



ČESKÁ REPUBLIKA

ROZSUDEK JMÉNEM REPUBLIKY

Krajský soud v Ostravě rozhodl v hlavním líčení konaném dne 2.2.2022 v senátě složeném z předsedy senátu JUDr. Ing. Ivo Davidka a přísedících Ing. Stanislavy Vrtalové a Karla Ševčíka

takto:

Podle § 314r odstavec 4 trestního řádu se

schvalují dohody o vině a trestu,

- 1) uzavřená dne 25.11.2021 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě, Hrabákova 1861/1, Ostrava Mgr. Rostislavem Bajgerem a obviněným Vasyl Ch., nar. xxx ve xxx, v České republice bytem xxx, t.č. ve vazbě ve Vazební věznici Ostrava,
- 2) uzavřená dne 4.1.2022 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě, Hrabákova 1861/1, Ostrava Mgr. Rostislavem Bajgerem a obviněným Andrii Y., nar. xxx v xxx, v České republice bytem xxx, t.č. ve vazbě ve Vazební věznici Ostrava,
- 3) uzavřená dne 14.12.2021 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě, Hrabákova 1861/1, Ostrava Mgr. Rostislavem Bajgerem a obviněným Annou Ř., nar. xxx v xxx, bytem xxx, spolupracující obviněnou,
- 4) uzavřená dne 25.11.2021 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě, Hrabákova 1861/1, Ostrava Mgr. Rostislavem Bajgerem a obviněným Yuriy S., nar. xxx v xxx, v České republice bytem xxx, t.č. ve vazbě ve Vazební věznici Ostrava,

- 5) uzavřená dne 5.11.2021 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě, Hrabákova 1861/1, Ostrava Mgr. Rostislavem Bajgerem a obviněným Pavlem J., nar. xxx v xxx, bytem xxx,
- 6) uzavřená dne 13.12.2021 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě, Hrabákova 1861/1, Ostrava Mgr. Rostislavem Bajgerem a obviněnou právnickou osobou Fast workers s.r.o., IČ: 04520246, sídlem Jílová 1625/11, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, zastoupenou opatrovníkem JUDr. Pavlou Tomkovou, advokátkou se sídlem AK Sokolská 318/39, Ostrava,
- 7) uzavřená dne 10.12.2021 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě, Hrabákova 1861/1, Ostrava Mgr. Rostislavem Bajgerem a obviněnou právnickou osobou Lip project 1 s.r.o., IČ: 08259836, sídlem Vlkova 532/8, Žižkov, 130 00 Praha 3, zastoupenou opatrovníkem Mgr. Magdalenou Poncza, advokátkou se sídlem AK Českobratrská 1403/2, Ostrava,
- 8) uzavřená dne 10.12.2021 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě, Hrabákova 1861/1, Ostrava Mgr. Rostislavem Bajgerem a obviněnou právnickou osobou Seraleight s.r.o., IČ: 06784232, sídlem Divišova 266/18, Hrušov, 711 00 Ostrava, zastoupenou zmocněncem Mgr. Lumírem Kapiasem, advokátem se sídlem AK 30. dubna 3128/2, Ostrava,
- 9) uzavřená dne 10.12.2021 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě, Hrabákova 1861/1, Ostrava Mgr. Rostislavem Bajgerem a obviněnou právnickou osobou ISY CHEES s.r.o., IČ: 07988532, sídlem Vlkova 532/8, Žižkov, 130 00 Praha 3, zastoupenou opatrovníkem Mgr. Ladislavem Popkem, advokátem se sídlem AK Sokolská třída 966/22, Ostrava,

Obžalovaní:

1. Vasyl Ch.,

nar. xxx ve xxxx, v České republice bytem xxx, t.č. ve vazbě ve Vazební věznici Ostrava,

2. Andrii Y.,

nar. xxx v xxx, v České republice bytem xxx, t.č. ve vazbě ve Vazební věznici Ostrava,

3. Anna Ř.,

nar. xxx v xxx, bytem xxx, podle § 178a odst. 1 trestního řádu jako spolupracující obviněná,

4. Yuriy S.,

nar. xxx v xxx, v České republice bytem xxx, t.č. ve vazbě ve Vazební věznici Ostrava,

5. Pavel J.,

nar. xxx v xxx, bytem xxx,

6. Fast workers s.r.o.,

IČ: 04520246, sídlem Jílová 1625/11, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava,

7. Lip project 1 s.r.o.,

IČ: 08259836, sídlem Vlkova 532/8, Žižkov, 130 00 Praha 3,

8. Seraleight s.r.o.,

IČ: 06784232, sídlem Divišova 266/18, Hrušov, 711 00 Ostrava,

9. ISY CHEES s.r.o.

IČ: 07988532, sídlem Vlkova 532/8, Žižkov, 130 00 Praha 3,

jsou vinni, že

Obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř., Yuriy S. a obviněné právnické osoby

- obchodní společnost **Fast workers s.r.o.**, IČ: 04520246, jednající od 19. 10. 2018 do 9. 4. 2019 prostřednictvím jednatele Vasyla Ch. a od 9. 4. 2019 prostřednictvím jednatele Anny Ř., jako statutárním orgánem právnické osoby dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, a

- obchodní společnost **Lip project 1 s.r.o.**, IČ 08259836, jednající od 19. 7. 2019 prostřednictvím jednatele Vasyla Ch., jako statutárním orgánem právnické osoby dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, a

- obchodní společnost **Seraleight s.r.o.**, IČ 06784232, jednající od 23. 9. 2018 prostřednictvím jednatele Yuriy S., jako statutárním orgánem právnické osoby dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, a

- obchodní společnost **ISY CHEES s.r.o.**, IČ 07988532, jednající od 22. 10. 2019 prostřednictvím jednatele Vasyla Ch., jako statutárním orgánem právnické osoby dle § 8 odst. 1 písm. a) zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim,

1.

v době od měsíce listopadu 2017 do měsíce března 2020 v Ostravě i jinde, ve společném úmyslu soustavně krátiť český stát na dani z přidané hodnoty a dani z příjmů právnických osob,

od měsíce listopadu 2017 obvinění Vasyl Ch. a Andrii Y., společně s Mykhailo T., který dosud není trestně stíhán, od měsíce června roku 2018 poté i obviněná Anna Ř. a od měsíce září roku 2018 poté i obv. Yuriy S.,

založili a účastnili se činnosti organizované zločinecké skupiny s vnitřní organizační strukturou, s rozdělením funkcí a dělbou činností, zaměřené na soustavné páchání trestné činnosti,

kdy Vasyl Ch. byl hlavním řídicím článkem organizované zločinecké skupiny, v pozici nadřízenosti vůči osobám Andrii Y., Anna Ř., Yuriy S. a Mykhailo T., který zejména zadával úkoly související se zaměstnáváním cizích státních příslušníků, vytvářel a rozhodoval o změnách struktury společností, které se podílely na systematickém krácení daní, určoval osoby, které budou působit v orgánech společností zapojených do systematického krácení daní, uděloval pokyny k vystavování fiktivních daňových dokladů a řídil finanční toky a dispozice s finančními prostředky,

Andrii Y., jako osoba podřízená Vasylu Ch., zejména plnil úkoly zadané mu Vasylem Ch., související se zaměstnáváním cizích státních příslušníků, předával pokyny Vasyla Ch. dalším členům organizované zločinecké skupiny, dle pokynů Vasyla Ch. působil v orgánech některých ze společností, jež se podílely na systematickém krácení daní, vybíral finanční hotovost, vyplácel finanční prostředky cizím státním příslušníkům, zajišťoval převozy těchto osob, koordinoval s uživateli práce nástupy nových zaměstnanců, řešil jejich docházku, školení a zajišťoval ubytování,

Anna Ř., jako osoba podřízená Vasylu Ch., zejména plnila úkoly zadané jí Vasylem Ch., související se zaměstnáváním cizích státních příslušníků, připravovala posléze uzavírané smlouvy související se zaměstnáváním cizích státních příslušníků, prováděla hotovostní výběry finančních prostředků, které poté předávala Vasylu Ch., vystavovala fiktivní daňové doklady, dle pokynů Vasyla Ch. působil v orgánech některých ze společností, jež se podílely na systematickém krácení daní a zajišťovala nové uživatele práce,

Yuriy S., jako osoba podřízená Vasylu Ch., zejména plnil úkoly zadané mu Vasylem Ch., Andrii Y. a Annou Ř., na základě pokynů Vasyla Ch. prováděl výběry finanční hotovosti, vyplácel finanční prostředky cizím státním příslušníkům, zajišťoval převozy zaměstnanců, koordinoval s uživateli práce nástupy nových zaměstnanců, řešil jejich docházku, školení, zajišťoval ubytování a působil v obchodní společnosti Seraleight s.r.o., jež se podílela na systematickém krácení daní,

Mykhailo T., jako osoba podřízená Vasylu Ch., zejména plnil úkoly zadané mu Vasylem Ch., Andrii Y. a Annou Ř., na základě pokynů Vasyla Ch. prováděl výběry finanční hotovosti, vyplácel finanční prostředky cizím státním příslušníkům, zajišťoval převozy zaměstnanců, koordinoval s uživateli práce nástupy nových zaměstnanců, řešil jejich docházku, školení, zajišťoval ubytování a působil v orgánech některých ze společností, jež se podílely na systematickém krácení daní,

kdy vytvořili řetězec společností sestávající ze společností:

- LHR aktiv s.r.o., IČ: 294 63 866,
- Fast spedition s.r.o., IČ: 070 51 221,
- Clean Companies s.r.o., IČ: 070 83 416,
- Low prosperity s.r.o., IČ: 070 24 878,
- Servis pro vás s.r.o., IČ: 071 80 489,
- Zell marketing group s.r.o., IČ: 078 05 187,
- Fast workers s.r.o., IČ: 045 20 246,
- Lip project 1 s.r.o., IČ: 08259836,
- CAUTHON s.r.o., IČ: 075 75 009,
- Seraleight s.r.o., IČ: 067 84 232,
- ISY CHEES s.r.o., IČ: 079 88 532,

v nichž působili buď jako statutární orgán nebo je ovládali prostřednictvím nastrčených osob,

kteréžto společnosti, společnosti Fast workers s.r.o. a CAUTHON s.r.o. přitom jako agentury práce, zprostředkovávaly práci zahraničním pracovníkům nebo uzavíraly rámcové smlouvy o dílo a dodávaly pracovní sílu,

přičemž v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty zahrnovali v jednotlivých níže uvedených měsících zdaňovacích období let 2017-2020 do účetnictví uvedených společností fiktivní daňové doklady jednak těchto společností navzájem a jednak společností

