



ČESKÁ REPUBLIKA
ROZSUDEK
JMÉNEM REPUBLIKY
(anonymizovaný opis)

Krajský soud v Českých Budějovicích rozhodl v senátu složeném z předsedkyně senátu JUDr. Soni Biskupové Fišerové a přísedících Jaroslavy Sýkorové a Ing. Hany Vodňanské v hlavním líčení konaném dne 6. května 2021

takto:

Obžalovaní

- I. [anonymizováno] [jméno] [příjmení], [datum narození] v [obec], trvale bytem [adresa],
- II. [jméno] [příjmení], [datum narození] v [obec], trvale bytem [adresa] [číslo],
- III. [jméno] [příjmení], [datum narození] ve [obec], trvale bytem [adresa],
- IV. [jméno] [příjmení], [datum narození] v [obec], trvale bytem [adresa] [číslo], t.č. bytem [email] [číslo],
- V. [jméno] [příjmení], [datum narození] v [obec], trvale bytem [adresa],
- VI. [jméno] [příjmení], [datum narození] v [obec], trvale bytem [adresa] [číslo],

jsou vinni, že

1. obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] společně

v období nejméně od 1. 4. 2015 do 18.10.2015 v Praze, Jindřichově Hradci, případně jinde v České republice, ve společném úmyslu zkrátit daň a neoprávněně se obohatit na úkor České republiky, se ve vzájemné kooperaci podíleli jako součást více osob s rozdělením činností na soustavném páčání úmyslné daňové trestné činnosti, a to tak, že [jméno] [příjmení] (zemřelý dne [datum]), [anonymizována dvě slova] [role v řízení] a [anonymizováno] [právnícká osoba] [anonymizováno], se sídlem [email] 6275 (od 15.5.2014), společností zapsané v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze dne 25. 5. 2000 (od 22. 5. 2014 společnost zapsána

v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Českých Budějovicích, oddíl [anonymizováno], vložka [číslo] s předmětem podnikání specializovaný maloobchod, velkoobchod, společnost registrovaná u Finančního úřadu pro Jihočeský kraj, Územní pracoviště v Jindřichově Hradci, jako čtvrtletní plátcem daně z přidané hodnoty od 12. 6. 2000 (od 1. 1. 2016 s měsíčním zdaňovacím obdobím) po vzájemné domluvě s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] [role v řízení] [anonymizována dvě slova] [anonymizováno] [právnícká osoba], [adresa] [číslo], [obec], [IČO], zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně, oddíl [anonymizováno], vložka [číslo] s předmětem podnikání silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3.5 tuny, činnosti účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a [anonymizováno] [jméno] [příjmení], v úmyslu zkrátit daňovou povinnost na dani z přidané hodnoty formou zastření skutečného stavu stavem formálně právním a získat tak neoprávněný majetkový prospěch použili [právnícká osoba] [anonymizováno], jako missing tradera k využití osvobození od DPH v rámci režimu 4200, když [anonymizováno] [jméno] [příjmení] řídil a organizoval účelově vytvořený řetězec, určoval v jakém období, s jakým zbožím a s jakými subjekty se bude obchodovat jménem [právnícká osoba] [anonymizováno], vyřizoval její obchodní korespondenci a zajišťoval expedici zboží na místo určení,

[jméno] [příjmení], vložil do obchodního řetězce [právnícká osoba] [anonymizováno] pro využívání vykazované obchodní činnosti, jako [anonymizována tři slova] [právnícká osoba] [anonymizováno] podával daňová přiznání a jednal se státními institucemi

[jméno] [příjmení] úzce spolupracoval s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a na jeho pokyn koordinoval dopravu zboží ze Spolkové republiky Německo a Slovinska k odběratelům a zajišťoval následnou expedici zboží na místo určení,

[jméno] [příjmení] na pokyn [anonymizováno] [jméno] [příjmení] jménem [právnícká osoba] [anonymizováno] vystavoval účetní a daňové doklady a vedl skladovou evidenci předmětného zboží,

na [právnícká osoba] [anonymizováno], která pouze předstírala řádnou hospodářskou činnost, společně realizovali nákupy zboží od různých dodavatelů ze třetích zemí, s cílem navodit takový stav věci, který povede ke zkrácení daňové povinnosti, předstírali, že nakoupené zboží prodávají do dalších států Evropské unie se záměrem zatajit skutečného odběratele zboží a umožnit mu vyhnout se daňové povinnosti na dani z přidané hodnoty splatné na základě odpovídajícího pořízení uvnitř Společenství a zneužít systém osvobození od daně z přidané hodnoty v rámci Evropské unie a zároveň věděli, že na základě režimu 4200 nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 952/ 2013, kterým se stanoví celní kodex Unie tj. domácí spotřeba se souběžným propuštěním zboží do volného oběhu, u zboží, které tvoří dodávku osvobozenou od DPH do jiného členského státu, kdy DPH bude splatné v členském státě konečného určení, a přesto deklarovali, že toto zboží bylo dále dodáno do jiného členského státu osobám registrovaným k dani z přidané hodnoty, a to do Polska - SAMBOR DARIUSZ SA VAT ID PL6921832738, AGNIESZKA TARANEK VAT ID PL6911971987, do Španělska - EMCEURO S.L. VAT ID IT ESB5 4534, a do Itálie - CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU VAT ID IT 02158820445, MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG VAT ID IT 12197571008,

a uplatňovali tak osvobození na dani z přidané hodnoty,

a) za zdaňovací období II. čtvrtletí 2015

za [právnícká osoba] [anonymizováno] podal dne 27.7.2015 [jméno] [příjmení] u příslušného Finančního úřadu pro Jihočeský kraj, územní pracoviště v Jindřichově Hradci na základě

pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení], [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé daňové příznání k dani z přidaného hodnoty za II. čtvrtletí 2015, vyhotovené dne 30.6.2015, vedené u správce daně pod č.j. 1621572/15, ve kterém [právnícká osoba] uplatňuje na ř. 20 daňového příznání osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 40 718 244 Kč, tj. osvobozená daň 7 068 687 Kč, na základě předložených souhrnných hlášení k DPH za duben 2015 (č.j. 1519888/15 podané 30. 6. 2015), květen 2015 (č.j. 1519889/15 podané dne 30. 6. 2015) a červen 2015 (č.j. 1621573/15 podané dne 27. 7. 2015 a č.j. 1675669/15 podané dne 6. 8. 2015), vědomě tak zkrátili daň ve výši 7 068 687 Kč

[anonymizováno] za zdaňovací období III. čtvrtletí 2015

za [právnícká osoba] [anonymizováno] podal v přesně nezjištěný den [jméno] [příjmení] u příslušného Finančního úřadu pro Jihočeský kraj, územní pracoviště v Jindřichově Hradci na základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení], [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé daňové příznání k dani z přidaného hodnoty za III. čtvrtletí 2015, vyhotovené dne 18. 10. 2015, vedené u správce daně pod č.j. 1868094/15, ve kterém [právnícká osoba] uplatňuje na ř. 20 osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 529 522 Kč, tj. osvobozená daň 91 925 Kč, na základě předložených souhrnných hlášení k DPH za červenec 2015 (č.j. 1868095/15), srpen 2015 (č.j. 1868096/15), vědomě tak zkrátili daň ve výši 91 925 Kč,

ačkoliv si obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a zemřelý [jméno] [příjmení] byli vědomi, že deklarovaná plnění osobám registrovaným k dani v jiném členském státě v rámci Evropské unie jsou fiktivní a daň z těchto plnění nebude v jiném členském státě v rámci Evropské unie uhrazena, neboť dodání zboží do jiného státu bylo pouze formálního charakteru, když předmětné plnění nebylo dodáno deklarovaným odběratelům a nedošlo tak k dodání nebo přemístění zboží uvnitř Unie do jiného členského státu dle režimu 4200, tudíž nebyly splněny podmínky uvedené v čl. 143 odst. 2 směrnice 2006/112/ES, když ve skutečnosti se jednalo o předem připravený daňový únik,

a tímto úmyslným jednáním vědomě zkrátili daň v celkové výši nejméně 7 160 612 Kč,

2. obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] společně

v období nejméně od 1. 8. 2015 do 17. 1. 2016 v Praze, Jindřichově Hradci, případně jinde v České republice, ve společném úmyslu zkrátit daň a neoprávněně se obohatit na úkor České republiky, se ve vzájemné kooperaci podíleli jako součást více osob s rozdělením činností na soustavném páčání úmyslné daňové trestné činnosti, a to tak, že [jméno] [příjmení], [anonymizována tři slova] a [anonymizováno] [právnícká osoba] [anonymizována dvě slova], se sídlem [adresa], [IČO], registrované u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 9, měsíční plátce daně z přidané hodnoty v Praze, po vzájemné domluvě s [jméno] [příjmení] (zemřelým dne [datum],) jako osoby [anonymizována tři slova] [právnícká osoba] [anonymizována dvě slova], [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] [anonymizována tři slova] společnosti [právnícká osoba], [email] 6322, [obec], [IČO] a [anonymizováno] [jméno] [příjmení] v úmyslu zkrátit daňovou povinnost společnosti [právnícká osoba] na dani z přidané hodnoty formou zastření skutečného stavu stavem formálně právním a získat tak neoprávněný majetkový prospěch, použili [právnícká osoba] [anonymizována dvě slova], jako tzv. missing tradera k využití osvobození od DPH v rámci režimu 4200, když

[anonymizováno] [jméno] [příjmení] řídil a organizoval účelově vytvořený řetězec, určoval v jakém období, s jakým zbožím a s jakými subjekty se bude obchodovat jménem korporace [právnícká osoba], zajišťoval expedici zboží na místo určení, vyřizoval obchodní korespondenci korporace [právnícká osoba] a za korporaci [právnícká osoba] podával elektronicky daňová přiznání,

[jméno] [příjmení], vložil do obchodního řetězce korporaci [právnícká osoba] pro využívání vykazované obchodní činnosti a ve spolupráci s [jméno] [příjmení] za tuto společnost jednal, [jméno] [příjmení] úzce spolupracoval s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a na jeho pokyn koordinoval dopravu zboží ze Spolkové republiky Německo a Slovinska k odběratelům a zajišťoval následnou expedici zboží na místo určení,

[jméno] [příjmení] na pokyn [anonymizováno] [jméno] [příjmení] jménem korporace [právnícká osoba] vystavoval účetní a daňové doklady a vedl skladovou evidenci předmětného zboží, [jméno] [příjmení] byla za úplatu [anonymizována dvě slova] ve společnosti [právnícká osoba], na společnost [právnícká osoba], která pouze předstírala řádnou hospodářskou činnost, společně realizovali nákupy a prodeje zboží od různých dodavatelů ze třetích zemí, s cílem navodit takový stav věci, který povede ke zkrácení daňové povinnosti, předstírali, že nakoupené zboží prodávají do dalších států Evropské unie se záměrem zatajit skutečného odběratele zboží a umožnit mu vyhnout se daňové povinnosti na dani z přidané hodnoty splatné na základě odpovídajícího porřízení uvnitř Společenství a zneužít systém osvobození od daně z přidané hodnoty v rámci Evropské unie a zároveň věděli, že na základě režimu 4200 nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 952/ 2013, kterým se stanoví celní kodex Unie tj. domácí spotřeba se souběžným propuštěním zboží do volného oběhu, u zboží, které tvoří dodávku osvobozenou od DPH do jiného členského státu, kdy DPH bude splatná v členském státě konečného určení, a přesto deklarovali, že toto zboží bylo dále dodáno do jiného členského státu osobám registrovaným k dani z přidané hodnoty, a to do Polska - SAMBOR DARIUSZ SA VAT ID PL6921832738, AGNIESZKA TARANEK VAT ID PL6911971987, do Itálie - CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU VAT ID IT 02158820445, MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG VAT ID IT 12197571008, SOFIA IMPORT-EXPORT DI XU CUILAN VAT IT02788010847, FENG TRADING DI ZHU FENG VAT ID IT08189380960, Z&Y IMPORT-EXPORT DI ZHOU YIWU VAT ID IT02336860974, DAVID IMPORT- EXPORT DI ZHENG MING VAT ID IT023 2018, WEST IMPORT-EXPORT DI GAO XIANGGOU VAT ID IT01 5104, do Bulharské republiky - ?????? VAT ID BG102898961, a do Rakouska - LIU & LI GmbH VAT ID ATU42977604 a uplatňovali tak osvobození na dani z přidané hodnoty,

a) za zdaňovací období srpen 2015

za společnost [právnícká osoba] podali u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 9 přesně nezjištěný den na základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení], [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za srpen 2015, vyhotovené dne 24. 9. 2015, ve kterém společnost [právnícká osoba] uplatňuje na ř. 20 osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 2 410 352 Kč, tj. osvobozená daň 418 436 Kč, na základě předloženého souhrnného hlášení k DPH za srpen 2015 s datem podání 6. 10. 2015, vědomě tak zkrátili daň ve výši 418 437 Kč,

