do společnosti TXXXG s.r.o. Jako přepravce je uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o., týká se období 6-10/2017. Č.l. 431-527 dodací listy TXXXG, s.r.o. dodavatel BXXX XXXO, s.r.o., odběratel TXXXG, s.r.o. za období 6-10/2017.

- svazek 11/7 - č.l. 1-30 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty spoločnosti TXXXG, s.r.o. (SK) od 11/2017-1/2018; č.l. 31-131 Výdajové pokladní doklady TXXXG, s.r.o. o zaplacení hotovosti společností BXXX XXXO, s.r.o. a Axxx xxx xxxs, s.r.o. a zxxxs, s.r.o. jako úhrady plateb za faktury dodavatele v období 11/2017-5/2018; č.l. 132-191 příjmové pokladničné

doklady TXXXG, s.r.o. o přijetí hotovosti od společností OXXX - XXXG o.o.o. (RU) v období od 10,11/2017 jako úhrady faktur za dodání tovaru; č.l. 192-486 obsahuje faktury vydané společností TXXXG, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX XXXG O.O.O. v měsíci 7-11/2017.

- svazek 11/8 - č.l. 1-485 obsahuje faktury vydané společností TXXXG, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX XXXG O.O.O. v měsíci 12/2017-2/2018. Přílohou faktur jsou CMR listy (mezinárodní nákladní listy) k přepravě zboží. Jako přepravce je uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o.

- svazek 11/9 - č.l. 1-32 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti TXXXG, s.r.o. (SK) od 1-6/2018; č.l. 33-90 výdajové pokladniční doklady TXXXG, s.r.o. o zaplacení hotovosti společností BXXX XXXO, s.r.o. a zxxxx, s.r.o. jako úhrady plateb za faktury dodavatelů v období 5-7/2018; č.l. 91-106 interní doklady TXXXG, s.r.o., č.l. 107-392 obsahuje faktury vydané společností TXXXG, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX XXXG O.O.O. v měsíci 3-4/2018. Přílohou faktur jsou CMR listy (mezinárodní nákladní listy) k přepravě zboží. Jako přepravce je uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o.

111. Dále byly zajištěny 4 šanony označené BXXXO a 5 šanonů označených LXXXX, a to

- svazek 12/1 - č.l. 1-108 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti LXXXX, s.r.o. (SK) za období 9/2016-7/2017; č.l. 109-112 objednávka zboží pro TXXX-XXX XXXA (PL) od dodavatele LXXXX, s.r.o. (SK), č.l. 113-429 obsahuje faktury vydané společností LXXXX, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX XXXG O.O.O. v období 9/2016 - 12/2017, č.l. 430-593 obsahuje faktury přijaté společností LXXXX, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. a Axxx xxx xxs, s.r.o. v období 10/2016 - 7/2017, č.l. 594-613 jsou příjmové pokladniční doklady LXXXX, s.r.o. o příjmu hotovosti od OXXX - XXXG o.o.o. jako úhrady za faktury v 11/2017, č.l. 614-671 výdajové pokladniční doklady společnosti LXXXX, s.r.o. o zaplacení hotovosti společností Axxx xxx xxs, s.r.o. a TXXX-XXX XXXA (PL) jako úhrady za faktury v období 11/2016-6/2017, č.l. 672-674 interní účetní doklad LXXXX, s.r.o., účetní agenda firmy LXXXX, s.r.o. ze Slovenska (jednatele L. H.), která byla zapojena do účelově vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do RU.

- svazek 12/2 - č.l. 1-21 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti LXXXX, s.r.o. (SK) za období 8,9/2017; č.l. 22-40 protokoly o vydanom tovaru, č.l. 41-394 obsahuje faktury vydané společností LXXXX, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti TXXX XXX XXXL (SK) a OXXX - XXXG o.o.o RU v období 5-10/2017, č.l. 396-463 obsahuje faktury přijaté společností LXXXX, s.r.o. č.l. 419-436 obsahuje faktury přijaté společností LXXXX, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. v měsíci 8/2017. Další faktury jsou nezájmové.

- svazek 12/3 - č.l. 1-8 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti LXXXX, s.r.o. (SK) za období 10/2017; č.l. 9-221 jsou příjmové pokladniční doklady společnosti LXXXX, s.r.o. deklarující příjem hotovosti od společnosti OXXX - XXXG o.o.o. (RU) za úhrady faktur v období 4-11/2017, č.l. 222-390 obsahuje faktury vydané společností LXXXX, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti TXXX XXX XXXL (SK) a OXXX - XXXG o.o.o RU v období 10,11/2017, č.l. 391-524 obsahuje faktury přijaté společností LXXXX, s.r.o., na č.l. 413-515 faktury přijaté společností LXXXX, s.r.o. za dodávky zboží od společností Lxxx xxx xxp SK, s.r.o. a Axxx xxx xxs SK, s.r.o. v měsíci 9,10/2017; č.l. 525 -536 zde se nacházejí bankovní výpisy společnosti LXXXX, s.r.o. za období 3-12/2017.

- svazek 12/4 - č.l. 1-78 obsahuje CMR listy, výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti LXXXX, s.r.o. (SK) za období 1/4,2018 a 11/2017, Rámcová smluva o dodání tovarů a poskytování služeb uzavřenou mezi T. T. – Txxxl a LXXXX, s.r.o.; č.l. 79-159 jsou výdajové pokladniční doklady LXXXX, s.r.o. o zaplacení hotovosti Axxx xxx xxs, s.r.o. a Cxxx xxx xxc, s.r.o. v období 3-7/2018, č.l. 160-179 CMR listy, č.l. 181-264 obsahuje faktury vydané společností

LXXXX, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti TXXX XXX XXXL (SK) a OXXX - XXXG o.o.o RU v období 1/2018, č.l. 265-310 obsahuje faktury přijaté společností LXXXX, s.r.o., mimo jiné Cxxx xxx xxxc, s.r.o. a BXXX XXXO, s.r.o. za období 1/2018, č.l. 311-331 zde se nacházejí bankovní výpisy společnosti LXXXX, s.r.o. za období 5-12/2017, svazek 12/5 č.l. 2-209 faktury vydané společností LXXXX, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU v měsíci 1/2018.

- svazek 12/6 - č.l. 1-127 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti BXXXO, s.r.o. (SK) za období 2/2016 - 4/2017; č.l. 128-132 objednávka 11/2016 na dodání zboží od společnosti BXXXO s.r.o. do PXXX XXX XXÓ ES (HU) a příjmový pokladniční doklad o přijetí hotovosti od této společnosti do BXXXO, s.r.o. jako platbu za úhradu faktury za dodávky zboží v 1/2017; č.l. 133-332 obsahuje faktury vydané společností BXXXO, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU a PXXX XXX XXÓ ES (HU) v období 9/2016 - 11/2017, č.l. 333-524 faktury přijaté společností BXXXO, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti Axxx xxx xxxs, s.r.o. a BXXX XXXO, s.r.o. v období od 10/2016 - 5/2017, č.l. 525-552 obsahuje příjmové pokladniční doklady BXXXO, s.r.o. deklarující přijetí hotovosti od OXXX - XXXG o.o.o. a PXXX XXX XXÓ ES (HU) jako platbu za úhradu faktur v období 1-11/2017, č.l. 553-590 výdavkový pokladniční doklad BXXXO, s.r.o. o vyplacení hotovosti společnosti Axxx xxx xxxs s.r.o. jako úhrada za faktury v období 11/2016 - 6/2017, č.l. 591-592 interní doklady BXXXO, s.r.o. - účetní agenda firmy BXXXO, s.r.o. ze Slovenska (jednatele L. B.), která byla zapojena do účelově vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do RU.

- svazek 12/7 - č.l. 1-53 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti BXXXO, s.r.o. (SK) za období 6-10/2017; č.l. 54-452 obsahuje faktury vydané společností BXXXO, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU v období 3-9/2017. Podle přílohy k fakturám, kterou je mezinárodní nákladní list, je na některých přílohách jako dopravce mezi firmami BXXXO, s.r.o. a OXXX - XXXG, o.o.o. uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o., č.l. 453-524 faktury přijaté společností BXXXO, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. v období od 7-10/2017, č.l. 525-526 výdavkový pokladniční doklad BXXXO, s.r.o. o vyplacení hotovosti společnosti Axxx xxx xxxs s.r.o. jako úhrada faktury.

- svazek 12/8 - č.l. 1-48 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti BXXXO, s.r.o. (SK) za období 12/2016 - 6/2017; č.l. 49-330 obsahuje faktury vydané společností BXXXO, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU v období 12/2017 - 1/2018. Podle přílohy k fakturám, kterou je mezinárodní nákladní list, je na některých přílohách jako dopravce mezi firmami BXXXO, s.r.o. a OXXX - XXXG, o.o.o. uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o.; č.l. 331-421 obsahuje výdavkové pokladniční doklady BXXXO, s.r.o. deklarující zaplacení hotovosti do BXXX XXXO, s.r.o. a Axxx xxx xxxs, s.r.o. jako platbu za faktury v období 2-5/2018, č.l. 422-493 obsahuje příjmové pokladniční doklady BXXXO, s.r.o. deklarující přijetí hotovosti od OXXX - XXXG o.o.o. jako platbu za úhradu faktur v období 3-10/2017.

- svazek 12/9 - č.l. 1-54 obsahuje výdavkové pokladniční doklady BXXXO, s.r.o. deklarující zaplacení hotovosti do BXXX XXXO, s.r.o. a zxxxxs, s.r.o. jako platbu za faktury v období 5-7/2018, č.l. 55-462 obsahuje faktury vydané společností BXXXO, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU v období 2-4/2018. Podle přílohy k fakturám, kterou je mezinárodní nákladní list, je na některých přílohách jako dopravce mezi firmami BXXXO, s.r.o. a OXXX - XXXG, o.o.o. uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o.; č.l. 463 - 480 interní doklady BXXXO, s.r.o.

- svazek 13/1 - č.l. 1-129 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti GXXXR, s.r.o. (SK) za období 2/2016 - 2/2017; č.l. 130-393 obsahuje faktury vydané společností GXXXR, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti PXXX XXX XXÓ ES (HU) v období 6/2016 - 1/2017. Podle přílohy k fakturám, kterou je mezinárodní nákladní list, je na některých přílohách jako dopravce zboží od společnosti GXXXR, s.r.o. stejný jako příjemce zboží, a to společnost PXXX XXX XXÓ ES (HU). Podle protokolu o výsledku svědka ze dne 6.5.2019, jednatel

společnosti PXXX XXX XXÓ ES (HU) - osoba M. P. sdělila, že provozuje servis automobilů a pro M. T. vystavoval pouze dvakrát fakturu za nastavení náprav. Se společnostmi TXXXG, s.r.o., WXXXXA, s.r.o., LXXXX, s.r.o., BXXXXO, s.r.o. GXXXXR s.r.o. nikdy neobchodoval a nezná je. Na fakturách, které mu byly předloženy není jeho podpis a razítko je jen podobné, liší se na něm adresa firmy. Deklarované zboží na dodacích listech nikdy nekupoval, nakupuje zboží od maďarských dodavatelů. Č.l. 394-478 faktury přijaté společnosti GXXXXR, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti Lxxx xxx xxxp, s.r.o. v období od 9-11/2016; č.l. 479-481 interní doklady GXXXXR, s.r.o. účetní agenda firmy GXXXXR, s.r.o. ze Slovenska (jednatele J. L.), která byla zapojena do účelově vytvořeného řetězce firem předstírající fiktivní příjem zboží z ČR a vývoz zboží do RU a HU.

- svazek 13/2 - č.l. 1-24 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti GXXXXR, s.r.o. (SK) za období 3,4/2017; č.l. 25-169 obsahuje faktury vydané společností GXXXXR, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU z měsíce 3/2017, č.l. 170-440 faktury přijaté společností GXXXXR, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. a Lxxx xxx xxxp, s.r.o. v období od 11/2016 - 5/2017; č.l. 441-489 obsahuje příjmové pokladniční doklady společnosti GXXXXR s.r.o. deklarující přijetí hotovosti od společnosti PXXX XXX XXÓ ES (HU) jako úhradu faktur za dodávky tovaru z období 1-3/2017, č.l. 490-537 vydavkový pokladniční doklad GXXXXR, s.r.o. o zaplacení hotovosti společností Lxxx xxx xxxp, SE jako úhradu za faktury dodavatele v období 1-3/2017.

- svazek 13/3 - č.l. 1-60 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti GXXXXR, s.r.o. (SK) za období 5-9/2017; č.l. 61-367 obsahuje faktury vydané společností GXXXXR, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU v období 5-8/2017. Podle přílohy k fakturám, kterou je mezinárodní nákladní list, je na některých přílohách jako dopravce mezi firmami GXXXXR, s.r.o. a OXXX - XXXG, o.o.o. uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o.; č.l. 368-403 faktury přijaté společností GXXXXR, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. a Lxxx xxx xxxp, s.r.o. v období od 6-9/2017; č.l. 404 vydavkový pokladniční doklad GXXXXR, s.r.o. na úhradu DPPO, č.l. 405-446 objednávky GXXXXR s.r.o. na dodávky zboží do PXXX XXX XXÓ ES (HU) 11/2016-2/2017 a OXXX - XXXG o.o.o (RU).

- svazek 13/4 - č.l. 1-486 obsahuje faktury vydané společností GXXXXR, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU v období 9-12/2017. Podle přílohy k fakturám, kterou je mezinárodní nákladní list, je na některých přílohách jako dopravce mezi firmami GXXXXR, s.r.o. a OXXX - XXXG, o.o.o. uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o.; č.l. 487-580 faktury přijaté společností GXXXXR, s.r.o. za dodávky zboží od společnosti BXXX XXXO, s.r.o. a Lxxx xxx xxxp, s.r.o. v měsíci 10/2017.

- svazek 13/5 - č.l. 1-69 obsahuje výkazy Daňové priznanie, Daň z pridanej hodnoty společnosti GXXXXR, s.r.o. (SK) za období 10/2017 - 6/2018; č.l. 70-225 výdajové pokladniční doklady společnosti GXXXXR s.r.o. o zaplacení hotovosti společností zxxxxs, s.r.o., BXXX XXXO, s.r.o. a Cxxx xxx xxxc, s.r.o. jako úhradu za faktury z období 7/2017 - 7/2018; č.l. 226-354 příjmové pokladniční doklady společnosti GXXXXR, s.r.o. o přijetí hotovosti od společnosti OXXX - XXXG o.o.o. jako platby za dodávky zboží dle faktur z období 6-11/2017; č.l. 355-374 Interní doklady společnosti GXXXXR s.r.o.

- svazek 13/6 - č.l. 1-477 obsahuje faktury vydané společností GXXXXR, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU v období 1-3/2018. Podle přílohy k fakturám, kterou je mezinárodní nákladní list, je na některých přílohách jako dopravce mezi firmami GXXXXR, s.r.o. a OXXX - XXXG, o.o.o. uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o..

- svazek 13/7 č.l. 1-134 obsahuje faktury vydané společností GXXXXR, s.r.o. za dodávky tovaru do společnosti OXXX - XXXG o.o.o RU v období 4/2018. Podle přílohy k fakturám, kterou je mezinárodní nákladní list, je na některých přílohách jako dopravce mezi firmami GXXXXR, s.r.o. a OXXX - XXXG, o.o.o. uvedena společnost BXXX XXXO, s.r.o.; tiskové sestavy a opisy obrazovek, počet listů 31, dokumenty prošité pečeti 072169, č.l. 1-4 přehledy z účetní analytické

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

evidence přijatých faktur spol. SXXXE s.r.o. (vč. neuhrazené), č.l. 5-9; 15-21; 26-27; tištěný souhrn s poznamenáním částek a jejich rozdělení, tj. výše odeslané částky, vyčíslení 1 % z této částky a výsledná částka rovna odeslané částce ponížené o 1 % - jedná se o totožnou listinu, jakou používali obv. G. k zaznamenávání legalizovaných finančních prostředků, kdy 1 % činila jejich provize; č.l. 10-15 printscreeny obrazovky z účetního softwaru se zachycením přehledu přijatých faktur v 5-6/2018, č.l. 22-23 kopie emailové komunikace z května 2018 - pokyny a úkolování M. K. od S. T.; č.l. 24 přehledy z účetní analytické evidence přijatých faktur spol. Cxxx xxx xxxc, s.r.o., č.l. 25 přehledy z účetní analytické evidence přijatých faktur spol. BXXX XXXO, s.r.o., č.l. 28-31 příjmové pokladní doklady Sxxxo, s.r.o. o přijetí hotovosti od BXXX XXXO, s.r.o. jako úhrady faktur 7/2018- účetní agenda firem zapojených do účelově vytvořeného řetězce firem, která se v době prohlídek nacházela v prostorech společnosti Dxxx xxxn, a.s. jednatele M. T..

112. Při prohlídce byly dále zajištěny tiskové sestavy opatřené ručně psanými poznámkami počet listů 5, prošity plastovou pečeti 072168 č.l. 1-5 kontrolní přehledy v tabulkách k vystavené fakturaci bez DPH v lednu, únoru a červnu 2018 mezi zájmovými společnostmi zapojenými do účelově vytvořených řetězců firem (SxxxE --> zxxxx --> XXX LTG (Lxxx xxx xxxp) nebo RXXX1 --> Sxxxo --> XXX (P3 - Pxxx3 nebo LTG - Lxxx xxx xxxp. Přidaná hodnota těchto tabulkových přehledu je také propočet částky bez DPH, která se uměle navyšovala o 5 %, oproti předešlému prodeji. V tabulkách si účetní dělala poznámky a odfajfkovala, co bylo hotovo nebo po kontrole celé přeškrtna a zapsala OK. Svědčí o důmyslném plánování a kontrole účetních operací týkajících se krácení DPH. Tento přehled se v době prohlídek nacházel opět v kancelářských prostorech jiné společnosti - Dxxx xxxn, a.s. jednatele M. T., stejně tak jako účetní agenda většiny zainteresovaných společností, které byly v řetězcích využívány. Byly zde pravděpodobně skryty, neboť se obžalovaným těsně před realizací prohlídek jiných prostor a pozemků podařilo získat informaci o plánovaném zásahu policie někde na Praze 10 kvůli daňovým únikům.

113. Z protokolu o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků, a to kancelářských, provozních a skladových prostor užívaných M. T. a T. K., na adrese xxx xxx, xxx, užívaných společností spol. BXXX XXXO s.r.o., jejímž jednatelem je T. K. (č.l. 3066-3113) se podává, že při této prohlídce byly zajištěny následující stopy - stopa č. 6: soubor listin - 16 listů - přehled vydaných faktur Pxxx6, vydané faktury pro odběratele TXXX XXX XXXZ, přehledy nákladů mezd, stopa č. 7: soubor listin - 28 listů - smlouvy o pronájmech nebytových prostor BXXX XXXO s různými pronajímateli, stopa č. 8: soubor listin - mezinárodní nákladové listy (CMR) - odesílatel T. T. TxxxL, dopravce BXXX XXXO, stopa č. 9 : soubor listin - 29 listů - mezinárodní nákladové listy (CMR) - odesílatel T. T. TxxxL, příjemce TXXX XXXZ, stopa č. 10: soubor listin - 37 listů - vydané faktury od TXXX XXX XXXZ, BXXX XXXO a TXXX XXX XXXL, stopa č. 11: soubor listin - stopa rozdělena na 3 svazky 11/1 - 250 listů, 11/2 - 250 listů, 11/3 - listů - vydané faktury od TXXX XXX XXXZ pro různé příjemce - koncové odběratele, stopa č. 12 : soubor listin - 116 listů - vydané faktury od TXXX XXX XXXZ pro BXXX XXXO, Sxxxo a další různé příjemce - koncové odběratele a přehledové tabulky řidičů a údajů o vkladu tržeb na účet. stopa č. 16: soubor listin - 9 listů: směnky různých subjektů, všechny na řad TXXX XXXZ s.r.o. + splátkové kalendáře, stopa č. 17: soubor listin - 17 a 245 listů, 17b 200 listů, 17c 127 listů: kopie potvrzení o vkladu na účet č. xxx u KB (jde o účet spol. TXXX XXXZ a zřejmě se jedná o potvrzení vkladů na účet od řidičů rozvážejících zboží koncovým zákazníkům a od nich přijaté úhrady za odebrané zboží v hotovosti), stopa č. 20: soubor listin - 23 listů - zápis o předání a převzetí dokončené stavby mezi OHL ŽS a Bxxx xxxp s.r.o. se zástupcem D. M. a dalšími dokumenty k této věci (svědčí o ovládnutí firmy Bxxx xxxp obžalovanými), stopa č. 21: soubor listin - 175 listů - č. l. 1 - ručně psané poznámky, mj. email D. M. (je současně jednatelem a společníkem do trestné činnosti zapojených společností zxxxx s.r.o. a Bxxx xxxp, kamarád obž. K.), č.l. 2-8, 10-13 - tištěný email od obv. T. obv. T. + další listiny týkající se leasingu k vozidlu Ferrarri a spol. zxxxx, č.l. 14 - informace leasingové společnosti adresovaná společnosti Bxxx xxxp, č.l. 15-20 - listiny ke škodní události vozidla registrovaného na zájmovou spol. Bxxx xxxp - kontaktní osoba

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

je uvedena M. T., č.l. 21-27 - listiny k dopravní nehodě a pojistné události s vozidlem Ferrari, reg. na zájmovou spol. zxxxx s.r.o. - na č.l. 27 je zkouška několika podpisů M., stopa č. 26: soubor listin - 240 listů - č.l. 19-20 - tištěné přehledové tabulky - zřejmě obraty na nezjištěném bankovním účtu a jejich odeslání na účet Rxxx xxy (ozn. RC) k přeměně na hotovost týkající se zájmových subjektů ASP - Axxx xxx xxs, LSG - Lxxx xxx xxp - jedná se o podklady k období r. 2015, což svědčí o ovládání a dispozici se zájmovými firmami již v minulosti, č.l. 21, 22 - ručně psané poznámky s názvy zájmových společností - ASP, LSG, Lxxxa, Rxxx xxy a u nich uvedené datum a fin. částka, stopa č. 27: soubor listin - 440 listů - č.l. 17-18 - shrnutí výpovědi A. K. u policie k jejímu figurování ve spol. Axxx xxx xxs, č.l. 172-181 - grafické znázornění propojení skrze finanční toky subjektů - firem ovládaných M. T. a spol. pomocí programu Analyst, který používají orgány Policie ČR či finanční správy apod., č.l. 304 - tištěná tabulka s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1% (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize), č.l. 305-306 - tabulkový soupis finančních částek a jejich důvodnost ze dne 4.9. - na druhém řádku u částky 124 022,97 EUR poznamenáno "k vyplacení T. 8.9. odesláno z GE" k čemuž je připnut výpis z účtu Fio banky SK pořízený 4.9.2015, stopa č. 28: soubor listin - 175 listů, 2x matrice razítek Česká pošta s.p. se státním znakem a č. 1738 a 2451, č.l. 15-25, 96-97, 129-153 - archy samolepících štítků, na každém listu vytištěna ověřovací doložka pro legalizaci (je používána Českou poštou pro ověřování listin a podpisů) a předepsanou osobou A. K. (byla jednatelkou spol. Axxx xxx xxs s.r.o., která byla přepsána na tzv. bílého koně P. P., na něhož byla dále přepsána spol. RXXX1, zapojena do účelového řetězce k BXXX XXXO), č.l. 26-27, 65-70 - archy samolepících štítků, na každém listu vytištěna ověřovací doložka pro legalizaci (je používána Českou poštou pro ověřování listin a podpisů) a předepsanou osobou M. H., na kterého byla přepsána spol. Lxxx xxx xxp SE, kde před tímto figuroval obv. Z. U., a na č.l. 26 je současně otisk razítka České pošty se státním znakem a č. 1845 (viz níže - matrice tohoto razítka byla taktéž při prohlídce nalezena) - na H. byla společnost přepsána bez jeho vědomí - na základě odcizených osobních dokladů, přičemž v obchodním rejstříku založené listiny k převodu společnosti na M. H., tj. plná moc pro advokáta a čestné prohlášení byly opatřeny falzy ověřovacích doložek České pošty, neboť zde uvedený otisk razítka s rozlišovací číslicí byl evidován od 29. 1. 2013 do nejméně 26. 7. 2019 v evidenci pošty 198 00 Praha 98, nikoli u pošty Praha 100, jak je uvedeno na ověřovací doložce - blíže viz odpověď České pošty, s.p. ze dne 26.7.2019, č.j. NCOZ-6866-949/TČ2018-417802), č.l. 28-29 - protokol o předání akcií spol. Lxxx xxx xxp a seznam akcionářů, podepsáno M. H., č.l. 30 - fotokopie OP osoby M. H., č.l. 31 a 34 - fotokopie OP a opis RT osoby M. Č. (osoba tzv. bílého koně, který byl instalován do slovenské společnosti TXXXG s.r.o., kde byl před tímto v pozici jednatele a společníka obž. T. K.; tato společnost byla v účelovém řetězci po BXXX XXXO), č.l. 32-33 - fotokopie OP a opis RT osoby J. K. (osoba tzv. bílého koně, která byla instalována do slovenské společnosti LxxxX s.r.o. - tato společnost byla v účelovém řetězci po BXXX XXXO, kde byla před tímto v pozici jednatele a společníka L. H. - rodinná příslušnice (sestřenice) obž. T., dále jednatelka spol. Dxxx xxxP, zapojené do účelového řetězce před BXXX XXXO v 04/2017), č.l. 35-43, 46-62, 88-93 - archy samolepících štítků, na každém listu vytištěna ověřovací doložka pro legalizaci (je používána Českou poštou pro ověřování listin a podpisů) a předepsanou osobou P. P. (osoba tzv. bílého koně, který byl instalován ve spol. RXXX1, která byla zapojena do účelového řetězce napojeného na BXXX XXXO, a dále ve spol. Axxx xxx xxs - viz i výše), č.l. 44-45 - plná moc P. K. ke zmocnění advokáta K. S. (nepodepsány), č.l. 63-64, 83-87 - archy samolepících štítků, na každém listu vytištěna ověřovací doložka pro legalizaci a předepsanou osobou J. F. (jednatel a společník RXXX1 - zapojena do účelového řetězce k BXXX XXXO, před osobou tzv. bílého koně P. P.), č.l. 71-72, 75, 98 - generální plná moc P. P. na J. F. (RXXX1) a A. K. (Axxx xxx xxs), č.l. 71 a 98 je druhostranně opatřeno falzem ověřovací doložky pošty opatřena razítkem č. 1845 (viz níže - matrice tohoto razítka byla taktéž při prohlídce nalezena), č.l. 73, 99-108 - plná moc P. P. (za Axxx xxx xxs) advokátu K. S. (vytištěné, nepodepsané), č.l. 74 - předávací protokol k RXXX1 - F. x P., č.l. 76-81 - 2x smlouva o převodu obch. podílu RXXX1, opatřena falzy ověřovacích doložek

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

pošty, vč. razítka pošty a uznávající osoby podpis za vlastní J. F. (pozn. v obch. rejstříku je založena totožná listina s totožnou ověřovací doložkou a razítkem, pouze s rozdílným pořadovým číslem), čl. 82 - rozhodnutí jediného společníka RXXX1 J. F., čl. 94 - samolepící štítek s ověřovací doložkou pro legalizaci a předepsanou osobou F. Go. (osoba tzv. bílého koně, který byl instalován ve spol. SXXXE, která byla zapojena do účelového řetězce napojeného na BXXX XXXO - před G. byl ve společnosti M. J, nar. 25.4.1985, což je bratr L. T. L. - bývalá manželka M. T.; dále v obchodním rejstříku založená smlouva o převodu obch. podílu z J. na G. je opatřena falzy ověřovacích doložek České pošty u podpisů obou osob - blíže viz odpověď České pošty, s.p. ze dne 26.7.2019, č.j. NCOZ-6866-949/TČ2018-417802), čl. 95 - fotokopie OP osoby F. G., čl. 109-110 - smlouva o převodu podílu ve spol. SXXXE (z M. J. na F. G.), opatřena falzy ověřovacích doložek České pošty, vč. razítka - dále viz i výše k SXXXE, čl. 111-127 - plné moc, předávací protokoly, rozhodnutí jednatele Axxx xxx xxxx - P. P. (vytištěné, nepodepsané), čl. 154 - čestné prohlášení K. J. - opatřeno ověřovací doložkou České pošty a razítkem č. 2451 (matrice tohoto razítka byla nalezena také při této prohlídce - viz první položka stopy č. 28), čl. 155-159 - předávací protokol, plná moc, čestné prohlášení - podepsány K. J. ve vztahu k Ixxx xxx xxxe Kft., čl. 161-166 - archy samolepících štítků, na každém listu vytištěna ověřovací doložka pro legalizaci a předepsanou osobou K. J. (měla být instalována do Ixxx xxx xxxe Kft. J. L.), čl. 167-175 - listiny k Ixxx xxx xxxe Kft., zejm. rozhodnutí zřizovatele odštěpného závodu o odvolání J. L. z funkce ředitele odštěpného závodu a jmenování na tuto pozici K. J.), stopa č. 30: soubor listin - 207 listů - čl. 6, 7, 10, 11, 14, 19, 21-23, 25, 26, 31, 33, 34, 36-39, 42-44, 46, 48, 52, 53, 55, 56, 60, 62, 63, 65-69, 71-73, 75-78, 80-81, 83-84, 92, 95, 97, 105, 109-111, 113, 114, 124, 145, 151, 152, 177, 178, 191 - tištěná tabulka s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1 % (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. - v elektronické podobě nalezeny v jejím telefonu - a odesílala mailem B. G., který ji spolu s obv. M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize), na některých ručně psané poznámky s přerozdělením částek, např. čl. 36 - minusové položky DPH NSB = Nxxx xxx xxxá, RXXX1, Sile = SxxxE, čl. 36, 37, 39, 43, 52, 80, 83 - přerozdělení částek mezi subjekty T (K.), S T.) a M (Teč), čl. 124 - pronájem SK TXXXG, DPPO TXXXG, č. l. 3, 16, 126, 127 - tištěná sestava s uvedením subjektů zapojených do tr. činnosti (Nxxx xxx xxxá, Pxxx4, BXXX XXXO, SxxxE, Gxxxr, LxxxX, TXXXG ad.) s jejich výše daňové povinnosti či vratky a dále ručně psané poznámky o jednotlivých platbách a jejich účelu, čl. 12, 24, 47, 64, 70, 96 - tištěné přehledové tabulky - sestavy fin. částek a minusových položek s účelem (např. DPH BG - Bxxx xxxp, zxxxx, Sxxxo, silniční daň LTG - Lxxx xxx xxxp, DPP K., L. - jsou to platby za údajné dohody o provedení práce, fakticky se jednalo o odměnu za jednatelství ve společnostech BXXX XXXO, Sxxxo atd., čl. 90 - list ručně psaných poznámek, zřejmě k zamýšleným dotazům na advokáta Smetanu, mj. ke spol RXXX1, čl. 133-142 - tištěný email ze xxx - komunikace ohledně výsledku F. G. (bílý kůň ve spol. SXXXE) + protokol o jeho výsledku správcem daně, čl. 155-156 - sestava vydaných faktur zájmové spol. Dxxx xxxP.

114. V provozních a skladových prostorách společnosti BXXX XXXO s.r.o. užívaných M. T. na adrese xxx xxx, xxx xxx byl zajištěn počítač - věc 8_peč.074350 - PC DELL D03S, v němž byly zjištěny soubory - PPD společnosti BXXX XXXO, s.r.o., která v období od 16.02.2018 do 17.07.2018 přijímala hotovostní platby za úhrady faktur od společností GXXXR, s.r.o., TXXXG, s.r.o., BXXXO, s.r.o., WXXXA s.r.o., Cxxx xxx xxxc, s.r.o. a Axxx xxx xxxx s.r.o. Dále byla zajištěna věc - 12_org.00002398 - nb HP CND 750648Y - dokumenty zachycující personální agendu společnosti Sxxxo, s.r.o., její řidiče, přehled jimi užívaných vozidel a stav km (Řidiči.pdf), kopie OP řidičů spol. Sxxxo, s.r.o. (0116_001.pdf; 0124_001.pdf; 0125_001.pdf; Joukl.pdf; Joukl 2.pdf), přehled vkladů denní tržby od řidičů Sxxxo, s.r.o. ze dne 11.6.2018, VPD o vyplacení zálohy mzdy zaměstnanci spol.Sxxxo s.r.o. D. V. (1101A12267BA8AEE2BCC8515378262FA0FB5D248.pdf) a také kopii OP jednatele společností WXXXA s.r.o. a BXXXO s.r.o. L. B. (0120_001.pdf, 0121_001.pdf). Překladiště_trasy - přehled překladišť, časy překládek a výčet řidičů, kteří trasy jezdí. Autor dokumentu dle vlastností dokumentu (r.). Dále byla zajištěna věc - 13_peč.081424 - PC Pre002 -Kopie - Mzdy_Pxxx6 -

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

přehled vyplacených mezd zaměstnanců společnosti Pxxx6 s.r.o. (Sxxxo, s.r.o.), pravděpodobně řidičů. Autorem dokumentu dle atributů ve vlastnostech je (r.).

115. Z **protokolu o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků, a to kancelářských, prostor na adrese xxx xxx, xxx - xxx, užívaných společností Txxx xxx xxxZ s.r.o., jejímž jednatelem je Ing. D. M.** (č.l. 3134-3186) se podává, že při prohlídce byly zajištěny následující stopy - stopa č. 6: - soubor listin - 81 listů: č.l. 1-4 - seznam vydaných faktur pro odběratele BXXX XXXO (výstavce není uveden, zřejmě se bude jednat o TXXX XXXZ) - č.l. 5-6 - přefakturace odběru PHM vystavená BXXX XXXO odběrateli TXXX XXXZ, přílohou je faktura spol. MxxxL Česká republika, č.l. 7-8 - výpis přijatých faktur spol. BXXX XXXO od dodavatele TXXX XXX XXXL, č.l. 9-81 - vystavené faktury TXXX XXXZ pro příjemce BXXX XXXO.

116. Z **protokolu o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků, a to vozidla Mazda 6, reg. zn. xxx uživatele obž. T. K.** (č.l. 3185) se podává, že ve vozidle byly zajištěny následující stopy - stopa č. 2 (zajištěná věc) - soubor listin: č.l. 1 - ručně psaná poznámka ohledně platby 27.1.2017 na spol. Axxxe (zřejmě Axxx xxx xxxs), č.l. 2-15 - ručně psané poznámky (tel. čísla, součty), č.l. 16 - pokladní doklad o výběru hotovosti z účtu BXXX XXXO, č.l. 17 - soupis vydaných faktur spol. Lxxx xxx xxxp (odběratele Axxxn) ze dne 17.8.2017 s ručně psanými poznámkami ohledně dobropisu a vrácení DPH (Lxxx xxx xxxp, zkr. LTG, byla zapojena v účelovém řetězci poskytující fiktivní plnění BXXX XXXO v 05/2017, jednatelem je další obž. Z. U. - od 18. 9. 2017), č.l. 18 - pokladní doklad o vkladu hotovosti na účet u ČS, a.s., č.l. 19 - ručně psané poznámky s peněžními částkami a dále s poznámkami k zájmovým společnostem Dxxxa - poskytovatel fiktivního plnění BXXX XXXO v 04/2017 - jednatelem Ing. H., rodinná příslušnice obž. L. T., Axxxf (zřejmě AxxxO - jednatelem Ing. H., rodinná příslušnice obž. L. T.), Axxxm (zřejmě Axxx xxx xxxs), č.l. 20-21 - různé ručně psané poznámky, stopa č. 4: - soubor listin: č.l. 1: ručně, oboustranně psané poznámky se různými subjekty a u nich uvedenými částkami, s uvedením zájmových subjektů Axxxi (zřejmě spol. AxxxO - viz výše), č.l. 2: vydané faktury spol. Dxxx xxxP (poskytovatel fiktivního plnění BXXX XXXO v 04/2017 - jednatelem Ing. H., rodinná příslušnice obž. L. T.), č.l. 3: vydané faktury spol. AxxxO, stopa č. 6: - soubor listin, stopa č. 7: - soubor listin: č.l. 1 - tištěná tabulka s uvedením různých částek a subjektů, mj. AxxxP (zřejmě Axxx xxx xxxs), č.l. 2 - tištěný souhrn s poznamenáním částek a jejich rozdělení, tj. výše odeslané částky, vyčíslení 1 % z této částky a výsledná částka rovna odeslané částce snížené o 1 % - (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. - v elektronické podobě nalezeny v jejím telefonu - a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize).

117. Z **protokolu o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků, a to kancelářských, prostor na adrese xxx xxx,xxx, užívaných společnostmi Axxs spol. s r.o., F. R. - účetní AXXXO s.r.o a Fxxx xxxe s.r.o.** (č.l. 3195-3231) se podává, že při prohlídce byly zajištěny následující stopy - stopa č. 5:- soubor listin: č.l. 1-3 - výplata inkas Fxxx xxxe 2017 - tabulka s obsahem data, výše výplaty, výše platby bankovním převodem - bankou přišlo, vyčíslení provize celkem (pozn. jedná se o 1% z částky ve sloupci bankou přišlo, kterou si účtovali obžalovaný G. jako provizi za provedení inkasa, tj. přijetí platby, výběr a následná distribuce dalším obžalovaným), dále "provize RC 80% přenechání inkasa, naše provizní část 20% - jedná se o přehledovou tabulku k provedeným inkasům a následným výběrům s uvedením vlastní provize, tedy činnost, kterou v rámci stíhaného řetězce prováděli obž. M. G. a B. G., č.l. 4-5 - smlouva o spolupráci při provádění inkasních služeb mezi Rxxx xxxy a Fxxx xxxe, č.l. 6-8 - faktury dodavatele Rxxx xxxy - odběratel Fxxx xxxe - předmětem je fakturace na základě smlouvy části provize za provedené inkasa (má spojitost s tabulkou na č.l. 1-3: provize RC 80 %), č.l. 9-16 - předpřipravené smlouvy o provedení rešerší s AXXXO jako dodavatelem, zadavatel není uveden, stopa č. 7:- soubor listin: č.l. 1-3 - faktury dodavatele RxxxZ, Axxxs, B. G., č.l. 5 (oboustranně) - tabulka s názvem výplata inkas Fxxx xxxe 2017 s položkami data, výše výplaty, hotově, bankou přišlo a poznámka (v poznámce je vždy uvedena částka odpovídající 1% z částky ve sloupci "bankou přišlo", ve sloupci "výše výplaty je

částka ze sloupce "bankou přišlo" ponížena o uvedené 1% jako provize, č.l. 6-10 - účetní deník za rok 2017 Fxxx xxe - v souhrnech jsou zahrnuty zájmové protistrany (Lxxx xxx xxxp, Pxxx6 - nyní Sxxxo, Zxxxs, Bxxx xxxp), u nichž je uvedeno INKASNÍ PLATBA.

118. Z **protokolu o provedení prohlídky jiných prostor a pozemků, a to vozidla BMW 750LI, reg. zn. xxx uživatele M. T., nar. xxx** (č.l. 3239-3300) se podává, že ve vozidle byly zajištěny následující stopy - stopa č. 1:- soubor listin, 97 listů: č.l. 2 - ručně psané poznámky - nespecifikované výpočty finančních částek s poznámkou DOPRAVA ZA 5/2018, druhostranně sestava přijatých faktur BXXX XXXO od TXXX XXXL, č.l. 3 - ručně psané poznámky - výpočty fin. částek za měsíce 3-6 (DPH, provoz, vývoz, příjmy, výdaje; druhostranně sestava fin. částek a výběrů s uvedením M., BXXX XXXO aj., č.l. 4 - sestava fin. částek a výběrů s uvedením M. a plusových a minusových položek k BXXX XXXO, DG (Dxxx xxxP), BG (Bxxx xxxp), LTG (Lxxx xxx xxxp); druhostranně ručně psané poznámky nespecifikovaných výpočtů fin. částek, č.l. 5 - ručně psané poznámky k platbě dopravy za 5/2018 a vyčíslení DPH za 2-4/2018, č.l. 6 - výzva PSSZ, č.l. 7-9 - přijaté faktury BXXX XXXO od TXXX XXX XXXL za 2-4/2018 + ručně psané výpočty fin. částek, č.l. 10,11 - nespecifikované výpočty finančních částek; druhostranně jsou tištěné tabulky s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1 % (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. - v elektronické podobě nalezeny v jejím telefonu - a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1 % činila jejich provize), č.l. 12 - ručně psané poznámky nadepsané "DAN" - součty fin. částek, č.l. 13 - ručně psané poznámky nadepsané "Výdaje", dále "Příjem" ve sloupcích HxxxO a Txxxa, č.l. 14-34, 40-46, 67, 84 - přijaté či vydané faktury spol. BXXX XXXO, Lxxx xxx xxxp, Cxxx xxx xxxc, Dxxx xxxP, Pxxx3, Lxxx xxx xxxP, č.l. 35, 71, 72, 74, 85, 87, 94, 95 - tištěné tabulky s uvedením částky, jejího výběru a ponížení o 1 % (jedná se o totožnou listinu, kterou vytvářela obž. Ing. T. - v elektronické podobě nalezeny v jejím telefonu - a odesílala mailem B. G., který ji spolu s M. G. používal k evidenci legalizovaných finančních prostředků, kdy 1% činila jejich provize), dále na č.l. 71 a 74 ručně psané poznámky s přerozdělením částek mezi S (S. T.), M (M. T.) a T (T. K.), č.l. 36, 48, 49, 50, 73, 75-83, 86, 88, 96 - tištěné tabulky - sestavy fin. částek a výběrů s uvedením M. a plusových a minusových položek k BXXX XXXO, Sxxxo, jejím nákladům aj. položkám, s uváděným jménem M., č.l. 37-39, 66 - ručně psané poznámky - nespecifikované výpočty finančních částek za období 1Q/2018, č.l. 53-58, 59-60, 70 - bankovní výpisy, vyúčtování záloh na pojistném, č.l. 61-62 - předávací protokol za společnost Axxx xxx xxxs mezi P. P. (jako novým jednatelem) a A. K., č.l. 61 nepodepsáno, č.l. 62 podepsáno u doložky P. s ověřovací doložkou České pošty (jednoznačně se jedná o falzum ověřovací doložky, neboť zde uvedený otisk razítka s rozlišovací číslicí byl evidován od 29.1.2013 do nejméně 26.7.2019 v evidenci pošty 198 00 Praha 98, nikoli u pošty Praha 100, jak je uvedeno na ověřovací doložce – jak prokazuje zpráva České pošty, s.p. ze dne 26.7.2019, č.j. NCOZ-6866-949/TČ2018-417802), č.l. 63-65 - výzva FÚ spol. BXXX XXXO k součinnosti o obchodování se subjektem TXXX XXX XXXL, č.l. 83, 89 - tištěná sestava s uvedením subjektů zapojených do tr. činnosti (Sxxxo, zxxxs, BXXX XXXO, LxxxX, TXXXG ad.) s jejich výše daňové povinnosti či vratky, stopa č. 3: soubor listin: č.l. 1-6 - výkaz zisků a ztrát, rozvaha TXXX XXX XXXZ č.l. 7 - pokyny vedoucím depa Praha/Jihlava/HK – D. V. a Ostrava/Olomouc/Brno – R. P. (depa sloužila jako překladiště zboží od TXXX XXX XXXL distribuované koncovým zákazníkům v ČR přes spol. TXXX XXX XXXZ), stopa č. 4:- soubor listin, č.l. 1 a 2 druhostranně - ručně psané poznámky k zájmovým firmám č.l. 3 - tištěný, slovensky psaný text: "Český obchod má zelenú, všetko je vybavené, nastavené a zabezpečené cez kontaktnú osobu M. T. ", stopa č. 9: ručně psané schéma pohybu zboží či služeb.

119. Z **protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a záznamu odposlechnů telefonních hovorů obž. B. G.** (č.l. 3663-3699) se podává, že dne 21.12.2017 v 10:51 hodin volal obž. B. G. obž. Z. U., který se ptá, jestli má oboje a obž. B. G. odpovídá, že má jenom český, cizí nemá a že to bude muset ještě někde sehnat, tak do hodiny. Dne 21.12.2017 v 13:16 hodin volal obž. M. G., kdy obž. B. G. říká, že přišlo jedna dvacet a teď 790, že to má sebou v tašce, že to

předá a padá, ale že tam ještě není to zahraničí. Dne 21.12.2017 v 14:52 hodin volá obž. B. G. na telefonní číslo xxx „L.“ a sděluje mu, že teď přivezli eura, že čeká na kurzák, že to nepočká do zítřka, když to nevyzvedne tady, šel by to shánět jinam, že M. je vyjetej a V. nemá přístupy, že se to musí vybrat a vložit do ČSOB, že to nemůže počkat, protože to má klient na avízo a on by přišel o provizi. Dne 22.12.2017 v 9:03 hodin volá obž. B. G. na tel. Číslo xxx C. a říká, že má velkou prosbu, potřeboval by si vybrat 48 688 Eur, aspoň mezi svátky, p. C. mu říká, že by to měli, ale v menších bankovkách, B. G. odpovídá, že je mu to jedno, to jsou Slováci, ti by si to odvezli, C. říká, že pokud to chce dnes, tak má 50 Eur za 30 000 a něco by bylo ve stovkách, B. G. souhlasí, že bude v 9:45 u ní. Dne 27.12.2017 v 10:08 hodin obž. B. G. volá obž. U., že už letí z Příkopy, jsou tam ty malí cizí, jestli to chce teď nebo jindy a že mu to přinese za třičtvrtě hodiny. Dne 27.12.2017 v 11:38 hodin volá obž. U., že dne nebude nic. Dne 29.12.2017 v 9:23 hodin volá obž. B. G. obž. U., že už je na cestě z Hyberský. Dne 29.12.2017 v 9:26 hodin volá obž. B. G. obž. M. G., kdy obž. M. G. říká, že si obž. B. G. má zavolat Z. (obž. U.) a B. G. odpovídá, že Z. už má na cestě, to že už zmákl. Dne 29.12.2017 v 10:01 hodin volá obž. U., že ještě bude rychlovka, B. G. říká, že to zkusí sehnat, obž. U. říká, že je to skoro to samý, o čtvrtinu, o pětinu míň, jak teďka a B. G. říká, že to zkusí splášit. Dne 29.12.2017 v 10:14 hodin volá obž. B. G. obž. M. G., že má jedna dvě stě ještě na cestě a obž. M. G. říká, že to je to, co jim včera avizovala a že uvidí, jestli to na tý Hyberský ještě budou mít, obž. B. G. říká, že Hyberská už nemá, ale že to má na Černáku. Dne 29.12.2017 v 10:44 hodin volá obž. M. G., že mu volali z Černáku, že se pro to může zastavit, že má připraveno jedna dva. Dne 29.12.2017 v 13:22 hodin volá obž. B. G. obž. U., že vyrazí z Černého mostu, jestli mu vyjede naproti, tak on mu to hned nadělí, obž. U. odpovídá, že jede. Dne 12.1.2018 v 10:42 hodin volá obž. B. G. do Moneta Money Bank, že si poptává 535 000 Kč. Úřednice potvrzuje a ptá se, kdy přijde a on odpovídá, že by kluci vyjeli hned. Dne 12.1.2018 v 13:18 hodin volá V. G., aby obž. B. G. zavolał Z., že jsou za půl hodiny v kanceláři a jestli cinkl ne tu Hyberskou a obž. B. G. říká, že na Hyberskou cinknul. Dne 15.1.2017 v 7:44 hodin volá obž. B. G. obž. M. G., aby se koukl na AxxxO, jestli náhodou nepřišly prachy. Dne 15.1.2018 v 10:15 hodin volá M. – Axxx xxx xxxs s.r.o., kdy obž. B. G. říká, že se kouká na účty a pořad jako nic, že si stáhnul telefon z internetu, že to vyzvání, že tam pošle sms, M. mu navrhuje, aby tam poslal mladýho s plnou mocí a obž. B. G. říká, že mladej je v nemocnici. Dne 16.1.2018 v 9:21 hodin volá obž. B. G. do Moneta Money Bank, že chce 470 000 Kč, úřednice potvrzuje, obž. B. G. se dostaví kolem 9:45 hodin. Dne 16.1.2018 v 10:44 hodin volá obž. B. G. obž. U., že to tady má pro něho připravené a obž. U. říká, že přijede. Dne 18.1.2018 v 9:24 a 9:25 hodin volá obž. B. G. do Moneta Money Bank, zda nemají 650 000 Kč, že si za 20 minut přijede pro 650 000 Kč. Dne 18.1.2018 v 13:29 hodin volá obž. B. G. obž. U., že je toho dost, obž. B. G. říkám že je toho dost, že je otázka jestli to spláší dneska, že se vrací zpátky a koukne na to. Dne 18.1.2018 v 13:33 hodin volá obž. M. G., kdy obž. B. G. mu říká, že mu teď sděloval Z. a obž. M. G. odpovídá, že ví, že už to má vyřízené, už je na Flóře a jde zavolat Z., že je to hotovo, že už to tam vědí, je to 1 452 151 Kč, že to má objednané. Dne 18.1.2018 v 13:34 hodin volá obž. B. G. obž. U., že mu to obvolal obž. M. G., že už to tedy má a že pro to už jede na Flóru, že to bude mít všechno, obž. U. se ptá, jestli se pak zastaví nebo jestli on má přijet, obž. B. G. říká, že k tomu ale nemá papíry, že ví jenom celkovou částku, že neví, kolik mu má dát, obž. U. říká, že má ten papír, obž. B. G. říká, že to dají dohromady a že se sejdou na Flóře jako vždy, u těch výtahů. Dne 22.1.2018 v 9:03 hodin volá obž. B. G. do Moneta Money Bank, že potřebuje 1 169 000 Kč, pracovnice říká, že je nachystá na půl desátou. Dne 22.1.2018 v 10:31 hodin volá obž. B. G. obž. U., že vyrazí z centra, za půl hodinky mohou být u nich, obž. U. se ptá, jestli má oboje, obž. B. G. odpovídá, že ano, cizí i naše. Dne 25.1.2018 v 9:20 hodin volá pracovnice Moneta Money Bank a ptá se, zda dnes bude něco, obž. B. G. odpovídá, dva expresy milion sto, zatím to nemáme na účtě, tak po jedenáctý. Dne 25.1.2018 v 11:07 hodin volá obž. U. a obž. B. G. říká, že není schopen říct, protože to ještě není připsaný, že to je objednané, ale čeká, až se to objeví, má to objednaný na Flóře a že se ozve, jakmile to bude držet v ruce. Dne 25.1.2018 ve 14:20 hodin volá obž. B. G. do Moneta Money Bank a domlouvá si na den 26.1.2018 výběr 1 400 000 Kč. Dne 25.1.2018 ve 14:39 hodin oznamuje obž. B. G., že to

ještě nemá na účtě. Dne 1.2.2018 v 9:07 hodin volá obž. B. G. paní C. a domlouvá nákup 27 918 Eur. Dne 1.2.2018 v 11:00 hodin volá obž. B. G. M. T., kdy M. T. říká, že to je firma, která ti bude posílat a obž. B. G. říká, jasný, ta bude posílat mně, takže smlouvu o inkasu, klasickou inkasní, že to hned udělá, M. T. říká, že to běží od pondělka. Dne 5.2.2018 v 14:19 hodin volá obž. B. G. do Moneta Money Bank, že chce na zítřek výběr 1 400 000 Kč. Dne 6.2.2018 v 9:23 hodin volá obž. B. G. do Moneta Money Bank a ptá se, zda mají na výběr 1 400 000 Kč a pracovnice říká, že jen 600 000 Kč, obž. B. G. říká, že zítra bude potřebovat zase. Dne 6.2.2018 v 9:24 hodin volá obž. B. G. do Moneta Money Bank a zjišťuje, zda si může přijít pro 1 400 000 Kč, pracovnice říká, že ano. Dne 7.2.2018 v 9:24 hodin pracovnice Moneta Money Bank potvrzuje, že si může obž. B. G. vyzvednout 1 400 000 Kč. Dne 7.2.2018 v 11:32 hodin volá obž. B. G. obž. U., že dorazí na základnu a obž. U. říká, že jede. Dne 8.2.2018 v 10:31 hodin volá obž. U. a ptá se, jak to vypadá, obž. B. G. říká, že tam nic dopoledne nebylo, že se podívá a že jsou tam dokonce dva, tak zhruba 1,3, že to nějak splasí, obž. U. se ptá na odhad obž. B. G. říká, že začne volat, že to zkusí zvládnout, ale že to bude spíš po jedné. Dne 8.2.2018 v 10:36 hodin volá obž. B. G. na Moneta Money Bank, že shání hotovost 1 465 000 Kč, pracovnice mu sdělila, že takovou hotovost nemají. Dne 8.2.2018 v 10:38 hodin volá obž. B. G. na další pobočku MMB, zda nemají 1 465 000 Kč, také nemají. Dne 8.2.2018 v 10:39 hodin volá obž. B. G. na další pobočku MMB, zda nemají 1 465 000 Kč, pracovnice říká, že celou částku nedají, ale o něco menší dostane. Dne 8.2.2018 v 10:45 hodin volá obž. B. G. na další pobočku MMB, jestli mají 1 465 000 Kč, že by mu něco dal Václavák, zhruba půlku, že by potřeboval ještě 700 000 ještě, pracovnice odpovídá, že zítra a obž. B. G., že to ještě zkusí jinde. Dne 8.2.2018 v 10:46 hodin volá obž. B. G. na další pobočku MMB, že shání hotovost 1 465 000 Kč, pracovník banky říká, že to není problém, obž. B. G. říká, že tam bude před dvanáctou. Dne 8.2.2018 v 10:48 hodin posílá obž. B. G. obž. M. G. pro 1 465 000 Kč na pobočku MMB na Proseku. Dne 8.2.2018 v 10:59 hodin volá V. G., že všechno nosí a jestli s tím mají jet k obž. B. G., ten mu říká, ať to tady vyhodí, že to dá Z. dřív, že je se Z. dohodnutý. Dne 8.2.2018 v 11:04 hodin volá obž. M. G., že mu obž. B. G. říkal, že na účtě je 55 000 Kč a že to tam ještě není. Dne 8.2.2018 v 11:20 hodin volá obž. B. G. na Moneta Money Bank, že na účet z ČSOB přijde 1 465 000 Kč, aby to neodeslali, že si pro to v jednu hodinu přijde. Dne 9.2.2018 v 11:28 hodin volá M. T., oznamuje schůzku v hotelu Marriot ohledně vyhraného soudního příkazu 1,9. Dne 12.2.2018 v 12:18 hodin volá obž. B. G. do MMB, potřebuje 628 000 Kč a má si přijít v půl druhé. Dne 12.2.2018 v 12:21 hodin volá obž. B. G. obž. U., že peníze bude mít v půl třetí v kanclu, vyzvedne je z pobočky MMB na Flóře, domluví se na schůzku na Flóře. Dne 12.2.2018 v 14:06 hodin se pracovnice banky dotazuje, zda přijde pro výběr peněz, obž. B. G. říká, že ne, ale na zítřek má tři aviza. Dne 16.2.2018 v 9:09, 9:10, 9:11 hodin volá obž. B. G. do poboček MMB, jestli mají 1 005 000 Kč, může si přijet na Prosek za půl hodinky. Dne 16.2.2018 v 9:13 hodin volá obž. B. G. obž. U., že to sehnal na víc kusů, že to bude na půl dvanáctou. Dne 19.2.2018 v 9:11a 9:12 hodin volá obž. B. G. do MMB, že potřebuje 2 208 000 Kč, domluven na Proseku za půl hodinky. Dne 19.2.2018 v 9:53 hodin volá obž. U., že prý má být nějaký další a obž. B. G. říká, že jim šla ještě jedna, jedno avízo a jedna přišla, že o ní ví a že přijede v půl dvanácté. Stejným způsobem probíhají výběry peněz a jejich předávání obž. U. po celou dobu odposlechů obž. B. G.. Nad rámec tohoto stále se opakujícího průběhu vybírání a předávání peněz jsou v odposleších zaznamenány následující hovory. Dne 28.5.2018 v 8:56 hodin volal obž. B. G. obž. T., zda jednou má přehazovat a jednou přivést, obž. T. odpovídá, že ne, že obojí přehodit, že ty velký se přehazují, že to tam má od dvou firem, obž. B. G. říká, že to tam má jen pro jednu a obž. T. říká, že jenom jednu zapomněla poslat a dále, že jedna kulatá a jedna nekulatá ve stejné výši podobný se budou přehazovat, že neví, jestli tam bylo něco na výběr, že M. T. ztratil telefon a čeká, až mu vyzvedne simku. Dne 28.5.2018 v 10:16 hodin volala obž. T., jestli se mu podařilo dohledat, že obě společnosti měly přijít, obž. B. G. říká, že má jenom woppu, obž. T. říká a TXXXG a že to kdyžtak pošle znova, že dneska není k výběrům nic a nestihne to poslat, obž. B. G. říká, že tam je zxxxx, je tam ta dvojka a že když ví, že je to TXXXG, tak to pošle TXXXG, obž. T. říká, pozor počkejte, oba bylo 2,7 a dvojka TXXXG. Dne 28.5.2018 v 11:18 hodin volala obž. T., obž. B. G. jí říká, že

je to přeposlané a obž. T., že to poslala ještě jednou a že se na to má podívat. Dne 21.6.2018 v 7:07 hodin obž. B. G. hovoří u R. v kanceláři a má zapnutý telefon, kdy pan R. říká: „hlavně tam já musím udělat ty machinace, prosím tě, opakuji už asi po čtyřicáté, Jakmile bude po sedmým a s tím budu hotověj, musím dostat to Gxxx. Nejde to dělat jako se to dělalo, já mám obavu Vem si to, že jsme si museli vymyslet Rxxx xxy, abychom to vůbec nějak zvládli. Protože děláte inkasa zadarmo, to vám nikdo nesežere. Tady na Realfin jsem to udělal, že to bude mezi náma všechno, takže odměna je těch, já nevím čtyřsta tisíc, nebo kolik mi to tam vychází a zbytek, že jsem ti půjčil. Protože ta pětset tisícová faktura ti tam dělá docela bordel N., N. Má nějak tu akci jako kráva a vypadá to, že bude fakturova nějakých přes půl milionu korun. Ono to samozřejmě nemá čím vykrýt ... N. je zase z těch, který ví, že když vyfakturuje půl milionu, přidá k tomu DPH, tak že DPH nejsou jeho? Teď tam platil nějaký 25 000 a nemá s tím problém. Není to jako F. J., kterej je prostě hloupej.“ Obž. B. G. mu říká: „DPháčko, půlku zaplatíme a půlku nám zbyde.“ S obž. T. obž. B. G. telefonoval ve dnech 10.7.2018, 17.7.2018, kdy v obou případech se obž. B. G. ptá, zda něco bude.

120. Z protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a a záznamu odposlechnů telefonních hovorů obž. Z. U. (č.l. 3743-3759) se podává, že jejich obsah odpovídá výše uvedeným odposlechnům obž. B. G. . Nad rámec výše uvedeného je nutno zmínit, že dne 31.5.2018 si obž. M. G. domlouvá s obž. K. schůzku v zasedačce za deset minut, dne 1.6.2018 si opět domlouvá obž. M. G. s obž. K. schůzku, dále dne 12.7.2018 volá obž. M. G. obž. T. a žádá ji o instrukce, že tam má něco připsaného a neví co s tím, obž. T. mu odpovídá, že mu to pošle mailem.

121. Z protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a a záznamu odposlechnů telefonních hovorů obž. Z. U. (č.l. 3700-3714) se podává, že jejich obsah odpovídá výše uvedeným odposlechnům obž. B. G. . Nad rámec výše uvedeného je nutno zmínit následující hovory. Dne 21.2.2018 volá A. S. – Axxx xxxg a ptá se obž. U., zda pro něho něco nemá, obž. U. mu sdělí, že ne. Dne 16.3.2018 volá obž. K. a ptá se obž. U., jak to vidí, ten mu říká, že je u Stání, jestli by se mu to nehodilo tam, obž. K. říká, že je tam za 2 minuty, obž. U. mu říká, že to připravuje, protože obž. K. je také zainteresovaný, obž. K. říká, že přijede za 15 až 20 minut. Dne 12.4.2018 volá obž. U. do Cxxx xxx xxxc , s.r.o. (Lxxx xxx xxxp s.r.o.) a ptá se, jak se jmenuje ta firma, u níž je zaměstnaný, muž odpovídá, že neví, že se bude muset zeptat někoho jiného, obž. U. říká, že jsou všichni pryč. Téhož dne volá obž. U. obž. T. a ptá se jí, u jaké firmy je zaměstnán. Dne 19.4.2018 ve 12:46 hodin volá obž. U. S. K. (matce obž. K.), že je od T. a že jí má něco šoupnout, ta odpovídá, že běží dolů. Dne 18.5.2018 v 9:49 hodin volá L. P. a sděluje obž. U., že jede na 11 hodinu ke S. a setká se tam s M., obž. U. také jede ke S. (obž. T.). Dne 23.5.2018 v 11:43 hodin volá L. P. a ptá se, zda je obž. U. v práci a že přijede v půl jedné a ptá se, zda je tam už S., obž. U. říká, že jde za ní. Dne 22.6.2018 v 9:00 hodin volá A. S. – Axxx xxxg, kterému obž. U. sděluje, že musí nejdříve ke S. a tam se dozví, jak to všechno bude, pak se sejdou. Dne 20.7.2018 v 8:54 hodin dostává SMS od M. T., aby přijel na 10 do winefoodu.

122. Z protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a a záznamu odposlechnů telefonních hovorů obž. T. K. (č.l. 3789-3798) se podává, že dne 27.2.2018 v 8:44 hodin volal D. M. a ptal se, jak se jmenuje firma obž. K., ten odpovídá, že Bxxx xxxO, D. M. pořád nerozumí, tak mu obž. K. říká, že se u něj zastaví, na což reaguje D. M., že ano, protože informací je málo. Dne 1.3.2018 v 9:23 hodin posílá obž. K. SMS J. L. ve znění – 10:30 eden, na což reaguje J. L. SMS – Ok☺. Dne 6.3.2018 volá L. B., kde má sídlo Sxxxo, kvůli neschopence, obž. K. odpovídá, že asi xxx, ale není si jistý. Dne 6.3.2018 volá A. S. – Axxx xxxg a sjednávají si schůzku na Černém mostě u Mekáče za 45 minut. Dne 7.3.2018 volá obž. K. K. P., zda je možné si vzít na Bxxx xxxO úvěr tak na 5 let, jelikož nemá na nějaké zboží, p. P. mu radí, že nyní je možnost půl milionu, ale od dubna by tam mohla být už zajímavější částka. Dne 8.3.2018 v 13:37 hodin volá obž. K. svému kamarádovi L. B., kde se B. ptá, jak to bude s fakturou za auto a ptá se, jestli to má poslat ze svého účtu, obž. K. říká, že jestli na to prachy má, tak asi ano, pak že to tam stáhnou odtamtad, nebo že se má kouknout RB, protože A. má poslat spousty peněz, v dalším hovoru pak obž. K. říká, že jede

na Slovensko, na firmu, do Teny. Dne 14.3.2018 v 17:33 hodin volá J. L. a domlouvají si schůzku na půl osmou u obž. K.. Dne 15.3.2018 v 17:26 hodin posílá obž. K. SMS obž. T. ve znění – Benzinka. Dne 15.3.2018 v 17:26 hodin volá obž. T., jestli je obž. K. už tam, že jemu to ukazuje ještě 40 minut dojezd, obž. K. odpovídá, že se nají a v pohodě počká. Dne 16.3.2018 v 11:23 hodin volá obž. T., že mu stále chodí od obž. K. MMS o jeho poloze, ať s tím něco udělá, že ho to v noci budí. Dne 16.3.2018 v 13:19 hodin volá obž. K. L. B. a che po něm ofotit číslo účtu na agentuře u komerčky, ten říká, že mu to pošle viberem. Dne 16.3.2018 v 13:22 hodin volá obž. K. L. B. a ptá se ho, jestli si nepamatuje, kdy to u K. zakládali, už to bylo v létě?, p. B. říká, že si to nepamatuje, obž. K. mu říká, aby si tam najel nějaký první obrat, p. B. říká, že se může kouknout, obž. K. mu říká, aby mi napsal datum, kdy tam byl poprvé nějaký pohyb na účtu. Dne 16.3.2018 v 14:32 hodin volá obž. K. obž. U., kdy obž. U. říká, že je u S. a jestli by se mu to nehodilo tam, obž. K. říká, že je tam za 20 minut, obž. U. říká, že je to dobře, protože to tam připravuje a obž. K. je také zainteresovaný. Dne 21.3.2018 v 12:25 hodin volá D. M., že se u obž. K. zastaví, ten souhlasí. Dne 22.3.2018 v 9:10 hodin volá obž. K. L. B., který se ho ptá, jak vidí, že se veze nějaká dodávka, obž. K. říká, že stačí kedyňa, že přijede do kanclu a pojedou spolu, že se to stejně veze do Čestlic, takže to tam pak nechají, p. B. říká, že je to jedno, že chtěl vědět, čím jakoby pojedou nebo kolik toho tam vlastně je. Dne 26.3.2018 v 12:10 hodin volá J. L. a ptá se, co ten účet, obž. K. odpovídá, že zjistí, že neví, že jim to říkal už ve středu a že říkali, že to ve čtvrtek pošlou, p. L. říká, že to už by to tam bylo, obž. K. říká, že teď hlídá malou, tak do dvou, pak vyrazí a dá vědět. Dne 27.3.2018 v 10:07 hodin přichází SMS od obž. T. – Ještě jsem nedostala zprávu, jak to dopadlo s věcmi z národní?. Dne 27.3.2018 v 10:11 hodin odesílá obž. K. SMS obž. T. – říkal jsem to M. Vše jsme odvezli do Čestlic. Dne 27.3.2018 v 10:11 hodin přichází SMS od obž. T. – To se mi nedoneslo, díky. Dne 28.3.2018 v 12:36 hodin volá J. L., jestli už obž. K. něco zjistil, obž. K. říká, že zjistil, že na to zapomněli a pošlou to dneska, zítra by to tam mělo být, L. říká, že už to potřebuje. Dne 3.4.2018 v 10:46 hodin volá obž. T., že potřebuje dnes zavést do Nupak, jestli by ji mohl vyzvednout ve 4 u Hiltnu. Dne 4.4.2018 v 10:24 hodin volá obž. K. S. K., své matce, že si jde vzít červený feráčo a pojedje odpoledne do Blavy, musí tam být rychle. Chce, jestli by protějšek schůzky nepřišel na půl cesty, třeba do Brna. Dne 6.4.2018 v 11:10 hodin volá obž. K. L. B., ptá se, jak to jezdí, p. B. říká, že tento týden to jezdí na výbornou, ti Slováci. Dne 10.4.2018 v 11:17 hodin volá L. B. a ptá se, jestli to auto má zaplatit ze svého účtu, že si to už nepamatuje, obž. K. říká, že ano. Dne 10.4.2018 v 18:46 hodin volá obž. K. L. B. a che po něm ty papíry, jelikož dovezli ty věci, p. B. jde za ním dolů. Dne 12.4.2018 v 15:20 hodin volá obž. K. L. B. a che po něm přehled účtu u RB, B. se na to podívá a zavolá mu na Viber. Dne 12.4.2018 v 15:33 hodin volá obž. K. L. B., který říká, že je tam sedmička a jako žádná větší palba tam nepřišla, jsou tam samý jako nějaký třeba 10 tisíc a tady ty sračky. Dne 18.4.2018 v 10:43 hodin volá J. L., obž. K. se s ním chce dát schůzku domluví se na srazu v Řepích, zastávka xxx. Dne 18.4.2018 v 16:16 hodin volá obž. T. a ptá se obž. K., jestli nechce objednat schůzku u právníka na pondělí 23.4. na 1 hodinu, ohledně navýšení základního kapitálu, obž. K. souhlasí a domluví se, že se za obž. T. zítra zastaví, aby ho na to připravila. Dne 19.4.2018 v 12:07 hodin volá obž. K. své matce, že mezi půl a tři čtvrtě se u ní staví Z. a dá jí nějaké věci, vyzvedne si to u ní kolem 4 hodiny. Dne 19.4.2018 v 15:59 hodin volá obž. K. své matce, aby mu ty věci od obž. U. snesla dolů před dům. Dne 23.4.2018 v 12:08 hodin volá J. L., chce po obž. K. pro nějakého člověka práci. Dne 25.4.2018 v 12:43 hodin volá L. B., obž. K. se ho ptá, jestli už zablokoval ten účet, p. B. říká, že kartu zablokoval, ale účet ještě ne a ptá se, s čím to včera jeli s tím šéfem z kanclu, obž. K. mu odpovídá, že jeli bávem a najel včera 820 km a dnes ho čeká skoro to samé. Dne 22.5.2018 v 12:39 hodin volá D. M., domluví si na zítřek schůzku. Dne 23.5.2018 v 17:17 hodin volá obž. K. D. M., že schůzku nestíhá, že se setkají zítra, domluví se, že se setká M. a B. a B. obž. K. zítra sdělí, co potřebují. Dne 28.5.2018 v 10:16 hodin volá P. M., jestli obž. K. bude zítra na kontrolu o těch deseti, obž. K. říká, že to nebude komplikovat a před desátou tam bude. Dne 28.5.2018 v 13:36 hodin odesílá obž. K. SMS obž. B. G. – Zdravím, máme se dnes vidět, na kolikátou můžete?. Dne 29.5.2018 v 8:15 hodin volá P. M., že musí dojet dřív, aby stihl dát L. ještě nějaké podpisy, obž. K. říká, že jede hned. Dne 31.5.2018 v 12:11 hodin

volá obž. M. G., že se sejdou a půjdou do zasedačky, ať mají klid. Dne 7.6.2018 v 12:18 hodin volá obž. K. L. B., že mu má z firmy přivést Superba, že na Slovensko pojede Superbem a Mazdu mu odveze B. na firmu. Dne 8.6.2018 v 13:37 hodin volá obž. K. L. B., který mu říká, že na firemním účtu u RB je blokáce 194 tisíc, zjistil to, když mu včera přišla SMS, že se neodeslala splátka na auto, obž. K. odpovídá, že mu to říkal šéf a on to tam vyrovná, prej to neodeslala pokladna na úřad, víc mu řekne, až budou spolu. Dne 13.6.2018 volá obž. K. jeho matka,, říká jí, že zítra bude v Blavě. Dne 18.6.2018 v 18:09 hodin volá M. O., domlouvají si schůzku po 19 hodině v Petrovicích, chtějí si předat to, o čem se bavili na benzince a byla po tom shánka, obž. K. říká, že to pro něj má nachystané a během týdne toho bude mít hodně, ale že pak má větší balík, který bude v průběhu týdne, že to nebude objíždět po jednom, domlouvají se na středě. Dne 20.6.2018 v 13:28 hodin volá obž. K. do Komerční banky a domlouvá výběr částky 360 000 Kč z firemního účtu. Dne 21.6.2018 v 8:48 hodin volá M. O. a dávají si sraz U koziček. Dne 27.6.2018 volá obž. K. se svou matkou a říká jí, že dnes jede do Bratislavy, že právníci nestíhají. Dne 4.7.2018 v 14:50 hodin volá obž. K. L. B. a chce po něm, aby se stavil u Z. (U.) a něco mu vyzvedl, že je to o dva baráky výš, jak byli spolu se šéfem v baru. Dne 9.7.2018 v 15:56 hodin volá obž. K. D. M., který po něm chce nějaké peníze, že už mu hoří pod prdelí, obž. K. mu slibuje, že mu to dá a tento týden to vyřeší. Dne 10.7.2018 v 13:11 hodin volá obž. T., že se matka může stavit před třetí a ještě říká obž. K., že ty částky, co se mají vystavit navíc, tak ty firmy ani jedna nic nezaplatily, obž. K. jí říká, ať to udělá i přesto, na něho.