- JANTERNO s.r.o. – IČ:03822214,
- MY.DAN service s.r.o. – IČ:04978480,
- BUM - STAV s.r.o. - IČ:03607259,
- INTIRET TRADE s.r.o. - IČ:26738457,
- MAXTET s.r.o. - IČ:28341911,
- FlexPo, s.r.o. - IČ:28337158,
- Hard trade s.r.o. - IČ:05842212,
- IT buy and sale s.r.o. - IČ:07836171,
- MYKY industries s.r.o. - IČ:08103950,
- Right mode s.r.o. - IČ: 07426518,
- L&P home 1. s.r.o. - IČ:07876874,

ve kterých rovněž působili buď jako statutární orgán nebo je ovládali prostřednictvím nastrčených osob, a s jejichž názvem, jako dodavatele, vystavovali fiktivní daňové doklady o přijatých zdanitelných plněních, ačkoliv k žádnému faktickému plnění ve formě služeb či zboží nedošlo,

které následně společnosti LHR aktiv s.r.o., IČ: 294 63 866, Fast spedition s.r.o., IČ: 070 51 221, Clean Companies s.r.o., IČ: 070 83 416, Low prosperity s.r.o., IČ: 070 24 878, Servis pro vás s.r.o., IČ: 071 80 489, Zell marketing group s.r.o., IČ: 078 05 187, Fast workers s.r.o., IČ: 045 20 246, Lip project 1 s.r.o., IČ: 08259836, CAUTHON s.r.o., IČ: 075 75 009, Seraleight s.r.o., IČ: 067 84 232, ISY CHEES s.r.o., IČ: 079 88 532, v úmyslu snížit si vlastní daňovou povinnost uplatněním odpočtu z přijatého zdanitelného plnění zahrnuli do níže uvedených, podaných daňových příznání k dani z přidané hodnoty,

a dále daň z přidané hodnoty úmyslně krátili tak, že vytvářeli fiktivní daňové doklady o přijatých zdanitelných plněních, ačkoliv k žádnému faktickému plnění ve formě služeb či zboží nedošlo, jejichž hodnota nepřesahovala částku 10.000,-Kč, včetně DPH, jež nejprve vykázali v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty za jednotlivá zdaňovací období a posléze je rovněž uplatnili jako přijatá zdanitelná plnění v podaných daňových příznáních k dani z přidané hodnoty za jednotlivá zdaňovací období,

a takto:

- 1.1. v daňových příznáních k dani z přidané hodnoty podaných společnostmi LHR aktiv s.r.o., IČ: 294 63 866 ve dnech 22.12.2017, 25.01.2018, 26.02.2018, 26.03.2018, 03.05.2018, 25.05.2018, 25.06.2018, 20.07.2018, 27.08.2018, 25.09.2018, 05.10.2018, 25.10.2018, 26.11.2018 a 10.01.2019 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I a dne 26.1.2019 Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, územnímu pracovišti Praha 9 uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených

dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ03822214	JANTERNO s.r.o.	2017M11	851311,83	178833,17
CZ03822214	JANTERNO s.r.o.	2017M12	614511,05	129064,95
CELKEM			1.465.822,88	307.898,12

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
Oddíl B3		2018M07	291488,04	54096,14
Oddíl B3		2018M08	2611782,00	548474,22
Oddíl B3		2018M09	1771370,25	368860,67
Oddíl B3		2018M10	1769437,71	363457,84
Oddíl B3		2018M11	2165330,83	454501,50
Oddíl B3		2018M12	581307,00	122074,55
CZ03607259	BUM - STAV s.r.o.	2018M09	565000,00	118650,00
CZ03822214	JANTERNO s.r.o.	2018M01	790662,33	166092,67
CZ03822214	JANTERNO s.r.o.	2018M02	2522838,38	529895,62
CZ03822214	JANTERNO s.r.o.	2018M03	3617881,82	759755,18
CZ03822214	JANTERNO s.r.o.	2018M04	3528815,70	741051,30
CZ03822214	JANTERNO s.r.o.	2018M05	5133147,12	1077960,88
CZ03822214	JANTERNO s.r.o.	2018M06	5667104,62	1190191,38
CZ03822214	JANTERNO s.r.o.	2018M07	5308983,00	1114886,43
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M10	2083765,29	437590,71
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M11	1652890,00	347106,90
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M12	1280000,00	268800,00
CELKEM			41.341.804,09	8.663.445,99

čímž obvinění Vasyl Ch. a Andrii Y. neoprávněně zkrátili Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 8.971.344,-Kč, obviněná Anna Ř. za období od měsíce června 2018 neoprávněně zkrátila Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 5.696.591,-Kč a obviněný Yuriy S. za období od měsíce září 2018 neoprávněně zkrátil Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 2.481.038,-Kč,

přičemž následně, v úmyslu zkrátit daň z příjmů právnických osob, nepodala společnost LHR aktiv s.r.o., IČ: 294 63 866 místně příslušnému Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I a posléze místně příslušnému Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, územnímu pracovišti Praha 9 daňová priznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období let 2017 a 2018, kdy výše specifikovaná fiktivní přijatá zdanitelná plnění byla zahrnuta v jednotlivých měsících zdaňovacího období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 a zdaňovacího období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, v rozporu s ustanovením § 24 odst. 1 zák. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, mezi skutečně vynaložené výdaje, které měly sloužit k dosažení, zajištění a udržení příjmů, čímž došlo k protiprávnímu snížení základu daně pro výpočet daně z příjmů právnických osob za rok 2017 o částku 1.465.822,-Kč a za rok 2018 o částku 41.341.804,-Kč a tím ke zkrácení České

republiky na dani z příjmů právnických osob o částku 278.506,- Kč za rok 2017 a o částku 7.854.943,- Kč za rok 2018,

1.2. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností Fast spedition s.r.o., IČ: 070 51 221 ve dnech 26.08.2018, 25.09.2018, 25.10.2018, 26.11.2018, 27.12.2018, 07.01.2019, 25.01.2019, 25.02.2019 a 25.03.2019 Finančnímu úřadu pro Jihomoravský kraj, územnímu pracovišti Brno – venkov a ve dnech 25.04.2019, 27.05.2019, 25.06.2019, 25.07.2019, 26.08.2019, 25.09.2019, 25.10.2019, 12.11.2019, 25.11.2019, 19.12.2019 a 27.01.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ03607259	BUM - STAV s.r.o.	2018M08	250000,00	52500,00
CZ03607259	BUM - STAV s.r.o.	2018M09	790005,00	165901,05
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M10	852347,11	178992,89
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M11	495840,00	104160,00
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M12	995840,00	209160,00
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2019M01	660322,00	138667,62
CZ07083416	Clean companies s.r.o.	2019M05	479311,00	100655,31
CZ07083416	Clean companies s.r.o.	2019M07	390409,00	81985,89
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M09	814835,00	171115,35
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M10	1610626,28	338231,52
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M07	271340,00	56981,40
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M02	652809,00	137089,89
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M03	1264733,00	265593,93
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M04	640709,00	134548,89
CZ28337158	FlexPo, s.r.o.	2019M08	1204629,00	252972,09
CZ28337158	FlexPo, s.r.o.	2019M11	750000,00	157500,00
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M05	303920,00	63823,20
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M06	1079418,00	226677,78
CZ29463866	LHR aktiv s.r.o.	2019M02	537178,00	112807,38
CELKEM			14.044.271,39	2.949.364,19

čímž obvinění Vasyľ Ch., Andrii Y. a Anna Ř. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 2.949.364,- Kč a obviněný Yuriy S. za období od měsíce září 2018 neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 2.896.864,-Kč,

přičemž následně, dne 1.4.2019 v Brně, v úmyslu zkrátit daň z příjmů právnických osob, společnost Fast spedition s.r.o., IČ: 070 51 221 podala místně příslušnému FÚ pro Jihomoravský kraj, územnímu pracovišti Brno – venkov daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2018, kdy výše specifikovaná fiktivní přijatá zdanitelná plnění byla zahrnuta

v jednotlivých měsících zdaňovacího období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, v rozporu s ustanovením § 24 odst. 1 zák. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, mezi skutečně vynaložené výdaje, které měly sloužit k dosažení, zajištění a udržení příjmů, čímž došlo k protiprávnímu snížení základu daně pro výpočet daně z příjmů právnických osob za rok 2018 o částku 3.384.032,- Kč a tím ke zkrácení České republiky na dani z příjmů právnických o částku 642.966,- Kč za rok 2018,

1.3. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společnostmi Clean Companies s.r.o., IČ: 070 83 416 ve dnech 25.09.2018, 25.10.2018, 26.11.2018, 27.12.2018, 07.01.2019, 25.01.2019, 25.02.2019, 25.03.2019 a 25.04.2019 Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, územnímu pracovišti Praha 8 uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ03607259	BUM - STAV s.r.o.	2018M08	1199975,00	251994,75
CZ03607259	BUM - STAV s.r.o.	2018M09	1225875,00	257433,75
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M09	833175,21	174966,79
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M10	2553044,63	536139,37
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M11	2561900,00	537999,00
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M12	2442339,00	512891,19
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2019M01	3408503,00	715785,63
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2019M02	426409,00	89545,89
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M02	2194305,00	460804,05
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M03	2759870,00	579572,70
Celkem			21.110.356,84	4.117.133,12

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y. a Anna Ř. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 4.117.133,- Kč a obviněný Yuriy S. za období od měsíce září 2018 neoprávněně zkrátil Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 3.865.138,-Kč,

přičemž následně, v úmyslu zkrátit daň z příjmů právnických osob, nepodala společnost Clean Companies s.r.o., IČ: 070 83 416 místně příslušnému Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, územnímu pracovišti Praha 9 daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2018, kdy výše specifikovaná fiktivní přijatá zdanitelná plnění byla zahrnuta v jednotlivých měsících zdaňovacího období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, v rozporu s ustanovením § 24 odst. 1 zák. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, mezi skutečně vynaložené výdaje, které měly sloužit k dosažení, zajištění a udržení příjmů, čímž došlo k protiprávnímu snížení základu daně pro výpočet daně z příjmů právnických osob za rok 2018 o částku 10.816.308,- Kč a tím ke zkrácení České republiky na dani z příjmů právnických osob o částku 2.055.099,- Kč za rok 2018,

1.4. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společnostmi Low prosperity s.r.o., IČ: 070 24 878 ve dnech 25.10.2018, 26.11.2018, 27.12.2018, 07.01.2019, 25.01.2019, 25.02.2019, 25.03.2019, 25.04.2019 a 27.05.2019 Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, územnímu pracovišti Praha 9 uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle

B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M09	583296,69	122492,31
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M10	1530578,41	321421,47
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M11	1239600,00	260400,00
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M12	1750000,00	367500,00
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2019M01	1714070,00	359954,70
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M02	781409,00	164095,89
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M03	1303599,00	273755,79
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M04	1490810,00	313070,10
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M04	692450,00	145414,50
Celkem			11085813,10	2328104,76