[anonymizováno]) za zdaňovací období září 2015

za společnost [právnícká osoba] podali u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 9 přesně nezjištěný den na základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení], [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za září 2015, vyhotovené dne 20. 10. 2015, ve kterém [právnícká osoba] uplatňuje na ř. 20 osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 1 593 289 Kč, tj. osvobozená daň 276 595 Kč, na základě předloženého souhrnného hlášení k DPH za září 2015 s datem podání 20. 10. 2015, vědomě tak zkrátili daň ve výši 276 595 Kč,

c) za zdaňovací období říjen 2015

za společnost [právnícká osoba] podali u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 9 přesně nezjištěný den na základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení], [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za říjen 2015, vyhotovené dne 18. 11. 2015, ve kterém [právnícká osoba] uplatňuje na ř. 20 osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 9 228 525 Kč, tj. osvobozená daň 1 602 072 Kč, na základě předloženého souhrnného hlášení k DPH za říjen 2015 s datem podání 18. 11. 2015, vědomě tak zkrátili daň ve výši 1 602 072 Kč,

d) za zdaňovací období listopad 2015

za společnost [právnícká osoba] podali blíže nezjištěného dne u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 9 základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení], [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za listopad 2015, vyhotovené dne 21. 12. 2015, ve kterém [právnícká osoba] uplatňuje na ř. 20 osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 2 634 319 Kč, tj. osvobozená daň 457 317 Kč, na základě předloženého souhrnného hlášení k DPH za listopad 2015 s datem podání 21. 12. 2015, vědomě tak zkrátili daň ve výši 457 318 Kč,

e) za zdaňovací období prosinec 2015

za společnost [právnícká osoba] podali u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 9 přesně nezjištěný den na základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení], [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za prosinec 2015, vyhotovené dne 17. 1. 2016, ve kterém [právnícká osoba] uplatňuje na ř. 20 osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 1 356 227 Kč, tj. osvobozená daň 235 441 Kč, na základě předloženého souhrnného hlášení k DPH za prosinec 2015 s datem podání 17. 1. 2016, vědomě tak zkrátili daň ve výši 235 441 Kč,

ačkoliv si obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], zemřelý [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] byli vědomí, že deklarovaná plnění osobám registrovaným k dani v jiném členském státě v rámci Evropské unie jsou fiktivní a daň z těchto plnění nebude v jiném členském státě v rámci Evropské unie uhrazena, neboť dodání zboží do jiného státu bylo pouze formálního charakteru, když předmětné plnění nebylo dodáno deklarovaným odběratelům a nedošlo tak k dodání nebo přemístění zboží uvnitř Unie do jiného členského státu dle režimu 4200, tudíž nebyly splněny podmínky uvedené v čl. 143 odst. 2 směrnice 2006/112/ES, když ve skutečnosti se jednalo o předem připravený daňový únik,

a tímto úmyslným jednáním vědomě zkrátili daň v celkové výši nejméně 2 989 863 Kč,

3. obžalovaní [titul] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] společně

v období nejméně od 1. 7. 2016 do 25. 11. 2016 v Praze, případně jinde v České republice, ve společném úmyslu zkrátit daň a neoprávněně se obohatit na úkor České republiky, se ve vzájemné kooperaci podíleli jako součást více osob s rozdělením činností na soustavném páchání úmyslné daňové trestné činnosti, a to tak, že [jméno] [příjmení] [anonymizována dvě slova] [role v řízení] [anonymizována dvě slova] [právnícká osoba] [anonymizováno], se sídlem [adresa], [IČO], společnosti zapsané v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze oddíl [anonymizováno], vložka [číslo] dne 11. 6. 2009 s předmětem podnikání silniční motorová doprava, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, společnosti registrované u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště Praha 5, jako plátce daně z přidané hodnoty (dále jen DPH) od 10. 9. 2010 a od 28. 6. 2016 jako měsíční plátce DPH, po vzájemné domluvě s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] [role v řízení] a [anonymizováno] společností [právnícká osoba], [adresa] [číslo], [obec], [IČO] v úmyslu zkrátit daňovou povinnost společnosti [právnícká osoba] na dani z přidané hodnoty formou zastření skutečného stavu stavem formálně právním a získat tak neoprávněný majetkový prospěch, použili [právnícká osoba] [anonymizováno], jako tzv. missing tradera k využití osvobození od DPH v rámci režimu 4200, když [anonymizováno] [jméno] [příjmení] řídil a organizoval účelově vytvořený řetězec, určoval v jakém období, s jakým zbožím a s jakými subjekty se bude obchodovat jménem [právnícká osoba] [anonymizováno], zajišťoval expedici zboží na místo určení, vyřizoval obchodní korespondenci [právnícká osoba] [anonymizováno]. [jméno] [příjmení] úzce spolupracoval s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a na jeho pokyn koordinoval dopravu zboží ze Slovinska k odběratelům a zajišťoval následnou expedici zboží na místo určení, [jméno] [příjmení] vložil do obchodního řetězce [právnícká osoba] [anonymizováno] pro využívání vykazované obchodní činnosti, jako [anonymizována tři slova] podával za [právnícká osoba] [právnícká osoba] daňová příznánina [právnícká osoba] [anonymizováno], která pouze předstírala řádnou hospodářskou činnost, společně realizovali nákupy a prodeje zboží od různých dodavatelů ze třetích zemí, s cílem navodit takový stav věci, který povede ke zkrácení daňové povinnosti, předstírali, že nakoupené zboží prodávají do dalších států Evropské unie se záměrem zatajit skutečného odběratele zboží a umožnit mu vyhnout se daňové povinnosti na dani z přidané hodnoty splatné na základě odpovídajícího pořízení uvnitř Společenství a zneužít systém osvobození od daně z přidané hodnoty v rámci Evropské unie a zároveň věděli, že na základě režimu 4200 nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 952/ 2013, kterým se stanoví celní kodex Unie tj. domácí spotřeba se souběžným propuštěním zboží do volného oběhu, u zboží, které tvoří dodávku osvobozenou od DPH do jiného členského státu, kdy DPH bude splatné v členském státě konečného určení, a přesto deklarovali, že toto zboží bylo dodáno do Itálie osobě registrované k dani z přidané hodnoty, - MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG VAT ID IT 12197571008, a uplatňovali tak osvobození na dani z přidané hodnoty,

a) za zdaňovací období červenec 2016

za [právnícká osoba] [anonymizováno] podal [jméno] [příjmení] u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 5 25.8.2016 na základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé elektronické daňové příznání k dani z přidané hodnoty za červenec 2016, vedené pod č.j. 6645187/16/2005-53524-1, ve kterém daňový subjekt [anonymizována dvě slova] uplatňuje na ř. 20 daňového příznání k DPH osvobození od daně dle § 64 zákona č.

235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 40 015 054 Kč, tj. osvobozená daň 810 788 Kč, a na základě elektronicky předloženého souhrnného hlášení k DPH za červenec 2016 podaného dne 25. 8. 2015, č.j. 6646212/16/2005-53524 [jméno] [příjmení], na základě níže uvedených dokladů tak vědomě zkrátili daň ve výši 756 754 Kč

Odesílatel; Č. faktury; Datum; Částka; Kurz; Částka v Kč; Číslo JCD; Rozhodnutí; Datum; Clo; Kurz; Clo v Kč; Doklad o převzetí zboží, Číslo; Kde; Kdy; Kdo

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 15.07.2016; 9079 €; 27,03 Kč; 245386,73 Kč; 0587210601726; 1459916 2016; 23.08.2016; 422,97 €; 27,03 Kč; 11430,76 Kč; 4726; sídlo [právnícká osoba]; 23.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 15.06.2016; 6171 €; 27,03 Kč; 166779,11 Kč; 0587210604320; 1334652 2016; 19.07.2016; 493,70 €; 27,03 Kč; 13342,24 Kč; 4320; sídlo [právnícká osoba]; 20.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1606150; 22.06.2016; 6305 €; 27,03 Kč; 170401,27 Kč; 0587210604321; 1335358 2016; 19.07.2016; 489,12 €; 27,03 Kč; 13218,47 Kč; 4321; sídlo [právnícká osoba]; 20.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 15.06.2016; 6181 €; 27,03 Kč; 167046,66 Kč; 0587210604337; 1338966 2016; 19.07.2016; 494,50 €; 27,03 Kč; 13363,86 Kč; 4337; sídlo [právnícká osoba]; 20.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 15.06.2016; 6226 €; 27,03 Kč; 168278,46 Kč; 0587210604342; 1340114 2016; 19.07.2016; 498,14 €; 27,03 Kč; 13462,23 Kč; 4342; sídlo [právnícká osoba]; 20.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1606511; 15.06.2016; 6337 €; 27,03 Kč; 171268,24 Kč; 0587210604380; 1360456 2016; 22.07.2016; 274,40 €; 27,03 Kč; 7415,66 Kč; 4380; sídlo [právnícká osoba]; 22.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 22.06.2016; 6289 €; 27,03 Kč; 169975,36 Kč; 0587210604404; 1373615 2016; 26.07.2016; 456,03 €; 27,03 Kč; 12324,21 Kč; 4404; sídlo [právnícká osoba]; 26.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 22.06.2016; 6234 €; 27,03 Kč; 168480,34 Kč; 0587210604405; 1373514 2016; 26.07.2016; 498,74 €; 27,03 Kč; 13478,45 Kč; 4405; sídlo [právnícká osoba]; 26.07.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 29.06.2016; 9174 €; 27,04 Kč; 248019,09 Kč; 0587210604422; 1380850 2016; 27.07.2016; 415,82 €; 27,04 Kč; 11241,69 Kč; 4422; sídlo [právnícká osoba]; 27.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1606515; 22.06.2016; 6371 €; 27,05 Kč; 172322,90 Kč; 0587210604449; 1385344 2016; 28.07.2016; 358,76 €; 27,05 Kč; 9702,66 Kč; 4449; sídlo [právnícká osoba]; 28.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 22.06.2016; 6173 €; 27,03 Kč; 166872,68 Kč; 0587210604458; 1387875 2016; 29.07.2016; 493,89 €; 27,03 Kč; 13349,85 Kč; 4458; sídlo [právnícká osoba]; 29.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 22.06.2016; 6188 €; 27,03 Kč; 167285,43 Kč; 0587210604459; 1387930 2016; 29.07.2016; 495,11 €; 27,03 Kč; 13382,82 Kč; 4459; sídlo [právnícká osoba]; 29.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 22.06.2016; 6188 €; 27,03 Kč; 167285,43 Kč; 0587210604459; 1387930 2016; 29.07.2016; 495,11 €; 27,03 Kč; 13382,82 Kč; 4459; sídlo [právnícká osoba]; 29.07.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 29.06.2016; 9138 €; 27,03 Kč; 247005,55 Kč; 0587210604461; 1388775 2016; 29.07.2016; 424,88 €; 27,03 Kč; 11484,51 Kč; 4461; sídlo [právnícká osoba]; 29.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 22.06.2016; 6172 €; 27,03 Kč; 166843,22 Kč; 0587210604462; 1388803 2016; 29.07.2016; 493,80 €; 27,03 Kč; 13347,41 Kč; 4462; sídlo [právnícká osoba]; 29.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 22.06.2016; 6184 €; 27,03 Kč; 167172,44 Kč; 0587210604465; 1389030 2016; 29.07.2016; 494,78 €; 27,03 Kč; 13373,90 Kč; 4465; sídlo [právnícká osoba]; 29.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 22.06.2016; 6212 €; 27,03 Kč; 167921,98 Kč; 0587210604467; 1389054 2016; 29.07.2016; 495,32 €; 27,03 Kč; 13388,50 Kč; 4467; sídlo [právnícká osoba]; 29.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607102; 29.06.2016; 6302 €; 27,03 Kč; 170355,76 Kč; 0587210604475; 1389115 2016; 30.07.2016; 267,77 €; 27,03 Kč; 7237,82 Kč; 4475; sídlo [právnícká osoba]; 30.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 29.06.2016; 6322 €; 27,03 Kč; 170886,36 Kč; 0587210604476; 1389115 2016; 30.07.2016; 613,25 €; 27,03 Kč; 16576,15 Kč; 4476; sídlo [právnícká osoba]; 30.07.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1606518; 29.06.2016; 6332 €; 27,03 Kč; 171173,69 Kč; 0587210604477; 1389115 2016; 30.07.2016; 560,21 €; 27,03 Kč; 15142,48 Kč; 4477; sídlo [právnícká osoba]; 30.07.2016; [jméno] [příjmení]