123. Z protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a a záznamu odposlechnů telefonních hovorů F. R. (č.l. 3799-3807) se podává, že dne 12.2.2018 v 8:54 hodin volá F. R. obž. B., G., kde R. říká, že musí jet na Slovensko. Dne 19.2.2018 v 7:14 hodin volá F. R. obž. B. G., jestli pošta dorazila, obž. B. G. říká, že se s tím trochu morduje, že mu musí dát M. heslo, F. R. říká, že on na to chvátá, obž. B. G. říká, že by jí stáhnul na devátou, R., že se kolem deváté zastaví, protože slíbil že mu kolem devátý zavolá. Dne 19.2.2018 v 7:36 hodin volá F. R. obž. B. G., který mu říká, že došly tři kousky, že všechno došlo, R. se ptá, jestli mu to bude moct obž. B. G. donést, obž. B. G. říká, že ano, ale že je toho hodně, že to bude muset na dvou na třech místech, tak spíš jedenáctá hodina. Dne 19.2.2018 v 11:12 hodin volá obž. B. G., že ještě 20 minut, ale že vezme všechno. Dne 20.2.2018 v 13:25 hodin volá obž. B. G., že by potřeboval poslat, P. výplatu poslat, I. taky, tak jenom DPH, kam má poslat, R. říká, aby to nikam neposílal, že mu pošle o to méně a že myslel, že se staví, obž. B. G. říká, že ještě čeká, aby se přivezly prachy, R. se ptá, zda Z., obž. B. G. říká, že ano. Dne 16.3.2018 v 11:08 hodin volá F. R. obž. B. G., který mu říká, že je tam hodně, ale že jim to dají až v pondělí. Dne 16.3.2018 v 16:28 hodin volá J. M., p. R. mu říká, že dorazila pošta, ale že jim ji dají až v pondělí, že oni nemohou udělat ten výběr takhle velký, že k tomu mají přístup dva kolegové a včera to tam ještě nebylo, M. říká, že tam něco bylo včera, především i dnes, p. R. říká, že ne, nemohlo být, protože to včera kontrolovali, že to bude v pondělí. Dne 19.3.2018 v 8:09 hodin volá obž. B. G., že to vyzdvihnou a hodí mu to, že musí počkat na devátou. Dne 19.3.2018 v 8:26 hodin volá J. M., F. R. mu říká, že v 9 hodin pro to půjde, pak mu cinkne a nějak se domluví. Dne 19.3.2018 v 10:31 hodin volá F. R. obž. B. G., který mu říká, máš mě za dveřma a R. říká, že už tam běží. Dne 19.3.2018 v 10:31 hodin volá F. R. J. M., že je to tady, M. říká, že si pro to jede. Dne 19.3.2018 v 11:28 hodin volá F. R. J. M., který říká, že je tam, F. R. pro něj jde. Dne 20.3.2018 v 9:53 hodin volá F. R. obž. B. G., který mu říká, že to pro něho ještě nemá, měl mu dát první várku, lita po bankách, protože všichni tři kluci jsou v Brně, R. říká, že pokud bude mít zítra auto, tak by se mohl ráno okolo sedmé objevit. Dne 21.3.2018 v 11:20 hodin volá F. R. obž. B. G., který mu říká, že má jediný problém, že si to má vyzvednout a že mu tam chybí jedna část, těch 97 800, na zbytek má a zbytek je jejich, co měl platit on, R. se ptá, jestli 100 litrů, obž. B. G. říká 97 800, R. říká, že to měl spočítaný na 94, a že je teda pošle, obž. B. G. říká, že tak, aby je vybral a hned to přiveze. Dne 21.3.2018 v 11:55 hodin volá F. R. do společnosti RxxxZ a ptá se P., jestli už má plat a ať se koukne, když neví. Dne 21.3.2019 v 11:59 hodin volá F. R. obž. B. G., že už by to tam měl mít, obž. B. G. říká, že se na to hned koukne, R. se ptá, zda tedy oni dají ty podklady, obž. B. G. říká, že pro to jede v půl třetí a že to zítra vezme do práce. Dne

26.3.2018 v 7:52 hodin volá F. R. obž. B. G. a chce po něm datovky od Fxxxu, obž. B. G. mu slíbí, že mu to zítra dodá. Dne 28.3.2018 v 6:33 hodin volá F. R. obž. B. G., aby se stavil podepsat papíry, jelikož ty datovky asi tak rychle nebudou, domlouvají se na 10 dopoledne. Dne 3.4.2018 v 7:17 hodin volá obž. B. G., že tu rychlovkou má hotovou a že mu to do půlhodinky hodí. Dne 5.4.2018 v 11:12 hodin volá F. R. obž. B. G., že u Cxxxa otevřel FÚ kontrolu na leden 2018 a že tam mají AxxxO a budou muset udělat smlouvy a at' na něho myslí s těmi papíry. Dne 16.4.2018 v 17:17 hodin volá obž. B. G., p. R. se ho ptá, jestli mají smlouvu mezi Fxxxm a MxxxT Gmb, obž. B. G. říká, že se podívá a pošle do mailu nebo dotvoří. Dne 17.4.2018 v 10:12 hodin volá F. R. obž. B. G., že od toho základu, co si včera říkali, si má odečíst 30 a zítra mu bude držet palce, obž. B. G. říká, že začínají v 8 a má ještě 5 svědků. Dne 19.4.2018 v 18:59 hodin volá F. R. obž. B. G., že toho má o 42 mín, že to několikrát počítal, že si mohli splést dvoustovky s pětistovkami, ten mu volá zpět, že se zbytek našel a sedí to. Dne 14.5.2018 v 14:49 hodin volá obž. B. G., že potřebuje poslat nějaký ty, co je do daní do DPH z toho AxxxO. Dne 15.5.2018 v 9:46 hodin volá obž. B. G., že už to má v mailu, jestli tam ještě něco bude od R., ten odpovídá, že nebude, pouze ty tři a ta pošta, obž. B. G. říká, že mu jde o tu velikost, F. říká, že nějakých 800 dohromady, že to musí ještě dopočítat. Dne 15.5.2018 v 12:10 hodin volá F. R. obž. B. G. a ptá se, jestli jenom to, co udělal on, on to má za 719 750, obž. B. G. říká – a kus jsme měli z minula, R. říká, že nějakých 700 bude úplně stačit, na něho a že má počítat s tím, že tam má něco svého. Dne 28.5.2018 v 6:35 hodin volá obž. B. G., že mu volali z pojišťovny, že mají odevzdat auto, R. říká, že hlavně nemá ty podklady pro policajta, obž. B. G. říká, že podklady pro policajta mu dají kluci. Dne 28.5.2018 v 18:06 hodin volá obž. B. G., jestli R. nemá v hlavě toho L., kolik mu chybí, R. říká, že by to viděl tak na 120 v základu. Dne 31.5.2018 v 8:23 hodin volá F. R. obž. B. G., který říká, že dodělává AxxxO, ty všechny, prostě postupně dťo doráží, že dnes dodělá Gxxx, že je tam toho hodně, je tam na těch inkasech 800. Dne 31.5.2018 v 12:57 hodin volá F. R. obž. B. G., že by se zítra zastavil, obž. B. G. říká, že má Gxxx a dělá už zase na Arlu a že udělá real fin.

124. Z **protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a a záznamu odposlechnů telefonních hovorů T. T.** (č.l. 3823-3826) se podává, že dne 16.4.2018 v 15:00 hodin volá obž. M. a ptá se, jaké bylo ráno setkání s tím, s poštovní, obž. T. odpovídá, že to ještě nestihl, že je s ním domluvený až teď, že si někde dají kávu, a ptá se, jestli nemá nějaké šoféry, kteří by šli pracovat do Čech, obž. M. říká, že tu pár takových, kteří gemblují a kradou, takoví by možná šli, poté se ptá, kde do Čech je potřebuje, obž. T. říká, že normálně s ubytováním do Prahy. Dne 23.4.2018 v 11:50 hodin volá obž. M. a domlouvá si setkání s obž. T. u D1, sjezd Humpolec, Hotel Tři věžičky. Dne 27.4.2018 v 17:43 hodin volá obž. M., probírají obchodní záležitosti, obž. M. říká, že příští týden zůstane celý v Čechách a na otázku obž. T., jak to bude od prvního dál, mu obž. M. odpovídá, že to zatím nechají tak, jak to bylo a po týdně uvidí. Dne 29.5.2018 v 15:36 hodin volá obž. T. D. Z. ze společnosti Axxx xxxg s.r.o./Nxxxs s.r.o., D. přišla výzva z FÚ pro Pardubický kraj a chtějí po nich, aby se vyjádřili k nějakým položkám na dodacích listech mezi zxxxs a BXXX XXXO, ptá se, co o tom obž. T. ví, ten odpovídá, že o tom nic neví, at' se domluví s D. a pak at' mu dá vědět, jak do dopadlo. Dne 18.6.2018 v 20:28 hodin volá obž. T. opět D. Z. a domlouvají si na čtvrtek schůzku v Martině. Dne 25.7.2018 v 13:50 hodin volá obž. M., že jede na schůzku s obž. T. a dalšími lidmi do Ostravy.

125. Z **protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a a záznamu odposlechnů telefonních hovorů D. M. za období od 12.4.2018 do 9.8.2018** (č.l. 3827-3822) se podává, že dne 16.4.2018 v 16:47 hodin volá M. – obchodní referent Txxx xxx xxxZ a říká, že zítra přijde nový pracovník, obž. M. mu říká, at' ho pošle do Čestlic K. a má mu dát jednu tu Kiu, když jí má volnou a sehnat ubytování, jelikož těch lidí budou potřebovat víc. Dne 17.4.2018 v 8:17 hodin volá obž. M. do Txxx xxx xxxZ (Slovákovi z M.) a probírají spolu dojezdy aut do Čech, jak tu situaci zlepšit, Hliněný mu volal a říkal, at' s dopravou něco udělá, vidí řešení zvlášť nakládat od dodavatelů Čechy a zvlášť Slovensko. Dne 11.5.2018 v 17:29 hodin volá obž. T. a domlouvají si schůzku v Bratislavě před hotelem za 45 minut. Dne 14.5.2018 v 8:10 hodin posílá obž. M. SMS na tel. č. xxx, že by měli

mít telekonferenci Txxxl, že je v Praze a zastavil by se u nich v kanceláři a následně by se spojil i s T.. Dne 1.6.2018 v 16:27 hodin volá M. – obchodní referent Txxx xxx xxxZ a ptá se, jak je to domluvené s BXXX XXXO, že faktury, které na ně byly vystavené jakože na spotřebu a dodávky v květnu, že si je eviduje a jestli si je evidují oni, obž. M. říká, že si myslí, že asi jo, případně jim to mohou dál posílat, aby o tom věděli, M. říká, že právě jak se přepisuje vlastně BXXX XXXO na T., tak se to jenom přepsalo a faktury zůstaly jak kdyby, oni se přepsali na T., Txxx xxx xxxZ je vystornovala a přehodila ty květnová na Txxx xxx xxxZ na jejich výdejku na spotřebu na auta, obž. M. říká, aby to prostě nějak vyčistil, M. reaguje, že tam pak napíše dolejší, ať tyhle faktury vyhodí ven, jestli jí má dát vědět. Dne 4.6.2018 v 11:21 hodin volá obž. T., že se nemůže dovolat K. a potřebuje opravený „camrák“, který dnes nutně potřebuje a ještě smlouva na automobily, které pronajímá Txxx xxxZ společnosti BXXX XXXO nemá přílohu, která tam má být, ve které má být seznam RZ a potřebuje aspoň tři ty RZ. Dne 14.6.2018 v 10:13 hodin volá obž. M. E. K. a domlouvá schůzku naúterý dopoledne, dále říká, aby se podívala na to, že to včera komunikoval s paní R., p. K. se ptá – Ty nepropárované BXXX XXXO?, obž. M. říká, že ano, že celkově faktury vůči BXXX XXXO, že ona mu tvrdí, že mají všechno uhrazené, p. K. říká, že mají, že to je všechno tím, jak se to dělalo prostě bokem, že vlastně ty faktury se tam dotáhly později, když už ta banka byla, obž. M. říká, že to je pro něj podstatná informace, jestli Txxx xxx xxxZ už nemá žádné závazky vůči BXXX XXXO co se týče zboží, p. K. říká, že ne, obž. M. se ptá, jestli s nimi má odsouhlasené účetní zůstatky, p. K. říká, že probíhala komunikace, když tam byli spolu naposledy, tak se na to dívali, že se zeptá, až se vrátí do práce, jak to dopadlo, obž. M. říká, že tlačil na paní R., aby si odkomunikovala podkladnu se Ž., protože tam zůstaly viset na nějakém mezistavu, že nemají žádný stav pokladny, od kterého by se mohli odrazit, p. K. říká, že ale oni spolu o tom mluví často, obž. M. říká, že mluví, ale není to zatím tak, že by se dalo říct, že v režijní pokladně má být tolik a tolik peněz, že mu ona vysvětlovala, že jsou tam věci s Nextisem, že se to vlastně účtuje na jeden účet, p. K. říká, že to jde momentálně jenom tak, že by se to přefiltrovalo, co je v tom nextisu, ale že on neumí dvě kasy, obž. M. říká, že jenom potřebuje mít, aby si mohl zkontrolovat Ž., protože pořád řve, že nemá peníze, p. K. říká, že to tedy přehodí někde bokem do té doby, než oni to rozdělí, a ptá se, jestli s obž. M. mluvila o cenové dohodě mezi BV a Txxx xxxL, obž. M. říká, že mu to psala do mailu, že to pošlou takhle finančákovi a tu dohodu jim potom dodá, nebo jim to vysvětlí, p. K. říká, že ze smlouvy vyplývá, že to není počítaná provize, ale paušální částka za nějaké úkony, takže tam by v podstatě stačila dohoda o ceně, obž. M. říká, že založili Gxxxx, který by jí nadělil. Dne 18.6.2018 v 13:55 hodin volá p. K. a říká, že přemýšlí nad bodem 5 z té kontroly, to jsou ty baterie exido, obž. M. odpovídá, že ne z Prešova, byl z Malacek koupelny, p. K. říká, jo, středisko Malacky, to je tady vidět, ale ta firma je z Prešova, ale o to nejde, ale ptá se: „ono se to vlastně vezlo do Čech a pak zpátky na Slovensko?“, obž. M. odpovídá, že ano, p. K. říká, že tedy kdyby byl nějaký doplňující dotaz, že to mohou postavit tak, že Axxxe nemělo vědět, že si to ve skutečnosti kupuje T. T., obž. M. říká, že ano, protože jsou v konkurenčním vztahu v rámci slovenského trhu, p. K. říká, že se to vlastně obešlo, takový figl, a ptá se, jaká byl doprava, obž. M. odpovídá, že externí, p. K. se ptá, kdo ji platil, obž. M. odpovídá, že dodavatel, p. K. říká, že tedy Axxxe, obž. M. říká, že ano, do Brna to přijelo jinou dopravou a z Brna to jelo kamionem Txxx xxxL, p. K. říká, že musí prokázat, jestli to zboží prošlo hranicí, takže je výborné, že tam byla externí služba, že to je třetí osoba a ten CMR byl jenom na Slovensku, obž. M. říká, že ano, zboží na Slovensko přijelo ten samý den z Polska, p. K. říká, že jde jenom o to, jakou službou to překročilo hranice, obž. M. odpovídá, že externí a Axxxe a že na dožádání jsou schopni je požádat, aby jim to dali, data a všechno.

126. Z protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a záznamu odposlechnů telefonních hovorů M. T. za období od 20.4.2018 do 19.8.2018 (č.l. 3850-3856) se podává, že dne 23.4.2018 v 15:42 hodin volá T. L., z hovoru vyplývá, že M. T. pojedí v poledne na Slovensko a vrátí se v noci. Dne 24.4.2018 v 15:44 hodin volá M. T. L. T. a z hovoru vyplývá, že M. T. jede s T. K. na Slovensko. Dne 25.4.2018 v 15:45 hodin volá A. S. – Axxx xxxg, že na něho čeká v Čestlicích u něho v kanceláři. Dne 30.4.2018 v 10:40 hodin volá M. T. M. D. a ptá se, kdy budou

ty léky, D. říká, že zítra přiveze manželský pár letadlem 20 léků a zbytek bude koncem příštího týdne, uvidí se ve středu, D. pošle T. peníze, jak se domluvili a ptá se, co je s tím Slovenskem, T. odpovídá, že právníci na tom pracují a potřebuje udělat fúzi a fyzicky z toho udělat akciivku. Dne 8.5.2018 v 18:22 hodin volá M. T. L. P., T. se nemůže sejít v pátek, protože bude na Slovensku, může až v neděli, P. říká, že tam bude muset jet a jediné s V. to fungovalo, byl v Berlíně a dodnes neví, proč se to nenaložilo, že je to pořád tam, T. říká, že se domluví osobně. Dne 10.5.2018 v 15:09 hodin volá M. T. K. P., který říká o pohledávce (Českomoravská záruční), že se sešel se Š., J. se chce domluvit a chce 20, problém může být S., jelikož neví, že se spolu P. s T. baví, možná se to podaří příští týden ukončit, budou u toho také právníci S., O. a také R. (T. osobní právník), P. se ptá T., kolik tam má pohledávku, jestli 35, T. odpovídá, že ne, že tam je to pod U., ale jestli myslí tu Rxxx xxyy, tak na to je převedených 35, P. mu říká, že ne, že tam je důležité, že tam jsou chycení, když se to vyřeší a P. bude mít v ruce papír o zrušené exekuci, tak se v druhém kole dostanou k tý půl miliardě, tu by potom dělali a to je zajímavé, T. říká, že zítra by měl přijet Z. a T. bude mít potvrzený, jestli se to podařilo vytáhnout a do 12 dá P. vědět. Dne 13.5.2018 v 20:38 hodin volá K. P., že Z. mu nic nepřinesl, T. říká, že přece říkal, že to v pátek nebude, že asi v pondělí, P. říká, že někomu slíbil záložku, O., že to ještě musí polepit. Dne 15.5.2018 v 12:26 hodin volá M. T. K. P. a ten mu říká, že u toho S. je to zítra, O. už tam bude a ptá se, jestli ten Z. se určitě přihlásí, aby to poplatil, M. T. odpovídá že dneska nebo nejpozději zejtra, že to neumí ovlivnit, že jestli mu to daj bez toho, aby to nahlásil, tak mu to daj dneska, jestli to bude uset nahlásit, tak mu to daj zejtra. Dne 16.5.2018 v 11:10 hodin volá M. T. Ing. P. Č., který se ptá, jestli jsou ty dvě faktury od T., T. odpovídá, že ano, že to posílala S., že jde o novou firmu a bude nová smlouva. Dne 16.5.2018 v 18:46 hodin volá M. M. a ptá se, kdy dorazí Z. že to chce kolega vědět, T. říká, že neví, jelikož S. je dva dny pryč a bude až zítra, takže neví, jestli to bude ve čtvrtek nebo v pátek, ale v pondělí na 100%. Dne 18.5.2018 v 11:32 hodin volá M. T. K. P., že je u něj do hodiny Z., P. odpovídá, že už mu volal a dále si domlouvají schůzku. Dne 22.5.2018 v 11:32 hodin posílá obž. B. G. SMS – Prosim o ty dodavatele. Dne 22.5.2018 v 11:45 hodin volá M. M., mluví spolu o nějakém pozemku a T. říká, že zítra nebo pozítří přijede za M. Z. a dneska přijede K., T. už o tom ví. Dne 23.5.2018 8:17 hodin volá M. T. L. P., že má být na 12:30 u S., T. tam přijede po 1 hodině, budou mluvit o tom „inkasistovi“. Dne 28.5.2018 v 14:16 hodin volá Raiffeisen Leasing, že banka zatím zamítla přelízování na BXXX XXXO, T. má poslat jinou firmu nebo firmy, na které by to mohlo jít a uvidí se. Dne 28.5.2018 v 18:14 hodin volá M. T. L. P., že ztratil telefon, P. říká, že ráno volala S. a tamto už poslala a ptá se T., jestli už by to zítra mohlo proběhnout, aby to ve středu mohl dát, bude kvůli tomu volat T. kolem 4 – 5 odpoledne. Dne 6.6.2018 v 14:21 hodin volá M. T. obž. M. G., že nemůže sehnat jeho otce, obž. M. G. neví kde otec je, zkusí ho sehnat. Dne 13.6.2018 v 17:20 hodin volá M. T. své manželce a říká, že je v M.. Dne 14.6.2018 v 21:55 hodin volá manželka, v tomto hovoru T. mimo jiné říká „měsíc a půl mám zavřený Slovensko, nedělám nic jiného než tančím kolem toho, zejtra přebírám spis o 12 000 stranách, kterej je na mně“. Dne 15.6.2018 v 21:22 hodin volá K. P. a domlouvají schůzku na pondělí, P. říká, že jim to hned upřesní, že měl dneska schůzku ještě se S., tím druhým, tak už vidí, že se to s ním trošku kymácí a nabízí, že to dá venku, ale že to ještě berou s rezervou, M. T. říká, že musí dodržovat určitá pravidla, že on žádná pravidla nedodržuje, P. říká, že to potvrdil i S., protože až se sejdou u soudu a budou muset povídat, že chtějí jeho peníze, tak neví, jak to ten J., ten R. udělám že už by to chtěl nekompromisně posunout, že už by tvrdě zaútočil na toho U., T. říká, že mu přece dal zelenou, P. říká, že jako žalobu, T. říká, že žaloba je pomalá, že má napálit stížnost na advokátní komoru, P. říká, že určitěna komoru a hned trestňák, T. říká, že za neoprávněný vyčíslení daně, P. říká, že rozumí a hlavně že se musí dohodnout, jak to udělají s tím oběživem, že už má něco v hlavě, že když to tvrdě postoupí, tak pokud tam bude ještě S., tak mu jasně dají nabídku, buď takhle, nebo ahoj, že ještě našel toho člověka, co mu volal, že ho neznali, že to neobstojí, že se dá i ten otázák postavit trošku do autu, díky šéfovi T., že ten když řekne, že to všechno bylo bez peněz, že se nad tím podívoval ten B., co tam byl, že první chtěli 85, potom 55, a v tý motanici, tak mu bylo jasný, že tam neproběhly nikdy žádný peníze, T. odpovídá, že důležitý na toho U. a P. odpovídá, že po něm

tvrdě, to už je jako rozhodnutí. Dne 26.6.2018 v 12:02 hodin volá M. T. své matce a říká, že jede s T. na Slovensko, už je na cestě. Dne 27.6.2018 v 9:06 hodin volá O. F. a domlouvá na zítra schůzku a che, aby se T. mrknul na to, jak se bavili, jestli by Z. nemoh nějak, T. odpovídá, že to má sebou a že si ráno zavolají. Dne 28.6.2018 v 10:52 hodin volá M. T. své manželce, že má pozitivní zprávu ze Slovenska, že se to začíná lepší. Dne 13.7.2018 v 15:54 hodin volá M. T. N. H., kamarádovi, který má autoservis ve xxx a ptá se ho jestli by u něho v areálu nemohli předkládat z kamionů na rozvozové dodávky, že by se denně jednalo zhruba o 4 kamiony a 50 – 60 dodávek, které by se během 2 3 hodin otočily a přeložily.

127. Z protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a a záznamu odposlechů telefonních hovorů S. T. za období od 11.5.2018 do 9.8.2018 (č.l. 3873-3884) se podává, že dne 22.5.2018 v 13:25 hodin volá obž. B. G., že byl domluvený s M., že přes S. T. mu pošle kontakt na nějakou starší společnost, obž. T. to poslala M. po Z. a dala mu na výběr několik možností, ale neví, kterou si M. vybere, bude to urgovat a pošle výsledek e-mailem. Dne 23.5.2018 v 11:55 hodin volá S. H., jestli by se mohla zítra stavit, obž. T. odpovídá, že ano, ale po obědě, S. H. obž. T. žádá, aby jí připravila faktury od 12. května, ale aby už byly na LAKO, obž. T. odpovídá, že se podívá, co tam má, že už to kolegyni dávala, ale že kolegyně má teď dovolenou, S. H. říká, že už byly faktury vystaveny, ale pořád na staré jméno, obž. T. se ptá, od kdy byla ta společnost zapsaná v obchodním rejstříku jako LAKO, S. H. říká, že to neví, obž. T. říká, že to je důležité a ptá se od jakého data to chce, S. H. říká že od 12-tého, to byl první zápas. Dne 24.5.2018 v 8:15 hodin volá obž. T. na recepci firmy U., že má problém, že dnes přijde Finanční úřad velmi pravděpodobně zkontrolovat firmy, které mají u nich jakoby nahlášené, jedná se o společnosti Zxxxx a Sxxxx, že se několikrát stalo, že dámy na recepci prostě řekly, že ty firmy neznají, tak žádá, aby je kdyžtak nasměrovaly na něho a on vyřídil, že prostě tam teď nikdo není, ale potvrdí, že mají pronajaté sídlo a nikdo tam není. Dne 24.5.2018 v 8:19 hodin volá obž. T. ještě jednou na recepci firmy U., že zapomněla na společnost BXXX XXXO. Dne 28.5.2018 v 8:56 hodin volá obž. B. G. a ptá se, zda má jednu přehazovat a jednu přinést, obž. T. říká, že se oboje přehazuje, dvě velké od dvou firem se přehazují, obž. G. má pouze jednu, druhou obž. T. zapomněla poslat a teď není v práci, obž. T. říká, že ta jedna kulatá a jedna nekulatá ve stejné výši podobné se budou přehazovat a neví, jestli tam bylo posláno něco na výběr, ale asi taky, obž. G. říká, že to neviděl, obž. T. říká, „můj ztratil telefon, tak čeká, abych mu vyzvedla simku a hned je zpět“. Dne 28.5.2018 v 10:16 hodin volá obž. T. obž. B. G., jestli se mu podařilo dohledat, obě společnosti by měly přijít, obž. B. G. říká, že má jenom woppu, obž. T. říká a TXXXG, že má kdyžtak říct a ona mu to pošle znova, že dnes k výběru nic není a nestihne to ani poslat, takže až zítra, obž. B. G. říká, že zxxxx je tam ta dvojka a že když ví, že je to TXXXG, tak to pošle TXXXG, obž. T. říká, pozor, to bylo, WxxxxA bylo dva sedm a dvojka TXXXG, obž. B. G. říká, že to tedy tak udělá. Dne 28.5.2018 v 14:49 hodin volá S., obž. T. má problém s technickým průkazem, kde je uveden starý majitel, ale Škofin udělil plnou moc na nového, M. jí říkal, že si nevyzvedli nový technický průkaz a že S. by to nějak zvládl, majitelem vozidla je Škofin, provozovatel je Logistic, ale auto je přefinancováno na Axxx xxx xxxx, nový majitel má být na Slovensku, Škofin musí dát svolení k převodu včetně evidenční kontroly. Dne 30.5.2018 v 11:02 hodin volá obž. T. M. J., že na stránkách Sxxxx, bývalý Pxxx6, jsou uvedeny telefony a jeden z nich je K. a oni pořád ovlají a ona s tím nemá nic společného, chce aby je smazal, M. J. říká, že je smaže a ptá se, zda tam chce uvést email nebo telefon, obž. T. říká, že tam má dát email xxx, aby to chodilo tam. Dne 31.5.2018 v 12:09 hodin volá M. M., že jí to stihne dát aspoň na parkovišti, obž. T. říká, že už je pryč, že musela za klientem a nemohla čekat, že to může dát M. anebo to nechat v Čestlicích, M. M. říká, že by to nepochopila, že jí to musí vysvětlit, obž. T. říká, že potřebuje jenom dvě věci, počet aut a cenu, M. M. říká, že tam se to právě malinko zkomplikovalo, všechno to přivezl a chtěl jí to vysvětlit a ptá se, jestli za ní nemůže někam dojet, obž. T. říká, že to nejde a ať to zkusí vysvětlit M., M. M. říká, že M. bude až v pondělí, je na Slovensku, obž. T. říká, že tedy má jít do prostor dveře Dxxx xxxp, že tam sedí kolegyně, že má říct, že jde za paní T. a že mu řekla, aby to vysvětlil jí, ať si to napíše, M. M. se ptá, za jakou paní jde a obž. T. odpovídá, že tu paní znát nemusí. Dne 4.6.2018 v 11:26 hodin volá obž. B. G., že jim

přišla srážka z toho 1.4., co dávali příkaz, že to nějak povojitili, takže to srazili něco o sto a nějaké tisíce víc, musí to řešit na bance, Z. dají to, co měli dát, nějakou tu poštu, ale je to bez sta tisíc, to musí vyřídit na bance, kde to je, obž. T. se ptá, jestli to výhledově půjde, obž. B. G. říká, že výhledově to půjde, obž. T. chce, ať to Z. řekne, že on si to bude pamatovat, má to za úkol, je to jeho záležitost. Dne 12.6.2018 v 23:25 hodin posílá Dostál SMS ve znění – mohli bychom se potkat u Vad kvůli Pxxxxpu 1? našel jsem další problémové věci a nejsou na telefon. Dne 15.6.2018 v 9:35 hodin volá obž. B. G., že má dotaz, že na tý vyšetřovně mají poměrně volnou kapacitu, jestli neví na pondělek, obž. T. říká, že na pondělek asi by mělo, ale neví, jestli se to uskuteční, obž. B. G. říká, že to tedy nechá plavat obž. T. říká, ať to radši nechá plavat. Dne 3.7.2018 v 9:40 hodin volá obž. B. G., zda bude dnes nějaká pošta, obž. T. říká, že ano, pracuje na tom a během deseti minut bude mít informace. Dne 10.7.2018 v 9:26 hodin volá obž. B. G., jestli dnes něco bude, protože mu volali, že mají přebytky, obž. T. říká, že během půl hodiny bude vědět, ale že to asi nebude žádný zázrak, obž. B. G. říká, že musí zavolat, jestli mu to mají nechat nebo ta mají poslat pryč, obž. T. říká, že během půl hodiny přijde nějaká informace. Dne 17.7.2018 v 10:02 hodin volá obž. B. G., jestli bude dneska něco nebo zítra něco, obž. T. si myslí, že spíš zítra, jestli dnes, tak malinko, spíš zítra, obž. B. G. říká, že mu volali z banky, že tam mají přebytek, tak jenom proto se ptá.

128. Z protokolu o sledování osob a věcí ze dne 9.3.2018 osob B. a G., M. G., T. K. a vozidla Peugeot Expert, rz xxx (č.l. 3929-3936, 3975) se podává, že v 11:38 hodin B. G. a M. G. vyjeli ve voze Peugeot Expert, r.z. xxx z brány v ulici xxx xxx v Praze a odjeli přímoú cestou do ulice xxx, kde v 11:41 hodin zajeli na parkoviště Obchodního domu xxx (xxx xxx), v 11:43 hodin byl vůz zaparkován na parkovišti a vůz byl prázdný, B. G. a M. G. šli po parkovišti směrem k OC xxx, v 11:45 hodin byli oba v prostorách OC xxx, M. G. šel do prodejny s chovatelskými potřebami, B. G. šel do pobočky Moneta Money Bank, přistoupil k přepážce s označením pokladna a krátce hovořil s obsluhou, která mu poté vydala hotovost nezjištěné hodnoty, kterou si B. G. uloží do černé etue a od přepážky odešel. V 11:48 hodin B. G. opustil OC xxx, v 11:50 hodin B. i M. G. přišli k vozu, po nasednutí, B. G. na místo řidiče, odjeli přímoú cestou do ul. xxx, kde v 11:55 hodin zajeli do areálu xxx bránou. V 12:45 hodin Z. U. ve voze Škoda Superb r.z. xxx vyjel z brány a odjel přímoú cestou do ulice xxx, kde v 13:01 hodin zaparkoval na rohu s ulicí xxx, vystoupil z vozu a odešel (přes rameno nesl tmavou etuji a v ruce bílou igelitovou tašku se dvěma bílými podlouhlými krabicemi) do ulice xxx, kde ve 13:03 hodin zašel do domu č. xxx, který opustil ve 14:07 hodin (přes rameno nesl tmavou etuji a v ruce bílou igelitovou tašku se dvěma bílými podlouhlými krabicemi) a odešel k vozu Superb, po nasednutí odjel velmi rychlou jízdou do ulice obchodní, v obci Čestlice, kde ve 14:26 hodin zajel na parkoviště u budovy č. xxx, kde zaparkoval před firmou Rxxxx, vystoupil z vozu a do uvedené firmy zašel (přes rameno nesl tmavou etuji a v ruce bílou igelitovou tašku se dvěma bílými podlouhlými krabicemi a bílou papírovou taškou, ve 14:45 hodin Z. U. opustil firmu (v ruce nesl tmavou etuji) a odešel k vozu Superb, etuji uložil na zadní sedadla a po nasednutí odjel ulicí xxx. Ve 14:55 hodin vyšel z firmy Rxxxx T. K. (v ruce nesl černou tašku na notebook) a odešel k zaparkovanému vozu Hyundai r.z. xxx a po nasednutí odjel ulicí xxx.

129. Z protokolu o sledování osob a věcí ze dne 4.4.2018 osoby Z. U. (č.l. 3937-3941, 3975) se podává, že v 10:49 hodin Z. U. ve voze Škoda Superb rz xxx zajel bránou do areálu xxx xxx v obci Praha a zaparkoval na parkovišti, vystoupil z vozu, přes rameno nesl černou tašku a v ruce nesl nějaké listiny, odešel směrem k budově D, v 11:11 hodin Z. U. příchází k vozu Superb, v ruce nese nějaké listiny, po nasednutí do vozu odjel na parkoviště OC xxx xxx, ve 14:40 hodin Z. U. opustí budovu č. xxx v ulici xxx, přes rameno nesl černou tašku a v ruce žlutou igelitovou tašku, odešel na roh ulice M. a B., kde nasedl do vozu Superb a odjel přímoú cestou do OC xxx, kde ve 14:53 hodin zaparkoval na střešním parkovišti a zůstal sedět ve voze. V 15:14 hodin si nasadil dioptrické brýle a prohlížel si nějaké listiny formátu A4. V 15:24 hodin zaparkoval před vozem Superb vůz BMW rz xxx, z vozu vystoupil M. T., z vozu Superb vystoupil Z. U., kdy v ruce nesl listiny formátu A4 a černou tašku a společně odešli k zavazadlovému prostoru vozu BMW, M. T. kufr vozidla

otevře a hovořili, kdy během hovoru Z. U. ukazoval M. T. listiny formátu A4, pak mu je i předal a M. T. tyto listiny umístil do kufru vozidla, který poté zavřel. Oba muži si následně podali ruce a dále spolu hovořili. V 15:25 hodin nasedl Z. U. do vozidla Supoerb a odjel přímou cestou do OC xxx v ulici xxx. M. T. odešel do kavárny Costa Coffee v OC xxx, kde se posadil ke dvěma neznámým mužům a všichni spolu živě hovořili. Během hovoru měl M. T. před sebou na stole položené listiny formátu A4, které obdržel od Z. U., všichni tři si listiny prohlíželi. V 15:37 hodin Z. U. zaparkoval s vozem Superb v podzemních garážích OC xxx, v 15:40 hodin z vozu vystoupil, ze zavazadlového prostoru vozu vzal černou sportovní tašku a odešel k výtahu, kterým odjel do 3. patra, kde zašel do provozovny Pxxx xxx xxxs.

130. Z **protokolu o sledování osob a věcí ze dne 12.4.2018 osob Z. U., M. T. a T. K.** (č.l. 3942-3951, 3975) se podává, že v 7:09 hodin vyšel Z. U. z domu č. xxx v ulici xxx v obci Praha, přes rameno nesl černou tašku a ruce nějaké listiny formátu A4, odešel do ulice xxx, kde v 7:30 hodin nasedl do vozu Škoda Superb rz xxx a odjel přímou cestou do ulice xxx xxx kde v 7:49 hodin zaparkoval před provozovnou Wxxx xxx xxxt (xxx xxx/1) a zůstal sedět ve voze. V 8:20 hodin přijel na parkoviště provozovny Wxxx xxx xxxt vůz BMW rz xxx a Z. U. odešel do průchodu provozovny Wxxx xxx xxxt. V 8:23 hodin Z. U. stojí na parkovišti provozovny Wxxx xxx xxxt u vozu BMW a hovoří s M. T. a dvěma neznámými muži. Po krátké chvíli se rozloučili, M. T. a dva neznámí muži zašli do provozovny Wxxx xxx xxxt a Z. U. odešel k vozu Superb a po nasednutí odjel přímou cestou do ulice xxx, kde v 8:43 hodin zaparkoval před domem č. xxx, z vozu vystoupil a odešel k tomuto domu, zazvonil na jeden ze zvonků a poté do domu zašel. V 8:45 hodin Z. U. z domu zase vyšel, v ruce nesl listiny formátu A4, a po nasednutí do vozu Superb odjel do ulice xxx, kde v 8:55 hodin zaparkoval, vystoupil z vozu a odešel do směnárny Euro Change v domě č. xxx. Po cca jedné minutě stál u přepážky a komunikoval s obsluhou, která mu následně vydala dva větší balíčky bankovek Eur nezjištěné nominální hodnoty a několik mincí Eur nezjištěné nominální hodnoty. V 9:00 hodin Z. U. směnárnu opustil a odešel k vozu Superb, kdy po nasednutí odjel do ulice xxx. Ve 14:14 hodin Z. U. v ulici xxx nasedl do zde zaparkovaného vozu Superb a s tímto odjel přímou cestou do ulice xxx, kde ve 14:37 hodin zajel do areálu č. xxx bránou vpravo. Ve 14:46 hodin Z. U. ve voze Superb opět vyjel z areálu uvedenou bránou a před bránou zůstal stát, ve 14:48 hodin odjel přímou cestou do ulice xxx, kde v 15:03 hodin zaparkoval, vstoupil z vozu, ze zavazadlového porostoru vozu vyndal zelenobílou krabici s nápisem Mila a s touto zašel do domu č. xxx. V 15:29 hodin opustil Z. U. dům č. xxx v ulici Ruská, v ruce nesl telenobílou krabici s nápisem Mila a zůstal zde stát. Ve stejnou dobu před dům č. xxx v ulici xxx přijel T. K. ve voze Mazda 6 rz xxx a v 15:30 hodin přišel Z. U. k vozu Mazda a přes otevřené okno řidiče hovořil s T. K., poté odešel k vozu Superb aze zavazadlového prostoru vozu vyložil krabici o rozměrech cca 40x40x40 cm a odešel zpět k vozu Mazda, ze kterého vystoupil T. K.. Z. U. popsanou krabici uložil na zadní sedadla vozu Mazda, následně T. K. nastoupil do vozu Mazda a Z. U. (v rukách již nic nenesl) odešel k vozu Superb. T. K. odjel ve voze Mazda ulicí xxx a v 15:53 hodin zajel na parkoviště u budovy č. 107 v ulici Obchodní a zaparkoval před firmou Rxxxx, v 15:53 hodin T. K. z vozu vystoupil, z místa spolujezdce si vzal nějaký malý předmět a igelitovou tašku, ve které byla uložena krabice s nápisem Mila, poté do uvedené firmy zašel. V 15:55 hodin T. K. z firmy vyšel, ze zadních sedadel vozu Mazda vyložil krabici o rozměrech cca 40x40x40 cm a s touto zašel zpět do firmy. V 15:58 hodin vyšel T. K. před firmu Rxxxx, v ruce nesl malý předmět, který si vzal z místa spolujezdce vozu Mazda, zde zůstal stát a manipuloval s mobilním telefonem. Po cca 1 minutě přišel k T. K. neznámý muž a oba spolu hovořili, v 16:01 hodin se T. K. a neznámý muž rozloučili, neznámý muž zašel do firmy Rxxxx a T. K. vozem Mazda odjel ulicí Obchodní.

131. Z **protokolu o sledování osob a věcí ze dne 4.5.2018 osob Z. U., M. T. a T. K.** (č.l. 3952-3958, 3975) se podává, že ve 12:38 hodin T. K. šel ulicí xxx směrem od domu č. xxx v obci Praha, v ruce nesl černou tašku, odešel na hlídané parkoviště k vozu Mazda rz xxx, černou tašku uložil na místo spolujezdce, do vozu nasedl a odjel přímou cestou do ulice xxx v obci Čestlice, kde v 13:02 hodin odbočil k firmě Rxxxx v domě č. xxx. V 13:03 hodin vůz Mazda stál zaparkován před firmou

Rxxxx, T. K. se pohyboval v okolí vozu, následně si z místa spolujezdce vzal černou tašku, položil si ji na kapotu vozu Mazda a odešel ke vchodu do firmy Rxxxx. Zde se setkal se dvěma neznámými muži a všichni spolu hovořili. T. K. během hovoru místy od dvou neznámých mužů podešel a pohyboval se v okolí firmy Sxxxx a pozoroval okolí. V 13:12 hodin přijíždí Z. U. ve voze Škoda Superb rz xxx po ulici xxx k firmě Rxxxx, kde v 13:13 hodin zaparkoval, z vozu vystoupil, ze zadních sedadel si vzal černou tašku a poté se setkal s T. K., oba muži spolu hovořili a manipulovali s černými taškami. V 13:17 hodin se Z. U. a T. K. rozloučili, Z. U. odešel k vozu Superb a odjel ulicí xxx. T. K. odešel zpět ke dvěma neznámým mužům a hovořil s nimi. V 13:23 hodin jeden z neznámých mužů a T. K. odešli k vozu Mazda a po nasednutí, T. K. na místo řidiče, všichni odjeli do Prahy, kde v 13:28 hodin zajeli do dvora restaurace Restaurant xxx xxx (xxx), oba z vozu vystoupili a posadili se na zahrádku restaurace. V 14:03 hodin T. K. a neznámý muž ve voze Mazda odjeli z restaurace a odjeli přímou cestou do ulice xxx v obci Čestlice, kde v 14:06 hodin zajeli k firmě Rxxxx. V 14:13 hodin vyjelo od firmy Rxxxx vozidlo BMW rz xxx a odjel ulicí xxx, kdo vůz řídil, nebylo zjištěno. Ve 14:33 hodin T. K. a neznámý muž ve voze Superb (řídil neznámý muž) vyjeli od firmy Rxxxx a odjeli k firmě Axxx xxx xxxt s.r.o. v domě č. xxx v ulici xxx, kde zaparkovali. T. K. z vozu vystoupil a odešel směrem k uvedené firmě. Po krátké chvíli vůz Superb odjel zpět k areálu firmy Rxxxx. V 14:35 hodin odjížděl T. K. vozem BMW rz xxx od firmy Axxx xxx xxxt a odjel ulicí xxx zpět k firmě Rxxxx. V 14:38 hodin T. K. odjíždí ve voze BMW rz xxx od firmy Rxxxx přímou cestou na dálnici D1 směrem na Brno, kde v 16:57 hodin na 198. kilometru zajel na čerpací stanici OMV a zaparkoval u stojanů, z vozu vystoupil, natankoval PHM a poté zašel do prodejny čerpací stanice, kdy v ruce nesl černou tašku. V 17:04 hodin T. K. prodejnu čerpací stanice opustil, v ruce nesl černou tašku a nějaké nápoje a šel k vozu BMW xxx, po nasednutí pokračoval v jízdě přímou cestou na silnici č. 50 na obec Uherský Brod, kde v 18:17 hodin byl za odbočkou na obec Stupava kontrolován hlídkou Celní správy. V 18:24 hodin T. K. jel ve voze BMW xxx po silnici č. 50 směrem na obec Uherský Brod, kde v 18:40 hodin zajel na čerpací stanici Benzina v obci Drslavice. Ze zde zaparkovaného vozu Škoda Kodiaq rz xxx vystoupil neznámý muž a posadil se k T. K. do vozu. Ve voze Kodiaq seděl na místě řidiče další neznámý muž. V 18:43 hodin neznámý muž vystoupil z vozu BMW, odešel k vozu Kodiaq a do tohoto nasedl. T. K. odjel ve voze BMW směrem na obec Uherské Hradiště.

132. Z **protokolu o sledování osob a věcí ze dne 18.5.2018 osob B. G., T. K. M. T. a Z. U.** (č.l. 3962-3966, 3975) se podává, že v 11:18 hodin T. K. s vozem Mazda rz xxx zajel ke stojanu čerpací stanice Shell v ulici xxx v Praze. Ve stejnou dobu přijel do areálu č. xxx v ulici xxx M. T. ve voze BMW rz xxx, z vozu vystoupil a setkal se s neznámým mužem, hovořili spolu a vzápětí k nim přišel Z. U.. V 11:19 hodin Z. U. odešel směrem k areálu xxx xxx. V 11:22 hodin T. K. vyjel z čerpací stanice a odjel přímou cestou do ulice xxx. V 11:27 hodin zastavil poblíž M. T. a neznámého muže vůz MB rz xxx, z vozu vystoupil další neznámý muž, odešel k M. T. a neznámému muži a hovořili spolu. Aso po 20 sekundách všichni odešli k vozu MB, kde se pozdravili, do vozidla nasedl B. G. a s neznámým mužem odjeli do ulice xxx. M. T. s neznámým mužem zůstali stát a dále spolu hovořili. V 11:32 hodin se M. T. s mužem rozloučil, nasedl do vozu BMW xxx, neznámý muž na zde stojící motocykl BMS rz xxx a odjeli ulicí xxx.

133. Z **protokolu o sledování osob a věcí ze dne 7.6.2018 osob T. K. a M. T.** (č.l. 3967-3971, 3975) se podává, že v 12:11 hodin T. K. stojí před prodejnou Polo Ralph Lauren v ulici xxx ve xxx xxx xxx xxx a pozoruje okolí. V 12:12 hodin na parkovišti xxx xxx xxx xxx se M. T. rozloučil pobkem s M. H., tato po nasednutí do vozu Škoda Kodiaq rz xxx odjela. M. T. odešel k vozu Subaru rz xxx a něco dělal v zavazadlovém prostoru. V tuto dobu k němu přistoupil T. K. a hovořili spolu. V 12:15 hodin se M. T. a T. K. rozloučili podáním ruky, M. T. nastoupil do vozu Subaru, T. K. do vozu Mazda a oba vozy za sebou odjely do ulice xxx, kde v 12:18 hodin odbočil M. T. ve voze Subaru do ulice xxx xxx a T. K. ve voze Mazda odjel přímou cestou do ulice xxx, kde v 12:33 hodin zajel do dvora restaurace Restaurant xxx xxx v domě č. xxx, v 12:35 hodin T. K. sedí na zahrádce restaurace ve společnosti L. B., oba muži si objednali jídlo a nápoje, konzumovali a

hovořili spolu. V 13:21 hodin T. K. zaplatil útratu a oba zahrádku opustili. Odešli na parkoviště k vozu Mazda, L. B. si sedl na místo řidiče, T. K. něco dělal na místě spolujezdce. Asi po 30 sekundách odjel L. B. s vozem Mazda a T. K. odešel ke zde zaparkovanému vozu Škoda Superb rz xxx, kterým odjel přímou cestou na dálnici D1 směrem na Brno, kde v 13:50 hodin zajel ke stojanu čerpací stanice MOL – Ostředek, z vozu vystoupil, v ruce držel mobilní telefon a černou tašku, a po natankování PHM zašel do prodejny čerpací stanice, kterou opustil v 13:58 hodin a odjel přímou cestou do Brna, kde v 15:39 hodin odbočil na dálnici D2 směrem na Bratislavu, kde v 15:40 hodin zajel ke stojanu čerpací stanice OMV, z vozu vystoupil, zašel do prodejny, kde si zakoupil letní směs do ostřikovačů, kterou dolil do vozu SUP. V 15:45 hodin T. K. nasedl do vozu a odjel přímou cestou na hraniční přechod Lanžhot, kde v 16:11 hodin překročil státní hranici Slovenské republiky.

134. Z **protokolu o sledování osob a věcí ze dne 18.7.2018 osob M. G. a Z. U.** (č.l. 3972-3974, 3975) se podává, že v 13:17 hodin M. G. vyjel ve voze Citroen rz xxx z areálu xxx xxx a odjel přímou cestou do ulice xxx, kde v 13:34 hodin zajel do podzemních garáží OC xxx xxx, zaparkoval, z vozu vystoupil, přes rameno nesl tmavou etuji, a zašel do OC xxx. V 13:40 hodin M. G. OC xxx opustil a odešel do ulice xxx, kde zašel do pobočky Moneta Money Bank v domě xxx. Po cca 15 sekundách stál M. G. u jedné z přepážek, komunikoval s obsluhou a obsluha přepočítávala větší obnos peněz. V 13:48 hodin Z. U. ve voze Škoda Superb rz xxx přijel do podzemních garáží OC xxx, zaparkoval poblíž vozu Citroen, z vozu vystoupil a do OC xxx zašel. V 13:53 hodin opustil M. G., přes rameno nesl tmavou etuji, pobočku Moneta Money Bank, odešel přes vestibul metra xxx do OC xxx, prošel k výtahu a odjel do podzemních garáží. V 13:57 hodin přichází M. G. k vozu Citroen, do vozu nasedl a zůstal zde sedět. Ve stejnou dobu Z. U. jde OC xxx směrem k podzemním garážím. Ve 14:00 hodin vystoupil M. G. z vozu Citroen, ve stejnou dobu přichází Z. U. k vozu Superb. M. G. odešel ke Z. U. oba už spolu hovořili u vozu Superb. Z. U. vyndal z místa spolujezdce vozu Superb nějakou listinu formátu A4 a společně s M. G. si tuto listinu prohlíželi. Poté Z. U. listinu uložil zpět do vozidla Superb. V 14:02 hodin se oba muži rozloučili, Z. U. nesl v ruce naplněnou obálku žluté barvy, nasedl do vozu Superb a z podzemních garáží OC xxx odjel. M. G. nasedl do vozidla Citroen a odjel přímou cestou do ulice xxx.

135. Z **protokolu o sledování a záznamu o sledování kancelářských prostor na adrese xxx xxx, xxx – xxx, xxx, které užívali obžalovaní B. G. a M. G.** (č.l. 4004-4081) se podává, že dne 27.2.2018 v čase od 11:05 do 11:06 hodin si přišel Z. U. pro peníze, v krabici od cukrovinek má cca 99 500 Kč. Dne 28.2.2018 v čase od 13:21 do 13:23 hodin přijíždí M. G. z banky s penězi, dává je do krabice od cukrovinky, ve 13:21 hodin přichází Z. U., předává M. G. pro B. G. peníze a nezjištěné písemnosti, kde je uvedeno, na jaký účet včetně variabilních symbolů má vložit určitý finanční obnos a pak přinést doklad, kdyby byl dotaz, tak u obž. T. Z. U. dá krabici s penězi do papírové tašky Lidl a odchází v 13:23 hodin. Dne 7.3.2018 v čase od 9:48 do 9:53 hodin přichází do kanceláře B. G. s penězi, říká synovi, že Z. U. přijde za čtvrt hodiny, M. G. si z kufříku bere 10 000 Kč a ptá se otce, jestli už odečetli 1% z toho, co přišlo z Artu. Dne 7.3.2018 v čase od 9:55 do 10:02 hodin přichází Z. U. vyzvednout peníze, ptá se, kolik tam mají, odpovídají, že 1 580 190 Kč a pak ještě 114 000 Kč pro M., které přišly bez všech papírů, má to tam napsané. Papíry i peníze jsou uloženy v krabici od cukrovinek, Z. U. dá krabici do modré igelitky a odchází. Dne 8.3.2018 v čase od 7:39 do 7:46 hodin spolu hovoří M. G. a B. G., mimo jiné se domlouvají, že prodají Fxxxl, Rxxx xxy a AxxxO. Dne 8.3.2018 v čase od 8:46 do 8:48 hodin do kanceláře přišel P. L., B. G. se ho ptá, jestli má jednatele, P. L. říká, že ho teď nehonil, B. G. říká, že oni by chtěli teď na 16-tého to dopsat, že potřebuje kohokoliv, kdo to chvilku podrží, že tahle společnost je čistá, tady se nesmaže, a dodává, že se podá nulové daňové přiznání. Dne 8.3.2018 v čase od 11:42 do 11:53 hodin v kanceláři hovoří B. G. s P. L., který řeší založení nové společnosti, že tam má plnou moc, ale má tam chlapa, který je tři roky „mrtvej“, že by na tohle cpal ty počítače, aby to měli rozdělené. B. G. říká „jakýkoli pitomce z nádraží, kdekoliv, tam jde jenom o to, aby neměl čerstvej flastr. Jakmile vytáhneš rejstřík, tak dostaneš i plnou moc, abys za něj jednal. Tu ti udělám, tu plnou moc. A bylo by to. Jakýkoliv bezdřák. Zase na druhou stranu, ať je to někdo cizí, náhoda je blbec.“ V čase

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

11:51 hodin B. G. říká „tady jsou faktury, říkám F., tady ty faktury nemají razítka ... děláš smlouvy, kdy nemáš razítko, máš jenom na jedné faktuře razítko a ty musíš vymýšlet, jak to bylo a nebylo, udělal jsem ho dobře, to razítko, jako jo, ale naskenovat, šest a půl hodiny jsem se s tím mordoval.“

Dne 9.3.2018 v čase od 12:00 do 12:03 hodin přišli do kanceláře B. G. a M. G., B. G. v ruce nesl příruční tašku černé barvy, kterou odložil na pult a volal Z. U., že už to tady má a ptá se ho, jestli to má hodit nahoru, ať ho nehoní. Dne 9.3.2018 v čase od 12:20 do 12:25 hodin do kanceláře přichází Z. U., B. G. otvírá příruční tašku černé barvy a z její přední kapsy vytahuje svazek bankovek a ptá se Z. U., jestli má pětko, ať to nemusí nějak drobit, dodává, že si vzal tři sta. B. G. svazek bankovek předává Z. U. se slovy, tady ti dávám tři sta. Z. U. svazek přijímá a ze své peněženky dává B. G. bankovku a poté mu podává papír, jestli ho potřebuje. Z. U. se ptá, kolik to zhruba je, B. G. říká, že tam má papír, 299 471. Dne 12.3.2018 v čase 13:29 do 14:14 hodin vešel B. G. do kanceláře, kde již byli jeho synové. V ruce nesl tašku černé barvy, otevřel ji, v tašce se nacházel bližší nezjištěný počet svazků bankovek. M. G. telefonuje a říká, čau, jsme tady se všim. B. G. vyndává peníze z tašky na stůl počítá je. Po chvíli říká, že to nevychází, jeden ze synů říká „úplně jednoduše, máš papír, kolik jsi vybral, odečti to Z. a víš, kolik si z toho máš vzít“. Poté peníze přepočítávají na počítači na peníze. Část peněz B. G. předává V. G. v počtu 68 kusů. Po chvíli V. G. vkládá peníze, dosud položené na stole, do kartonové krabice hnědé barvy, při vkládání do krabice znovu peníze počítají, celkem říkají částku „934“. Další část peněz, u které říkají částku „300“, dává B. G. rovněž do hnědé krabice, kterou poté uzavřel. B. G. říká „ono by to mělo chodit takhle, kolem pěti set, pět set až osm set každý den. Oni mají omezený počet peněz, který se budou točit.“ Po chvíli přinesl do kanceláře V. G. modrý kufřík, otevřel ho a v něm se nacházelo velké množství mincí. Následně do kanceláře vešel Z. U., které B. G. předal připravenou kartonovou krabici hnědé barvy se slovy „934 a nějaké kov“. Dne 13.3.2018 v čase 13:12 do 13:16 hodin do kanceláře přišel Z. U., v levé ruce držel papíry A4, B. G. mu říká, že o den později, ale že uvidí, že to provolá, někdy odpoledne. Z. U. ukazuje B. G. jeden z papírů, které drží v ruce a B. G. říká „Hele, nikoho jsem neviděl, nikdy jsem tam nebyl, jestli jsem náhodou byl, tak to jsem asi spal“. Dne 13.3.2018 v čase od 13:31 do 13:33 hodin říká M. G. V. G., aby zítra dohlédl, aby se tátů zítra ozval, že mu tam nechává papír, na ty banky, kde to má jasně rozepsané, jako pro blbečka, co patří Z. a co ... není rozumět. Dne 14.3.2018 v čase od 8:56 do 9:07 hodin B. G. říká „takže to mám tady přesně, co patří F. a co si opravdu vybíráme“, M. G. se ho ptá, jestli to po něm přečte a B. G. říká, že ano. Dne 14.3.2018 v čase od 10:31 do 10:42 hodin říká V. G. B. G., aby spíš připravil toho Z. a ptá se, kolik toho je, B. G. říká jeden milion dvě stě a nějaké drobné, V. G. se ho ptá, jestli to má v normálních nebo chce nějakou menší krabičku, B. G. říká, že má větší, že doteď vše dobrý a odtěď že potřebují k tomu příjímky, jsou nějak sledované, to znamená půlku toho předělat. Po chvíli B. G. říká, že teď jde udělat ty prachy, bere do ruky černou tašku a říká „ten má dostat 1 268 433, otvírá tašku a vykládá z ní na stůl svazky bankovek, které počítá, poté říká „tak 16 si berem a 33 koruny. Přichází M. G. a B. G. mu říká, tady to máš pro Z., a dál říká „tady je těch 150, z toho budu muset potom dát sto F., to si tam dej bokem, M. G. říká, že to dá do skříně. Dne 14.3.2018 v čase 11:02 do 11:06 hodin přichází do kanceláře Z. U., M. G. říká „tak Z., tady to mám pro tebe“ a přisouvá na stole k U. červenou krabici s bankovkami, Z. U. vzal červenou krabici a odešel. Dne 16.3.2018 v čase od 10:46 do 10:51 hodin jsou v kanceláři M. G., V. G. a B. G.. M. G. říká, že HxxxO je přes milion, přišlo Korado, Poluxy přišly ještě dva, B. G. říká, že ty vybírali, M. G. říká, že je tady ještě 335 Korado a následně se baví o částce 408 tisíc. Dne 16.3.2018 v čase od 12:27 do 12:30 hodin M. G. a B. G. počítají částky na výběr, zmiňují i výběr u společnosti AxxxO, následně volá M. G. Z. U., M. G. mu říká, že zatím mají půlku, na druhou půlku čeká po 1 hodině. Dne 16.3.2018 v čase od 14:20 do 14:28 hodin přichází do kanceláře M. G., v ruce nese černou tašku, pokládá ji na stůl B. G. a po chvíli tašku otvírá. Do kanceláře přicházejí Z. U. a B. G., M. G. začal vyndávat na stůl z tašky svazky bankovek, část bankovek přemístil do červené a bílé krabičky, obě krabičky si poté převzal Z. U. a odešel. Dne 19.3.2018 v čase od 7:20 do 8:12 hodin B. G. je v kanceláři s neustanoveným mužem, B. G. muže instruuje, co má říkat, na co se můžou ptát, jestli má kde bydlet, jestli vlastní nějakou nemovitost, instruuje muže, že si má vymyslet, že pro

něj jezdí třeba pan B., který ho vozí někam za Prahu do skladu, kde se likvidují knížky, dále, ať klidně řekne, že začal dělat ještě za pana J., ten je mrtvej dávno. Dne 19.3.2018 v čase 8:53 do 8:54 hodin se B. G. ptá M. G., jestli těch 568 je na AxxxO všechno a M. G. říká, že ano. Dne 19.3.2018 v čase od 9:03 do 9:06 hodin M. G. B. G., který si píše na kus papíru, diktuje „Korado Work 313 209, 341 341, 335 715, dohromady to je 990 265. Dne 20.3.2018 v čase od 10:00 do 10:06 hodin B. G. do kanceláře přináší malou krabici červené barvy, kterou pokládá na stůl, poté na stůl dává černou tašku a z ní vyndává blíže nezjištěné předměty. Do krabičky pak ukládá svazky bankovek, které vytáhl z tašky. Do krabičky vloží složený papír a krabičku uzavře a nechá ji ležet na stole. Poté telefonuje a říká „Ahoj Z., tak až ti to vyjde, mám to v kanclu.“ Dne 20.3.2018 v čase od 10:26 do 10:27 hodin do kanceláře přichází Z. U., B. G. mu předává červenou krabičku a říká „437 a nějaký, nic jinýho tam není“ Z. U. poté odchází. Dne 22.3.2018 v čase od 4:44 do 8:52 hodin přichází do kanceláře blíže neustanovený muž, B. G. ho oslovuje „J.“. B. G. mimo jiné mluví o dr. P. M., který „tě za 16 tisíc zbaví společnosti, rychle vše vyřídí“, že s ním jednou byl v hospodě a on za 22 minut vše vyřídil. Dne 22.3.2018 v čase od 12:24 do 12:37 hodin říká B. G. M. G., že objednal v bance 1 710 000 Kč. Dne 22.3.2018 v čase od 13:32 do 13:40 hodin se synové vrací z banky s penězi, B. G. jim říká, že na druhou přijde Z.. V. G. přináší krabici od cukrovinek a do ní uloží peníze. Dne 22.3.2018 v čase od 13:44 do 13:52 hodin přichází Z. U., přebírá si krabici s 1 708 000 Kč a odchází. Dne 27.3.2018 kolem 12:06 hodin přichází Z. U. pro peníze, ale synové se s penězi ještě nevrátili. B. G. mu dává v obálce Eura, Z. U. říká, že jde ke S., ať ho pak prozvoní. Ve 12:07 hodin přivezou synové peníze, V. G. jde pro krabičku. V 12:11 hodin B. G. prozvonil Z. U., ten přichází a přebírá si peníze v krabici od tyčinek Mars. B. G. se ho ptá, jestli je tady M., že ho potřebuje, něco s policajty. U. odpovídá, že přijede večer nebo ráno, zítra večer zase odjede. Dne 28.3.2018 v 10:44 hodin přichází Z. U., říká B. G., že M. tady dneska byl a podává mu nějaký papír, B. G. se ptá, jestli to má dnes přijít, U. říká, že je to expres, že to poslal před půl hodinou, že je to skoro 1 850 000 Kč, domluví se, že U. přijde ve 14 hodin. Dne 28.3.2018 v 14:00 hodin přichází Z. U. pro peníze, B. G. mu vysvětluje něco k penězům, co si z toho vzal, U. si dá peníze do igelitky. Dne 29.3.2018 v 10:40 hodin volá B. G. do banky, že si přijdou ve 13 hodin pro 480 000 Kč, V 13:35 hodin B. G. přináší peníze a říká synům, že včera obral Z. o 6 tisíc a ať zavolají Z., v 13:57 hodin přichází Z. U. pro peníze, B. G. mu říká, že ho včera obral o 6 tisíc a U. říká, že ví a bere si peníze, asi 478 100 Kč. Dne 4.4.2018 v 9:04 hodin B. G. volá do banky, jestli mají 584 tisíc. Dne 12.4.2018 v 10:21 hodin B. G. volá do banky a ptá se, jestli by pro něj dnes neměli 2 287 000 Kč, v 12:20 hodin B. G. přišel z banky a říká, že chybělo 100 000 Kč, přeskládá peníze z černé tašky do krabičky, nějakou část vloží do obálky a popíše ji, v 12:34 hodin B. G. volá Z. U., že to sehnal ať se staví, v 14:40 hodin přichází Z. U., B. G. říká, že je to 2286 a U. říká, že říkal jedna devět. B. G. říká, že jednadevět mělo být, z toho měl dostat stovku, ale to si vyřídí až s ním, že to poslal „Fremision Servision, že poslal 2 miliony 309, U. odchází s krabicí. Dne 19.4.2018 v 11:35 hodin přichází Z. U. a B. G. mu předává krabici a říká, že je tam 1 130 000 Kč. Dne 20.4.2018 v 10:09 hodin obvolává B. G. banky, chce 2 932 211 Kč, sehnal 1 300 000 Kč, v 10:26 hodin volá Z. U., B. G. mu říká, že zbytek peněz nesehnal, v 11:37 hodin B. G. říká, že ta S. stejně není, že je na dovolené, budou to skládovat do pondělka u sebe, část vyberou dne a část v pondělí, v 13:12 hodin přišel M. G. V. G. s kufříkem s penězi, B. G. volá Z. U., že už jsou kluci tady s tou jednatrojku, U. se do hodiny staví. V 13:15 hodin B. G. říká synům, ať si vezmou peníze, že tam jsou peníze navrch, mají prý dost a předá jim nějakou částku z šuplíku. V 13:22 hodin M. G. nachystal krabičku s penězi a 14:28 bere krabičku s penězi a odchází z kanceláře. Dne 23.4.2018 v 10:22 hodin přišel B. G. s penězi v kufříku v 10:27 hodin přichází Z. U., B. G. předává peníze do krabičky, předává ji U. a ten odchází. Dne 24.4.2018 v 11:50 hodin přichází Z. U., B. G. mu předává peníze a říká, že dohromady je to 59 400 Eur a že těch 12 000 bude ve čtvrtek na 9 hodinu. V 11:56 hodin se do kanceláře vrací Z. U. a ptá se B. G. na společnost BXXX XXXO, jak tam šly teď peníze, že tam má poslat 8 mega, že to říkala S.. B. G. říká, že ne, protože je nemá. U. říká, že to má někde poslat, že za ní ještě půjde kdyžtak se zeptá B. G. říká, že má faktury HxxxO ve pamech, platba BxxxO 1 900 000, Gxxxr 2 000 000, WxxxA 2 000 000, a ještě někde jsou taky 2, takže to nějak vyjde,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

všechno se má platit na firmu BXXX XXXO, ale neví, kdo to zaplatí. B. G. říká že se musí potom s M. dohodnout, má mu něco nechat na exekuci, která se nepovedla, že se s ním potká zase v Říčanech na kafi. V 12:10 hodin přichází Z. U. se S. T., B. G. říká, že už to našel, S. T. říká, že to nechtěla posílat e-mailem, že to odchází, aby to nepochopil tak, že to chce vybrat. V 12:16 hodin B. G. vyplňuje nějaké papíry a diktuje si číslo čtu, které souhlasí s účtem společnosti BXXX XXXO č. xxx. V 12:28 hodin B. G. dává papíry do tašky a říká si pro sebe „no jo, žádný legál to není, ale co“. Dne 25.4.2018 v 9:00 hodin B. G. volá do banky, že mu přišla platba 12 177 Eur, jestli je může vybrat, v 11:01 hodin přichází s penězi v černé tašce, M. G. říká, tady jsou ty euráčky a vyslovuje částku 27 851 a začíná vyskládat balíčky a říká sto, dvě stě, sedmdesát, dva, tři, čtyři, pět, šest, sedm, osm, pět set. V 11:04 hodin přichází Z. U. a ptá se, jestli už to mají, B. G. mu dává eura a ještě 278 tisíc. Dne 26.4.2018 v 9:22 hodin B. G. říká M. G., ať rozklikne na počítači to BxxxO, co je tam za problém, M. G. čte, vklad na účet posílám dle přílohy. B. a říká, že je tam dva miliony a něco, B. G. říká, že tam teda dnes mají 2 230 000 Kč. Dne 27.4.2018 v 8:34 hodin B. G. říká, že se utrhl z řetězu, že teď dělá přehazovačky přes účty, jsou tam částky 3 000 000, 2 500 000, za poslední týden prý přeházel 8 000 000. Má na ně smlouvu, vymáhal to po něm vždycky. Chodí to na jednu firmu, z těch jejich firem jako splátka a on jim to převádí z účtu. Jsou to prý velké částky a jsou moc zaokrouhlené, říká, že to nemají blbě, napíší čistě faktury, ale částka vychází na rovné 3 000 000 a podobně, že to moc svítí. Dne 27.4.2018 v čase od 14:34 hodin přichází do kanceláře M. G. a V. G. s penězi a Z. U., G. přepočítávají peníze a dávají je do krabičky od cukrovinek, U. s nimi odchází. Dne 2.5.2018 v 10:37 hodin V. G. říká M. G., že teď pojedou na Flóru, že mu volal ote, že je tam objednaných 580, všechny přehazovačky jsou vyřízené. V 11:23 hodin přichází B. G. s černou taškou, bere krabičky a obsah tašky přendává do obálky a krabiček, v 11:54 hodin přichází Z. U. a B. G. mu v obálce předává eura, dává mu ještě jednu obálku a ve 12:03 hodin U. odchází i s krabičkou. Dne 4.5.2018 v 8:30 hodin hovoří B. G. s F. R., R. říká, že potřebuje vyrobit nějaký ty dokumenty pro ty kontroly, zejména to AxxxO, B. G. říká, že to udělá, R. říká, že když bude Gxxxé plátcem dph, tak odstřelí AxxxO, B. G. říká, že AxxxO je stejně na odpis, R. říká, že ho musí odstřelit nějak inteligentně, B. G. říká, že AxxxO odstřelí jednoduše, odvolá M. jako jednatele a tím je hotovo, že zařídí odvolání z Ukrajiny a současně se tam jmenuje nějaký ukrajinský člověk. Dne 9.5.2018 v 12:24 hodin přichází Z. U., B. G. mu v obálce předává 60 588 Eur. Dne 14.5.2018 v 13:00 hodin M. G. bere ze stolu papíry a říká, že tohle budou všechno výběry, B. G. říká, že ano, plus eura a říkají částky výběrů, jedna tři na výběr, sedm na přehazovačku. Dne 15.5.2018 v 11:02 hodin přichází V. G. s černým kufříkem, M. G. říká, že odešť z toho to, co musí ukrást, vybral se prý 1 294 000, po výčtu říká, že z toho musí sebrat 12 723, poté M. G. obsah kufříku přendává do krabičky, v 11:35 hodin přichází Z. U., M. G. říká, že pro něj mají ten výběr 1 277 277, čka ještě nemají, U. si dává krabici do tašky a odchází, v 11:42 hodin otevírá dveře Z. U. a ptá se, jestli má B. G. pro tu S. ten papír, jak to podával, B. G. říká, že to posílal z jejich účtu, že to vytiskne a pak jí to dá. Tímto způsobem probíhalo předávání peněz až do 26.7.2018.