čímž obvinění Vasył Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 2.328.104,-Kč,

přičemž následně, v úmyslu zkrátit daň z příjmů právnických osob, nepodala společnost Low prosperity s.r.o., IČ: 070 24 878 místně příslušnému Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, územnímu pracovišti Praha 9 daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2018, kdy výše specifikovaná fiktivní přijatá zdanitelná plnění byla zahrnuta v jednotlivých měsících zdaňovacího období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, v rozporu s ustanovením § 24 odst. 1 zák. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, mezi skutečně vynaložené výdaje, které měly sloužit k dosažení, zajištění a udržení příjmů, čímž došlo k protiprávnímu snížení základu daně pro výpočet daně z příjmů právnických osob za rok 2018 o částku 5.103.475,- Kč a tím ke zkrácení České republiky na dani z příjmů právnických osob o částku 969.660,- Kč za rok 2018,

1.5. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společnostmi Servis pro vás s.r.o., IČ: 071 80 489 ve dnech 27.12.2018, 04.01.2019, 25.01.2019, 25.02.2019, 25.03.2019, 25.04.2019, 27.05.2019, 25.06.2019, 25.07.2019 a 26.08.2019 Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, územnímu pracovišti Praha 8 a ve dnech 25.09.2019, 02.10.2019, 25.10.2019, 25.11.2019, 19.12.2019 a 25.03.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
Oddíl B3		2019M03	27029,67	5676,85
Oddíl B3		2019M04	634897,10	133332,37
Oddíl B3		2019M05	1039969,21	218393,53
Oddíl B3		2019M11	162297,52	34084,72
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M11	182300,00	38283,00
CZ04978480	MY.DAN service s.r.o.	2018M12	188328,00	39548,88
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M10	761350,00	159883,50
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M11	1430000,00	300300,00
CZ07024878	Low prosperity s.r.o.	2019M05	778228,00	163427,88
CZ07083416	Clean companies s.r.o.	2019M05	629121,00	132115,41
CZ07083416	Clean companies s.r.o.	2019M06	925692,00	194395,32
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M07	1240080,00	260416,80
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M08	3307707,00	694618,47
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M09	1791112,00	376133,52
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M10	967204,00	203112,84
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M07	2599694,89	545935,92
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M01	5775982,00	1212956,22
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M02	4895378,00	1028029,38
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M03	6364406,00	1336525,26
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M04	1200342,00	252071,82
CZ26738457	INTIRET TRADE s.r.o.	2019M05	257000,00	53970,00
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M04	2088794,00	438646,74
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M05	1374368,00	288617,28
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M06	2178287,00	457440,27
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M09	429752,00	90247,92
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M10	238652,00	50116,92
CELKEM			41.467.971,39	8.708.280,82

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátili Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 8.708.280,-Kč,

příčemž následně, dne 1.4.2019 v Praze 9, v úmyslu zkrátit daň z příjmů právnických osob, společnost Servis pro vás s.r.o., IČ: 071 80 489 podala místně příslušnému Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, územnímu pracovišti Praha 9 daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2018, kdy výše specifikovaná fiktivní přijatá zdanitelná plnění byla zahrnuta v jednotlivých měsících zdaňovacího období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, v rozporu s ustanovením § 24 odst. 1 zák. č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, mezi skutečně vynaložené výdaje, které měly sloužit k dosažení, zajištění a udržení příjmů, čímž došlo k protiprávnímu snížení základu daně pro výpočet daně z příjmů právnických osob za rok 2018 o částku 370.628,- Kč a tím ke zkrácení České republiky na dani z příjmů právnických o částku 70.419,- Kč za rok 2018,

1.6. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností Zell marketing group s.r.o., IČ: 078 05 187 ve dnech 27.05.2019, 25.06.2019, 25.07.2019 a 26.08.2019 Finančnímu úřadu pro Zlínský kraj, územní pracoviště ve Zlíně a ve dnech 25.09.2019, 25.10.2019, 25.11.2019, 19.12.2019 a 29.01.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M10	3649639,00	766424,19
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M11	2142380,00	449899,80
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M12	1133130,00	237957,30
CZ07083416	Clean companies s.r.o.	2019M04	982988,00	206427,48
CZ07083416	Clean companies s.r.o.	2019M05	1684323,00	353707,83
CZ07083416	Clean companies s.r.o.	2019M06	322730,00	67773,30
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M07	2381367,00	500087,07
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M08	1806267,00	379316,07
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M09	3833188,00	804969,48
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M10	512392,00	107602,32
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M12	245906,00	51640,26
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2019M11	960000,00	201600,00
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M07	781095,00	164029,95
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M11	315000,00	66150,00
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M04	1739850,00	365368,50
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M05	806366,00	169336,86
CELKEM			23.296.621,00	4.892.290,41

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 4.892.290,-Kč,

1.7. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností Fast workers s.r.o., IČ: 045 20 246, jednající od 19. 10. 2018 do 9. 4. 2019 prostřednictvím jednatele Vasyla Ch. a od 9. 4. 2019 prostřednictvím jednatele Anny Ř., jako statutárním orgánem právnické osoby, ve dnech 27.05.2019, 25.06.2019, 24.07.2019, 26.08.2019, 24.09.2019, 31.10.2019, 25.11.2019, 17.12.2019 a 26.01.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M10	2943500,00	618135,00
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M11	893200,00	187572,00
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M12	1080000,00	226800,00
CZ07083416	Clean companies s.r.o.	2019M04	398000,00	83580,00
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M07	2223816,94	467001,56

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUCET	DPH_SOUCET
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M08	1000000,00	210000,00
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M09	1546198,00	324701,58
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2019M12	260000,00	54600,00
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M08	1500000,00	315000,00
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M09	1546198,00	324701,58
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M10	496000,00	104160,00
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2019M12	2100000,00	441000,00
CELKEM			15986912,94	3357251,72

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř., Yuriy S. a obviněná právnická osoba - společnost Fast workers s.r.o., IČ: 045 20 246 neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 3.357.251,-Kč,

1.8. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností Lip project 1 s.r.o., IČ: 08259836, jednající od 19. 7. 2019 prostřednictvím jednatele Vasyla Ch., jako statutárním orgánem právnické osoby, ve dnech 25.09.2019, 29.10.2019, 25.11.2019, 18.12.2019 a 24.01.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUCET	DPH_SOUCET
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M08	1742000,00	365820,00
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M09	1450000,00	304500,00
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M12	318891,68	66967,32
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2019M12	466130,00	97887,30
CZ28337158	FlexPo, s.r.o.	2019M09	502000,00	105420,00
CZ28337158	FlexPo, s.r.o.	2019M11	307195,00	64510,95
CELKEM			4.786.216,68	1.005.105,57

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř., Yuriy S. a obviněná právnická osoba – společnost Lip project 1 s.r.o., IČ: 08259836 neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 1.005.105,-Kč,

1.9. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností CAUTHON s.r.o., IČ: 075 75 009 ve dnech 24.09.2019, 31.10.2019, 24.11.2019, 17.12.2019, 22.01.2020 a 26.01.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M08	1007190,00	211509,90
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M09	1758463,60	369277,36
Celkem			2765653,60	580787,26

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 580.787,-Kč,

1.10. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností Seraleight s.r.o., IČ 06784232, jednající od 23. 9. 2018 prostřednictvím jednatele Yuriy S., jako statutárním orgánem právnické osoby, ve dnech 24.06.2019, 12.07.2019, 26.08.2019, 24.09.2019, 23.10.2019, 25.11.2019, 17.12.2019, 24.01.2020 a 25.03.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M12	192253,00	40373,13
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M06	145326,00	30518,46
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M07	350195,00	73540,95
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M08	746728,00	156812,88
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M09	686000,00	144060,00
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M10	333785,00	70094,85
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M11	201609,00	42337,89
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2019M11	699750,00	146947,50
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2019M12	400223,00	84046,83
CELKEM			3.755.869,00	788.732,49

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř., Yuriy S. a obviněná právnická osoba – společnost Seraleight s.r.o., IČ 06784232 neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 788.732,-Kč,

1.11. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností ISY CHEES s.r.o., IČ 07988532, jednající od 22. 10. 2019 prostřednictvím jednatele Vasyla Ch., jako statutárním orgánem právnické osoby, ve dnech 18. 12. 2019, 26. 01. 2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
-------------	---------------	-----------	-----------	------------

CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M11	1157142,00	242999,82
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2019M12	343490,00	72132,90
CELKEM			1500632,00	315132,72

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř., Yuriy S. a obviněná právnická osoba – společnost ISY CHEES s.r.o., IČ 07988532 neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 315.132,-Kč,

Obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř., Yuriy S.

2.

v době od měsíce ledna 2020 do měsíce října 2020 v Ostravě i jinde, ve společném úmyslu soustavně krátit český stát na dani z přidané hodnoty a dani z příjmů právnických osob,

poté co od měsíce listopadu 2017 obvinění Vasyl Ch. a Andrii Y., společně s Mykhailo T., který dosud není trestně stíhán, od měsíce června roku 2018 poté i obviněná Anna Ř. a od měsíce září roku 2018 poté i obv. Yuriy S., založili a účastnili se činnosti organizované zločinecké skupiny s vnitřní organizační strukturou, s rozdělením funkcí a dělbou činností, zaměřené na soustavné páchání trestné činnosti,

kdy Vasyl Ch. byl hlavním řídicím článkem organizované zločinecké skupiny, v pozici nadřízenosti vůči osobám Andrii Y., Anna Ř., Yuriy S. a Mykhailo T., který zejména zadával úkoly související se zaměstnáváním cizích státních příslušníků, vytvářel a rozhodoval o změnách struktury společností, které se podílely na systematickém krácení daní, určoval osoby, které budou působit v orgánech společností zapojených do systematického krácení daní, uděloval pokyny k vystavování fiktivních daňových dokladů a řídil finanční toky a dispozice s finančními prostředky,

Andrii Y., jako osoba podřízená Vasylu Ch., zejména plnil úkoly zadané mu Vasylem Ch., související se zaměstnáváním cizích státních příslušníků, předával pokyny Vasyla Ch. dalším členům organizované zločinecké skupiny, dle pokynů Vasyla Ch. působil v orgánech některých ze společností, jež se podílely na systematickém krácení daní, vybíral finanční hotovost, vyplácel finanční prostředky cizím státním příslušníkům, zajišťoval převozy těchto osob, koordinoval s uživateli práce nástupy nových zaměstnanců, řešil jejich docházku, školení a zajišťoval ubytování,