[anonymizováno] za zdaňovací období srpen 2016

za [právnícká osoba] [anonymizováno] podal [jméno] [příjmení] u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 5 26.9.2016 na základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé elektronické daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za srpen 2016, vedené pod č.j. 7171028/16/2005-53524-1, ve kterém daňový subjekt [anonymizována dvě slova] uplatňuje na ř. 20 daňového přiznání k DPH osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 23 671 838 Kč, tj. osvobozená daň 4 634 791 Kč, a na základě elektronicky předloženého souhrnného hlášení k DPH za srpen 2016 podaného 26. 9. 2015, č.j. 7167914/16/2005-53524-1 [jméno] [příjmení], na základě níže uvedených dokladů tak vědomě zkrátily daň ve výši 4 220 701 Kč

Odesílatel; Č. faktury; Datum; Částka; Kurz; Částka v Kč; Číslo JCD; Rozhodnutí; Datum; Clo; Kurz; Clo v Kč; Doklad o převzetí zboží; Číslo; Kde; Kdy; Kdo

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 22.06.2016; 6334 €; 27,03 Kč; 171225,59 Kč; 0587210604482; 1393094 2016; 01.08.2016; 575,26 €; 27,03 Kč; 15549,28 Kč; 4482; sídlo [právnícká osoba]; 01.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 21.06.2016; 9160 €; 27,04 Kč; 247640,60 Kč; 0587210604496; 1398725 2016; 03.08.2016; 229,00 €; 27,04 Kč; 6191,02 Kč; 4496; sídlo [právnícká osoba]; 03.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 05.07.2016; 9220 €; 27,04 Kč; 249262,70 Kč; 0587210604512; 1401850 2016; 03.08.2016; 414,54 €; 27,04 Kč; 11207,09 Kč; 4512; sídlo [právnícká osoba]; 03.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607129; 05.07.2016; 6343 €; 27,04 Kč; 171483,82 Kč; 0587210604520; 1402843 2016; 03.08.2016; 582,60 €; 27,04 Kč; 15750,59 Kč; 4520; sídlo [právnícká osoba]; 03.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 26.06.2016; 9130 €; 27,03 Kč; 246800,66 Kč; 0587210604530; 1406155 2016; 04.08.2016; 195,01 €; 27,03 Kč; 5271,12 Kč; 4530; sídlo [právnícká osoba]; 04.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607500; 29.06.2016; 6351 €; 27,03 Kč; 171668,88 Kč; 0587210604534; 1406826 2016; 04.08.2016; 267,93 €; 27,03 Kč; 7242,15 Kč; 4534; sídlo [právnícká osoba]; 04.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 30.06.2016; 9046 €; 27,03 Kč; 244518,79 Kč; 0587210604535; 1406856 2016; 04.08.2016; 336,14 €; 27,03 Kč; 9085,86 Kč; 4535; sídlo [právnícká osoba]; 04.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 30.06.2016; 9171 €; 27,03 Kč; 247908,35 Kč; 0587210604536; 1407617 2016; 04.08.2016; 227,70 €; 27,03 Kč; 6154,73 Kč; 4536; sídlo [právnícká osoba]; 04.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 30.06.2016; 9268 €; 27,03 Kč; 250537,83 Kč; 0587210604537; 1407548 2016; 04.08.2016; 247,35 €; 27,03 Kč; 6685,87 Kč; 4537; sídlo [právnícká osoba]; 04.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 05.07.2016; 9332 €; 27,02 Kč; 252153,34 Kč; 0587210604544; 1409329 2016; 05.08.2016; 383,10 €; 27,02 Kč; 10351,36 Kč; 4544; sídlo [právnícká osoba]; 05.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 05.07.2016; 9137 €; 27,02 Kč; 246900,65 Kč; 0587210604545; 1409594 2016; 05.08.2016; 324,02 €; 27,02 Kč; 8755,02 Kč; 4545; sídlo [právnícká osoba]; 05.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 29.06.2016; 9569 €; 27,02 Kč; 258573,56 Kč; 0587210604547; 1410999 2016; 05.08.2016; 224,91 €; 27,02 Kč; 6077,07 Kč; 4547; sídlo [právnícká osoba]; 05.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 30.06.2016; 9140 €; 27,02 Kč; 246979,01 Kč; 0587210604548; 1410713 2016; 05.08.2016; 417,89 €; 27,02 Kč; 11291,39 Kč; 4548; sídlo [právnícká osoba]; 05.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 30.06.2016; 9206 €; 27,02 Kč; 248748,82 Kč; 0587210604549; 1412443 2016; 05.08.2016; 250,43 €; 27,02 Kč; 6766,62 Kč; 4549; sídlo [právnícká osoba]; 05.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607143; 12.07.2016; 6320 €; 27,03 Kč; 170799,08 Kč; 0587210604602; 1419405 2016; 09.08.2016; 451,13 €; 27,03 Kč; 12191,79 Kč; 4602; sídlo [právnícká osoba]; 09.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607138; 12.07.2016; 6373 €; 27,03 Kč; 172230,87 Kč; 0587210604603; 1419420 2016; 09.08.2016; 486,19 €; 27,03 Kč; 13139,28 Kč; 4603; sídlo [právnícká osoba]; 09.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607139; 12.07.2016; 6397 €; 27,03 Kč; 172901,63 Kč; 0587210604604; 14 1943 2016; 09.08.2016; 485,47 €; 27,03 Kč; 13119,83 Kč; 4604; sídlo [právnícká osoba]; 09.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607508; 05.07.2016; 6474 €; 27,03 Kč; 174981,47 Kč; 0587210604605; 14 1996 2016; 09.08.2016; 495,68 €; 27,03 Kč; 13395,75 Kč; 4605; sídlo [právnícká osoba]; 09.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 02.07.2016; 9025 €; 27,03 Kč; 243917,65 Kč; 0587210604606; 1422626 2016; 10.08.2016; 424,20 €; 27,03 Kč; 11464,01 Kč; 4606; sídlo [právnícká osoba]; 11.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 05.07.2016; 9215 €; 27,03 Kč; 249055,91 Kč; 0587210604607; 1422135 2016; 10.08.2016; 259,97 €; 27,03 Kč; 7025,69 Kč; 4607; sídlo [právnícká osoba]; 11.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 08.07.2016; 9112 €; 27,03 Kč; 246251,80 Kč; 0587210604609; 1423554 2016; 10.08.2016; 246,02 €; 27,03 Kč; 6648,69 Kč; 4609; sídlo [právnícká osoba]; 11.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 12.07.2016; 9181 €; 27,02 Kč; 248070,62 Kč; 0587210604615; 1426690 2016; 11.08.2016; 356,43 €; 27,02 Kč; 9630,74 Kč; 4615; sídlo [právnícká osoba]; 12.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 08.07.2016; 9064 €; 27,02 Kč; 244933,60 Kč; 0587210604616; 1427139 2016; 11.08.2016; 269,29 €; 27,02 Kč; 7276,22 Kč; 4616; sídlo [právnícká osoba]; 12.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 11.07.2016; 9145 €; 27,02 Kč; 247122,22 Kč; 0587210604618; 1427226 2016; 11.08.2016; 318,30 €; 27,02 Kč; 8600,47 Kč; 4618; sídlo [právnícká osoba]; 12.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 11.07.2016; 9259 €; 27,02 Kč; 250202,50 Kč; 0587210604623; 1428524 2016; 11.08.2016; 300,95 €; 27,02 Kč; 8131,67 Kč; 4623; sídlo [právnícká osoba]; 12.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 05.07.2016; 9200 €; 27,02 Kč; 248589,67 Kč; 0587210604629; 1430761 2016; 12.08.2016; 283,91 €; 27,02 Kč; 7671,25 Kč; 4629; sídlo [právnícká osoba]; 13.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 15.07.2016; 9168 €; 27,03 Kč; 247765,20 Kč; 0587210604659; 1443422 2016; 17.08.2016;

409,62 €; 27,03 Kč; 11069,98 Kč; 4659; sídlo [právnícká osoba]; 18.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
12.07.2016; 9282 €; 27,03 Kč; 250866,59 Kč; 0587210604663; 1444098 2016; 17.08.2016;
256,02 €; 27,03 Kč; 6918,94 Kč; 4663; sídlo [právnícká osoba]; 18.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; 2016;
19.07.2016; 8742 €; 27,03 Kč; 236263,90 Kč; 0587210604664; 1444592 2016; 17.08.2016;
337,41 €; 27,03 Kč; 9118,51 Kč; 4664; sídlo [právnícká osoba]; 18.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
12.07.2016; 9196 €; 27,03 Kč; 248534,60 Kč; 0587210604665; 1444759 2016; 17.08.2016;
307,41 €; 27,03 Kč; 8307,76 Kč; 4665; sídlo [právnícká osoba]; 18.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
12.07.2016; 9100 €; 27,03 Kč; 245929,12 Kč; 0587210604675; 1447903 2016; 18.08.2016;
254,06 €; 27,03 Kč; 6865,97 Kč; 4675; sídlo [právnícká osoba]; 19.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016;
08.07.2016; 9034 €; 27,03 Kč; 244146,01 Kč; 0587210604678; 1448367 2016; 18.08.2016;
243,92 €; 27,03 Kč; 6591,94 Kč; 4678; sídlo [právnícká osoba]; 19.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
13.07.2016; 9191 €; 27,02 Kč; 248362,44 Kč; 0587210604683; 1451399 2016; 19.08.2016;
434,02 €; 27,02 Kč; 11727,22 Kč; 4683; sídlo [právnícká osoba]; 19.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
12.07.2016; 9152 €; 27,02 Kč; 247302,17 Kč; 0587210604684; 1451470 2016; 19.08.2016;
371,72 €; 27,02 Kč; 10043,87 Kč; 4684; sídlo [právnícká osoba]; 19.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
13.07.2016; 9179 €; 27,02 Kč; 248020,90 Kč; 0587210604688; 1451634 2016; 19.08.2016;
422,07 €; 27,02 Kč; 11404,33 Kč; 4688; sídlo [právnícká osoba]; 19.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
12.07.2016; 9217 €; 27,03 Kč; 249091,05 Kč; 0587210604691; 1456227 2016; 22.08.2016;
291,79 €; 27,03 Kč; 7885,62 Kč; 4691; sídlo [právnícká osoba]; 23.08.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 28.07.2016; 6324 €;
27,03 Kč; 170919,07 Kč; 0587210604721; 1458869 2016; 23.08.2016; 464,18 €; 27,03 Kč;
12544,46 Kč; 4721; sídlo [právnícká osoba]; 23.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607175; 28.07.2016; 6344 €;
27,03 Kč; 171452,01 Kč; 0587210604722; 1459085 2016; 23.08.2016; 432,05 €; 27,03 Kč;
11676,15 Kč; 4722; sídlo [právnícká osoba]; 23.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
19.07.2016; 9241 €; 27,03 Kč; 249756,94 Kč; 0587210604723; 1459746 2016; 23.08.2016;