136. Z **protokolu o sledování a záznamu o sledování kancelářských prostor užívaných společností Sxxx xxx xxxs, s.r.o. na adrese xxx xxx, xxx, 3. patro** (č.l. 4095-4297) se podává, že dne 2.5.2018 v době od 15:03 do 15:17 hodin jsou v kanceláři přítomni S. T., R. K. a T. K., T. K. je instruován S. T. ohledně výběrů, vkladů a plateb, mimo jiné T. K. říká, že určitě není zaplacená daň z příjmu, ale tu musí prostě zaplatit M., protože ty peníze, který se přeposílaly na BXXX XXXO na kartu, kterou využíval, tak tam byly i peníze na daně. Dne 3.5.2018 v čase od 10:11 do 10:13 hodin (v kanceláři přítomny S. T. a M. K.) S. T. říká, že byla ve středu kontrola SxxxE, že by potřebovala najít ve Sxxxo, jako to budou fotit, že u Ixxx xxx xxxe tvrdili, že tam bude jiná ženská, že sice není zapsaná, ale tam paní J. a směje se. Dne 3.5.2018 v čase 11:44 až 11:45 hodin (přítomny S. T. a R. K.) S. T. říká: „jediný, kdo mi poslal peníze za závěrku, tak byl M., ostatní se na to vysrali.“ Dne 3.5.2018 v čase od 11:58 do 12:20 hodin (přítomni S. T., Z. U. a R. K.) přinesl Z. U. peníze (dne 2.5.2018 byl relizován výběr 1 480 000 Kč, hotovost si převzal Z. U. téhož dne od B. G. v kanceláři) a ptá se, jestli S. T. neví, kdy se vrátí M., později Z. U. říká: „všechno M., no jasný“ a S. T.: „no ať si to rozdělí, jsou prachy pro T., ale já nevím, kolik má dostat“ a ve 12:19 hodin S.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

T. říká: „milion sto padesát tři BXXX XXXO na zxxxx, tak se podívej R., jak je to zaúčtovaný BXXX XXXO“. Dne 3.5.2018 v čase od 14:27 až 14:29 hodin (přítomny S. T. a R. K.) S. T. říká, že někdo ji otravuje kvůli Pxxxu, že dostal kontakt od U. (Mgr. V. U. založil společnost Pxxx1 a Pxxx6 a je jednatelem Pxxx1) a dále říká: „živel to hodí N. .. já jsem všechno zaplatila, řeknu, že tam byla dohoda mezi panem T. a panem U. a informace musí podat pan U. a ten ví úplný hovno, takže to bude fakt krásný, já ho nechám vykoupit kretěna dalšího ... smích ... to je totiž nejlepší strategie.“ Dne 4.5.2018 v čase 7:47 až 7:52 hodin (přítomny S. T. a M. K.) S. T. předává M. K. doklady, které má odeslat na e-mail společnosti MxxxH s.r.o. a upozorňuje ji, že „u těch novejš, co budeš dělat, zxxxx a SxxxE, SxxxE má blbou ulici a zxxxx je malý z“ a M. K. říká: „včera jsem účtovala z té banky, tak Sxxxo a zxxxx jsem neměla rozpis, tak to napáruju stejně jako v těch firmách, vlezu si do té banky na Sxxxo a vypíšu si variabilní symboly“. Dne 4.5.2018 od 11:30 do 11:38 hodin (přítomni S. T., R. K. a M. T. ml.) M. T. ml. Přináší doklady k autu ne BXXX XXXO a domlouvají se, že leasing auta se bude přefakturovávat na společnost Axxx xxxr s.r.o., první platba od včerejška. Dne 4.5.2018 od 15:22 do 15:32 hodin (přítomni S. T., R. K., A. S. a neustanovená žena) A. S. řeší se S. T. výzvu FÚ, která jej instruuje, jakým způsobem má odpovědět, že je to na společnost Axxxa a následně řeší příchozí platby a A. S. říká, že od Z. (U.) dnes dostal 334 000. Dne 9.5.2018 od 7:32 do 7:34 hodin (přítomni S. T., L. K. – jednatel Lxxx xxx xxxp s.r.o. a A. K. – bývalá jednatelka Axxxe xxx xxs s.r.o.) K. říká, že tam přišly další peníze, S. T. odpovídá, že tam má faktury vystavené nebo přijaté od Ixxx xxxd, že to má zaplatit, na dotaz, co se zbytkem, S. T. odpovídá, že zbytek normální cestou. Dne 9.5.2018 od 8:09 do 8:11 hodin (přítomni S. T., R. K. a L. K.) S. T. říká L. K., že má připomenout A., že ty doklady má vyhodit, ty, co měla vystavovat. Dne 9.5.2018 od 12:35 do 12:44 hodin (přítomni S. T., R. K., T. K. a Z. U.) Z. U. říká: „to jsou ty éčka, k tomu žádnéj papír není, S. T.: „čtyřicet dva určitě, já nevím kolik, musím se podívat, mám k tomu papír, tady, to je tvoje tohle je B., tedlencto je T., tohle je H.“, Z. U. říká, že on dnes nic nedostal a T. odpovídá, že dostane expres. T. K. říká: „dobrý, hele, řeknu B. těch čtyři osm, ti pošle ještě dneska“, následně řeší auto u Axxx xxx xxs, jak ho převést, že musí chtít po jednatele Axxxa plnou moc, nebo jestli to převedou jinak, K. se ptá, jestli je tam někdo od T., ta odpovídá, že to je sestřenka. Dne 9.5.2018 od 13:45 do 13:49 hodin telefonicky řeší plánovanou kontrolu FÚ v Čestlicích, zjišťuje, kdy je tam největší „šrumec“, aby nevznikly pochybnosti o chodu BXXX XXXO. Dne 9.5.2018 v čase od 15:54 do 16:19 hodin (přítomni M. T., S. T. a R. K.) S. T. informuje M. T. o záměru FÚ provést kontrolu v Čestlicích, dále že je už L. přejmenované na Lxxx xxxp a Lxxxx že mu dala, dále řeší, že Lxxx by měl ukončit všechny zaměstnance, že je tam M. T., Z. U. a P., že to k 30.4. ukončí a ptá se M. T., že tam má 30 tisíc, tak jestli ten příjem chce někde jinde a že Z. nemá žádný příjem, jestli ho má přihlásit na jednatele na poloviční úvazek, ale že to by se muselo odvádět sociální zdravotní. M. T. říká, že BXXX XXXO nebo Sxxxo, tam je potřeba zaměstnance. T. se dále M. T. ptá, jak to mají evidovat, že se M. T. nějak domlouval, že se F. chtěl domlouvat s M. T., M. T. dává pokyny k platbám. Ke konci hovoru M. T. říká, že založil akciovku, takže tam bude předseda představenstva a že je problém s T., že uprostřed jednání odejde. Dne 10.5.2018 v době od 14:10 do 14:37 hodin S. T. dává T. K. instrukce, jak má vystupovat při místním šetření v Čestlicích, kdy z rozhovoru je zřejmé, že T. K., ačkoliv je jednatelem této společnosti, tak o fungování BXXX XXXO nic neví, například se ptá, zda má BXXX XXXO nějaké zaměstnance. S. T. mu dává pokyn, pokud se budou ptát na účetní, aby neuváděl její jméno, aby řekl, že je to M. K. a dále mu dává pokyn, aby odvezl z Čestlic věci, týkající se Axxx xxx xxs s.r.o. Dne 11.5.2018 od 8:05 do 8:16 hodin S. T. nabízí neustanovené ženě, která je v tíživé finanční situaci jednatelství za finanční odměnu ve výši maximálně 5 000 Kč za jednu společnost s tím, že má asi ve třech až čtyřech společnostech sestřenku. Dne 11.5.2018 od 13:24 do 13:29 hodin S. T. s T. K. řeší peníze pro jednatele, následně řeší, že pro společnost Pxxxs to ta holka nevezme, takže tam nemají jednatele, zeptá se M., jestli nebude vadit, když to bude sestřenka. Dne 14.5.2018 od 9:448 do 10:15 hodin sděluje S. T. L. P., že M. nařídil zrušit všechny zaměstnance Lxxxu a že ho zaměstnají v BXXX XXXO. Dne 14.5.2018 od 10:19 do 10:25 hodin S. T. vydává pokyny, aby odvezli všechna auta ASP (Axxx xxx xxs, kvůli kontrole FÚ v Čestlicích). Dne 14.5.2018 od 10:58 do 11:30 hodin

S. T. říká Z. U.: „odhlašuju tě z Lxxxu (Lxxx xxx xxxp) k 30.4. a k 1.5. budeš na tý svojí Lxxxi (Lxxx xxx xxxp) ... nechceš si někde napsat email na tu Lxxxi, xxx to je tvůj mail, mám tam přístup...“. Dne 15.5.2018 od 8:39 do 8:46 hodin S. T. říká, že Sxxxo má něco v datovce a K. jí odpovídá, že už v té datovce byla. Dne 15.5.2018 od 8:49 do 9:11 hodin hovoří S. T. s M. T., M. T. vydává pokyny nebo schvaluje postupy navrhované S. T.. Dne 17.5.2018 od 10:36 do 11:32 hodin mluví S. T. s T. T. mladším a mimo jiné říká: „já si teď uvědomuju, že táta tu A. do toho navrtal, vždyť to byla jeho firma, A. tam dělala jenom poskoka ... prachy z toho neměla, všechny prachy z toho úvěru si vzal táta na svoje kšefty, následně přichází A. S., že má novou firmu a že potřebuje M., že se s ním domluví, když řekne dělejte to jinak, budou to dělat, jinak. Dne 17.5.2018 od 13:21 do 14:07 hodin S. T. předává Z. U. peníze a píše mu rozpis, komu má kolik předat. Z. U. během hovoru říká: „dneska jsem byl rozměnit to, 100 000 Euro jsem dal M. do tašky a on jel na Slovensko.“ T. říká: „Vím, že řeší T., aby ten uplácel nějaký finančák a policajty“. Dne 18.5.2018 od 10:03 do 10:50 hodin S. T. říká Z. U., že přiřadila firmu někomu jinému, T. a M. tím pádem dostanou míň. Dne 18.5.2018 od 11:24 do 11:47 hodin sděluje S. T. Z. U., který řekl 25, rozděluje peníze mezi T. K., Z. U., K. L. a M.. Dne 18.5.2018 od 15:33 do 16:12 hodin spolu hovoří S. T. a M. T., M. T.: „Z. mě tady měl nechávat eura“. Dne 21.5.2018 od 9:37 do 9:50 hodin S. T. opět dává T. K. pokyny ke kontrole v Čestlicích a dále mu říká, že sehnala jednatele pro společnost Pxxxx, že to převede, že napíše bývalému jednateři Š. a zařídí to. Dne 21.5.2018 od 13:06 do 13:42 hodin (přítomni S. T., R. K. a M. T.), S. T. říká M. T.: „vola mi F., že se mu máš ozvat ... budu dneska posílat na ten LXXXX, něco jsem tam vymyslela.“ M. T.: „potřebuju seznam těch slovenských firem“ S. T.: „a co ta Z., ta už je taky naše?“ M. T.: „ta už je taky naše“ později T.: „v podstatě na kamion jezdí bez dokladů, takže ... musím zavolat K., že ten kamion ten den musí převézt aspoň camráky, aby tam dal T. razítko BXXX XXXO, aby to vypadalo, že teda jako něco prodáváme ...“, M. T.: „tam jsem byl a nic se tam zatím neuklízí ... budou prohlížet že je areál volně přístupnej ... tam jde o ty šanony odvézt už ...“ T. říká, že sehnala jednatele do společnosti Pxxxxs, bude to její otec. M. T. se ptá, co je to za firmu a S. T. mu říká: „To je naše firma, máme jí dlouho, ale nepoužíváme ji. Dne 23.5.2018 od 11:06 do 11:22 hodin líčí S. T. R. K. svůj výslech na policii ve věci Axxx xxx xxxs: „pokud na všechno skočila, co jsem jí řekla, tak už tam nepůjdu, jestli ne, tak půjdu, ale s právníkem...“. Dne 24.5.2018 od 7:47 do 7:52 hodin je S. T. telefonicky informována, že pracovnice FÚ, které v Čestlicích provádějí místní šetření, chtějí prověřit sídlo BXXX XXXO, T. říká, že zavolá recepční. Dne 24.5.2018 v 8:13 hodin S. T. říká do telefonu: „dobrý den, u telefonu T., prosím pěkně, ještě u vás pracuje paní I. P.? Já mám takový problém, vy jste recepční pana U.? Já mám informaci, že dnes přijde finanční úřad, pravděpodobně zkontrolovat firmy, které my máme u vás jakoby nahlášené, jedná se o společnosti zxxxx a Sxxxo, prosím, bylo by možné na recepci, už se nám několikrát stalo, že ty dámy prostě řekly, že ty firmy neznaj, aby je nasměrovaly k vám a vy vyřídíte, že tam teď prostě nikdo není, potvrdíte, že mají pronajaté sídlo a nikdo tam není, kdyžtak si můžete otevřít na justici, že ty firmy tam sídlo mají, společnosti zxxxx a Sxxxo, moc vám děkuju, u nás byly na kontrole a je pravděpodobné, že k vám dorazí.“ Dne 24.5.2018 od 8:27 do 8:31 hodin říká S. T. do telefonu: „... mám na tebe prosbu, zavoláš U., já jsem teda volala té jeho recepční, nejsem si jistá, jestli to zařídí, protože T. mi říkal, že pravděpodobně dámy se přesunou někam jinam, takže mě napadlo sídlo, kde mají vlastně všechny ty firmy sídlo, ty tři. Ta naše, ta druhá naše a ta pak od toho jeho kámoše, co začíná na z, já jsem jí ty názvy nadiktovala, tak jenom nevím, jak to udělat ... na toho ... koně. Tam by měla říct, že sídlo je u U. ve třetím patře nebo v kolikátém, U. jim už může říct, nebo ta recepční, tam nikdo není, ale že tam mají prostory k dispozici ... protože minule jsme narazili na to k té naší firmě, dole na recepci řekli, že tam nikdo není a že takovýho nikoho neznaj, myslím, že to ta holka zařídí ...“. Dne 28.5.2018 od 9:29 do 9:53 hodin S. T. předává M. T. peníze, ten se ptá, zda bude B., dále řeší platbu na účet L. P. ve výši 400 000 Kč (vrácení půjčky), T. se ptá, z které firmy, T. odpovídá, že je to jedno, dohodnou se, že to bude BXXX XXXO. Dne 31.5.2018 od 11:20 do 11:35 hodin sděluje T. K. S. T., jak probíhala jednání na Slovensku, že T. se strašně bojí a chce vycouvat, podle M. T. by se všechno mělo přepsat na D. (M.) a že s T. budou hovořit jistí pánové. Dne 4.6.2018 od 15:35

do 15:43 hodin se S. T. a neustanovený muž domlouvají, jak vytvoří doklady k fiktivní přepravě fitness strojů. Dne 5.6.2018 od 10:12 do 10:53 hodin S. T. a M. T. probírají situaci na Slovensku, protože T. nespolupracuje, T. říká, že včera seděl s M., T. říká, že T. dal 450 tisíc euro někomu, kdo se na něj vykašlal, T. říká, že by T. měl peníze vrátit, dále T. říká, že T. začal s M. obchod, tem mu to vytáhl na 60 milionů euro ročně a on mu z toho nedal ani podíl, ani korunu, dále že si T. z České republiky bere minimálně půlku z toho, co jim M. T. dává. T. dále řeší, že jí přišlo z LxxxXu, že je změna v přihlášení na daňovém portálu, takže podle ní tam už někdo byl a změnil heslo, ten nový jednatel, že to ještě ověří, že by potřebovala přístupy, v dalším hovoru pak řeší provoz jednotlivých firem. Dne 5.6.2018 od 12:53 do 14:14 hodin T. K. řeší se S. T. požadavky FÚ po místním šetření, týká se to opraveného CME, kde nemůže být příjemce BXXX XXXO, protože nic nechodilo. A. S. řeší se S. T. skladovací prostory, zda je schopen potvrdit skladování fitness strojů, S. s tím nemá problém, ptá se, na koho by to bylo, domluví se na Axxxu, kde je jednatelkou sestrénka T. (L. H.), T. si nepřeje, aby to H. věděla, dále T. nabízí S. několik jejich firem, na které by šlo fakturovat, po příchodu M. T. řeší všichni fakturaci Nxxxu. Dne 18.6.2018 od 10:00 do 10:18 hodin (přítomni S. T., R. K. a M. T.) S. T. zvoní telefon a ta říká: „M., co chce?“ a M. T. : „Nevím, já tady nejsem.“ S. T. poté zvedne telefon a domluví si schůzku „v mekáči“ s M.. Později M. T. říká: „potřebuju, abys potvrdila ten LxxxX a dal to T., ať s tím dojde na Slovensko.“ S. T. má obavy, aby z toho její sestrénka (L. H.) neměla průser a M. T. ji uklidňuje: „tvoje sestrénka už tam není, ten nově jednatel převzal veškerý závazky a pohledávky.“ S. T.: „a nemyslím si, že by F. myslel na to tak daleko, že by udělal nějaký předávací protokoly nebo něco.“ M. T. : „já mám připravený, později, že se tam udělá 800 000 až milion Eur naleje.“ O něco později se T. ptá, co na to M. a: „on chtěl po mně, abych platila tu Prahu, takže mu řeknu natvrdo, že jsem od tebe nedostala žádné pokyny, že si chtěl ty peníze jako posílat ... a jak dopadlo to Slovensko?“ M. T. : to právě ještě nevím, já jsem jim řekl, že další prachy nedostanou, dokavad tam nezajedou, že už jsem tam nasypal 250 na to Slovensko ... takže teď mi psal, snad tento týden, prej dostal prachy a poslal manželku na dovolenou místo toho, aby to vyřešil ...“ Dne 18.6.2018 od 10:19 do 10:23 hodin M. T. ml. říká: „táta říkal něco o tom, že se dá na tu moji firmu udělat ještě na stavebnictví.“ S. T. mu odpovídá, že nemůže dělat stavební dozor a že: „teď jsem to řešila, potřebuješ aspoň 5 let praxe, co myslíš, že jsme dělali na té Lxxxě, mám pána, kterej to může dělat za dva tisíce.“ Dne 18.6.2018 kolem 11:15 hodin přebírá Z. U. od S. T. peníze pro M. T.: „jasně ... takže tohle dám M., ty penízky.“ Dne 18.6.2018 od 12:19 do 12:43 hodin S. T. říká T. K.: „... a pak tady máš, tohle mám dát tobě, že prý pojedete na Slovensko ... je tam velkej průser ... vyměřili nám 132 000 DPH.“ T. K.: „já jsem to říkal ještě v pátek M. a on říkal, že o tom věděl, že tam byl nějaký průser a že to je proser pro ni“ (L. H.). Dále řeší, že policie chtěla od S. kontakt na nového jednatele Lxxx xxx xxxx a vymýšlí, co jim dají. Dále S. T. mluví o D. M.: „mluvila jsem dneska s M. a ten mi tvrdil, že od srpna nebo od půlky července by se to mělo rozjet, že už k tomu T. dospěl a M. mi tady dneska říkal, že tenhle tejden by se to mělo ještě jako by z jiný strany začít, ale zase na druhou stranu mluvil o tom, že by se museli vypořádat zaměstnanci a jako by ty auta.“ Dne 20.6.2018 od 13:05 do 13:19 hodin dostává T. K. od S. T. doklady k podpisu pro nového jednatele společnosti TXXXG s.r.o., pana Č. a dostává pokyn, aby byl autorizovaný přístup do daňového portálu společnosti LxxxX, aby tam S. T. mohla pracovat. Dne 21.6.2018 od 12:03 do 12:17 hodin probírají S. T. a T. K. jednání na Slovensku, že M. T. do toho podniku dal hodně peněz, tak nedovolí, aby to padlo, S. T. říká, že nejlepší by to bylo přepsat na M. a že T. po ní chce, aby mu poslala peníze, což samozřejmě konzultuje s M.. Dne 26.6.2018 od 9:04 do 9:35 hodin jsou v kanceláři S. T., Z. U. a R. K., řeší, komu dát peníze, S. T. říká, že ji bombarduje T., že chce peníze a Z. U. říká, že už mu všechny dal. Dne 26.6.2018 od 10:39 do 11:17 hodin se S. T. ptá, jak to vypadá s T., s T. a M. T. říká, že se s ním D. (M.) pohádal a že T. ať si spravuje Slovensko a že D. si bude spravovat Česko od 1.8.2018 se spouští Česká republika, já jsem za to Slovensko zaplatil a já ty prachy chci ... já jsem tam zaplatil 300 tisíc Euro...“ Dne 27.6.2018 od 14:59 do 15:19 hodin (přítomni S. T., R. K., A. K., neustanovený muž a žena P.) žena P. vypráví o výsledku na policii ohledně společnosti Lxxx xxx xxxx a Axxx xxx xxxx, policistka se ptala na S. T., Z. U., M. T. a A. K. a vysvětlovala, kdy a

proč musela mluvit pravdu. Dne 28.6.2018 od 8:56 do 9:02 hodin S. T. vypráví M. K. o výsledku P. na policii a dává jí instrukci, aby, pokud by byla pozvána k výsledku, odmítla vypovídat. Dne 4.7.2018 od 9:08 do 9:19 hodin dává S. T. Z. U. rozpis, komu má dát kolik peněz a říká, že A. S. si to spočítá sám, ale když to bude více než 650, tak mu má dát jenom 650, přesně podle pokynů M. T.. Dne 10.7.2018 od 16:47 do 18:00 hodin M. T. a S. T. řeší, jak budou postupovat ve věci dluhu, který padl na K. jako jednatelku Axxx xxx xxxs, bude se hledat nový jednatel, někoho najdou, umyjou, oblečou do kravaty a bude. Dne 12.7.2018 od 11:19 do 11:45 hodin S. T. a T. K. řeší, že byl G. jakožto jednatel společnosti Sxxx E vyslechnut pracovníky finanční správy, mají k dispozici jeho přesnou výpověď, domlouvají se, že o tom musí hned vědět M. T.. Dne 13.7.2018 od 8:31 do 9:17 hodin S. T. a M. T. řeší výpověď jednatele Sxxx E G., dále řeší postavení společností v řetězci, M. T. : „kolik potřebujeme firem na novou větev?“ S. T.: „ted' máme na dvě větve, jedna jde přes BXXX XXXO, jedna přes Sxxxo a spojujou se potom na konci, takže to máme BXXX XXXO, zxxxxs, Sxxx E, Ixxx R, Pxxx4, Bxxxá, Axxx E ... Axxx E a Bxxxu bych zachovala ...“ Dne 16.7.2018 od 13:37 do 13:46 hodin T. K. a S. T. probírají výsledek G. a že M. T. říkal, že to zas není takový průser. Dne 23.7.2018 od 10:15 do 10:47 hodin Z. U. přináší peníze, následně přichází M. T. a S. T. mu říká, že přišla kontrola na slovenskou firmu Gxxxr a ptá se, c s tím, M. T. říká, aby to dala T.. Dne 24.7.2018 od 9:26 do 9:33 hodin M. T. říká, že potřebuje nějakou firmu, kde nemají uzavřené DPH, protože potřebuje 550 000, S. T. navrhuje problémové firmy Ixxx R (Ixxx xxx xxxe a Pxxx4, M. T. souhlasí. Dne 30.7.2018 od 13:45 do 14:11 hodin T. K. říká, že má informaci od manželky známého, která pracuje na městské části Praha 10, která byla přizvána k úkonům trestního řízení jako nezúčastněná osoba, má jít o zásah finanční policie, plánují opatření a likvidaci dokladů: S. T. „... ještě mám dělat Lxxx c, ten dneska taky nějak zlikviduju, odlifruju k našim, jinak tady nic není, ty firmy,, který jedou normálně tady můžou zůstat ... nic nevíš, nic neznáš, nic v počítači nemáš, vymaž si koš ted'ko, tohle já odvezu, to musí pryč ... Sxxx E mzdy, to taky musí pryč ... „ Dne 30.7.2018 od 14:12 do 14:18 hodin S. T. chce, aby R. K. po provedení skenu vše skartovala a zkontrolovala, jestli je fleška prázdná. Mimo jiné se R. K. ptá: „nechceš někam odjet?“ a S. T. odpovídá: „ne, vůbec, já musím dělat, že se nic neděje, že je všechno v pořádku, ne, já si to ošéfuju raději sama, že tam uviděj, že tam jako, ale já si myslím, že třeba nepřijdou, ale přesně jako že, ale není nad to to mít uklizený, ještě zlikviduju razítka ... já šanony Slovenska odstěhuju k M., tady je to v pořádku, tady máš naše věci, tady taky a támhle zlikviduju to Slovensko, odnesu to k M. a zlikviduju razítka.“

137. Z **odborného vyjádření Kriminalistického ústavu** (č.l. 5031-5042) odvětví analýza dat a zkoumání nosičů dat, se podává, že byly zkoumány mobilní telefony, zajištěné u obžalovaných, byla provedena záloha dat z těchto telefonů a byl zpřístupněn obsah mobilních telefonů, SIM karet, paměťových médií, aby mohly být analyzovány. Zadokumentována byla data komunikačních programů (e-mail, chat, komunikační aplikace a programy – WhatsApp, Signál a další). Obnoveny byly i smazané soubory.

138. Z **odborného vyjádření k disku, který požadovala obžalovaná T. vydat ke své výpovědi** (č.l. 5044) se podává, že jde disk Samsung, který byl zajištěn v prostorách společnosti Sxxx xxx xxxs s.r.o., ke kterému obžalovaná T. nesdělila heslo a toto heslo se nepodařilo prolomit. Obžalovaná heslo nesdělila ani na výzvu soudu s tím, že si předmětné heslo nepamatuje.

139. Z **odborného vyjádření hodnoty hodinek** (č. l. 5046-5071) se podává, že hodnota 10 ks hodinek, zajištěných při domovní prohlídce v rodinném domě užívaným původně spoluobžalovaným M. T. na adrese xxx xxx, xxx, byla odborným vyjádřením stanovena celkovou částkou 1 655 000 Kč.

140. Z **informace správce daně ke společnosti RXXX1 s.r.o.** (č. l. 5082 – 5084, 5148) se podává, že tato společnost podala daňová přiznání k DPH za zdaňovací období leden 2017 – červen 2018. Souhrnné hlášení podala za zdaňovací období únor 2017, březen 2017 a srpen 2017. Za zdaňovací období duben květen 2017 společnost vykázala nadměrný odpočet, za zdaňovací období leden – březen 2017, červen 2017 – červen 2018 společnost vykazovala daňovou povinnost. Daňové

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

povinnosti byly uhrazeny za období leden 2017 – únor 2018, za březen 2018 byly uhrazeny částečně, za období duben – červen 2018 uhrazeny nebyly. Správce daně nemá žádné kontaktní údaje na tuto společnost, písemnosti byly společnosti doručovány do datové schránky, daňový subjekt si některé písemnosti převezme osobně, v některých případech jsou doručovány uplynutím lhůty. U správce daně byla uložena plná moc k zastupování na I. P. od 26.1.2016 do 23.4.2017.

141. Z **daňových přiznání společnosti RXXX1 s.r.o.** (č.l. 5086-5137) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost silniční nákladní doprava, jednatel J. F., základ daně 614 613 Kč, daň 129 069 Kč, odpočet daně 32 572 Kč, vlastní daň 96 497 Kč

- únor 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní vedlejší činnosti v dopravě, jednatel J. F., základ daně 819 104 Kč, daň 172 012 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě 296 599 Kč, daň 62 286 Kč, odpočty 202 139 Kč (přijatá plnění od plátců 660 715 Kč – odpočet 138 751 Kč, přijatá plnění od plátců snížená 7 344 Kč – odpočet 1 102 Kč, zdanitelná plnění 296 599 Kč - odpočet 62 286 Kč), vlastní daň 32 159 Kč (dne 19.10.2017 vydal za toto období správce daně dodatečný platební výměr na DPH ve výši 26 935 Kč s tím, že na základě porovnání údajů o dodavatelsko-odběratelských transakcích vykázaných v kontrolních hlášeních plátců zaznamenal správce daně plnění pro odběratele Vxxx xxxk s.r.o., společnost RXXX1 s.r.o. nevyhověla výzvě správce daně na podání dodatečného daňového přiznání)

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní vedlejší činnosti v dopravě, jednatel J. F., základ daně 998 436 Kč, daň 209 672 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě 147 904 Kč, daň 31 060 Kč, odpočty 115 707 Kč (přijatá plnění od plátců 402 356 Kč – odpočet 84 497 Kč, přijatá plnění od plátců snížená 1 000 Kč – odpočet 150 Kč, zdanitelná plnění 147 904 Kč - odpočet 31 060 Kč), vlastní daň 125 025 Kč

- duben 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní vedlejší činnosti v dopravě, jednatel J. F., základ daně 576 084 Kč, daň 120 978 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě 316 481 Kč, daň 66 461 Kč, odpočty 204 958 Kč (přijatá plnění od plátců 656 590 Kč – odpočet 137 885 Kč, přijatá plnění od plátců snížená 4 078 Kč – odpočet 612 Kč, zdanitelná plnění 316 481 Kč - odpočet 66 461 Kč), vlastní daň – 17 519 Kč

- květen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní vedlejší činnosti v dopravě, jednatel J. F., základ daně 203 400 Kč, daň 42 714 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě 51 718 Kč, daň 10 861 Kč, odpočty 62 508 Kč (přijatá plnění od plátců 245 934 Kč – odpočet 51 647 Kč, zdanitelná plnění 51 718 Kč - odpočet 10 861 Kč), vlastní daň – 8 933 Kč

- červen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní vedlejší činnosti v dopravě, jednatel J. F., základ daně 991 104 Kč, daň 208 132 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě 340 365 Kč, daň 71 477 Kč, odpočty 204 400 Kč (přijatá plnění od plátců 632 243 Kč – odpočet 132 773 Kč, přijatá plnění od plátců snížená 1 000 Kč – odpočet 150 Kč, zdanitelná plnění 340 365 Kč - odpočet 71 477 Kč), vlastní daň 75 209 Kč

- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní vedlejší činnosti v dopravě, jednatel J. F., základ daně 718 720 Kč, daň 150 931 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě 150 892 Kč, daň 31 687 Kč, odpočty 180 564 Kč (přijatá plnění od plátců 707 612 Kč – odpočet 148 599 Kč, přijatá plnění od plátců snížená 1 852 Kč – odpočet 278 Kč, zdanitelná plnění 150 892 Kč - odpočet 31 687 Kč), vlastní daň 2 054 Kč

- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní vedlejší činnosti v dopravě, jednatel J. F., základ daně 2 953 671 Kč, daň 620 287 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě 143 178 Kč, daň 30 067 Kč, odpočty 648 053 Kč (přijatá

plnění od plátců 2 942 717 Kč – odpočet 617 986 Kč, zdanitelná plnění 143 178 Kč - odpočet 30 067 Kč), vlastní daň 2 301 Kč

- září 2017: hlavní ekonomická činnost jiná pozemní doprava, jednatel J. F., základ daně 5 168 372 Kč, daň 1 085 358 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě 9 661 Kč, daň 2 029 Kč, odpočty 1 079 483 Kč (přijatá plnění od plátců 5 130 729 Kč – odpočet 1 077 454 Kč, zdanitelná plnění 9 661 Kč, odpočet 2 029 Kč), vlastní daň 7 904 Kč

- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost jiná pozemní doprava, jednatel P. P., základ daně 12 097 735 Kč, daň 2 540 524 Kč, odpočet 2 533 318 Kč (přijatá plnění od plátců 12 063 418 Kč – odpočet 2 533 318 Kč), vlastní daň 7 206 Kč

- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost jiná pozemní osobní doprava, jednatel P. P., základ daně 16 543 637 Kč, daň 3 474 164 Kč, odpočet 3 464 963 Kč (přijatá plnění od plátců 16 499 825 Kč – odpočet 3 464 963 Kč), vlastní daň 9 201 Kč

- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost jiná pozemní osobní doprava, jednatel P. P., základ daně 15 329 557 Kč, daň 3 219 207 Kč, odpočet 3 210 257 Kč (přijatá plnění od plátců 15 286 937 Kč – odpočet 3 210 257 Kč), vlastní daň 8 950 Kč

- leden 2018: hlavní ekonomická činnost jiná pozemní osobní doprava, jednatel P. P., základ daně 18 233 849 Kč, daň 3 829 108 Kč, odpočet 3 819 804 Kč (přijatá plnění od plátců 18 189 543 Kč – odpočet 3 819 804 Kč), vlastní daň 9 304 Kč

- únor 2018: hlavní ekonomická činnost jiná pozemní osobní doprava, jednatel P. P., základ daně 19 787 896 Kč, daň 4 155 458 Kč, odpočet 4 146 541 Kč (přijatá plnění od plátců 19 745 432 Kč – odpočet 4 146 541 Kč), vlastní daň 8 917 Kč

- březen 2018: hlavní ekonomická činnost jiná pozemní osobní doprava, jednatel P. P., základ daně 28 569 800 Kč, daň 5 999 658 Kč, odpočet 5 987 318 Kč (přijatá plnění od plátců 28 511 039 Kč – odpočet 5 987 318 Kč), vlastní daň 12 340 Kč

- duben 2018: hlavní ekonomická činnost jiná pozemní osobní doprava, jednatel P. P., základ daně 35 549 776 Kč, daň 7 465 453 Kč, odpočet 7 444 402 Kč (přijatá plnění od plátců 35 449 534 Kč – odpočet 7 444 402 Kč), vlastní daň 21 051 Kč.

142. Z **daňových přiznání společnosti SXXE s.r.o.** (č.l. 5165-5182) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel M. J., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč, vlastní daň 0 Kč

- únor 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel M. J., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč, vlastní daň 0 Kč

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel M. J., základ daně – základní - 104 958 Kč, daň – 22 041 Kč, základ daně – snížená – 101 178, daň – 15 177 Kč, odpočty 3 192 Kč (přijatá plnění od plátců 15 200 Kč – odpočet 3 192 Kč), vlastní daň 0 Kč

- duben 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel M. J., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč, vlastní daň 0 Kč

- květen 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel M. J., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč, vlastní daň 0 Kč

- červen 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel M. J., základ daně 13 098 001 Kč, daň 2 750 580 Kč, odpočty 2 731 656 Kč (přijatá plnění od plátců 13 007 887 Kč – odpočet 2 731 656 Kč), vlastní daň 18 924 Kč

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel M. J., základ daně 16 961 761 Kč, daň 3 559 870 Kč, odpočty 3 546 762 Kč (přijatá plnění od plátců 16 889 342 Kč – odpočet 3 546 762 Kč), vlastní daň 13 108 Kč
- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel M. J., základ daně 24 892 416 Kč, daň 5 227 407 Kč, odpočty 5 213 349 Kč (přijatá plnění od plátců 24 825 472 Kč – odpočet 5 213 924 Kč), vlastní daň 14 058 Kč
- září 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel F. G., základ daně 18 926 356 Kč, daň 3 974 535 Kč, odpočty 3 960 811 Kč (přijatá plnění od plátců 18 861 007 Kč – odpočet 3 960 811 Kč), vlastní daň 13 724 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel F. G., základ daně 19 298 493 Kč, daň 4 052 684 Kč, odpočty 4 039 811 Kč (přijatá plnění od plátců 19 237 196 Kč – odpočet 4 039 811 Kč), vlastní daň 12 873 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost tisk a činnosti související s tiskem, jednatel F. G., základ daně 19 244 702 Kč, daň 4 041 388 Kč, odpočty 4 030 897 Kč (přijatá plnění od plátců 19 194 749 Kč – odpočet 4 030 897 Kč), vlastní daň 10 491 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel F. G., základ daně 24 267 785 Kč, daň 5 096 235 Kč, odpočty 5 085 676 Kč (přijatá plnění od plátců 24 217 504 Kč – odpočet 5 085 676 Kč), vlastní daň 10 559 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel F. G., základ daně 19 193 459 Kč, daň 4 030 626 Kč, odpočty 4 220 084 Kč (přijatá plnění od plátců 19 152 783 Kč – odpočet 4 220 084 Kč), vlastní daň 8 542 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel F. G., základ daně 15 840 058 Kč, daň 3 188 652 Kč, odpočty 3 183 670 Kč (přijatá plnění od plátců 15 160 332 Kč – odpočet 3 183 670 Kč), vlastní daň 4 982 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel F. G., základ daně 19 223 850 Kč, daň 4 037 009 Kč, odpočty 4 031 701 Kč (přijatá plnění od plátců 19 198 577 Kč – odpočet 4 031 701 Kč), vlastní daň 5 308 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel F. G., základ daně 20 657 998 Kč, daň 4 338 180 Kč, odpočty 4 332 668 Kč (přijatá plnění od plátců 20 631 751 Kč – odpočet 4 332 668 Kč), vlastní daň 5 512 Kč.

143. Z **informace správce daně ke společnosti SXXXE s.r.o.** (č. l. 5184-5186) se podává, že na základě provedené analýzy dat z kontrolních hlášení za zdaňovací období prosince 2017 bylo zjištěno, že je tato společnost zapojena do řetězce obchodních korporací, ve kterém jeden z účastníků neodvedl daň a další si ji odečetl, a to za účelem zvýhodnění, které je v rozporu s účelem Směrnice Rady č. 2006/112/ES, neboť uskutečněné operace neodpovídají běžným obchodním podmínkám. Plátce vystupuje v rámci podvodného řetězce v postavení tzv. „buffera“, přes kterého je fakticky přefakturováno zdanitelné plnění s minimálním ziskem a přijímá plnění od nespolehlivého plátce. Plátce vykazuje typické znaky rizikového subjektu, a to sídlo na adrese, kde sídlí 342 obchodních korporací, nemá webové stránky a od změny v pozici jednatele přestal zveřejňovat účetní uzávěrky. V souvislosti s šetřením tohoto podvodného řetězce vyzval FÚ tuto společnost výzvou k poskytnutí údajů a vydání kopií listin podle § 58 daňového řádu, aby ve lhůtě do 8 dnů ode dne doručení výzvy vydal kopie vydaných daňových dokladů vystavených na odběratele, obchodní korporaci Lxxx xxx xxxp s.r.o., která je v řetězci v postavení „buffera“, dále aby vydal k nim vztahující se kopie přijatých daňových dokladů od dodavatelů, od kterých tato plnění původně pořídil, a dále aby poskytl kopie všech dokladů vztahujících se k předmětným dodavatelsko-odběratelským vztahům (smlouvy, objednávky, dodací listy, vážní listky, příjemky, výdejky), dokladů vztahujících se k úhradám předmětných daňových dokladů (příjmové, výdajové

pokladní doklady, bankovní výpisy, dohody o vzájemném zápočtu), dokladů o přepravě apod. Společnost na výzvu nereagovala a požadované údaje neposkytla.

144. Z **protokolu o výsledku svědka podle § 96 daňového řádu a protokolu o ústním jednání podle § 60 daňového řádu** (5157-5164) se podává, že dne 11.7.2018 se na FÚ pro hl.m. Prahu, ÚP pro Prahu 6 na základě předvolání dostavil F. G. a ve věci daňového subjektu SXXXE s.r.o. uvedl, že jednatelem společnosti se stal tak, že ho oslovil R. M., u kterého F. G. několik dní pracoval a spal, jestli chce u něj pracovat a okopíroval si občanku, kvůli ochrance, aby ho mohli pustit do areálu Klecánek. Byl s panem M. na poště, něco podepisoval. Společnost SXXXE nezná, neví čím se zabývá, nic o ní neví, předložené daňové podklady nepodepsal. Pana J. nezná, vždy byl jenom s panem M., něco podepisoval kvůli práci.

145. Z **informace správce daně ke společností Axxx xxxs s.r.o. a AXXXO s.r.o.** (č.l. 5191-5194) se podává, že společnost Axxx xxxs s.r.o. za období od ledna 2017 do srpna 2018 nepodávala daňová přiznání k DPH, kontrolní hlášení a ani souhrnná hlášení. Společnost je evidována jako nespolehlivý plátců od 14.2.2017, protože opakovaně, ani ve lhůtě stanovené správcem daně ve výzvě nebo náhradní lhůtě stanovené zákonem nepodává daňová přiznání k DPH, vůči FÚ pro hl.m. Prahu, ÚP pro Prahu 6 je společnost nekontaktní, za tuto společnost s FÚ nejednaly žádné osoby. Společnost AXXXO s.r.o. za období od 1/2017 do 7/2018 daňová přiznání podávala, od května 2018 přestala daň hradit, tento daňový subjekt zastupuje na základě plné moci Ing. F. R..

146. Z **daňových přiznání společnosti AXXXO s.r.o.** (č.l. 5197-5214) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 391 478 Kč, daň 82 210 Kč, odpočet daně 74 855 Kč (přijata plnění od plátců 356 450 Kč – odpočet 74 855 Kč), vlastní daň 7 355 Kč

- únor 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 484 658 Kč, daň 101 778 Kč, odpočet daně 97 887 Kč (přijata plnění od plátců 466 130 Kč – odpočet 97 877 Kč), vlastní daň 3 891 Kč

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 446 088 Kč, daň 93 678 Kč, odpočet daně 90 109 Kč (přijata plnění od plátců 429 090 Kč – odpočet 90 109 Kč), vlastní daň 3 569 Kč

- duben 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 1 052 464 Kč, daň 221 017 Kč, odpočet daně 212 511 Kč (přijata plnění od plátců 1 011 785 Kč – odpočet 212 511 Kč), vlastní daň 8 506 Kč

- květen 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 1 315 810 Kč, daň 276 320 Kč, odpočet daně 263 509 Kč (přijata plnění od plátců 1 225 422 Kč – odpočet 263 509 Kč), vlastní daň 12 811 Kč

- červen 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 1 564 117 Kč, daň 324 685 Kč, odpočet daně 318 308 Kč (přijata plnění od plátců 1 515 750 Kč – odpočet 318 308 Kč), vlastní daň 6 377 Kč

- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 936 330 Kč, daň 196 629 Kč, odpočet daně 192 173 Kč (přijata plnění od plátců 915 110 Kč – odpočet 192 173 Kč), vlastní daň 4 456 Kč

- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč, vlastní daň 0 Kč

- září 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 402 600 Kč, daň 84 546 Kč, odpočet daně 81 341 Kč (přijata plnění od plátců 387 340 Kč – odpočet 81 341 Kč), vlastní daň 3 205 Kč

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 754 400 Kč, daň 158 424 Kč, odpočet daně 152 927 Kč (přijata plnění od plátců 728 226 Kč – odpočet 152 927 Kč), vlastní daň 5 497 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 590 835 Kč, daň 124 075 Kč, odpočet daně 118 457 Kč (přijata plnění od plátců 564 082 Kč – odpočet 118 457 Kč), vlastní daň 5 618 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 1 057 120 Kč, daň 221 995 Kč, odpočet daně 211 822 Kč (přijata plnění od plátců 1 008 677 Kč – odpočet 211 822 Kč), vlastní daň 10 173 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 1 021 747 Kč, daň 214 567 Kč, odpočet daně 211 107 Kč (přijata plnění od plátců 1 005 270 Kč – odpočet 211 107 Kč), vlastní daň 3 460 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 1 218 882 Kč, daň 255 967, snížená 45 500 Kč, daň 6 825, odpočet daně 259 728 Kč (přijata plnění od plátců 1 236 800 Kč – odpočet 259 728 Kč), vlastní daň 3 064 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 1 140 118 Kč, daň 239 428 Kč, odpočet daně 235 852 Kč (přijata plnění od plátců 1 123 106 Kč – odpočet 235 852 Kč), vlastní daň 3 573 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost administrativní, kancelářské a jiné podpůrné činnosti pro podnikání, podal F. R., základ daně 940 033 Kč, daň 197 407 Kč, odpočet daně 194 904 Kč (přijata plnění od plátců 928 112 Kč – odpočet 194 904 Kč), vlastní daň 2 503 Kč.

147. Ze **zprávy FÚ pro hl.m.Prahu, ÚP pro Prahu 6 ke společnosti AXXXO s.r.o.** (č.l. 5297-5314) se podává, že správce daně provedl dne 7.12.2018 kontrolu daňového subjektu – společnosti AXXXO s.r.o., předmětem kontroly bylo zdaňovací období od ledna 2018 do června 2018. Kontrolou byl za předmětné období zjištěn rozdíl mezi daňovým přiznáním a stanovenou daní na základě kontroly v celkové výši 1 428 564 Kč. Na základě předložených účetních dokladů správce daně zjistil, že společnost AXXXO s.r.o. v daňových přiznáních za zdaňovací období leden 2018 až červen 2018 uplatnil nárok na odpočet DPH z plnění přijatých od obchodní korporace NxxxS s.r.o. a obchodní korporace RXXXXZ s.r.o. Daňový subjekt měl k dispozici pouze devět daňových dokladů od obchodní korporace NxxxS s.r.o., pokladní doklady jsou opatřeny v části Podpis pokladníka razítkem NxxxS s.r.o. s nečitelným podpisem, který odpovídá podpisu na související faktuře. V průběhu daňové kontroly bylo z daňového spisu obchodní korporace NxxxS s.r.o. a obchodní korporace RXXXXZ s.r.o. zjištěno, že řádně neplní povinnosti vůči místně příslušným správcům daně, nepřiznávají a neodvádí daň z plnění, která uskutečňují jako dodavatelé. Obě korporace jsou nespolehlivým plátcem daně. Obchodní korporace NxxxS s.r.o. není registrována k dani z příjmů právnických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků ani k dani z příjmů fyzických osob vybírané srážkou daně, čímž deklaruje, že nedisponuje žádnými zaměstnanci, kterými by práce, které jsou předmětem daňových dokladů, předložených společností AXXXO s.r.o., mohli vykonat. Z veřejně přístupných zdrojů bylo zjištěno, že společnosti NxxxS s.r.o. a RXXXXZ s.r.o. nikde na internetu neprezentují svoji ekonomickou činnost, pouze RXXXXZ s.r.o. prezentovala prodej elektroniky na adrese xxx, xxx, avšak u odkazu je poznámka „dočasně uzavřeno. Obě obchodní korporace minimálně od roku 2017 nezveřejňují v obchodním rejstříku své účetní výkazy. Na výzvu správce daně, aby tyto dvě obchodní korporace předložily správci daně doklady týkající se obchodní činnosti se společností AXXXO s.r.o. obě obchodní korporace nereagovaly. Na výzvu správce, aby potřebné doklady předložil daňový subjekt – AXXXO s.r.o., tento nereagoval.

148. Ze **zprávy FÚ pro Zlínský kraj, ÚP v Kroměříži ke společnosti AXXXO s.r.o.** (č.l. 5316-5322) se podává, že daňová kontrola ohledně DPH za zdaňovací období leden 2017 až březen 2017 u této společnosti proběhla dne 14.2.2018. Daňový subjekt nepředložil při zahájení daňové kontroly žádné doklady, daňové doklady a kontrolní hlášení předložil až na základě výzvy správce daně. Z předložených dokladů bylo zjištěno, že daňový subjekt v daňových přiznáních za zdaňovací období leden 2017 až březen 2017 uplatnil nárok na odpočet daně z následujících přijatých zdanitelných plnění, a to 16.1.2017 společností Kxxxx Exxxx s.r.o., 28.1.2017 společností Ixxxx s.r.o., 30.1.2017 společností Kxxxx Exxxx s.r.o., 3.2.2017 společností Sxxxx s.r.o., 24.2.2017 společností Ixxxx s.r.o., 25.2.2017 společností Mxxx xxx0 GmbH, 27.2.2017 společností Jxxx xxxe, s.r.o., 3.3.2017 společností Mxxx xxx0 GmbH, 12.3.2017 společností Jxxx xxxe, s.r.o. a 25.3.2017 společností Mxxx xxx0 GmbH. Správce daně vyzval výše uvedené společnosti, aby předložily doklady k těmto plněním, žádná z těchto společností však na výzvu nereagovala, u společnosti Mxxx xxx0 GmbH bylo zjištěno z veřejně přístupného německého obchodního rejstříku, že tato společnost zanikla výmazem dne 16.9.2016 a registrace k DPH mu byla zrušena dne 15.11.2017 zpětně k datu 15.9.2016. Přezkoumáním předložených daňových dokladů, ač měly být vystaveny různými subjekty, bylo zjištěno, že všechny tyto daňové doklady mají totožný formát a obsahují totožné pravopisné chyby. Rozdíl mezi vykázanou DPH a výsledná daní po provedení daňové kontroly činí ze leden 2017 – 74 855 Kč, za únor 2017 – 97 887 Kč a za březen 2017 - 90 109 Kč.

149. Z **dodatečných platových výměrů společnosti AXXXO s.r.o.** (č.l. 5324-5358) se podává, že společnosti bylo doměřeno DPH za červen 2018 ve výši 160 498 Kč, za květen 2018 ve výši 366 475 Kč, za duben 2018 ve výši 194 904 Kč, za březen 2018 ve výši 235 852 Kč, za únor 2018 ve výši 259 728 Kč, za leden 2018 ve výši 211 107 Kč, za březen 2017 ve výši 90 109 Kč, za únor 2017 ve výši 97 887 Kč a za leden 2017 ve výši 74 855 Kč. Doměřená daňová povinnost za období 1/2017 až 3/2017 a od leden/2018 do 6/2018 nebyla společností uhrazena.

150. Z **daňových přiznání společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o.** (č.l. 5360-5362) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 4 565 827 Kč, odpočet daně 804 671 Kč, vlastní daň 3 761 156 Kč

- únor 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 5 264 557 Kč, odpočet daně 3 397 397 Kč, vlastní daň 1 867 160 Kč

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 4 360 734 Kč, odpočet daně 4 581 394 Kč, vlastní daň 0 Kč

- duben 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 3 799 447 Kč, odpočet daně 3 714 550 Kč, vlastní daň 84 897 Kč

- květen 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 4 198 255 Kč, odpočet daně 4 407 138 Kč, vlastní daň 0 Kč

- červen 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 4 844 788 Kč, odpočet daně 3 868 414 Kč, vlastní daň 976 364 Kč

- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 3 925 872 Kč, odpočet daně 3 743 550 Kč, vlastní daň 182 322 Kč

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 5 349 567 Kč, odpočet daně 3 927 816 Kč, vlastní daň 1 421 751 Kč
- září 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 5 673 901 Kč, odpočet daně 4 676 497 Kč, vlastní daň 997 404 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 7 351 550 Kč, odpočet daně 7 132 636 Kč, vlastní daň 218 914 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 8 086 124 Kč, odpočet daně 9 125 946 Kč, vlastní daň 0 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 5 858 494 Kč, odpočet daně 6 507 642 Kč, vlastní daň 0 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 7 696 908 Kč, odpočet daně 7 302 791 Kč, vlastní daň 394 117 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 7 249 623 Kč, odpočet daně 6 828 123 Kč, vlastní daň 421 500 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 8 713 579 Kč, odpočet daně 9 097 595 Kč, vlastní daň 0 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost maloobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla kromě motocyklů, jednatel Ing. D. M., daň na výstupu 9 070 017 Kč, odpočet daně 7 030 458 Kč, vlastní daň 2 039 559 Kč.

151. Ze **zprávy FÚ pro hl. m. Prahu, ÚP pro Prahu 10 ke společnosti Fxxx xxxe s.r.o.** (č.l. 5370-5374) se podává, že tato společnost není plátcem DPH a správci daně nejsou k této společnosti známy žádné další informace.

152. Ze **zprávy FÚ pro hl. m. Prahu, ÚP pro Prahu 10 ke společnosti P. M. – axxy s.r.o.** (č.l. 5375) se podává, že správce daně prověřil nesoulad zjištěný v kontrolním hlášení daňového subjektu k DPH za srpen 2017 a v kontrolním hlášení jeho dodavatele AXXOX s.r.o. Daňový subjekt zaslal správci daně faktury včetně dodacích listů s datem uskutečnění zdanitelného plnění v červenci 2017, evidenci pro daňové účely za srpne 2017 a kopii kontrolního hlášení za srpen 2017. K nesouladu došlo z důvodu daňového subjektu P. M.-AXXY s.r.o., který v kontrolním hlášení za srpen 2017 uvedl špatné datum uskutečnění zdanitelného plnění. Daňový subjekt podal dne 16.10.2017 následné kontrolní hlášení, v němž chybu opravil a tím byly pochybnosti odstraněny.

153. Z **daňových přiznání společnosti P. M. – axxy s.r.o.** (č.l. 5376-5418) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 4 393 Kč, odpočet daně 314 017 Kč, vlastní daň 0 Kč
- únor 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 27 934 Kč, odpočet daně 244 200 Kč, vlastní daň 0 Kč

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 26 023 Kč, odpočet daně 406 880 Kč, vlastní daň 0 Kč
- duben 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 32 145 Kč, odpočet daně 51 619 Kč, vlastní daň 0 Kč
- květen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 1 909 569 Kč, odpočet daně 1 930 874 Kč, vlastní daň 0 Kč
- červen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 479 566 Kč, odpočet daně 517 767 Kč, vlastní daň 0 Kč
- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 825 150 Kč, odpočet daně 834 095 Kč, vlastní daň 0 Kč
- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 1 005 487 Kč, odpočet daně 1 010 702 Kč, vlastní daň 0 Kč
- září 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 2 376 273 Kč, odpočet daně 2 477 709 Kč, vlastní daň 0 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 1 814 462 Kč, odpočet daně 1 910 343 Kč, vlastní daň 0 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 1 359 521 Kč, odpočet daně 1 384 628 Kč, vlastní daň 0 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 396 612 Kč, odpočet daně 427 088 Kč, vlastní daň 0 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 309 565 Kč, odpočet daně 416 419 Kč, vlastní daň 0 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 356 403 Kč, odpočet daně 506 621 Kč, vlastní daň 0 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 405 247 Kč, odpočet daně 552 249 Kč, vlastní daň 0 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel P. M., daň na výstupu 2 735 506 Kč, odpočet daně 2 846 306 Kč, vlastní daň 0 Kč.

154. Z **daňových přiznání společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o.** (č.l. 5419-5465) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel J. V., základ daně 990 250 Kč, daň 207 953 Kč, odpočet daně 205 747 Kč (přijata plnění od plátců 9779 747 Kč), vlastní daň 2 206 Kč
- únor 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel J. V., základ daně 607 000 Kč, daň 127 470 Kč, odpočet daně 126 466 Kč (přijata plnění od plátců 979 747 Kč), vlastní daň 1 004 Kč
- březen 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel J. V., základ daně 619 000 Kč, daň 129 990 Kč, odpočet daně 128 680 Kč (přijata plnění od plátců 612 761 Kč), vlastní daň 1 310 Kč
- duben 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel J. V., základ daně 404 000 Kč, daň 84 840 Kč, odpočet daně 82 832 Kč (přijata plnění od plátců 394 438 Kč), vlastní daň 2 008 Kč

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- květen 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel J. V., základ daně 2 442 064 Kč, daň 512 940 Kč, odpočet daně 509 790 Kč (přijatá plnění od plátců 2 427 294 Kč), vlastní daň 3 150 Kč
- červen 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel J. V., základ daně 800 307 Kč, daň 168 078 Kč, odpočet daně 166 074 Kč (přijatá plnění od plátců 790 828 Kč), vlastní daň 2 004 Kč
- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel J. V., základ daně 6 719 933 Kč, daň 1 411 472 Kč, odpočet daně 1 401 267 Kč (přijatá plnění od plátců 6 672 698 Kč), vlastní daň 10 205 Kč
- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel J. V., základ daně 8 833 163 Kč, daň 1 855 532 Kč, odpočet daně 1 842 570 Kč (přijatá plnění od plátců 8 773 817 Kč), vlastní daň 12 962 Kč
- září 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel Z. U., základ daně 7 244 633 Kč, daň 1 521 749 Kč, odpočet daně 1 510 431 Kč (přijatá plnění od plátců 7 192 450 Kč), vlastní daň 11 318 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel Z. U., základ daně 10 738 984 Kč, daň 2 255 762 Kč, odpočet daně 2 241 961 Kč (přijatá plnění od plátců 10 676 004 Kč), vlastní daň 13 801 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel Z. U., základ daně 7 212 055 Kč, daň 1 514 804 Kč, odpočet daně 1 509 725 Kč (přijatá plnění od plátců 7 189 165 Kč), vlastní daň 5 079 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel Z. U., základ daně 6 119 330 Kč, daň 1 285 273 Kč, odpočet daně 1 281 661 Kč (přijatá plnění od plátců 6 103 146 Kč), vlastní daň 3 612 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel Z. U., základ daně 2 908 482 Kč, daň 610 820 Kč, odpočet daně 608 064 Kč (přijatá plnění od plátců 2 895 542 Kč), vlastní daň 2 756 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel Z. U., základ daně 1 803 799 Kč, daň 378 798 Kč, odpočet daně 376 687 Kč (přijatá plnění od plátců 1 793 695 Kč), vlastní daň 2 111 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel Z. U., základ daně 4 619 976 Kč, daň 970 196 Kč, odpočet daně 966 695 Kč (přijatá plnění od plátců 4 603 310 Kč), vlastní daň 3 501 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí, jednatel Z. U., základ daně 5 529 370 Kč, daň 1 161 326 Kč, odpočet daně 1 156 319 Kč (přijatá plnění od plátců 5 506 280 Kč), vlastní daň 5 007 Kč.

155. Ze zprávy FÚ pro hl.m. Prahu, ÚP pro Prahu 10 ke společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o. (č.l. 5466-5473) se podává, že společnost je nekontaktní, se správcem daně nespolupracuje, daňový subjekt zcela ukončil svoji ekonomickou činnost. Společnost Lxxx xxx xxxp s.r.o. byla do obchodního rejstříku vedeného KS v Praze zapsána dne 18.11.2013, jediným jednatelem při založení byla M. B., poté došlo ke třem změnám v pozici jednatele, posledním jednatelem je Z. U.. Daňový subjekt od svého vzniku nezveřejňuje účetní závěrky, nemá uvedenou žádnou provozovnu, není evidován v elektronické evidenci tržeb. Dne 3.9.2018 správce daně provedl místní šetření na adrese sídla daňového subjektu, na uvedené adrese se nachází v přízemí několikapatrového bytového domu vpravo po vstupu do domu kancelář, na dveřích je nalepena cedulka a na ní je kontaktní adresa společnosti Jxxxx s.r.o., která tuto místnost nabízí na internetu

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

jako virtuální sídlo. Vpravo na oknech vedle vchodových dveří je nalepen seznam podnikajících fyzických osob a obchodních korporací, které mají na adrese sídlo, je zde uvedena i společnost Lxxx xxx xxxp s.r.o. Daňovému subjektu byla ke dni 2.1.2020 zrušena registrace k DPH. Analýzou kontrolního hlášení společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o. za zdaňovací období prosinec 2017 správce daně zjistil, že tato společnost deklaruje přijetí zdanitelných plnění od společnosti zxxxx (19 přijatých plnění v celkové výši 3 169 607 Kč), od společnosti RXXX1 s.r.o. (7 přijatých zdanitelných plnění v celkové výši 1 507 078) a od společnost SXXXE s.r.o. (7 přijatých zdanitelných plnění v celkové výši 1 426 461). Správci daně se nepodařilo zjistit předmět plnění v rámci obchodních transakcí mezi daňovým subjektem a výše uvedeným společnostmi.

156. Ze **zprávy FÚ pro hl. m. Prahu, ÚP pro Prahu 10 ke společností Nxxx xxx xxxá s.r.o., Lxxx xxx xxxp s.r.o.** (č. l. 5474-5475) se podává, že společnost Nxxx xxx xxxá s.r.o. je evidována jako nespolehlivý plátce od 7.11.2017 z důvodu porušení zákonem stanovených povinností, což mělo za následek neuznání uplatňovaného nároku na odpočet daně a vyměření daně jinak, než společnost deklarovala v daňovém přiznání, kdy nebyl uznán uplatňovaný nárok na odpočet daně v částce vyšší než 500 000 Kč a vyměřená daň nebyla zcela uhrazena v náhradní lhůtě splatnosti. Správce daně má pouze e-mailový kontakt, jiné kontakty nemá k dispozici, daňový subjekt se správcem daně komunikuje pouze prostřednictvím datové schránky. Společnost je nekontaktní, na výzvy nereaguje, se správcem daně nespolupracuje. Společnost Lxxx xxx xxxp, SE podala daňová přiznání k DPH za období leden 2017 až červenec 2018, své daňové povinnosti hradila pouze částečně. Proběhla daňová kontrola za období leden až březen 2017 a byla doměřena daňová povinnost. Společnost je evidována jako nespolehlivý plátce od 6.3.2018 z důvodu vyměření daně podle pomůcek nad 500 000 Kč. Správce daně nemá žádný kontakt na společnost, za společnost jednali Z. U., M. H., Ing. S. T. (plná moc ze dne 28.4.2017 a 15.5.2017), R. K. (plná moc ze dne 3.2.2017 a 12.4.2017), Mgr. V. U. (plná moc ze dne 29.3.2017), v současné době jedná Mgr. J. H., insolvenční správce. U daňového subjektu byl dne 5.6.2018 zjištěn úpadek a na jeho majetek byl prohlášen konkurs.