Anna Ř., jako osoba podřízená Vasylu Ch., zejména plnila úkoly zadané jí Vasylem Ch., související se zaměstnáváním cizích státních příslušníků, připravovala posléze uzavírané smlouvy související se zaměstnáváním cizích státních příslušníků, prováděla hotovostní výběry finančních prostředků, které poté předávala Vasylu Ch., vystavovala fiktivní daňové doklady, dle pokynů Vasyla Ch. působil v orgánech některých ze společností, jež se podílely na systematickém krácení daní a zajišťovala nové uživatele práce,

Yuriy S., jako osoba podřízená Vasylu Ch., zejména plnil úkoly zadané mu Vasylem Ch., Andrii Y. a Annou Ř., na základě pokynů Vasyla Ch. prováděl výběry finanční hotovosti, vyplácel finanční prostředky cizím státním příslušníkům, zajišťoval převozy zaměstnanců, koordinoval s uživateli práce nástupy nových zaměstnanců, řešil jejich docházku, školení, zajišťoval ubytování a působil v obchodní společnosti Seraleight s.r.o., jež se podílela na systematickém krácení daní,

Mykhailo T., jako osoba podřízená Vasylu Ch., zejména plnil úkoly zadané mu Vasylem Ch., Andrii Y. a Annou R., na základě pokynů Vasyla Ch. prováděl výběry finanční hotovosti, vyplácel finanční prostředky cizím státním příslušníkům, zajišťoval převozy zaměstnanců, koordinoval s uživateli práce nástupy nových zaměstnanců, řešil jejich docházku, školení, zajišťoval ubytování a působil v orgánech některých ze společností, jež se podílely na systematickém krácení daní,

kdy vytvořili řetězec společností sestávající ze společností:

- Fast workers s.r.o., IČ: 045 20 246,
- Lip project 1 s.r.o., IČ: 08259836,
- CAUTHON s.r.o., IČ: 075 75 009,
- Seraleight s.r.o., IČ: 067 84 232,
- ISY CHEES s.r.o., IČ: 079 88 532,
- Loppin stav s.r.o., IČ 08058032
- Druntair s.r.o., IČ 08061131
- TOP RECRUIT s.r.o., IČ 04201434

v nichž působili buď jako statutární orgán nebo je ovládali prostřednictvím nastrčených osob,

kteréžto společnosti, společnosti Fast workers s.r.o. a CAUTHON s.r.o. přitom jako agentury práce, zprostředkovávaly práci zahraničním pracovníkům nebo uzavíraly rámcové smlouvy o dílo a dodávaly pracovní sílu,

přičemž v úmyslu zkrátit daň z přidané hodnoty zahrnovali v jednotlivých níže uvedených měsících zdaňovacích období roku 2020 do účetnictví uvedených společností fiktivní daňové doklady jednak těchto společností navzájem a jednak společností

- IT buy and sale s.r.o. - IČ:07836171,
- Hard trade s.r.o. - IČ:05842212,
- MYKY industries s.r.o. - IČ:08103950,
- Right mode s.r.o. - IČ: 07426518,
- L&P home 1. s.r.o. - IČ:07876874,
- GardenFit s.r.o. – IČ 24806668
- S&R Nábytek s.r.o. – IČ 06526519
- Zenos Computer IT s.r.o., IČ 07836627

ve kterých rovněž působili buď jako statutární orgán nebo je ovládali prostřednictvím nastrčených osob, a s jejichž názvem, jako dodavatele, vystavovali fiktivní daňové doklady o přijatých zdanitelných plněních, ačkoliv k žádnému faktickému plnění ve formě služeb či zboží nedošlo,

které následně společnosti Fast workers s.r.o., IČ: 045 20 246, Lip project 1 s.r.o., IČ: 08259836, CAUTHON s.r.o., IČ: 075 75 009, Seraleight s.r.o., IČ: 067 84 232, ISY CHEES s.r.o., IČ: 079 88 532, Loppin stav s.r.o., IČ 08058032, Druntair s.r.o., IČ 08061131 a TOP RECRUIT s.r.o., IČ 04201434, v úmyslu snížit si vlastní daňovou povinnost uplatněním odpočtu z přijatého zdanitelného plnění zahrnuli do níže uvedených, podaných daňových příznání k dani z přidané hodnoty,

a dále daň z přidané hodnoty úmyslně krátili tak, že vytvářeli fiktivní daňové doklady o přijatých zdanitelných plněních, ačkoliv k žádnému faktickému plnění ve formě služeb či zboží nedošlo, jejichž hodnota nepřesahovala částku 10.000,-Kč, včetně DPH, jež nejprve vykázali v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty za jednotlivá zdaňovací období a posléze je rovněž uplatnili jako přijatá zdanitelná plnění v podaných daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty za jednotlivá zdaňovací období,

a takto:

2.1. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společnostmi Fast workers s.r.o., IČ: 045 20 246 ve dnech 24.2.2020, 25.3.2020, 23.4.2020, 22.5.2020, 25.06.2020, 22.7.2020, 21.9.2020, 1.9.2020 a 25.9.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M03	247933,88	52066,12
CZ24806668	GardenFit s.r.o.	2020M01	2201000,00	462210,00
CZ24806668	GardenFit s.r.o.	2020M02	4748250,00	997132,50
CZ24806668	GardenFit s.r.o.	2020M03	3530000,00	741300,00
CZ24806668	GardenFit s.r.o.	2020M04	3530000,00	741300,00
CELKEM			14257183,88	2994008,62

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M06	562500,00	118125,00
CZ06526519	S&R Nábytek s.r.o.	2020M08	910000,00	191100,00
CZ07836627	Zenos Computer IT s.r.o.	2020M06	500000,00	105000,00
CZ24806668	GardenFit s.r.o.	2020M05	935450,00	196444,50
	CELKEM		2907950,00	610669,50

čímž obvinění Vasył Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 3.604.678,-Kč,

přičemž následně, dne 18. 8. 2020 v Ostravě, v úmyslu zkrátit daň z příjmů právnických osob, společnost Fast workers s.r.o., IČ: 045 20 246 podala místně příslušnému Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2019, v němž neoprávněně snížili základ daně, když při stanovení základu daně zatajili za období od dubna do prosince 2019 přijatá zdanitelná plnění ve výši 21.976.113,-Kč od níže uvedených dodavatelů, která byla přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M10	2943500,00	618135,00
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M11	893200,00	187572,00
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2019M12	1080000,00	226800,00
CZ07083416	Clean companies s.r.o.	2019M04	398000,00	83580,00
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M07	2223816,94	467001,56
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M08	1000000,00	210000,00
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M09	1546198,00	324701,58
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2019M12	260000,00	54600,00
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M08	1500000,00	315000,00
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M09	1546198,00	324701,58
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M10	496000,00	104160,00
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2019M12	2100000,00	441000,00
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M04	640000,00	134400,00
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M05	1300000,00	273000,00
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M06	1949200,46	409332,10
CZ28341911	MAXTET s.r.o.	2019M11	2100000,00	441000,00
CELKEM			21976113,40	4614983,82

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z příjmů právnických osob o částku 4.175.440,-Kč,

2.2. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností Lip project 1 s.r.o., IČ: 08259836 ve dnech 25.2.2020, 26.3.2020, 29.4.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M01	653 687	137 350
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M02	590 000	123 900
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M03	82 400	17 304
CELKEM			1 326 087	278 554

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 278.553,-Kč,

2.3. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností CAUTHON s.r.o., IČ: 075 75 009 ve dnech 25.3.2020, 24.4.2020 a 22.5.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ24806668	GardenFit s.r.o.	2020M02	869 250	182 543
CZ24806668	GardenFit s.r.o.	2020M03	747 250	156 923
CZ24806668	GardenFit s.r.o.	2020M04	518 500	108 885
CELKEM			2 135 000	448 350

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátili Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 448.350,-Kč,

2.4. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností Seraleight s.r.o., IČ 06784232 ve dnech 25.2.2020, 25.3.2020, 27.4.2020, 25.5.2020, 25.6.2020, 6.8.2020 a 25.8.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M01	107 765	22 631
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M01	132 000	27 720
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M02	144 860	30 421
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M03	151 000	31 710
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M04	218 000	45 780
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M01	122 000	25 620
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M02	674 583	141 662
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M03	630 000	132 300
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M04	210 000	44 100
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M05	240 000	50 400
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M05	215 000	45 150
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M05	24 000	5 040
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M06	68 620	14 410
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M06	276 192	58 000
CZ06526519	S&R Nábytek s.r.o.	2020M07	395 300	83 013
	CELKEM		3 609 319	757 957

Shodu s prvopisem potvrzuje Tat'ána Václavková

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátili Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 757.957,-Kč,

přičemž následně, dne 19. 5. 2020 v Ostravě, v úmyslu zkrátit daň z příjmů právnických osob, společnost Seraleight s.r.o., IČ 06784232 podala místně příslušnému Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2019, v němž neoprávněně snížili základ daně, když při stanovení základu daně zatajili za období od května do prosince 2019 přijatá zdanitelná plnění ve výši 3.755.869,-Kč od níže uvedených dodavatelů, která byla přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2019M12	192 253	40 373
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M06	145 326	30 518
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M07	350 195	73 541
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M08	746 728	156 813
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M09	686 000	144 060
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M10	333 785	70 095
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2019M11	201 609	42 338
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2019M11	699 750	146 948
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2019M12	400 223	84 047
CELKEM			3 755 869	788 732

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátili Českou republiku na dani z příjmů právnických osob o částku 713.640,-Kč,

2.5. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společnostmi ISY CHEES s.r.o., IČ 07988532 ve dnech 25.2.2020, 26.3.2020, 28.4.2020, 31.5.2020, 29.6.2020, 27.7.2020, 1.9.2020 a 29.9.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
oddíl B3		2020M01	49 857	10 470
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M02	232 741	48 875
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M03	125 471	26 349
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M04	225 320	47 317
CZ07426518	Right mode s.r.o.	2020M01	127 400	26 754

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M02	210 850	44 279
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M03	517 100	108 591
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M04	727 490	152 773
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M04	754 200	158 382
	Oddíl B3	2020M05	372 067	78 134
	Oddíl B3	2020M06	133 557	28 047
	Oddíl B3	2020M08	259 048	54 400
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M06	312 758	65 679
CZ06526519	S&R Nábytek s.r.o.	2020M08	518 400	108 864
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M05	443 818	93 202
	CELKEM		5 010 076	1 052 115

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 1.052.115,-Kč,

2.6. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností Loppin stav s.r.o., IČ 08058032 ve dnech 25.2.2020, 26.3.2020, 29.4.2020, 31.5.2020, 29.6.2020, 27.7.2020, 31.8.2020 a 29.9.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M02	210 850	44 279
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M03	475 462	99 847
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M04	969 490	203 593
	Oddíl B3	2020M06	169 862	35 671
	Oddíl B3	2020M08	74 810	15 710
CZ06526519	S&R Nábytek s.r.o.	2020M07	82 000	17 220
CZ06526519	S&R Nábytek s.r.o.	2020M08	201 000	42 210
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M05	192 833	40 495
	Celkem		2 376 306	499 024