413,29 €; 27,03 Kč; 11169,16 Kč; 4723; sídlo [právnícká osoba]; 23.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 28.07.2016; 6304 €; 27,03 Kč; 170389,92 Kč; 0587210604724; 1459659 2016; 23.08.2016; 366,23 €; 27,03 Kč; 9897,37 Kč; 4724; sídlo [právnícká osoba]; 23.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 28.07.2016; 6316 €; 27,03 Kč; 170716,65 Kč; 0587210604729; 1460642 2016; 24.08.2016; 463,92 €; 27,03 Kč; 12537,44 Kč; 4729; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 13.07.2016; 6247 €; 27,03 Kč; 168833,01 Kč; 0587210604730; 1460565 2016; 24.08.2016; 499,78 €; 27,03 Kč; 13506,55 Kč; 4730; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607182; 28.07.2016; 6316 €; 27,03 Kč; 170715,84 Kč; 0587210604732; 1460677 2016; 24.08.2016; 447,84 €; 27,03 Kč; 12102,88 Kč; 4732; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 28.07.2016; 6336 €; 27,03 Kč; 171253,91 Kč; 0587210604733; 1461565 2016; 24.08.2016; 294,15 €; 27,03 Kč; 7949,40 Kč; 4733; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 13.07.2016; 6218 €; 27,03 Kč; 168062,53 Kč; 0587210604734; 1461693 2016; 24.08.2016; 497,50 €; 27,03 Kč; 13444,94 Kč; 4734; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 13.07.2016; 6197 €; 27,03 Kč; 167481,22 Kč; 0587210604735; 1461870 2016; 24.08.2016; 495,78 €; 27,03 Kč; 13398,45 Kč; 4735; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 25.07.2016; 9136 €; 27,03 Kč; 246922,02 Kč; 0587210604736; 1462379 2016; 24.08.2016; 372,88 €; 27,03 Kč; 10077,08 Kč; 4736; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607525; 19.07.2016; 6312 €; 27,03 Kč; 170583,96 Kč; 0587210604737; 1462891 2016; 24.08.2016; 429,34 €; 27,03 Kč; 11602,91 Kč; 4737; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 14.07.2016; 6246 €; 27,03 Kč; 168812,20 Kč; 0587210604740; 1463326 2016; 24.08.2016; 499,73 €; 27,03 Kč; 13505,20 Kč; 4740; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1607181; 28.07.2016; 6291 €; 27,03 Kč; 170032,65 Kč; 0587210604741; 1463724 2016; 24.08.2016; 459,68 €; 27,03 Kč; 12422,85 Kč; 4741; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 28.07.2016; 6307 €; 27,03 Kč; 170468,30 Kč; 0587210604742; 1463790 2016; 24.08.2016; 429,80 €; 27,03 Kč; 11615,35 Kč; 4742; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 13.07.2016; 6273 €; 27,03 Kč; 169540,26 Kč; 0587210604743; 1463593 2016; 24.08.2016; 501,88 €; 27,03 Kč; 13563,31 Kč; 4743; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 28.07.2016; 6366 €; 27,03 Kč; 172049,80 Kč; 0587210604744; 1463862 2016; 24.08.2016; 458,84 €; 27,03 Kč; 12400,15 Kč; 4744; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 13.07.2016; 6275 €;
27,03 Kč; 169585,12 Kč; 0587210604745; 1463874 2016; 24.08.2016; 502,01 €; 27,03 Kč;
13566,82 Kč; 4745; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 25.07.2016; 6281 €;
27,03 Kč; 169791,11 Kč; 0587210604754; 2016 /1465929; 25.08.2016; 502,52 €; 27,03 Kč;
13583,12 Kč; 4754; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6206 €;
27,03 Kč; 167752,78 Kč; 0587210604756; 1465951 2016; 25.08.2016; 493,71 €; 27,03 Kč;
13344,98 Kč; 4756; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6118 €;
27,03 Kč; 165383,87 Kč; 0587210604757; 1466206 2016; 25.08.2016; 489,48 €; 27,03 Kč;
13230,64 Kč; 4757; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6167 €;
27,03 Kč; 166701,31 Kč; 0587210604758; 1466851 2016; 25.08.2016; 493,38 €; 27,03 Kč;
13336,06 Kč; 4758; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
25.07.2016; 9176 €; 27,03 Kč; 248048,90 Kč; 0587210604760; 1467296 2016; 25.08.2016;
398,45 €; 27,03 Kč; 10770,10 Kč; 4760; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6117 €;
27,03 Kč; 165352,78 Kč; 0587210604761; 1467275 2016; 25.08.2016; 489,39 €; 27,03 Kč;
13228,21 Kč; 4761; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6225 €;
27,03 Kč; 168281,48 Kč; 0587210604762; 1467444 2016; 25.08.2016; 498,06 €; 27,03 Kč;
13462,56 Kč; 4762; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6238 €;
27,03 Kč; 168625,84 Kč; 0587210604763; 1467486 2016; 25.08.2016; 499,08 €; 27,03 Kč;
13490,13 Kč; 4763; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
19.07.2016; 9182 €; 27,03 Kč; 248189,46 Kč; 0587210604764; 1467483 2016; 25.08.2016;
369,72 €; 27,03 Kč; 9993,53 Kč; 4764; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
19.07.2016; 9109 €; 27,03 Kč; 246224,38 Kč; 0587210604765; 1467560 2016; 25.08.2016;
335,50 €; 27,03 Kč; 9068,57 Kč; 4765; sídlo [právnícká osoba]; 25.08.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6084 €;
27,02 Kč; 164392,38 Kč; 0587210604767; 1468027 2016; 26.08.2016; 486,73 €; 27,02 Kč;
13151,44 Kč; 4767; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
19.07.2016; 9170 €; 27,02 Kč; 247775,56 Kč; 0587210604768; 1468303 2016; 26.08.2016;
365,98 €; 27,02 Kč; 9888,78 Kč; 4768; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6227 €;
27,02 Kč; 168258,94 Kč; 0587210604769; 1468371 2016; 26.08.2016; 404,77 €; 27,02 Kč;
10936,89 Kč; 4769; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6270 €;
27,02 Kč; 169431,07 Kč; 0587210604770; 1468423 2016; 26.08.2016; 501,65 €; 27,02 Kč;
13554,58 Kč; 4770; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6296 €;
27,02 Kč; 170136,02 Kč; 0587210604771; 1468822 2016; 26.08.2016; 503,74 €; 27,02 Kč;
13611,05 Kč; 4771; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 25.07.2016; 6184 €;
27,02 Kč; 167110,32 Kč; 0587210604772; 1468857 2016; 26.08.2016; 494,78 €; 27,02 Kč;
13368,96 Kč; 4772; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6337 €;
27,02 Kč; 171227,90 Kč; 0587210604773; 1468938 2016; 26.08.2016; 506,97 €; 27,02 Kč;
13698,33 Kč; 4773; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6079 €;
27,02 Kč; 164263,50 Kč; 0587210604776; 1469588 2016; 26.08.2016; 486,35 €; 27,02 Kč;
13141,18 Kč; 4776; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016;
15.07.2016; 9144 €; 27,02 Kč; 247085,74 Kč; 0587210604777; 1469812 2016; 26.08.2016;
429,79 €; 27,02 Kč; 11612,93 Kč; 4777; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6224 €;
27,02 Kč; 168175,99 Kč; 0587210604778; 1470272 2016; 26.08.2016; 497,93 €; 27,02 Kč;
13454,07 Kč; 4778; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 25.07.2016; 5989 €;
27,02 Kč; 161847,10 Kč; 0587210604783; 1470885 2016; 26.08.2016; 479,19 €; 27,02 Kč;
12947,71 Kč; 4783; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6091 €;
27,02 Kč; 164602,87 Kč; 0587210604785; 1470908 2016; 26.08.2016; 487,35 €; 27,02 Kč;
13168,20 Kč; 4785; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 25.07.2016; 6159 €;
27,02 Kč; 166439,96 Kč; 0587210604786; 1470903 2016; 26.08.2016; 492,79 €; 27,02 Kč;
13315,19 Kč; 4786; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6182 €;
27,02 Kč; 167051,15 Kč; 0587210604787; 1470928 2016; 26.08.2016; 494,60 €; 27,02 Kč;
13364,09 Kč; 4787; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6285 €;
27,02 Kč; 169826,64 Kč; 0587210604788; 1470930 2016; 26.08.2016; 502,82 €; 27,02 Kč;
13586,20 Kč; 4788; sídlo [právnícká osoba]; 27.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
19.07.2016; 9099 €; 27,02 Kč; 245874,43 Kč; 0587210604789; 1470936 2016; 26.08.2016;
329,75 €; 27,02 Kč; 8909,85 Kč; 4789; sídlo [právnícká osoba]; 28.08.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
19.07.2016; 9235 €; 27,02 Kč; 249545,64 Kč; 0587210604790; 1470937 2016; 26.08.2016;
304,66 €; 27,02 Kč; 8231,91 Kč; 4790; sídlo [právnícká osoba]; 28.08.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 19.07.2016; 6303 €; 27,03 Kč; 170357,22 Kč; 0587210604793; 1471253 2016; 30.08.2016; 504,30 €; 27,03 Kč; 13628,71 Kč; 4793; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 25.07.2016; 6270 €; 27,03 Kč; 169460,80 Kč; 0587210604794; 1471254 2016; 30.08.2016; 531,64 €; 27,03 Kč; 14367,57 Kč; 4794; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 28.07.2016; 6184 €; 27,03 Kč; 167142,87 Kč; 0587210604795; 1471257 2016; 30.08.2016; 494,78 €; 27,03 Kč; 13371,43 Kč; 4795; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 19.07.2016; 9206 €; 27,03 Kč; 248792,15 Kč; 0587210604797; 1471658 2016; 30.08.2016; 422,15 €; 27,03 Kč; 11408,60 Kč; 4797; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 25.07.2016; 6205 €; 27,03 Kč; 167693,10 Kč; 0587210604807; 1472507 2016; 30.08.2016; 496,41 €; 27,03 Kč; 13415,48 Kč; 4807; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 19.07.2016; 9242 €; 27,03 Kč; 249766,67 Kč; 0587210604830; 1474923 2016; 30.08.2016; 367,72 €; 27,03 Kč; 9937,63 Kč; 4830; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 27.07.2016; 9208 €; 27,03 Kč; 248904,67 Kč; 0587210604842; 1477210 2016; 31.08.2016; 365,57 €; 27,03 Kč; 9881,36 Kč; 4842; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; TQET16080; 19.07.2016; 9072 €; 27,03 Kč; 245216,16 Kč; 0587210604843; 1477432 2016; 31.08.2016; 426,38 €; 27,03 Kč; 11525,05 Kč; 4843; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 27.07.2016; 9089 €; 27,03 Kč; 245700,00 Kč; 0587210604845; 1477704 2016; 31.08.2016; 247,30 €; 27,03 Kč; 6684,52 Kč; 4845; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 26.07.2016; 9216 €; 27,03 Kč; 249130,10 Kč; 0587210604854; 1478705 2016; 31.08.2016; 207,92 €; 27,03 Kč; 5620,08 Kč; 4854; sídlo [právnícká osoba]; 31.08.2016; [jméno] [příjmení]

c) za zdaňovací období září 2016

za [právnícká osoba] [anonymizováno] podal [jméno] [příjmení] u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 5 25.10.2016 na základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé elektronické daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za září 2016, vedené pod č.j. 7852825/16/2005-53524-110797, ve kterém daňový subjekt [anonymizována dvě slova] uplatňuje na ř. 20 daňového přiznání k DPH osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 20 272 498 Kč, tj. osvobozená daň 4 495 918 Kč, na základě níže uvedených dokladů tak vědomě zkrátily daň ve výši 3 909 387 Kč