157. Z **daňových přiznání společnosti Nxxx xxx xxxá s.r.o.** (č.l. 5476-5491) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 15 854 201 Kč, daň 3 329 382 Kč, odpočet daně 3 326 470 Kč (přijatá plnění od plátců 15 840 333 Kč), vlastní daň 2 912 Kč
- únor 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 15 028 571 Kč, daň 3 156 000 Kč, odpočet daně 3 152 892 Kč (přijatá plnění od plátců 15 013 771 Kč), vlastní daň 3 108 Kč
- březen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 29 682 239 Kč, daň 6 233 270 Kč, odpočet daně 6 228 920 Kč (přijatá plnění od plátců 29 661 523 Kč), vlastní daň 4 350 Kč
- duben 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 18 535 060 Kč, daň 3 892 363 Kč, odpočet daně 3 889 156 Kč (přijatá plnění od plátců 18 519 790 Kč), vlastní daň 3 207 Kč
- květen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 27 591 536 Kč, daň 5 794 223 Kč, odpočet daně 5 790 011 Kč (přijatá plnění od plátců 27 571 481 Kč), vlastní daň 4 212 Kč
- červen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 24 109 829 Kč, daň 5 063 064 Kč, odpočet daně 5 059 342 Kč (přijatá plnění od plátců 24 092 104 Kč), vlastní daň 3 722 Kč

- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 24 756 034 Kč, daň 5 198 767 Kč, odpočet daně 5 195 311 Kč (přijata plnění od plátců 24 739 576 Kč), vlastní daň 3 456 Kč

- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 25 700 898 Kč, daň 5 397 189 Kč, odpočet daně 5 393 588 Kč (přijata plnění od plátců 25 683 752 Kč), vlastní daň 3 601 Kč

- září 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 23 570 636 Kč, daň 4 949 834 Kč, odpočet daně 4 946 093 Kč (přijata plnění od plátců 23 552 823 Kč), vlastní daň 3 741 Kč

- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 35 982 757 Kč, daň 7 556 379 Kč, odpočet daně 7 543 721 Kč (přijata plnění od plátců 35 922 480 Kč), vlastní daň 12 658 Kč

- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 35 538 121 Kč, daň 7 463 005 Kč, odpočet daně 7 450 525 Kč (přijata plnění od plátců 35 478 689 Kč), vlastní daň 12 480 Kč

- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 39 312 861 Kč, daň 8 255 701 Kč, odpočet daně 8 238 187 Kč (přijata plnění od plátců 39 229 461 Kč), vlastní daň 17 514 Kč

- leden 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 37 165 048 Kč, daň 7 804 660 Kč, odpočet daně 7 787 719 Kč (přijata plnění od plátců 37 084 376 Kč), vlastní daň 16 941 Kč

- únor 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 34 825 389 Kč, daň 7 313 332 Kč, odpočet daně 7 299 230 Kč (přijata plnění od plátců 34 758 238 Kč), vlastní daň 14 102 Kč

- březen 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 62 448 657 Kč, daň 11 725 502 Kč, odpočet daně 11 707 346 Kč (přijata plnění od plátců 62 352 903 Kč), vlastní daň 18 156 Kč

- duben 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel J. N., základ daně 55 835 725 Kč, daň 3 329 382 Kč, odpočet daně 3 326 470 Kč (přijata plnění od plátců 55 749 266 Kč), vlastní daň 2 912 Kč.

158. Z **daňových přiznání společnosti Lxxx xxx xxxp SE** (č.l. 5494-5545) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 10 683 548 Kč, daň 2 243 830 Kč, odpočet daně 3 312 270 Kč (přijata plnění od plátců 13 071 670 Kč), vlastní daň 0 Kč

- únor 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 5 406 990 Kč, daň 1 135 709 Kč, odpočet daně 1 723 094 Kč (přijata plnění od plátců 7 720 183 Kč), vlastní daň 0 Kč

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 7 339 554 Kč, daň 1 541 639 Kč, odpočet daně 12 034 474 Kč (přijata plnění od plátců 9 013 060 Kč), vlastní daň 0 Kč

- duben 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 6 545 059 Kč, daň 1 374 647 Kč, odpočet daně 1 446 944 Kč (přijata plnění od plátců 6 491 363 Kč), vlastní daň 11 455 Kč

- květen 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 11 382 166 Kč, daň 2 390 695 Kč, odpočet daně 2 512 793 Kč (přijata plnění od plátců 11 360 338 Kč), vlastní daň 5 015 Kč
- červen 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 11 148 390 Kč, daň 2 341 663 Kč, odpočet daně 2 394 589 Kč (přijata plnění od plátců 11 125 629 Kč), vlastní daň 5 280 Kč
- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 6 692 584 Kč, daň 1 405 574 Kč, odpočet daně 1 402 747 Kč (přijata plnění od plátců 6 679 758 Kč), vlastní daň 2 827 Kč
- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč (přijata plnění od plátců 0 Kč), vlastní daň 0 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 4 806 3136 Kč, daň 1 009 326 Kč, odpočet daně 1 006 525 Kč (přijata plnění od plátců 4 792 944 Kč), vlastní daň 2 801 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 39 312 861 Kč, daň 8 255 701 Kč, odpočet daně 8 238 187 Kč (přijata plnění od plátců 39 229 461 Kč), vlastní daň 17 514 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva Z. U., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč (přijata plnění od plátců 0 Kč), vlastní daň 0 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva M. H., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč (přijata plnění od plátců 0 Kč), vlastní daň 0 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva M. H., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 112 Kč (přijata plnění od plátců 531 Kč), vlastní daň 0 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost velkoobchod s díly a příslušenstvím pro motorová vozidla, kromě motocyklů, člen představenstva M. H., základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč (přijata plnění od plátců 0 Kč), vlastní daň 0 Kč.

159. Ze **zprávy o daňové kontrole – Lxxx xxx xxxp, SE** (č.l. 5546-5560) se podává, že u této společnosti proběhla dne **2.5.2017 a 18.5.2017** daňová kontrola na DPH za období leden až březen 2017 k odstranění pochybností, daňový subjekt při těchto kontrolách zastupovala Ing. S. T.. Po provedené analýze veškerých daňovým subjektem doložených písemností bylo správcem daně zjištěno, že daňový subjekt vykázal dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku ze leden 2017 ve výši základu daně 10 683 548 Kč a daně na výstupu ve výši 2 243 830 Kč, za únor 2017 ve výši základu daně 5 406 990 Kč a daně na výstupu ve výši 1 135 709 a za březen 2017 ve výši základu daně 7 339 554 Kč a daně na výstupu ve výši 1 541 639 Kč. Jako stěžejní odběratelé byly dle předložených evidencí pro daňové účely za předmětná období deklarovány společnosti Axxx xxx xxxs s.r.o., AXXXO s.r.o. a DXXX XXXP s.r.o., kterým dle dodacích listů k doloženým fakturám vydaným děl daňový subjekt dodávat různé druhy autodílů a spojovací materiál, a dále společnost Cxxx xxx xxxc, s.r.o., které měl dodávat spojovací materiál. Na řádku 3 vykázal daňový subjekt pořízení zboží z jiného členského státu a současně ve stejných hodnotách si na základě tohoto pořízeného zboží z jiného členského státu uplatnil nárok na odpočet daně v plné výši na řádku 43, a to za leden 2017 ve výši základu daně 2 701 039 Kč a daně na výstupu ve výši 5567 218 Kč, za únor 2017 ve výši základu daně 484 957 Kč a daně na výstupu ve výši 101 841 Kč a za březen 2017 ve výši základu daně 674 909 Kč a daně na výstupu ve výši

141 731 Kč. Jako dodavatele deklaroval daňový subjekt v evidencích pro daňové účely za předmětné období plátce – společnosti PXXXXR, AXXX xxxr S.A., Lxxx xxx xxx xxxK s.r.o. a BXXX XXX-XXX XXX XXX XXX XXXT. Dle dodacích listů k doloženým fakturám přijatým, na kterých byly uvedeny jako dodavatelé výše citované společnosti, měl daňový subjekt pořídit různé druhy autodílů, s výjimkou společnosti Lxxx xxx xxxp SK s.r.o., od které měl daňový subjekt údajně pořídit spojovací materiál. Na řádku 20 vykázal daňový subjekt dodání zboží do jiného členského státu za leden 2017 v celkové hodnotě 13 286 606 Kč, za únor 2017 v celkové hodnotě 8 208 315 Kč a za březen 2017 v celkové hodnotě 5 915 105 Kč. Jako odběratele deklaroval v evidencích pro daňové účely za předmětná období a současně v podaných souhrnných hlášeních slovenské společnosti WXXXXA, s.r.o., Gxxxxr s.r.o. a TXXXXG s.r.o. Dle dodacích listů a mezinárodních nákladních listů měl být daňovým subjektem uvedeným společností údajně dodán pouze spojovací materiál. Na řádku 25 za leden 2017 daňový subjekt vykázal plnění v režimu přenesené daňové povinnosti v hodnotě 14 128 Kč, jako odběratel byla deklarována společnost Kxxxx xxx xxxá, a.s., dle dolože faktury byl předmětem fakturace zpětný odběr autobaterií. Na řádku 40 si daňový subjekt uplatnil nárok na odpočet daně z přijatých zdanitelných plnění za leden 2017 v celkové výši 2 745 052 Kč (základ daně 13 071 670 Kč, za únor 2017 v celkové výši 1 621 238 Kč (základ daně 7 720 183 Kč) a za březen 2017 v celkové výši 1 892 743 Kč (základ daně 9 013 060 Kč). Jako stěžejní dodavatel byla deklarována za leden 2017 společnost Ixxx xxx xxxe Kft a za leden až březen 2017 společnost Pxxxx, s.r.o. FÚ pro Pardubický kraj, ÚP ve Svitavách byla s daňovým subjektem také vedena daňová kontrola, a to za listopad 2016, kdy bylo prověřováno obchodování daňového subjektu se spojovacím materiálem, neboť správce daně měl pochybnosti o tom, zda se plnění fakticky uskutečnila. V rámci této kontroly bylo zjištěno, že daňový subjekt nemá žádné stálé skladovací prostory ani žádnou trvalou provozovnu. Správce daně zjistil nákupní ceny spojovacího materiálu u reprezentativního vzorku zboží a porovnal je s nákupními cenami spojovacího materiálu uvedenými na dodacích listech a zjistil, že cena, za kterou pořizoval spojovací materiál daňový subjekt je několikanásobně vyšší než u subjektu obchodujícího se stejnou komoditou (v rozmezí 20x až 1 000x vyšší). Daňový subjekt předložil správci daně objednávku na celý měsíc listopad 2016 na spojovací materiál pro dodavatele Pxxxx4, s.r.o. a pro dodavatele Ixxx xxx xxxe, Kft, přičemž daňový subjekt objednával u obou dodavatelů totožný spojovací materiál, který mu byl následně fakturován od obou dodavatelů za stejnou cenu. Pořadí položek spojovacího materiálu uvedených na objednávkách přesně korespondovalo s pořadím položek spojovacího materiálu postupně fakturovaných daňovému subjektu. Zboží bylo daňovému subjektu fakturováno již od 1.11.2013 v průběhu celého měsíce, tedy před datem vystavení uvedených objednávek. Úhrady za tyto objednávky však nebyly na účet dodavatelů připsány, daňový subjekt poté sdělil, že částečně byly dodávky hrazeny v hotovosti a předložil doklady bez číselného označení, všechny v hodnotě těsně pod hranicí limitu pro platby v hotovosti. Dále daňový subjekt sdělil, že částečně byly dodávky hrazeny bezhotovostním převodem prostřednictvím inkasní společnosti AXXXO s.r.o. Daňový subjekt dále sdělil, že dopravu zboží zajišťoval dodavatel a bylo předáváno na adresu xxx xxx xxx, v rámci místního šetření dne 20.3.2017 správce daně na této adrese žádné označení provozovny nenašel. Na základě výzvy správce daně společnost Ixxx xxx xxxe, Kft sdělil, že zboží bylo přepraveno jeho vlastním automobilem a že žádné doklady k přepravě nemá, společnost Pxxxx4, s.r.o. na výzvu nereagovala. Správce daně předvolal jako svědky J. L. (Ixxx xxx xxxe), T. K. (Pxxxx4) a S. V. (Pxxxx4), ani jeden se k výsledku nedostavil. Správce daně na základě mezinárodních nákladních listů CMR sestavil časový harmonogram jízd vozidel, které měly zboží přepravovat a z knih jízd zjistil, že ani jedno z těchto vozidel neuskutečnilo v předmětné době žádnou jízdu z místa nakládky (xxx xxx xxx, xxx) do místa vykládky (xxx, xxx), ani opačným směrem, přeprava spojovacího materiálu na Slovensko tak prokázána nebyla. Správce daně dospěl k závěru, že v listopadu 2016 daňový subjekt deklaroval fiktivní plnění. Správce daně při kontrole za období leden až březen 2017 shledal shodné stěžejní rysy „realizace obchodních transakcí“ daňového subjektu jako za období listopad 2016, což vedlo k závěru, že se opět jednalo pouze o fiktivní plnění a daňová povinnost stanovená na základě

kontrolního zjištění činila za leden 2017 2 232 574 (rozdíl 2 733 796 Kč), za únor 2017 1 120 934 (rozdíl 1 606 478 Kč) a za březen 2017 1 538 518 Kč (rozdíl 1 889 622 Kč).

160. Z **daňových přiznání společnosti AxxxO s.r.o.** (č.l. 5662-5693) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 3 605 914 Kč, daň 757 354 Kč, odpočet daně 769 364 Kč (přijatá plnění od plátců 3 662 690 Kč), vlastní daň 0 Kč

- únor 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 3 560 226 Kč, daň 747 931 Kč, odpočet daně 745 724 Kč (přijatá plnění od plátců 3 549 919 Kč), vlastní daň 2 107 Kč

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 4 661 659 Kč, daň 979 123 Kč, odpočet daně 975 819 Kč (přijatá plnění od plátců 4 645 258 Kč), vlastní daň 3 304 Kč

- duben 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 3 159 337 Kč, daň 663 637 Kč, odpočet daně 660 326 Kč (přijatá plnění od plátců 3 143 716 Kč), vlastní daň 3 311 Kč

- květen 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 4 672 382 Kč, daň 981 487 Kč, odpočet daně 977 286 Kč (přijatá plnění od plátců 6 652 389 Kč), vlastní daň 4 201 Kč

- červen 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 5 298 088 Kč, daň 1 112 777 Kč, odpočet daně 1 108 425 Kč (přijatá plnění od plátců 5 277 373 Kč), vlastní daň 4 352 Kč

- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 5 736 790 Kč, daň 1 204 862 Kč, odpočet daně 1 200 452 Kč (přijatá plnění od plátců 5 715 359 Kč), vlastní daň 4 410 Kč

- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 3 573 424 Kč, daň 750 521 Kč, odpočet daně 748 491 Kč (přijatá plnění od plátců 3 563 093 Kč), vlastní daň 2 030 Kč

- září 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 4 220 425 Kč, daň 886 314 Kč, odpočet daně 883 105 Kč (přijatá plnění od plátců 4 204 720 Kč), vlastní daň 3 209 Kč

- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 2 448 185 Kč, daň 514 181 Kč, odpočet daně 512 077 Kč (přijatá plnění od plátců 2 437 940 Kč), vlastní daň 2 104 Kč

- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 4 244 986 Kč, daň 891 486 Kč, odpočet daně 884 306 Kč (přijatá plnění od plátců 4 224 941 Kč), vlastní daň 4 180 Kč

- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 3 050 699 Kč a z jiného členského státu 1 178 340, daň 640 647 Kč a 247 451, odpočet daně 882 656 Kč (přijatá plnění od plátců 3 024 328 Kč a 1 178 340), vlastní daň 5 442 Kč

- leden 2018: hlavní ekonomická činnost nespecializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 2 436 820 Kč, daň 511 732 Kč, odpočet daně 507 762 Kč (přijatá plnění od plátců 2 417 914 Kč), vlastní daň 3 970 Kč

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- únor 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 2 183 089 Kč, daň 458 460 Kč, odpočet daně 454 948 Kč (přijatá plnění od plátců 2 166 419 Kč), vlastní daň 3 512 Kč

- březen 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 4 087 528 Kč, daň 858 381 Kč, odpočet daně 853 369 Kč (přijatá plnění od plátců 4 063 663 Kč), vlastní daň 5 012 Kč

- duben 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatelka L. H., základ daně 4 215 535 Kč, daň 885 394 Kč, odpočet daně 880 479 Kč (přijatá plnění od plátců 4 191 402 Kč), vlastní daň 4 915 Kč.

161. Ze **zprávy FÚ pro hl. m. Prahu, ÚP pro Prahu 1 ke společnosti Ixxx xxx xxxe Kft** (č.l. 5694-5698) se podává, že dne 9.2.2018 a 12.2.2018 kontaktoval pracovní kontrolního odboru J. L. za účelem domluvení termínu zahájení daňové kontroly, dne 16.2.2018 obdržel pracovník kontrolního odboru od vedoucího odštěpného závodu e-mailovou zprávu, ve které mu bylo sděleno, že byl stanoven nový vedoucí odštěpného závodu, ačkoliv tato změna nebyla uvedena v Obchodním rejstříku. Daňový subjekt byl opakovaně vyzván k umožnění zahájení daňové kontroly, tento se správcem daně nespólupracoval, nepředložil žádné daňové doklady, ani jiné důkazní prostředky, tudíž nebylo nijak prokázáno, že došlo k přijetí zdanitelných plnění, která daňový subjekt uvedl v daňových přiznáních. Daňový subjekt se stal nespolehlivým plátcem od 25.7.2017. z předešlého daňového řízení za období listopad 2016 bylo správcem daně ve Svitavách zjištěno, že jediným dodavatelem daňového subjektu měla být obchodní korporace Nxxx xxx xxxá s.r.o. a jediným odběratelem obchodní korporace Lxxx xxx xxxp, SE. Daňový subjekt nepředložil ani na výzvu žádné doklady o úhradách přijatých zdanitelných plnění za pořizovaný spojovací materiál, ani neobjasnil smluvní vztah s korporací AXXXO s.r.o. Na základě těchto skutečností FÚ ve Svitavách dospěl k závěru, že daňový subjekt vykázal fiktivní plnění.

162. Z **daňových přiznání společnosti Ixxx xxx xxxe Kft** (č.l. 5699-5746) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 8 493 975 Kč, daň 1 783 735 Kč, odpočet daně 1 780 844 Kč (přijatá plnění od plátců 8 480 209 Kč), vlastní daň 2 891 Kč

- únor 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 12 604 350 Kč, daň 2 646 914 Kč, odpočet daně 2 642 112 Kč (přijatá plnění od plátců 12 581 486 Kč), vlastní daň 4 802 Kč

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 29 721 403 Kč, daň 6 241 495 Kč, odpočet daně 6 233 270 Kč (přijatá plnění od plátců 29 682 239 Kč), vlastní daň 8 225 Kč

- duben 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 18 549 727 Kč, daň 3 895 443 Kč, odpočet daně 3 892 363 Kč (přijatá plnění od plátců 18 535 060 Kč), vlastní daň 3 080 Kč

- květen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 15 545 061 Kč, daň 3 264 463 Kč, odpočet daně 3 261 343 Kč (přijatá plnění od plátců 15 530 205 Kč), vlastní daň 3 120 Kč

- červen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 19 481 628 Kč, daň 4 091 142 Kč, odpočet daně 4 087 622 Kč (přijatá plnění od plátců 19 464 868 Kč), vlastní daň 3 520 Kč

- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 18 612 390 Kč, daň 3 908 602 Kč, odpočet daně 3 905 488 Kč (přijatá plnění od plátců 18 597 563 Kč), vlastní daň 3 114 Kč
- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 26 940 876 Kč, daň 5 657 584 Kč, odpočet daně 5 652 380 Kč (přijatá plnění od plátců 26 916 094 Kč), vlastní daň 5 204 Kč
- září 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 24 582 048 Kč, daň 5 162 230 Kč, odpočet daně 5 156 009 Kč (přijatá plnění od plátců 24 552 421 Kč), vlastní daň 6 221 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 32 664 847 Kč, daň 6 859 618 Kč, odpočet daně 6 852 421 Kč (přijatá plnění od plátců 32 630 578 Kč), vlastní daň 7 197 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 35 680 863 Kč, daň 7 492 981 Kč, odpočet daně 7 475 387 Kč (přijatá plnění od plátců 35 597 082 Kč), vlastní daň 17 594 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 39 504 442 Kč, daň 8 295 933 Kč, odpočet daně 8 275 815 Kč (přijatá plnění od plátců 39 408 641 Kč), vlastní daň 20 118 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky J. L., základ daně 37 342 326 Kč, daň 7 841 888 Kč, odpočet daně 7 822 666 Kč (přijatá plnění od plátců 37 250 791 Kč), vlastní daň 19 222 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky vedoucí organizační složky J., základ daně 34 904 483 Kč, daň 7 329 942 Kč, odpočet daně 7 314 833 Kč (přijatá plnění od plátců 34 832 540 Kč), vlastní daň 15 109 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky vedoucí organizační složky J., základ daně 47 709 616 Kč, daň 10 019 019 Kč, odpočet daně 9 999 998 Kč (přijatá plnění od plátců 47 619 039 Kč), vlastní daň 19 021 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, vedoucí organizační složky vedoucí organizační složky J., základ daně 56 081 285 Kč, daň 11 777 070 Kč, odpočet daně 11 751 403 Kč (přijatá plnění od plátců 55 959 064 Kč), vlastní daň 25 667 Kč.

163. Z **mimořádného výpisu z účtu společnosti Ixxx xxx xxxe za období od 1.3.2017 do 31.3.2017** (č.l. 5753) se podává, že za předmětné období na účet přišlo celkem 8 784 893,79 Kč a z účtu odešlo celkem 9 064 126 Kč. Z účtu společnosti AXXXO s.r.o. bylo na účet poukázáno 14 platbami celkem 5 658 595 Kč, z účtu společnost Pxxx4 s.r.o. bylo na účet poukázáno 10 platbami celkem 3 136 302,79 Kč. Převodem na účet č. xxx (společnost AXXXO s.r.o.) – Inkasní služba bylo z účtu odesláno 8 platbami celkem 9 049 752 Kč.

164. Ze **zprávy FÚ pro hl.m. Prahu, ÚP pro Prahu 1 ke společnosti Ixxx xxx xxxe** (č.l. 5755-5821) se podává, že správce daně zjistil, že došlo ke zkrácení DPH za srpen 2017 ve výši 5 562 380 Kč, září 2017 ve výši 5 156 009 Kč, říjen 2017 ve výši 6 852 421 Kč a listopad 2017 ve výši 7 475 387 Kč. Odštěpný závod daňového subjektu byl zapsán do obchodního rejstříku dne 6.5.2014, jednatele byl od 6.5.2014 do 10.7.2018 P. K., vedoucí odštěpného závodu je od 24.5.2016 J. L.. KDPH je daňový subjekt registrován od 2.12.2014 s měsíčním zdaňovacím obdobím. Daňový subjekt je od 25.7.2017 nespolehlivým plátcem. Dne 9.2.2018 kontaktoval správce daně vedoucího odštěpného závodu J. L. za účelem smlouvy termínu zahájení daňové kontroly, dne 16.2.2018 doručil vedoucí odštěpného závodu podání e-mailovou korespondencí, ve kterém sdělil, že už byl stanoven nový vedoucí odštěpného závodu, ačkoliv tato změna nebyla uvedena v Obchodním

rejstříku, dne 1.3.2018 bylo doručeno vedoucím odštěpného závodu elektronické podání e-mailovou korespondencí, ve kterém byla předložena nekvalitní fotografie dokumentu „Rozhodnutí zřizovatele“, z jehož obsahu vyplývá, že jednatel zřizovatele odštěpného závodu jmenoval ředitelem odštěpného závodu paní K. J. již dne 30.9.2016. Tento dokument není úředně ověřen a nebyl vložen do Obchodního rejstříku. Dne 1.3.2018 byl daňovému subjektu odesláno Oznámení o zahájení daňové kontroly, které bylo doručeno dne 11.3.2018 do datové schránky, ve stanoveném termínu k zahájení daňové kontroly se daňový subjekt bez omluvy nedostavil. Výzva k umožnění zahájení daňové kontroly byla daňovému subjektu doručena do datové schránky dne 30.3.2018, daňový subjekt však nereagoval, se správcem daně nespolupracoval, nepředložil žádné daňové doklady, tudíž nebylo nijak prokázáno, že došlo k přijetí zdanitelných plnění, která daňový subjekt uvedl v daňových přiznáních a kontrolních hlášeních. Správce daně tedy stanovil daň za jednotlivá zdaňovací období platebními výměry, které nabyl právní moci dne 24.7.2018, doměřená daň však nebyla daňovým subjektem uhrazena.

165. Z **daňových přiznání společnosti zxxxs s.r.o.** (č.l. 5824-5881) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- 1. čtvrtletí 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní poradenství v oblasti podnikání a řízení, jednatel **E. B.**, základ daně 0 Kč, daň 0 Kč, odpočet daně 0 Kč (přijata plnění od plátců 0 Kč), vlastní daň 0 Kč
- 2. čtvrtletí 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel **D. M.**, základ daně 13 214 299 Kč, daň 2 775 000 Kč, odpočet daně 2 754 897 Kč (přijata plnění od plátců 13 118 557 Kč), vlastní daň 20 000 Kč
- 3. čtvrtletí 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel **D. M.**, základ daně 48 003 225 Kč, daň 10 080 000 Kč, odpočet daně 10 059 159 Kč (přijata plnění od plátců 47 900 755 Kč), vlastní daň 21 000 Kč
- 4. čtvrtletí 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel **D. M.**, základ daně 66 687 962 Kč, daň 13 941 000 Kč, odpočet daně 13 911 367 Kč (přijata plnění od plátců 66 244 341 Kč), vlastní daň 30 000 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel **D. M.**, základ daně 19 091 553 Kč, daň 4 009 000 Kč, odpočet daně 3 998 820 Kč (přijata plnění od plátců 19 042 002 Kč), vlastní daň 10 000 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel **D. M.**, základ daně 15 226 801 Kč, daň 3 197 000 Kč, odpočet daně 3 188 713 Kč (přijata plnění od plátců 15 184 348 Kč), vlastní daň 8 000 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel **D. M.**, základ daně 19 267 941 Kč, daň 4 046 000 Kč, odpočet daně 4 037 009 Kč (přijata plnění od plátců 19 223 850 Kč), vlastní daň 9 000 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel **D. M.**, základ daně 20 703 305 Kč, daň 4 347 000 Kč, odpočet daně 4 388 180 Kč (přijata plnění od plátců 20 657 998 Kč), vlastní daň 9 000 Kč.

166. Z **daňových přiznání společnosti Sxxxo s.r.o.** (č.l. 5888-5953) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 3 556 137 Kč, daň 746 000 Kč, odpočet daně 745 193 Kč (přijata plnění od plátců 3 547 545 Kč), vlastní daň 1 000 Kč

- únor 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 3 511 635 Kč, daň 737 000 Kč, odpočet daně 774 274 Kč (přijatá plnění od plátců 3 685 838 Kč), vlastní daň 0 Kč
- březen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 2 616 676 Kč, daň 549 000 Kč, odpočet daně 545 854 Kč (přijatá plnění od plátců 2 598 471 Kč), vlastní daň 3 000 Kč
- duben 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 3 492 876 Kč, daň 733 000 Kč, odpočet daně 730 225 Kč (přijatá plnění od plátců 3 475 738 Kč), vlastní daň 3 000 Kč
- květen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 3 859 233 Kč, daň 810 000 Kč, odpočet daně 806 515 Kč (přijatá plnění od plátců 3 839 314 Kč), vlastní daň 3 000 Kč
- červen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 5 157 799 Kč, daň 1 083 000 Kč, odpočet daně 1 058 545 Kč (přijatá plnění od plátců 5 039 069 Kč), vlastní daň 24 000 Kč
- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 6 932 635 Kč, daň 1 455 000 Kč, odpočet daně 1 445 038 Kč (přijatá plnění od plátců 6 878 951 Kč), vlastní daň 10 000 Kč
- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 4 370 065 Kč, daň 917 000 Kč, odpočet daně 906 660 Kč (přijatá plnění od plátců 4 316 037 Kč), vlastní daň 11 000 Kč
- září 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 9 463 616 Kč, daň 1 987 000 Kč, odpočet daně 1 977 780 Kč (přijatá plnění od plátců 9 414 964 Kč), vlastní daň 9 000 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 6 918 944 Kč, daň 1 453 000 Kč, odpočet daně 1 449 035 Kč (přijatá plnění od plátců 6 897 951 Kč), vlastní daň 4 000 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 10 568 676 Kč, daň 2 219 000 Kč, odpočet daně 2 208 345 Kč (přijatá plnění od plátců 10 512 543 Kč), vlastní daň 11 000 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 5 764 082 Kč, daň 1 210 000 Kč, odpočet daně 1 206 409 Kč (přijatá plnění od plátců 5 742 955 Kč), vlastní daň 4 000 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 6 778 671 Kč, daň 1 423 000 Kč, odpočet daně 1 417 285 Kč (přijatá plnění od plátců 6 746 811 Kč), vlastní daň 6 000 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 2 864 625 Kč, daň 601 000 Kč, odpočet daně 598 457 Kč (přijatá plnění od plátců 2 848 875 Kč), vlastní daň 3 000 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 4 464 496 Kč, daň 937 000 Kč, odpočet daně 932 430 Kč (přijatá plnění od plátců 4 438 902 Kč), vlastní daň 5 000 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost ostatní specializované stavební činnosti, bez uvedení podatele, základ daně 3 345 516 Kč, daň 702 000 Kč, odpočet daně 700 541 Kč (přijatá plnění od plátců 3 334 886 Kč), vlastní daň 1 000 Kč.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

167. Ze **zprávy FÚ pro hl. m. Prahu, ÚP pro Prahu 1 ke společnosti Sxxxo s.r.o.** (č.l. 5954-5955) se podává, že u této společnosti byla doměřena daň na DPH za prosinec 2017 ve výši 3 959 900, za červenec 2018 ve výši 779 132 a na dani z příjmu právnických osob za rok 2018 ve výši 1 539 380. Daňový subjekt je nespolehlivým plátcem od 26.9.2018. Správce daně ke dni 16.8.2021 eviduje nedoplatky na DPH ve výši 7 456 424,72 Kč. Daňový subjekt nepodává daňová přiznání k DPH od července 2018 a je nekontaktní.

168. Ze **zprávy FÚ pro hl.m.Prahu, ÚP pro Prahu 1 ke společnosti Bxxx xxxp s.r.o.** (č.l. 5960, 6027) se podává, že dne 28.4.2017 při místním šetření správce daně za účelem ověření sídla a místa podnikání společnosti bylo zjištěno, že pronajímatelem prostor v budově je společnost Sxxx xxxy s.r.o., správce daně hovořil s recepční, která jej poslala do prvního patra, kde má mít daňový subjekt kancelář s označením, číslo dveří nevěděla. Správce daně žádnou kancelář s označením daňového subjektu nenalezl, byla nalezena pouze poštovní schránka s označením Bxxx xxxp s.r.o. Dne 20.3.2020 byl vystaven platební výměr na daň z příjmu právnických osob za rok 2018, daň byla stanovena podle pomůcek ve výši 22 230 Kč, daňová povinnost nebyla uhrazena. Registrace k DPH byla zrušena 13.2.2020, daňový subjekt je evidován jako nespolehlivý plátcem od 27.11.2018 do 13.2.2020 a od 14.2.2020 je evidován jako nespolehlivá osoba.

169. Z **daňových přiznání společnosti Bxxx xxxp s.r.o.** (č.l. 5961-6026) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- červen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 30 000 Kč, daň 6 000 Kč, odpočet daně 6 076 Kč (přijatá plnění od plátců 28 924 Kč), vlastní daň 0 Kč
- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 65 811 Kč, daň 13 000 Kč, odpočet daně 13 251 Kč (přijatá plnění od plátců 63 084 Kč), vlastní daň 0 Kč
- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 2 444 950 Kč, daň 513 000 Kč, odpočet daně 512 161 Kč (přijatá plnění od plátců 2 438 860 Kč), vlastní daň 1 000 Kč
- září 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 5 327 602 Kč, daň 1 118 000 Kč, odpočet daně 1 110 354 Kč (přijatá plnění od plátců 5 287 279 Kč), vlastní daň 8 000 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 9 243 518 Kč, daň 1 941 000 Kč, odpočet daně 1 933 141 Kč (přijatá plnění od plátců 9 205 418 Kč), vlastní daň 7 000 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 17 328 936 Kč, daň 3 639 000 Kč, odpočet daně 3 624 149 Kč (přijatá plnění od plátců 17 257 853 Kč), vlastní daň 15 000 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 18 913 269 Kč, daň 3 971 000 Kč, odpočet daně 3 959 900 Kč (přijatá plnění od plátců 18 856 665 Kč), vlastní daň 12 000 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 18 410 916 Kč, daň 3 866 000 Kč, odpočet daně 3 854 133 Kč (přijatá plnění od plátců 18 353 007 Kč), vlastní daň 12 000 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 19 917 335 Kč, daň 4 182 000 Kč, odpočet daně 4 169 363 Kč (přijatá plnění od plátců 19 854 110 Kč), vlastní daň 13 000 Kč

- březen 2018: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 28 919 830 Kč, daň 6 073 000 Kč, odpočet daně 6 042 828 Kč (přijata plnění od plátců 28 775 366 Kč), vlastní daň 30 000 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost ostatní specializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 35 745 012 Kč, daň 7 506 000 Kč, odpočet daně 7 045 165 Kč (přijata plnění od plátců 35 596 019 Kč), vlastní daň 31 000 Kč.

170. Z úředního záznamu FÚ pro Pardubický kraj, ÚP ve Svitavách ke společnosti BXXX XXXO s.r.o. (č.l. 6032) se podává, že dne 16.10.2017 provedl správce daně místní šetření za účelem ověření sídla u obchodní korporace BXXX XXXO s.r.o. Úřední osoby se dostavily na adresu xxx xxx, xxx. Na této adrese se nachází několikapodlažní budova, na budově je umístěna tabule s označením šesti firem, obchodní korporace BXXX XXXO s.r.o. zde žádné označení nemá. U vstupu do budovy se nachází recepce, recepční sdělila, že obchodní korporace BXXX XXXO s.r.o. zde žádné kanceláře nemá, kontaktní osobou že je paní K. a recepční předala úředním osobám telefonický kontakt na paní K. (tel: xxx). V rámci vyhledávací činnosti správce daně zjistil, že paní K. úzce spolupracuje s Ing. S. T., která je jednatelkou obchodní korporace Sxxx xxx xxxs s.r.o., která zpracovává obchodní korporaci BXXX XXXO s.r.o. účetnictví.

171. Ze souhrnného hlášení k DPH společnosti BXXX XXXO (č.l. 6034-6063) se podává, že společnost BXXX XXXO s.r.o. podala tato souhrnná hlášení k DPH

- březen 2017: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXO s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 8 plnění v celkové hodnotě 6 485 875 Kč, pro společnost Gxxxr s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 9 plnění v celkové hodnotě 3 131 713 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 8 plnění v celkové hodnotě 3 029 241 Kč, pro společnost LXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 8 plnění v celkové hodnotě 2 667 163 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 6 plnění v celkové hodnotě 6 046 045 Kč, tedy v celkové hodnotě 21 360 037 Kč
- duben 2017: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXO s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 5 plnění v celkové hodnotě 2 638 821 Kč, pro společnost Gxxxr s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 4 plnění v celkové hodnotě 1 739 534 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 4 plnění v celkové hodnotě 2 073 166 Kč, pro společnost LXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 4 plnění v celkové hodnotě 1 709 517 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 10 plnění v celkové hodnotě 4 728 968 Kč, tedy v celkové hodnotě 12 890 006 Kč
- květen 2017: : dodání zboží do SK, pro společnost LXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 11 plnění v celkové hodnotě 5 333 361 Kč, pro společnost Gxxxr s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 11 plnění v celkové hodnotě 5 229 070 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 12 plnění v celkové hodnotě 5 431 214 Kč, tedy v celkové hodnotě 15 993 645 Kč
- červen 2017: dodání zboží do SK, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 16 plnění v celkové hodnotě 4 289 391 Kč, pro společnost LXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 17 plnění v celkové hodnotě 4 364 542 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 16 plnění v celkové hodnotě 4 254 028 Kč, tedy v celkové hodnotě 12 907 961 Kč
- červenec 2017: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXO s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 14 plnění v celkové hodnotě 4 166 987 Kč, pro společnost Gxxxr s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 14 plnění v celkové hodnotě 4 367 390 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 13 plnění v celkové hodnotě 3 929 102 Kč, pro společnost LXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 13 plnění v celkové hodnotě 3 957 483 Kč, tedy v celkové hodnotě 16 420 962 Kč
- srpen 2017: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXO s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 17 plnění v celkové hodnotě 5 653 237 Kč, pro společnost Gxxxr s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem 17 plnění v celkové hodnotě 5 191 648 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxxxx celkem

15 plnění v celkové hodnotě 4 866 262 Kč, pro společnost LXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 16 plnění v celkové hodnotě 5 204 073 Kč, tedy v celkové hodnotě 20 915 220 Kč

- září 2017: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 17 plnění v celkové hodnotě 5 129 075 Kč, pro společnost Gxxxx s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 16 plnění v celkové hodnotě 5 093 946 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 18 plnění v celkové hodnotě 5 467 531 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 16 plnění v celkové hodnotě 5 066 357 Kč, tedy v celkové hodnotě 20 819 909 Kč

- říjen 2017: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 23 plnění v celkové hodnotě 6 456 222 Kč, pro společnost Gxxxx s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 23 plnění v celkové hodnotě 6 595 627 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 23 plnění v celkové hodnotě 6 495 186 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 24 plnění v celkové hodnotě 6 898 027 Kč, tedy v celkové hodnotě 26 454 062 Kč

- listopad 2017: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 31 plnění v celkové hodnotě 6 885 354 Kč, pro společnost Gxxxx s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 31 plnění v celkové hodnotě 6 970 286 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 31 plnění v celkové hodnotě 6 841 564 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 31 plnění v celkové hodnotě 6 951 425 Kč, tedy v celkové hodnotě 27 648 629 Kč

- prosinec 2017: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 29 plnění v celkové hodnotě 6 104 918 Kč, pro společnost Gxxxx s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 30 plnění v celkové hodnotě 6 342 808 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 29 plnění v celkové hodnotě 6 205 540 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 30 plnění v celkové hodnotě 6 265 001 Kč, tedy v celkové hodnotě 24 918 267 Kč

- leden 2018: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 31 plnění v celkové hodnotě 7 910 781 Kč, pro společnost Gxxxx s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 31 plnění v celkové hodnotě 7 877 036 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 31 plnění v celkové hodnotě 7 953 034 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 31 plnění v celkové hodnotě 7 867 947 Kč, tedy v celkové hodnotě 31 608 798 Kč

- únor 2018: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 32 plnění v celkové hodnotě 7 699 285 Kč, pro společnost Gxxxx s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 32 plnění v celkové hodnotě 7 559 423 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 32 plnění v celkové hodnotě 7 618 208 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 32 plnění v celkové hodnotě 7 552 370 Kč, tedy v celkové hodnotě 30 429 286 Kč

- březen 2018: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 33 plnění v celkové hodnotě 8 274 218 Kč, pro společnost Gxxxx s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 36 plnění v celkové hodnotě 8 986 185 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 37 plnění v celkové hodnotě 9 087 714 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 36 plnění v celkové hodnotě 8 970 120 Kč, tedy v celkové hodnotě 35 318 237 Kč

- duben 2018: dodání zboží do SK, pro společnost BXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 42 plnění v celkové hodnotě 10 902 589 Kč, pro společnost Gxxxx s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 41 plnění v celkové hodnotě 10 474 291 Kč, pro společnost TXXXG s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 41 plnění v celkové hodnotě 10 677 453 Kč, pro společnost WXXXA, s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 41 plnění v celkové hodnotě 10 658 804 Kč, pro společnost LXXXX s.r.o. DIČ xxxxxxxxxx celkem 73 plnění v celkové hodnotě 18 649 305 Kč, tedy v celkové hodnotě 61 362 442 Kč.

172. Z **daňových přiznání společnosti BXXX XXXO s.r.o.** (č.l. 6064-6102) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- leden 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 1 772 916 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 0 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 0 Kč, daň celkem 372 384 Kč, odpočet daně 371 234 Kč (přijatá plnění od plátců základní 1 767 781 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 0 Kč), vlastní daň 1 150 Kč

- únor 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 6 983 561 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 0 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 0 Kč, daň celkem 1 466 674 Kč, odpočet daně 1 463 162 Kč (přijatá plnění od plátců základní 6 966 847 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 0 Kč), vlastní daň 3 512 Kč

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 17 764 524 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 22 726 370 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 22 508 Kč, daň celkem 8 507 823 Kč, odpočet daně 8 496 318 Kč (přijatá plnění od plátců základní 17 709 734 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 22 748 878 Kč), vlastní daň 11 505 Kč

- duben 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 16 089 323 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 15 293 331 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 837 000 Kč, daň celkem 6 766 182 Kč, odpočet daně 6 586 077 Kč (přijatá plnění od plátců základní 15 231 732 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 16 130 331 Kč), vlastní daň 180 105 Kč

- květen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 19 195 832 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 18 589 765 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 405 000 Kč, daň celkem 8 020 130 Kč, odpočet daně 7 829 539 Kč (přijatá plnění od plátců základní 18 288 122 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 18 994 765 Kč), vlastní daň 190 591 Kč

- červen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 19 583 317 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 18 436 613 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 0 Kč, daň celkem 7 984 235 Kč, odpočet daně 7 754 609 Kč (přijatá plnění od plátců základní 18 489 903 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 18 436 613 Kč), vlastní daň 229 626 Kč

- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 16 767 397 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 15 901 422 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 918 000 Kč, daň celkem 7 053 261 Kč, odpočet daně 6 928 867 Kč (přijatá plnění od plátců základní 16 175 038 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 16 819 422 Kč), vlastní daň 124 394 Kč

- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 21 974 747 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 21 386 650 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 0 Kč, daň celkem 9 105 931 Kč, odpočet daně 8 920 462 Kč (přijatá plnění od plátců základní 21 091 541 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 21 386 650 Kč), vlastní daň 185 469 Kč

- září 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 22 071 112 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 19 604 434 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 337 352 Kč, daň celkem 8 822 749 Kč, odpočet daně 8 639 001 Kč (přijata plnění od plátců základní 21 195 804 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 19 941 786 Kč), vlastní daň 183 748 Kč

- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 27 522 889 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 28 478 256 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 837 000 Kč, daň celkem 11 936 046 Kč, odpočet daně 11 735 815 Kč (přijata plnění od plátců základní 26 569 397 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 29 315 256 Kč), vlastní daň 200 231 Kč

- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 29 301 596 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 28 814 208 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 688 086 Kč, daň celkem 12 348 862 Kč, odpočet daně 12 151 184 Kč (přijata plnění od plátců základní 28 360 265 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 29 502 294 Kč), vlastní daň 197 678 Kč

- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 27 198 719 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 21 642 546 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 911 328 Kč, daň celkem 10 448 089 Kč, odpočet daně 10 247 014 Kč (přijata plnění od plátců základní 26 241 219 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 22 553 874 Kč), vlastní daň 201 075 Kč

- leden 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 32 512 111 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 32 594 796 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 1 113 429 Kč, daň celkem 13 906 307 Kč, odpočet daně 13 684 527 Kč (přijata plnění od plátců základní 31 456 020 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 33 708 225 Kč), vlastní daň 221 780 Kč

- únor 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 31 485 601 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 30 746 251 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 762 470 Kč, daň celkem 13 228 856 Kč, odpočet daně 13 012 197 Kč (přijata plnění od plátců základní 30 453 821 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 31 508 721 Kč), vlastní daň 216 659 Kč

- březen 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 38 468 725 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 36 869 426 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 762 508 Kč, daň celkem 15 981 178 Kč, odpočet daně 15 750 125 Kč (přijata plnění od plátců základní 37 368 398 Kč, snížená 0 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 37 631 934 Kč), vlastní daň 231 053 Kč

- duben 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně – dodání zboží nebo poskytnutí služby s místem plnění v tuzemsku základní 40 307 646 Kč, snížená 300 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu 29 048 668 Kč, přijetí služby od osoby registrované k dani v jiném členském státě 924 509 Kč, daň celkem 14 759 514 Kč, odpočet daně 14 503 111 Kč (přijata plnění od plátců základní 39 088 784 Kč, snížená 300 Kč, pořízení zboží a služby z jiného členského státu 29 973 177 Kč), vlastní daň 256 403 Kč.

173. Z úředního záznamu FÚ pro Pardubický kraj, ÚP ve Svitavách ke společnosti BXXX XXXO s.r.o. (č.l. 6103-6141) se podává, že dne 24.5.2018 byl správcem daně provedeno místní šetření v provozovně daňového subjektu na adrese xxx xxx, xxx. Daňový subjekt má pronajatou část prostor (sklad, zasedací místnost, kancelář a technické zázemí) v uzavřeném objektu, kde se u příjezdové komunikace nachází vstupní brána a vrátnice. V 5:40 hodin do areálu přijel kamion, který dovezl zboží (oleje, maziva, kapalinu do ostřikovačů atd.) od dodavatele daňového subjektu T. T.. Toto zboží bylo okamžitě ve venkovních prostorách (parkoviště) před pronajatou provozovnou překládáno na připravené dodávky, kde si jednotlivé zboží rozebírali řidiči dodávek, aby je neprodleně mohli distribuovat koncovým zákazníkům. Na místo se dostavil zástupce daňového subjektu Mgr. R. J. a jednatel daňového subjektu T. K.. Provozovna a manipulace se zbožím včetně vozidel správce daně zachytil ve fotografické dokumentaci.

174. Z rozhodnutí o nespolehlivém plátcí – společnost BXXX XXXO s.r.o. (č.l. 6146-6149) se podává, že FÚ pro hl. m. Prahu, ÚP pro Prahu 1 dne 29.9.2020 rozhodl, že společnost BXXX XXXO s.r.o. je nespolehlivým plátcem, neboť správce daně eviduje u této společnosti ke dni 29.9.2020 eviduje nedoplatek DPH ve výši 8 436 042,26 Kč a společnost opakovaně ani v náhradních lhůtách nepodala daňové přiznání.

175. Ze zprávy o daňové kontrole u společnosti BXXX XXXO s.r.o. za prosinec 2017 až březen 2018 (č.l. 6151-6182) se podává, že dne 7.2.2019 byla při ústním jednání zahájena daňová kontrola u společnosti BXXX XXXO za období prosinec 2017 až březen 2018. Obchodní korporace BXXX XXXO s.r.o. byla do obchodního rejstříku zapsána dne 21.7.2015 pod původním názvem Pxxx5, s.r.o., změna obchodního jména byla zapsána dne 27.9.2016. Jediným jednatelem a společníkem byl při založení společnosti Mgr. V. U., vymazán dne 19.2.2016, poté se stal jednatelem a společníkem T. K., zapsáno dne 19.2.2016. Na adrese sídla BXXX XXXO s.r.o. xxx xxx, xxx sídlí aktuálně 45 obchodních korporací. Správce daně v rámci místního šetření prověřil dne 16.10.2017 adresu sídla daňového subjektu. Na této adrese se nachází několikapodlažní budova, na budově je umístěna tabule s označením šesti firem, společnost BXXX XXXO s.r.o. mezi nimi není. U vstupu do budovy se nachází recepce, recepční sdělila, že obchodní korporace BXXX XXXO s.r.o. zde žádné kanceláře nemá, že kontaktní osobou je paní K. a předala správci daně telefonní kontakt. V rámci vyhledávací činnosti správce daně zjistil, že paní K. úzce spolupracuje s Ing. S. T., která je jednatelkou obchodní korporace Sxxx xxx xxxs s.r.o., kdy tato obchodní korporace dle kontrolního hlášení v měsících prosinec 2017 až březen 2017 poskytovala plnění daňovému subjektu. V živnostenském rejstříku má daňový subjekt uvedenou od 1.11.2017 provozovnu na adrese xxx xxx, xxx, k elektronické evidenci tržeb je evidován od 7.2.2018. Společnost BXXX XXXO s.r.o. ode dne zápisu do OR (21.7.2015) do dne kontroly nezveřejnila v OR žádnou účetní závěrku. Společnost BXXX XXXO v předmětném období podala daňová přiznání k DPH, v nichž vykazala tyto údaje:

- prosinec 2017: uskutečněná zdanitelná plnění – základ daně 27 198 719 Kč, DPH 5 711 775 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu – základ daně 21 642 456 Kč, DPH 4 544 935 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 – základ daně 911 328 Kč, DPH 191 379 Kč, dodání zboží do jiného členského státu – 24 918 267 Kč, nárok na odpočet daně z přijatých zdanitelných plnění – 26 241 219 Kč, odpočet 5 510 700 Kč, nárok na odpočet ze zdanitelných plnění na ř. 3 až 13 – 22 553 874 Kč, odpočet 4 736 314 Kč, daň na výstupu 10 448 089 Kč, odpočet daně 10 247 014 Kč, vlastní daň 201 075 Kč,

- leden 2018: uskutečněná zdanitelná plnění – základ daně 32 512 111 Kč, DPH 6 827 580 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu – základ daně 32 594 796 Kč, DPH 6 844 907 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 – základ daně 1 113 429 Kč, DPH 233 820 Kč, dodání zboží do jiného členského státu – 31 608 798 Kč, nárok na odpočet daně z přijatých zdanitelných plnění – 31 456 020 Kč, odpočet 6 605 800 Kč, nárok na odpočet ze zdanitelných plnění na ř. 3 až 13 – 33 708 225 Kč, odpočet 7 078 727 Kč, daň na výstupu 13 906 307 Kč, odpočet daně 13 684 527 Kč, vlastní daň 221 780 Kč,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- únor 2018: uskutečněná zdanitelná plnění – základ daně 31 485 601 Kč, DPH 6 612 024 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu – základ daně 30 746 251 Kč, DPH 6 456 713 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 – základ daně 762 470 Kč, DPH 160 119 Kč, dodání zboží do jiného členského státu – 30 429 286 Kč, nárok na odpočet daně z přijatých zdanitelných plnění – 30 453 821 Kč, odpočet 6 395 366 Kč, nárok na odpočet ze zdanitelných plnění na ř. 3 až 13 – 31 508 721, odpočet 6 616 831 Kč, daň na výstupu 13 228 856 Kč, odpočet daně 13 012 197 Kč, vlastní daň 216 659 Kč,

- březen 2018: uskutečněná zdanitelná plnění – základ daně 38 468 725 Kč, DPH 8 078 472 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu – základ daně 36 869 426 Kč, DPH 7 742 579 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 – základ daně 762 508 Kč, DPH 160 127 Kč, dodání zboží do jiného členského státu – 35 318 237 Kč, nárok na odpočet daně z přijatých zdanitelných plnění – 37 368 398 Kč, odpočet 7 847 419 Kč, nárok na odpočet ze zdanitelných plnění na ř. 3 až 13 – 37 631 934 Kč, odpočet 7 902 706 Kč, daň na výstupu 15 981 178 Kč, odpočet daně 15 750 125 Kč, vlastní daň 231 053 Kč.

Mezi hlavní dodavatele daňového subjektu měly patřit společnosti zxxxxs s.r.o., Sxxxxo s.r.o. a T. T., mezi hlavní odběratele měly patřit společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o., Gxxxxr s.r.o., WXXXXA s.r.o., BxxxxO s.r.o. a TXXXG s.r.o. Kontrolou bylo zjištěno, že daňový subjekt v přiznání k DPH za období prosinec 2017 až březen 2018 uplatnil nárok na odpočet daně z plnění, u kterých neprokázal, že je fakticky přijal, konkrétně **od společnosti zxxxxs s.r.o.** v prosinci 2017 30 plnění v celkové hodnotě 13 601 837 Kč (DPH 2 855 385, 8 Kč), v lednu 2017 32 plnění v celkové hodnotě 16 108 394 Kč (DPH 3 382 763 Kč), v únoru 2018 33 plnění v celkové hodnotě 14 556 391 Kč (DPH 3 056 842 Kč) a v březnu 2018 38 plnění v celkové hodnotě 16 970 228 Kč (DPH 3 563 748 Kč), **od společnosti Sxxxxo, s.r.o.** v prosinci 2017 31 plnění v celkové hodnotě 11 624 199 Kč (DPH 2 441 081,86 Kč), v lednu 2017 32 plnění v celkové hodnotě 14 295 223 Kč (DPH 3 001 996,83 Kč), v únoru 2018 32 plnění v celkové hodnotě 14 523 881 Kč (DPH 3 050 015 Kč) a v březnu 2018 38 plnění v celkové hodnotě 18 662 357 Kč (DPH 3 919 094,97 Kč). Zástupce daňového subjektu dne 11.3.2019 sdělil, že obchodní korporace **Sxxxxo, s.r.o.** zajišťovala dodavatelsky služby pro daňový subjekt na základě smlouvy o spolupráci, především se jednalo o dodávky služeb zaměstnanců tam, kde nestačila kapacita daňového subjektu, kdy zaměstnanci dodavatele služeb pracovali pro daňový subjekt. Na všech 264 daňových dokladech od obchodní korporace Sxxxxo, s.r.o. (kromě daňového dokladu č. 1801077, 1801078, 1801014) je v předmětu plnění uvedeno „Fakturuje Vám zboží“, aniž by bylo na dokladech specifikováno, o jaké konkrétní zboží se jedná. Zástupce daňového subjektu však, jak uvedeno výše, se o zboží vůbec nezmiňoval, přestože právě zboží mělo tvořit 99% všech přijatých zdanitelných plnění od obchodní korporace Sxxxxo, s.r.o. za předmětné období. Předmět plnění na daňových dokladech je tedy zcela odlišný od toho, co uvádí zástupce daňového subjektu ve svých odpovědích při daňové kontrole. Z kopie smlouvy o poskytování služeb ze dne 1.2.2017 společnost Sxxxxo, s.r.o. (dříve Pxxxx6 s.r.o.) jako objednatel a daňový subjekt jako dodavatel uzavřeli smlouvu, dle níž dodavatel (tedy společnost BXXX XXXO s.r.o.) bude objednateli poskytovat organizační, provozní a logistické služby, zejména obstarávat zaměstnance a spolupracující osoby, jejich vedení a dohled nad nimi a organizaci nákupu zboží včetně jeho logistiky. Z této smlouvy tedy vyplývá, že daňový subjekt (BXXX XXXO) měl zdanitelná plnění společnosti Sxxxxo, s.r.o. poskytovat, nikoli přijímat. Na všech daňových dokladech **společnosti zxxxxs s.r.o.** je v předmětu plnění uvedeno „Fakturuje Vám zboží dle DL“, avšak záloha účetního programu Pohoda obchodní korporace zxxxxs s.r.o. žádné dodací listy neobsahovala. V záloze účetního programu Pohoda u společností zxxxxs s.r.o. a Sxxxxo, s.r.o. a společnosti BE“Z H2O s.r.o. nebyl modul „Sklad“ naplněn žádnými údaji, přestože se tyto obchodní korporace měly zabývat nákupem a prodejem zboží. **Analýzou kontrolních hlášení za kontrolovaná období** správce daně zjistil, že veškeré předmětné plnění fakturačně pochází od jediného dodavatele – společnosti Axxx xxxx s.r.o. Na počátku fakturačního toku vystupuje společnost Axxx xxxx s.r.o., která nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení, pro

správce daně byla nekontaktní. Zdanitelná plnění byla následně s rychlým sledem (tentýž nebo následující den) nákupních nebo prodejních operací přefakturována před obchodní korporace Nxxx xxx xxxá s.r.o., Pxxx4 s.r.o., Care Xxx xxxt, SXXXE s.r.o. a RXXX1 s.r.o. až k obchodní korporaci zxxxx s.r.o. a Sxxxo s.r.o. a poté k daňovému subjektu BXXX XXXO s.r.o. Při postupné přefakturaci mezi obchodními korporacemi dochází k postupnému navyšování ceny plnění, přičemž navýšení fakturovaných částek mezi sousedními subjekty je vždy u všech plnění stejné (5-6%). Ohledně obchodních korporací zapojených do tohoto řetězu správce daně zjistil následující rizikové faktory:

- Axxx xxxx s.r.o.: nespolehlivý plátce od 14.2.2017, zrušena registrace k DPH dne 27.5.2019, od 28.5.2019 nespolehlivá osoba. Pro správce daně je nekontaktní, neplní daňové povinnosti, nepodává daňová přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od dubna 2016. Analýzou kontrolních hlášení bylo zjištěno, že žádná obchodní korporace nevykázala v období od března 2016 do března 2018 pro obchodní korporaci Axxx xxxx s.r.o. žádné zdanitelné plnění s hodnotou nad 10 000 Kč, rovněž ze systému VIES (systém pro výměnu informací v oblasti DPH) není patrné, že by obchodní korporace Axxx xxxx s.r.o. v období od července 2017 do září 2019 přijímala zdanitelná plnění od dodavatelů z jiného členského státu. Správce daně u této společnosti eviduje vysoké nedoplatky (cca 33 mil. Kč). Společnost nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, nezveřejňuje účetní závěrky,

- Nxxx xxx xxxá s.r.o.: nespolehlivý plátce od 7.11.2017, zrušena registrace k DPH dne 29.10.2019, nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, na adrese sídla nemá žádnou kancelář, nezveřejňuje účetní závěrky a správce daně eviduje vysoké nedoplatky (cca 15 mil. Kč), nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018,

- Pxxx4 s.r.o.: nespolehlivý plátce od 19.7.2017, nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, na adrese sídla nemá žádnou kancelář, nezveřejňuje účetní závěrky a správce daně u ní eviduje nedoplatky (cca 1,6 mil. Kč), nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018,

- Ixxx xxx xxxe Kft: nespolehlivý plátce od 25.7.2017, nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, na adrese sídla nemá žádnou kancelář, nezveřejňuje účetní závěrky a správce daně u ní eviduje nedoplatky (cca 32 mil. Kč), nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018,

- SXXXE s.r.o.: nespolehlivý plátce od 29.11.2018, zrušena registrace k DPH dne 11.2.2019, nespolehlivá osoba od 12.2.2019. Společnost nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, nezveřejňuje účetní závěrky, ve zdaňovacím období červen 2017 došlo k rapidnímu nárůstu vykazovaných uskutečněných zdanitelných plnění – z nulových hodnot až na cca 13 mil. Kč měsíčně, kdy vykazuje malé daňové povinnosti (cca 15 tis. Kč). Dne 15.4.2019 byla společnost vymazána z obchodního rejstříku, jednatel společnosti má trvalý pobyt na ohlašovně městského úřadu,

- zxxxx s.r.o.: nespolehlivý plátce od 27.11.2018, nemá žádnou provozovnu, nezveřejňuje účetní závěrky, ve zdaňovacím období 2. čtvrtletí 2017 (od června 2017) došlo k rapidnímu nárůstu vykazovaných uskutečněných zdanitelných plnění – z nulových hodnot až na cca 13. mil. Kč měsíčně, nepodává daňová přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018, správce daně u ní eviduje nedoplatky 13 mil. Kč,

- RXXX1 s.r.o.: nespolehlivý plátce od 10.10.2018, nemá žádnou provozovnu, v měsíci březnu 2017 na webových stránkách společnost nabízela přepravní a skladovací služby, dle údajů v živnostenském rejstříku však společnost nikdy nevlastnila koncesované živnostenské oprávnění na silniční motorovou dopravu a dle údajů v registru vozidel nevlastní žádné dopravní prostředky. Jediným jednatelem je od 13.11.2017 P. P., který se v průběhu let 2015 – 2017 stal jednatelem dalších šesti korporací. Tato společnost zveřejňovala v obchodním rejstříku účetní závěrky do okamžiku, kdy se stal jednatelem P. P., společnost nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018, správce daně u ní eviduje nedoplatky 5,6 mil. Kč.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

Správce daně u společnost Axxx xxxs s.r.o. v záloze účetního programu Pohoda nalezl pouze vygenerované vydané faktury pro společnost Nxxx xxx xxxá s.r.o., což potvrzují i zjištění správce daně z kontrolních hlášení a systému VIES o tom, že nebyl nalezen žádný dodavatel, který by deklaroval poskytnutí zdanitelného plnění pro obchodní korporaci Axxx xxxs s.r.o.

176. Z protokolovaných ústních jednání správce daně získal informace

- dne 14.11.2018 Policie ČR vyslechla svědkyni B. H. (jednatelka Axxx xxxs s.r.o.), která uvedla, že od 1.8.2016 žije v zahraničí a o ekonomické činnosti této společnosti nic neví,

- dne 11.7.2018 provedl správce daně ústní jednání s panem G. (jednatel SXXXE s.r.o.), ze kterého vyplynulo, že jednatel nemá žádné povědomí o činnosti obchodní korporace, ani o samotné existenci zboží, ani o jeho případné dopravě, které mělo být předmětem dodávek společnosti BXXX XXXO s.r.o.

177. Zálohy na účetnictví všech společností zapojených do řetězce se nacházely na jednom počítači (spolupracovnice paní K.), účetnictví bylo zpracováno pouze v rozsahu údajů potřebných pro vystavení daňových dokladů, sestavení přiznání k DPH a kontrolního hlášení. Mezi těmito společnostmi docházelo k postupné přefakturaci 100% zdanitelných plnění v řádu dnů. Tyto skutečnosti vedou správce daně k závěru, že účetnictví zpracovával účelově jedna osoba nebo více osob, které měly komplexní přehled a informace o hospodaření všech těchto společností a jednalo se o pouhou přefakturaci fiktivních zdanitelných plnění. Z uvedeného je zřejmá umělá konstrukce celého řetězce přefakturací fiktivních plnění s cílem snížit daň konečného článku této struktury, tedy společnosti BXXX XXXO s.r.o. Do **datových schránek** společností Pxxx4 s.r.o., Car Xxx xxxt, SXXXE s.r.o., RXXX1 s.r.o., zxxxs s.r.o., Sxxxo s.r.o. a BXXX XXXO s.r.o. bylo přístupována z n kolika shodných IP adres, ze statické IP adresy 212.67.69.244, kdy koncovým uživatelem této IP adresy bylo Cxxx xxx xxxi a.s. na adrese Xxx xxx xxx, kde byl zajištěn výše zmíněný počítač, který obsahoval zálohu účetního programu Pohoda 34 obchodních korporací, tyto prostory využívala jako kancelářský a provozní prostor společnost Sxxx xxx xxxs s.r.o., jejíž jednatelkou je Ing S. T.. Dále bylo do datových schránek předmětných společností přístupováno z dynamické IP adresy, jejímž koncovým uživatelem byla společnost Sxxx xxx xxxs s.r.o. **Analýzou přístupů do internetového bankovníctví** bylo zjištěno, že příkazy k platbám z bankovních účtů BXXX XXXO, Pxxx4 s.r.o., zxxxs s.r.o. a Sxxxo s.r.o. byla prováděny prostřednictvím stejné IP adresy, od září 2017 do července 2018 se opět jednal o IP adresu 212.67.69.244 (Xxx xxx xxx). Výsledkem kontrolního zjištění bylo **doměření DPH** za prosinec 2017 ve výši 5 297 468 Kč, za leden 2018 ve výši 6 384 760 Kč, únor 2018 ve výši 6 106 857 Kč a březen 2018 ve výši 7 482 843 Kč.