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 499.024,-Kč,

2.7. v daňových přiznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností Druntair s.r.o., IČ 08061131 ve dnech 25.2.2020, 26.3.2020, 28.4.2020, 31.5.2020, 30.6.2020, 28.7.2020 a 1.9.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I a dne 29.9.2020

Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, územnímu pracovišti Praha 3 uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M02	492 750	103 478
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M03	834 741	175 296
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M04	1 315 000	276 150
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M01	198 000	41 580
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M02	1 070 305	224 764
CZ07836171	IT buy and sale s.r.o.	2020M03	1 116 467	234 458
CZ07876874	L&P home 1. s.r.o.	2020M01	132 700	27 867
	Oddíl B3	2020M05	393 181	82 568
	Oddíl B3	2020M06	352 105	73 942
	Oddíl B3	2020M08	118 305	24 844
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M05	663 702	139 377
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M06	820 484	172 302
CZ06526519	S&R Nábytek s.r.o.	2020M07	650 000	136 500
CZ06526519	S&R Nábytek s.r.o.	2020M08	190 000	39 900
	Celkem		8 347 739	1 753 025

čimž obvinění Vasył Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 1.753.025,-Kč,

2.8. v daňových priznáních k dani z přidané hodnoty podaných společností TOP RECRUIT s.r.o., IČ 04201434 ve dnech 25.2.2020, 25.3.2020, 27.4.2020, 25.6.2020 a 22.7.2020 Finančnímu úřadu pro Moravskoslezský kraj, územnímu pracovišti Ostrava I uplatnili fiktivní přijatá zdanitelná plnění od níže uvedených dodavatelů či vykázaná v oddíle B.3 kontrolních hlášení k dani z přidané hodnoty, která měla být přijata v níže uvedených měsících a částkách

DIC_PARTNER	NAZEV_PARTNER	OBDOBI_KH	ZD_SOUČET	DPH_SOUČET
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M01	450 000	94 500
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M02	980 000	205 800
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M03	880 000	184 800
CZ08103950	MYKY industries s.r.o.	2020M01	500 000	105 000
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M05	520 000	109 200
CZ05842212	Hard trade s.r.o.	2020M06	300 000	63 000
CZ08259836	Lip project 1 s.r.o.	2020M06	630 000	132 300
	CELKEM		4 260 000	894 600

čímž obvinění Vasyl Ch., Andrii Y., Anna Ř. a Yuriy S. neoprávněně zkrátily Českou republiku na dani z přidané hodnoty o částku 894.600,-Kč,

Obviněný Vasyl Ch.

3.

v době od měsíce prosince roku 2018 do měsíce března roku 2019 v Ostravě i jinde, v úmyslu zastrít původ finanční částky 3.500.000,-Kč, jako výnosu z trestné činnosti spáchané jeho osobou a dalšími osobami v době od měsíce listopadu roku 2017 do měsíce března roku 2019, které se dopustil jako vedoucí představitel organizované zločinecké skupiny tím, že zkrátily český stát na dani z přidané hodnoty a dani z příjmů právnických osob, kvalifikované jednak jako zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 3 písm. a) tr. zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 tr. zákoníku a spáchaný ve prospěch organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 tr. zákoníku, a jednak zvlášť závažný zločin účast na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1 alinea první, odst. 2 tr. zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 tr. zákoníku, jež je přesně popsána v bodech 1, 1.1 – 1.11 a 2, 2.1 – 2.8. tohoto rozsudku, utajil skutečnou povahu finanční částky 3.500.000,-Kč tím, že z této zaplatil kupní cenu za níže uvedené nemovitosti:

- pozemek parc. č. xxx, zastavěná plocha a nádvoří o výměře 1 443m², jehož součástí je stavba č.p. xxx, objekt občanské vybavenosti, uvedená nemovitost leží v katastrálním území Hrušov, obec Ostrava, vše zapsáno na listu vlastnictví č. xxx u Katastrálního úřadu pro Moravskoslezský kraj, Katastrální pracoviště Ostrava, které nabyla společnost Low and less s.r.o., IČ 06656943, sídlem Divišova 266/18, Hrušov, 711 00 Ostrava, jejímž jediným jednatelem a společníkem je od 6. 11. 2018 obviněný Vasyl Ch., a to po uzavření kupní smlouvy ze dne 10. 12. 2018 mezi společnostmi L & T Real spol. s r.o., IČ 28599471, jako prodávající a společností Low and less s.r.o., IČ 066 56 943, zastoupenou jednatelem Vasylem Ch., jako kupující, za částku 2.500.000,-Kč,
- parcelu č. st. xxx zastavěná plocha a nádvoří, jejíž součástí je stavba č.p. xxx bydlení, parcela č. st. xxx zahrada a parcela č. xxx ostatní plocha, uvedená nemovitost leží v katastrálním území Vladislav, okres Třebíč, vše zapsáno na listu vlastnictví č. xxx u Katastrálního úřadu pro Vysočinu, Katastrální pracoviště Třebíč, které nabyla společnost Low and less s.r.o., IČ 06656943, sídlem Divišova 266/18, Hrušov, 711 00 Ostrava, jejímž jediným jednatelem a společníkem je od 6. 11. 2018 obviněný Vasyl Ch., a to po uzavření kupní smlouvy ze dne 7. 3. 2019 mezi Jakubem K., Zuzanou S. a ing. Luďkem K., jako prodávajícími, Zdeňkou K., jako oprávněnou z věcného břemene, Josefem K., jako vedlejším účastníkem a společností Low and less s.r.o., zastoupenou jednatelem Vasylem Ch., jako kupující, za částku 1.000.000,-Kč,

čímž obv. Vasyl Ch. získal pro sebe prospěch 3.500.000,-Kč,

obviněný Andrii Y., obvinění Vasyl Ch., Anna Ř. a Pavel J.

4.

obv. Andrii Y. v době od měsíce září roku 2018 do měsíce října roku 2019 v Ostravě i jinde, v úmyslu zastrít původ finanční částky 9.600.000,-Kč, jako výnosu z trestné činnosti spáchané jeho osobou a dalšími osobami v době od měsíce listopadu roku 2017 do měsíce října roku 2019, které

se dopustili jako členové organizované zločinecké skupiny tím, že zkrátili český stát na dani z přidané hodnoty a dani z příjmů právnických osob, kvalifikované jednak jako zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 3 písm. a) tr. zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 tr. zákoníku a spáchaný ve prospěch organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 tr. zákoníku, a jednak zvlášť závažný zločin účast na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1 alinea první tr. zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 tr. zákoníku, jež je přesně popsána v bodech 1, 1.1 – 1.11 a 2, 2.1 – 2.8. tohoto rozsudku, utajil skutečnou povahu finanční částky 9.600.000,-Kč tím, že z této zaplatil kupní cenu za níže uvedené nemovitosti:

4.1 bytovou jednotku číslo xxx byt nacházející se v budově č.p. xxx bytový dům v části obce Moravská Ostrava stojící na pozemku p.č. xxx zastavěná plocha a nádvoří a s touto jednotkou související spoluvlastnický podíl o velikosti 10011/57866 na společných částech budovy č.p. xxx bytový dům a spoluvlastnický podíl o velikosti 10011/57866 na pozemku p.č. xxx zastavěná plocha a nádvoří, to vše zapsáno na listu vlastnictví číslo xxx u Katastrálního úřadu pro Moravskoslezský kraj, Katastrální pracoviště Ostrava, které nabyla společnost Games and slots s.r.o., IČ 07137966, v té době sídlem Nové sady 988/2, Staré Brno, 602 00 Brno, jejímž jediným jednatelem a společníkem byl od 25. 7. 2018 obviněný Andrii Y., a to po uzavření kupní smlouvy ze dne 7. 9. 2018 mezi Tomášem H., jako prodávajícím, a společností Games and slots s.r.o., IČ 07137966, zastoupenou jednatelem Andrii Y., jako kupující, za částku 650.000,-Kč,

4.2 bytovou jednotku xxx nacházející se v budově č.p. xxx bytový dům v části obce Moravská Ostrava stojící na pozemku p.č. xxx zastavěná plocha a nádvoří a s touto jednotkou související spoluvlastnický podíl o velikosti 10645/57866 na společných částech budovy č.p. xxx a spoluvlastnický podíl o velikosti 10645/57866 na pozemku p.č. xxx. zastavěná plocha a nádvoří, to vše zapsáno na listu vlastnictví číslo xxx u Katastrálního úřadu pro Moravskoslezský kraj, Katastrální pracoviště Ostrava, které nabyla společnost Games and slots s.r.o., IČ 07137966, v té době sídlem Nové sady 988/2, Staré Brno, 602 00 Brno, jejímž jediným jednatelem a společníkem byl od 25. 7. 2018 obviněný Andrii Y., a to po uzavření kupní smlouvy ze dne 7. 9. 2018 mezi Alenou H., jako prodávající, a společností Games and slots s.r.o., IČ 07137966, zastoupenou jednatelem Andrii Y., jako kupující, za částku 550.000,-Kč,

4.3 pozemek p.č.st. xxx o výměře 658 m² – zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba občanského vybavení Přívoz, č.p. xxx, nemovitost je zapsána na LV č. xxx pro katastrální území Přívoz, obec Ostrava, to vše zapsáno u Katastrálního úřadu pro Moravskoslezský kraj, které nabyla společnost Games and slots s.r.o., IČ 07137966, v té době sídlem Denisova 639/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, jejímž jediným jednatelem a společníkem byl od 25. 7. 2018 obviněný Andrii Y., a to po uzavření kupní smlouvy ze dne 27. 5. 2019 mezi Ivanou Š., jako prodávající, a společností Games and slots s.r.o., IČ 07137966, zastoupenou jednatelem Andrii Y., jako kupující, za částku 6.500.000,-Kč,

4.4 pozemek p.č. xxx zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba č.p. xxx objekt k bydlení, pozemek p.č. xxx zastavěná plocha a nádvoří jehož součástí je stavba bez č.p./če bydlení, pozemek p.č. xxx zahrada o rozloze 1296 m², vše zapsané na listu vlastnictví č. xxx, katastrální území Nedašov, vedeném u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj, Katastrální pracoviště Valašské Klobouky, které nabyla společnost Games and slots s.r.o., IČ 07137966, v té době sídlem Nové sady 988/2, Staré Brno, 602 00 Brno, jejímž jediným jednatelem a společníkem byl od 25. 7. 2018 obviněný Andrii Y., a to po uzavření kupní smlouvy ze dne 8.11. 2018 mezi Evou F. a Evou N., jako prodávajícími, a společností Games and slots s.r.o., IČ 07137966, zastoupenou jednatelem Andrii Y., jako kupující, za částku 900.000,-Kč,