Odesílatel; Č. faktury; Datum; Částka; Kurz; Částka v Kč; Číslo JCD; Rozhodnutí; Datum; Clo; Kurz; Clo v Kč; Doklad o převzetí zboží

;;;;;;;;;;;;; Číslo; Kde; Kdy; Kdo

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 27.07.2016; 9124 €; 27,02 Kč; 246535,88 Kč; 0587210604871; 1481183 2016; 02.09.2016; 392,74 €; 27,02 Kč; 10611,83 Kč; 4871; sídlo [právnícká osoba]; 02.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 01.08.2016; 9163 €; 27,02 Kč; 247609,66 Kč; 0587210604884; 1484106 2016; 05.09.2016; 356,43 €; 27,02 Kč; 9630,74 Kč; 4884; sídlo [právnícká osoba]; [datum]; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 01.08.2016; 9128 €; 27,02 Kč; 246654,77 Kč; 0587210604885; 1484747 2016; 05.09.2016; 378,33 €; 27,02 Kč; 10222,48 Kč; 4885; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; XC 2016; 17.08.2016; 8001 €; 27,02 Kč; 216210,80 Kč; 0587210604888; 1486289 2016; 05.09.2016; 640,15 €; 27,02 Kč; 17296,85 Kč; 4888; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6144 €; 27,02 Kč; 166012,77 Kč; 0587210604895; 1489035 2016; 06.09.2016; 399,36 €; 27,02 Kč; 10790,71 Kč; 4895; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6268 €; 27,02 Kč; 169378,11 Kč; 0587210604898; 1489116 2016; 06.09.2016; 501,49 €; 27,02 Kč; 13550,26 Kč; 4898; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6202 €; 27,02 Kč; 167592,90 Kč; 0587210604902; 1489699 2016; 06.09.2016; 496,20 €; 27,02 Kč; 13407,32 Kč; 4902; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608109; 11.08.2016; 6316 €; 27,02 Kč; 170678,59 Kč; 0587210604903; 1489831 2016; 06.09.2016; 429,87 €; 27,02 Kč; 11615,09 Kč; 4903; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M160 8128; 10.08.2016; 6361 €; 27,02 Kč; 171874,49 Kč; 0587210604904; 1489847 2016; 06.09.2016; 444,69 €; 27,02 Kč; 12015,52 Kč; 4904; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608116; 09.08.2016; 6136 €; 27,02 Kč; 165809,58 Kč; 0587210604907; 1491155 2016; 06.09.2016; 447,93 €; 27,02 Kč; 12103,07 Kč; 4907; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608129; 10.08.2016; 6353 €; 27,02 Kč; 171661,57 Kč; 0587210604908; 1491178 2016; 06.09.2016; 432,70 €; 27,02 Kč; 11691,55 Kč; 4908; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608115; 11.08.2016; 6355 €; 27,02 Kč; 171714,80 Kč; 0587210604909; 1491192 2016; 06.09.2016; 404,71 €; 27,02 Kč; 10935,26 Kč; 4909; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608124; 09.08.2016; 6326 €; 27,02 Kč; 170939,33 Kč; 0587210604914; 1491938 2016; 06.09.2016; 424,72 €; 27,02 Kč; 11475,93 Kč; 4914; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608127; 10.08.2016; 6314 €; 27,02 Kč; 170612,93 Kč; 0587210604916; 1492210 2016; 06.09.2016; 462,76 €; 27,02 Kč; 12503,78 Kč; 4916; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6298 €; 27,02 Kč; 170177,09 Kč; 0587210604917; 1492251 2016; 06.09.2016; 503,86 €; 27,02 Kč; 13614,30 Kč; 4917; sídlo [právnícká osoba]; 06.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6271 €; 27,02 Kč; 169458,63 Kč; 0587210604922; 1493566 2016; 07.09.2016; 501,73 €; 27,02 Kč; 13556,74 Kč; 4922; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6246 €; 27,02 Kč; 168770,70 Kč; 0587210604927; 1494460 2016; 07.09.2016; 499,69 €; 27,02 Kč; 13501,62 Kč; 4927; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6266 €; 27,02 Kč; 169318,13 Kč; 0587210604929; 1494561 2016; 07.09.2016; 501,31 €; 27,02 Kč; 13545,40 Kč; 4929; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6258 €; 27,02 Kč; 169110,07 Kč; 0587210604930; 1495720 2016; 07.09.2016; 500,70 €; 27,02 Kč; 13528,91 Kč; 4930; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 03.08.2016; 9102 €; 27,02 Kč; 245949,82 Kč; 0587210604937; 1496860 2016; 07.09.2016; 221,71 €; 27,02 Kč; 5990,60 Kč; 4937; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 27.07.2016; 9 179,80 €; 27,02 Kč; 248038,20 Kč; 0587210604952; 1500691 2016; 08.09.2016; 352,76 €; 27,02 Kč; 9531,58 Kč; 4952; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6268 €; 27,02 Kč; 169365,68 Kč; 0587210604953; 1500720 2016; 08.09.2016; 501,45 €; 27,02 Kč; 13549,18 Kč; 4953; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 08.08.2016; 6262 €; 27,02 Kč; 169206,00 Kč; 0587210604961; 1502656 2016; 08.09.2016; 500,98 €; 27,02 Kč; 13536,48 Kč; 4961; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 08.08.2016; 6286 €; 27,02 Kč; 169858,26 Kč; 0587210604962; 1502676 2016; 08.09.2016; 502,91 €; 27,02 Kč; 13588,63 Kč; 4962; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 08.08.2016; 9186 €; 27,02 Kč; 248208,42 Kč; 0587210604963; 1502681 2016; 08.09.2016; 280,90 €; 27,02 Kč; 7589,92 Kč; 4963; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 03.08.2016; 6268 €; 27,02 Kč; 169363,25 Kč; 0587210604964; 1502677 2016; 08.09.2016; 501,45 €; 27,02 Kč; 13549,18 Kč; 4964; sídlo [právnícká osoba]; 08.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 10.08.2016; 6252 €; 27,03 Kč; 168970,30 Kč; 0587210604996; 1513187 2016; 12.09.2016; 500,19 €; 27,03 Kč; 13517,63 Kč; 4996; sídlo [právnícká osoba]; 12.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 10.08.2016; 6226 €;
27,02 Kč; 168239,76 Kč; 0587210605010; 1516316 2016; 13.09.2016; 498,12 €; 27,02 Kč;
13459,20 Kč; 5010; sídlo [právnícká osoba]; 14.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 10.08.2016; 6285 €;
27,02 Kč; 169822,59 Kč; 0587210605012; 1517026 2016; 13.09.2016; 502,81 €; 27,02 Kč;
13585,93 Kč; 5012; sídlo [právnícká osoba]; 14.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
10.08.2016; 9019 €; 27,02 Kč; 243706,89 Kč; 0587210605014; 1517658 2016; 13.09.2016;
301,54 €; 27,02 Kč; 8147,61 Kč; 5014; sídlo [právnícká osoba]; 14.09.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
10.08.2016; 9309 €; 27,02 Kč; 251537,02 Kč; 0587210605016; 1517708 2016; 13.09.2016;
248,79 €; 27,02 Kč; 6722,31 Kč; 5016; sídlo [právnícká osoba]; 14.09.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 10.08.2016; 6280 €;
27,02 Kč; 169703,16 Kč; 0587210605021; 1518427 2016; 13.09.2016; 502,45 €; 27,02 Kč;
13576,20 Kč; 5021; sídlo [právnícká osoba]; 14.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 10.08.2016; 6291 €;
27,03 Kč; 170034,81 Kč; 0587210605030; 1522471 2016; 14.09.2016; 503,34 €; 27,03 Kč;
13602,76 Kč; 5030; sídlo [právnícká osoba]; 14.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608144; 18.08.2016; 6382 €;
27,03 Kč; 172492,20 Kč; 0587210605031; 1523697 2016; 14.09.2016; 446,78 €; 27,03 Kč;
12074,23 Kč; 5031; sídlo [právnícká osoba]; 14.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6134 €;
27,03 Kč; 165780,00 Kč; 0587210605032; 1523685 2016; 14.09.2016; 490,75 €; 27,03 Kč;
13262,52 Kč; 5032; sídlo [právnícká osoba]; 14.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6264 €;
27,03 Kč; 169299,19 Kč; 0587210605038; 1525453 2016; 16.09.2016; 501,16 €; 27,03 Kč;
13543,85 Kč; 5038; sídlo [právnícká osoba]; 16.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016;
12.08.2016; 9057 €; 27,03 Kč; 244787,05 Kč; 0587210605039; 1525504 2016; 16.09.2016;
351,19 €; 27,03 Kč; 9490,91 Kč; 5039; sídlo [právnícká osoba]; 16.09.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6192 €;
27,02 Kč; 167328,92 Kč; 0587210605040; 1525548 2016; 19.09.2016; 495,24 €; 27,02 Kč;
13381,38 Kč; 5040; sídlo [právnícká osoba]; 16.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6164 €;
27,03 Kč; 166589,67 Kč; 0587210605041; 1526530 2016; 16.09.2016; 493,14 €; 27,03 Kč;
13327,11 Kč; 5041; sídlo [právnícká osoba]; 16.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 10.08.2016; 6123 €;
27,03 Kč; 165494,34 Kč; 0587210605044; 1527831 2016; 16.09.2016; 489,90 €; 27,03 Kč;
13239,55 Kč; 5044; sídlo [právnícká osoba]; 16.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016;
09.08.2016; 51742 €; 27,03 Kč; 1 398327,55 Kč; 0587210605045; 1527208 2016;
16.09.2016; 3 104,52 €; 27,03 Kč; 83899,65 Kč; 5045; sídlo [právnícká osoba]; 16.09.2016;
[jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 16.08.2016; 9150 €; 27,03 Kč; 247278,75 Kč; 0587210605047; 1528135 2016; 16.09.2016; 244,66 €; 27,03 Kč; 6611,94 Kč; 5047; sídlo [právnícká osoba]; 16.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608145; 18.08.2016; 6247 €; 27,03 Kč; 168829,77 Kč; 0587210605048; 1528176 2016; 16.09.2016; 439,17 €; 27,03 Kč; 11868,57 Kč; 5048; sídlo [právnícká osoba]; 16.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 16.08.2016; 9112 €; 27,02 Kč; 246213,81 Kč; 0587210605050; 1528435 2016; 19.09.2016; 416,96 €; 27,02 Kč; 11266,26 Kč; 5050; sídlo [právnícká osoba]; 20.09.2016; [jméno] [příjmení]

INSPIRED FOREST INTERNATIONAL LIMITED; XC 2016; 25.08.2016; 8128 €; 27,02 Kč; 219632,88 Kč; 0587210605053; 1529766 2016; 19.09.2016; 650,28 €; 27,02 Kč; 17570,57 Kč; 5053; sídlo [právnícká osoba]; 20.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6182 €; 27,02 Kč; 16740,34 Kč; 0587210605069; 1536530 2016; 20.09.2016; 494,57 €; 27,02 Kč; 13363,28 Kč; 5069; sídlo [právnícká osoba]; 20.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6125 €; 27,02 Kč; 165509,12 Kč; 0587210605070; 1537277 2016; 20.09.2016; 490,04 €; 27,02 Kč; 13240,88 Kč; 5070; sídlo [právnícká osoba]; 20.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6179 €; 27,02 Kč; 166965,50 Kč; 0587210605077; 1539348 2016; 20.09.2016; 494,35 €; 27,02 Kč; 13357,34 Kč; 5077; sídlo [právnícká osoba]; 20.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 16.08.2016; 9332 €; 27,02 Kč; 252150,64 Kč; 0587210605085; 1544262 2016; 21.09.2016; 436,84 €; 27,02 Kč; 11803,42 Kč; 5085; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016 4459; 16.08.2016; 6291 €; 27,02 Kč; 169990,66 Kč; 0587210605086; 1544452 2016; 21.09.2016; 503,30 €; 27,02 Kč; 13599,17 Kč; 5086; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 15.08.2016; 9139 €; 27,02 Kč; 246935,78 Kč; 0587210605087; 1544562 2016; 21.09.2016; 263,05 €; 27,02 Kč; 7107,61 Kč; 5087; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