178. Ze **zprávy o daňové kontrole u společnosti BXXX XXXO s.r.o. za červenec 2017** (č.l. 6186-6210) se podává, že dne 27.2.2018 byla při ústním jednání zahájena daňová kontrola u společnosti BXXX XXXO za období červenec 2017. Předmětem kontroly byly veškeré údaje uvedené v daňovém tvrzení daňového subjektu, kontrola byla provedena výběrovým způsobem při respektování významných skutečností. Výsledkem této kontroly bylo doměření DPH za období červenec 2017 – daň dle podaného tvrzení 124 394 Kč, daň dle správce daně 3 400 365 Kč, rozdíl na dani 3 275 971 Kč. Obchodní korporace BXXX XXXO s.r.o. byla do obchodního rejstříku zapsána dne 21.7.2015 pod původním názvem Pxxx5, s.r.o., změna obchodního jména byla zapsána dne 27.9.2016. Jediným jednatelem a společníkem byl při založení společnosti Mgr. V. U., vymazán dne 19.2.2016, poté se stal jednatelem a společníkem T. K., zapsáno dne 19.2.2016. Na adrese sídla BXXX XXXO s.r.o. xxx xxx, xxx sídlí aktuálně 45 obchodních korporací. Správce daně v rámci místního šetření prověřil dne 16.10.2017 adresu sídla daňového subjektu. Na této adrese se nachází několikapodlažní budova, na budově je umístěna tabule s označením šesti firem, společnost BXXX XXXO s.r.o. mezi nimi není. U vstupu do budovy se nachází recepce, recepční sdělila, že obchodní korporace BXXX XXXO s.r.o. zde žádné kanceláře nemá, že kontaktní osobou je paní K. a předala správci daně telefonní kontakt. V rámci vyhledávací činnosti správce daně zjistil, že paní K. úzce spolupracuje s Ing. S. T., která je jednatelkou obchodní korporace Sxxx

xxx xxxx s.r.o., kdy tato obchodní korporace dle kontrolního hlášení v měsících prosinec 2017 až březen 2017 poskytovala plnění daňovému subjektu. V živnostenském rejstříku má daňový subjekt uvedenou od 1.11.2017 provozovnu na adrese xxx xxx, xxx, k elektronické evidenci tržeb je evidován od 7.2.2018. Společnost BXXX XXXO s.r.o. ode dne zápisu do OR (21.7.2015) do dne kontroly nezveřejnila v OR žádnou účetní závěrku. Společnost BXXX XXXO v předmětném období podala daňové přiznání k DPH, v němž vykázala tyto údaje: uskutečněná zdanitelná plnění – základ daně 16 767 397 Kč, DPH 3 521 182 Kč, pořízení zboží z jiného členského státu – základ daně 15 901 422 Kč, DPH 3 339 299 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst. 1 – základ daně 918 000 Kč, DPH 192 780 Kč, dodání zboží do jiného členského státu – 16 420 962 Kč, nárok na odpočet daně z přijatých zdanitelných plnění – 16 175 038 Kč, odpočet 3 396 788 Kč, nárok na odpočet ze zdanitelných plnění na ř. 3 až 13 – 16 819 422 Kč, odpočet 3 532 079 Kč, daň na výstupu 7 053 261 Kč, odpočet daně 6 298 867 Kč, vlastní daň 124 394 Kč. Mezi hlavní dodavatele daňového subjektu měly patřit společnosti zxxxx s.r.o. a T. T., mezi hlavní odběratele měly patřit společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o., Gxxxx s.r.o., WXXXA s.r.o., BxxxO s.r.o. a LxxxX s.r.o. Kontrolou bylo zjištěno, že daňový subjekt v přiznání k DPH za období červenec 2017 uplatnil nárok na odpočet daně z plnění, u kterých neprokázal, že je fakticky přijal. Analýzou kontrolních hlášení za kontrolovaná období správce daně zjistil, že veškeré předmětné plnění fakturačně pochází od jediného dodavatele – společnosti Axxx xxxx s.r.o. Na počátku fakturačního toku vystupuje společnost Axxx xxxx s.r.o., která nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení, pro správce daně byla nekontaktní. Zdanitelná plnění byla následně s rychlým sledem (tentýž nebo následující den) nákupních nebo prodejních operací přefakturována před obchodní korporace Nxxx xxx xxxá s.r.o., Pxxx4 s.r.o., Care Xxx xxxt, SXXXE s.r.o. Při postupné přefakturaci mezi obchodními korporacemi dochází k postupnému navyšování ceny plnění, přičemž navýšení fakturovaných částek mezi sousedními subjekty je vždy u všech plnění stejné (5-6%). Ohledně obchodních korporací zapojených do tohoto řetězu správce daně zjistil následující rizikové faktory:

- Axxx xxxx s.r.o.: nespolehlivý plátce od 14.2.2017, zrušena registrace k DPH dne 27.5.2019, od 28.5.2019 nespolehlivá osoba. Pro správce daně je nekontaktní, neplní daňové povinnosti, nepodává daňová přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od dubna 2016. Analýzou kontrolních hlášení bylo zjištěno, že žádná obchodní korporace nevykázala v období od března 2016 do března 2018 pro obchodní korporaci Axxx xxxx s.r.o. žádné zdanitelné plnění s hodnotou nad 10 000 Kč, rovněž ze systému VIES (systém pro výměnu informací v oblasti DPH) není patrné, že by obchodní korporace Axxx xxxx s.r.o. v období od července 2017 do září 2019 přijímala zdanitelná plnění od dodavatelů z jiného členského státu. Správce daně u této společnosti eviduje vysoké nedoplatky (cca 33 mil. Kč). Společnost nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, nezveřejňuje účetní závěrky,

- Nxxx xxx xxxá s.r.o.: nespolehlivý plátce od 7.11.2017, zrušena registrace k DPH dne 29.10.2019, nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, na adrese sídla nemá žádnou kancelář, nezveřejňuje účetní závěrky a správce daně eviduje vysoké nedoplatky (cca 15 mil. Kč), nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018,

- Pxxx4 s.r.o.: nespolehlivý plátce od 19.7.2017, nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, na adrese sídla nemá žádnou kancelář, nezveřejňuje účetní závěrky a správce daně u ní eviduje nedoplatky (cca 1,6 mil. Kč), nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018,

- Ixxx xxx xxxe Kft: nespolehlivý plátce od 25.7.2017, nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, na adrese sídla nemá žádnou kancelář, nezveřejňuje účetní závěrky a správce daně u ní eviduje nedoplatky (cca 32 mil. Kč), nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení

od srpna 2018,

- SXXXE s.r.o.: nespolehlivý plátce od 29.11.2018, zrušena registrace k DPH dne 11.2.2019, nespolehlivá osoba od 12.2.2019. Společnost nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, nezveřejňuje účetní závěrky, ve zdaňovacím období červen 2017 došlo k rapidnímu nárůstu

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

vykazovaných uskutečněných zdanitelných plnění – z nulových hodnot až na cca 13 mil. Kč měsíčně, kdy vykazuje malé daňové povinnosti (cca 15 tis. Kč). Dne 15.4.2019 byla společnost vymazána z obchodního rejstříku, jednatel společnosti má trvalý pobyt na ohlašovně městského úřadu,

- zxxxx s.r.o.: nespolehlivý plátce od 27.11.2018, nemá žádnou provozovnu, nezveřejňuje účetní závěrky, ve zdaňovacím období 2. čtvrtletí 2017 (od června 2017) došlo k rapidnímu nárůstu vykazovaných uskutečněných zdanitelných plnění – z nulových hodnot až na cca 13. mil. Kč měsíčně, nepodává daňová přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018, správce daně u ní eviduje nedoplatky 13 mil. Kč.

179. Z protokolovaných ústních jednání správce daně získal informace

- dne 14.11.2018 Policie ČR vyslechla svědkyni B. H. (jednatelka Axxx xxxx s.r.o.), která uvedla, že od 1.8.2016 žije v zahraničí a o ekonomické činnosti této společnosti nic neví,

- dne 11.7.2018 provedl správce daně ústní jednání s panem G. (jednatel SXXXE s.r.o.), ze kterého vyplynulo, že jednatel nemá žádné povědomí o činnosti obchodní korporace, ani o samotné existenci zboží, ani o jeho případné dopravě, které mělo být předmětem dodávek společnosti BXXX XXXO s.r.o.,

- dne 30.4.2019 provedl správce daně výslech D. M. (jednatel zxxxx s.r.o.), který uvedl, že se společnost zxxxx s.r.o. v červenci 2017 zabývala nákupem a prodejem automobilových náhradních dílů, společnost BXXX XXXO s.r.o. v červenci 2017 kupovala od společnosti zxxxx s.r.o. autodíly. Prodej fungoval tak, že se zboží dopravilo do skladu v Čestlicích, kde si ho pak převzala společnost BXXX XXXO s.r.o., D. M. byl svědek u vykládky zboží, vždy asi v 5 až 6 hodin ráno. Zboží bylo pravděpodobně přepravováno vozem společnosti BXXX XXXO s.r.o. a vyloženo ve skladu v Čestlicích, faktury byly hrazeny na bankovní účet společnosti zxxxx s.r.o., objednávalo bylo telefonicky nebo osobně, bankovní účet, účetnictví a datové schránky společnosti zxxxx s.r.o. měla na starosti paní T.. Z hodnocení výsledku svědka D. M. správcem daně se podává, že dle správce daně svědek odpovídal obecně, odkazoval na Ing. S. T., nepamatoval si podrobnosti, obsluhu datových schránek ponechal na Ing. S. T., neví, jestli je společnost registrována k elektronické evidenci tržeb, nevlastní razítko společnosti, neznal e-mailovou adresu společnosti. Telefonické nebo osobní objednávky se správcem daně jeví jako nereálný, protože dodací listy obsahují až 300 položek zboží, což je měsíčně několik tisíc položek, navíc identifikace každé jednotlivé položky zboží obsahuje až 16 znaků.

180. Daňový subjekt v průběhu daňové kontroly předložil daňové doklady za červenec 2017, na kterých je uvedeno číslo bankovního účtu xxx (Sberbank) dodavatele (zxxxx s.r.o.), který však byl založen až dne 26.10.2017, tedy až po datu vystavení předmětných daňových dokladů.

181. K deklarovanému dodání zboží do jiného členského státu (Slovensko) správce daně v průběhu daňové kontroly zjistil, že daňový subjekt deklaruje v červenci 2017 dodání zboží do jiného členského státu, konkrétně slovenským společností Gxxxr s.r.o., WXXXA s.r.o., LxxxX s.r.o. a BxxxO s.r.o. Daňový subjekt předložil přepravní doklady (CMR listy), ve kterých je uvedeno konkrétní vozidlo, které mělo přepravovat zboží z místa nakládky xxx xxx, xxx na určené místo vykládky areál xxx, Bratislava. Celkem se jednalo o 5 vozidel, jejichž vlastníkem nebyl daňový subjekt. Porovnáním informací z elektronického mýtného systému na území SK s údaji uvedenými v CMR správce daně zjistil, že se žádná z deklarovaných přeprav z místa nakládky do místa vykládky neuskutečnila. U zbývajících 3 vozidel se jedná o dodávky do 3,5 t, které nejsou v elektronickém mýtném systému evidovány. Správce daně dále zjistil, že všechny slovenské společnosti v řádných daňových přiznáních k DPH za červenec 2017 neprve vykázaly pořízení zboží z jiného členského státu od společnosti BXXX XXXO s.r.o. a následně v dodatečných daňových přiznáních k DPH za červenec 2017 (všechna podána 4.11.2017) nevykazují žádné pořízení zboží z jiného členského státu.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

182. K dodání autodílů společnosti Cxxx xxx xxxc s.r.o. (nyní Lxxx xxx xxxp s.r.o. správce daně zjistil, že společnost BXXX XXXO s.r.o. vykázala v daňovém přiznání k DPH za červenec 2017 dodání autodílů společnosti Cxxx xxx xxxc s.r.o. – dvě dodávky (12.7.2017 a 17.7.2017) v celkové hodnotě 314 762, daň 66 100 Kč. Na výzvu správce daně daňový subjekt sdělil, že náhradní automobilové díly dodané společnosti Cxxx xxx xxxc s.r.o. pořídil od dodavatele společnosti zxxxx s.r.o., tyto dodávky, jak uvedeno výše, nebyly uskutečněny, tedy dodávky společnosti Cxxx xxx xxxc s.r.o. lze považovat taktéž za fiktivní.

183. Správce daně dále analýzou kontrolních hlášení zjistil, že poté, co byl dne 5.1.2018 vydán zajišťovací příkaz, v měsíci květnu 2018 uskutečněná zdanitelná plnění rapidně klesla z 80 mil. Kč na 5 mil. Kč, a poté, co bylo dne 31.7.2018 zahájeno trestní stíhání Ing. S. T., začal daňový subjekt vykazovat v přiznání k DPH přijatá a uskutečněná plnění ve výši 0 Kč, ze dne na den tak přestal daňový subjekt deklarovat přijetí zdanitelných plnění i od dodavatele zxxxx s.r.o. a uskutečnění zdanitelných plnění slovenským odběratelům.

184. Z **Dodatečných platebních výměrů na DPH** (č.l. 6211-6253) se podává, že správce daně společnosti BXXX XXXO s.r.o. doměřil DPH za červenec 2017 ve výši 3 275 971 Kč, za prosinec 2017 ve výši 5 297 468 Kč, za leden 2018 ve výši 6 384 760 Kč, za únor 2018 ve výši 6 106 857 Kč, za březen 2018 ve výši 7 482 843 Kč a za měsíc červenec 2018 ve výši 584 038 Kč.

185. Z **Rozhodnutí o nespolehlivém plátcí – společnost Pxxx4 s.r.o.** (č.l. 6256-6258) se podává, že Finanční úřad pro hl. m. Prahu, ÚP pro Prahu 1 vydal dne 28.6.2017 rozhodnutí, že plátce DPH, společnost Pxxx4 s.r.o. je nespolehlivým plátcem, neboť plátce prováděl činnosti, u kterých existuje odůvodněná obava že z nich nebude uhrazena DPH, proto správce daně vydal dne 5.5.2017 zajišťovací příkaz, který však plátce neuhradil.

186. Z **úředního záznamu o místním šetření – společnost Pxxx4 s.r.o.** (č.l. 6259) se podává, že správce daně provedl dne 16.10.2017 místní šetření za účelem ověření sídla společnosti Pxxx4 s.r.o. (xxx xxx, xxx). Na této adrese se nachází několikapodlažní budova, na budově je umístěna tabule s označením šesti firem, společnost Pxxx4 s.r.o. zde označení nemá. U vstupu do budovy se nachází recepce, recepční sdělila, že společnost Pxxx4 s.r.o. v budově žádné kanceláře nemá, kontaktní osobou je p. K. a předala správci daně telefonní kontakt na tuto osobu. Podle zjištění správce daně paní K. úzce spolupracuje s Ing. S. T., která je jednatelkou společnosti Sxxx xxx xxxs s.r.o., která zpracovává společnost Pxxx4 s.r.o. účetnictví.

187. Z **daňových přiznání společnosti Pxxx4 s.r.o.** (č.l. 6261-6292) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 29 769 447 Kč, daň 6 251 584 Kč, odpočet daně 6 241 495 Kč (přijatá plnění od plátců 29 721 403 Kč), vlastní daň 10 089 Kč
- duben 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 16 098 734 Kč, daň 3 380 734 Kč, odpočet daně 3 376 884 Kč (přijatá plnění od plátců 16 080 401 Kč), vlastní daň 3 850 Kč
- květen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 14 083 142 Kč, daň 2 957 460 Kč, odpočet daně 2 954 142 Kč (přijatá plnění od plátců 14 067 345 Kč), vlastní daň 3 318 Kč
- červen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 17 676 163 Kč, daň 3 711 994 Kč, odpočet daně 3 707 879 Kč (přijatá plnění od plátců 17 656 568 Kč), vlastní daň 4 115 Kč
- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 23 246 395 Kč, daň 4 881 743 Kč, odpočet daně 4 877 689 Kč (přijatá plnění od plátců 23 227 092 Kč), vlastní daň 4 054 Kč

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 26 259 255 Kč, daň 5 514 444 Kč, odpočet daně 5 510 140 Kč (přijatá plnění od plátců 26 238 763 Kč), vlastní daň 4 304 Kč
- září 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 16 626 331 Kč, daň 3 491 530 Kč, odpočet daně 3 487 072 Kč (přijatá plnění od plátců 16 605 103 Kč), vlastní daň 4 458 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 36 031 445 Kč, daň 7 566 603 Kč, odpočet daně 7 556 398 Kč (přijatá plnění od plátců 35 982 847 Kč), vlastní daň 10 205 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 35 600 375 Kč, daň 7 476 079 Kč, odpočet daně 7 464 248 Kč (přijatá plnění od plátců 35 544 038 Kč), vlastní daň 11 831 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 39 408 640 Kč, daň 8 275 815 Kč, odpočet daně 8 255 701 Kč (přijatá plnění od plátců 39 312 861 Kč), vlastní daň 20 114 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 37 250 791 Kč, daň 7 822 666 Kč, odpočet daně 7 804 660 Kč (přijatá plnění od plátců 37 165 048 Kč), vlastní daň 18 006 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 34 832 540 Kč, daň 7 314 833 Kč, odpočet daně 7 313 332 Kč (přijatá plnění od plátců 34 825 389 Kč), vlastní daň 1 501 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 47 619 039 Kč, daň 9 999 998 Kč, odpočet daně 9 978 942 Kč (přijatá plnění od plátců 47 518 771 Kč), vlastní daň 21 056 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, jednatel T. K., základ daně 55 959 064 Kč, daň 11 751 403 Kč, odpočet daně 11 725 565 Kč (přijatá plnění od plátců 55 836 025 Kč), vlastní daň 25 838 Kč.

188. Z **Dodatečných platebních výměrů na DPH** (č.l. 6300-6319) se podává, že správce daně společnosti Pxxx4 s.r.o. doměřil DPH za listopad 2016 ve výši 1 313 901 Kč, za červenec 2018 ve výši 685 666 Kč, za leden 2018 ve výši 6 384 760 Kč, za únor 2018 ve výši 6 106 857 Kč, za březen 2018 ve výši 7 482 843 Kč a za měsíc červenec 2018 ve výši 584 038 Kč.

189. Z **úředního záznamu – ukončení kontrolního úkonu na DPH za zdaňovací období červenec 2017 – společnost Pxxx4 s.r.o.** (č.l. 6320-6322) se podává, že společnost Pxxx4 s.r.o. byla do obchodního rejstříku zapsána dne 5.8.2015, jediným jednatelem a společníkem byl při založení společnosti Mgr. V. U., a to do 19.2.2016, poté se stal jednatelem T. K., a to do 10.11.2016, kdy se stal jednatelem S. V. Účetní závěrku společnost nezveřejňuje, v živnostenském rejstříku nemá vedenu žádnou provozovnu, k elektronické evidenci tržeb je společnost evidována od 7.2.2018. Z veřejně dostupných zdrojů se nepodařilo dohledat bližší informace o činnosti společnosti či její webové stránky. Společnost se ke dni 19.7.2019 stala nespolehlivým plátcem a ke dni 26.11.2019 byla daňovému subjektu zrušena registrace k DPH, od 27.11.2019 se stala nespolehlivou osobou. Analýzou kontrolního hlášení za období červenec 2017 správce daně zjistil, že tato společnost, která dle kontrolního hlášení deklaruje uskutečnění zdanitelných plnění společnosti Ixxx xxx Rac Kft, dále deklaruje přijetí zdanitelných plnění od společnosti Nxxx xxx xxxá s.r.o. V rámci vyhledávací činnosti správce daně zjistil, že předmětem plnění je postupný fiktivní přeprdej zboží – autodílů.

190. Z **daňových přiznání společnosti Dxxx xxxP s.r.o.** (č.l. 6328-6418) se podává, že společnost podala následující daňová přiznání

- březen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 905 411 Kč, daň 190 000 Kč, odpočet daně 187 630 Kč (přijatá plnění od plátců 893 390 Kč), vlastní daň 2 000 Kč
- duben 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 1 638 447 Kč, daň 344 000 Kč, odpočet daně 341 019 Kč (přijatá plnění od plátců 1 623 750 Kč), vlastní daň 3 000 Kč
- květen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 5 195 557 Kč, daň 1 091 000 Kč, odpočet daně 1 086 259 Kč (přijatá plnění od plátců 5 171 643 Kč), vlastní daň 5 000 Kč
- červen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 4 885 093 Kč, daň 1 026 000 Kč, odpočet daně 1 021 120 Kč (přijatá plnění od plátců 4 861 207 Kč), vlastní daň 4 000 Kč
- červenec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 4 626 785 Kč, daň 971 000 Kč, odpočet daně 965 584 Kč (přijatá plnění od plátců 4 597 472 Kč), vlastní daň 6 000 Kč
- srpen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 2 786 913 Kč, daň 585 000 Kč, odpočet daně 582 482 Kč (přijatá plnění od plátců 2 772 852 Kč), vlastní daň 2 000 Kč
- září 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 2 125 796 Kč, daň 446 000 Kč, odpočet daně 443 324 Kč (přijatá plnění od plátců 2 111 068 Kč), vlastní daň 3 000 Kč
- říjen 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 3 404 183 Kč, daň 714 000 Kč, odpočet daně 712 138 Kč (přijatá plnění od plátců 3 390 846 Kč), vlastní daň 2 000 Kč
- listopad 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 4 546 806 Kč, daň 954 000 Kč, odpočet daně 951 703 Kč (přijatá plnění od plátců 4 531 921 Kč), vlastní daň 3 000 Kč
- prosinec 2017: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 4 127 371 Kč, daň 866 000 Kč, odpočet daně 863 433 Kč (přijatá plnění od plátců 4 111 141 Kč), vlastní daň 3 000 Kč
- leden 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 1 611 615 Kč, daň 338 000 Kč, odpočet daně 337 170 Kč (přijatá plnění od plátců 1 605 571 Kč), vlastní daň 1 000 Kč
- únor 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 1 195 809 Kč, daň 251 000 Kč, odpočet daně 249 577 Kč (přijatá plnění od plátců 1 188 461 Kč), vlastní daň 1 000 Kč
- březen 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 1 797 798 Kč, daň 377 000 Kč, odpočet daně 376 257 Kč (přijatá plnění od plátců 1 791 699 Kč), vlastní daň 1 000 Kč
- duben 2018: hlavní ekonomická činnost nespécializovaný velkoobchod, bez uvedení podatele, základ daně 4 379 392 Kč, daň 919 000 Kč, odpočet daně 914 915 Kč (přijatá plnění od plátců 4 356 116 Kč), vlastní daň 4 000 Kč.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

191. Ze **zprávy Finančního úřadu pro hl. m. Prahu, odbor řízení rizik** (č. l. 6419) se podává, že Finanční úřad na přiloženém DVD poskytl pro potřeby trestního řízení data z kontrolních hlášení společností Pxxx4, s.r.o., Ixxx xxx xxxe Kft, zxxxxs s.r.o., Sxxxo s.r.o., Bxxx xxxp s.r.o., DXXX XXXP s.r.o., BXXX XXXO s.r.o., AXXXO s.r.o., RXXX1 s.r.o., SXXXE s.r.o., Axxx xxxs s.r.o., AXXXO s.r.o. TXXX XXX XXXZ s.r.o., Fxxx xxxe s.r.o., Lxxx xxx xxxp s.r.o., Lxxx xxx xxxp, SE, Nxxx xxx xxxá s.r.o. a Pxxx xxx xxxt s.r.o. za období od 1/2017 do 12. 9. 2018.

192. Ze **zprávy Daňového úřadu pre vybrané daňové subjekty** (č.l. 6422-6427) se podává, že u daňového subjektu T. T. TXXX XXXL, DIČ xxx, je u správce daně registrovaná plná moc jako „žadatel o vrácení DPH“ na společnost MXXXN, spol. s r.o., IČ DPH CZxxx, xxx xxx, xxx, ČR. Daňový úřad Žilina zahájil u tohoto daňového subjektu kontrolu DPH za období únor 2017, která byla rozšířena o březen 2017. Slovenského dodavatele daňového subjektu, kterým byla společnost SXXXO, s.r.o. podrobil správce daně kontrole DPH za období únor až březen 2017 s výsledkem, že společnost SXXXO, s.r.o. nedodala T. T. zboží uvedené na prověřovaných fakturách. Zahraničního odběratele T. T., kterým byla společnost AXXXS CZ s.r.o. česká daňová správa nepotvrdila jakožto odběratele prověřovaného zboží. Zahraničního odběratele BXXX XXXO s.r.o. česká daňová správa do dne podání zprávy neproověřila. Správce daně dne 4.4.2018 kontrolu DPH u T. T. za období únor až březen 2017 přerušil, protože začalo řízení o jiné skutečnosti, rozhodující o vydání rozhodnutí, kterou je získat informaci podle zvláštního předpisu – zákona č. 442/2012 Zb., o mezinárodní pomoci a spolupráci při správě daní a Nariadenie Rady EÚ č. 904/2010 o administratívnej spolupráci a boji proti podvodom v oblasti DPH, a protože u přímého dodavatele kontrolovaného daňového subjektu začaly za období únor až březen 2017 kontroly DPH. Správce daně dále zahájil dne 18.1.2018 u daňového subjektu kontrolu DPH za období leden 2017. V průběhu této kontroly správce daně prověřoval tuzemského dodatele společnost SXXXO, s.r.o. s výsledkem, že tento subjekt nedodal T. T. zboží uvedené na prověřovaných fakturách. Dále správce daně prověřoval zahraničního odběratele společnost MXXX - XXXT s.r.o., IČ DPH CZxxx, xxx xxx, ČR, dodání zboží odběratel potvrdil. Další zahraniční odběratel AXXX XXXY s.r.o., IČ DPH CZxxx, xxx xxx, xxx, ČR se správcem daně nespolupracuje, proto nebylo možné dodávky potvrdit. Zahraniční odběratel TXXX XXX XXXZ s.r.o., IČ DPH CZxxx, dodání prověřovaného zboží potvrdil.

193. Ze **souhrnného hlášení k DPH společnosti T. T. TXXX XXXL** (č.l. 6428-6460) se podává, že tato společnost podala tato souhrnná hlášení k DPH

- leden 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 649 928 Eur,
- únor 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 301 961 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 189 547 Eur,
- březen 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 880 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 652 446 Eur,
- duben 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 227 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 635 261 Eur,
- květen 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 778 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 681 376 Eur,
- červen 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 2 404 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 738 228 Eur,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- červenec 2017 dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 50 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 644 896 Eur,
- srpen 2017: dodání zboží do ČR, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 837 251 Eur,
- září 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 1 995 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 846 372 Eur,
- říjen 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 1 359 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 1 048 535 Eur,
- listopad 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 69 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 1 155 779 Eur,
- prosinec 2017: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 22 785 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 898 982 Eur,
- leden 2018: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 96 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 1 218 066 Eur,
- únor 2018: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 1 744 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 1 182 269 Eur,
- březen 2018: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 924 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 1 416 839 Eur,
- duben 2018: dodání zboží do ČR, pro TXXX XXX XXXZ s.r.o. DIČ xxx celkem 1 plnění v celkové hodnotě 218 Eur, pro BXXX XXXO s.r.o. DIČ xxx celkem 2 plnění v celkové hodnotě 1 422 228 Eur.

194. Ze **zprávy Daňového úřadu Bratislava** (č.l. 6520-6545) se podává, že společnost BXXXO s.r.o. je k DPH registrována od 1.11.2015 s měsíčním zdaňovacím obdobím, daňový subjekt za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnil nadměrný odpočet ani nevykázal daňovou povinnost DPH. Jako společník je evidován od 21.1.20158 do 22.2.2016 Mgr. P. F., jako statutární zástupce L. T. od 14.6.2013 do 11.12.2014, Mgr. P. F. od 11.12.2014 do 16.12.2015 a L. B. od 16.12.2015.

195. Z **úředního záznamu o místním šetření u společnosti BXXXO s.r.o.** (č.l. 6548) se podává, že Daňový úřad Bratislava provedl dne 27.8.2018 u společnosti místní šetření za účelem prověření stavu zásob na adrese xxx xxx, xxx. Na adrese se nachází bývalý areál Txxxv, a.s., z výpovědi vrátného bylo zjištěno, že celý areál je ve vlastnictví více společností, většina společností, které vlastní tyto sklady, je dává dále do pronájmu, proto nebylo možné přímo zjistit, zda na této adrese má pronajaty skladové prostory společnost BXXXO s.r.o., na uvedené adrese neměla společnost žádné označení.

196. Z **úředního záznamu Daňového úřadu Bratislava ke společnosti BXXXO s.r.o.** (č.l. 6551) se podává, že jednatel společnosti L. B. se měl dne 26.9.2018 dostavit na základě předvolání, ten se však nedostavil a správce daně telefonicky ani jiným způsobem nekontaktoval a neomluvil se.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

197. Z **dokladů o dodávkách společnosti BXXXO s.r.o.** (č.l. 6559-6569) se podává, že podle mezinárodních nákladních listů a dodacích listů měla společnost BXXX XXXO s.r.o. dodat společnosti BXXXO s.r.o. (místo vykládky areál xxx, Bratislava) následující dodávky zboží:

- dne 7.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 250 020 Kč, doklady č. 1701277, přepravující vozidlo XXX
- dne 10.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 255 010 Kč, doklady č. 1701281, přepravující vozidlo XXX
- dne 11.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 225 847 Kč, doklady č. 1701285, přepravující vozidlo XXX
- dne 13.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 249 076320 Kč, doklady č. 1701289, přepravující vozidlo XXX
- dne 14.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 239 715 Kč, doklady č. 1701293, přepravující vozidlo XXX
- dne 17.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 294 017 Kč, doklady č. 1701297, přepravující vozidlo XXX
- dne 19.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 339 778 Kč, doklady č. 1701301, přepravující vozidlo XXX
- dne 20.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 305 47 Kč, doklady č. 1701305, přepravující vozidlo XXX
- dne 21.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 297 668 Kč, doklady č. 1701309, přepravující vozidlo XXX
- dne 25.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 341 008 Kč, doklady č. 1701313, přepravující vozidlo XXX
- dne 26.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 273 608 Kč, doklady č. 1701317, přepravující vozidlo XXX
- dne 28.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 280 104 Kč, doklady č. 1701321, přepravující vozidlo XXX
- dne 31.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 408 447 Kč, doklady č. 1701325, přepravující vozidlo XXX
- dne 31.7.2017 zboží automobilové náhradní díly) v hodnotě 406 555,79 Kč, doklady č. 1701330, přepravující vozidlo XXX .

198. Ze **zprávy Daňového úřadu Bratislava** (č.l. 6575-6602) se podává, že společnost WXXXXA s.r.o. za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnila nadměrný odpočet ani nevykázal daňovou povinnost DPH. Jako společník a statutární orgán od 8.1.2013 evidována Bc. A. K., dokumenty posílané poštou subjekt přebírá.

199. Ze **zprávy Daňového úřadu Bratislava** (č.l. 6603-6632) se podává, že společnost Gxxxxr s.r.o. za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnila nadměrný odpočet ani nevykázal daňovou povinnost DPH. Jako statutární orgán je od 21.12.2012 evidován J. L., dokumenty posílané poštou subjekt přebírá.

200. Ze **zprávy Daňového úřadu Bratislava** (č.l. 6633-6659) se podává, že společnost LXXXXX s.r.o. za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnila nadměrný odpočet po celé období nevykazoval daňovou povinnost DPH, případně maximálně ve výši 500 Eur. Zástupcem pro elektronické doručování je L. H..

201. Ze **zápisu o ústním jednání** (č.l. 6669-6672) se podává, že na Daňovém úřadu Žilina proběhlo dne 27.2.2018 za účelem vyjádření zplnomocněného zástupce společnosti LXXXX s.r.o., Mgr. P. F., k zjištění správce daně při výkonu daňové kontrole DPH za období září 2017. Zástupce společnosti uvedl, že neví, jaké činnosti společnost vykonávala v září 2017, ani zda měla společnost zaměstnance či majetek, nevěděl, na jakých adresách společnost vykonávala svoji činnost, zda vede společnost skladovací evidenci zboží, neznal hlavní dodavatele, ani jak došlo k obchodní spolupráci se společností Axxx xxx xxxs SK, nevěděl, kdo vykonává přepravu zboží nakoupeného od společnosti Axxx xxx xxxs SK a kde měla zboží skladováno, nevěděl jakým způsobem byly uhrazené faktury od společnosti Axxx xxx xxxs SK, nevěděl, jak došlo k obchodní spolupráci se společností Lxxx xxx xxxp SK, co se nachází v sídle společnosti Lxxx xxx xxxp SK, kdo vykonával přepravu zboží nakoupeného od společnosti Lxxx xxx xxxp SK, ani jak byly uhrazeny faktury od této společnosti, na všechny otázky zmocněnec odpověděl, že požadované informace doloží v součinnosti s klientem.

202. Z **úředního záznamu o místním šetření** (č.l. 6673-6675) se podává, že správce daně dne 26.3.2018 provedli místní šetření k prověření skladových prostor společnosti LXXXX s.r.o., při němž bylo zjištěno, že v měsíci září 2017 nebylo skladováno pro daňový subjekt LXXXX s.r.o. jiné zboží, než které je uvedeno na fakturách č. 1709009 ze dne 11.9.2017 a 1709010 ze dne 25.9.2017

203. Z **protokolu o daňové kontrole** (č.l. 6688-6713) se podává, že správce daně provedl u společnosti LXXXX s.r.o. kontrolu DPH za září 2017, kdy byl zjištěn rozdíl mezi daňovým přiznáním (501 Eur) a zjištěnou daňovou povinností (132 187 Eur) ve výši 131 686 Eur.

204. Ze **zprávy Daňového úřadu Bratislava** (č.l. 6714-6745) se podává, že společnost TXXXG s.r.o. vznikla dnem zápisu v OR SR dne 9.6.2015, za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnila nadměrný odpočet ani nevykázala daňovou povinnost DPH. Dohodu na elektronické doručování měl zřízenou jednatel T. K. do 6.7.2017, od 3.7.2017 je ustanoven nový jednatel, M. Č., občan ČR.

205. Ze **zápisu o ústním jednání – společnost TXXXG s.r.o.** (č.l. 6746-6750) se podává, že dne 14.8.2017 proběhlo s jednatelem společnosti TXXXG s.r.o. T. K. ústní jednání, při němž na otázky správce daně uvedl, že je jediným jednatelem společnosti a všechny činnosti jménem společnosti vykonával pouze on. Dále uvedl, že společnost neměla a nemá žádný majetek, ani zaměstnance, na adrese sídla je pouze schránka na přebírání pošty a mají tam k dispozici zasedací místnost. Společnost na území SR nemá žádné provozovny, nevlastní ani si nepronajímá žádné prostory. Uvedl, že společnost se zabývá nákupem a prodejem zboží, jednou z obchodních komodit byl spojovací materiál. V období listopad 2016, leden 2017 až březen 2017 od společnosti Lxxx xxx xxxp, SE nakupovali spojovací materiál, za tuto společnost s ním jednal Z. U., jednatel společnosti. Obchod probíhal tak, že T. K. na základě objednávky, kterou převzal od společnosti Pxxx xxxo a Oxxx xxxg, osobně zboží objednal u pana U., dopravu objednávala a platila společnost Lxxx xxx xxxp, SE, přepravu vykonávaly společnosti Lxxx xxx xxxp, SE a Axxx xxx xxxs s.r.o. Kde se zboží nakládalo, T. K. neví, vykládalo se na adrese xxx xxx, xxx, kde se zboží překládalo z vozidla (dodávka do 3,5 tuny), které přijelo z Čech, na vozidlo, které zboží odvezlo do Maďarska. U většiny překládek v Bratislavě byl osobně. Neví, kdo je majitelem areálu na adrese xxx xxx, xxx, jména šoférů by měl vědět Z. U.. Zboží bylo pouze přeloženo, nebylo skladováno.

206. Z **úředního záznamu Daňového úřadu Bratislava** (č.l. 6751) se podává, že dne 31.7.2017 správce daně prověřil možnosti skladování, resp. vykládání a nakládání zboží na adrese xxx xxx, xxx. Správce daně z informačních systémů zjistil, že majitelem areálu na této adrese je společnost CXXX XXXD, a.s. Na uvedené adrese se nacházejí bývalé skladové prostory pivovaru HEINEKEN, a to dvoupatrová administrativní budova a tři větší plechové hangáry. Ing. O., jednatel společnosti CXXX XXXD, a.s. správci daně sdělil, že o společnost TXXXG s.r.o. nemá žádnou vědomost, na uvedené adrese tato společnost nemá pronajaty žádné prostory a není možné,

aby zde realizovala překládku zboží, aniž by o tom majitel areálu věděl. Areál má dva vstupy a u jednoho je vrátnice, na noc se areál zamyká.

207. Ze **zprávy Finančního ředitelství SR** (č.l. 7091-7092) se podává, že na CD založeném na č.l. 7092 jsou uloženy výpisy ze souhrnných výkazů zpracované analytickým systémem FRSR za zdaňovací období od 1/2017 do 7/2018, a to k daňovým subjektům WXXXA s.r.o., LXXXX s.r.o. (v uvedeném období žádný souhrnný výkaz nepodal, BXXXX s.r.o. (v uvedeném období žádný souhrnný výkaz nepodal) a Gxxxx s.r.o.

208. Ze **zprávy MV SR** (č.l. 7098-7101) se podává, že Celní úřad Bratislava prověřením v dovozních a vývozních databázích finanční správy SR zjistil, že společnosti WXXXA s.r.o., LXXXX s.r.o., BXXXX s.r.o., Gxxxx s.r.o. a TXXXG s.r.o. neuskutečnily žádné celní řízení, nejsou ani evidovány v databázi CREG (centrální registr subjektů), kde musí být subjekt zaregistrovaný před tím, než uskuteční první celní řízení. Prověřením ve vývozních databázích finanční správy SR bylo zjištěno, že pro ruskou společnost Oxxx xxxg nejsou evidována žádná vývozní celní řízení. K jednotlivým společnostem byl MV SR zjištěno následující:

- v sídle společnosti Txxxv, a.s. na xxx xxx, xxx byl kontaktovaný správce části objektu, která v současnosti patří společnosti Txxx xxx xxxn, a to pan S., který uvedl, že nástupnickou společností společnosti Txxxv, která již neexistuje, je společnost Txxx xxx xxxn, která má ve správě asi 60% objektu, ale že není oprávněn podávat informace, ať se obrátí na vedení společnosti. Zbylou část objektu mají jiné společnosti, Lxxx xxxt a Exxx xxxt, zástupci těchto společností uvedli, že se společnostmi WXXXA, LXXXX, BXXXX, Gxxxx a TXXXG nikdy nespolečupracovali a žádné prostory nepronajímali,

- šetření v sídlech společnosti WXXXA s.r.o., BXXXX s.r.o., Gxxxx s.r.o. na ul. xxx xxx, xxx. Na uvedené adrese je rodinný dům ve vlastnictví JUDr. B. A., Ing. B. E. a JUDr. E. M., v době šetření se na místě nikdo nenacházel,

- šetření v místě sídla společnosti LXXXX s.r.o. na ul. xxx xxx, xxx, na uvedené adrese se nachází bytový dům, na zvoncích se nenachází zvonek s označením firmy LXXXX s.r.o. ani jménem jednatele,

- šetřením v sídle společnosti TXXXG s.r.o. na ul. xxx xxx xxx, xxx bylo zjištěno, že se na uvedené adrese se nachází polyfunkční budova, společnost TXXXG s.r.o. nebyla na uvedené adrese nalezena, nebyla tam ani poštovní schránka s označením uvedené společnosti nebo jednatele,

- byl kontaktován Ing. V. B., statutární orgán společnosti TXXXV a.s., který uvedl, že společnost Txxxv a.s. nemá žádné aktivity se společnostmi LXXXX, WXXXA ani Gxxxx.

209. Z **právní pomoci z Ruské federace** (č.l. 7121-7185) se podává, že dle protokolu o obhlídce místa činu ze dne 5. 6. 2019 není společnost Oxxx xxxg o.o.o. na adrese provozovny xxx, xxx xxx xxx xxx evidována. Jednatelé G. A.N. se nepodařilo vypátrat.

210. Z **údajů z datových schránek, poskytnutých GŘ cel** (č.l. 7242- 7259) se podává, že byly vyžádány údaje z datových schránek společností BXXX XXXO s.r.o., Bxxx xxxp s.r.o., Lxxx xxx xxxp s.r.o., Lxxx xxx xxxp s.r.o., Dxxx xxxP s.r.o., Pxxx4 s.r.o., Sxxxo s.r.o., Pxxx3 s.r.o., Fxxx xxxe s.r.o., AXXXO s.r.o. a TXXX XXX XXXZ s.r.o. a bylo zjištěno, že v přístupových údajích byla zjištěna shodná IP adresa do datových schránek společností, a to:

shoda na 9 subjektech: IP 212.67.69.244, provider dle služby WHOIS – T-mobile Czech Republic a.s. Praha

- AXXXO s.r.o. (M. G. – xxx) od 7.4.2017 do 11.9.2017

- Bxxx xxxp s.r.o. (D. M. – xxx) od 1.9.2017 do 11.1.2018

- BXXX XXXO s.r.o. (T. K. – xxx) od 18.9.2017 do 15.1.2018

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- Dxxx xxxP s.r.o. (J. V. – xxx, L. H. – 8i35pd) od 1.9.2017 do 24.11.2017
- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (J. V. – xxx, Z. U. – os2xq9) od 18.9.2017 do 24.11.2017
- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (Z. U. – xxx) od 18.9.2017 do 24.11.2017
- Pxxx3 s.r.o. (L. B. – xxx) od 21.10.2017 do 24.10.2017
- Pxxx4 s.r.o. (S. V. – xxx) od 4.9.2017 do 11.1.2018
- Sxxxo s.r.o. (J. L. – xxx) od 29.8.2017 do 16.1.2018

shoda na 8 subjektech: IP 82.208.51.186, provider dle služby WHOIS – Casablanca INT, Praha

- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (Z. U. – xxx) od 3.1.2017 do 18.8.2017
- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (J. V. – xxx) od 21.1.2017 do 24.7.2017
- Dxxx xxxP s.r.o. (J. V. – xxx) od 8.2.2017 do 18.8.2017
- BXXX XXXO s.r.o. (T. K. – xxx) od 21.1.2017 do 16.8.2017
- Bxxx xxxp s.r.o. (D. M. – xxx) od 10.1.2017 do 18.8.2017
- Pxxx3 s.r.o. (L. B. – xxx) od 21.1.2017 do 24.7.2017
- Sxxxo s.r.o. (J. L. – xxx) od 24.1.2017 do 16.8.2017
- Pxxx4 s.r.o. (S. V. – xxx) od 25.1.2017 do 15.8.2017

shoda na 7 subjektech: IP 46.135.26.147, provider dle služby WHOIS – Vodafone Czech Republic a.s., Praha

- Bxxx xxxp s.r.o. (D. M. – xxx) 24.9.2017
- Dxxx xxxP s.r.o. (J. V. – xxx) 24.9.2017
- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (Z. U. – xxx) 24.9.2017
- Pxxx3 s.r.o. (L. B. – xxx) 24.9.2017
- Pxxx4 s.r.o. (S. V. – xxx) 24.9.2017
- Sxxxo s.r.o. (J. L. – xxx) 24.8.2017
- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (J. V. – xxx) 24.9.2017

shoda na 6 subjektech: IP 46.135.76.20, provider dle služby WHOIS – Vodafone Czech Republic a.s., Praha

- Pxxx3 s.r.o. (L. B. – xxx) 25.3.2017
- Pxxx4 s.r.o. (S. V. – xxx) 25.3.2017
- Bxxx xxxp s.r.o. (D. M. – xxx) 25.3.2017
- BXXX XXXO s.r.o. (T. K. – xxx) 25.3.2017
- Dxxx xxxP s.r.o. (J. V. – xxx) 25.3.2017
- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (J. V. – xxx) 25.3.2017

shoda na 5 subjektech: IP 46.135.61.8, provider dle služby WHOIS – Vodafone Czech Republic a.s., Praha

- Pxxx3 s.r.o. (L. B. – xxx) 23.4.2017
- Pxxx4 s.r.o. (S. V. – xxx) 23.4.2017
- Bxxx xxxp s.r.o. (D. M. – xxx) 23.4.2017

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- BXXX XXXO s.r.o. (T. K. – xxx) 23.4.2017

- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (J. V. – xxx) 23.4.2017

shoda na 4 subjektech: IP 46.135.37.201, provider dle služby WHOIS – Vodafone Czech Republic a.s., Praha

- Pxxx3 s.r.o. (L. B. – xxx) 26.12.2017

- Bxxx xxxp s.r.o. (D. M. – xxx) 26.12.2017

- Dxxx xxxP s.r.o. (L. H. – xxx) 26.12.2017

- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (Z. U. – xxx) 26.3.2017

shoda na 4 subjektech: IP 90.179.190.33, provider dle služby WHOIS – Telefonica O2 Czech Republic a.s., Praha

- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (Z. U. – xxx) 22.2.2017

- BXXX XXXO s.r.o. (T. K. – xxx) od 28.2.2017 do 6.6.2017

- Sxxxo s.r.o. (J. L. – xxx) od 28.2.2017 do 6.6.2017

- Pxxx4 s.r.o. (S. V. – xxx) 28.2.2017

shoda na 3 subjektech: IP 46.135.61.2, provider dle služby WHOIS – Vodafone Czech Republic a.s., Praha

- Pxxx3 s.r.o. (L. B. – xxx) 19.8.2017

- Sxxxo s.r.o. (J. L. – xxx) 19.8.2017

- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (J. V. – xxx) 19.8.2017

shoda na 2 subjektech: IP 178.17.11.34, provider dle služby WHOIS – UVT s.r.o. Jesenice

- BXXX XXXO s.r.o. (T. K. – xxx) 6.6.2017

- Sxxxo s.r.o. (J. L. – xxx) 27.6.2017.

211. **Z údajů z datových schránek, poskytnutých GŘ cel** (č.l. 7260- 7259) se podává, že byly vyžádány údaje z datových schránek společností Ixxx xxx xxxe Kft, SXXXE s.r.o., zxxxxs s.r.o., AXXXO s.r.o., Cxxx xxx xxxc s s.r.o., Mxxx xxxn a.s., Pxxx xxx xxx s.r.o, Axxx xxxg s.r.o., Axxx xxxs s.r.o. a Nxxx xxx xxxá s.r.o. a bylo zjištěno, že v přístupových údajích byla zjištěna shodná IP adresa do datových schránek společností, a to:

shoda na 7 subjektech: IP 212.67.69.244, provider dle služby WHOIS – T-mobile Czech Republic a.s., Praha

- zxxxxs s.r.o. (D. M. – xxx) od 28.8.2017 do 30.3.2018

- Cxxx xxx xxxc s s.r.o. (L. K. – xxx) od 5.9.2017 do 13.3.2018

- Mxxx xxxn s.r.o. (T. K. – xxx) od 28.8.2017 do 22.3.2018

- AXXXO s.r.o. (L. H. – xxx) od 20.10.2017 do 21.10.2017

- Ixxx xxx xxxe Kft (J. L. – xxx) od 5.10.2017 do 30.3.2018

- SXXXE s.r.o. (F. G. – xxx) od 28.11.2017 do 2.1.2018

- Pxxx xxx xxxt s.r.o. (P. M. – xxx) od 5.12.2017 do 22.3.2018

shoda na 5 subjektech: IP 46.135.42.246, provider dle služby WHOIS – Vodafone Czech Republic a.s., Praha

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- Mxxx xxxn s.r.o. (T. K. – xxx) 21.1.2018
- AXXXO s.r.o. (L. H. – xxx) 21.1.2018
- Ixxx xxx xxxe Kft (J. L. – xxx) 21.1.2018
- SXXXE s.r.o. (F. G. – xxx) 21.1.2018
- zxxxxs s.r.o. (D. M. – xxx) 21.1.2018

shoda na 3 subjektech: IP 46.135.37.201, provider dle služby WHOIS – Vodafone Czech Republic a.s., Praha

- Mxxx xxxn s.r.o. (T. K. – xxx) 26.12.2017
- AXXXO s.r.o. (L. H. – xxx) 26.12.2017
- zxxxxs s.r.o. (D. M. – xxx) 26.12.2017.

212. Ze **zprávy Celní správy ČR** (č.l. 7266-7289) se podává, že v období od 1.1.2017 do února 2018 byla IP adresa 212.67.69.244 přidělena společnosti Cxxx xxx xxxí a.s., xxx xxx, xxx, IP adresa 82.208.51.186 společnosti Axxx xxx xxxs s.r.o., xxx xxx, xxx, IP adresa 178.17.11.34 Ing. M.J., xxx xxx, xxx.

213. Z **údajů o telekomunikačním provozu** č.l. 7293-7396) se podává, že

- datovou schránku v ČR nemají zřízenou společnosti T. T. – TXXXL, WXXXA s.r.o., LXXXX s.r.o. BXXXO s.r.o., Gxxxr s.r.o. a TXXXG s.r.o.,
- Axxx xxxs s.r.o. (oprávněný uživatel B. H. – xxx) přístup od 12.3.2016, bez záznamu IP adresy,
- Fxxx xxxe s.r.o. (oprávněný uživatel M. G. – xxx) přístup od 18.2.2018 – 6.8.2018, bez záznamu IP adresy,
- Dxxx xxxP s.r.o. (oprávněný uživatel L. H. – xxx,) přístup od 24.10.2017 – 22.8.2018, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs , s.r.o. se sídlem xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330,
- RXXX1 s.r.o. (oprávněný uživatel P. P. – xxx) přístup od 29.1.2018, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs , s.r.o. se sídlem xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330,
- TXXX XXX XXXZ s.r.o. (oprávněný uživatel D. M. – xxx) do DS bylo vstupováno na adrese xxx xxx, xxx prostřednictvím přístupu u spol. Rxxxl s.r.o., se sídlem tamtéž,
- Nxxx xxx xxxá s.r.o. (oprávněný uživatel J. N. – xxx) přístup od 6.10.2015, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. McDonald's ČR, spol. s r.o., přičemž ve všech restauracích, které tato společnost provozuje poskytuje k dispozici veřejnou internetovou síť, vedené pod statickými adresami v rozsahu 80.188.30.112 – 80.188.30.119, zdarma, bez hesla všem zákazníkům i osobám v nejbližším okolí provozoven,
- AXXXO s.r.o. (oprávněný uživatel M. G. – xxx) přístup od 7.4.2016 – 8.8.2018, nebylo zjištěno, kdo vstupoval do DS společnosti,
- Ixxx xxx xxx xxxt, odštěpný závod (oprávněný uživatel J. L. – xxx) přístup od 26.5.2016, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs , s.r.o. se sídlem xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- SXXXE s.r.o. (oprávněný uživatel F. G. – xxx) přístup od 23.11.2017, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs, s.r.o. se sídlem xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330,
- Lxxx xxx xxxp s.r.o. (oprávněný uživatel Z. U. – xxx) přístup od 18.10.2017, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese xxx xxx, xxx,
- BXXX XXXO s.r.o. (oprávněný uživatel T. K. – xxx) přístup od 24.2.2016, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese Xxx xxx, xxx,
- Sxxxo s.r.o. (oprávněný uživatel J. L. – xxx) přístup od 23.11.2017, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese Xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs, s.r.o. se sídlem Xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330,
- zxxxs s.r.o. (oprávněný uživatel D. M. – xxx) přístup od 23.11.2017, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese Xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs, s.r.o. se sídlem Xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330,
- Pxxx4 s.r.o. (oprávněný uživatel S. V. – xxx) přístup od 23.11.2017, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese Xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs, s.r.o. se sídlem Xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330,
- Lxxx xxx xxxp, SE (oprávněný uživatel M. H. – xxx) přístup od 23.11.2017, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese Xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs, s.r.o. se sídlem Xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330,
- Bxxx xxxp s.r.o. (oprávněný uživatel D. M. – xxx) přístup od 23.11.2017, do DS bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese Xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs, s.r.o. se sídlem Xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330.

214. Z **údajů o telekomunikačním provozu** (č.l. 7421-7440) se podává, že IP adresa:

- 212.67.69.244 byla poskytována od 1.11.2005 společností T-Mobile Czech Republic a.s. uživateli Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese xxx xxx, xxx, z této IP adresy se k EPO přihlásily za období od 16.11.2017 do 25.7.2018 společnosti AXXXO s.r.o., Nxxx xxx xxxá s.r.o., RXXX1 s.r.o. a SXXXE s.r.o., pro internetové platby byla tato IP adresa použita společnostmi BXXX XXXO s.r.o. a DXXX XXXP s.r.o.
- 82.208.51.186 byla poskytován společností Cxxx xxxT a.s. uživateli Axxx xxx xxxs s.r.o. na adrese xxx xxx, xxx, technický kontakt P. P., pro internetové platby byla tato IP adresa použita společnostmi BXXX XXXO s.r.o. a DXXX XXXP s.r.o.
- 90.179.190.33 byla poskytována společností O2 Czech Republic a.s. uživateli P. M. – Axxxxy s.r.o. na adrese xxx xxx, xxx, z této IP adresy se k EPO přihlásily za období od 22.2.2017 do 3.10.2018 společnosti AXXXO s.r.o., BXXX XXXO s.r.o., DXXX XXXP s.r.o., Mxxx xxxn a.s. a Pxxx xxx xxxt s.r.o., pro internetové platby byla tato IP adresa použita společnostmi BXXX XXXO s.r.o. a DXXX XXXP s.r.o.
- 195.122.199.221 byla poskytována společností Dxxx xxxm uživateli AXXX8, s.r.o. na adrese xxx xxx, xxx, kontakt O. Z.
- 213.180.39.155 byla poskytována společností Nxxxz uživateli J. P. (xxx) na adrese xxx xxx,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

- 84.246.162.41 byla poskytována společností úxxxxt uživateli J. P. (xxx) na adrese xxx xxx.

215. Z **výpisů z Obchodního rejstříku** (č.l. 7442) se podává, že

- společnost BXXX XXXO s.r.o. byla zapsána 21.7.2015 pod názvem Pxxx5, s.r.o., od 27.9.2016 pod názvem BXXX XXXO s.r.o., sídlo xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 - 3 živnostenského zákona, jednatel a společník byl zapsán Mgr. V. U. od 21.7.2015 do 19.2.2016 a od 19.2.2016 T. K.

- společnost Axxx xxxs s.r.o. byla zapsána 28.2.2000, s.r.o., sídlo od 28.2.2000 do 9.3.2009 xxx xxx, xxx, od 9.3.2009 xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání služby cestovní kanceláře od 28.2.2000 do 25.3.2002, zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb od 28.2.2000 do 30.6.2015, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona od 9.3.2009, úklidové práce od 28.2.2000 do 30.6.2015, jednatel a společník byl zapsán A. B. od 28.2.2000 do 9.3.2009, od 9.3.2009 do 30.6.2015 D. M. a od 30.6.2015 B. H.,

- společnost Pxxx4, s.r.o. byla zapsána 5.8.2015, sídlo xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 - 3 živnostenského zákona, jednatel byl zapsán Mgr. V. U. od 5.8.2015 do 19.2.2016, od 19.2.2016 do 22.12.2016 T. K. a od 22.12.2019 S. V., společník byl od 5.8.2015 do 19.2.2016 Mgr. V. U. a od 19.2.2016 T. K.,

- společnost Ixxx xxxe Xxx xxxt, odštěpný závod byla zapsána 6.5.2014, sídlo xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 - 3 živnostenského zákona, jako vedoucí odštěpného závodu byl zapsán od 6.5.2014 do 24.5.2016 P. K. a od 24.5.2016 J. L.,

- společnost SXXXE s.r.o. byla zapsána 20.7.2010, sídlo xxx, xxx xxx xxx od 20.7.2010 do 22.3.2012, xxx - xxx xxx, xxx xxx od 22.3.2012, s předmětem podnikání pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor 20.7.2010, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona 22.3.2012 do 2.1.2018, jednatel byl zapsán od 20.7.2010 do 9.3.2012 I. S., od 9.3.2012 do 30.6.2017 M. J. a od 30.6.2017 F. G., společnost byla vymazána 15.4.2019,

- společnost zxxxxs s.r.o. byla zapsána 2.7.2001, sídlo xxx xxx, xxx xxx xxx od 2.7.2001 do 27.7.2017, od 27.7.2017 xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání od 4.12.2014 výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 - 3 živnostenského zákona, jednatel byl zapsán Mgr. M. K. od 2.7.2001 do 24.5.2012, Ing. F. B. od 2.10.2014 do 9.6.2017, D. M. od 9.6.2017,

- společnost RXXX1 s.r.o. byla zapsána 11.4.2014, sídlo xxx xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 - 3 živnostenského zákona, jednatel byl zapsán jednatel od 11.4.2014 do 19.2.2015 A. V., od 19.2.2015 do 21.4.2017 J. F., od 21.4.2017 do 10.7.2020 P. P. a od 10.7.2020 M. Č. (SR),

- společnost Sxxxo s.r.o. byla zapsána 21.7.2015 pod názvem Pxxx6 s.r.o. a od 6.10.2017 Sxxxo s.r.o., sídlo Xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání od 4.12.2014 výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 - 3 živnostenského zákona, jednatel byl zapsán od 21.7.2015 do 9.2.2016 Mgr. V. U. a od 9.2.2016 do 16.10.2018 J. L.,

- společnost Bxxx xxxp s.r.o. byla zapsána 18.8.2010 pod názvem KXXXR s.r.o. od 18.8.2010 do 18.6.2012, a od 19.6.2012 Bxxx xxxp s.r.o., sídlo od 18.8.2010 do 18.6.2012 xxx, xxx xxx xxx, od 18.6.2012 do 30.4.2015 xxx - xxx, xxx xxx, a od 30.4.2015 xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání od 18.6.2012 Projektová činnost ve výstavbě, provádění staveb, jejich změn a odstraňování a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, jednatel byl zapsán od 18.8.2010 do 10.5.2012 I. S., od 10.5.2015 do 15.8.2016 J. H. a od 15.8.2016 D. M.,

- společnost DXXX XXXP s.r.o. byla zapsána 28.6.2013, sídlo od 28.6.2013 do 15.10.2015 xxx xxx, xxx, od 15.1.2015 Xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání výroba, obchod a služby neuvedené

v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, jednatel byl zapsán od 1.7.2013 do 30.11.2015 M. B., od 28.6.2013 do 1.7.2013 M. B., od 30.11.2015 do 19.9.2017 Ing. J. V. a od 19.9.2017 Ing. L. H.,

- společnost Lxxx xxx xxxp s.r.o. byla zapsána 18.11.2013, sídlo xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a Provádění staveb, jejich změn a odstraňování, jednatel byl zapsán od 5.2.2015 do 30.11.2015 M. B., od 18.11.2013 do 14.5.2014 J. V., od 14.5.2014 do 5.2.2015 L. K., od 30.11.2015 do 18.9.2017 Ing. J. V. a od 18.9.2017 Z. U.,

- společnost Lxxx xxx xxxp, SE byla zapsána 19.5.2011 pod názvem PXXXI AXXXN, SE a od 23.8.2011 Lxxx xxx xxxp, SE, sídlo od 19.5.2011 do 23.8.2011 xxx, xxx xxx, od 23.8.2011 do 18.6.2013 xxx, xxx xxx xxx, od 18.6.2013 do 3.5.2014 xxx xxx, xxx, xxx, od 3.5.2014 do 20.7.2016 xxx xxx, xxx xxx, xxx, a od 20.7.2016 xxx xxx, xxx, s předmětem podnikání Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, jako člen představenstva byl zapsán od 19.5.2011 do 11.8.2011 H. N., od 11.8.2011 do 22.1.2013 M. M., od 22.1.2013 do 28.4.2017 Z. U., a od 28.4.2017 M. H.,

- společnost Axxx xxx xxxs s.r.o. byla zapsána 30.1.2012 pod názvem NXXXG s.r.o. a od 2.8.2012 Axxx xxx xxxs s.r.o., sídlo od 30.1.2012 do 28.5.2015 xxx, xxx xxx, od 28.5.2015 do 9.3.2018 xxx xxx, xxx, xxx, a od 9.3.2018 xxx xxx, s předmětem podnikání Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, jednatel byl zapsán od 30.1.2012 do 8.10.2012 M. K., od 8.10.2012 do 29.11.2013 P. J., od 29.11.2013 do 21.4.2017 A. K., od 21.4.2017 do 5.7.2020 P. P. a od 5.7.2020 do 26.1.2022 M. Č. (SR),

- společnost Nxxx xxx xxxá s.r.o. byla zapsána 7.10.2010 pod názvem Vxxx xxxy s.r.o. a od 5.4.2011 Nxxx xxx xxxá s.r.o., sídlo od 7.10.2010 do 18.3.2011 xxx, xxx xxx, a od 18.10.2011 xxx, xxx xxx, s předmětem podnikání od 18.3.2011 Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, jednatel byl zapsán od 7.10.2010 do 2.3.2011 M. T., od 3.3.2011 do 8.11.2012 J. S. a M. K., od 8.11.2012 do 23.6.2014 I. S., od 23.6.2014 do 18.11.2014 M. Š. (SR) a od 18.11.2014 J. N. (SR).

216. Ze **zprávy České pošty** (č.l. 7446, 7478-7479) se podává, že razítka zajištěná při prohlídce jiných prostor a pozemků užívaných spol. BXXX XXXO s.r.o. (součást stopy č. 28 – viz protokol o provedení prohlídky na č. l. 3066-3076 ve spojení s protokolem o rozpečetění 3109-3113) byla v zájmovém období Českou poštou užívána na různých pobočkách v Praze. K ověřovacím doložkám (na listinách založených v obchodním rejstříku některých ze zájmových společností – č. l. 7453-7477, které byly opatřeny policejním orgánem při nahlédnutí do předmětných rejstříkových spisů zájmových společností – č.l. 7441-7442) je zřejmé, že některé z ověřovacích doložek na listinách předkládaných rejstříkovému soudu k provedení změn (přepisy spol. na bílé koně) v obchodních korporacích jsou falza razítek, kdy se jedná o Smlouvu o převodu obchodního podílu u společnosti SXXXE prodávající M. J. (bratr manželky M. T. L. T. L.) na kupujícího F. G. (tzv. bílý kůň). K ověřovacím doložkám pod konkrétními čísly Česká pošta sdělila, že tyto nejsou evidovány v ověřovacích knihách pobočky. U ověření podpisu U. došlo k ověření dne 5. 12. 2014, další ověřovací doložka je falzum. U podpisu L. H. došlo k ověření dne 22. 9. 2017 stejně jako u podpisu Z. U. .

217. Ze **zprávy notářské kanceláře JUDr. T. O.** (č.l. 7528) se podává, že razítko notářské tajemnice D. K. bylo vyraženo dne 31.12.2005, k odcizení razítek nedošlo, otisky razítek odpovídají používaným razítkům jeho kanceláře.

218. Ze **zprávy JUDr. S. K.** (č.l. 7536) se podává, že ověření podpisu F. G. u nich v kanceláři nebylo provedeno, JUDr. D. J. ukončila činnost notářky ke dni 31.12.2014 a od tohoto data razítka nejsou platná.

219. Ze **zprávy FÚ pro Ústecký kraj** (č.l. 7546) se podává, že tento úřad evidoval kulaté razítko s malým státním znakem do 2.1.2013, kdy bylo odevzdáno ke skartaci, razítko bylo zlikvidováno.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

220. Ze zprávy FÚ pro kraj Vysočina (č.l. 7551) se podává, že jeho kulaté razítko s číslem 5 bylo k dispozici do 20.12.2012.

221. Ze zprávy FÚ pro hl. m. Prahu (č.l. 7595-7599) se podává, že zajištěná razítka jsou razítka, kterými úřad nedisponuje. Některé otisky razítek se graficky podobají otiskům razítek používaných před 1.1.2013, část razítek ani graficky nekoresponduje s otisky razítek používaných do tohoto data, nesouhlasí adresa ani číselné označení razítka.

222. Ze zprávy FÚ územní pracoviště v Litoměřicích (č.l. 7605) se podává, že razítka již nemají v držení, razítka byla používána do 31.12.2012.

223. Ze zprávy FÚ v Prachaticích (č.l. 7613) se podává, že razítka byla používána do 31.12.2012, provozována byla v černé či modré barvě, v letech 2012–2019 nebyla používána.

224. Ze zprávy FÚ Jihočeského kraje (č.l. 7621) se podává, že nikdy neměli v užívání podací razítko, které by se shodovalo se zajištěným razítkem.

225. Ze zprávy FÚ Jihočeského kraje (č.l. 7633) se podává, že razítko v podobě zajištěného razítka bylo používáno do 31.12.2012.

226. Ze zprávy FÚ Středočeského kraje (č.l. 7643) se podává, že zajištěné razítko bylo používáno do 31.12.2012.

227. Ze zprávy FÚ pro Liberecký kraj (č.l. 7653) se podává, že předmětný vzor razítka nebyl používán vzhledem ke změně názvu úřadu od 1.1.2013.

228. Ze zpráv ČSSZ (č. l. 7657-7702) se podává, že v období od března 2017 do dubna 2018 společnost AXXXO s.r.o. neevidovala žádné zaměstnance, společnost zxxxs s.r.o. neevidovala žádné zaměstnance, společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o. evidovala 15 zaměstnanců, společnost Sxxxo s.r.o. evidovala 39 zaměstnanců, společnost SXXXXE s.r.o. evidovala 1 zaměstnankyni, L. L. – T., manželku M. T., společnost RXXX1 s.r.o. evidovala 3 zaměstnance (L. F., P. H. a P. P., společnost Pxxx4 s.r.o. evidovala 1 zaměstnance, S. V., společnost Pxxx xxx xxxt s.r.o. 3 zaměstnance (M. C., P. M. a L. M.), společnost Nxxx xxx xxxá s.r.o. neevidovala žádné zaměstnance, společnost Lxxx xxx xxxp, SE evidovala (F. B. – pracovní poměr ukončen k 30.4.2017, O. Č. – pracovní poměr ukončen k 31.3.2017, B. I. – pracovní poměr od 12.6.2015 do minim. října 2018, K. J. – pracovní poměr ukončen k 31.3.2017, M. K. pracovní poměr ukončen k 31.3.2017, L. N. – pracovní poměr ukončen k 31.3.2017, S. N. – pracovní poměr ukončen k 31.3.2017, L. N. – pracovní poměr ukončen k 31.3.2017, P. O. – pracovní poměr ukončen k 29.6.2017, L. P. – pracovní poměr ukončen 30.4.2018, M. S. – pracovní poměr ukončen k 31.3.2017, M. T. st. – pracovní poměr ukončen 30.4.2018, Z. U. – pracovní poměr ukončen 30.4.2018, O. U. – pracovní poměr ukončen 15.6.2017, společnost Lxxx xxx xxxp s.r.o. neevidovala žádné zaměstnance, společnost Lxxx xxx xxxp s.r.o. evidovala 2 zaměstnance (M. H. a L. K.), společnost BXXX XXXO s.r.o. evidovala 2 zaměstnance (M. K. a M. T. ml.), společnost Bxxx xxxp s.r.o. evidovala 1 zaměstnance (D. M.), společnost Axxx xxxs s.r.o. neevidovala žádné zaměstnance, společnost Ixxx xxx xxxe Kft neevidovala žádné zaměstnance, společnost DXXX XXXP s.r.o. neevidovala žádné zaměstnance.

Dále se podává, že J. N., nar. xxx, byl v ČR evidován jako zaměstnanec společnosti AXXXI. s.r.o. od 29.8.2006 do 23.4.2007, a v období od 1.3.2017 do 30.4.2018 ČSSZ k osobám M. Č., F. G., T. K., J. K., P. P., J. F. neeviduje žádného zaměstnavatele, k osobě L. B. eviduje společnost Axxx xxx xxxs s.r.o. (1.7.2017 – 13.8.2017) a Pxxx6 s.r.o. (od 9.10.2017), osoba L. H. je evidována jako OSVČ (od 16.6.2014), k osobě B. H. eviduje společnost AXXX XXXS s.r.o. (17.7.2017-31.12.2017), osoba R. K. je evidována jako OSVČ (od 1.2.2013), k osobě A. K. je evidována společnost Axxx xxx xxxs s.r.o. (1.4.2014-31.1.2018), k osobě L. K. jsou evidovány společnosti Cxxx xxx xxxx, s.r.o. (od 1.8.2015) a Axxx xxx xxxs s.r.o. (1.2.2017-31.1.2018), k osobě M. K. jsou evidovány společnosti Axxx xxx xxxs s.r.o. (od 1.4.2014), BXXX XXXO s.r.o. (od 1.10.2017) a Pxxx6 s.r.o. (od

1.10.2017), k osobě J. L. je evidována společnost Česká pošta, s.p. (od 18.8.2014) a také je evidován jako OSVČ (od 20.4.2016), k osobě D. M. jsou evidovány společnosti DXXXE s.r.o. (od 22.3.2016) a Bxxx xxxp s.r.o. (od 15.10.2016), k osobě M. T. st. je evidována společnost Lxxx xxx xxxp SE (1.1.2012-30.4.2018) a také je veden jako OSVČ (od 1.1.2012) a k osobě S. T. je evidována společnost Sxxx xxx xxxs s.r.o. (od 1.4.2013) a také je evidována jako OSVČ (od 1.10.2011), k osobě K. R. jsou evidovány společnosti BXXX XXXO s.r.o. (1.2.2017-31.5.2017) a Pxxx6 s.r.o. (od 1.6.2017).