4.5 bytovou jednotku č. xxx byt, v budově č.p. xxx – byt. dům, LV č. xxx, v části obce Hrabůvka, postavená na pozemku p.č. St. xxx – zastavěná plocha a nádvoří (LV č. xxx), v katastrálním území Hrabůvka spoluvlastnický podíl o velikosti 47/282 na společných částech budovy č.p. xxx – byt. dům, LV č. xxx, v části obce Hrabůvka, postavené na pozemku p.č. St. xxx zastavěná plocha a nádvoří (LV č. xxx) v katastrálním území Hrabůvka spoluvlastnický podíl o velikosti 47/282 na pozemku p.č. St. xxx – zastavěná plocha a nádvoří (LV č. xxx) v katastrálním území Hrabůvka, v katastrálním území Hrabůvka, tak jak je tato nemovitost zapsaná pro toto katastrální území, obec Ostrava, na listu vlastnictví č. xxx v katastru nemovitostí u Katastrálního úřadu pro Moravskoslezský kraj, Katastrální pracoviště Ostrava, se všemi součástmi a příslušenstvím, které nabyla společnost AY Scar s.r.o., IČ 08612331, v té době sídlem Jílová 1625/11, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, jejímž jediným jednatelem a společníkem byl od 16. 10. 2019 obviněný Andrii Y., a to po uzavření kupní smlouvy ze dne 30. 10. 2019 mezi Žanetou K., jako prodávající, a společností AY Scar s.r.o., IČ 08612331, zastoupenou jednatelem Andrii Y., jako kupující, za částku 1.000.000,-Kč,

příčemž při tomto převodu nemovitosti - bytové jednotku č. xxx byt, v budově č.p. xxx – byt. dům, LV č. xxx, v části obce Hrabůvka, postavené na pozemku p.č. St. xxx – zastavěná plocha a nádvoří (LV č. xxx), v katastrálním území Hrabůvka spoluvlastnického podílu o velikosti 47/282 na společných částech budovy č.p. xxx – byt. dům, LV č. xxx, v části obce Hrabůvka, postavené na pozemku p.č. St. xxx zastavěná plocha a nádvoří (LV č. xxx) v katastrálním území Hrabůvka spoluvlastnického podílu o velikosti 47/282 na pozemku p.č. St. xxx – zastavěná plocha a nádvoří (LV č. xxx) v katastrálním území Hrabůvka, v katastrálním území Hrabůvka, tak jak je tato nemovitost zapsaná pro toto katastrální území, obec Ostrava, na listu vlastnictví č. xxx v katastru nemovitostí u Katastrálního úřadu pro Moravskoslezský kraj, Katastrální pracoviště Ostrava, se všemi součástmi a příslušenstvím – Andrii Y. společně s Vasylem Ch. vymysleli způsob jak zastrít původ věci utajením skutečné povahy částky 1.000.000,-Kč prostřednictvím zapojení společností EASY PRECIOUS s.r.o., IČ 05340624 a CAUTHON s.r.o., IČ: 075 75 009, a Anna Ř. a Pavel J. v úmyslu pomoci obviněným Vasyl Ch. a Andrii Y. zastřít původ finanční částky, Anna Ř. celé částky 1.000.000,-Kč a Pavel J. částky 500.000,-Kč, jako výnosu z trestné činnosti spáchané Vasylem Ch., Annou Ř., Andrii Y. a Yuriy S. tím, že v době od měsíce listopadu roku 2017 do měsíce října roku 2019 jako členové organizované zločinecké skupiny zkrátili český stát na dani z přidané hodnoty a dani z příjmů právnických osob, kvalifikované jednak jako zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 3 písm. a) tr. zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 tr. zákoníku a spáchaný ve prospěch organizované zločinecké skupiny podle § 107 odst. 1 tr. zákoníku, a jednak zvlášť závažný zločin účast na organizované zločinecké skupině podle § 361 odst. 1 alinea první, odst. 2 tr. zákoníku, § 361 odst. 1 alinea první tr. zákoníku a § 361 odst. 1 alinea druhá tr. zákoníku spáchané ve spolupachatelství podle § 23 tr. zákoníku, jež je přesně popsána v bodech 1, 1.1 – 1.11 a 2, 2.1 – 2.8. tohoto rozsudku, Anna Ř. připravila text antidatovaných fiktivních smluv o zápůjčce uzavřených mezi společností AY Scar s.r.o., IČ 08612331, na straně jedné, a společnostmi EASY PRECIOUS s.r.o., IČ 05340624 a CAUTHON s.r.o., IČ: 075 75 009, na straně druhé, načež Pavel J., od 29. 5. 2017 jediný jednatel a společník společnosti EASY PRECIOUS s.r.o., IČ 05340624, uzavřel za tuto společnost v přesně nezjištěné době od 29. 10. 2019 do 30. 10. 2019 smlouvu o zápůjčce s uvedením data uzavření 10. 10. 2019 mezi zapůjčitelem EASY PRECIOUS s.r.o., IČ 05340624 a vydlužitelem AY SCAR s.r.o., zastoupenou Andrii Y. na částku 500.000,-Kč, a následně došlo také v přesně nezjištěné době od 29. 10. 2019 do 30. 10. 2019 k uzavření smlouvy o zápůjčce s uvedením data uzavření 10. 10. 2019 mezi zapůjčitelem CAUTHON s.r.o. a vydlužitelem AY SCAR s.r.o. na částku 500.000,-Kč,

čímž Andrii Y. získal pro sebe prospěch 9.600.000,-Kč, Vasyl Ch. zastřením původu věci v bodě 4, 4.5 prospěch ve výši 1.000.000,-Kč a Anna Ř. a Pavel J. poskytlí osobám Vasyl Ch. a Andrii Y. pomoc se zastřením původu věci v bodě 4, 4.5 – Anna Ř. částky 1.000.000,-Kč a Pavel J. částky 500.000,-Kč,

tedy

obviněný Vasyl Ch.

v bodech 1, 1.1 – 1.11, 2, 2.1 – 2.8

jednak

ve větším rozsahu zkrátil daň a spáchal čin ve velkém rozsahu a spáchal úmyslný trestný čin jako člen organizované zločinecké skupiny

jednak

založil organizovanou zločineckou skupinu a spáchal čin jako vedoucí představitel organizované zločinecké skupiny

v bodech 3, 4, 4.5

zastíral původ věci, která je výnosem z trestné činnosti spáchané na území České republiky tím, že utajil její skutečnou povahu a spáchal takový čin ve vztahu k věci pocházející ze zvlášť závažného zločinu a získal takovým činem pro sebe značný prospěch

obviněný Andrii Y.

v bodech 1, 1.1 – 1.11, 2, 2.1 – 2.8

jednak

ve větším rozsahu zkrátil daň a spáchal čin ve velkém rozsahu a spáchal úmyslný trestný čin jako člen organizované zločinecké skupiny

jednak

založil organizovanou zločineckou skupinu

v bodě 4, 4.1 - 4,5

zastíral původ věci, která je výnosem z trestné činnosti spáchané na území České republiky tím, že utajil její skutečnou povahu a spáchal takový čin ve vztahu k věci pocházející ze zvlášť závažného zločinu a získal takovým činem pro sebe značný prospěch

obviněná Anna Ř.

Shodu s prvopisem potvrzuje Tat'ána Václavková

v bodech 1, 1.1 – 1.11, 2, 2.1 – 2.8

jednak

ve větším rozsahu zkrátila daň a spáchala čin ve velkém rozsahu a spáchala úmyslný trestný čin jako člen organizované zločinecké skupiny

jednak

účastnila se činnosti organizované zločinecké skupiny

v bodě 4, 4.5

usnadnila jinému opatřením prostředků zastřít původ věci, která je výnosem z trestné činnosti spáchané na území České republiky tím, že utajil její skutečnou povahu a spáchal takový čin ve vztahu k věci pocházející ze zvlášť závažného zločinu

obviněný Yuriy S.

v bodech 1, 1.1 – 1.11, 2, 2.1 – 2.8

jednak

ve větším rozsahu zkrátil daň a spáchal čin ve velkém rozsahu a spáchal úmyslný trestný čin jako člen organizované zločinecké skupiny

jednak

účastnil se činnosti organizované zločinecké skupiny

obviněný Pavel J.

v bodě 4, 4.5

usnadnil jinému opatření prostředků zastřít původ věci, která je výnosem z trestné činnosti spáchané na území České republiky tím, že utajil její skutečnou povahu a spáchal takový čin ve vztahu k věci pocházející ze zvlášť závažného zločinu

obviněná Fast workers s.r.o.

v bodě 1, 1.7

ve větším rozsahu zkrátila daň a spáchala čin nejméně se dvěma osobami a spáchala takový čin ve značném rozsahu

obviněná Lip project 1 s.r.o.

v bodě 1, 1.8

ve větším rozsahu zkrátila daň a spáchala čin nejméně se dvěma osobami a spáchala takový čin ve značném rozsahu

obviněná Seraleight s.r.o.

v bodě 1, 1.10

ve větším rozsahu zkrátila daň a spáchala čin nejméně se dvěma osobami

obviněná ISY CHEES s.r.o.

v bodě 1, 1.11

ve větším rozsahu zkrátila daň a spáchala čin nejméně se dvěma osobami

čímž spáchali**obviněný Vasyl Ch.**

v bodech 1, 1.1 – 1.11, 2, 2.1 – 2.8

jednak

zvláště závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odstavec 1, odstavec 3 písmeno a) trestního zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku a spáchaný ve prospěch organizované zločinecké skupiny podle § 107 odstavec 1 trestního zákoníku

jednak

zvláště závažný zločin účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odstavec 1 alinea první, odstavec 2 trestního zákoníku spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku

v bodech 3, 4, 4.5

zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odstavec 2, odstavec 4 písmeno b), písmeno d) trestního zákoníku

obviněný Andrii Y.

v bodech 1, 1.1 – 1.11, 2, 2.1 – 2.8

jednak

zvláště závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odstavec 1, odstavec 3 písmeno a) trestního zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku a spáchaný ve prospěch organizované zločinecké skupiny podle § 107 odstavec 1 trestního zákoníku

jednak

zvláště závažný zločin účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odstavec 1 alinea první trestního zákoníku spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku

v bodě 4, 4.1 - 4,5

zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 2, odstavec 4 písmeno b), písmeno d) trestního zákoníku

obviněná Anna Ř.