INSPIRED FOREST INTERNATIONAL LIMITED; LD128/129-1 /130; 25.08.2016; 8020 €; 27,02 Kč; 216707,16 Kč; 0587210605090; 1544592 2016; 21.09.2016; 641,62 €; 27,02 Kč; 17336,57 Kč; 5090; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6234 €; 27,02 Kč; 168454,30 Kč; 0587210605096; 1544615 2016; 21.09.2016; 498,75 €; 27,02 Kč; 13476,23 Kč; 5096; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6108 €; 27,02 Kč; 165038,43 Kč; 0587210605097; 1544618 2016; 21.09.2016; 488,65 €; 27,02 Kč; 13203,32 Kč; 5097; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 16.08.2016; 9182 €; 27,02 Kč; 248114,66 Kč; 0587210605104; 1546868 2016; 22.09.2016;

230,11 €; 27,02 Kč; 6217,57 Kč; 5104; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608150; 23.08.2016; 6455 €; 27,02 Kč; 174437,88 Kč; 0587210605108; 1547616 2016; 22.09.2016; 408,21 €; 27,02 Kč; 11029,83 Kč; 5108; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

GOLDEN CUP INTERNATIONAL (HK) COMPANY LIMITED.; G 2016; 02.09.2016; 6312 €; 27,02 Kč; 170554,29 Kč; 0587210605111; 1548538 2016; 22.09.2016; 465,88 €; 27,02 Kč; 12588,08 Kč; 5111; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 22.08.2016; 9129 €; 27,02 Kč; 246665,58 Kč; 0587210605113; 1548999 2016; 22.09.2016; 388,01 €; 27,02 Kč; 10484,03 Kč; 5113; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 22.08.2016; 9279 €; 27,02 Kč; 250723,98 Kč; 0587210605116; 1549033 2016; 22.09.2016; 337,43 €; 27,02 Kč; 9117,36 Kč; 5116; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 16.08.2016; 9137 €; 27,02 Kč; 246900,65 Kč; 0587210605117; 1549049 2016; 22.09.2016; 349,02 €; 27,02 Kč; 9430,52 Kč; 5117; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608163; 25.08.2016; 6517 €; 27,02 Kč; 176110,69 Kč; 0587210605121; 1549052 2016; 22.09.2016; 437,18 €; 27,02 Kč; 11812,60 Kč; 5121; sídlo [právnícká osoba]; 22.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 22.08.2016; 9198 €; 27,02 Kč; 248535,36 Kč; 0587210605127; 1553465 2016; 24.09.2016; 292,74 €; 27,02 Kč; 7909,83 Kč; 5127; sídlo [právnícká osoba]; 27.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 16.08.2016; 6242 €; 27,02 Kč; 168682,89 Kč; 0587210605130; 1553471 2016; 24.09.2016; 499,43 €; 27,02 Kč; 13494,60 Kč; 5130; sídlo [právnícká osoba]; 25.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 10.08.2016; 9259 €; 27,02 Kč; 250202,50 Kč; 0587210605140; 1558814 2016; 26.09.2016; 303,94 €; 27,02 Kč; 8212,46 Kč; 5140; sídlo [právnícká osoba]; 27.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 16.08.2016; 9134 €; 27,03 Kč; 246849,05 Kč; 0587210605147; 1560496 2016; 27.09.2016; 429,30 €; 27,03 Kč; 11601,83 Kč; 5147; sídlo [právnícká osoba]; 28.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 24.08.2016; 6279 €; 27,03 Kč; 169690,52 Kč; 0587210605148; 1560700 2016; 27.09.2016; 502,32 €; 27,03 Kč; 13575,20 Kč; 5148; sídlo [právnícká osoba]; 28.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 24.08.2016; 6181 €; 27,03 Kč; 167055,04 Kč; 0587210605154; 1561469 2016; 27.09.2016; 494,52 €; 27,03 Kč; 13364,40 Kč; 5154; sídlo [právnícká osoba]; 28.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 24.08.2016; 6281 €;
27,03 Kč; 169748,08 Kč; 0587210605161; 1562656 2016; 27.09.2016; 499,93 €; 27,03 Kč;
13510,61 Kč; 5161; sídlo [právnícká osoba]; 28.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 24.08.2016; 6261 €;
27,03 Kč; 169222,71 Kč; 0587210605162; 1563377 2016; 27.09.2016; 500,94 €; 27,03 Kč;
13537,90 Kč; 5162; sídlo [právnícká osoba]; 28.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; QH 2016; 20.08.2016; 9223 €;
27,03 Kč; 249266,98 Kč; 0587210605164; 1566240 2016; 28.09.2016; 250,43 €; 27,03 Kč;
6767,87 Kč; 5164; sídlo [právnícká osoba]; 28.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1 6091; 30.08.2016; 6316 €;
27,03 Kč; 170693,14 Kč; 0587210605174; 1568289 2016; 28.09.2016; 458,59 €; 27,03 Kč;
12393,39 Kč; 5174; sídlo [právnícká osoba]; 28.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 24.08.2016; 6265 €;
27,03 Kč; 169325,14 Kč; 0587210605179; 1568391 2016; 28.09.2016; 501,24 €; 27,03 Kč;
13546,01 Kč; 5179; sídlo [právnícká osoba]; 28.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 30.08.2016; 6216 €;
27,02 Kč; 167959,29 Kč; 0587210605183; 1571028 2016; 29.09.2016; 495,40 €; 27,02 Kč;
13385,71 Kč; 5183; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
24.09.2016; 9085 €; 27,02 Kč; 245478,05 Kč; 0587210605185; 1572188 2016; 29.09.2016;
358,86 €; 27,02 Kč; 9696,40 Kč; 5185; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 02.09.2016; 6183 €;
27,02 Kč; 167082,22 Kč; 0587210605187; 1572272 2016; 29.09.2016; 494,69 €; 27,02 Kč;
13366,52 Kč; 5187; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016;
21.08.2016; 9175 €; 27,02 Kč; 247913,90 Kč; 0587210605195; 1575981 2016; 30.09.2016;
278,51 €; 27,02 Kč; 7525,34 Kč; 5195; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
24.08.2016; 19802 €; 27,02 Kč; 535051,39 Kč; 0587210605197; 1576316 2016; 30.09.2016;
2 309,73 €; 27,02 Kč; 62408,90 Kč; 5197; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 24.08.2016; 6168 €;
27,02 Kč; 166659,90 Kč; 0587210605198; 1576227 2016; 30.09.2016; 493,44 €; 27,02 Kč;
13332,75 Kč; 5198; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 24.08.2016; 6156 €;
27,02 Kč; 166346,74 Kč; 0587210605199; 16/5872 2016; 30.09.2016; 492,52 €; 27,02 Kč;
13307,89 Kč; 5199; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
24.08.2016; 9223 €; 27,02 Kč; 249216,27 Kč; 0587210605201; 17/5372 2016; 30.09.2016; 1
359,26 €; 27,02 Kč; 36727,21 Kč; 5201; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno]
[příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 24.08.2016; 6166 €;
27,02 Kč; 166620,99 Kč; 0587210605202; 18/5872 2016; 30.09.2016; 493,33 €; 27,02 Kč;
13329,78 Kč; 5202; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1 6091; 01.09.2016; 6468 €; 27,02 Kč; 174777,25 Kč; 0587210605203; 19/5872 2016; 30.09.2016; 371,19 €; 27,02 Kč; 10029,55 Kč; 5203; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno] [příjmení]

d) za zdaňovací období říjen 2016

za [právnícká osoba] [anonymizováno] podal [jméno] [příjmení] u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 5 25.11.2016 na základě pokynu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] úzce spolupracujícího s [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé elektronické daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za říjen 2016, vedené pod č.j. 8452033/16/2005-53524-1, ve kterém daňový subjekt [anonymizována dvě slova] uplatňuje na ř. 20 daňového přiznání k DPH osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států v celkové výši 5 699 628 Kč, tj. osvobozená daň 1 565 640 Kč, na základě níže uvedených dokladů tak vědomě zkrátily daň ve výši 3 276 404 Kč

Odesílatel; Č. faktury; Datum; Částka; Kurz; Částka v Kč; Číslo JCD; Rozhodnutí; Datum; Clo; Kurz; Clo v Kč; Doklad o převzetí zboží; Číslo; Kde; Kdy; Kdo

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1608164; 01.09.2016; 6395 €; 27,02 Kč; 172812,35 Kč; 0587210605204; 1576409 2016; 01.10.2016; 419,81 €; 27,02 Kč; 11343,27 Kč; 5204; sídlo [právnícká osoba]; 01.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 24.08.2016; 9172 €; 27,02 Kč; 247840,95 Kč; 0587210605205; 1576410 2016; 01.10.2016; 153,91 €; 27,02 Kč; 4158,65 Kč; 5205; sídlo [právnícká osoba]; 1/1016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 24.08.2016; 9139 €; 27,02 Kč; 246938,48 Kč; 0587210605206; 1576413 2016; 01.10.2016; 351,19 €; 27,02 Kč; 9489,15 Kč; 5206; sídlo [právnícká osoba]; 01.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 24.08.2016; 9133 €; 27,02 Kč; 246783,39 Kč; 0587210605207; 1576416 2016; 01.10.2016; 332,21 €; 27,02 Kč; 8976,31 Kč; 5207; sídlo [právnícká osoba]; 01.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 24.08.2016; 9072 €; 27,02 Kč; 245145,71 Kč; 0587210605208; 1576418 2016; 01.10.2016; 396,44 €; 27,02 Kč; 10711,81 Kč; 5208; sídlo [právnícká osoba]; 01.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 24.08.2016; 9158 €; 27,02 Kč; 247458,35 Kč; 0587210605242; 1588628 2016; 05.10.2016; 298,80 €; 27,02 Kč; 8073,58 Kč; 5242; sídlo [právnícká osoba]; 05.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1 6091; 08.08.2016; 6304 €; 27,02 Kč; 170340,02 Kč; 0587210605250; 1590232 2016; 05.10.2016; 404,25 €; 27,02 Kč; 10922,84 Kč; 5250; sídlo [právnícká osoba]; 06.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 01.09.2016; 8983 €; 27,02 Kč; 242742,28 Kč; 0587210605251; 1590255 2016; 05.10.2016; 422,24 €; 27,02 Kč; 11408,92 Kč; 5251; sídlo [právnícká osoba]; 06.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M160 9112; 07.09.2016; 6336 €; 27,02 Kč; 171200,88 Kč; 0587210605252; 1590264 2016; 05.10.2016; 412,56 €; 27,02 Kč; 11147,37 Kč; 5252; sídlo [právnícká osoba]; 06.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1 6091; 09.09.2016; 6319 €; 27,02 Kč; 170759,37 Kč; 0587210605255; 1593853 2016; 06.10.2016; 398,47 €; 27,02 Kč; 10766,66 Kč; 5255; sídlo [právnícká osoba]; 06.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1 6091; 09.09.2016; 6327 €; 27,02 Kč; 170981,48 Kč; 0587210605256; 1594238 2016; 06.10.2016; 458,01 €; 27,02 Kč; 12375,43 Kč; 5256; sídlo [právnícká osoba]; 06.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 30.08.2016; 9254 €; 27,02 Kč; 250061,99 Kč; 0587210605258; 1594540 2016; 06.10.2016; 343,63 €; 27,02 Kč; 9284,88 Kč; 5258; sídlo [právnícká osoba]; 06.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 30.08.2016; 9027 €; 27,02 Kč; 243916,84 Kč; 0587210605259; 1594574 2016; 06.10.2016; 457,95 €; 27,02 Kč; 12373,81 Kč; 5259; sídlo [právnícká osoba]; 06.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 05.09.2016; 9068 €; 27,02 Kč; 245018,98 Kč; 0587210605264; 1594603 2016; 07.10.2016; 329,70 €; 27,02 Kč; 8908,49 Kč; 5264; sídlo [právnícká osoba]; 07.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 31.08.2016; 9177 €; 27,02 Kč; 247984,70 Kč; 0587210605275; 1598777 2016; 08.10.2016; 346,50 €; 27,02 Kč; 9362,43 Kč; -; -; -