229. Z **finančního šetření k osobám obviněných** (č.l. 7812-8416) se podává, že

- B. G. měl ke dni 15.3.2018 na účtech MONETA Money Bank a.s. zůstatky 4 903,46 Kč, 709 220,20 Kč, 44,62 Eur, 1 506,49 Kč, - 3 870,53 Kč, - 1 258,02 Kč, 53 123,30 Kč, ke dni 16.3.2018 na účtech ČSOB a.s. 1 841,44 Kč a 185,45 Eur, ke dni 16.4.2018 na účtu Českomoravské stavební spořitelny a.s. 150 549,66 Kč, dále je vlastníkem nemovitosti parcela č. xxx – orná půda o výměře 2 025m² a parcela č. xxx – ostatní plocha o výměře 23m² v katastru xxx xxx – xxx, je vlastníkem vozidla Citroen C5, rz xxx (1. zaevidování 5.2.2009) a v penzijním fondu má naspořeno 826,66 Kč,

- M. G. měl ke dni 15.3.2018 na účtech MONETA Money Bank a.s. zůstatky 2 824,13 Kč, 1 506,49 Kč a 53 123,30 Kč, ke dni 16.4.2018 na účtu Českomoravské stavební spořitelny a.s. 275 781,01 Kč, má hypoteční úvěr ve výši 1 200 000 Kč, je vlastníkem bytu v katastru xxx xxx a chaty v xxx, dále je vlastníkem vozidla Peugeot Exper, rz xxx (1. zaevidování 5.5.2000) a Volkswagen Touran rz xxx (1. zaevidování 18.10.2005) a v penzijním fondu má naspořeno 6 941,02 Kč,

- T. K. měl ke dni 27.3.2018 na účtech UniCredit Bank a.s. zůstatky 244 165,81 Kč, 1 158,96 Eur, 24 283,78 Kč a 206,69 Eur, ke dni 12.4.2018 na účtech Sberbank CZ a.s. 1 938,60 Kč a -9,66 Eu a, 1 146,72 Kč, ke dni 14.3.2018 na účtech KB a.s. 666,29 Kč, 22,76 Eur, 2 296 909,41 Kč, 93 475,83 Kč a spotřebitelské úvěry ve výši 352 000 Kč, ke dni 14.4.2018 na účtu Raiffeisenbank a.s. 9 110,64 Kč, není evidován jako vlastník nemovitosti ani vozidla,

- M. T. měl ke dni 9.7.2018 na účtech Raiffeisenbank a.s. zůstatky 0 Kč, 0 Eur, ke dni 17.7.2018 a 13.7.2018 na účtech České spořitelny a.s. - 3 362,26 Kč a 2 807,74 Kč, není evidován jako vlastník nemovitosti, je vlastníkem vozidla BMW M6, rz xxx (1. zaevidování 12.1.2010),

- L. T. L. (manželka M. T.) je vlastníkem bytu v katastru xxx xxx xxx – xxx (kupní smlouva ze dne 16.12.2017), rodinného domu a pozemků ve xxx u xxx (kupní smlouva ze dne 10.7.2008, kupní smlouva ze dne 1.9.2010 a usnesení soudního exekutora o udělení příklepu ze dne 31.8.2018 a pozemků v xxx (kupní smlouva ze dne 10.12.2003 a kupní smlouva ze dne 9.6.2016, dále je vlastníkem vozidla BMW 530 D Xdrive, rz xxx (1. zaevidování 17.3.2011),

- S. T. měla ke dni 14.6.2018 na účtech MONETA Money Bank a.s. zůstatky 13 950,57 Kč, - 417,14 PLN, 5 049,72 Kč, - 70,75 Kč, - 76,59 Eur, a ke dni 15.3.2018 0 Kč a - 23,27 Eur, ke dni 25.6.2018 na účtech Fio banka a.s. 97 112,76 Kč, 3 610,11 Eur a 30,01 PLN, měla vedeny účty u Sberbank, dále ke dni 26.6.2018 na účtu UniCredit Bank a.s. 1 000,34 Kč, ke dni 9.7.2018 na účtech Raiffeisenbank a.s. zůstatky 86 918,05 Kč a 0 Kč, ke dni 13.7.2018 na účtech České spořitelny zůstatky - 72,52 PLN, 316,80 Kč a 131 375,44 Kč, ke dni 14.6.2018 měla na účtu MONETA Money Bank a.s. 134 566,64 Kč, u České spořitelny a.s. si dne 30.5.2018 založila bezpečností schránku xxx, dále je vlastníkem pozemku v katastru xxx xxx xxx – xxx (kupní smlouva ze dne 18.6.2013) a bytu v katastru xxx xxx xxx – xxx (kupní smlouva ze dne 18.6.2013), není evidována jako vlastník vozidla a v penzijním fondu má naspořeno 169 211 Kč,

- Z. U. měl ke dni 16.3.2018 a 29.3.2018 na účtech Sberbank CZ a.s. zůstatky 41,45 Eur, 0 Kč a 1 676 273,40 Kč, ke dni 14.6.2018 na účtech MONETA Money Bank a.s. - 417,14 PLN, 5 049,72 Kč, - 70,75 Kč, - 76,59 Eur, 0 Kč a - 23,27 Eur, ke dni 28.3.2018 na účtu České spořitelny a.s. 46 293,32 Kč, - 53,63 Eur, - 226,93 PLN a 5 802,14 Kč, ke dni 19.4.2018 U Fio banky a.s. 2 916,29

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

Eur, a ke dni 23.4.2018 u J and T banka a.s. 1 323,53 Kč a 0 Eur, dále je vlastníkem bytu v katastru xxx xxx xxx xxx – xxx, a je vlastníkem vozidla Lancia Thema, rz xxx,

- T. T. má vedeny účty u Fio banky a.s., UniCredit Bank a.s., Tatra banka a.s., Všeobecná úvěrová banka a.s. a Slovenská sporiteľňa a.s., není veden jako vlastník nemovitosti a vozidla, je jediným společníkem ve společnosti KXXXT s.r.o. se základním jměním 5 000 Eur a předsedou představenstva ve společnosti TXXX XXXL a.s. se základním jměním 525 000 Eur,

- AXXXO s.r.o. měla ke dni 15.3.2018 na účtech MONETA Money Bank a.s. zůstatky 709 220,20 Kč a 44,62 Eur (disponenti M. G. a B. G.) a ke dni 16.3.2018 u ČSOB a.s. 1 841 Kč a 185,45 Eur, není vedena jako vlastník nemovitosti, je vlastníkem vozidla Peugeot 508, r.z. xxx, 1. zaevidování 3.4.2014,

- BXXX XXXO s.r.o. měla ke dni 16.3.2018 na účtu Sberbank CZ a.s. 12,14 Eur a ke dni 29.3.2018 na účtu Sberbank CZ a.s. 1 146,72 Kč, ke dni 14.3.2018 na účtech Komerční banky a.s. 666,29 Kč, 22,76 Eur a 2 296 909,41 Kč, není evidována jako vlastník nemovitosti a je vlastníkem vozidel Mazda 6, r.z. xxx, 1. zaevidování 6.3.2017, Hyundai Tucson r.z. xxx, 1. zaevidování 13.10.2016, BMW 750LI r.z. xxx, 1. zaevidování 26.1.2016 a Kawasaki Versys 650 r.z. xxx, 1. zaevidování 26.6.2017,

- Fxxx xxxe s.r.o. měla ke dni 15.3.2018 na účtu u MONETA Money Bank a.s. zůstatek 53 123,30 Kč, není evidována jako majitel nemovitosti nebo vozidla,

- Sxxxo s.r.o. měla ke dni 27.3.2018 na účtu u UniCredit bank a.s. zůstatek 1 000,24 Kč a ke dni 29.3.2018 na účtu Sberbank CZ a.s. 253 626,37 Kč, jako vlastník nemovitosti evidována není, byla vlastníkem vozidel Renault Master r.z. xxx, 1. zaevidování 16.9.2015 a Subaru WRX r.z. xxx, 1. zaevidování 25.10.2017,

- TXXX XXX XXXZ s.r.o. měla ke dni 14.3.2018 na účtech Komerční banky a.s. zůstatky 19 800,22 Eur a 2 371 783,27 Kč a revolvingový úvěr do výše 4 000 000 Kč, není evidována jako vlastník nemovitosti a byla vlastníkem vozidel Citroen Jumpy r.z. xxx, 1. zaevidování 11.7.2018, Citroen Jumpy r.z. xxx, 1. zaevidování 11.7.2018, Opel Insignia Limousine r.z. xxx, 1. zaevidování 13.4.2016, Citroen Jumpy r.z. xxx, 1. zaevidování 11.7.2018, Citroen Jumpy r.z. xxx, 1. zaevidování 11.7.2018, Citroen Berlingo r.z. xxx, 1. zaevidování 11.7.2016 a Hyundai Genesis r.z. xxx, 1. zaevidování 9.2.2015,

- zxxxxs s.r.o. měla ke dni 29.3.2018 na účtu u Sberbank a.s. zůstatek 97 644,25 Kč, nebyla evidována jako vlastník nemovitosti, byla vlastníkem vozidla Ferrari California F 149 r.z. xxx, 1. zaevidování 19.5.2010.

230. Finanční úřad pro Pardubický kraj, Územní pracoviště ve Svitavách (č.l. 10142-10144) se připojil k trestnímu řízení s nárokem na náhradu škody ve výši 68 985 793 Kč.

231. Soud neprovedl jakožto nadbytečný důkaz svědků B. J., M. K., V. T., J. T. a J. J., neboť jde o řidiče, jejichž informace by nepřinesly žádné relevantní informace k projednávané trestné činnosti ani k obžalovaným. Ze stejného důvodu neprovedl výslech důkaz výsledkem svědků D. K. a J. K., kteří byli obchodními zástupci a o trestné činnosti nemají žádné relevantní informace. Dále soud neprovedl důkaz výsledkem svědků A. K. a D. M., kteří v přípravném řízení odmítli vypovídat a avizovali soudu, že právo odmítnout vypovídat využijí i v řízení před soudem. Svědci N. (SR), K., Š. a K. nejsou pro soud kontaktní a jejich výpověď je nadbytečná, neboť skutečnosti, které by mohly být prokázány jejich výsledkem, jsou prokázány výsledkem jiných svědků a listinnými důkazy. Soud dále neprovedl důkaz předložením kopie spisu KRPA 175926/TČ-2022, neboť jde o jiné trestní řízení, ve kterém dosud ani nebyla podána obžaloba a ve zde projednávané věci bylo provedeno dostatečné množství důkazů, z nichž je možno vyvodit dostatečně podložené rozhodnutí o skutkovém ději. Soud také neprovedl důkaz účetními doklady, předloženými obž. M. při hlavním líčení dne 3.5.2023, neboť tyto důkazy směřují k prokazování výše obchodní přírážky

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

společnosti BXXX XXXO s.r.o., kdy ziskovost či neziskovost obchodování společnosti BXXX XXXO s.r.o. je z hlediska dokazování okrajovou a doplňující záležitostí, která pro posouzení viny či nevinu obžalovaných není podstatná, kdy soud k této skutečnosti provedl více než dostatečné dokazování. Návrh obž. M. na provedení důkazu předložením protokolu o jeho výpovědi z trestní věci 49 T 8/2022 soud taktéž zamítl, neboť obž. M. ve zde projednávané trestní věci vypovídal velmi podrobně a jeho další výslech, navíc v jiném procesním postavení, nepřinese žádné nové skutečnosti. Návrh na provedení důkazu předložením HDD na č.l. 5044 soud taktéž zamítl, neboť tento HDD je zašifrován a soud vzhledem k tomu, že obžalovaná v přípravném řízení policejnímu orgánu nesdělila přístupové heslo k tomu disku a vzhledem k tomu, že se toto heslo nepodařilo prolomit, již při zahájení hlavního líčení sdělil obžalované, že tento disk nelze z tohoto důvodu obžalované vrátit a vyzval obžalovanou, aby sdělila soudu heslo, aby soud mohl posoudit relevantnost tohoto důkazu. Obžalovaná přislíbila zaslat soudu heslo poštou, avšak toto neučinila a doposud soudu toto heslo nesdělila, tento důkaz tedy provést nelze. Soud z výše uvedených důvodů odmítl výše uvedené důkazy provést a dokazování prohlásil za skončené, neboť z dosud provedeného, velmi rozsáhlého dokazování, byl zjištěn skutkový stav natolik důkladně, že je dostatečným podkladem pro rozhodnutí ve věci, kdy provádění dalších důkazů by pouze trestní řízení protahovalo a jejich provedením již nemůže být důkladněji zjištěn skutkový stav a přinést nějaké nové relevantní skutečnosti, které by měly vliv na rozhodnutí ve věci.

232. Soud podle § 2 odst. 6 trestního řádu hodnotil provedené důkazy podle svého vnitřního přesvědčení založeného na pečlivém uvážení všech okolností případu jednotlivě i v jejich souhrnu a učinil následující skutkové závěry. Soud především konstatuje, že na základě provedených důkazů bylo naprosto nepochybně prokázáno, že prostřednictvím fiktivních obchodů, podrobně popsáných ve výroku rozsudku, docházelo k úmyslnému krácení DPH způsobem, který byl rovněž popsán ve výroku rozsudku. Skutky, pro které byli obžalovaní uznáni vinnými, jsou prokázány zejména výpověďmi svědků, zajištěnými listinami, elektronickými medií, zprávami FÚ, znaleckým posudkem z oboru ekonomiky, kybernetiky, zajištěnými věcmi při domovních prohlídkách a prohlídkách nebytových prostor, odposlechy telefonních hovorů, prostorovými odposlechy, výpisy z bankovních účtů, výše způsobené škody – krácené daně - byla stanovena znaleckým posudkem. V hlavním líčení provedenými důkazy bylo jednoznačně prokázáno, že obžalovaní založili organizovanou zločineckou skupinu, sestávající se nejméně z osmi obžalovaných fyzických osob a šesti obžalovaných právnických osob, kdy tato skupina měla vnitřní organizační strukturu, jednotliví členové této skupiny měli rozdělené funkce a činnosti, kdy zároveň bylo prokázáno, že tato skupina byla založena za účelem soustavného krácení DPH a následné legalizace finančních prostředků získaných krácením daně. Obžalovaní spáchali typický tzv. karuselový podvod, který spočívá v tom, že spřízněné firmy se domluví, že na začátku řetězce se DPH na zboží či službu neodvede a na konci se od finančního úřadu nárokuje vratka DPH. Čím je řetězec delší a důmyslnější, tím déle finanční správě trvá, než zjistí, že někdo nezaplatil DPH a že se na konci řetězce bude spřízněná firma snažit vratku DPH z finančního úřadu neoprávněně získat - ukrást. Povinnost zaplatit DPH pak v rámci řetězce zůstala na společnosti, která zmizí (označuje se jako chybějící článek), zpravidla okamžitě po transakci začne být nekontaktní. Bývá psaná na tzv. bílého koně - občany cizí národnosti nebo na bezdomovce s bydlištěm na obecním úřadě. Firmu reálně řídí organizátoři podvodu, kteří mají přístup k její datové schránce a bankovním účtům. Obžalovaní deklarovali neexistující faktury v řetězci společností, vytvořili účelový obchodní řetězec s cílem zkrácení daně a legalizace finančních prostředků pocházejících z trestné činnosti, ve kterém společnost BXXX XXXO v období od ledna 2017 deklarovala pořízení zboží z jiného členského státu EU a vykazovala nepravdivé údaje v přiznání k DPH, spočívající v uplatňování fiktivních přijatých zdanitelných plnění od dodavatelů s cílem neoprávněného snížení vlastní daňové povinnosti, přičemž k zastření této činnosti fakturovala společnost BXXX XXXO takto fiktivně pořízené zboží nefunkčním slovenských společností BXXXO, LXXXX, WXXXXA, Gxxxxr a TXXXXG, za které obžalovaní deklarovali ve svých daňových přiznáních vývoz fiktivního zboží odběratelům mimo EU. K zastření popisovaného jednání obžalovaní využívali bankovní účty

společností AXXXO a Fxxx xxxe, a ze kterých byly obžalovanými finanční prostředky v celkovém objemu 89 460 800 Kč vybrány v hotovosti.

233. Ze záznamů o sledování bylo zjištěno, že obžalovaný M. T. úkoloval Z. U., T. K. a S. T., jejich činnost koordinoval a řídil a u S. T. si ověřoval informace o uskutečněných transakcích. Ačkoliv obžalovaný nebyl s žádnou firmou oficiálně osobně nebo majetkově spojen, rozhodoval o tom, kdy, v jaké výši a na kterou firmu bude poskytnuto fiktivní zdanitelné plnění, naplánoval a koordinoval společně se S. T. systém zapojení jednotlivých firem, konzultoval a upravoval společně se S. T., která jeho požadavky plnila a zaváděla do účetnictví. Obžalovaný M. T. rozhodoval o výši obrátu zájmových společností. Plánoval převzít společnost Txxx xxxL na Slovensku a v České republice z důvodu utichající spolupráce s T. T.. Ze záznamů dále jasně vyplývá, že obžalovaný M. T. s konečnou platností rozhodoval, kolik peněz kdy a kam se pošle, kolik peněz se komu vyplátí, kdo může být zapojen jako jednatel, S. T. a další spolupachatelé vždy žádali o konečné rozhodnutí obžalovaného M. T..

234. Z výpisů z bankovních účtů bylo zjištěno, že v období od 1. ledna 2017 do 23.3.2017 docházelo k přímým dodávkám zboží a s tím souvisejícím přímým platbám mezi T. T. TXXX XXXL jako dodavatelem a TXXX XXX XXXZ s.r.o. jako odběratelem, v měsíci lednu 2017 byly provedeny tři platby z účtu TXXX XXX XXXZ s.r.o. na účet T. T. TXXX XXXL v celkové výši 8 361 434 Kč, v měsíci únoru 2017 sedm plateb v celkové výši 11 119 607 Kč a v měsíci březnu 2017 čtyři platby v celkové výši 8 524 096 Kč. Od měsíce března došlo ke změně, T. T. TXXX XXXL začal dodávat společnosti BXXX XXXO s.r.o., která následně zboží dodávala společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o. První platba z účtu TXXX XXX XXXZ s.r.o. na účet BXXX XXXO s.r.o. byla provedena dne 27.3.2017, do konce měsíce března 2017 takto proběhly 2 platby v celkové výši 6 197 328,39 Kč, kdy po přijetí peněžních prostředků na účet BXXX XXXO s.r.o. byly provedeny z tohoto účtu dvě platby na účet T. T. TXXX XXXL v celkové výši 5 121 759 Kč. Takto došlo k přesunu daňové povinnosti k DPH ze společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o. na společnost BXXX XXXO s.r.o., rozdíl mezi výši přijatých a odeslaných plateb však společností BXXX XXXO s.r.o. nebyl použit k úhradě daňové povinnosti k DPH, ale dne 29.3.2017 byl z účtu BXXX XXXO s.r.o. převedeno 885 000 Kč na účet společnosti Bxxx xxxp s.r.o. a dále přes bankovní účty společnosti AxxxO s.r.o., AXXXO s.r.l., Pxxx4 s.r.o. zpět na účet společnosti AXXXO s.r.o., ze kterého byl dne 5.4.2017 proveden obžalovaným B. G. výběr hotovosti v celkové výši 1 341 000 Kč. Takto nastavený způsob převádění zůstatku z účtu společnosti BXXX XXXO s.r.o. na účty společností ovládaných obžalovanými B. G. a M. G. a jejich následné výběry byl prováděn po celou dobu páchání trestné činnosti, kdy se pouze měnily bankovní účty, přes které byly peněžní prostředky z účtu společnosti BXXX XXXO s.r.o. převáděny, kdy takto byly postupně využívány účty společností Bxxx xxxp s.r.o., Dxxx xxxP s.r.o., Mxxx xxxn s.r.o., zxxxxs s.r.o., AxxxO s.r.o., Pxxx4 s.r.o. a Sxxxo s.r.o. Převody peněžních prostředků provedené od 20.4.2018 probíhaly tak, že peněžní prostředky odeslané z účtu TXXX XXX XXXZ s.r.o. na účet BXXX XXXO s.r.o. nebyly obratem užity k úhradě za zboží na účet T. T. TXXX XXXL, ale nejprve byly přes účty společností zxxxxs s.r.o. a Sxxxo s.r.o. převedeny na účet společnosti Fxxx xxxe s.r.o. Z účtu společnosti Fxxx xxxe s.r.o. byly tyto finanční prostředky převedeny zpět na účet BXXX XXXO s.r.o., kdy takto provedené převody byly deklarovány jako platby za slovenské společnosti WXXXA s.r.o., BXXXO s.r.o., TXXXG s.r.o. a Gxxxr s.r.o., tedy jako platby za zboží, které měla BXXX XXXO s.r.o. dle svých účetních dokladů těmto společnostem dodávat. Tyto peněžní prostředky pak byly na účtu BXXX XXXO s.r.o. rozděleny na platbu T. T. TXXX XXXL a zůstatek, který byl opět přes účty společností zxxxxs s.r.o. a Sxxxo s.r.o. převeden na účet Fxxx xxxe s.r.o., byl vybrán obžalovanými B. G. a M. G. v hotovosti.

235. Na účet společnosti BXXX XXXO s.r.o. nebyly provedeny až do listopadu 2017 žádné platby od slovenských odběratelů (WXXXA s.r.o., LXXXX s.r.o., BXXXO s.r.o., TXXXG s.r.o. a Gxxxr s.r.o.), z výpisu z účtů u těchto slovenských firem bylo zjištěno, že na těchto účtech, kromě účtu společnosti LXXXX s.r.o., nebyl zjištěn žádný pohyb peněžních prostředků, stejně jako na účtech

společnosti Axxx xxxs s.r.o. a Nxxx xxx xxxá s.r.o., které zboží měly na Slovensko dodávat. Z výpisu z účtu společnosti LXXXX s.r.o. bylo zjištěno, že v období od listopadu 2017 do května 2018 byly na tento účet přijímány peněžní prostředky výhradně z účtů T. T. TXXX XXXL, které byly následně odesílány zčásti na účet spol. Axxx xxxr s.r.o., ČR a zčásti na účet společnosti Fxxx xxx xxxl, Polsko. V období od dubna 2018 do července 2018 byly na účet BXXX XXXO s.r.o. přijímány peněžní prostředky z účtu Fxxx xxxe s.r.o., deklarované jako platby za slovenské odběratele WXXXA s.r.o., BXXXO s.r.o., TXXXG s.r.o. a Gxxxr s.r.o.

236. Z výpisů z bankovních účtů jednotlivých společností bylo zjištěno, že z účtu společnosti zxxxx s.r.o. v období od prosince 2017 do července 2018 bylo provedeno celkem 8 plateb po 5 100 Kč na účet D. M., z účtu společnosti Sxxxo s.r.o. bylo za období od května 2017 do července 2018 provedeno celkem 15 plateb po 5 100 Kč na účet J. L., z účtu společnosti Dxxx xxxP s.r.o. bylo za období od ledna do září 2017 provedeno 9 plateb po 5 100 Kč na účet Ing. J. V. a v období od října 2017 do srpna 2018 bylo provedeno celkem 11 plateb po 5 100 Kč na účet L. H., z účtu společnosti Bxxx xxxp s.r.o. bylo v období od října 2017 do února 2018 provedeno celkem 5 plateb po 5 100 Kč na účet D. M., z účtu společnosti Bxxx xxxp s.r.o. bylo v období od ledna do září 2017 provedeno 9 plateb po 5 100 Kč na účet D. M., z účtu společnosti AxxxO s.r.o. bylo v období od ledna do září 2017 provedeno 9 plateb po 5 100 Kč na účet L. H., z účtu společnosti Lxxx xxx xxxp s.r.o. byl v období od ledna do září 2017 provedeno 9 plateb na účet Ing. J. V. a v období od října 2017 do února 2018 5 plateb po 5 100 Kč na účet Z. U., z účtu společnosti Pxxx4 s.r.o. byla provedena v lednu 2017 1 platba na účet T. K. a v období od ledna do dubna 2017 byly provedeny 4 platby po 5 100 Kč na účet Vxxx a z účtu společnost Pxxx3 byl v období od ledna 2017 do července 2018 provedeno 20 plateb po 5 100 Kč na účet L. B.. Tyto platby prokazují, že jednatelé, pokud se nestali jednateli bez svého vědomí, viz níže, byli nasazováni do vedení firem účelově, za jednotnou odměnu 5 100 Kč měsíčně, což koresponduje s popisem takového fungování jednatelů ze strany S. T. (záznam o sledování kanceláře S. T. dne 11.5.2018 od 8:05 do 8:16 hodin.

237. Z informací poskytnutých cestou právní pomoci ze Slovenské republiky ke společnosti T. T. TXXX XXXL, společnosti BXXXO s.r.o., společnosti WXXXA s.r.o., společnosti Gxxxr s.r.o., společnosti LXXXX s.r.o. a ke společnosti TXXXG s.r.o. a z informace správců daně ČR a SR ke společnosti TXXXG s.r.o., souhrnných výkazů ke slovenským společnostem, k zaměstnancům těchto společností a informací Celního úřadu z celních řízení o vývozu do třetích zemí bylo zjištěno, že uvedené slovenské společnosti neuskutečnily žádné celní řízení, což vyplývá z dovozových a vývozových databází Finanční správy SR. Společnosti nejsou evidovány v databázi Centrálního registru subjektů, kde musí být subjekt zaregistrovaný před tím, než uskuteční první celní řízení. Ze stejné databáze Finanční správy SR bylo zjištěno, že pro ruskou společnost Oxxx xxxg nejsou evidována žádná vývozní celní řízení. Šetřením na místě údajné vykládky bylo zjištěno, že uvedeným slovenským společnostem nebyly pronajaty v sídle společnosti Txxxv a.s. na xxx xxx v xxx žádné prostory, neproběhla žádná spolupráce. Sídla uvedených slovenských společností nebyla nalezena.

238. Z právní pomoci z Ruské federace bylo zjištěno, že dle protokolu o obhlídce místa činu ze dne 5. 6. 2019 není společnost Oxxx xxxg o.o.o. na adrese provozovny Moskva, xxx xxx dům xxx evidována. Dle slov hlídače si žádná organizace Oxxx - xxxg nepronajímala kancelářskou místnost v budově na uvedené adrese. Jednatelé G. A.N. se nepodařilo vypátrat

239. Zprávou České pošty k používaným razítkům bylo prokázáno, že v předmětné věci byla ve dvou případech zajištěná razítka používána na České poště do roku 2012, další otisky razítek jsou razítka používaná do současné doby. K ověřovacím doložkám pod konkrétními čísly Česká pošta sdělila, že tyto nejsou evidovány v ověřovacích knihách pobočky. U ověření podpisu U. došlo k ověření dne 5. 12. 2014, další ověřovací doložka je falzum. U podpisu L. H. došlo k ověření dne 22. 9. 2017 stejně jako u podpisu Z. U. . Ze zprávy České pošty také jednoznačně vyplývá, že některé z ověřovacích doložek na listinách předkládaných rejstříkovému soudu k provedení změn (přepisy spol. na bílé koně) v obchodních korporacích jsou falza razítek, konkrétně se jedná o

Smlouvu o převodu obchodního podílu u společnosti SXXXXE prodávající M. J. (bratr manželky M. T. – L. T. L.) na kupující F. G. (tzv. bílý kůň), dále o plnou moc M. H. (kdy na plné moci je navíc chybně uvedeno jméno M. H.) udělené advokátovi Mgr. K. S. k zastupování v řízení obchodním rejstříkem v souvislosti se změnami u společnosti Lxxx xxx xxxp, SE, dále se jedná o čestné prohlášení, souhlas se zápisem do obchodního rejstříku člena představenstva M. H. (opět chybně příjmení) u společnosti Lxxx xxx xxxp, SE, dále o Smlouvu o převodu obchodního podílu společnosti RXXXX1, prodávající M. F. a kupující P. P. (tzv. bílý kůň), plnou moc P. P. udělené advokátovi Mgr. K. S. k zastupování v řízení obchodním rejstříkem v souvislosti se změnami u společnosti RXXXX1, a čestné prohlášení - souhlas se zápisem do obchodního rejstříku jednatele P. P. u obch. společnosti RXXXX1, dále se jedná o Plnou moc P. P. udělené advokátovi Mgr. K. S. k zastupování v řízení u obchodního rejstříku v souvislosti se změnami u společnosti Axxx xxx xxxs, Smlouvu o převodu obchodního podílu u společnosti Axxx xxx xxxs, prodávající A. K. (spolupracovnice a známá T. a T.), kupující P. P. (tzv. bílý kůň) a čestné prohlášení a souhlas se zápisem do obchodního rejstříku jednatele P. P. u společnosti Axxx xxx xxxs. Ve spojení se zprávou notářky JUDr. S. K., zajištěnými listinami (archy samolepících štítků s vytištěnými texty ověřovacích doložek České pošty, fotokopii OP osob M. H., M. Č. – spol. TXXXXG, J. K. – spol. LXXXX, tištěnými plnými moci advokáta, čestným prohlášením K. J. – Ixxx xxx xxxe, smlouvou o převodech obch. podílů) a věcmi (zejm. falzifikáty matric razítek České pošty) při prohlídce prostor užívaných společností BXXX XXXO, dále chatovou a emailovou komunikací mezi obžalovanou T. a Mgr. K. S. a ve spojení s výslechy svědků G. (který byl jednatelem společnosti SxxxE a který uvedl, že je bezdomovec a s J., předchozím jednatelem SxxxE se nesešel, u notáře nikdy nebyl, podpis na smlouvě o převodu podílu není jeho, Rozhodnutí jediného společníka nezná, podpis není jeho), P. (který byl jednatelem a majitelem společnosti Axxx xxx xxxs a RXXXX1 - od 21.4.2017 a který uvedl, že za ním přišel pan K., kterému dal plnou moc a pan K. se o to staral, jméno K. mu nic neříká, nikde u notáře nic podepisovat nebyl, možná byl na poště, s bývalými majiteli společností se nesešel, proč se to na něj převádělo, neví, pan K. mu jenom řekl, že z toho bude mít nějaké peníze, ale nikdy nic nedostal. Účetnictví společností nedostal, přístup na účet společností neměl.), svědkyně J. (která byla jednatelkou společnosti Ixxx xxx xxxe a která uvedla, že neví o tom, že by měla být instalována do společnosti Ixxx xxx xxxe, tuto společnost nezná, pracuje jako prodávčka v Bille, nikoho z obžalovaných nezná, doklady nikdy neztratila a nedokáže si to vysvětlit.), svědka H. (který byl majitelem společnosti Lxxx xxx xxxp a který uvedl, že na podkladech není jeho podpis, že hlásil ztrátu OP, ostatní informace se dozvěděl až na policii.), a svědka Č. (který byl od července 2018 jednatelem slovenské společnosti TXXXXG, s.r.o. a který uvedl, že o ničem neví, žádného z obžalovaných nezná, neví o tom, že by byl ve společnosti TXXXXG s.r.o. jednatelem, neumí si to vysvětlit, je invalidní důchodce, nikdy nepodnikal, na Slovensku nikdy nebyl, nikomu nic nepodepisoval, doklady nikomu nepůjčuje, ztratil je, ale to bylo ještě za komunistů.), je zřejmé, že obžalovaní přepisy společností, které využívali k páčání trestné činnosti, na tzv. bílé koně, „prováděli“, resp. poklady pro tyto úkony opatrovali a zajišťovali sami za pomoci falzifikátů, což potvrzuje, že tyto obchodní korporace k páčání stíhané trestné činnosti ovládali a tyto využívali.

240. Výše škody byla stanovena znaleckým posudkem, kdy k námitkám obhajoby, že se liší výše zkrácení daně stanovené znaleckým posudkem a výše zkrácení daně stanovené finančními úřady soud uvádí, že výše zkrácení daně představuje rozdíl mezi daní, kterou má poplatník (povinná osoba) podle příslušných předpisů zaplatit, a nižší daní, která mu byla vzhledem k trestné činnosti přiznána, vyměřena, stanovena, resp. kterou zaplatil (není-li podmínkou vyměření). Nebyla-li daň 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 zaplacená. Podobně je tomu u vylákané výhody na některé z povinných plateb, kdy je třeba z hlediska většího rozsahu vždy uvažovat s celou vylákanou částkou. Úmyslné jednání pachatele, jímž docílí, že mu daň nebo jiná povinná platba nebyla vůbec vyměřena

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

nebo mu byla vyměřena v nižší částce, anebo již vyláká výhodu na některé z uvedených povinných plateb, je dokonáním trestným činem zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, jestliže byla daň či jiná povinná platba zkrácena ve větším rozsahu nebo byla ve větším rozsahu vylákána uvedená výhoda, anebo pokud větší rozsah byl způsoben součtem částek zkrácení povinné platby a vylákání výhody na povinné platbě. Vyjádřením finančních orgánů o výši zkrácení daně (event. jiné povinné platby) není soud v trestním řízení vázán při posouzení, zda byla daň zkrácena ve větším rozsahu, a zda tedy jde o trestný čin (srov. k tomu i § 9 odst. 1 TrŘ). Soud však není vázán ani pravomocným a vykonatelným rozhodnutím příslušného finančního orgánu o výši zkrácené daně, ale je povinen se jím zabývat a vypořádat se i s celým spisovým materiálem finančního orgánu postupem uvedeným v § 2 odst. 5, 6 TrŘ. V praxi dochází často k rozdílu mezi závěrem finančního orgánu a rozhodnutím soudu o zkrácené dani v důsledku toho, že dokazování v daňovém řízení podle zákona o správě daní a poplatků je z hlediska toho, k čemu může správce daně přihlížet, mnohem volnější a širší v porovnání s dokazováním v trestním řízení (např. soud se musí vždy náležitě vypořádat i s obhajobou obviněného, že jeho výdaje na dosažení příjmu u daní z příjmů byly vyšší, než např. stanoví procentuální sazbou konkrétní daňový předpis – viz § 2 odst. 5, 6 § 89, § 125 a § 220 odst. 2 TrŘ). Provedeným dokazováním byl prokazatelně zjištěn rozsah fiktivních obchodů, které následně obžalovaní při podání daňového přiznání uplatnily pro daňové odpočty, a z takto zjištěných protiprávně uplatněných daňových odpočtů byla výše zkrácení daně bezpečně zjištěna a znaleckým posudkem „de facto“ pouze sečtena.

Obžalovaný Ing. D. M., MBA

241. Obžalovanému Ing. D. M. je obžalobou kladeno za vinu, že jako jednatel společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o., kterou fakticky ovládal a řídil, po předchozí dohodě s M. T. a T. T., rozhodujícím způsobem organizoval a zastřešil společně páchanou trestnou činnost, a jako přímý obchodní partner subjektu TXXX XXX XXXL, s nímž byl personálně a funkčně propojen a s nímž řídil a ovládal skutečný intrakomunitární obchod se zbožím, zcela účelově po předchozí dohodě se samostatně stíhaným spolupachatelem a spoluobžalovaným T. T., za účelem zkrácení daně a neoprávněného získání finančního prospěchu, zapojil do intrakomunitárního obchodu se zbožím společnost BXXX XXXO s.r.o., jakož i další, na tuto společnost účelově napojené subjekty, a svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností.

242. Obžalovaný Ing. D. M., MBA svoji vinu popírá a svoji obhajobu založil na tvrzení, že ke vložení společnosti BXXX XXXO s.r.o. do obchodu mezi slovenskou společností T. T. TXXX XXXL a českou společností TXXX XXX XXXZ s.r.o. došlo z důvodu potřeby zajištění logistických prostředků, kdy společnost BXXX XXXO měla zajistit rozvozová auta, překládku apod., a že o tom, co ostatní obžalovaní dělali, nevěděl a že nikdy žádné peníze v hotovosti od ostatních obžalovaných nedostal. Obžalovanému Ing. D. M. je třeba přiznat, že jeho účast na činnosti výše popsané organizované zločinecké skupině byla hodně skrytá a jeho obhajoba vyznívala logicky a věrohodně, avšak soud po pečlivém vyhodnocení zejména whatsappové komunikace dospěl k závěru, že tímto důkazem byla obhajoba obžalovaného Ing. D. M. zcela vyvrácena. Z whatsappové komunikace mezi M. T. a obžalovaným Ing. D. M. bylo zjištěno, že obžalovaný Ing. D. M. a M. T. byli ve velmi častém kontaktu, kdy obsahem komunikací je převážně smlouvy osobních schůzek s frekvencí cca 1x za týden, kdy se scházeli operativně v kanceláři, restauracích a často na dálnici, často si i telefonovali, což je v rozporu s tvrzením obžalovaného Ing. D. M., že pouze přijal nabídku M. T., že jeho společnosti bude společnost BXXX XXXO vypomáhat s logistikou a poté byl pouze v obchodním kontaktu se zástupci společnosti BXXX XXXO. Takto časté, někdy velmi krátké schůzky, postrádají logiku a jejich jediným logickým vysvětlením je převzetí peněz od M. T., případně konspirativní jednání o činnosti organizované

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

zločinecké skupiny, čemuž napovídá i zpráva ze dne 19.7.2017, kdy posílá obž. M. zprávu: „Ahoj, jak se máš, uvidíme se? Připravíš se na mě?“ Přebírání finanční hotovosti obžalovaným Ing. D. M. od M. T. je pak jednoznačně prokázáno dalšími zprávami, např. dne 23.10.2017 posílá M. T. zprávu: „Mám to připravené.“, obž. M. odpovídá: „Dopadlo, Dakujem.“, M. T. odpovídá: „Super, Dej T. tu obálku a vyříd mu, že účet v CZK bude do pátku hotov.“ Dne 25.3.2018 posílá M. T. zprávu: „Chceš se dnes potkat nebo ti bude stačit Z.?,“ kdy z provedených důkazů bylo zjištěno, že obžalovaný Z. U. podle pokynů M. T. rozvážel finanční hotovost mezi M. T. určené osoby, jiný důvod setkání obžalovaného Ing. D. M. s obžalovaným Z. U. postrádá logiku. Dne 29.3.2018 posílá M. T. zprávu: „Potkal jsi se s T.? Dal ti to?“. Ve spojení s whatsappovou komunikací mezi M. T. a T. T. , kterou bylo jednoznačně prokázáno, že T. T. vozili finanční prostředky v hotovosti, zejména obžalovaný T. K., a z níž vyplývá, že minimálně v jednom případě (dle komunikace ze dne 19.4.2018) obálku s penězi vzl T. T. právě obžalovaný Ing. D. M. (dne 19.4.2018 posílá M. T. obžalovanému M. zprávu: „Tom to bude mít u sebe.“), a ve spojení s whatsappovou komunikací M. T. s obžalovaným Z. U., ze které vyplývá, že obžalovaný Z. U. podle pokynů M. T. roznášel nebo rozvážel přesně stanovené částky různým lidem, kdy například dne 13.4.2017 píše obž. U.: „Ok, já už na cestě“, M. T. mu posílá kontakty na D. M. a posílá zprávu: „Zavolej M. a odvez mu to“, obž. U. píše: „Hotovo“, že pohodička, projížděl a pokračuje na Sk.“, má soud za plně prokázané, že obžalovaný Ing. D. M. peníze od M. T. dostával v hotovosti, navíc za velmi utajovaných podmínek a konspirativním způsobem.

243. O tom, že obžalovaný Ing. D. M. byl do činnosti organizované zločinecké skupiny plně zapojen svědčí i jeho další whatsappová komunikace s M. T. , kdy dne 22.8.2017 posílá M. T. obžalovanému Ing. D. M. mimo jiné zprávu: „Sedím a povídám si o e-shopu a slyším, že utíkají peníze...“ a další zprávu: „Nepotřebuje v ČR pomoci, ať to odsýpá?“ a obž. M. odpovídá: „Neboj, mám to plně pod kontrolou. Rozoberieme, keď sa uvidíme.“ a dne 3.10.2017 posílá M. T. zprávu mimo jiné zprávu: „A hlavně T. reagoval, takže vypadá, že ho to zaujalo. Já příští týden vyvolám jednání v bance a uvidíme, jestli přistoupí na naše podmínky.“ a obž. M. píše: „Jaká částka navýšení je zajímavá?“, M. T. odpovídá: „Každých 500tis je fajn. Kdyby to bylo v radech 1mil a vic, tak by to realně pomohlo. Počítal jsem o navýšení min 1 mio eur. Aby se to dalo poradne rozjet.“, obž. M. odpovídá: „To by bolo prijemny uvidíš, jaké budou možnosti.“ Dne 24.4.2018 píše T. T. zprávu: „Zavolej! Nutné!“, později píše obž. M.: „Mám řešení. Bude to OK, aspoň myslím.“, což opět svědčí o daleko větší informovanosti obžalovaného Ing. D. M. o činnosti a plánech M. T.. Dne 17.5.2018 píše M. T. zprávu: „Ahoj D.. Tak už je v pohodě nebo má pořád stres?“, obž. M. odpovídá: „Stres mám hlavně já, z toho, jak je blbej...“, M. T. reaguje: „Zase něco?“, a obž. M. odpovídá: „No že nej ... Ved je uplne blbej a zbytečně vytváří komplikace...“, M. T. odpovídá: „Jinak teď předáno a vše půjde tak, jak jsem ti říkal ... tak alespoň to je v pohodě.“ Dne 8.6.2018 posílá M. T. zprávu: „Toho trula si predvolaju telefonicky na buduci tyzden do nitry a sef mu vysvetli ze je debil a odovzda mu obalku dnes to nestihali a ze to takto bude lepsie nechcu to motat s byt v jeho priestoroch.“, obž. M. odpovídá: „Super! Aspoň na to dohliadnem. Streda-piatok som v SK- Diky! Dne 2.7.2018 posílá M. T. zprávu: „Návštěva proběhla ... zjisti“, obž. M. odpovídá: „Dam infor, jakmile něco zistim.“ Ze všech těchto důkazů, ačkoli je z nich patrná výrazná snaha o utajení, jednoznačně vyplývá, že obžalovaný Ing. D. M. byl o plánech a činnosti M. T. dopodrobna informován a že se na činnosti organizované zločinecké skupiny aktivně podílel. Tyto závěry soudu jsou dále podporovány důkazy, zajištěnými sledováním a kancelářských prostor užívaných společností Sxxx xxx xxs, s.r.o. na adrese xxx xxx, xxx, xxx patro, z nichž bylo zjištěno, že dne dne 31.5.2018 od 11:20 do 11:35 hodin sděluje T. K. S. T., jak probíhala jednání na Slovensku, že T. se strašně bojí a chce vycouvat, podle M. T. by se všechno mělo přepsat na D. (M.) a že s T. budou hovořit jistí pánové. Dne 18.6.2018 od 10:00 do 10:18 hodin (přítomni S. T., R. K. a M. T.) S. T. zvoní telefon a ta říká: „M., co chce?“ a M. T. : „Nevím, já tady nejsem.“ S. T. poté zvedne telefon a domluví si schůzku „v mekáči“ s M.. A dále M. T. : „já mám připravený, později, že se tam udělá 800 000 až milion Eur naleje.“ O něco později se T. ptá, co na to M. a: „on chtěl po mně, abych platila tu Prahu, takže mu řeknu natvrdo, že jsem od tebe nedostala žádnéj

pokyn, že si chtěl ty peníze jako posílat ... a jak dopadlo to Slovensko?“ M. T. : to právě ještě nevím, já jsem jim řekl, že další prachy nedostanou, dokavaď tam nezajedou, že už jsem tam nasypal 250 na to Slovensko ... takže teď mi psal, snad tento týden, prej dostal prachy a poslal manželku na dovolenou místo toho, aby to vyřešil ...“ Dne 26.6.2018 od 10:39 do 11:17 hodin se S. T. ptá, jak to vypadá s T., s T. a M. T. říká, že se s ním D. (M.) pohádal a že T. at' si spravuje Slovensko a že D. si bude spravovat Česko od 1.8.2018 se spouští Česká republika, já jsem za to Slovensko zaplatil a já ty prachy chci ... já jsem tam zaplatil 300 tisíc Euro...“ Z výše popsané whatsappové komunikace mezi obžalovaným Ing. D. M. a M. T. a z odposlechů hovorů mezi M. T. a S. T. tedy vyplývá, že v okamžiku, kdy obžalovaný T. T. začal dělat M. T. problémy, byl to právě obžalovaný Ing. D. M., který byl M. T. pověřen, aby situaci řešil, dokonce o obžalovaném Ing. D. M. M. T. uvažoval, že by převzal i Slovensko, místo obžalovaného T. T.. Soud tak dospěl k závěru, že všemi výše uvedenými důkazy byla vina obžalovaného Ing. D. M. plně prokázána.

Obžalovaný T. T.

244. Obžalovanému T. T. je obžalobou kladeno za vinu, že jako faktický zástupce podnikatelského subjektu TXXXL tento ovládal a řídil, po předchozí dohodě s M. T. a D. M., zastřešil páchanou trestnou činnost, když jako přímý obchodní partner společnosti TXXX XXXZ s.r.o., s kterou byl personálně a obchodně propojen, se rozhodujícím způsobem podílel na dodávkách předmětného zboží do jiného členského státu EU, přičemž byl obeznámen se způsobem páchaní a smyslem prováděné trestné činnosti, za jehož účelem po předchozí dohodě s uvedenými osobami instaloval mezi propojené subjekty společnost BXXX XXXO s.r.o., a svým jednáním vědomě napomáhal nezákonnému krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost, kterou osobně přebíral nejméně od obžalovaných D. M., T. K. a M. T., a dále se podílel na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností.

245. Obžalovaný T. T. svoji vinu popřel a stejně jako obžalovaný Ing. D. M. postavil svoji obhajobu na tvrzení, že probíhal normální obchod mezi jeho společností T. T. TXXX XXXL a společností TXXX XXX XXXZ s.r.o., kterou v ČR vedl obžalovaný Ing. D. M. a že k vložení společnosti BXXX XXXO s.r.o. do tohoto obchodu došlo na základě návrhu obžalovaného Ing. D. M. kvůli potížím s logistikou. I obžalovanému T. T. je třeba přiznat, že jeho účast na činnosti výše popsané organizované zločinecké skupině byla hodně skrytá a jeho obhajoba vyznívala logicky a věrohodně, avšak, stejně jako u obžalovaného Ing. D. M., byla tato obhajoba po pečlivém vyhodnocení zejména whatsappové komunikace zcela vyvrácena, neboť z whatsappové komunikace mezi M. T. a obžalovaným T. T. bylo zjištěno, že byli v občasném kontaktu a přestože je jejich komunikace velice stručná a konspirativní, kdy obžalovaný T. T. slovo peníze nepoužívá (používá slovo pošta), jednoznačně prokazuje, že obžalovaný T. T. odeslal do ČR peníze, které mu pak M. T. prostřednictvím dalších obžalovaných (nejčastěji T. K., ale nejméně jednou i prostřednictvím obžalovaného M.) v hotovosti poslal zpět. Dne 16.4.2018 píše obž. T. zprávu: „Ahoj, kde dnes poslem postu, vo stvrtok ste mi schopny ju priniest?“, M. T. odpovídá, že ano. Dne 19.4.2018 posílá obž. T. zprávu: „Ahoj, jako to dnes vidíš?“, M. T. odpovídá: „Chceš to v E nebo Kč“, obž. T. píše: „E“, M. T. píše: „Ok. Okolo 12 to bude pripravený“, obž. T. se ptá: „Pošleš T.“, M. T. odpovídá: „T. je mimo Prahu. Zkusím někoho jiného.. Není D. v Praze?“, a obž. T. po chvíli píše: „Dohodnuto s D.“, kdy z protokolu o záznamu telekomunikačního provozu a záznamu odposlechů telefonních hovorů T. T. bylo zjištěno, že dne 23.4.2018 v 11:50 hodin volá obžalovaný M. a domlouvá si setkání s obžalovaným T. u D1, sjezd Humpolec, Hotel Tři věžičky. Dne 24.4.2018 posílá obž. T. zprávu: „Ahoj, kde dnes poslem postu, v piatok ste mi schopny priniest E“, M. T. odpovídá, že ano, stejná komunikace proběhla dne 30.4.2018, 9.5.2018, 14.5.2018. Tento důkaz je pak v souladu s dalším důkazem, whatsappovou komunikací mezi M. T. a obžalovaným Ing. D. M., z níž vyplývá, že minimálně jednou peníze T. T. vezl právě obžalovaný M., kdy dne 19.4.2018 posílá M. T. zprávu: „T. to bude mít u sebe.“ Dalšími důkazy, které prokazují, že obžalovaný T. T. na pokyn M. T. dostával peníze v hotovosti, jsou důkazy, zajištěné sledováním a kancelářských prostor užívaných společností Sxxx xxx xxxs, s.r.o. na adrese xxx xxx, xxx, xxx patro,

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

z nichž bylo zjištěno, že dne 17.5.2018 od 13:21 do 14:07 hodin S. T. předává Z. U. peníze a píše mu rozpis, komu má kolik předat. Z. U. během hovoru říká: „dneska jsem byl rozměnit to, 100 000 Euro jsem dal M. do tašky a on jel na Slovensko.“ T. říká: „Vím, že řeší T., aby ten uplácel nějaký finančník a policajty“, a dne 31.5.2018 od 11:20 do 11:35 hodin sděluje T. K. S. T., jak probíhala jednání na Slovensku, že T. se strašně bojí a chce vycouvat, podle M. T. by se všechno mělo přepsat na D. (M.) a že s T. budou hovořit jistí pánové. Dne 5.6.2018 od 10:12 do 10:53 hodin S. T. a M. T. probírají situaci na Slovensku, protože T. nespolupracuje, T. říká, že včera seděl s M., T. říká, že T. dal 450 tisíc euro někomu, kdo se na něj vykašlal, T. říká, že by T. měl peníze vrátit, dále T. říká, že T. začal s M. obchod, tem mu to vytáhl na 60 milionů euro ročně a on mu z toho nedal ani podíl, ani korunu, dále že si T. z České republiky bere minimálně půlku z toho, co jim M. T. dává. A dále dne 18.6.2018 od 12:19 do 12:43 hodin S. T. říká T. K.: „... a pak tady máš, tohle mám dát tobě, že prý pojedete na Slovensko ... je tam velký průser ... vyměřili nám 132 000 DPH.“ T. K.: „já jsem to říkal ještě v pátek M. a on říkal, že o tom věděl, že tam byl nějaký průser a že to je proser pro ni“ (L. H.). Dále S. T. mluví o D. M.: „mluvila jsem dneska s M. a ten mi tvrdil, že od srpna nebo od půlky července by se to mělo rozjet, že už k tomu T. dospěl a M. mi tady dneska říkal, že tenhle tejden by se to mělo ještě jako by z jiné strany začít, ale zase na druhou stranu mluvil o tom, že by se museli vypořádat zaměstnanci a jako by ty auta.“ Dne 21.6.2018 od 12:03 do 12:17 hodin probírají S. T. a T. K. jednání na Slovensku, že M. T. do toho podniku dal hodně peněz, tak nedovolí, aby to padlo, S. T. říká, že nejlepší by to bylo přepsat na M. a že T. po ní chce, aby mu poslala peníze, což samozřejmě konzultuje s M.. Dne 26.6.2018 od 9:04 do 9:35 hodin jsou v kanceláři S. T., Z. U. a R. K., řeší, komu dát peníze, S. T. říká, že ji bombarduje T., že chce peníze a Z. U. říká, že už mu všechny dal. Dne 26.6.2018 od 10:39 do 11:17 hodin se S. T. ptá, jak to vypadá s T., s T. a M. T. říká, že se s ním D. (M.) pohádal a že T. at' si spravuje Slovensko a že D. si bude spravovat Česko od 1.8.2018 se spouští Česká republika, já jsem za to Slovensko zaplatil a já ty prachy chci ... já jsem tam zaplatil 300 tisíc Euro...“ Důkazem o informovanosti a zapojení obžalovaného T. T. do činnosti organizované zločinecké skupiny je také skutečnost, že výpisy z účtu společnosti LXXXX s.r.o. bylo prokázáno, že v období od listopadu 2017 do května 2018 byly na tento účet přijímány peněžní prostředky výhradně z účtů T. T. TXXX XXXL, které byly následně odesílány zčásti na účet spol. Axxx xxxr s.r.o., ČR a zčásti na účet společnosti Fxxx xxx xxxl, Polsko. Ze všech těchto důkazů jednoznačně vyplývá, že obžalovaný T. T. byl o činnosti organizované zločinecké skupiny plně informován a že od M. T. dostával v hotovosti vysoké částky peněz, navíc za velmi konspirativních podmínek a sofistikovaným způsobem. Soud tak dospěl k závěru, že všemi výše uvedenými důkazy byla vina obžalovaného T. T. plně prokázána.

Obžalovaná Ing. S. T.

246. Obžalované S. T. je obžalobou kladeno za vinu, že vykonávala a koordinovala veškeré úkony potřebné pro trestnou činnost, z části dle instrukcí a pokynů a společných předchozích dohod s M. T., byla podrobně seznámena a srozuměna se systémem páchaní předmětné trestné činnosti, když obžalovaná má současně vlastní rozsáhlé znalosti v daňové a účetní oblasti, koordinovala zdánlivou činnost subjektů (společností) zapojených do fiktivních řetězců za účelem vykazání neexistujícího plnění, přičemž ovládala jejich účty a datové schránky, vystavovala za tyto účelové daňové doklady, případně k trestné činnosti instruovala a úkolovala další obžalované a spřízněné či spolupracující osoby, zařizovala a zapojovala do řetězců nové společnosti, přebírala od obž. Z. U. v hotovosti peníze získané trestnou činností, které byly zaslané v rámci popsáných řetězců v konečné fázi ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a tyto dále rozdělovala mezi další obžalované, případně sama prováděla převody ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., jejich disponentům přímo nebo prostřednictvím obž. Z. U., avizovala převody ve prospěch jejich účtů a zcela vědomě se podílela na páchané trestné činnosti, z čehož finančně profitovala, vědomě se podílela na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasovala hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

247. Obžalovaná S. T. vinu popřela s tím, že pouze dělala svoji práci, tedy účetnictví, kdy z tohoto důvodu měla přístup do datových schránek společností, pro které dělala účetnictví. Její vina je však plně prokázána provedenými odposlechy, jak prostorovými v její kanceláři, tak jejich telefonních hovorů, z nichž jednoznačně vyplývá, že obžalovaná S. T. podle pokynů M. T. koordinovala fiktivní činnost ve výrokové části rozsudku uvedených společností, zapojených do fiktivních řetězců za účelem vykazání neexistujícího plnění, přičemž ovládala jejich účty a datové schránky, vystavovala za tyto účelové daňové doklady, případně k trestné činnosti instruovala a úkolovala další obžalované a spřízněné či spolupracující osoby, zařizovala a zapojovala do řetězců nové společnosti, přebírala od obžalovaného Z. U. v hotovosti peníze získané trestnou činností, které byly zaslané v rámci popsáných řetězců v konečné fázi ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a tyto dále rozdělovala mezi další obžalované, případně sama prováděla převody ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., jejich disponentům přímo nebo prostřednictvím obžalovaného Z. U., avizovala převody ve prospěch jejich účtů.

248. Sledováním a odposlechy kanceláře, kde obžalovaná T. pracovala, bylo mimo jiné zjištěno, že dne 3.5.2018 v čase od 11:58 do 12:20 hodin přinesl Z. U. peníze (dne 2.5.2018 byl relizován výběr 1 480 000 Kč, hotovost si převzal Z. U. téhož dne od B. G. v kanceláři) a ptá se, jestli S. T. neví, kdy se vrátí M., později Z. U. říká: „všechno M., no jasný“ a S. T.: „no at’ si to rozdělí, jsou prachy pro T., ale já nevím, kolik má dostat.“ Dne 4.5.2018 od 15:22 do 15:32 hodin A. S. řeší se S. T. výzvu FÚ, a obžalovaná S. T. jej instruuje, jakým způsobem má odpovědět, že je to na společnost Axxxx. Dne 9.5.2018 v čase od 15:54 do 16:19 S. T. informuje M. T. o záměru FÚ provést kontrolu v Čestlicích, dále že je už L. přejmenovanej na Lxxx xxxp a Lxxxx že mu dala, dále řeší, že Lxxxx by měl ukončit všechny zaměstnance, že je tam M. T., Z. U. a P., že to k 30.4. ukončí a ptá se M. T., že tam má 30 tisíc, tak jestli ten příjem chce někde jinde a že Z. nemá žádný příjem, jestli ho má přihlásit na jednatele na poloviční úvazek, ale že to by se muselo odvádět sociální zdravotní. M. T. říká, že BXXX XXXO nebo Sxxxo, tam je potřeba zaměstnance. T. se dále M. T. ptá, jak to mají evidovat, že se M. T. nějak domlouval, že se F. chtěl domlouvat s M. T., M. T. dává pokyny k platbám. Dne 10.5.2018 v době od 14:10 do 14:37 hodin S. T. dává T. K. instrukce, jak má vystupovat při místním šetření v Čestlicích, kdy z rozhovoru je zřejmé, že T. K., ačkoliv je jednatelem této společnosti, tak o fungování BXXX XXXO nic neví, například se ptá, zda má BXXX XXXO nějaké zaměstnance. S. T. mu dává pokyn, pokud se budou ptát na účetní, aby neuváděl její jméno, aby řekl, že je to M. K. a dále mu dává pokyn, aby odvezl z Čestlic věci, týkající se Axxx xxx xxxs s.r.o. Dne 11.5.2018 od 8:05 do 8:16 hodin S. T. nabízí neustanovené ženě, která je v tíživé finanční situaci jednatelství za finanční odměnu ve výši maximálně 5 000 Kč za jednu společnost s tím, že má asi ve třech až čtyřech společnostech sestřenku. Dne 17.5.2018 od 13:21 do 14:07 hodin S. T. předává Z. U. peníze a píše mu rozpis, komu má kolik předat. Z. U. během hovoru říká: „dneska jsem byl rozměnit to, 100 000 Euro jsem dal M. do tašky a on jel na Slovensko.“ T. říká: „Vím, že řeší T., aby ten uplácel nějaký finančák a policajty“. Dne 21.5.2018 od 13:06 do 13:42 hodin (přítomni S. T., R. K. a M. T.), S. T. říká M. T.: „vola mi F., že se mu máš ozvat ... budu dneska posílat na ten LXXXX, něco jsem tam vymyslela.“ M. T.: „potřebuju seznam těch slovenskejch firem“ S. T.: „a co ta Z., ta už je taky naše?“ M. T.: „ta už je taky naše“ později T.: „v podstatě na kamion jezdí bez dokladů, takže ... musím zavolat K., že ten kamion ten den musí převést aspoň camráky, aby tam dal T. razítko BXXX XXXO, aby to vypadalo, že teda jako něco prodáváme ...“ Dne 4.6.2018 od 15:35 do 15:43 hodin se S. T. a neustanovený muž domlouvají, jak vytvoří doklady k fiktivní přepravě fitness strojů. Dne 5.6.2018 od 10:12 do 10:53 hodin S. T. a M. T. probírají situaci na Slovensku, protože T. nespolupracuje, T. říká, že včera seděl s M., T. říká, že T. dal 450 tisíc euro někomu, kdo se na něj vykašlal, T. říká, že by T. měl peníze vrátit, dále T. říká, že si T. z České republiky bere minimálně půlku z toho, co jim M. T. dává. T. dále řeší, že jí přišlo z LxxxXu, že je změna v přihlášení na daňovém portálu, takže podle ní tam už někdo byl a změnil heslo, ten nový jednatel, že to ještě ověří, že by potřebovala přístupy, v dalším hovoru pak řeší provoz jednotlivých firem. Dne 18.6.2018 od 10:00 do 10:18 hodin (přítomni S. T., R. K. a M. T.) S. T. zvoní telefon a ta říká: „M., co chce?“ a M. T.: „Nevím, já

tady nejsem.“ S. T. poté zvedne telefon a domluví si schůzku „v mekáči“ s M.. Později M. T. říká: „potřebuju, abys potvrdila ten LxxxX a dala to T., at' s tím dojede na Slovensko.“ S. T. má obavy, aby z toho její sestřenka (L. H.) neměla průser a M. T. ji uklidňuje: „tvoje sestřenka už tam není, ten nověj jednatel převzal veškerý závazky a pohledávky.“ S. T.: „a nemyslím si, že by F. myslel na to tak daleko, že by udělal nějaký předávací protokoly nebo něco.“ M. T. : „já mám připravený, později, že se tam udělá 800 000 až milion Eur naleje.“ O něco později se T. ptá, co na to M. a: „on chtěl po mně, abych platila tu Prahu, takže mu řeknu natvrdo, že jsem od tebe nedostala žádnéj pokyn, že si chtěl ty peníze jako posílat ... a jak dopadlo to Slovensko?“ M. T. : to právě ještě nevím, já jsem jim řekl, že další prachy nedostanou, dokavad' tam nezajedou, že už jsem tam nasypal 250 na to Slovensko ... takže teď mi psal, snad tento týden, prej dostal prachy a poslal manželku na dovolenou místo toho, aby to vyřešil ...“ Dne 20.6.2018 od 13:05 do 13:19 hodin dostává T. K. od S. T. doklady k podpisu pro nového jednatele společnosti TXXXG s.r.o., pana Č. (tzv. bílého koně, který byl, jak vyplývá z důkazů výše, byl do funkce jednatele společnosti TXXXG s.r.o. ustanoven bez svého vědomí a na základě falzifikátů) a dostává pokyn, aby byl autorizovaný přístup do daňového portálu společnosti LxxxX, aby tam S. T. mohla pracovat. Dne 26.6.2018 od 10:39 do 11:17 hodin se S. T. ptá, jak to vypadá s T., s T. a M. T. říká, že se s ním D. (M.) pohádal a že T. at' si spravuje Slovensko a že D. si bude spravovat Česko od 1.8.2018 se spouští Česká republika, já jsem za to Slovensko zaplatil a já ty prachy chci ... já jsem tam zaplatil 300 tisíc Euro...“ Dne 10.7.2018 od 16:47 do 18:00 hodin M. T. a S. T. řeší, jak budou postupovat ve věci dluhu, který padl na K. jako jednatelku Axxx xxx xxxs, bude se hledat nový jednatel, někoho najdou, umyjou, oblečou do kravaty a bude. Dne 13.7.2018 od 8:31 do 9:17 hodin S. T. a M. T. řeší výpověď jednatele SxxxE G., dále řeší postavení společností v řetězci, M. T. : „kolik potřebujeme firem na novou větev?“ S. T.: „teď máme na dvě větve, jedna jde přes BXXX XXXO, jedna přes Sxxxo a spojujou se potom na konci, takže to máme BXXX XXXO, zxxxs, SxxxE, ICR, Pxxx4, Blatná, APPLE ... APPLE a Blatnou bych zachovala ...“ Dne 24.7.2018 od 9:26 do 9:33 hodin M. T. říká, že potřebuje nějakou firmu, kde nemají uzavřené DPH, protože potřebuje 550 000, S. T. navrhuje problémové firmy ICR (Ixxx xxx xxxe) a Pxxx4, M. T. souhlasí. Dne 30.7.2018 od 13:45 do 14:11 hodin T. K. říká, že má informaci od manželky známého, která pracuje na městské části Praha 10, která byla přizvána k úkonům trestního řízení jako nezúčastněná osoba, má jít o zásah finanční policie, plánují opatření a likvidaci dokladů: S. T. „... ještě mám dělat Lxxxxc, ten dneska taky nějak zlikviduju, odlifruju k našim, jinak tady nic není, ty firmy, který jedou normálně tady můžou zůstat ... nic nevíš, nic neznáš, nic v počítači nemáš, vymaž si koš teďko, tohle já odvezu, to musí pryč ... SxxxE mzdy, to taky musí pryč ... „ Dne 30.7.2018 od 14:12 do 14:18 hodin S. T. chce, aby R. K. po provedení skenu vše skartovala a zkontrolovala, jestli je fleška prázdná. Mimo jiné se R. K. ptá: „nechceš někam odjet?“ a S. T. odpovídá: „ne, vůbec, já musím dělat, že se nic neděje, že je všechno v pořádku, ne, já si to ošéfuju raději sama, že tam uviděj, že tam jako, ale já si myslím, že třeba neprijdou, ale přesně jako že, ale není nad to to mít uklizený, ještě zlikviduju razítka ... já šanony Slovenska odstěhuju k M., tady je to v pořádku, tady máš naše věci, tady taky a támhle zlikviduju to Slovensko, odnesu to k M. a zlikviduju razítka.“ Z výše uvedeného zcela jednoznačně vyplývá, že obžalovaná S. T. byla nejenom podrobně informována o způsobu krácení DPH a činnosti organizované zločinecké skupiny, ale byla hlavní organizátorkou, kdy na základě pokynů M. T. koordinovala zdánlivou činnost subjektů (společností) zapojených do fiktivních řetězců za účelem vykazání neexistujícího plnění, přičemž ovládala jejich účty a datové schránky, vystavovala za tyto účelové daňové doklady, případně k trestné činnosti instruovala a úkolovala další obžalované a spřízněné či spolupracující osoby, zařizovala a zapojovala do řetězců nové společnosti, přebírala od obž. Z. U. v hotovosti peníze získané trestnou činností, které byly zaslané v rámci popsáných řetězců v konečné fázi ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a tyto dále rozdělovala mezi další obžalované, případně sama prováděla převody ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., jejich disponentům přímo nebo prostřednictvím obž. Z. U. , avizovala převody ve prospěch jejich účtů, vydávala pokyny ostatním členům organizované zločinecké skupiny. Z odposlechu ze dne

30.7.2018 pak jednoznačně vyplývá, že se před prozrazenou akcí finanční policie aktivně snažila zlikvidovat důkazy o trestné činnosti.

249. Obžalovaná S. T. účelově zapojovala níže uvedené obchodní korporace do fiktivního řetězce, kdy zprávou správce daně bylo prokázáno, že jde skutečně o účelově dosazené společnosti, které nevykazovaly reálnou obchodní činnost, neboť

- Axxx xxxs s.r.o.: nespolehlivý plátce od 14.2.2017, zrušena registrace k DPH dne 27.5.2019, od 28.5.2019 nespolehlivá osoba. Pro správce daně je nekontaktní, neplní daňové povinnosti, nepodává daňová přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od dubna 2016. Analýzou kontrolních hlášení bylo zjištěno, že žádná obchodní korporace nevykázala v období od března 2016 do března 2018 pro obchodní korporaci Axxx xxxs s.r.o. žádné zdanitelné plnění s hodnotou nad 10 000 Kč, rovněž ze systému VIES (systém pro výměnu informací v oblasti DPH) není patrné, že by obchodní korporace Axxx xxxs s.r.o. v období od července 2017 do září 2019 přijímala zdanitelná plnění od dodavatelů z jiného členského státu. Správce daně u této společnosti eviduje vysoké nedoplatky (cca 33 mil. Kč). Společnost nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, nezveřejňuje účetní závěrky,

- Nxxx xxx xxxá s.r.o.: nespolehlivý plátce od 7.11.2017, zrušena registrace k DPH dne 29.10.2019, nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, na adrese sídla nemá žádnou kancelář, nezveřejňuje účetní závěrky a správce daně eviduje vysoké nedoplatky (cca 15 mil. Kč), nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018,

- Pxxx4 s.r.o.: nespolehlivý plátce od 19.7.2017, nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, na adrese sídla nemá žádnou kancelář, nezveřejňuje účetní závěrky a správce daně u ní eviduje nedoplatky (cca 1,6 mil. Kč), nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018,

- Ixxx xxx xxxe Kft: nespolehlivý plátce od 25.7.2017, nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, na adrese sídla nemá žádnou kancelář, nezveřejňuje účetní závěrky a správce daně u ní eviduje nedoplatky (cca 32 mil. Kč), nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018,

- SXXXE s.r.o.: nespolehlivý plátce od 29.11.2018, zrušena registrace k DPH dne 11.2.2019, nespolehlivá osoba od 12.2.2019. Společnost nemá žádné zaměstnance ani provozovnu, nezveřejňuje účetní závěrky, ve zdaňovacím období červen 2017 došlo k rapidnímu nárůstu vykazovaných uskutečněných zdanitelných plnění – z nulových hodnot až na cca 13 mil. Kč měsíčně, kdy vykazuje malé daňové povinnosti (cca 15 tis. Kč). Dne 15.4.2019 byla společnost vymazána z obchodního rejstříku, jednatel společnosti má trvalý pobyt na ohlašovně městského úřadu,

- zxxxs s.r.o.: nespolehlivý plátce od 27.11.2018, nemá žádnou provozovnu, nezveřejňuje účetní závěrky, ve zdaňovacím období 2. čtvrtletí 2017 (od června 2017) došlo k rapidnímu nárůstu vykazovaných uskutečněných zdanitelných plnění – z nulových hodnot až na cca 13. mil. Kč měsíčně, nepodává daňová přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018, správce daně u ní eviduje nedoplatky 13 mil. Kč,

- RXXX1 s.r.o.: nespolehlivý plátce od 10.10.2018, nemá žádnou provozovnu, v měsíci březnu 2017 na webových stránkách společnost nabízela přepravní a skladovací služby, dle údajů v živnostenském rejstříku však společnost nikdy nevlastnila koncesované živnostenské oprávnění na silniční motorovou dopravu a dle údajů v registru vozidel nevlastní žádné dopravní prostředky. Jediným jednatelem je od 13.11.2017 P. P. (tzv. bílý kůň), který se v průběhu let 2015 – 2017 stal jednatelem dalších šesti korporací. Tato společnost zveřejňovala v obchodním rejstříku účetní závěrky do okamžiku, kdy se stal jednatelem P. P., společnost nepodává přiznání k DPH ani kontrolní hlášení od srpna 2018, správce daně u ní eviduje nedoplatky 5,6 mil. Kč.