v bodech 1, 1.1 – 1.11, 2, 2.1 – 2.8

jednak

zvláště závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odstavec 1, odstavec 3 písmeno a) trestního zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku a spáchaný ve prospěch organizované zločinecké skupiny podle § 107 odstavec 1 trestního zákoníku

jednak

zvláště závažný zločin účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odstavec 1 alinea druhá trestního zákoníku spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku

v bodě 4, 4.5

zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odstavec 2, odstavec 4 písmeno b) trestního zákoníku, účastenstvím ve formě pomoci podle § 24 odstavec 1 písmeno c) trestního zákoníku

obviněný Yuriy S.

v bodech 1, 1.1 – 1.11, 2, 2.1 – 2.8

jednak

zvláště závažný zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odstavec 1, odstavec 3 písmeno a) trestního zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 trestního

zákoníku a spáchaný ve prospěch organizované zločinecké skupiny podle § 107 odstavec 1 trestního zákoníku

jednak

zvláště závažný zločin účasti na organizované zločinecké skupině podle § 361 odstavec 1 alinea druhá trestního zákoníku spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 trestního zákoníku

obviněný Pavel J.

v bodě 4, 4.5

zločin legalizace výnosů z trestné činnosti podle § 216 odst. 2, odstavec 4 písmeno b) trestního zákoníku, účastenstvím ve formě pomoci podle § 24 odstavec 1 písmeno c) trestního zákoníku

obviněná Fast workers s.r.o.

v bodě 1, 1.7

zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odstavec 1, odstavec 2 písmeno a), písmeno c) trestního zákoníku

obviněná Lip project 1 s.r.o.

v bodě 1, 1.8

zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odstavec 1, odstavec 2 písmeno a), písmeno c) trestního zákoníku

obviněná Seraleight s.r.o.

v bodě 1, 1.10

zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odstavec 1, odstavec 2 písmeno a) trestního zákoníku

obviněná ISY CHEES s.r.o.

v bodě 1, 1.11

zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odstavec 1, odstavec 2 písmeno a) trestního zákoníku

a odsuzují se**obviněný Vasyl Ch.**

1) podle § 240 odstavec 3 trestního zákoníku, za použití § 108 odstavec 1 trestního zákoníku a § 43 odstavec 1 trestního zákoníku a za použití § 58 odstavec 3 trestního zákoníku k úhrnnému trestu odnětí svobody v trvání 7 roků a 6 měsíců.

Podle § 56 odstavec 3 trestního zákoníku se obviněný pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznice s ostrahou.

2) podle § 71 odstavec 1 trestního zákoníku k trestu propadnutí náhradní hodnoty:

- peněžní částky 85.300,-Kč, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 19. 10. 2020, č.j.: NCOZ-4841-467/TČ-2019-417704-F,

- peněžní částky 1.500.000,-Kč, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 19. 10. 2020, č.j.: NCOZ-4841-467/TČ-2019-417704-F,

3) podle § 73 odstavec 1, odstavec 3 trestního zákoníku k trestu zákazu činnosti spočívajícímu v zákazu výkonu podnikatelské činnosti a zaměstnání v oboru zprostředkování zaměstnání a dále v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu nebo člena statutárního orgánu právnické osoby s předmětem činnosti zprostředkování zaměstnání na dobu 8 (osmi) roků.

obviněný Andrii Y.

1) podle § 240 odstavec 3 trestního zákoníku, za použití § 108 odstavec 1 trestního zákoníku a § 43 odstavec 1 trestního zákoníku a za použití § 58 odstavec 3 trestního zákoníku k úhrnnému trestu odnětí svobody v trvání 6 roků a 6 měsíců.

Podle § 56 odstavec 3 trestního zákoníku se obviněný pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznice s ostrahou.

2) podle § 71 odstavec 1 trestního zákoníku k trestu propadnutí náhradní hodnoty:

- peněžní částky 999.000,-Kč, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 19. 10. 2020, č.j.: NCOZ-4841-469/TČ-2019-417704-F,

3) podle § 73 odstavec 1, odstavec 3 trestního zákoníku k trestu zákazu činnosti spočívajícímu v zákazu výkonu podnikatelské činnosti a zaměstnání v oboru zprostředkování zaměstnání a dále v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu nebo člena statutárního orgánu právnické osoby s předmětem činnosti zprostředkování zaměstnání na dobu 6 (šesti) roků.

obviněná Anna Ř.

1) podle § 240 odstavec 3 trestního zákoníku, za použití § 108 odstavec 1 trestního zákoníku a § 43 odstavec 1 trestního zákoníku a za použití § 58 odstavec 5 trestního zákoníku k úhrnnému trestu odnětí svobody v trvání 2 roků a 6 měsíců.

Podle § 56 odstavec 3 trestního zákoníku se obžalovaná pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznic s ostrahou.

2) podle § 71 odstavec 1 trestního zákoníku k trestu propadnutí náhradní hodnoty:

- peněžní částky 9.662,53,-Kč, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 25. 8. 2020, č.j.: NCOZ-4841-303/TČ-2019-417704-F,

- pozemku parcela.č. St. xxx zastavěná plocha a nádvoří, součástí je stavba: Dolní Lhota, č.e. xxx, rod. rekr., stavba stojí na pozemku p.č.: St. xxx, parcela č.p. xxx zahrada, parcela č.p. xxx zahrada, vše v katastrálním území Dolní Lhota u Ostravy, zapsáno na listu vlastnictví č. xxx u Katastrálního úřadu pro Moravskoslezský kraj, Katastrální pracoviště Ostrava, o jejichž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 25. 8. 2020, č.j.: NCOZ-4841-304/TČ-2019-417704-F,

- peněžní částky 292.036,46,-Kč, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 25. 8. 2020, č.j.: NCOZ-4841-296/TČ-2019-417704-F,

- peněžní částky 388.429,75 Kč, představující finanční částku, po odvedení daně z přidané hodnoty ve výši 81.570,25 Kč, za prodej vozidla MERCEDES-BENZ GLA 200 D 4MATIC, RZ xxx, VIN:WDC 1569021J304942, majitele Anna Ř., narozená dne xxx, o jehož zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 25. 8. 2020, č.j.: NCOZ-4841-297/TČ-2019-417704-F,

3) podle § 73 odstavec 1, odstavec 3 trestního zákoníku k trestu zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu podnikatelské činnosti v oboru poskytování účetních služeb a v oboru zprostředkování zaměstnání, a dále zaměstnání v oboru poskytování účetních služeb, a dále v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu nebo člena statutárního orgánu právnické osoby s předmětem činnosti zprostředkování zaměstnání na dobu 5 (pět) roků.

obviněný Yuriy S.

1) podle § 240 odstavec 3 trestního zákoníku, za použití § 108 odstavec 1 trestního zákoníku a § 43 odstavec 1 trestního zákoníku a za použití § 58 odstavec 3 trestního zákoníku k úhrnnému trestu odnětí svobody v trvání 4 roků a 6 měsíců.

Podle § 56 odstavec 3 trestního zákoníku se obviněný pro výkon tohoto trestu zařazuje do věznic s ostrahou.

2) podle § 71 odstavec 1 trestního zákoníku k trestu propadnutí náhradní hodnoty:

Shodu s prvopisem potvrzuje Tat'ána Václavková

- peněžní částky 264.000,-Kč, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 19. 10. 2020, č.j.: NCOZ-4841-468/TČ-2019-417704-F.

3) podle § 73 odstavec 1, odstavec 3 trestního zákoníku k trestu zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu podnikatelské činnosti a zaměstnání v oboru zprostředkování zaměstnání a dále v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu nebo člena statutárního orgánu právnické osoby s předmětem činnosti zprostředkování zaměstnání na dobu 5 (roků) roků.

obviněný Pavel J.

1) Podle § 216 odstavec 4 trestního zákoníku k trestu odnětí svobody v trvání 2 (dvou) roků.

Podle § 81 odstavec 1 a § 82 odstavec 1 trestního zákoníku se výkon trestu podmíněně odkládá na zkušební dobu v trvání 3 (tří) roků.

2) Podle § 67 odstavec 1 a § 68 odstavec 1, odstavec 2, odstavec 3 trestního zákoníku k peněžitému trestu ve výměře 200 denních sazeb po 500,-Kč, tedy celkem 100.000,-Kč.

Podle § 68 odstavec 5 trestního zákoníku je obviněný oprávněn peněžitý trest zaplatit ve splátkách po 3.000,-Kč měsíčně, vždy k 30. dni v měsíci na soudem určený účet, případně v pokladně soudu, v případě, že obviněný nezaplatí dílčí splátku včas, výhoda splátek peněžitého trestu odpadá.

obviněná Fast workers s.r.o.

Podle § 240 odstavec 2 trestního zákoníku, za použití § 16 odstavec 1 zákona číslo 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, k trestu zrušení právnické osoby.

obviněná Lip project 1 s.r.o.

1) Podle § 240 odstavec 2 trestního zákoníku, za použití § 16 odstavec 1 zákona číslo 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, k trestu zrušení právnické osoby.

2) podle § 71 odstavec 1 trestního zákoníku, za použití § 19 odstavec 1 zákona číslo 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, k trestu propadnutí náhradní hodnoty:

- peněžní částky 1.620,76 Kč, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 25. 8. 2020, č.j.: NCOZ-4841-298/TČ-2019-417704-F,

- peněžní částky 162,52 EUR, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 25. 8. 2020, č.j.: NCOZ-4841-298/TČ-2019-417704-F,

obviněná Seraleight s.r.o.

Podle § 240 odstavec 2 trestního zákoníku, za použití § 16 odstavec 1 zákona číslo 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, k trestu zrušení právnické osoby.

obviněná ISY CHEES s.r.o.

1) Podle § 240 odstavec 2 trestního zákoníku, za použití § 16 odstavec 1 zákona číslo 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, k trestu zrušení právnické osoby.