Správce daně u společnost Axxx xxxs s.r.o. v záloze účetního programu Pohoda našel pouze vygenerované vydané faktury pro společnost Nxxx xxx xxxá s.r.o., což potvrzují i zjištění správce

daně z kontrolních hlášení a systému VIES o tom, že nebyl nalezen žádný dodavatel, který by deklaroval poskytnutí zdanitelného plnění pro obchodní korporaci Axxx xxxs s.r.o.

250. Zálohy na účetnictví všech společností zapojených do řetězce se nacházely na jednom počítači (obžalované S. T.), účetnictví bylo zpracováno pouze v rozsahu údajů potřebných pro vystavení daňových dokladů, sestavení přiznání k DPH a kontrolního hlášení. Mezi těmito společnostmi docházelo k postupné přefakturaci 100% zdanitelných plnění v řádu dnů. Tyto skutečnosti vedou k závěru, že účetnictví zpracovávala účelově jedna osoba nebo více osob, které měly komplexní přehled a informace o hospodaření všech těchto společností a jednalo se o pouhou přefakturaci fiktivních zdanitelných plnění. Z uvedeného je zřejmá umělá konstrukce celého řetězce přefakturací fiktivních plnění s cílem snížit daň konečného článku této struktury, tedy společnosti BXXX XXXO s.r.o. Do **datových schránek** společností Pxxx4 s.r.o., Cxxxr Xxx xxxt, SXXXE s.r.o., RXXX1 s.r.o., zxxxx s.r.o., Sxxxo s.r.o. a BXXX XXXO s.r.o. bylo přistupováno z několika shodných IP adres, ze statické IP adresy 212.67.69.244, kdy koncovým uživatelem této IP adresy bylo Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese Xxx xxx xxx, kde byl zajištěn výše zmíněný počítač, který obsahoval zálohu účetního programu Pohoda 34 obchodních korporací, tyto prostory využívala jako kancelářský a provozní prostor společnost Sxxx xxx xxxs s.r.o., jejíž jednatelkou je Ing S. T.. Dále bylo do datových schránek předmětných společností přistupováno z dynamické IP adresy, jejímž koncovým uživatelem byla společnost Sxxx xxx xxxs s.r.o. **Analýzou přístupů do internetového bankovníctví** bylo zjištěno, že příkazy k platbám z bankovních účtů BXXX XXXO, Pxxx4 s.r.o., zxxxx s.r.o. a Sxxxo s.r.o. byla prováděny prostřednictvím stejné IP adresy, od září 2017 do července 2018 se opět jednalo o IP adresu 212.67.69.244 (Xxx xxx xxx).

251. K deklarovanému dodání zboží do jiného členského státu (Slovensko) správce daně v průběhu daňové kontroly zjistil, že daňový subjekt deklaruje v červenci 2017 dodání zboží do jiného členského státu, konkrétně slovenským společností Gxxxr s.r.o., WXXXA s.r.o., LxxxX s.r.o. a BxxxO s.r.o. Daňový subjekt předložil přepravní doklady (CMR listy), na nichž je uvedeno konkrétní vozidlo, které mělo přepravovat zboží z místa nakládky xxx xxx, xxx na určené místo vykládky areál Txxxv, Bratislava. Celkem se jednalo o 5 vozidel, jejichž vlastníkem nebyl daňový subjekt. Porovnáním informací z elektronického mýtného systému na území SK s údaji uvedenými v CMR správce daně zjistil, že se žádná z deklarovaných přeprav z místa nakládky do místa vykládky neuskutečnila. U zbývajících 3 vozidel se jedná o dodávky do 3,5 t, které nejsou v elektronickém mýtném systému evidovány. Správce daně dále zjistil, že všechny slovenské společnosti v řádných daňových přiznáních k DPH za červenec 2017 nejprve vykázaly pořízení zboží z jiného členského státu od společnosti BXXX XXXO s.r.o. a následně v dodatečných daňových přiznáních k DPH za červenec 2017 (všechna podána 4.11.2017) nevykazují žádné pořízení zboží z jiného členského státu.

252. K dodání autodílů společnosti Cxxx xxx xxxc s.r.o. (nyní Lxxx xxx xxxp s.r.o.) správce daně zjistil, že společnost BXXX XXXO s.r.o. vykázala v daňovém přiznání k DPH za červenec 2017 dodání autodílů společnosti Cxxx xxx xxxc s.r.o. – dvě dodávky (12.7.2017 a 17.7.2017) v celkové hodnotě 314 762, daň 66 100 Kč. Na výzvu správce daně daňový subjekt sdělil, že náhradní automobilové díly dodané společnosti Cxxx xxx xxxc s.r.o. pořídil od dodavatele společnosti zxxxx s.r.o., tyto dodávky, jak uvedeno výše, nebyly uskutečněny, tedy dodávky společnosti Cxxx xxx xxxc s.r.o. lze považovat taktéž za fiktivní.

253. Zprávou Daňového úřadu Bratislava bylo prokázáno, že společnost BXXXO s.r.o. za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnila nadměrný odpočet ani nevykázala daňovou povinnost DPH, společnost WXXXA s.r.o. za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnila nadměrný odpočet ani nevykázala daňovou povinnost DPH, společnost Gxxxr s.r.o. za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnila nadměrný odpočet ani nevykázala daňovou povinnost DPH, stejně tak společnost LXXXX s.r.o. za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnila nadměrný odpočet po celé období nevykazovala daňovou povinnost DPH, jakož i společnost TXXXG s.r.o. za období leden 2017 až červenec 2018 neuplatnila nadměrný odpočet ani nevykázala daňovou

povinnost DPH. Správce daně také prověřil možnosti skladování, resp. vykládání a nakládání zboží na adrese xxx xxx, Bratislava, a zjistil, že majitelem areálu na této adrese je společnost CXXXX XXXD, a.s. Na uvedené adrese se nacházejí bývalé skladové prostory pivovaru HEINEKEN, a to dvoupatrová administrativní budova a tři větší plechové hangáry. Ing. O., jednatel společnosti CXXXX XXXD, a.s. správci daně sdělil, že o společnost TXXXG s.r.o. nemá žádnou vědomost, na uvedené adrese tato společnost nemá pronajaty žádné prostory a není možné, aby zde realizovala překládku zboží, aniž by o tom majitel areálu věděl. Areál má dva vstupy a u jednoho je vrátnice, na noc se areál zamyká.

254. Zprávou MV SR bylo prokázáno, že společnosti WXXXX s.r.o., LXXXX s.r.o., BXXXX s.r.o., Gxxxx s.r.o. a TXXXG s.r.o. neuskutečnily žádné celní řízení, nejsou ani evidovány v databázi CREG (centrální registr subjektů), kde musí být subjekt zaregistrovaný před tím, než uskuteční první celní řízení. Prověřením ve vývozních databázích finanční správy SR bylo zjištěno, že pro ruskou společnost Oxxx xxxg nejsou evidována žádná vývozní celní řízení.

255. Všemi výše uvedenými důkazy tedy bylo jednoznačně prokázáno, že obžalovanou S. T. vykazované obchody byly fiktivní a nikdy reálně neproběhly, čehož si byla obžalovaná S. T. vědoma a přesto podala daňové přiznání, v nichž ve výrokové části rozsudku popsané fiktivní obchody zaúčtovala a zkrátila tak vědomě DPH.

256. Z údajů o telekomunikačním provozu bylo zjištěno, že do datových schránek společností Dxxx xxxP s.r.o., RXXX1 s.r.o., Ixxx xxx xxx xxxt, odštěpný závod, SXXXE s.r.o., Lxxx xxx xxxp s.r.o., BXXX XXXO s.r.o., Sxxxo s.r.o., zxxxx s.r.o., Pxxx4 s.r.o., Lxxx xxx xxxp, SE a Bxxx xxxp s.r.o. bylo vstupováno prostřednictvím přístupu u spol. Cxxx xxx xxxí a.s. na adrese Xxx xxx, xxx, a dále prostřednictvím telefonního čísla +420xxx, který používala spol. Sxxx xxx xxxs, s.r.o. se sídlem Xxx xxx, xxx. SIM karta byla používána v zařízení HUAWEI LTE FMS Router B310, SN 867058021606330, bylo tedy jednoznačně prokázáno, že všechny tyto společnosti ovládala právě a jediné obžalovaná S. T..

257. Obhajoba obžalované S. T., že pouze dělala účetní práci, byla zcela vyvrácena výše uvedenými důkazy, naopak těmito důkazy bylo zcela a jednoznačně prokázáno, že obžalovaná vykonávala a koordinovala veškeré úkony potřebné pro trestnou činnost, z části dle instrukcí a pokynů a společných předchozích dohod s M. T., byla podrobně seznámena a srozuměna se systémem páčání předmětné trestné činnosti, když obžalovaná má současně vlastní rozsáhlé znalosti v daňové a účetní oblasti, koordinovala zdánlivou činnost subjektů (společností) zapojených do fiktivních řetězců za účelem vykázání neexistujícího plnění, přičemž ovládala jejich účty a datové schránky, vystavovala za tyto účelové daňové doklady, případně k trestné činnosti instruovala a úkolovala další obžalované a spřízněné či spolupracující osoby, zařizovala a zapojovala do řetězců nové společnosti, přebírala od obž. Z. U. v hotovosti peníze získané trestnou činností, které byly zaslané v rámci popsanych řetězců v konečné fázi ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a tyto dále rozdělávala mezi další obžalované, případně sama prováděla převody ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., jejich disponentům přímo nebo prostřednictvím obž. Z. U., avizovala převody ve prospěch jejich účtů a zcela vědomě se podílela na páchané trestné činnosti, z čehož finančně profitovala, vědomě se podílela na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasovala hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností.

Obžalovaný T. K.

258. Obžalovanému T. K. je obžalobou kladeno za vinu, že jako jediný jednatel a společník společnosti BXXX XXXO s.r.o. a v období do 10. 5. 2018 jednatel společnosti TXXXG (SR), byl podrobně seznámen a srozuměn se způsobem páčání popsané trestné činnosti, uvedené subjekty řídil dle pokynů obž. S. T. nebo M. T., kterého také doprovázel na jednáních týkajících se páchané trestné činnosti a vědomě se podílel na nezákonném krácení daní na území České republiky, z čehož i inkasoval část peněz v hotovosti, které také dále předával dalším obžalovaným T. T. a M.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

T., zajistil D. M., J. L., L. B. a F. G. na pozice jednatelů či společníků společností zapojených do řetězce poskytujících fiktivní plnění společnosti BXXX XXXO s.r.o. a společností v SR sloužících k zastření plnění jejich dodáním do JČS, a z části zastupoval obž. Z. U. v plnění jeho úkolů v trestné činnosti, svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností.

259. Obžalovaný T. K. odmítl vypovídat, k věci samé nic neuvedl.

260. Při domovní prohlídce bytu obžalovaného K. byly mimo jiné nalezeny poznámky k pohybům finančních prostředků a bankovním účtům s uvedením zájmových subjektů Axxxi (pozn. AxxxO), Dxxxa (pozn. Dxxx xxxP s.r.o. - poskytovatel fiktivního plnění BXXX XXXO v 4/2017 - jednatelkou Ing. H., rodinná příslušnice obž. T.), Lxxxa (Lxxx xxx xxxp s.r.o. - byla zapojena v účelovém řetězci poskytující fiktivní plnění BXXX XXXO v 5/2017, jednatelem je obž. Z. U. - od 18. 9. 2017) a dále poskytovatel plnění slovenským firmám figurujícím v řetězci fiktivního plnění - následný vývoz WxxxA s.r.o. a BxxxO s.r.o. (v obou byl jednatelem M. B., kamarád obv. K.). Dále byly nalezeny přelepky k balíčkům bankovek: 2x Moneta Money Bank - 500.000 Kč, 100 ks po 5.000Kč, 10.000 Kč, 100 ks po 100 Kč; 1x ČSOB 50.000 EUR, 100 ks po 50 EUR, přestože obžalovaný K. či na něho přímo napojené společnosti nebyly majitelem nebo disponentem účtů vedených u Moneta Money Bank ani ČSOB, účty u této banky využívali ale obžalovaní G. k výběrům získaného prospěchu z trestné činnosti, který byl dále předáván prostřednictvím obžalovaného U. či přímo obžalovaného K. dalším spoluobžalovaným. Dále byla nalezena dohoda o provedení práce mezi spol. zxxxs a D. M., nepodepsaná, datována 1. 9. 2017, přičemž M. je současně jednatelem a společníkem, kamarád obž. K.. V zajištěném kapesním diáři na r. 2018 byl nalezen na první straně 4. týdne ručně psaný text xxx Axxxe2018, na druhé straně 4. týden RXXX1 xxx RXXX12018 (spol. RXXX1, kde P. P., byla součástí účelového řetězce poskytujícího fiktivní plnění spol. BXXX XXXO v období 6-8/2017, nebyla přímo napojena na BXXX XXXO, byla jedním z předstupňů), u dne 30. 1. 2018 ručně psaná poznámka „xxx únor“ (spol. Bxxx xxxp, kde byl v pozici jednatele D. M., kamarád obž. K., byla součástí účelového řetězce poskytujícího fiktivní plnění spol. BXXX XXXO v období 2 a 4/2017, přímo napojena na BXXX XXXO).

261. Sledováním kancelářských prostor užívaných společností Sxxx xxx xxxs, s.r.o. na adrese xxx xxx, xxx, xxx patro, kterou užívala obžalovaná S. T., bylo prokázáno, že obžalovaný T. K. se vědomě a velmi aktivně podílel na činnosti organizované zločinecké skupiny, vědomě se podílel na nezákonném krácení daní na území České republiky, z čehož i inkasoval část peněz v hotovosti, kdy na základě pokynů M. T. a obžalované S. T. předával peníze v hotovosti dalším obžalovaným T. T., zajistil D. M., J. L. a L. B. na pozice jednatelů či společníků společností zapojených do řetězce poskytujících fiktivní plnění společnosti BXXX XXXO s.r.o. a společností v SR sloužících k zastření plnění jejich dodáním do JČS, a z části zastupoval obž. Z. U. v plnění jeho úkolů v trestné činnosti, svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností. Z odposlechů vyplývá, že obžalovaný T. K. byl dne 9.5.2018 od 12:35 do 12:44 hodin přítomen tomu, kdy Z. U. přinesl peníze a říká: „to jsou ty éčka, k tomu žádný papír není, S. T.: „čtyřicet dva určitě, já nevím kolik, musím se podívat, mám k tomu papír, tady, to je tvoje tohle je B., tedlencto je T., tohle je H.“, Z. U. říká, že on dnes nic nedostal a T. odpovídá, že dostane expres. T. K. říká: „dobrý, hele, řeknu B. těch čtyři osm, ti pošle ještě dneska“, následně řeší auto u Axxx xxx xxxs, jak ho převést, že musí chtít po jednatele Axxxa plnou moc, nebo jestli to převedou jinak, K. se ptá, jestli je tam někdo od T., ta odpovídá, že to je sestřenka. Dne 10.5.2018 v době od 14:10 do 14:37 hodin S. T. dává T. K. instrukce, jak má vystupovat při místním šetření v Čestlicích, kdy z rozhovoru je zřejmé, že T. K., ačkoliv je jednatelem této společnosti, tak o fungování BXXX XXXO nic neví, například se ptá, zda má BXXX XXXO nějaké zaměstnance. S. T. mu dává pokyn, pokud se budou ptát na účetní, aby neuváděl její jméno, aby řekl, že je to M. K. a dále mu dává pokyn, aby odvezl z Čestlic věci, týkající

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

se Axxx xxx xxxs s.r.o. Dne 21.5.2018 od 9:37 do 9:50 hodin S. T. opět dává T. K. pokyny ke kontrole v Čestlicích a dále mu říká, že sehnala jednatele pro společnost Pxxxx, že to převede, že napíše bývalému jednateři Šxxxi a zařídí to. Dne 5.6.2018 od 12:53 do 14:14 hodin T. K. řeší se S. T. požadavky FÚ po místním šetření, týká se to opraveného CME, kde nemůže být příjemce BXXX XXXO, protože nic nechodilo. Dne 18.6.2018 od 12:19 do 12:43 hodin S. T. říká T. K.: „... a pak tady máš, tohle mám dát tobě, že prý pojedete na Slovensko ... je tam velkej průser ... vyměřili nám 132 000 DPH.“ T. K.: „já jsem to říkal ještě v pátek M. a on říkal, že o tom věděl, že tam byl nějaký průser a že to je proser pro ni“ (L. H.). Dále řeší, že policie chtěla od S. kontakt na nového jednatele Lxxx xxx xxxs a vymýšlí, co jim dají. Dne 20.6.2018 od 13:05 do 13:19 hodin dostává T. K. od S. T. doklady k podpisu pro nového jednatele společnosti TXXXG s.r.o., pana Č. a dostává pokyn, aby byl autorizovaný přístup do daňového portálu společnosti LxxxX, aby tam S. T. mohla pracovat. Dne 21.6.2018 od 12:03 do 12:17 hodin probírají S. T. a T. K. jednání na Slovensku, že M. T. do toho podniku dal hodně peněz, tak nedovolí, aby to padlo, S. T. říká, že nejlepší by to bylo přepsat na M. a že T. po ní chce, aby mu poslala peníze, což samozřejmě konzultuje s M.. Dne 12.7.2018 od 11:19 do 11:45 hodin S. T. a T. K. řeší, že byl G. jakožto jednatel společnosti SxxxE vyslechnut pracovníky finanční správy, mají k dispozici jeho přesnou výpověď, domlouvají se, že o tom musí hned vědět M. T. . Dne 16.7.2018 od 13:37 do 13:46 hodin T. K. a S. T. probírají výsledky G. a že M. T. říkal, že to zas není takový průser. Dne 30.7.2018 od 13:45 do 14:11 hodin T. K. říká, že má informaci od manželky známého, která pracuje na městské části Praha 10, která byla přizvána k úkonům trestního řízení jako nezúčastněná osoba, má jít o zásah finanční policie, plánují opatření a likvidaci dokladů: S. T. „... ještě mám dělat Lxxxx, ten dneska taky nějak zlikviduju, odlifruju k našim, jinak tady nic není, ty firmy, který jedou normálně tady můžou zůstat ... nic nevíš, nic neznáš, nic v počítači nemáš, vymaž si koš teďko, tohle já odvezu, to musí pryč ... SxxxE mzdy, to taky musí pryč ... „,

262. Odposlechem telefonních hovorů obžalovaného T. K. bylo prokázáno, že byl obžalovaný T. K. v kontaktu s J. L., D. M., L. B. (tzv. bílými koňmi), jejichž činnost koordinoval a předával jejich požadavky a dotazy dalším spolupachatelům (M. T., S. T.). Z telefonického hovoru ze dne 6.3.2018, kdy obžalovanému K. volal L. B., kde má sídlo Sxxxo, kvůli neschopence, obž. K. odpovídá, že asi xxx xxx, ale není si jistý, lze poměrně jednoznačně vyvodit, že činnost těchto osob i společnosti byla pouze fiktivní. Dne 15.3.2018 v 17:26 hodin posílá obž. K. SMS obž. T. ve znění – Benzinka, což prokazuje že se obžalovaný K. a obžalovaný T. operativně domlouvali na schůzkách. Z hovoru ze dne 4.4.2018 v 10:24 hodin s matkou obžalovaného, kdy jí sděloval, že si jde vzít červený feráčo a pojedou odpoledne do Blavy, že tam musí být rychle a že chce, jestli by protějšek schůzky nepřijel na půl cesty, třeba do Brna, jasně vyplývá, že předmětem schůzek s obžalovaným T. nebyla obchodní jednání, nýbrž šlo o operativně řešené velmi krátké schůzky za účelem předání peněz. Z odposlechů také vyplývá, že se obžalovaný T. K. často po telefonu operativně domlouval s obžalovaným U. na velice častých schůzkách. Z odposlechů telefonních hovorů obžalovaného Z. U. vyplývá, že obžalovaný K. a obžalovaný U. byli v častém telefonickém kontaktu, kdy se vždy domlouvají, kdy a kde se operativně sejdou. Whatsappovou komunikací M. T. s obžalovanými M., T. a U. pak bylo prokázáno, že obžalovaný T. K. vozil peníze obžalovanému T. na základě pokynů M. T..

263. Ze všech výše uvedených důkazů tedy vyplývá, že obžalovaný T. K. se vědomě a aktivně podílel na činnosti organizované zločinecké skupiny, jejímž účelem bylo krácení DPH za pomoci fiktivně vytvořených obchodních řetězců a na následné legalizaci takto získaných peněz, kdy podle pokynů M. T. byly takto získané peníze buď obžalovaným T. K. nebo obžalovaným Z. U. tajně a konspirativně distribuovány mezi další členy skupiny. Soud tedy na základě výše uvedeného dospěl k závěru, že vina obžalovaného T. K. byla plně prokázána.

Obžalovaný Z. U.

264. Obžalovanému Z. U. je obžalobou kladeno za vinu, že v době od března 2017 do 28. 4. 2017 jako člen statutárního orgánu Lxxx xxx xxxp s.r.o. a od 18. 9. 2017 jako jediný jednatel společnosti

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

Lxxx xxx xxxp s.r.o., z části samostatně a z části dle instrukcí a společných předchozích dohod nejméně s M. T. a S. T., zcela obeznámen se způsobem páchaní a smyslem prováděné trestné činnosti, za účelem zastření spojitosti mezi jednotlivě zainteresovanými osobami, nejméně mezi M. T., S. T., T. K., B. G. a Mgr. M. G., a subjekty z řad právnických osob ovládaných obžalovanými a společnostmi Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. ovládanými obž. B. G. a Mgr. M. G., byl prostředníkem mezi nimi, když obž. B. G. a M. G., dle pokynů obž. S. T., avizoval příchozí platby na účty a dále obž. B. a M. G. instruoval k provádění výběrů finanční hotovosti z trestné činnosti z účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., která vznikla kumulovanou eliminací daňové povinnosti u společnosti BXXX XXXO s.r.o. v průběhu intrakomunitárních obchodů a fiktivním plněním přes nastrčené stupně vykazující fiktivní zdanitelná plnění až k účtům společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., a následně po hotovostních výběrech provedených obžalovanými B. a M. G. tyto osobně přebíral od obž. B. G. nebo Mgr. M. G., když v některých případech prováděl u části takové hotovosti směnu na EURA a dále tyto peníze předával nejméně obž. S. T. a T. K., a sám z této trestné činnosti také profitoval, svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností.

265. Obžalovaný Z. U. potvrdil, že byl v r. 2017 byl na žádost pana T. statutárním orgánem v Lxxx xxx xxxp, uvedl, že udělal chybu. Na společnost Lxxx xxx xxxp chodil pro poštu, ale jestli tam byl jednatelem, neví. Jinak se vinen necítí, pro pan T. dělal řidiče, jezdil se vším možným, dostával výplatu 16 tisíc za to, že byl statutární orgán, měl mobil služební, auto služební, dostal ještě osobní dárek dva pruty na ryby, ale jinak nedostával nic a o páchaní trestné činnosti nic nevěděl. Peníze od pana T. dával někdy panu K. a G., šlo o statisícové částky.

266. Provedenými odposlechy telefonních hovorů a kanceláře obžalované S. T. však byla obhajoba obžalovaného Z. U. zcela vyvrácena. Whatsappovou komunikací mezi M. T. a obžalovaným Z. U. bylo prokázáno, že obžalovaný Z. U. podle pokynů M. T. roznášel nebo rozvážel přesně stanovené částky různým lidem, kdy například dne 13.4.2017 píše obž. U.: „Ok, já už na cestě“, M. T. mu posílá kontakty na D. M. a posílá zprávu: „Zavolej M. a odvez mu to“, obž. U. píše: „Hotovo“, že pohodička, projížděl a pokračuje na Sk.“ Nebo dne 22.5.2017 posílá M. T. zprávu: „Jdou nějaký kačky na výběr?“, obž. U. odpovídá, že zítra a M. T. píše: „Ok tak z toho dej 100 p.“ a obž. U. odpovídá: „Ok, zbyde 200“. Dne 5.6.2018 píše obž. U.: „Mám 691 pro tebe“ a M. T. odpovídá, že je v Čestlicích. Dne 8.6.2017 píše obž. U.: „Mám 711, kolik M?“, M. T. odpovídá: „To je málo ... 980 tam mělo být“ a poté: „526 odvez modelarovi. M dej 60 a zbytek mi das zítra“ Dne 19.6.2017 posílá M. T. zprávu: „Ahoj. Dej teď ráno M 50 tis.. Dík“, dne 25.6.2017: „Dej 50 M“.

267. Při domovní prohlídce bytové jednotky užívané Z. U. byl zajištěn soubor 5 listin: ručně psané poznámky nadepsané "Jak k firmě" - instrukce - poznámky Z. U. k nabytí, fungování a následnému převodu firmy Lxxx xxx xxxp na M. H., zřejmě pro případnou výpověď (na H. byla společnost přepsána bez jeho vědomí – na základě ztracených osobních dokladů, přičemž v obchodním rejstříku založené listiny k převodu společnosti na M. H., tj. plná moc pro advokáta a čestné prohlášení byly opatřeny falzy ověřovacích doložek České pošty, neboť zde uvedený otisk razítka s rozlišovací číslicí byl evidován od 29. 1. 2013 do nejméně 26.7.2019 v evidenci pošty 198 00 Praha 98, nikoli u pošty Praha 100, jak je uvedeno na ověřovací doložce, a soubor 11 listin druhá strana č. l. 3 - ručně psané osobní údaje k osobě S. V., vč. č. cestovního dokladu + potřebných dokladů a žádostí k této osobě, č. l. 4-6 - kopie dokladu o dosaženém vzdělání osoby S. V., č. l. 7-8 - smlouva o výkonu funkce jednatele mezi Pxxx4 a S. V., č. l. 9 - instrukce pro pohovor na konzulátu, druhostranně ručně psané poznámky, že činnost Vxxxa zajišťuje obž. K., č.l. 10 - plná moc VZP S. Vxxxa na Z. U.. Z těchto důkazů vyplývá, že Z. U. byl informován a podrobně instruován, jak se společnostmi, které byly zapojeny do fiktivního řetězce naložit, a byla tak vyvrácena jeho obhajoba, že o činnosti těchto společností nic nevěděl, že na něj byly „pouze“ napsány.

268. Odposlechy telefonních hovorů obž. B. G. a obž. Z. U. bylo prokázáno, že obžalovaný Z. U. byl v téměř každodenním kontaktu s obžalovaným B. G., kdy z tohoto důkazu také jednoznačně vyplývá, že obžalovaný Z. U. byl informován, kolik a kdy mu má předat obžalovaný B. G. peněz. Ze sledování kancelářských prostor na adrese xxx xxx, xxx – xxx, xxx, které užívali obžalovaní B. G. a M. G. také jasně vyplývá, že obžalovaný Z. U. byl podrobně informován, jaké částky přenáší a věděl, kdy a komu je má předat.

269. Dalším důkazem, a to informacemi získanými sledováním kancelářských prostor užívaných společností Sxxx xxx xxxs, s.r.o. na adrese xxx xxx, xxx xxx, xxx. patro byla vědomost obžalovaného Z. U. o způsobu fungování zločinecké organizované skupiny plně prokázána. Dne 3.5.2018 v čase od 11:58 do 12:20 hodin (přítomni S. T., Z. U. a R. K.) přinesl Z. U. peníze (dne 2.5.2018 byl reližován výběr 1 480 000 Kč, hotovost si převzal Z. U. téhož dne od B. G. v kanceláři) a ptá se, jestli S. T. neví, kdy se vrátí M., později Z. U. říká: „všechno M., no jasný“ a S. T.: „no ať si to rozdělí, jsou prachy pro T., ale já nevím, kolik má dostat“ Dne 4.5.2018 od 15:22 do 15:32 hodin (přítomni S. T., R. K., A. S. a neustanovená žena) A. S. řeší se S. T. výzvu FÚ, která jej instruuje, jakým způsobem má odpovědět, že je to na společnost Axxxx a následně řeší příchozí platby a A. S. říká, že od Z. (U.) dnes dostal 334 000. Dne 9.5.2018 od 12:35 do 12:44 hodin (přítomni S. T., R. K., T. K. a Z. U.) Z. U. říká: „to jsou ty éčka, k tomu žádné papír není, S. T.: „čtyřicet dva určitě, já nevím kolik, musím se podívat, mám k tomu papír, tady, to je tvoje podle je B., tedlencto je T., podle je H.“, Z. U. říká, že on dnes nic nedostal a T. odpovídá, že dostane expres. Tímto důkazem je vyvráceno tvrzení obžalovaného Z. U. , že žádné peníze z trestné činnosti nedostával. Dne 14.5.2018 od 10:58 do 11:30 hodin S. T. říká Z. U.: „odhlašuju tě z Logisticu (Lxxx xxx xxxp) k 30.4. a k 1.5. budeš na tý svojí Lxxxi (Lxxx xxx xxxp) ... nechceš si někde napsat email na tu Lxxxi, xxx, to je tvůj mail, mám tam přístup...“. Tímto důkazem je vyvráceno další tvrzení obžalovaného Z. U., že o činnosti a účelu společností, v nichž byl jednatelem, nic nevěděl, naopak toto prokazuje, že obžalovaný se trestného jednání aktivně účastnil podle pokynů S. T.. Důkazem, že obžalovaný Z. U. byl plně informován o činnosti zločinecké organizované skupiny a že se na této činnosti podílel zcela vědomě, je odposlech ze dne 17.5.2018 od 13:21 do 14:07 hodin, kdy S. T. předává Z. U. peníze a píše mu rozpis, komu má kolik předat. Z. U. během hovoru říká: „dneska jsem byl rozměnit to, 100 000 Euro jsem dal M. do tašky a on jel na Slovensko.“ T. říká: „Vím, že řeší T., aby ten uplácel nějaké finančák a policajty“. Z tohoto rozhovoru je více než zřejmé, že obžalovaný Z. U. věděl, že M. T. veze na Slovensko velkou hotovost za účelem jejich užití k trestné činnosti. Dalším takovým důkazem je rozhovor ze dne 18.5.2018 od 11:24 do 11:47 hodin, kdy sděluje S. T. Z. U., který řekl 25, rozdělují peníze mezi T. K. , Z. U. , K. L. a M.. Stejně skutečnosti jsou prokazovány rozhovory ze dne 18.6.2018 kolem 11:15 hodin přebírá Z. U. od S. T. peníze pro M. T.: „jasně ... takže tohle dám M., ty penízky.“ , dále dne 26.6.2018 od 9:04 do 9:35 hodin, kdy jsou v kanceláři S. T., Z. U. a R. K., řeší, komu dát peníze, S. T. říká, že ji bombarduje T., že chce peníze a Z. U. říká, že už mu všechny dal, dále dne 4.7.2018 od 9:08 do 9:19 hodin dává S. T. Z. U. rozpis, komu má dát kolik peněz a říká, že A. S. si to spočítá sám, ale když to bude více než 650, tak mu má dát jenom 650, přesně podle pokynů M. T..

270. Všechny výše uvedenými důkazy byla obhajoba obžalovaného Z. U. plně vyvrácena, zejména z rozhovorů se S. T. jednoznačně vyplývá, že obžalovaný Z. U. byl plně informován, alespoň v rozsahu potřebném pro svůj díl činnosti v rámci zločinecké organizované skupiny, a že svůj činnosti (jednatel ve dvou fiktivně fungujících společnostech, přebírání vysokých peněžních částek od obžalovaných B. G. a M. G., a jejich další distribuce dalším členům skupiny podle pokynů M. T. a obžalované S. T.), kdy zároveň bylo prokázáno, že z peněz získaných z krácení DPH pobíral podíl, kterého se, jak uvedeno výše, i aktivně domáhal. Ze všech těchto důvodů soud dospěl k závěru, že vina obžalovaného Z. U. byla prokázána v plném rozsahu.

Obžalovaný B. G. a obžalovaný Mgr. M. G.

271. Obžalovanému B. G. je obžalobou kladeno za vinu, že jako disponent bankovních účtů společností Fxxx xxxs s.r.o. a AXXXO s.r.o. vedených u MONETA Money Bank, zcela seznámen

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

a srozuměn se systémem páchaní předmětné trestné činnosti, po předchozím avízu či instrukci od obž. Z. U. nebo S. T. prováděl z bankovních účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., po telefonickém ověření na jednotlivých pobočkách bank možnosti výběrů, finanční hotovost v českých korunách a v některých případech z části v měně EURO pocházející z páchané trestné činnosti zasílané v rámci popsaných řetězců v konečné fázi ve prospěch těchto účtů následně předával obž. Z. U., případně prováděl bezhotovostní převod ve prospěch jiných účtů, a za účelem zastření faktického původu těchto bezhotovostně převáděných peněz či vybíraných finančních prostředků, z pokynu M. T., vytvořil účelové příkazní smlouvy k provádění inkas peněžitých částek mezi společnostmi Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a nastrčenými společnostmi dodávajícími fiktivní zdanitelná plnění a kreditujícími účty Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností.

272. Obžalovanému Mgr. M. G. je obžalobou kladeno za vinu, že jako jednatel společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a současně také disponent s bankovními účty těchto subjektů vedených u MONETA Money Bank, zcela seznámen a srozuměn se systémem páchaní předmětné trestné činnosti, po předchozím avízu či instrukci od obž. Z. U. nebo S. T. prováděl z bankovních účtů jím ovládaných společností výběry finanční hotovosti v českých korunách a v některých případech z části v měně EURO pocházející z páchané trestné činnosti zasílané v rámci popsaných řetězců v konečné fázi ve prospěch účtů společnosti Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. a tuto následně předával obž. Z. U., případně prováděl bezhotovostní převod ve prospěch jiných účtů, přičemž svým jednáním se vědomě podílel na krácení daní na území České republiky, zastření faktického původu převáděných peněz, z nichž i inkasoval hotovost a na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností.

273. Oba obžalovaní B. G. a Mgr. M. G. svoji vinu popřeli a svoji obhajobu postavili na tvrzení, že prováděli inkasní činnost na základě příkazních smluv a že o žádné trestné činnosti nic nevěděli a žádné peníze z trestné činnosti nedostali.

274. Soud by v souvislosti s touto obhajobou nejdříve upozornil na ustanovení § 8 občanského zákoníku, které pojednává o „Zneužití práva“ a dle kterého „Zjevné zneužití práva nepožívá právní ochrany“. Zneužití práva se chápe jako jeho výkon k újmě jiného či společnosti, tj. chování zdánlivě dovolené, kterým má být dosaženo nedovoleného výsledku. Ve své podstatě ale takové jednání není souběhem dovoleného a nedovoleného, protože tento paradox je řešen v souladu s principem lex specialis derogat generali speciálním pravidlem, tedy zákazem zneužití práva, a jde tedy o chování čistě protiprávní. V této souvislosti tedy nestačí pouhé konstatování, že obžalovaní jednali na základě inkasní smlouvy a z toho odvozovat, že jejich jednání bylo v souladu s právem. Z provedeného dokazování, podrobně rozebraného výše, jednoznačně vyplývá, že jednání obžalovaných B. G. a Mgr. M. G. vedlo k újmě společnosti ve formě zkrácení daně ve velkém rozsahu a v důsledku jejich jednání došlo tedy k nedovolenému, protiprávnímu výsledku. Vzhledem k těmto skutečnostem je tedy nutno zkoumat, zda se obžalovaní B. G. a Mgr. M. G. na protiprávním jednání a způsobení nedovoleného následku podíleli vědomě.

275. Odposlechy telefonních hovorů obžalovaného B. G. byl zachycen hovor ze dne 28.5.2018, kdy v 8:56 hodin volal obž. B. G. obž. T., zda jednou má přehazovat a jednou přivést, obž. T. odpovídá, že ne, že obojí přehodit, že ty velký se přehazují, že to tam má od dvou firem, obž. B. G. říká, že to tam má jen pro jednu a obž. T. říká, že jenom jednu zapomněla poslat a dále, že jedna kulatá a jedna nekulatá ve stejné výši podobný se budou přehazovat, že neví, jestli tam bylo něco na výběr, že M. T. ztratil telefon a čeká, až mu vyzvedne simku. Z tohoto hovoru vyplývá, že obžalovaný B. G. byl informován, že finanční prostředky na účtech společností „přehazuje“ obžalovaná S. T. na základě pokynů od M. T.. Téhož dne pak v 10:16 hodin obžalovaného B. G. telefonicky informuje obž. T., jestli se mu podařilo dohledat, že obě společnosti měly přijít, obž. B. G. říká, že má jenom woppu, obž. T. říká a TXXXG a že to kdyžtak pošle znova, že dneska není

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

k výběrům nic a nestihne to poslat, obž. B. G. říká, že tam je zxxxx, je tam ta dvojka a že když ví, že je to TXXXG, tak to pošle TXXXG, obž. T. říká, pozor počkejte, oba bylo 2,7 a dvojka TXXXG. Dne 28.5.2018 v 11:18 hodin volala obž. T., obž. B. G. jí říká, že je to přeposlané a obž. T., že to poslala ještě jednou a že se na to má podívat. Dne 21.6.2018 v 7:07 hodin obž. B. G. hovoří u R. v kanceláři a má zapnutý telefon, kdy pan R. říká: „hlavně tam já musím udělat ty machinace, prosím tě, opakuji už asi po čtyřicáté, Jakmile bude po sedmým a s tím budu hotovej, musím dostat to Gxxx. Nejde to dělat jako se to dělalo, já mám obavu Vem si to, že jsme si museli vymyslet Rxxx xxy, abychom to vůbec nějak zvládli. Protože děláte inkasa zadarmo, to vám nikdo nesežere. Tady na Rxxxn jsem to udělal, že to bude mezi náma všechno, takže odměna je těch, já nevím čtyřsta tisíc, nebo kolik mi to tam vychází a zbytek, že jsem ti půjčil. Protože ta pětset tisícová faktura ti tam dělá docela bordel N., N. Má nějak tu akci jako kráva a vypadá to, že bude fakturova nějakých přes půl milionu korun. Ono to samozřejmě nemá čím vykryt ... N. je zase z těch, který ví, že když vyfakturuje půl milionu, přidá k tomu DPH, tak že DPH nejsou jeho? Teď tam platil nějaký 25 000 a nemá s tím problém. Není to jako F. J., kterej je prostě hloupej.“ Obž. B. G. mu říká: „D., půlku zaplatíme a půlku nám zbyde.“ Z těchto rozhovorů jednoznačně plyne, že obžalovaný B. G. věděl, jakým způsobem obžalovaná S. T. fiktivně obchodující firmy ovládá, že finanční prostředky ze společností posílá právě a jenom obžalovaná S. T., o čemž byl evidentně obžalovaný B. G. informován a aktivně řešil problémy, které nastaly v přeposílání peněz mezi společnostmi, se kterými neměla mít nic společného ani obžalovaná S. T., ani obžalovaný B. G..

276. Z odposlechů telefonních hovorů F. R., účetního společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. vyplývá, že obžalovaný B. G. nejenom předával peníze v hotovosti obžalovanému Z. U., ale také od obžalovaného Z. U. peníze v hotovosti dostával, kdy dne 20.2.2018 v 13:25 hodin volá obž. B. G., že by potřeboval poslat, P. výplatu poslal, I. taky, tak jenom DPH, kam má poslat, R. říká, aby to nikam neposílal, že mu pošle o to mín a že myslel, že se staví, obž. B. G. říká, že **ještě čeká, aby se přivezly prachy, R. se ptá, zda Z., obž. B. G. říká, že ano.** Dne 21.3.2018 v 11:20 hodin volá F. R. obž. B. G., který mu říká, že má jediný problém, že si to má vyzvednout a že mu tam chybí jedna část, těch 97 800, na zbytek má a zbytek je jejich, co měl platit on, R. se ptá, jestli 100 litrů, obž. B. G. říká 97 800, R. říká, že to měl spočítaný na 94, a že je teda pošle, obž. B. G. říká, že tak, aby je vybral a hned to přiveze. Dne 5.4.2018 v 11:12 hodin volá F. R. obž. B. G., že u Cxxxxa otevřel FÚ kontrolu na leden 2018 a že tam mají AxxxO a budou muset udělat smlouvy a ať na něho myslí s těmi papíry. Dne 15.5.2018 v 12:10 hodin volá F. R. obž. B. G. a ptá se, jestli jenom to, co udělal on, on to má za 719 750, obž. B. G. říká – a kus jsme měli z minula, R. říká, že nějakých 700 bude úplně stačit, na něho a že má počítat s tím, že tam má něco svého.

277. Rozhodující důkazy, které prokazují vědomost obou obžalovaných o trestné činnosti páchané zločineckou organizovanou skupinou, byly zjištěny ze sledování kancelářských prostor na adrese xxx xxx, xxx – xxx, xxx, které užívali obžalovaní B. G. a M. G., kdy dne 27.2.2018 v čase od 11:05 do 11:06 hodin si přišel Z. U. pro peníze, v **krabici od cukrovinek** má cca 99 500 Kč. Dne 28.2.2018 v čase od 13:21 do 13:23 hodin přijíždí M. G. z banky s penězi, dává je do **krabice od cukrovinek**, ve 13:21 hodin přichází Z. U., předává M. G. pro B. G. peníze a nezjištěné písemnosti, kde je uvedeno, na jaký účet včetně variabilních symbolů má vložit určitý finanční obnos a pak přinést doklad, kdyby byl dotaz, tak u obž. T.. Z. U. dá krabici s penězi do papírové tašky Lidl a odchází v 13:23 hodin. Dne 7.3.2018 v čase od 9:48 do 9:53 hodin přichází do kanceláře B. G. s penězi, říká synovi, že Z. U. přijde za čtvrt hodiny, M. G. si z kufříku bere 10 000 Kč a ptá se otce, jestli už odečetli 1% z toho, co přišlo z Axxxu. Dne 7.3.2018 v čase od 9:55 do 10:02 hodin přichází Z. U. vyzvednout peníze, ptá se, kolik tam mají, odpovídají, že 1 580 190 Kč a pak ještě 114 000 Kč pro M., které přišly bez všech papírů, má to tam napsané. Papíry i peníze jsou uloženy v **krabici od cukrovinek**, Z. U. dá krabici do modré igelitky a odchází. Dne 8.3.2018 v čase od 8:46 do 8:48 hodin do kanceláře přišel P. L., B. G. se ho ptá, jestli má jednatele, P. L. říká, že ho teď nehonil, B. G. říká, že oni by chtěli teď na 16-tého to dopsat, že potřebuje kohokoliv, kdo to

chvilku podrží, že tahle společnost je čistá, tady se nesmaže, a dodává, že se podá nulové daňové přiznání. Dne 8.3.2018 v čase od 11:42 do 11:53 hodin v kanceláři hovoří B. G. s P. L., který řeší založení nové společnosti, že tam má plnou moc, ale má tam chlapa, který je tři roky „mrtvej“, že by na tohle cpal ty počítače, aby to měli rozdělené. **B. G. říká „jakýkoli pitomce z nádraží, kdekoliv, tam jde jenom o to, aby neměl čerstvej flastr. Jakmile vytáhneš rejstřík, tak dostaneš i plnou moc, abys za něj jednal. Tu ti udělám, tu plnou moc. A bylo by to. Jakýkoliv bezdřák. Zase na druhou stranu, ať je to někdo cizí, náhoda je blbec.“** V čase 11:51 hodin B. G. říká „tady jsou faktury, říkám F., tady ty **faktury nemaj razítka ... děláš smlouvy, kdy nemáš razítko, máš jenom na jedný faktuře razítko a ty musíš vymýšlet, jak to bylo a nebylo, udělal jsem ho dobře, to razítko, jako jo, ale naskenovat, šest a půl hodiny jsem se s tím mordoval.“** Dne 9.3.2018 v čase od 12:00 do 12:03 hodin přišli do kanceláře B. G. a M. G., B. G. v ruce nesl příruční tašku černé barvy, kterou odložil na pult a volal Z. U., že už to tady má a ptá se ho, jestli to má hodit nahoru, ať ho nehoní. Dne 9.3.2018 v čase od 12:20 do 12:25 hodin do kanceláře přichází Z. U., B. G. otvírá příruční tašku černé barvy a z její přední kapsy vytahuje svazek bankovek a ptá se Z. U., jestli má pětikolo, ať to nemusí nějak drobit, dodává, že si vzal třista. B. G. svazek bankovek předává Z. U. se slovy, tady ti dávám třista. Z. U. svazek přijímá a ze své peněženky dává B. G. bankovku a poté mu podává papír, jestli ho potřebuje. Z. U. se ptá, kolik to zhruba je, B. G. říká, že tam má papír, 299 471. Dne 12.3.2018 v čase 13:29 do 14:14 hodin vešel B. G. do kanceláře, kde již byli jeho synové. V ruce nesl tašku černé barvy, otevřel ji, v tašce se nacházel blíže nezjištěný počet svazků bankovek. M. G. telefonuje a říká, čau, jsme tady se vším. B. G. vyndává peníze z tašky na stůl a počítá je. Po chvíli říká, že to nevychází, jeden ze synů říká „úplně jednoduše, máš papír, kolik jsi vybral, odečti to Z. a víš, kolik si z toho máš vzít“. Poté peníze přepočítávají na počítače na peníze. Část peněz B. G. předává V. G. v počtu 68 kusů. Po chvíli V. G. vkládá peníze, dosud položené na stole, do **kartonové krabice hnědé barvy**, při vkládání do krabice znovu peníze počítají, celkem říkají částku „934“. Další část peněz, u které říkají částku „300“, dává B. G. rovněž do hnědé krabice, kterou poté uzavřel. **B. G. říká „ono by to mělo chodit takhle, kolem pěti set, pět set až osm set každý den. Oni mají omezený počet peněz, který se budou točit.“** Následně do kanceláře vešel Z. U., kterému B. G. předal připravenou kartonovou krabici hnědé barvy se slovy „934 a nějaký kov“. Dne 13.3.2018 v čase od 13:31 do 13:33 hodin říká M. G. V. G., aby zítra dohlédl, aby se tátu zítra ozval, že mu tam nechává papír, na ty banky, kde to má **jasně rozepsaný, jako pro blbečka, co patří Z.** a co ... není rozumět. Dne 14.3.2018 v čase od 8:56 do 9:07 hodin B. G. říká „takže to mám tady přesně, co patří F. a co si opravdu vybíráme“, M. G. se ho ptá, jestli to po něm přečte a B. G. říká, že ano. Dne 14.3.2018 v čase od 10:31 do 10:42 hodin říká V. G. B. G., aby spíš připravil toho Z. a ptá se, kolik toho je, B. G. říká **jeden milion dvě stě** a nějaké drobné, V. G. se ho ptá, jestli to má v normálních nebo chce nějakou menší krabičku, **B. G. říká, že má větší, že doteď vše dobrý a odteď že potřebují k tomu příjímáky, jsou nějak sledovaný, to znamená půlku toho předělat.** Po chvíli B. G. říká, že teď jde udělat ty prachy, bere do ruky černou tašku a říká „ten má dostat 1 268 433, otvírá tašku a vykládá z ní na stůl svazky bankovek, které počítá, poté říká „tak 16 si berem a 33 koruny. Přichází M. G. a B. G. mu říká, tady to máš pro Z., a dál říká „tady je těch 150, z toho budem muset potom dát sto F., to si tam dej bokem, M. G. říká, že to dá do skříně. Dne 14.3.2018 v čase 11:02 do 11:06 hodin přichází do kanceláře Z. U., M. G. říká „tak Z., tady to mám pro tebe“ a přisouvá na stole k U. červenou krabici s bankovkami, Z. U. vzal červenou krabici a odešel. Dne 16.3.2018 v čase od 10:46 do 10:51 hodin jsou v kanceláři M. G., V. G. a B. G.. M. G. říká, že HXXXO je přes milion, přišlo Kxxxo, Pxxxo přišly ještě dva, B. G. říká, že ty vybírali, M. G. říká, že je tady ještě 335 Kxxxo a následně se baví o částce 408 tisíc. Dne 16.3.2018 v čase od 12:27 do 12:30 hodin M. G. a B. G. počítají částky na výběr, zmiňují i výběr u společnosti AxxxO, následně volá M. G. Z. U., M. G. mu říká, že zatím mají půlku, na druhou půlku čeká po 1 hodině. Dne 16.3.2018 v čase od 14:20 do 14:28 hodin přichází do kanceláře M. G., v ruce nese černou tašku, pokládá ji na stůl B. G. a po chvíli tašku otevírá. Do kanceláře přicházejí Z. U. a **B. G., M. G. začal vyndávat na stůl z tašky svazky bankovek, část bankovek přemístil do červené a bílé krabičky, obě**

krabičky si poté převzal Z. U. a odešel. Dne 19.3.2018 v čase od 7:20 do 8:12 hodin B. G. je v kanceláři s neustanoveným mužem, B. G. muže instruuje, co má říkat, na co se můžou ptát, jestli má kde bydlet, jestli vlastní nějakou nemovitost, instruuje muže, že si má vymyslet, že pro něj jezdí třeba pan B., který ho vozí někam za Prahu do skladu, kde se likvidují knížky, dále, ať klidně řekne, že začal dělat ještě za pana J., ten je mrtvej dávno. **Dne 19.3.2018 v čase 8:53 do 8:54 hodin** se B. G. ptá M. G., jestli těch 568 je na AxxxO všechno a M. G. říká, že ano. **Dne 19.3.2018 v čase od 9:03 do 9:06 hodin** M. G. B. G., který si píše na kus papíru, diktuje „Kxxx xxxk 313 209, 341 341, 335 715, dohromady to je 990 265. **Dne 20.3.2018 v čase od 10:00 do 10:06 hodin** B. G. do kanceláře přináší malou krabici červené barvy, kterou pokládá na stůl, poté na stůl dává černou tašku a z ní vyndává blíže nezjištěné předměty. Do krabičky pak ukládá svazky bankovek, které vytáhl z tašky. Do krabičky vloží složený papír a krabičku uzavře a nechá ji ležet na stole. Poté telefonuje a říká „Ahoj Z., tak až ti to vyjde, mám to v kanclu.“ **Dne 20.3.2018 v čase od 10:26 do 10:27 hodin** do kanceláře přichází Z. U., B. G. mu předává červenou krabičku a říká „437 a nějaký, nic jinýho tam není“ Z. U. poté odchází. **Dne 22.3.2018 v čase od 4:44 do 8:52 hodin** přichází do kanceláře blíže neustanovený muž, B. G. ho oslovuje „J.“. B. G. mimo jiné mluví o dr. P. M., který „tě za 16 tisíc zbaví společnosti, rychle vše vyřídí“, že s ním jednou byl v hospodě a on za 22 minut vše vyřídil. **Dne 22.3.2018 v čase od 12:24 do 12:37 hodin** říká B. G. M. G., že objednal v bance 1 710 000 Kč. **Dne 22.3.2018 v čase od 13:32 do 13:40 hodin** se synové vrací z banky s penězi, B. G. jim říká, že na druhou přijde Z.. V. G. přináší krabici od cukrovinek a do ní uloží peníze. **Dne 22.3.2018 v čase od 13:44 do 13:52 hodin** přichází Z. U., přebírá si krabici s 1 708 000 Kč a odchází. **Dne 27.3.2018** kolem 12:06 hodin přichází Z. U. pro peníze, ale synové se s penězi ještě nevrátili. B. G. mu dává v obálce Eura, Z. U. říká, že jde ke S., ať ho pak prozvoní. Ve 12:07 hodin přivezou synové peníze, V. G. jde pro krabičku. V 12:11 hodin B. G. prozvonil Z. U., ten přichází a přebírá si peníze v krabičce od tyčinek Mars. B. G. se ho ptá, jestli je tady M., že ho potřebuje, něco s policajty. U. odpovídá, že přijede večer nebo ráno, zítra večer zase odjede. **Dne 28.3.2018 v 10:44 hodin** přichází Z. U., říká B. G., že M. tady dneska byl a podává mu nějaký papír, B. G. se ptá, jestli to má dnes přijít, U. říká, že je to expres, že to poslal před půl hodinou, že je to skoro 1 850 000 Kč, domluví se, že U. přijde ve 14 hodin. **Dne 28.3.2018 v 14:00 hodin** přichází Z. U. pro peníze, B. G. mu vysvětluje něco k penězům, co si z toho vzal, U. si dá peníze do igelitky. **Dne 29.3.2018** v 10:40 hodin volá B. G. do banky, že si přijdou ve 13 hodin pro 480 000 Kč, V 13:35 hodin B. G. přináší peníze a říká synům, že včera obral Z. o 6 tisíc a ať zavolají Z., v 13:57 hodin přichází Z. U. pro peníze, B. G. mu říká, že ho včera obral o 6 tisíc a U. říká, že ví a bere si peníze, asi 478 100 Kč. **Dne 4.4.2018 v 9:04 hodin** B. G. volá do banky, jestli mají 584 tisíc. **Dne 12.4.2018 v 10:21 hodin** B. G. volá do banky a ptá se, jestli by pro něj dnes neměli 2 287 000 Kč, v 12:20 hodin B. G. přišel z banky a říká, že chybělo 100 000 Kč, přeskládá peníze z černé tašky do krabičky, nějakou část vloží do obálky a popíše ji, v 12:34 hodin B. G. volá Z. U., že to sehnal ať se staví, v 14:40 hodin přichází Z. U., B. G. říká, že je to 2286 a U. říká, že říkal jedna devět. B. G. říká, že jednadevět mělo být, z toho měl dostat stovku, ale to si vyřídí až s ním, že to poslal „Fxxx xxxn, že poslal 2 miliony 309, U. odchází s krabicí. **Dne 19.4.2018 v 11:35 hodin** přichází Z. U. a B. G. mu předává krabici a říká, že je tam 1 130 000 Kč. **Dne 20.4.2018** v 10:09 hodin obvolává B. G. banky, chce 2 932 211 Kč, sehnal 1 300 000 Kč, v 10:26 hodin volá Z. U., B. G. mu říká, že zbytek peněz nesehnal, v 11:37 hodin B. G. říká, že ta S. stejně není, že je na dovolené, budou to skladovat do pondělka u sebe, část vyberou dne a část v pondělí, v 13:12 hodin přišel M. G. V. G. s kufříkem s penězi, B. G. volá Z. U., že už jsou kluci tady s tou jednatrojku, U. se do hodiny staví. V 13:15 hodin B. G. říká synům, ať si vezmou peníze, že tam jsou peníze navrch, mají prý dost a předá jim nějakou částku z šuplíku. **V 13:22 hodin** M. G. nachystal krabičku s penězi a **14:28** bere krabičku s penězi a odchází z kanceláře. **Dne 23.4.2018** v 10:22 hodin přišel B. G. s penězi v kufříku v 10:27 hodin přichází Z. U., B. G. přendává peníze do krabičky, předává ji U. a ten odchází. **Dne 24.4.2018** v 11:50 hodin přichází Z. U., B. G. mu předává peníze a říká, že dohromady je to 59 400 Eur a že těch 12 000 bude ve čtvrtek na 9 hodinu. **V 11:56 hodin** se do kanceláře vrací Z. U. a ptá se B.

G. na společnost BXXX XXXO, jak tam šly teď peníze, že tam má poslat 8 mega, že to říkala S.. B. G. říká, že ne, protože je nemá. U. říká, že to má někde poslat, že za ní ještě půjde a kdyžtak se zeptá B. G. říká, že má faktury HXXXO ve pamech, platba BxxxO 1 900 000, Gxxxr 2 000 000, WxxxA 2 000 000, a ještě někde jsou taky 2, takže to nějak vyjde, všechno se má platit na firmu BXXX XXXO, ale neví, kdo to zaplatí. B. G. říká že se musí potom s M. dohodnout, má mu něco nechat na exekuci, která se nepovedla, že se s ním potká zase v Říčanech na kafi. V 12:10 hodin přichází Z. U. se S. T., B. G. říká, že už to našel, S. T. říká, že to nechtěla posílat e-mailem, že to odchází, aby to nepochopil tak, že to chce vybrat. V 12:16 hodin B. G. vyplňuje nějaké papíry a diktuje si číslo čtu, které souhlasí s účtem společnosti BXXX XXXO č. xxx. V 12:28 hodin B. G. dává papíry do tašky a říká si pro sebe „no jo, žádný legál to není, ale co“. Dne 25.4.2018 v 9:00 hodin B. G. volá do banky, že mu přišla platba 12 177 Eur, jestli je může vybrat, v 11:01 hodin přichází s penězi v černé tašce, M. G. říká, tady jsou ty euráčky a vyslovuje částku 27 851 a začíná vyskládat balíčky a říká sto, dvě stě, sedmdesát, dva, tři, čtyři, pět, šest, sedm, osm, pět set. V 11:04 hodin přichází Z. U. a ptá se, jestli už to mají, B. G. mu dává eura a ještě 278 tisíc. Dne 26.4.2018 v 9:22 hodin B. G. říká M. G., ať rozklikne na počítači to BxxxO, co je tam za problém, M. G. čte, vklad na účet posílám dle přílohy. B. a říká, že je tam dva miliony a něco, B. G. říká, že tam teda dnes mají 2 230 000 Kč. Dne 27.4.2018 v 8:34 hodin B. G. říká, že se utrhli z řetězu, že teď dělá přehazovačky přes účty, jsou tam částky 3 000 000, 2 500 000, za poslední týden prý přeházel 8 000 000. Má na ně smlouvu, vymáhal to po něm vždycky. Chodí to na jednu firmu, z těch jejich firem jako splátka a on jim to převádí z účtu. Jsou to prý velké částky a jsou moc zaokrouhlené, říká, že to nemají blbě, napíšíou čistě faktury, ale částka vychází na rovné 3 000 000 a podobně, že to moc svítí. Dne 27.4.2018 v čase od 14:34 hodin přichází do kanceláře m. G. a V. G. s penězi a Z. U., G. přepočítávají peníze a dávají je do krabičky od cukrovinek, U. s nimi odchází. Dne 2.5.2018 v 10:37 hodin V. G. říká M. G., že teď pojedou na Flóru, že mu volal otec, že je tam objednaných 580, všechny přehazovačky jsou vyřízené. V 11:23 hodin přichází B. G. s černou taškou, bere krabičky a obsah tašky přendává do obálky a krabiček, v 11:54 hodin přichází Z. U. a B. G. mu v obálce předává eura, dává mu ještě jednu obálku a ve 12:03 hodin U. odchází i s krabičkou. Dne 4.5.2018 v 8:30 hodin hovoří B. G. s F. R., R. říká, že potřebuje vyrobit nějaký ty dokumenty pro ty kontroly, zejména to AxxxO, B. G. říká, že to udělá, R. říká, že když bude Gxxxr plátcem dph, tak odstřelí AxxxO, B. G. říká, že AxxxO je stejně na odpis, R. říká, že ho musí odstřelit nějak inteligentně, B. G. říká, že AxxxO odstřelí jednoduše, odvolá M. jako jednatele a tím je hotovo, že zařídí odvolání z Ukrajiny a současně se tam jmenuje nějaký ukrajinský člověk. Dne 9.5.2018 v 12:24 hodin přichází Z. U., B. G. mu v obálce předává 60 588 Eur. Dne 14.5.2018 v 13:00 hodin M. G. bere ze stolu papíry a říká, že tohle budou všechno výběry, B. G. říká, že ano, plus eura a říkají částky výběrů, jedna tři na výběr, sedm na přehazovačku. Dne 15.5.2018 v 11:02 hodin přichází V. G. s černým kufríkem, M. G. říká, že odeště z toho to, co musí ukrást, vybral se prý 1 294 000, po výčtu říká, že z toho musí sebrat 12 723, poté M. G. obsah kufríku přendává do krabičky, v 11:35 hodin přichází Z. U., M. G. říká, že pro něj mají ten výběr 1 277 277, éčka ještě nemají, U. si dává krabici do tašky a odchází, v 11:42 hodin otevírá dveře Z. U. a ptá se, jestli má B. G. pro tu S. ten papír, jak to podával, B. G. říká, že to posílal z jejich účtu, že to vytiskne a pak jí to dá. Tímto způsobem probíhalo předávání peněz až do 26.7.2018.

278. Z prostorových odposlechů kanceláře, kterou užívali obžalovaní B. G. a Mgr. M. G. tedy jednoznačně vyplývá, že oba obžalovaní byli informováni o tom, že se dle pokynů M. T. a obžalované S. T. peníze „přehazují“ mezi jednotlivými ovládanými společnostmi (např. vyjádření obžalovaného B. G. ze dne 27.4.2018 v 8:34 hodin je natolik jasné, že o vědomosti obžalovaného, jakým způsobem k páčání trestné činnosti dochází, není žádných pochybností), kdy ve svém výsledku byly vybírány obžalovanými G. vysoké částky v hotovosti, ihned bylo voláno Z. U., aby si pro ně přišel, navíc byly peníze v hotovosti předávány naprosto nesmyslně v různých krabičkách od cukrovinek apod., kdy už jenom z téměř každodenních výběrů hotovosti vysokých částek a

jejich konspirativního předávání muselo být oběma obžalovaným naprosto zřejmé, že jde o organizovanou trestnou činnost, kdy zároveň oba obžalovaní měli kontakty, ať už osobní, nebo telefonické jak s M. T., tak s obžalovanou S. T., T. K. a zejména se Z. U. a věděli, kdo v této zločinecké organizované skupině rozhoduje a kdo má jaké úkoly. Aktivní účast obou obžalovaných na trestné činnosti zločinecké organizované skupiny také jednoznačně vyplývá ze skutečnosti, že posílali ze svých společností platby podle pokynů S. T. na společnost BXXX XXXO s.r.o. a tyto platby označili jako platby BxxxO, Gxxxr, WxxxA a TXXXG za fiktivní dodávky zboží těmto slovenským společnostem, tato skutečnost nevědomost obou obžalovaných naprosto vylučuje. Ze všech těchto důvodů soud dospěl k závěru, že vina obou obžalovaných byla prokázána bez jakýchkoli pochybností, kdy existence příkazní smlouvy na trestní odpovědnosti těchto obžalovaných nic nemění.

Obžalovaná právnická osoba společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o.

279. v souladu se zákonem č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, když trestný čin byl spáchán jejím jménem, v jejím zájmu a v rámci její činnosti ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 zák. č. 418/2011 Sb., a byl úmyslně spáchán prostřednictvím jednatele této společnosti obž. D. M., a to tím, že v období od března 2017 do dubna 2018, v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, jako hlavní zcela personálně a funkčně propojený subjekt se slovenským partnerem - TXXXL, z uměle vytvořených řetězců dodavatelsko-odběratelských vztahů profitovala, hlavní měrou se svou činností podílela na páchané trestné činnosti vytvořením ryze účelového řetězce společnosti se zapojení společnosti BXXX XXXO s.r.o., a to obchodů s automobilovým zbožím, přičemž si snižovala základ daně fiktivním deklarovaním zdanitelných plnění od tuzemských plátců provázené platbami z bankovních účtů BXXX XXXO s.r.o., jejichž výsledkem bylo zkrácení daně ve velkém rozsahu s cílem obohatit se na těchto obchodech, přičemž jednání obžalovaného M. lze přičítat obžalované právnické osobě dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., neboť obžalovaný byl v zájmovém období statutárním orgánem a byl oprávněn za právnickou osobu jednat, rozhodoval o ekonomických věcech obžalované právnické osoby, rozhodoval o záúčtování účelově přijatých faktur pocházejících ze simulovaných obchodních vztahů, podával nebo nechal podat daňová přiznání za obžalovanou právnickou osobu u příslušných finančních úřadů, přičemž jeho jednání bylo podmínkou vzniku následku zakládající trestní odpovědnost obžalované právnické osoby spočívající ve zkrácení daně z přidané hodnoty v období od března 2017 do dubna 2018 ve výši celkem 69.541.290,99 Kč, způsobené Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hl. m. Prahu, když současně se podílela na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností. K důkazům a z nich zjištěnému skutkovému ději soud ohledně statutárního orgánu, jednajícího za společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o., obž. D. M., soud pro stručnost odkazuje na body 241 až 243 odůvodnění rozsudku, kde je způsob jednání osoby jednající v rámci její činnosti, a důkazy, které její jednání prokazuje, podrobně popsán.

280. Společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o. svým jednáním popsaným ve výrokové části rozsudku naplnila všechny zákonné znaky skutkové podstaty

jednak zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaného D. M. v postavení statutárního orgánu v období od března 2017 do dubna 2018, v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, jako hlavní zcela personálně a funkčně propojený subjekt se slovenským partnerem - TXXXL, z uměle vytvořených řetězců dodavatelsko-odběratelských vztahů profitovala, hlavní měrou se svou činností podílela na páchané trestné činnosti vytvořením ryze účelového řetězce společnosti se zapojení společnosti BXXX XXXO s.r.o., a to obchodů s automobilovým zbožím, přičemž si snižovala základ daně fiktivním deklarovaním zdanitelných plnění od tuzemských plátců provázené platbami z bankovních účtů BXXX XXXO s.r.o., jejichž výsledkem bylo zkrácení daně ve velkém rozsahu s cílem obohatit se na těchto obchodech. Společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o. svým jednáním způsobila České

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

republiky celkovou škodu ve výši 69.541.290,99 Kč, tedy dle § 138 odst. 1 trestního zákoníku ve velkém rozsahu. Zavinění je třeba odvozovat od jednání fyzických osob, které za právnickou osobu jednaly ve smyslu § 8 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, obžalovaný D. M. jakožto statutární orgán společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o. jednal v úmyslu přímém dle § 15 odst. 1 písm. a) trestního zákoníku (blíže odůvodněno v bodě ... odůvodnění rozsudku), úmysl přímý je tedy ve smyslu § 8 odst. 2 přičítán i společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o. Ke zkrácení daně došlo v rámci činnosti právnické osoby, neboť bez vytvoření fiktivního řetězce společností, vloženého mezi společnosti reálně obchodující, by ke zkrácení DPH dojít nemohlo. Trestným činem právnické osoby spáchaným ve spolupachatelství s jinou fyzickou nebo právnickou osobou je protiprávní čin, který je za podmínek § 8 odst. 1, 2 č. 418/2011 Sb. přičítán právnické osobě a jenž byl současně spáchán jejím společným jednáním s jinou fyzickou osobou [než uvedenou v písm. a) až d) § 8 odst. 1] nebo jinou právnickou osobou. Vzhledem k tomu, že společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o. čin spáchala s dalšími fyzickými osobami, soud její jednání posoudil jako zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku.