2) podle § 71 odstavec 1 trestního zákoníku, za použití § 19 odstavec 1 zákona číslo 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, k trestu propadnutí náhradní hodnoty:

- peněžní částky 13.261,02 Kč, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 25. 8. 2020, č.j.: NCOZ-4841-299/TČ-2019-417704-F,

- peněžní částky 1.395,01 Kč, o jejímž zajištění bylo rozhodnuto usnesením policejního orgánu Policie ČR, Národní centrály proti organizovanému zločinu SKPV, expozitury Ostrava ze dne 25. 8. 2020, č.j.: NCOZ-4841-300/TČ-2019-417704-F,

Odůvodnění:

1. S ohledem na skutečnost, že se obžalovaní Vasyl Ch., Andrii Yanchi, Yuriy S., Pavel J., obžalované právnické osoby Fast workers s.r.o., Lip project 1 s.r.o., Seraleight s.r.o., ISY CHEES s.r.o. a státní zástupce po vyhlášení rozsudku a jeho odůvodnění vzdali práva odvolání a prohlásili, že netrvají na písemném vyhotovení odůvodnění a současně obžalovaní Vasyl Ch., Andrii Yanchi, Yuriy S. a Pavel J. prohlásili, že si nepřejí, aby osoby k tomu oprávněné (§ 247 odst. 2 tr. řádu) podávaly v jejich prospěch odvolání, vyhotovuje se podle § 129 odstavec 2 trestního řádu, ve vztahu k těmto obžalovaným a obžalovaným právnickým osobám, zjednodušený rozsudek neobsahující odůvodnění. Odůvodnění rozsudku se vyhotovuje toliko ve vztahu k obžalované Anně Ř.
2. Po provedeném hlavním líčení a dílem provedeném dokazování, kdy soud hodnotil provedené důkazy jednotlivě i v jejich souhrnu podle ustanovení § 2 odstavec 6 trestního řádu, soud zjistil a vzal za prokázaný skutkový stav a vinu obžalované A. Ř. tak, jak je popsáno ve výroku tohoto rozsudku shora.
3. V projednávané věci byla u soudu podána obžaloba, mimo jiné i na obžalovanou A. Ř., vystupující v projednávané věci jako spolupracující obviněná. V mezidobí, konkrétně dne 14.12.2021, uzavřela obviněná se státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočka v Ostravě, dohodu o vině a trestu, která byla následně předložena soudu ke schválení. Obligatorní součástí jednání dohody o vině trestu je i prohlášení obviněné o tom, že spáchala skutek, pro který je trestně

stíhaná, což je zřejmé z protokolu o průběhu jednání o dohodě o vině trestu založeném na č.l. 10541 – 10543.

4. Soud se tedy v rámci konaného hlavního líčení zaměřil na ověření naplnění podmínek pro schválení dohody o vině trestu (§ 314q trest. řádu), jakož i na skutečnost, zda je předložená dohoda o vině a trestu správná a přiměřená a je v souladu se zjištěným skutkovým stavem, dále zda je správná a přiměřená z hlediska druhu a výměry dohodnutého trestu, a zda v průběhu sjednávání dohody o vině trestu nedošlo k závažnému porušení práv obviněné.
5. V rámci své výpovědi před soudem obviněná vypovídala toliko k okolnostem sjednání dohody o vině a trestu (§ 314q odst. 3 trest. řádu), a dále využila svého práva a k věci odmítla vypovídat. V kontextu těchto kritérií soud přezkoumal předloženou dohodu o vině a trestu a dospěl k závěru, že z hlediska kritérií popsanych v odstavci 3. shora není důvodu dohodu neschválit.
6. Obžalovaná v rámci hlavního líčení uvedla, že rozumí dohodě o vině a trestu, je jí zřejmé, co tvoří podstatu skutku, který jí je kladen za vinu, jaká je jeho právní kvalifikace a jakou trestní sazbu zákon stanoví za trestný čin, který je v tomto skutku spatřován. Rovněž uvedla, že prohlášení o tom, že spáchala skutky, pro které je trestně stíhána, učinila dobrovolně a bez nátlaku a byla poučen o svých právech na obhajobu, což je zřejmé z protokolu založeném na č.l. 10541 - 10543. Dále obžalovaná uvedla, že jí jsou známy všechny důsledky sjednání dohody o vině a trestu, zejména skutečnost, že se vzdává práva na projednání věci v hlavním líčení a práva podat odvolání proti rozsudku, kterým by soud dohodu o vině a trestu schválil, s výjimkou uvedeného v ustanovení § 245 odst. 1 větě druhé.
7. Pokud jde o materiální kritéria, negativně vymezená v ustanovení § 314q odst. 2 trestního řádu, pak soud neshledal, že by bylo namíste návrhu státního zástupce nevyhovět a předloženou dohodu neschválit. Soud má za to, že předložená dohoda je správná i přiměřená z hlediska souladu se zjištěným skutkovým stavem. Z připojeného spisu je vina obžalované spolehlivě prokazována. Ačkoliv obžalovaná využila svého práva a před soudem odmítla k věci vypovídat, v rámci jednání o dohodě o vině a trestu učinila prohlášení o tom, že spáchala skutek, resp. skutky, pro které je trestně stíhaná. Současně její prohlášení (doznání) nestojí osamoceně, ale je podporováno dalšími, zejména listinnými důkazy, realizovanými operativně pátracími prostředky, jakož i provedeným odposlechem a záznamem telekomunikačního provozu, jež jsou konzistentní s jejím doznáním a spolehlivě obžalovanou z vytykaného jednání usvědčují. Nadto to byla právě obžalovaná A. Ř., která již v přípravném řízení zaujala kritický postoj k vytykané trestné činnosti a přijala status spolupracující obviněné a fakticky usvědčovala z vytykané trestné činnosti ostatní spoluobviněné.
8. Pokud jde o otázku správnosti a přiměřenosti dohodnutých trestů, soud předně uvádí, že státním zástupce zvolená právní kvalifikace vytykaného jednání obžalované je zcela správná a v souladu s trestním zákoníkem. V dohodě dohodnutý trest tak vychází ze zákonné trestní sazby, ze sbíhajících se trestných činů, trestného činu nejpřísněji trestného, tedy podle § 240 odst. 3 trestního zákoníku, v rámci kterého lze uložit trest odnětí svobody ve výměře 5 – 10 let, ve spojení s ustanovením § 108 odst. 1 trestního zákoníku, tedy ve výměře až 13 let a 4 měsíce (160 měsíců), za současné aplikace ustanovení § 58 odstavec 1 trestního zákoníku. Při hodnocení druhu a výměry trestu tak soud vycházel z hodnocení všech rozhodných skutečností z hledisek uvedených v ustanovení § 38 a § 39 trestního zákoníku, včetně stupně společenské škodlivosti vytykaného jednání obžalované ve smyslu ustanovení § 12 odstavec 2 trestního zákoníku, jakož i zjištěných polehčujících okolností (dosavadní řádný život, doznání se k trestnému činu, status spolupracující obviněné, projevená lítost), jakož i z okolností přitěžujících (spáchání trestného činu po předchozím uvážení, spáchání trestného činu ze ziskuchtivosti, spáchání více trestných činů) a osoby obžalované. Za takto vymezených kritérií jsou v dohodě ujednané druhy a výměry trestů, zejména trestu odnětí svobody,

dle názoru soudu, zcela přiměřené, zákonné a odpovídající zjištěným skutkovým okolnostem, osobě obžalované i okolnostem případu.

9. V neposlední řadě soud přezkoumal, zda nedošlo, v rámci sjednávání dohody o vině a trestu, k závažnému porušení práv obžalované, které by bránilo předloženou dohodu schválit, přičemž dospěl k závěru, že nikoliv. V projednávané věci bylo dodrženo ustanovení procesních předpisů, kdy trestní stíhání obžalované bylo řádně zahájeno, byla jí dána možnost uplatit svá práva obviněné, včetně práva na obhajobu. Obviněná měla možnost se ke vznesenému obvinění, za přítomnosti svého obhájce, vyjádřit a seznámit se s vyšetřovacím spisem. V řízení o uzavření dohody o vině a trestu pak byla řádně poučena a v přítomnosti svého obhájce učinila prohlášení o tom, že vytýkané skutky spáchala a uzavřela předloženou dohodu o vině trestu. Přičemž okolnosti uzavření dohody o vině trestu pak stvrdila i v rámci své výpovědi v hlavním líčení před soudem.
10. Pokud jde o v dohodě dohodnuté tresty propadnutí věci a zákazu činnosti, pak v rámci hlavního líčení bylo zjištěno, že v mezidobí došlo k prodeji zajištěného vozidla obžalované, konkr. vozidla MERCEDES-BENZ GLA 200 D 4MATIC, RZ xxx, VIN:WDC 1569021J304942 za peněžní částku 470.000,- Kč (kupní cena 388.429,75 Kč a DPH ve výši 81.570,25 Kč), tedy ve vztahu k tomuto trestu soud tuto skutečnost v rozsudku zohlednil, tak, že se trest propadnutí věci vztahuje na finanční prostředky získané prodejem tohoto vozidla, po odvedení příslušné daně z přidané hodnoty. Pokud jde o v dohodě ujednaný trest zákazu činnosti, došlo v rámci hlavního líčení k jazykové precizaci navrženého trestu, tak, aby tento nezavdával pochybnosti ohledně svého obsahu, přičemž konsensus státního zástupce a obžalované ohledně tohoto je obsažen v protokolu o hlavním líčení, když soud má za to, že tato precizace jazykového vyjádření trestu není v rozporu s předloženou dohodou o vině a trestu a podstatu ani obsah dohodnutého trestu zákazu činnosti nemění.
11. S ohledem na shora uvedené skutečnosti tak soud schválil dohodu o vině trestu uzavřenou dne 14.12.2021 mezi státním zástupcem Vrchního státního zastupitelství v Olomouci, pobočky v Ostravě a obžalovanou Annou Ř.

Poučení:

Proti tomuto rozsudku je možno podat odvolání ve lhůtě do 8 dnů od doručení opisu rozsudku ke Krajskému soudu v Ostravě, přičemž o odvolání bude rozhodovat Vrchní soud v Olomouci. Proti rozsudku, kterým soud schválil dohodu o vině a trestu, lze podat odvolání pouze v případě, že takový rozsudek není v souladu s dohodou o vině a trestu, jejíž schválení státní zástupce soudu navrhl. Proti rozsudku, kterým soud schválil dohodu o vině a trestu, může poškozený, který uplatnil nárok na náhradu škody nebo nemajetkové újmy nebo na vydání bezdůvodného obohacení, podat odvolání pro nesprávnost výroku o náhradě škody nebo nemajetkové újmy v penězích nebo o vydání bezdůvodného obohacení, ledaže v dohodě o vině a trestu souhlasil s rozsahem a způsobem náhrady škody nebo nemajetkové újmy nebo vydáním bezdůvodného obohacení a tato dohoda byla soudem schválena v podobě, s níž souhlasil. Odvolání musí být v uvedené lhůtě také odůvodněno tak, aby bylo patrné, ve kterých výrocích je rozsudek napadán a jaké vady jsou vytýkány rozsudku nebo řízení, které rozsudku předcházelo. Státní zástupce je povinen do odvolání

uvést, zda je podává, byť i zčásti, ve prospěch nebo v neprospěch obžalovaného. Právo odvolání nepřislušní tomu, kdo se práva odvolání výslovně vzdal.

Byl-li obžalovanému uložen nepodmíněný trest odnětí svobody, má poškozený, kterému byl alespoň zčásti přiznán nárok na náhradu majetkové škody nebo nemajetkové újmy v penězích nebo na vydání bezdůvodného obohacení, možnost požádat o vyrozměnění o konání veřejného zasedání o podmíněném propuštění z výkonu trestu odnětí svobody. Žádost poškozený podává soudu, který rozhodoval v prvním stupni.

Ostrava 2. února 2022

JUDr. Ing. Ivo Davídek, v. r.
předseda senátu