Jednak zločinu legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku neboť úmyslným jednáním obžalovaného D. M. v postavení statutárního orgánu v období od března 2017 do dubna 2018, který se podílel na činnosti zločinecké organizované skupiny, která finanční prostředky, získané zkrácením DPH, po opakovaných převodech mezi fiktivně obchodujícími společnostmi, zařazenými do uměle vytvořeného řetězce, finanční prostředky vybírala v hotovosti, kdy obžalovaný D. M. jakožto statutární orgán společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o. přesně nezjištěné částky z takto legalizovaných výnosů z trestné činnosti opakovaně obdržel. Společnost prostřednictvím jednání obžalovaného D. M. a ostatních členů organizované zločinecké skupiny zastírali původ peněz, které byly získány trestným činem spáchaným na území České republiky, konkrétně výše popsáním zločinem zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, který fyzické osoby spáchaly jako členové organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku, čin spáchaly ve spojení s organizovanou skupinou působící ve více státech, konkrétně ve spojení s organizovanou skupinou působící na území České republiky a Slovenské republiky, a čin spáchaly ve vztahu k věci v hodnotě velkého rozsahu, činem získali pro sebe a jiného prospěch velkého rozsahu. Vzhledem k tomu, že společnost TXXX XXX XXXZ s.r.o. čin spáchala s dalšími fyzickými osobami, soud její jednání posoudil jako zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku.

Jednak zločinu účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea první trestního zákoníku, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť neboť úmyslným jednáním obžalovaného D. M. jakožto statutárního orgánu společnosti se společnost účastnila ve smyslu § 129 trestního zákoníku činnosti organizované zločinecké skupiny, tedy skupinu nejméně osmi trestně odpovědných osob, s vnitřní organizační strukturou, rozdělením funkcí a dělbou práce, kdy iniciátorem založení této skupiny byl samostatně trestně stíhaný M. T., kdy obžalovaní T. T. a D. M. umožnili vložit při jejich obchodní činnosti mezi společnosti T. T. TXXX XXXL a TXXX XXX XXXZ s.r.o. společnost BXXX XXXO s.r.o., M. T. rozhodoval o tom, kdy, v jaké výši a na kterou firmu bude poskytnuto fiktivní zdanitelné plnění, naplánoval a koordinoval společně s obžalovanou S. T. systém zapojení jednotlivých firem, konzultoval a upravoval společně s obžalovanou S. T., která jeho požadavky plnila a zaváděla do účetnictví, M. T. a obžalovaná S. T. dávali pokyny obžalovanému T. K., který dle jejich pokynů vykonával funkci jednatele společnosti BXXX XXXO s.r.o., sháněl a koordinoval činnost tzv. bílých koní v dalších společnostech, zapojených do řetězce fiktivního obchodování, a vozil peníze v hotovosti na Slovensko obžalovanému T. T., obžalovaní B. G. a M. G. pak dle pokynů obžalované S. T. prostřednictvím

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

jimi ovládaných společností přeposílali peníze na další společnosti v řetězci, aby tak vyvolali dojem, že mezi těmito společnostmi probíhá obchodování, a následně peníze, které byly zaslány zpět na účty jimi ovládaných společností, vybírali dle pokynů M. T. a S. T. v hotovosti a tyto předávali obžalovanému Z. U., který peníze podle pokynů M. T., případně obžalované S. T. rozvážel mezi další členy skupiny, případně dalším spolupracujícím osobám, kdy tato skupina byla vytvořena za účelem soustavného páčání trestné činnosti, a to soustavného krácení DPH a následné legalizace takto získaných peněz.

Obžalovaná právnická osoba společnost BXXX XXXO s.r.o.

281. V souladu se zákonem č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, když trestný čin byl spáchán jejím jménem, v jejím zájmu a v rámci její činnosti ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 zák. č. 418/2011 Sb., a byl úmyslně spáchán prostřednictvím jednatele této společnosti obž. T. K. (důkazy k jeho jednání jsou podrobně popsány v bodech 258 – 263 odůvodnění rozsudku), a to tím, že v období od března 2017 do dubna 2018, v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, jako personálně a funkčně propojený subjekt z uměle vytvořených řetězců dodavatelsko-odběratelských vztahů profitovala, působila jako prostředník v dodavatelsko-odběratelských vztazích mezi výše uvedenými subjekty v pozici tzv. „cross invoicer“ (křížový fakturant), přičemž její začlenění do řetězců bylo zcela účelové s cílem obohatit se na těchto obchodech krácením daně snížením základu daně fiktivním deklarováním zdanitelných plnění od tuzemských plátců provázené platbami z bankovních účtů BXXX XXXO s.r.o. za účelem v konečném důsledku, převedení těchto finančních prostředků, získaných páchanou trestnou činností do hotovostní podoby, když úmyslem bylo zkrácení daně ve velkém rozsahu s cílem obohatit se na těchto obchodech, a legalizovat finanční prostředky z trestné činnosti přičemž jednání obžalovaného K. lze přičítat obžalované právnické osobě dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., neboť obžalovaný byl v zájmovém období statutárním orgánem a byl oprávněn za právnickou osobu jednat, rozhodoval o ekonomických věcech obžalované právnické osoby, rozhodoval o záúčtování účelově přijatých faktur pocházejících ze simulovaných obchodních vztahů, podával nebo nechal podat daňová přiznání za obžalovanou právnickou osobu u příslušných finančních úřadů, přičemž jeho jednání bylo podmínkou vzniku následku zakládající trestní odpovědnost obžalované právnické osoby spočívající ve zkrácení daně z přidané hodnoty v období od března 2017 do dubna 2018 ve výši celkem 69.541.290,99 Kč, způsobené Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hl. m. Prahu, když současně se podílela na legalizaci finančních prostředků získaných trestnou činností.

282. Společnost BXXX XXXO s.r.o. svým jednáním popsaným ve výrokové části rozsudku naplnila všechny zákonné znaky skutkové podstaty

jednak zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaného T. K. v postavení statutárního orgánu v období od března 2017 do dubna 2018, v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, jako personálně a funkčně propojený subjekt z uměle vytvořených řetězců dodavatelsko-odběratelských vztahů profitovala, působila jako prostředník v dodavatelsko-odběratelských vztazích mezi výše uvedenými subjekty v pozici tzv. „cross invoicer“ (křížový fakturant), přičemž její začlenění do řetězců bylo zcela účelové s cílem obohatit se na těchto obchodech krácením daně snížením základu daně fiktivním deklarováním zdanitelných plnění, jejichž výsledkem bylo zkrácení daně ve velkém rozsahu s cílem obohatit se na těchto obchodech. Společnost BXXX XXXO s.r.o. svým jednáním způsobila České republice celkovou škodu ve výši 69.541.290,99 Kč, tedy dle § 138 odst. 1 trestního zákoníku ve velkém rozsahu. Zavinění je třeba odvozovat od jednání fyzických osob, které za právnickou osobu jednaly ve smyslu § 8 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, obžalovaný T. K. jakožto statutární orgán

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

společnost BXXX XXXO s.r.o. jednal v úmyslu přímém dle § 15 odst. 1 písm. a) trestního zákoníku (blíže odůvodněno v bodě ... odůvodnění rozsudku), úmysl přímý je tedy ve smyslu § 8 odst. 2 přičítán i společnosti BXXX XXXO s.r.o. Ke zkrácení daně došlo v rámci činnosti právnické osoby, neboť bez vytvoření fiktivního řetězce společností a fiktivních obchodů by ke zkrácení DPH dojít nemohlo. Trestným činem právnické osoby spáchaným ve spolupachatelství s jinou fyzickou nebo právnickou osobou je protiprávní čin, který je za podmínek § 8 odst. 1, 2 č. 418/2011 Sb. přičítán právnické osobě a jenž byl současně spáchán jejím společným jednáním s jinou fyzickou osobou [než uvedenou v písm. a) až d) § 8 odst. 1] nebo jinou právnickou osobou. Vzhledem k tomu, že společnost BXXX XXXO s.r.o. čin spáchala s dalšími fyzickými osobami, soud její jednání posoudil jako zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku.

Jednak zločinu legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaného T. K. v postavení statutárního orgánu v období od března 2017 do dubna 2018, který se podílel na činnosti zločinecké organizované skupiny, která finanční prostředky, získané zkrácením DPH, po opakovaných převodech mezi fiktivně obchodujícími společnostmi, zařazenými do uměle vytvořeného řetězce, finanční prostředky vybírala v hotovosti, kdy obžalovaný T. K. jakožto statutární orgán společnosti BXXX XXXO s.r.o. přesně nezjištěné částky z takto legalizovaných výnosů z trestné činnosti opakovaně obdržel, případně i v hotovosti vozil na Slovensko obžalovanému T. T.. Společnost prostřednictvím jednání obžalovaného T. K. a ostatních členů organizované zločinecké skupiny zastírali původ peněz, které byly získány trestným činem spáchaným na území České republiky, konkrétně výše popsaným zločinem zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, který fyzické osoby spáchaly jako členové organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku, čin spáchaly ve spojení s organizovanou skupinou působící ve více státech, konkrétně ve spojení s organizovanou skupinou působící na území České republiky a Slovenské republiky, a čin spáchaly ve vztahu k věci v hodnotě velkého rozsahu, činem získali pro sebe a jiného prospěch velkého rozsahu. Vzhledem k tomu, že společnost BXXX XXXO s.r.o. čin spáchala s dalšími fyzickými osobami, soud její jednání posoudil jako zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku.

Jednak zločinu účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea první trestního zákoníku, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaného T. K. jakožto statutárního orgánu společnosti se společnost účastnila ve smyslu § 129 trestního zákoníku činnosti organizované zločinecké skupiny, tedy skupinu nejméně osmi trestně odpovědných osob, s vnitřní organizační strukturou, rozdělením funkcí a dělbou práce, kdy iniciátorem založení této skupiny byl samostatně trestně stíhaný M. T., kdy obžalovaný T. T. a D. M. umožnili vložit při jejich obchodní činnosti mezi společnosti T. T. TXXX XXXL a TXXX XXX XXXZ s.r.o. společnost BXXX XXXO s.r.o., M. T. rozhodoval o tom, kdy, v jaké výši a na kterou firmu bude poskytnuto fiktivní zdanitelné plnění, naplánoval a koordinoval společně s obžalovanou S. T. systém zapojení jednotlivých firem, konzultoval a upravoval společně s obžalovanou S. T., která jeho požadavky plnila a zaváděla do účetnictví, M. T. a obžalovaná S. T. dávali pokyny obžalovanému T. K., který dle jejich pokynů vykonával funkci jednatele společnosti BXXX XXXO s.r.o., sháněl a koordinoval činnost tzv. bílých koní v dalších společnostech, zapojených do řetězce fiktivního obchodování, a vozil peníze v hotovosti na Slovensko obžalovanému T. T., obžalovaní B. G. a M. G. pak dle pokynů obžalované S. T. prostřednictvím jimi ovládaných společností přeposílali peníze na další společnosti v řetězci, aby tak vyvolali dojem, že mezi těmito společnostmi probíhá obchodování, a následně peníze, které byly zaslány zpět na

účty jimi ovládaných společností, vybírali dle pokynů M. T. a S. T. v hotovosti a tyto předávali obžalovanému Z. U., který peníze podle pokynů M. T., případně obžalované S. T. rozvážel mezi další členy skupiny, případně dalším spolupracujícím osobám, kdy tato skupina byla vytvořena za účelem soustavného páchání trestné činnosti, a to soustavného krácení DPH a následné legalizace takto získaných peněz.

Obžalované právnické osoby společnosti zxxxx s.r.o. a Sxxxx s.r.o.

283. Jako subjekty vystupující v uměle vytvořených řetězcích pro vytváření fiktivních plnění za účelem snížení základu pro výpočet DPH u společnosti BXXX XXXO s.r.o. byly na tuto přímo napojeny na pozicích výhradních fiktivních dodavatelů, přičemž současně sloužily k vyvádění peněz prostřednictvím bezhotovostních transakcí, a to k přesunu prostředků původně pocházející z DPH u zboží zdánlivě nakoupeného TXXX XXXZ s.r.o. u BXXX XXXO s.r.o., přičemž finanční prostředky dále poukazovaly ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., kde je obžalovaný B. a M. G. vybírali v hotovosti, když jednání je trestné v souladu se zákonem č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, neboť trestný čin byl spáchán jménem společnosti, v jejím zájmu a v rámci její činnosti ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 zák. č. 418/2011 Sb., a byl úmyslně spáchán prostřednictvím obžalovaných a to tím, že v období od března 2017 do dubna 2018 v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, byly součástí obchodních řetězců, přičemž jejich zapojení do řetězců bylo zcela účelové pro zkrácení daně ve velkém rozsahu s cílem obohatit se na těchto obchodech, a legalizovat finanční prostředky z trestné činnosti, přičemž jednání obžalovaných lze přičítat obžalované právnické osobě dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., neboť obžalovaní za právnickou osobu jednali a rozhodovali, přičemž jednání obžalovaných bylo podmínkou vzniku následku zakládající trestní odpovědnost obžalované právnické osoby spočívající ve zkrácení daně z přidané hodnoty a legalizaci finančních prostředků v období od března 2017 do dubna 2018 ve výši celkem 69.541.290,99 Kč, způsobené Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hl. m. Prahu.

284. Společnosti zxxxx s.r.o. a Sxxxx s.r.o. svým jednáním popsaným ve výrokové části rozsudku naplnily všechny zákonné znaky skutkové podstaty

jednak zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaných, členů organizované zločinecké skupiny, ovládajících tyto společnosti ve smyslu § 8 odst. 1 písm. c) zákona č. 418/2011 Sb, v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, vystupovaly jako subjekty v uměle vytvořených řetězcích pro vytváření fiktivních plnění za účelem snížení základu pro výpočet DPH u společnosti BXXX XXXO s.r.o. byly na tuto přímo napojeny na pozicích výhradních fiktivních dodavatelů, přičemž současně sloužily k vyvádění peněz prostřednictvím bezhotovostních transakcí, a to k přesunu prostředků původně pocházející z DPH u zboží zdánlivě nakoupeného TXXX XXXZ s.r.o. u BXXX XXXO s.r.o. Společnosti zxxxx s.r.o. a Sxxxx s.r.o. svým jednáním způsobily České republice celkovou škodu ve výši 69.541.290,99 Kč, tedy dle § 138 odst. 1 trestního zákoníku ve velkém rozsahu. Zavinění je třeba odvozovat od jednání fyzických osob, které za právnickou osobu jednaly ve smyslu § 8 odst. 1 písm. c) zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, obžalovaní, kteří vykonávali rozhodující vliv na řízení této právnické osoby a jejichž jednáním bylo jednou z podmínek vzniku následku zakládajícího trestní odpovědnost právnické osoby, jednali v úmyslu přímém dle § 15 odst. 1 písm. a) trestního zákoníku, úmysl přímý je tedy ve smyslu § 8 odst. 2 přičítán i společnosti BXXX XXXO s.r.o. Ke zkrácení daně došlo v rámci činnosti právnické osoby, neboť bez vytvoření fiktivního řetězce společností a fiktivních obchodů by ke zkrácení DPH dojít nemohlo. Trestným činem právnické osoby spáchaným ve spolupachatelství s jinou fyzickou nebo právnickou osobou je protiprávní čin, který je za podmínek § 8 odst. 1, 2 č. 418/2011 Sb. přičítán právnické osobě a jenž byl současně spáchán jejím společným jednáním s jinou fyzickou osobou [než uvedenou v písm. a) až d) § 8 odst. 1] nebo jinou právnickou osobou. Vzhledem k tomu, že společnost BXXX XXXO s.r.o. čin spáchala s dalšími fyzickými osobami, soud jejich

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

jednání posoudil jako zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku.

Jednak zločinu legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaných, členů organizované zločinecké skupiny, ovládajících tyto společnosti ve smyslu § 8 odst. 1 písm. c) zákona č. 418/2011 Sb., finanční prostředky, získané zkrácením DPH, po opakovaných převodech mezi fiktivně obchodujícími společnostmi, zařazenými do uměle vytvořeného řetězce, finanční prostředky vybírala v hotovosti. Společnost prostřednictvím jednání členů organizované zločinecké skupiny zastírali původ peněz, které byly získány trestným činem spáchaným na území České republiky, konkrétně výše popsáním zločinem zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, který fyzické osoby spáchaly jako členové organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku, čin spáchaly ve spojení s organizovanou skupinou působící ve více státech, konkrétně ve spojení s organizovanou skupinou působící na území České republiky a Slovenské republiky, a čin spáchaly ve vztahu k věci v hodnotě velkého rozsahu, činem získali pro sebe a jiného prospěch velkého rozsahu. Vzhledem k tomu, že Společnosti zxxx s.r.o. a Sxxxo s.r.o. čin spáchaly s dalšími fyzickými osobami, soud jejich jednání posoudil jako zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku.

Jednak zločinu účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea první trestního zákoníku, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaných, členů organizované zločinecké skupiny, ovládajících tyto společnosti ve smyslu § 8 odst. 1 písm. c) zákona č. 418/2011 Sb., se společnost účastnila ve smyslu § 129 trestního zákoníku činnosti organizované zločinecké skupiny, tedy skupinu nejméně osmi trestně odpovědných osob, s vnitřní organizační strukturou, rozdělením funkcí a dělbou práce, kdy iniciátorem založení této skupiny byl samostatně trestně stíhaný M. T., kdy obžalovaní T. T. a D. M. umožnili vložit při jejich obchodní činnosti mezi společnosti T. T. TXXX XXXL a TXXX XXX XXXZ s.r.o. společnost BXXX XXXO s.r.o., M. T. rozhodoval o tom, kdy, v jaké výši a na kterou firmu bude poskytnuto fiktivní zdanitelné plnění, naplánoval a koordinoval společně s obžalovanou S. T. systém zapojení jednotlivých firem, konzultoval a upravoval společně s obžalovanou S. T., která jeho požadavky plnila a zaváděla do účetnictví, M. T. a obžalovaná S. T. dávali pokyny obžalovanému T. K., který dle jejich pokynů vykonával funkci jednatele společnosti BXXX XXXO s.r.o., sháněl a koordinoval činnost tzv. bílých koní v dalších společnostech, zapojených do řetězce fiktivního obchodování, a vozil peníze v hotovosti na Slovensko obžalovanému T. T., obžalovaní B. G. a M. G. pak dle pokynů obžalované S. T. prostřednictvím jimi ovládaných společností přeposílali peníze na další společnosti v řetězci, aby tak vyvolali dojem, že mezi těmito společnostmi probíhá obchodování, a následně peníze, které byly zaslány zpět na účty jimi ovládaných společností, vybírali dle pokynů M. T. a S. T. v hotovosti a tyto předávali obžalovanému Z. U., který peníze podle pokynů M. T., případně obžalované S. T. rozvážel mezi další členy skupiny, případně dalším spolupracujícím osobám, kdy tato skupina byla vytvořena za účelem soustavného páčání trestné činnosti, a to soustavného krácení DPH a následné legalizace takto získaných peněz.

Obžalované právnické osoby společnosti Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o.

285. Jako subjekty vystupující v uměle vytvořených řetězcích pro vytváření fiktivních plnění za účelem snížení základu pro výpočet DPH u společnosti BXXX XXXO s.r.o. byly na tyto společnosti přímo napojeny, přičemž současně sloužily k vyvádění peněz prostřednictvím bezhotovostních transakcí a k přesunu prostředků původně pocházejících z DPH u zboží zdánlivě nakoupeného TXXX XXXZ s.r.o. u BXXX XXXO s.r.o., přičemž finanční prostředky dále poukazovaly ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., kde je obžalovaný B.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

a M. G. vybírali v hotovosti, když jednání je trestné v souladu se zákonem č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, neboť trestný čin byl spáchán jménem, v jejím zájmu a v rámci její činnosti ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 zák. č. 418/2011 Sb., a byl úmyslně spáchán prostřednictvím obžalovaných zástupců společnosti obž. B. a M. G., a to tím, že v období v období od března 2017 do dubna 2018 v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty, a legalizovat finanční prostředky z trestné činnosti, přičemž jednání obžalovaných lze přičítat obžalované právnické osobě dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., neboť obžalovaní za právnickou osobu jednali a rozhodovali, když jednání obžalovaných bylo podmínkou vzniku následku zakládající trestní odpovědnost obžalované právnické osoby spočívající ve zkrácení daně z přidané hodnoty a legalizaci finančních prostředků v období od března 2017 do dubna 2018 ve výši celkem 69.541.290,99 Kč, způsobené Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hl. m. Prahu.

286. Společnosti Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. svým jednáním popsaným ve výrokové části rozsudku naplnily všechny zákonné znaky skutkové podstaty

jednak zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaných B. G. a M. G. v postavení statutárních orgánů použili tyto společnosti jako subjekty vystupující v uměle vytvořených řetězcích pro vytváření fiktivních plnění za účelem snížení základu pro výpočet DPH u společnosti BXXX XXXO s.r.o. byly na tyto společnosti přímo napojeny, přičemž současně sloužily k vyvádění peněz prostřednictvím bezhotovostních transakcí a k přesunu prostředků původně pocházejících z DPH u zboží zdánlivě nakoupeného TXXX XXXZ s.r.o. u BXXX XXXO s.r.o., přičemž finanční prostředky dále poukazovaly ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., kde je obžalovaný B. G. a M. G. vybírali v hotovosti. Společnosti Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. svým jednáním způsobily České republice celkovou škodu ve výši 69.541.290,99 Kč, tedy dle § 138 odst. 1 trestního zákoníku ve velkém rozsahu. Zavinění je třeba odvozovat od jednání fyzických osob, které za právnickou osobu jednaly ve smyslu § 8 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, obžalovaný B. G. a M. G. jakožto statutární orgány společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. jednali v úmyslu přímém dle § 15 odst. 1 písm. a) trestního zákoníku (blíže odůvodněno v bodě ... odůvodnění rozsudku), úmysl přímý je tedy ve smyslu § 8 odst. 2 přičítán i společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. Ke zkrácení daně došlo v rámci činnosti právnické osoby, neboť bez vytvoření fiktivního řetězce společností a fiktivních obchodů by ke zkrácení DPH dojít nemohlo. Trestným činem právnické osoby spáchaným ve spolupachatelství s jinou fyzickou nebo právnickou osobou je protiprávní čin, který je za podmínek § 8 odst. 1, 2 č. 418/2011 Sb. přičítán právnické osobě a jenž byl současně spáchán jejím společným jednáním s jinou fyzickou osobou [než uvedenou v písm. a) až d) § 8 odst. 1] nebo jinou právnickou osobou. Vzhledem k tomu, že společnosti Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. čin spáchaly s dalšími fyzickými osobami, soud jejich jednání posoudil jako zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku.

Jednak zločinu legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaných B. G. a M. G. v postavení statutárních orgánů použili tyto společnosti jako subjekty vystupující v uměle vytvořených řetězcích pro vytváření fiktivních plnění za účelem snížení základu pro výpočet DPH u společnosti BXXX XXXO s.r.o. byly na tyto společnosti přímo napojeny, přičemž současně sloužily k vyvádění peněz prostřednictvím bezhotovostních transakcí a k přesunu prostředků původně pocházejících z DPH u zboží zdánlivě nakoupeného TXXX XXXZ s.r.o. u BXXX XXXO s.r.o., přičemž finanční prostředky dále poukazovaly ve prospěch účtů společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o., kde je obžalovaný B. G. a M. G. vybírali v hotovosti. Společnosti Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. prostřednictvím

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

jednání obžalovaných B. G. a M. G. a ostatních členů organizované zločinecké skupiny zastírali původ peněz, které byly získány trestným činem spáchaným na území České republiky, konkrétně výše popsaným zločinem zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, který fyzické osoby spáchaly jako členové organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku, čin spáchaly ve spojení s organizovanou skupinou působící ve více státech, konkrétně ve spojení s organizovanou skupinou působící na území České republiky a Slovenské republiky, a čin spáchaly ve vztahu k věci v hodnotě velkého rozsahu, činem získali pro sebe a jiného prospěch velkého rozsahu. Vzhledem k tomu, že společnosti Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. čin spáchaly s dalšími fyzickými osobami, soud jejich jednání posoudil jako zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku.

Jednak zločinu účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea první trestního zákoníku, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť úmyslným jednáním obžalovaných B. G. a M. G. jakožto statutárních orgánů společností se společností Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. účastnily ve smyslu § 129 trestního zákoníku činnosti organizované zločinecké skupiny, tedy skupinu nejméně osmi trestně odpovědných osob, s vnitřní organizační strukturou, rozdělením funkcí a dělbou práce, kdy iniciátorem založení této skupiny byl samostatně trestně stíhaný M. T., kdy obžalovaní T. T. a D. M. umožnili vložit při jejich obchodní činnosti mezi společnosti T. T. TXXX XXXL a TXXX XXX XXXZ s.r.o. společnost BXXX XXXO s.r.o., M. T. rozhodoval o tom, kdy, v jaké výši a na kterou firmu bude poskytnuto fiktivní zdanitelné plnění, naplánoval a koordinoval společně s obžalovanou S. T. systém zapojení jednotlivých firem, konzultoval a upravoval společně s obžalovanou S. T., která jeho požadavky plnila a zaváděla do účetnictví, M. T. a obžalovaná S. T. dávali pokyny obžalovanému T. K., který dle jejich pokynů vykonával funkci jednatele společnosti BXXX XXXO s.r.o., sháněl a koordinoval činnost tzv. bílých koní v dalších společnostech, zapojených do řetězce fiktivního obchodování, a vozil peníze v hotovosti na Slovensko obžalovanému T. T., obžalovaní B. G. a M. G. pak dle pokynů obžalované S. T. prostřednictvím jimi ovládaných společností přeposílali peníze na další společnosti v řetězci, aby tak vyvolali dojem, že mezi těmito společnostmi probíhá obchodování, a následně peníze, které byly zaslány zpět na účty jimi ovládaných společností, vybírali dle pokynů M. T. a S. T. v hotovosti a tyto předávali obžalovanému Z. U., který peníze podle pokynů M. T., případně obžalované S. T. rozvážel mezi další členy skupiny, případně dalším spolupracujícím osobám, kdy tato skupina byla vytvořena za účelem soustavného páchaní trestné činnosti, a to soustavného krácení DPH a následně legalizace takto získaných peněz.

287. Soud pro úplnost dodává, že jednání obžalovaných právnických osob nekvalifikoval ve vztahu ke zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku a zločinu legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku jako zločin spáchaný ve smyslu podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku jako člen organizované zločinecké skupiny, neboť ustanovení § 107 a 108 se neuplatní ani ve vztahu k trestně odpovědné právnické osobě, protože jejich smyslem je především zpřísnění ukládaného trestu odnětí svobody, který nelze uložit právnické osobě (§ 1 odst. 2, § 15 odst. 1 TOPO).

288. Obžalovaní Ing. S. T., T. T., Ing. D. M., MBA, T. K., Z. U., B. G. a Mgr. M. G. svým jednáním naplnili po objektivní i subjektivní stránce všechny zákonné znaky

Jednak zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, který spáchali jako členové organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku, neboť zkrátali daň nejméně se dvěma osobami tím způsobem, že deklarovali neexistující faktury v

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

řetězci společností, vytvořili účelový obchodní řetězec s cílem zkrácení daně a legalizace finančních prostředků pocházejících z trestné činnosti, ve kterém společnost BXXX XXXO v období od ledna 2017 deklarovala pořízení zboží z jiného členského státu EU vykazovala nepravdivé údaje v přiznání k DPH, spočívající v uplatňování fiktivních přijatých zdanitelných plnění od dodavatelů s cílem neoprávněného snížení vlastní daňové povinnosti, přičemž k zastření této činnosti fakturuje společnost BXXX XXXO takto fiktivně pořízené zboží nefunkčním slovenských společností BXXXO, LXXXX, WXXXA, Gxxxx a TXXXG, za které obžalovaní deklarovali ve svých daňových přiznáních vývoz fiktivního zboží odběratelům mimo EU, aniž by vývoz tohoto zboží uvedli u příslušných celních úřadů a k zastření popisovaného jednání obžalovaní využívali bankovní účty společností AXXXO a Fxxx xxxe, ze kterých byly obžalovanými finanční prostředky v celkovém objemu 89 460 800 Kč vybírány v hotovosti, tímto jednáním způsobili škodu ve výši 69 541 290,99 Kč, tedy dle § 138 odst. 1 písm. e) trestního zákoníku škodu velkého rozsahu, a tohoto jednání se dopustili ve prospěch organizované zločinecké skupiny jako její členové, když obžalovaní společně s **odděleně trestně stíhaným M. T. , nar. xxx, o jehož vině dosud nebylo zákonným způsobem rozhodnuto a toto rozhodnutí je předmětem samostatného řízení,** vytvořili ve smyslu § 129 trestního zákoníku organizovanou zločineckou skupinu, tedy skupinu nejméně osmi trestně odpovědných osob, s vnitřní organizační strukturou, rozdělením funkcí a dělbou práce, kdy iniciátorem založení této skupiny byl samostatně trestně stíhaný M. T. , kdy obžalovaní T. T. a D. M. umožnili vložit při jejich obchodní činnosti mezi společnosti T. T. TXXX XXXL a TXXX XXX XXXZ s.r.o. společnost BXXX XXXO s.r.o., M. T. rozhodoval o tom, kdy, v jaké výši a na kterou firmu bude poskytnuto fiktivní zdanitelné plnění, naplánoval a koordinoval společně s obžalovanou S. T. systém zapojení jednotlivých firem, konzultoval a upravoval společně s obžalovanou S. T., která jeho požadavky plnila a zaváděla do účetnictví, M. T. a obžalovaná S. T. dávali pokyny obžalovanému T. K., který dle jejich pokynů vykonával funkci jednatele společnosti BXXX XXXO s.r.o., sháněl a koordinoval činnost tzv. bílých koní v dalších společnostech, zapojených do řetězce fiktivního obchodování, a vozil peníze v hotovosti na Slovensko obžalovanému T. T., obžalovaní B. G. a M. G. pak dle pokynů obžalované S. T. prostřednictvím jimi ovládaných společností přeposílali peníze na další společnosti v řetězci, aby tak vyvolali dojem, že mezi těmito společnostmi probíhá obchodování, a následně peníze, které byly zaslány zpět na účty jimi ovládaných společností, vybírali dle pokynů M. T. a S. T. v hotovosti a tyto předávali obžalovanému Z. U., který peníze podle pokynů M. T., případně obžalované S. T. rozvážel mezi další členy skupiny, případně dalším spolupracujícím osobám, kdy tato skupina byla vytvořena za účelem soustavného páčání trestné činnosti, a to soustavného krácení DPH a následné legalizace takto získaných peněz.

Jednak zločinu legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, jako člen organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku, neboť zastírali původ peněz, které byly získány trestným činem spáchaným na území České republiky, konkrétně výše popsáním zločinem zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, který spáchali jako členové organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku, čin spáchali ve spojení s organizovanou skupinou působící ve více státech, konkrétně ve spojení s organizovanou skupinou působící na území České republiky a Slovenské republiky, čin spáchali ve vztahu k věci v hodnotě velkého rozsahu, činem získali pro sebe a jiného prospěch velkého rozsahu a tohoto jednání se dopustili ve prospěch organizované zločinecké skupiny jako její členové, jak uvedeno výše.

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

Jednak zločinu účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea první trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, neboť se účastnili činnosti organizované zločinecké skupiny, jak je podrobně rozebráno výše. Obžalovaní svým jednáním porušili zájem státu na správném výběru DPH, obžalovaní jednali dle § 15 odst. 1 písm. a) trestního zákoníku v úmyslu přímém, kdy chtěli krádit DPH, legalizovat finanční prostředky získané trestnou činností a tyto si rozdělit a spotřebovat, všichni obžalovaní se vědomě účastnili činnosti organizované zločinecké skupiny, v níž za účelem soustavného páčání trestné činnosti měli rozdělené úkoly, participovali na krácení DPH i legalizaci, mechanismus páčání trestné činnosti byl znám všem, vymýšleli jej a společně při rozdělení konkrétních funkcí pro každého jej zajišťovali. Soud pro úplnost dodává, že § 361 odst. 1 postihuje již pouhé členství nebo jinou formu účasti na činnosti organizované zločinecké skupiny a z toho důvodu nemůže být spáchána podle § 107 odst. 1 trestního zákoníku jako člen takové skupiny, neboť takový postup by byl v rozporu se zákazem dvojího přičítání téže skutečnosti, pokud by i na tyto případy byla aplikována zpřísnující úprava § 107 a 108.

289. Soud před podrobným odůvodnění jednotlivých trestů uvádí, že při stanovení trestu vycházel z ustanovení § 107 a § 108 trestního zákoníku. Ustanovení § 107 a 108 obsahují úpravu ukládání trestu odnětí svobody pachateli trestného činu spáchaného ve prospěch organizované zločinecké skupiny. Protože taková trestná činnost má vysokou společenskou škodlivost, zákonodárce její postih výrazně zpřísnil zavedením zvláštní sazby trestu odnětí svobody, jejíž konstrukce je obdobná jako konstrukce trestní sazby v případě pachatele, který znovu spáchal zvlášť závažný zločin, s tím rozdílem, že použití ustanovení o mimořádném zvýšení trestu odnětí svobody podle § 59 odst. 1 je fakultativní, kdežto aplikace § 108 je u pachatele trestného činu spáchaného ve prospěch organizované zločinecké skupiny obligatorní. Soud tedy musel při stanovení trestu obžalovaným fyzickým osobám, které se trestného činu dopustily jako členové organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 al. 1 trestního zákoníku, z trestní sazby stanovené dle § 108 trestního zákoníku, podle něhož se horní hranice trestní sazby trestu odnětí svobody stanovená v zákoně zvyšuje o 1/3, a takovému pachateli soud uloží trest odnětí svobody v horní polovině takto stanovené tr. sazby, nejsou-li zároveň splněny podmínky pro mimořádné snížení trestu podle § 58 trestního zákoníku. Trestní sazba u činu nejprísněji trestného, tedy zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku, za použití § 108 odst. 1 trestního zákoníku činí 9 roků a 2 měsíce až 13 roků a 4 měsíce.

Obžalovaná Ing. S. T.

290. Soud při úvaze o druhu a výměře trestu soud vycházel z ustanovení § 39 odst. 1 trestního zákoníku, a přihlédl k povaze a závažnosti spáchaného trestného činu, k poměrům obžalované (osobním, rodinným, majetkovým a jiným) a k možnostem její nápravy. Obžalované svědčí polehčující okolnost uvedená v § 41 písm. p) trestního zákoníku, tedy že vedla před spáchaním trestného činu řádný život, to je však jediná polehčující okolnost. Naproti tomu stojí řada přitěžujících okolností, a to skutečnost, že trestný čin spáchala s rozmyslem (§ 42 písm. a) trestního zákoníku), že trestným činem způsobila vysokou škodu (§ 42 písm. k) trestního zákoníku), že trestný čin páčala delší dobu (§ 42 písm. m) trestního zákoníku) a že spáchala více trestných činů (§ 42 písm. n) trestního zákoníku), za přitěžující okolnost vzal soud při rozhodování o trestu také skutečnost, že obžalovaná zneužila své vysoké odborné znalosti ke spáchaní rozsáhlé trestné činnosti a že v rámci organizované zločinecké skupiny patřila k hlavním organizátorům a řídicím osobám. K obžalované S. T. bylo zjištěno, že byla rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 9 ze dne 15.12.2020, sp. zn. 43 T 41/2020, který nabyl právní moci ve spojení s rozsudkem Městského soudu v Praze, sp. zn. 5 To 111/2021, dne 16.6.2021, odsouzena pro trestný čin poškození věřitele podle § 222 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a) trestního zákoníku k podmíněnému trestu v trvání 36 měsíců. Rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 30.9.2022, sp. zn. 63 T 3/2021, který nabyl právní moci ve spojení s rozsudkem Vrchního soudu v Praze, sp. zn. 9 To 12/2023, ze dne

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.

24.5.2023 byla odsouzena pro zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 alinea 1 písm. a), odst. 3 písm. a), b), odst. 4 písm. c) trestního zákoníku ve znění účinném do 31.1.2019 ve spolupachatelství a za sbíhající se zločin poškození věřitele podle § 222 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a) trestního zákoníku k souhrnnému trestu odnětí svobody v trvání 4 let, pro jehož výkon byla zařazena do věznice s ostrahou a podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku jí byl uložen trest zákazu činnosti spočívající ve výkonu povolání účetní na dobu 6 let. Současně byl zrušen výrok o trestu uložený rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 9 ze dne 15.12.2020, sp. zn. 43 t 41/2020 ve spojení s rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 16.6.2021, sp. zn. 5 To 111/2021. Vzhledem k tomu, že se zde projednávané trestné činnosti obžalovaná dopustila před vyhlášením obou předcházejících rozsudků, soud uložil v souladu s § 43 odst. 2 trestního zákoníku trest souhrnný za současného zrušení výroku o trestu obou předcházejících rozsudků. Soud na základě výše uvedeného dospěl k závěru, že obžalované nelze s ohledem na výrazné přítěžující okolnosti uložit trest pod polovinou trestní sazby. Trestní sazba u činu nejprísněji trestného, tedy zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku, zvýšená dle § 108 odst. 1 trestního zákoníku, činí 9 roků a 2 měsíce až 13 roků a 4 měsíce, soud uložil trest odnětí svobody v trvání 12 let, tedy mírně nad takto stanovenou polovinou zákonné trestní sazby, avšak vzhledem k tomu, že obžalovaná dosud nebyla ve výkonu trestu odnětí svobody, obžalovanou pro výkon trestu zařadil v souladu s § 56 odst. 3 trestního zákoníku do věznice s ostrahou, kdy vzal v úvahu, že obžalovaná v průběhu hlavního líčení bez jakéhokoli zaváhání poskytla okamžitou první pomoc znalci, který v průběhu výsledku omdlel, kdy soud má zato, že pro nápravu obžalované není nutné její zařazení do nejprísnějšího typu věznice. Vzhledem k tomu, že ke spáchání rozsáhlé trestné činnosti zneužila své odborné znalosti, uložil soud obžalované podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku trest zákazu činnosti spočívající ve výkonu povolání účetní na dobu 10 let, neboť má zato, že je třeba ochránit společnost před dalším zneužitím odborných znalostí ze strany obžalované.

Obžalovaný T. T.

291. Soud při úvaze o druhu a výměře trestu soud vycházel z ustanovení § 39 odst. 1 trestního zákoníku, a přihlédl k povaze a závažnosti spáchaného trestného činu, k poměrům obžalovaného (osobním rodinným, majetkovým a jiným) a k možnostem jeho nápravy. Obžalovanému svědčí polehčující okolnost uvedená v § 41 písm. p) trestního zákoníku, tedy že vedl před spácháním trestného činu řádný život, to je však jediná polehčující okolnost. Naproti tomu stojí řada přítěžujících okolností, a to skutečnost, že trestný čin spáchal s rozmyslem (§ 42 písm. a) trestního zákoníku), že trestným činem způsobil vysokou škodu (§ 42 písm. k) trestního zákoníku), že trestný čin páchal delší dobu (§ 42 písm. m) trestního zákoníku) a že spáchal více trestných činů (§ 42 písm. n) trestního zákoníku. Soud s ohledem na výše uvedené uložil obžalovanému úhrnný trest odnětí svobody v trvání 10 let se zařazením podle § 56 odst. 2 písm. b) trestního zákoníku do věznice se zvýšenou ostrahou, kdy soud neshledal žádné okolnosti, které by odůvodnily zařazení do věznice nižšího typu. Vzhledem k tomu, že obžalovaný se trestné činnosti dopustil ze ziskuchtivosti, kdy skutečně soud nechápe, proč úspěšný obchodník potřebuje získávat další peníze trestnou činností, navíc v rámci organizované zločinecké skupiny, uložil soud obžalovanému peněžitý trest ve výměře 300 celých denních sazeb o výši 50 000 (padesát tisíc) Kč, tj. v celkové výši 15 000 000 (patnáct milionů) Kč. Trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech soud obžalovanému T. T. neuložil, neboť se trestné činnosti nedopustil v souvislosti s výkonem takové funkce.

Obžalovaný Ing. D. M., MBA

292. Soud při úvaze o druhu a výměře trestu soud vycházel z ustanovení § 39 odst. 1 trestního zákoníku, a přihlédl k povaze a závažnosti spáchaného trestného činu, k poměrům obžalovaného (osobním rodinným, majetkovým a jiným) a k možnostem jeho nápravy. Obžalovanému svědčí polehčující okolnost uvedená v § 41 písm. p) trestního zákoníku, tedy že vedl před spácháním trestného činu řádný život, to je však jediná polehčující okolnost. Naproti tomu stojí řada

přítěžujících okolností, a to skutečnost, že trestný čin spáchal s rozmyslem (§ 42 písm. a) trestního zákoníku), že trestným činem způsobil vysokou škodu (§ 42 písm. k) trestního zákoníku), že trestný čin páchal delší dobu (§ 42 písm. m) trestního zákoníku) a že spáchal více trestných činů (§ 42 písm. n) trestního zákoníku. Soud s ohledem na výše uvedené uložil obžalovanému úhrnný trest odnětí svobody v trvání 10 let se zařazením podle § 56 odst. 2 písm. b) trestního zákoníku do věznice se zvýšenou ostrahou, kdy soud neshledal žádné okolnosti, které by odůvodnily zařazení do věznice nižšího typu. Vzhledem k tomu, že obžalovaný se trestné činnosti dopustil ze ziskuchtivosti, kdy skutečně soud nechápe, stejně jako u obžalovaného T. T., proč úspěšný obchodník potřebuje získávat další peníze trestnou činností, navíc v rámci organizované zločinecké skupiny, uložil soud obžalovanému peněžitý trest ve výměře 300 celých denních sazeb o výši 50 000 (padesát tisíc) Kč, tj. v celkové výši 10 000 000 (patnáct milionů) Kč, kdy zároveň obžalovanému uložil trest propadnutí náhradní hodnoty, a to částky složené na účtech Ing. D. M., MBA, nar. xxx, č. xxx, ve výši 75 559,02 Kč a účtu č. xxx ve výši 7 382,84 EUR, vedených u Fio banka, a.s., nemovitosti: parcela č. xxx, orná půda parcela č. xxx, orná půda, LV č. xxx, k.ú. xxx (xxx-xxx), vlastník Ing. D. M. MBA, nar. xxx, blokace v Katastru nemovitostí, odhadovaná hodnota dle kupní smlouvy 1 651 200 Kč, a částky 105 000 Kč, částky 239 000 Kč a částky 19 570 EUR, které byly nalezeny při prohlídce vozidla BMW 750Li XDrive reg. zn. xxx (protokol o prohlídce jiných prostor položky 2, 3, 4, 5, 6, 8), osádku vozidla tvořili M. T., nar. xxx a Ing. D. M., MBA, nar. xxx – složené na účtu vedeném u ČNB číslo: xxx. A konečně byl obžalovanému uložen trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech na dobu 10 (deseti) let, neboť se trestné činnosti dopustil v souvislosti s výkonem takové funkce a je třeba společnost ochránit a zabránit mu ve zneužití takové funkce k páčání další trestné činnosti.

Obžalovaný T. K.

293. Soud při úvaze o druhu a výměře trestu soud vycházel z ustanovení § 39 odst. 1 trestního zákoníku, a přihlédl k povaze a závažnosti spáchaného trestného činu, k poměrům obžalovaného (osobním, rodinným, majetkovým a jiným) a k možnostem jeho nápravy. Obžalovanému svědčí polehčující okolnost uvedená v § 41 písm. p) trestního zákoníku, tedy že vedl před spácháním trestného činu řádný život, soud vzal v úvahu i skutečnost, že se trestné činnosti ve velmi mladém věku a v organizované zločinecké skupině nebyl vůdčí postavou, spíše byl takový člověk pro všechno, který se řídil pokyny M. T. a obžalované S. T.. Naproti tomu jsou zde přítěžující okolnosti, a to skutečnost, že trestným činem způsobil vysokou škodu (§ 42 písm. k) trestního zákoníku), že trestný čin páchal delší dobu (§ 42 písm. m) trestního zákoníku) a že spáchal více trestných činů (§ 42 písm. n) trestního zákoníku. Soud po pečlivém zvážení polehčujících i přítěžujících okolností dospěl k závěru, že obžalovanému postačí uložit trest na samé spodní hranici trestní sazby, tedy úhrnný trest odnětí svobody v trvání 9 let a dvou měsíců, a vzhledem k tomu, že obžalovaný dosud nebyl ve výkonu trestu odnětí svobody a s ohledem na jeho nízký věk, obžalovaného pro výkon trestu zařadil v souladu s § 56 odst. 3 trestního zákoníku do věznice s ostrahou, kdy, stejně jako u obžalované S. T. vzal v úvahu, že obžalovaný v průběhu hlavního líčení bez jakéhokoli zaváhání poskytl okamžitou první pomoc znalci, který v průběhu výslechu omdlel, kdy soud má zato, že pro nápravu obžalovaného není nutné její zařazení do nejprísnějšího typu věznice. Vzhledem k tomu, že obžalovaný se trestné činnosti dopustil v souvislosti s výkonem funkce statutárního orgánu, kdy je třeba společnost před takovým výkonem funkce chránit, uložil soud obžalovanému podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech na dobu 10 let.

Obžalovaný Z. U.

294. Soud při úvaze o druhu a výměře trestu soud vycházel z ustanovení § 39 odst. 1 trestního zákoníku, a přihlédl k povaze a závažnosti spáchaného trestného činu, k poměrům obžalovaného (osobním, rodinným, majetkovým a jiným) a k možnostem jeho nápravy. Obžalovanému svědčí polehčující okolnost uvedená v § 41 písm. p) trestního zákoníku, tedy že vedl před spácháním

trestného činu řádný život, soud vzal v úvahu i skutečnost, že v organizované zločinecké skupině nebyl vůdčí postavou, spíše byl takový člověk pro všechno, který se řídil pokyny M. T. a obžalované S. T.. Naproti tomu jsou zde přítěžující okolnosti, a to skutečnost, že trestným činem způsobil vysokou škodu (§ 42 písm. k) trestního zákoníku), že trestný čin páchal delší dobu (§ 42 písm. m) trestního zákoníku) a že spáchal více trestných činů (§ 42 písm. n) trestního zákoníku. K obžalovanému Z. U. bylo zjištěno, že byl rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 19.10.2020, sp. zn. 42 T 6/2021 ve spojení s usnesením Vrchního soudu v Praze ze dne 24.2.2021, sp. zn. 9 To 2/2021, odsouzen pro zločin úvěrového podvodu podle § 211 odst. 1, 6 písm. a) trestního zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání 6 let. Soud po pečlivém zvážení polehčujících i přítěžujících okolností dospěl k závěru, že obžalovanému postačí uložit trest mírně nad hranici spodní hranici trestní sazby, tedy souhrnný trest odnětí svobody v trvání 10 let se zařazením do věznice se zvýšenou ostrahou. Vzhledem k tomu, že obžalovaný se trestné činnosti dopustil v souvislosti s výkonem funkce statutárního orgánu, kdy je třeba společnost před takovým výkonem funkce chránit, uložil soud obžalovanému podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech na dobu 10 let. Vzhledem k tomu, že trestnou činností získal neoprávněný majetkový prospěch, byl obžalovanému dále uložen trest propadnutí náhradní hodnoty, a to částky 51 000 Kč, částky 2 705 EUR, částky 77 USD, částky 30 GBP a částky 3 950 RSD, zajištěných při domovní prohlídce na adrese Xxx xxx, xxx (protokol o domovní prohlídce položky 10, 11, 12, 24, 26), složené na účtu u ČNB číslo: xxx a u policejního orgánu (pokladna SLZ PP ČR – peněžní prostředky v měně GBP a RSD). Podle § 43 odst. 2 trestního zákoníku soud současně zrušil výrok o trestu z rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 19.10.2020, sp. zn. 42 T 6/2021, ve spojení s usnesením Vrchního soudu v Praze ze dne 24.2.2021, sp. zn. 9 To 2/2021, jakož i všechna další rozhodnutí na tento výrok obsahově navazující, pokud vzhledem ke změně, k níž došlo tímto zrušením, pozbyla podkladu.

Obžalovaný B. G.

295. Soud při úvaze o druhu a výměře trestu soud vycházel z ustanovení § 39 odst. 1 trestního zákoníku, a přihlédl k povaze a závažnosti spáchaného trestného činu, k poměrům obžalovaného (osobním, rodinným, majetkovým a jiným) a k možnostem ho nápravy. Obžalovanému svědčí polehčující okolnost uvedená v § 41 písm. p) trestního zákoníku, tedy že vedl před spácháním trestného činu řádný život, to je však jediná polehčující okolnost. Naproti tomu stojí řada přítěžujících okolností, a to skutečnost, že trestný čin spáchal s rozmyslem (§ 42 písm. a) trestního zákoníku), že trestným činem způsobil vysokou škodu (§ 42 písm. k) trestního zákoníku), že trestný čin páchal delší dobu (§ 42 písm. m) trestního zákoníku) a že spáchal více trestných činů (§ 42 písm. n) trestního zákoníku. K obžalovanému B. G. bylo zjištěno, že byl rozsudkem Okresního soudu v Hradci Králové ze dne 22.6.2018, sp. zn. 1 T 37/2017, který nabyl právní moci ve spojení s usnesením Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. 11 To 338/2018, odsouzen pro trestný čin poškození věřitele podle § 222 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a) trestního zákoníku k podmíněnému trestu odnětí svobody v trvání 36 měsíců. Rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 9 ze dne 15.12.2020, sp. zn. 43 T 41/2020, který nabyl právní moci ve znění rozsudku Městského soudu v Praze, sp. zn. 5 To 111/2021, dne 16.6.2021, byla odsouzen pro zločin poškození věřitele podle § 222 odst. 2 písm. a), odst. 4 písm. a) trestního zákoníku ve formě pomoci podle § 24 odst. 1 písm. c) trestního zákoníku a za sbíhající se zločin poškození věřitele podle § 222 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a) trestního zákoníku k souhrnnému trestu odnětí svobody v trvání 36 měsíců, pro jehož výkon byl zařazen do věznice s ostrahou a podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku mu byl uložen trest zákazu činnosti spočívající ve výkonu povolání účetní na dobu 10 let. Současně byl zrušen výrok o trestu uložený rozsudkem Okresního soudu v Hradci Králové ze dne 22.6.2018, sp. zn. 1 T 37/2017, který nabyl právní moci ve spojení s usnesením Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. 11 To 338/2018. A konečně byl rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 16.5.2022, sp. zn. 4 T 5/2022, který nabyl právní moci ve spojení s usnesením Vrchního soudu v Praze, sp. zn. 7 To

64/2022, dne 22.11.2022 odsouzen pro zločin podvodu podle § 209 odst. 1, 5 písm. a) trestního zákoníku ve stadiu pokusu podle § 21 odst. 1 trestního zákoníku ve spolupachatelství k souhrnnému nepodmínčenému trestu odnětí svobody v trvání 7 let, podle § 56 odst. 2 písm. a) trestního zákoníku byl pro výkon tohoto trestu zařazen do věznice s ostrahou a podle § 73 odst. 1 tr. zákoníku byl obžalovanému dále uložen trest zákazu činnosti, spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu nebo člena statutárního orgánu obchodních korporací všeho druhu ve výměře deseti let. Podle § 43 odst. 2 trestního zákoníku byly ve vztahu k obžalovanému zrušeny výroky o trestech z rozsudku Okresního soudu v Hradci Králové ze dne 22. 6. 2018, sp. zn. 1 T 37/2017, který nabyl právní moci dne 14. 12. 2018 ve spojení s usnesením Krajského soudu v Hradci Králové ze dne 4. 12. 2018, sp. zn. 11 To 338/2018, a z rozsudku Obvodního soudu pro Prahu 9 ze dne 15. 12. 2020, sp. zn. 43 T 41/2020, ve znění rozsudku Městského soudu v Praze sp. zn. 5 To 111/2021, v právní moci dne 16. 6. 2021 Vzhledem k tomu, že se zde projednávané trestné činnosti obžalovaný dopustil před vyhlášením všech předcházejících rozsudků, soud uložil v souladu s § 43 odst. 2 trestního zákoníku trest souhrnný za současného zrušení výroku o trestu všech tří předcházejících rozsudků. Soud na základě výše uvedeného dospěl k závěru, že obžalovanému nelze s ohledem na přitěžující okolnosti uložit trest na samé spodní hranici trestní sazby a uložil trest odnětí svobody v trvání 10 let a šesti měsíců, a pro výkon tohoto trestu byl zařazen do věznice se zvýšenou ostrahou, neboť neshledal žádné důvody pro jiný typ věznice. Vzhledem k tomu, že obžalovaný se trestné činnosti dopustil v souvislosti s výkonem funkce statutárního orgánu, kdy je třeba společnost před takovým výkonem funkce chránit, uložil soud obžalovanému podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech na dobu 10 let.

Obžalovaný Mgr. M. G.

296. Soud při úvaze o druhu a výměře trestu soud vycházel z ustanovení § 39 odst. 1 trestního zákoníku, a přihlédl k povaze a závažnosti spáchaného trestného činu, k poměrům obžalovaného (osobním, rodinným, majetkovým a jiným) a k možnostem jeho nápravy. Obžalovanému svědčí polehčující okolnost uvedená v § 41 písm. p) trestního zákoníku, tedy že vedl před spácháním trestného činu řádný život, soud vzal v úvahu i skutečnost, že v organizované zločinecké skupině nebyl vůdčí postavou a jeho účast na činnosti této skupiny byla spíše menší, v podstatě se řídil pokyny ostatních členů skupiny. Naproti tomu jsou zde přitěžující okolnosti, a to skutečnost, že trestným činem způsobil vysokou škodu (§ 42 písm. k) trestního zákoníku), že trestný čin páchal delší dobu (§ 42 písm. m) trestního zákoníku) a že spáchal více trestných činů (§ 42 písm. n) trestního zákoníku Soud po pečlivém zvážení polehčujících i přitěžujících okolností dospěl k závěru, že obžalovanému postačí uložit trest na samé spodní hranici trestní sazby, tedy úhrnný trest odnětí svobody v trvání 9 let a dvou měsíců, a pro výkon tohoto trestu obžalovaného zařadil do věznice se zvýšenou ostrahou, neboť pro postup dle § 56 odst. 3 trestního zákoníku neshledal žádné důvody. Vzhledem k tomu, že obžalovaný se trestné činnosti dopustil v souvislosti s výkonem funkce statutárního orgánu, kdy je třeba společnost před takovým výkonem funkce chránit, uložil soud obžalovanému podle § 73 odst. 1 trestního zákoníku trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu či funkce člena statutárního orgánu obchodních korporací a družstvech na dobu 10 let.

Obžalované společnosti BXXX XXXO s.r.o., TXXX XXX XXXZ s.r.o. a Sxxxo s.r.o.

297. Soud obžalovaným společností BXXX XXXO s.r.o., TXXX XXX XXXZ s.r.o. a Sxxxo s.r.o. uložil podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku a § 16 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů, trest zrušení právnické osoby, neboť jde právnické osoby se sídlem v České republice, jejichž činnost spočívala převážně v páchání jednak zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240

odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, jednak zločinu legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, jednak zločinu účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea první trestního zákoníku, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, kdy tyto společnosti sice skutečně nějakou obchodní činnost provozovaly, ale zároveň byly součástí organizované zločinecké skupiny, která byla založena za účelem soustavného kráčení DPH a následné legalizace finančních prostředků získaných kráčením DPH. Obžalované společnosti BXXX XXXO s.r.o. soud dále podle § 19 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s § 70 odst. 1 trestního zákoníku trest propadnutí věci, a to částky 900 000 Kč, zajištěné při prohlídce na adrese xxx xxx, xxx (protokol o prohlídce jiných prostor položka 25), na adrese se nacházelo sídlo spol. BXXX XXXO s.r.o., IČ: XXX, složené na účtu u ČNB číslo: xxx, a obžalované společnosti TXXX XXX XXXZ s.r.o. podle § 19 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s § 70 odst. 1 trestního zákoníku trest propadnutí věci, a to peněžních prostředků na účtech TXXX XXX XXXZ s.r.o., IČ: XXX č. xxx ve výši 6 588 349,97 Kč a účtu č. xxx ve výši 271 979,67 EUR, vedených u Komerční banky, a.s., neboť obě společnosti tyto finanční prostředky získali trestnou činností v rámci organizované zločinecké skupiny.

Obžalované společnosti zxxxs s.r.o., Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o.

298. Soud obžalovaným společností zxxxs s.r.o., Fxxx xxxe s.r.o. a AXXXO s.r.o. uložil podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku a § 16 odst. 1 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů trest zrušení právnické osoby, neboť jde o právnické osoby se sídlem v České republice, jejichž činnost spočívala zcela v páchání jednak zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, jednak zločinu legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 1 písm. a), odst. 4 písm. a), písm. b), písm. c) trestního zákoníku ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, jednak zločinu účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1, alinea první trestního zákoníku, ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku, kdy tyto společnosti byly zařazeny do řetězce společností vykazujících fiktivní obchody za účelem zkrácení DPH a následné legalizace takto získaných finančních prostředků, a byly součástí organizované zločinecké skupiny, která byla založena za účelem soustavného kráčení DPH a následné legalizace finančních prostředků získaných kráčením DPH.

299. Soud dále rozhodl o uložení ochranného opatření, kdy podle § 102 trestního zákoníku za užití § 101 odst. 2 písm. e) trestního zákoníku rozhodl tak, že se zabírá náhradní hodnota, a to peněžní prostředky na účtu společnosti LXXX XXX XXXP s.r.o., IČ: xxx č. xxx, ve výši 78.251,97 Kč, vedeného u Komerční banky, a.s., neboť tyto finanční prostředky jsou zprostředkovaným výnosem z trestné činnosti, nejsou zanedbatelné hodnoty a náleží právnické osobě – společnosti LXXX XXX XXXP s.r.o., na kterou jí obžalovaní převedli v rámci trestné činnosti.

300. V průběhu přípravného řízení byly také zajištěny následující hodnoty, ato: vozidlo FERRARI CALIFORNIA F149, VIN: ZFFLJ65B000171729, reg. zn. xxx, majitel: zxxxs s.r.o., IČ: xxx, vozidlo vydáno na základě zajišťovacího příkazu správci daně Finanční úřad pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 1, vozidlo vydraženo správcem daně za částku 1.600.000 Kč, peněžní prostředky na účtech Lxxx xxx xxxp s.r.o., IČ: xxx č. xxx a účtu č. xxx, vedených banka: Fio banka, a.s. – na účtech v současné době nejsou žádné finanční prostředky, neboť z nich byly provedeny úhrady exekučních příkazů FÚ, Územní pracoviště pro Prahu 10 ze dne 6. 8. 2018 ve výši 329.504 Kč, 726.774,42 Kč a 84.707,58 Kč, ze dne 13. 6. 2019 ve výši 114.292,42 Kč, 37.176 Kč a 28 Kč, ze dne 23. 7. 2020 ve výši 11.000 Kč, peněžní prostředky na účtech Ing. S. T., nar. xxx, č. xxx 209.617 Kč a účtu č. xxx - 1.001.585,89 Kč, vedených u MONETA Money Bank, a.s., peněžní prostředky na účtech AXXXO s.r.o., IČ: XXX, č. xxx – vedených u MONETA Money

Bank, a.s. – na účtech v současné době nejsou žádné finanční prostředky, neboť z nich byly provedeny úhrady exekučních příkazů FÚ, Územní pracoviště pro Prahu 6 dne 12. 11. 2018 částka 7.924,74 Kč, dne 20. 12. 2018 částka 19 Kč, dne 13. 6. 2019 částka 217.929,57 Kč, dne 28. 7. 2020 částka 69,21 Kč a dne 28. 7. 2020 částka 7.543,44 Kč, peněžní prostředky na účtu č. xxx, majitel: Sxxxo s.r.o., IČ: XXX, vedeného Sberbank CZ, a.s. – na účtu v současné době nejsou žádné finanční prostředky, neboť z něho byla provedena úhrada exekučních příkazů FÚ pro hl. m. Prahu dne 14. 9. 2018 částka 215.928,00 Kč.

301. Český stát, zastoupený Finančním úřadem pro hlavní město Prahu se k trestnímu řízení řádně a včas připojil s nárokem na náhradu škody ve výši 36 373 433,13 Kč, jejíž výši řádně doložil. Vzhledem k tomu, že tato škoda byla zjištěna v rámci trestního řízení, soud v souladu s usnesením velkého senátu trestního kolegia NS ČR z 8.1.2014, sp. zn. 15 Tdo 902/2013 o náhradě škody správci daně rozhodl, neboť obžalovaní trestný čin spáchali jako osoby jednající za právnickou osobou, svým jednáním zkrátali daň z přidané hodnoty těchto právnických osob, vůči kterým sice finanční úřad vydal platební výměr, jímž právnickým osobám doměřil zkrácenou daň, avšak vzhledem k tomu, že obžalovaní vyvedli většinu finančních prostředků z těchto právnických osoby pryč, je zřejmé, že platební výměr FÚ je nevykonatelný, protože právnické osoby nemá žádný další majetek, na který by bylo možno vést exekuci. Z těchto důvodů soud rozhodl tak, že podle § 228 odst. 1 trestního řádu jsou obžalovaní povinni zaplatit společně a nerozdílně na náhradě škody Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, IČO 72080043, se sídlem Štěpánská 619/28, 111 21 Praha 1, částku 36 373 443,13 Kč.

Poučení:

Proti tomuto rozsudku lze podat odvolání do osmi dnů ode dne doručení k Vrchnímu soudu v Praze, prostřednictvím soudu zdejšího. Toto právo náleží kromě státního zástupce též obžalovanému pro nesprávnost výroku, který se ho přímo dotýká, zúčastněné osobě pro nesprávnost výroku o zabrání věci a poškozenému, který uplatnil nárok na náhradu škody nebo nemajetkové újmy nebo na vydání bezdůvodného obohacení pro nesprávnost výroku o náhradě škody, všem těmto osobám též proto, že takový výrok učiněn nebyl. Odvolání musí být zároveň odůvodněno tak, aby bylo patrné, ve kterých výrocích je rozsudek napadán a jaké vady jsou vytýkány rozsudku nebo řízení, které rozsudku předcházelo. Ve prospěch obžalovaného mohou rozsudek odvoláním napadnout též příbuzní obžalovaného v pokolení přímém, jeho sourozenci, osvojitel, osvojenec, manžel a druh. Ve prospěch mladistvého obžalovaného může podat odvolání též orgán pověřený péčí o mládež. Včas podané odvolání má odkladný účinek. Práva odvolání se nemůže úspěšně domáhat ten, kdo se jej již jednou výslovně vzdal.

Po právní moci rozsudku může poškozený žádat o uspokojení nároku na náhradu škody ze zvláštního účtu zřízeného Ministerstvem spravedlnosti podle zákona č. 59/2017 Sb., o použití peněžních prostředků z majetkových trestních sankcí uložených v trestním řízení, v platném znění, tedy z uloženého peněžitého trestu, a to v rozsahu, v jakém mu byl tento nárok přiznán v odsuzujícím rozsudku, a v jakém mu případně bude přiznán rozhodnutím občanskoprávního soudu v části, se kterou byl odkázán na řízení ve věcech občanskoprávních a v jakém o jeho majetkovém nároku pravomocně rozhodl soud v řízení ve věcech občanskoprávních (pokud v trestním řízení o trestném činu, v důsledku jehož spáchání mu tento nárok vznikl, byla uložena majetková trestní sankce). Rozsah uspokojení nároku závisí na tom, kolik poškozených požádá o uspokojení svého nároku a kolik peněžních prostředků se podaří získat výkonem uloženého trestu. Žádost je nutno podat Ministerstvo spravedlnosti do 60 dnů od nabytí právní moci tohoto rozsudku, jinak právo na uspokojení tohoto nároku ze zvláštního účtu zaniká. V žádosti je třeba

kromě obecných náležitostí stanovených správním řádem uvést náležitosti uvedené v § 8 zákona č. 59/2017 Sb. a připojit k ní přílohy uvedené v § 8 zákona č. 59/2017 Sb. Žadatel je povinen neprodleně vyrozumět ministerstvo o skutečnostech, které mohou mít vliv na posouzení žádosti o uspokojení jeho majetkového nároku, zejména o skutečnosti, že uplatněný majetkový nárok byl zcela nebo zčásti uspokojen jiným způsobem, a o rozsahu, v jakém se tak stalo. Nárok žádat o uspokojení ohledně nároku či jeho části, se kterým byl poškozený odkázán na občanskoprávní řízení, ze zvláštního účtu podle zákona č. 59/2017 Sb. má poškozený, pokud ohledně tohoto majetkového nároku podá návrh na zahájení občanskoprávního řízení do 60 dnů od právní moci tohoto rozhodnutí a nejpozději do 5 pracovních dnů po uplynutí této lhůty Ministerstvu spravedlnosti doložit, že takový návrh podal, jinak jeho právo na uspokojení nároku ze zvláštního účtu podle zákona č. 59/2017 Sb. zaniká. Po právní moci rozhodnutí vydaného soudem v řízení ve věcech občanskoprávních, kterým byl poškozenému přiznán jeho majetkový nárok, je nutno podat žádost o uspokojení tohoto nároku ze zvláštního účtu zřízeného Ministerstvem spravedlnosti podle zákona č. 59/2017 Sb., a to žádostí na Ministerstvo spravedlnosti do 60 dnů od nabytí právní moci, jinak právo na uspokojení majetkového nároku ze zvláštního účtu zaniká. V žádosti je třeba kromě obecných náležitostí stanovených správním řádem uvést náležitosti uvedené v § 8 zákona č. 59/2017 Sb. a připojit k ní přílohy uvedené v § 8 zákona č. 59/2017 Sb. Žadatel je povinen neprodleně vyrozumět ministerstvo o skutečnostech, které mohou mít vliv na posouzení žádosti o uspokojení jeho majetkového nároku, zejména o skutečnosti, že uplatněný majetkový nárok byl zcela nebo zčásti uspokojen jiným způsobem, a o rozsahu, v jakém se tak stalo.

Podle § 228 odst. 4 tr. řádu, byl-li obžalovaný odsouzen za zločin k nepodmíněnému trestu odnětí svobody a byl-li současně poškozenému přiznán alespoň z části nárok na náhradu škody nebo nemajetkové újmy v penězích nebo na vydání bezdůvodného obohacení, může poškozený požádat o vyrozumění o konání veřejného zasedání o podmíněném propuštění z trestu odnětí svobody. Tuto žádost poškozený soudu, který rozhodoval v prvním stupni, tedy Městskému soudu v Praze.

Podle § 178a odst. 4 tr. řádu pokud trestní stíhání spolupracujícího obviněného skončí dříve než trestní stíhání ostatních osob za zločin, k jehož objasnění se zavázal, vztahují se jeho povinnosti setrvat na svém doznání a dodržet své závazky uvedené v § 178a odst. 1 tr. řádu i na další průběh trestního řízení proti takovým osobám; porušení tohoto závazku může být důvodem pro povolení obnovy řízení v neprospěch spolupracujícího obviněného.

Praha, 27. června 2023

Mgr. Jarmila Pavlátová v.r.
předsedkyně senátu

Shodu s prvopisem potvrzuje M. P.