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 05.09.2016; 9284 €; 27,02 Kč; 250869,89 Kč; 0587210605276; 1598781 2016; 08.10.2016; 387,44 €; 27,02 Kč; 10468,63 Kč; 5275; sídlo [právnícká osoba]; 09.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M1 6091; 15.09.2016; 6324 €; 27,02 Kč; 170899,07 Kč; 0587210605288; 1603715 2016; 11.10.2016; 395,48 €; 27,02 Kč; 10685,87 Kč; 5288; sídlo [právnícká osoba]; 11.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; M160 9138; 15.09.2016; 6375 €; 27,02 Kč; 172273,04 Kč; 0587210605289; 1603716 2016; 11.10.2016; 422,36 €; 27,02 Kč; 11412,17 Kč; 5289; sídlo [právnícká osoba]; 11.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 06.09.2016; 9211 €; 27,03 Kč; 248938,09 Kč; 0587210605312; 1611300 2016; 12.10.2016; 257,14 €; 27,03 Kč; 6949,21 Kč; 5312; sídlo [právnícká osoba]; 12.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 06.09.2016; 9200 €; 27,03 Kč; 248654,86 Kč; 0587210605315; 1611346 2016; 12.10.2016; 244,40 €; 27,03 Kč; 6604,91 Kč; 5315; sídlo [právnícká osoba]; 12.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 06.09.2016; 9168 €; 27,02 Kč; 247735,57 Kč; 0587210605321; 1613875 2016; 13.10.2016; 293,40 €; 27,02 Kč; 7927,67 Kč; 5321; sídlo [právnícká osoba]; 14.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 06.09.2016; 10378 €; 27,02 Kč; 280418,96 Kč; 0587210605325; 1615158 2016; 13.10.2016; 973,50 €; 27,02 Kč; 26303,97 Kč; 5325; sídlo [právnícká osoba]; 14.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 12.09.2016; 9161 €; 27,03 Kč; 247581,43 Kč; 0587210605339; 1617591 2016; 14.10.2016; 281,58 €; 27,03 Kč; 7609,70 Kč; 5339; sídlo [právnícká osoba]; 14.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 17.09.2016; 8908 €; 27,03 Kč; 240758,70 Kč; 0587210605341; 1618351 2016; 14.10.2016; 418,71 €; 27,03 Kč; 11315,64 Kč; 5341; sídlo [právnícká osoba]; 14.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 12.09.2016; 9130 €; 27,03 Kč; 246751,76 Kč; 0587210605343; 1619151 2016; 14.10.2016; 313,04 €; 27,03 Kč; 8459,91 Kč; 5343; sídlo [právnícká osoba]; 14.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 12.09.2016; 9135 €; 27,03 Kč; 246884,19 Kč; 0587210605345; 1619200 2016; 14.10.2016; 195,80 €; 27,03 Kč; 5291,50 Kč; 5345; sídlo [právnícká osoba]; 14.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 01.09.2016; 9039 €; 27,03 Kč; 244300,60 Kč; 0587210605346; 1619263 2016; 15.10.2016; 114,68 €; 27,03 Kč; 3099,23 Kč; 5346; sídlo [právnícká osoba]; 16.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 14.09.2016; 6197 €; 27,02 Kč; 167453,75 Kč; 0587210605361; 1623943 2016; 18.10.2016; 495,79 €; 27,02 Kč; 13396,25 Kč; 5361; sídlo [právnícká osoba]; 18.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 14.09.2016; 6295 €; 27,02 Kč; 170107,92 Kč; 0587210605362; 1623946 2016; 18.10.2016; 503,65 €; 27,02 Kč; 13608,62 Kč; 5362; sídlo [právnícká osoba]; 18.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 09.09.2016; 9283 €; 27,02 Kč; 250845,57 Kč; 0587210605378; 1631883 2016; 19.10.2016; 197,17 €; 27,02 Kč; 5327,53 Kč; 5378; sídlo [právnícká osoba]; 20.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 09.09.2016; 9046 €; 27,02 Kč; 244439,13 Kč; 0587210605379; 1632174 2016; 20.10.2016; 402,86 €; 27,02 Kč; 10885,28 Kč; 5379; sídlo [právnícká osoba]; 20.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 13.08.2016; 9313 €; 27,02 Kč; 251643,20 Kč; 0587210605380; 1632177 2016; 20.10.2016; 395,08 €; 27,02 Kč; 10675,06 Kč; 5380; sídlo [právnícká osoba]; 20.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 09.09.2016; 9416 €; 27,02 Kč; 254433,83 Kč; 0587210605381; 1632179 2016; 20.10.2016; 390,88 €; 27,02 Kč; 10561,58 Kč; 5381; sídlo [právnícká osoba]; 20.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 13.09.2016; 9207 €; 27,02 Kč; 248773,41 Kč; 0587210605382; 1632183 2016; 20.10.2016; 283,47 €; 27,02 Kč; 7659,36 Kč; 5382; sídlo [právnícká osoba]; 20.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 21.09.2016; 6206 €; 27,02 Kč; 167700,17 Kč; 0587210605398; 1636124 2016; 20.10.2016; 496,52 €; 27,02 Kč; 13415,97 Kč; 5398; sídlo [právnícká osoba]; 21.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 15.09.2016; 8912 €; 27,02 Kč; 240819,80 Kč; 0587210605399; 1636137 2016; 21.10.2016; 406,89 €; 27,02 Kč; 10994,17 Kč; 5399; sídlo [právnícká osoba]; 21.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 09.08.2016; 17712 €; 27,02 Kč; 478602,02 Kč; 0587210605408; 1639803 2016; 22.10.2016; 2 515,48 €; 27,02 Kč; 67968,27 Kč; 5408; sídlo [právnícká osoba]; 22.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 09.09.2016; 9062 €; 27,02 Kč; 244866,32 Kč; 0587210605409; 1639825 2016; 22.10.2016; 439,66 €; 27,02 Kč; 11879,61 Kč; 5409; sídlo [právnícká osoba]; 22.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 13.09.2016; 9165 €; 27,02 Kč; 247649,11 Kč; 0587210605410; 1639839 2016; 22.10.2016; 296,52 €; 27,02 Kč; 8011,97 Kč; 5410; sídlo [právnícká osoba]; 22.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 01.09.2016; 9172 €; 27,02 Kč; 247828,79 Kč; 0587210605411; 1639841 2016; 22.10.2016; 1 239,30 €; 27,02 Kč; 33485,89 Kč; 5411; sídlo [právnícká osoba]; 22.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 09.09.2016; 9668 €; 27,02 Kč; 261244,76 Kč; 0587210605422; 1644486 2016; 25.10.2016; 240,41 €; 27,02 Kč; 6495,88 Kč; 5422; sídlo [právnícká osoba]; 25.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 13.09.2016; 9345 €; 27,02 Kč; 252518,11 Kč; 0587210605427; 1646792 2016; 25.10.2016; 253,75 €; 27,02 Kč; 6856,33 Kč; 5427; sídlo [právnícká osoba]; 26.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 13.09.2016; 9626 €; 27,02 Kč; 260115,87 Kč; 0587210605430; 1646848 2016; 25.10.2016; 389,77 €; 27,02 Kč; 10531,59 Kč; 5430; sídlo [právnícká osoba]; 26.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 23.09.2016; 6115 €; 27,02 Kč; 165241,35 Kč; 0587210605439; 1648324 2016; 26.10.2016; 489,24 €; 27,02 Kč; 13219,26 Kč; 5439; sídlo [právnícká osoba]; 26.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 23.09.2016; 6177 €; 27,02 Kč; 166916,32 Kč; 0587210605446; 1650795 2016; 26.10.2016; 494,20 €; 27,02 Kč; 13353,28 Kč; 5446; sídlo [právnícká osoba]; 26.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 23.09.2016; 6239 €;
27,02 Kč; 168585,08 Kč; 0587210605447; 1651618 2016; 26.10.2016; 499,14 €; 27,02 Kč;
13486,76 Kč; 5447; sídlo [právnícká osoba]; 26.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 23.09.2016; 6210 €;
27,02 Kč; 167804,47 Kč; 0587210605449; 1652313 2016; 26.10.2016; 496,83 €; 27,02 Kč;
13424,35 Kč; 5449; sídlo [právnícká osoba]; 26.10.2016; [jméno] [příjmení]

JOINT EXCELLENCE DEVELOPMENT LIMITED; 2016; 26.09.2016; 6268 €;
27,02 Kč; 169361,63 Kč; 0587210605454; 1653632 2016; 27.10.2016; 501,44 €; 27,02 Kč;
13548,91 Kč; 5454; sídlo [právnícká osoba]; 28.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016;
09.09.2016; 9082 €; 27,02 Kč; 245409,15 Kč; 0587210605455; 1653981 2016; 27.10.2016;
335,48 €; 27,02 Kč; 9064,67 Kč; 5455; sídlo [právnícká osoba]; 28.10.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; XC 2016;
27.09.2016; 8080 €; 27,02 Kč; 218325,38 Kč; 0587210605466; 1654835 2016; 27.10.2016;
646,41 €; 27,02 Kč; 17466,00 Kč; 5466; sídlo [právnícká osoba]; 28.10.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
13.09.2016; 9295 €; 27,02 Kč; 251176,84 Kč; 0587210605467; 1655112 2016; 27.10.2016;
501,08 €; 27,02 Kč; 13539,18 Kč; 5467; sídlo [právnícká osoba]; 28.10.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
12.09.2016; 10225 €; 27,02 Kč; 276301,66 Kč; 0587210605474; 1656034 2016; 27.10.2016;
1237 €; 27,02 Kč; 33 432,93 Kč; 5474; sídlo [právnícká osoba]; 28.10.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
13.09.2016; 9592 €; 27,02 Kč; 259201,78 Kč; 0587210605477; 1656051 2016; 27.10.2016;
396,70 €; 27,02 Kč; 10718,83 Kč; 5477; sídlo [právnícká osoba]; 28.10.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
13.09.2016; 11900 €; 27,02 Kč; 321540,70 Kč; 0587210605478; 1656057 2016; 28.10.2016;
488,95 €; 27,02 Kč; 13211,43 Kč; 5478; sídlo [právnícká osoba]; 28.10.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016;
24.09.2016; 9027 €; 27,02 Kč; 243919,00 Kč; 0587210605479; 1656058 2016; 28.10.2016;
316,90 €; 27,02 Kč; 8562,64 Kč; 5479; sídlo [právnícká osoba]; 28.10.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
25.09.2016; 8899 €; 27,02 Kč; 240464,49 Kč; 0587210605484; 1659553 2016; 28.10.2016;
353,36 €; 27,02 Kč; 9547,79 Kč; 5484; sídlo [právnícká osoba]; 29.10.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016;
28.09.2016; 9234 €; 27,02 Kč; 249521,32 Kč; 0587210605485; 1659559 2016; 28.10.2016;
251,96 €; 27,02 Kč; 6807,96 Kč; 5485; sídlo [právnícká osoba]; 29.10.2016; [jméno]
[příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; DJ 2016; 21.09.2016; 9072 €; 27,02 Kč; 245146,25 Kč; 0587210605486; 1659563 2016; 29.10.2016; 244,96 €; 27,02 Kč; 6618,82 Kč; 5486; sídlo [právnícká osoba]; 29.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 25.09.2016; 19288 €; 27,02 Kč; 521174,19 Kč; 0587210605487; 1659639 2016; 29.10.2016; 983,47 €; 27,02 Kč; 26573,36 Kč; 5487; sídlo [právnícká osoba]; 30.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 21.09.2016; 16053 €; 27,02 Kč; 433765,57 Kč; 0587210605488; 1659633 2016; 29.10.2016; 727,64 €; 27,02 Kč; 19660,83 Kč; 5488; sídlo [právnícká osoba]; 30.10.2016; [jméno] [příjmení]

LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT & EXPORT TRADE CO., LTD; QH 2016; 13.09.2016; 11798 €; 27,02 Kč; 318808,17 Kč; 0587210605489; 1659810 2016; 30.10.2016; 1 285,96 €; 27,02 Kč; 34746,64 Kč; 5489; sídlo [právnícká osoba]; 31.10.2016; [jméno] [příjmení]

ačkoliv si obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], a [jméno] [příjmení] byli vědomi, že deklarovaná plnění osobě registrované k dani v jiném členském státě v rámci Evropské unie jsou fiktivní a daň z těchto plnění nebude v jiném členském státě v rámci Evropské unie uhrazena, neboť dodání zboží do jiného státu bylo pouze formálního charakteru, když předmětné plnění nebylo dodáno deklarovanému odběrateli do jiného členského státu dle režimu 4200, tudíž nebyly splněny podmínky uvedené v čl. 143 odst.2 směrnice 2006/112/ES, když ve skutečnosti se jednalo o předem připravený daňový únik,

a tímto úmyslným jednáním vědomě zkrátili daň v celkové výši nejméně 12 163 246 Kč,

4. obžalovaný [jméno] [příjmení]

v období nejméně od 1. 9. 2016 do 31. 10. 2016 v Praze, případně jinde v České republice, ve společném úmyslu zkrátit daň a neoprávněně se obohatit na úkor České republiky, se ve vzájemné kooperaci podílel na páchání úmyslné daňové trestné činnosti, a to tak, že [jméno] [příjmení], [anonymizována dvě slova] [role v řízení] a [anonymizována dvě slova] [anonymizována dvě slova] [anonymizována dvě slova], se sídlem [adresa], [obec a číslo], [IČO], společnosti zapsané v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze oddíl [anonymizováno], vložka [číslo] dne 3. 3. 2011, s předmětem podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, společnosti registrované u Finančního úřadu pro Jihočeský kraj, Územní pracoviště v Českých Budějovicích jako měsíční plátce daně z přidané hodnoty od 12. 11. 2014, v Praze po vzájemné domluvě s [jméno] [příjmení] (zemřelým dne [datum]), jako osoby fakticky jednající jménem obchodní korporace [anonymizována dvě slova] [anonymizována dvě slova], v úmyslu zkrátit daňovou povinnost společnosti [anonymizována dvě slova] [anonymizována dvě slova] na dani z přidané hodnoty formou zastření skutečného stavu stavem formálně právním a získat tak neoprávněný majetkový prospěch, použili obchodní korporaci [anonymizována dvě slova] [anonymizována dvě slova], jako tzv. missing tradera k využití osvobození od DPH v rámci režimu 4200, když [jméno] [příjmení], vložil do obchodního řetězce korporaci [anonymizována čtyři slova] a určoval, s jakým zbožím se bude obchodovat jménem této obchodní korporace [jméno] [příjmení] byl za úplatu [anonymizována dvě slova] ve společnosti [Název] [anonymizována dvě slova] [anonymizováno].

na společnost [anonymizována čtyři slova], která pouze předstírala řádnou hospodářskou činnost, společně realizovali nákupy a prodeje zboží od různých dodavatelů ze třetích zemí,

s cílem navodit takový stav věci, který povede ke zkrácení daňové povinnosti, předstírali, že nakoupené zboží prodávají do České republiky se záměrem zatajit skutečného odběratele zboží a umožnit mu vyhnout se daňové povinnosti na dani z přidané hodnoty splatné na základě odpovídajícího pořízení uvnitř Společenství a zneužít systém osvobození od daně z přidané hodnoty v rámci Evropské unie a zároveň věděli, že na základě režimu 4200 nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 952/ 2013, kterým se stanoví celní kodex Unie tj. domácí spotřeba se souběžným propuštěním zboží do volného oběhu, u zboží, které tvoří dodávku osvobozenou od DPH do jiného členského státu, kdy DPH bude splatné v členském státě konečného určení, tedy v České republice a přesto,

a) za zdaňovací období září 2016

za společnost [anonymizována čtyři slova] podal [jméno] [příjmení] u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 4 25.10.2016 na základě pokynu [jméno] [příjmení] zpracované nepravdivé elektronické daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za září 2016, vedené pod č.j. 7827772/16/2004-52526-108428, které daňový subjekt [anonymizována čtyři slova] podává jako nulové, ačkoliv v tomto zdaňovacím období daňový subjekt [anonymizována čtyři slova] v rámci celního řízení ve Slovenské republice uplatňuje osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států tedy do České republiky v celkové výši 146 229 Kč, kdy toto dodání do České republiky nepřiznal dle § 16 odst. 5 písm. b) zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty, na základě níže uvedených dokladů tak vědomě zkrátily daň ve výši 146 229 Kč

Odesílatel; Č. faktury; Datum; Částka; Kurz; Částka v Kč; Číslo JCD; Rozhodnutí; Datum; Clo; Kurz; Clo v Kč; Doklad o převzetí zboží; Kde; Kdy; Kdo

YIWU LANYANG IMPORT & EXPORT CO., LTD.; AJ160823; 23.08.2016; \$ 9082; 24,09 Kč; 218782,63 Kč; 0587210605175; 1568353 2016; 28.09.2016; 366,45 €; 27,02 Kč; 9901,48 Kč; sídlo [právnícká osoba]; 29.09.2016; [jméno] [příjmení]

XIAMEN YAOYU IMP. & EXP.CO.,LTD; NY20015499; 16.08.2016; \$ 9176; 24,08 Kč; 220934,86 Kč; 0587210605180; 1570851 2016; 29.09.2016; 373,30 €; 27,03 Kč; 10088,43 Kč; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno] [příjmení]

XIAMEN YAOYU IMP. & EXP.CO.,LTD; JM1600820; 18.08.2016; \$ 9456; 24,08 Kč; 227678,06 Kč; 0587210605182; 1571509 2016; 29.09.2016; 330,97 €; 27,02 Kč; 8942,81 Kč; sídlo [právnícká osoba]; 30.09.2016; [jméno] [příjmení]

[anonymizováno] za zdaňovací období říjen 2016

daňový subjekt vůbec nepodal u svého správce daně Finančního úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště Praha 4, daňové přiznání k DPH za říjen 2016, ačkoliv daňový subjekt [anonymizována čtyři slova] v rámci celního řízení ve Slovenské republice uplatňuje osvobození od daně dle § 64 zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty při dodání zboží do jiných členských států, tedy do České republiky v celkové výši 303 556 Kč, kdy toto dodání do České republiky nepřiznal dle § 16 odst. 5 písm. b) zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty, na základě níže uvedených dokladů tak vědomě zkrátily daň ve výši 303 556 Kč,

Odesílatel; Č. faktury; Datum; Částka; Kurz; Částka v Kč; Číslo JCD; Rozhodnutí; Datum; Clo; Kurz; Clo v Kč; Doklad o převzetí zboží; Kde; Kdy; Kdo

XIAMEN YAOYU IMP. & EXP.CO.,LTD; NY 2016; 18.08.2016; \$ 12222; 24,25 Kč; 296371,28 Kč; 0587210605273; 1598742 2016; 07.10.2016; 707,35 €; 27,03 Kč; 19116,13 Kč; sídlo [právnícká osoba]; 08.10.2016; [jméno] [příjmení]

XIAMEN YAOYU IMP. & EXP.CO.,LTD; JM1600826; 26.08.2016; \$ 10635; 24,39 Kč; 259365,99 Kč; 0587210605297; 1607099 2016; 11.10.2016; 353,61 €; 27,03 Kč; 9556,31 Kč; sídlo [právnícká osoba]; 12.10.2016; [jméno] [příjmení]

SPEED HOUSE & FURNISHINGS Co., Ltd.; SM310893/16; 29.08.2016; \$ 9855; [email] 4337; 242275,32 Kč; 0587210605351; 1621990 2016; 17.10.2016; 320,38 €; 27,02 Kč; 8656,67 Kč; sídlo [právnícká osoba]; 18.10.2016; [jméno] [příjmení]

XIAMEN YAOYU IMP. & EXP.CO.,LTD; NY 2016; 06.09.2016; \$ 14255; [email] 4337; 350458,44 Kč; 0587210605352; 1622246 2016; 17.10.2016; 714,27 €; 27,02 Kč; 19299,58 Kč; sídlo [právnícká osoba]; 18.10.2016; [jméno] [příjmení]

XIAMEN YAOYU IMP. & EXP.CO.,LTD; JM1600915; 15.09.2016; \$ 9093; 24,74 Kč; 224933,35 Kč; 0587210605440; 1652096 2016; 26.10.2016; 572,54 €; 27,02 Kč; [email] 3680; -; -; -

ačkoliv si obžalovaný [jméno] [příjmení] společně s [jméno] [příjmení] (zemřelým dne [datum]), byli vědomi, že z uvedeného zboží měla být uhrazena daň z přidané hodnoty vůbec jeho dodání do České republiky Finančnímu úřadu pro hlavní město Prahu, Územní pracoviště Praha 4 nepřiznali,

a tímto úmyslným jednáním vědomě zkrátili daň v celkové výši nejméně 449 785 Kč, obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] (zemřelý dne [datum]), [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] společným úmyslným jednáním více osob, nejméně se dvěma osobami, ve značném rozsahu zkrátili daň z přidané hodnoty u [právnícká osoba] [anonymizováno] za zdaňovací období II. a III. čtvrtletí 2015 v celkové výši nejméně 7 160 612 Kč a Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro Jihočeský kraj, tak byla způsobena škoda v celkové výši nejméně 7 160 612 Kč,

obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] (zemřelý dne [datum]), [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] společným úmyslným jednáním více osob, nejméně se dvěma osobami, ve značném rozsahu zkrátili daň z přidané hodnoty u [právnícká osoba] [anonymizována dvě slova] za zdaňovací období srpen 2015, září 2015, říjen 2015, listopad 2015 a prosinec 2015 v celkové výši nejméně 2 989 863 Kč a Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro Hlavní město Prahu, tak byla způsobena škoda v celkové výši nejméně 2 989 863 Kč,

obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] společným úmyslným jednáním více osob, nejméně se dvěma osobami, ve velkém rozsahu zkrátili daň z přidané hodnoty u [právnícká osoba] [anonymizováno] za zdaňovací období červenec 2016, srpen 2016, září 2016 a říjen 2016 v celkové výši nejméně 12 163 246 Kč a Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, tak byla způsobena škoda v celkové výši nejméně 12 163 246 Kč,

obžalovaný [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] (zemřelý dne [datum]) společným úmyslným jednáním ve větším rozsahu zkrátili daň z přidané hodnoty u obchodní korporace [anonymizována čtyři slova] za zdaňovací období září 2016, říjen 2016, v celkové výši nejméně 449 785 Kč a Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, tak byla způsobena škoda v celkové výši nejméně 449 785 Kč,

celkem tedy

obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] společným úmyslným jednáním více osob, nejméně se dvěma osobami, ve velkém rozsahu zkrátili daň z přidané hodnoty ve výši nejméně 22 313 721 Kč,

obžalovaný [jméno] [příjmení] společným úmyslným jednáním více osob, nejméně se dvěma osobami, ve velkém rozsahu zkrátil daň z přidané hodnoty ve výši nejméně 10 150 475 Kč

obžalovaná [jméno] [příjmení] společným úmyslným jednáním více osob, nejméně se dvěma osobami, způsobila značnou škodu a zkrátila daň z přidané hodnoty ve výši nejméně 2 989 863 Kč,

obžalovaný [jméno] [příjmení] společným úmyslným jednáním více osob, nejméně se dvěma osobami, ve velkém rozsahu, zkrátil daň z přidané hodnoty ve výši nejméně 12 163 246 Kč,

obžalovaný [jméno] [příjmení] společným jednáním zkrátil daň z přidané hodnoty ve výši nejméně 449 785 Kč,

čímž Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro Jihočeský kraj způsobili škodu ve výši nejméně 7 160 612 Kč a Finančním úřadem pro hlavní město Prahu způsobili škodu ve výši nejméně 15 602 894 Kč,

tedy

obžalovaný [příjmení] [jméno] [příjmení]

ad1-3) společným jednáním ve větším rozsahu zkrátil daň a takový čin spáchal nejméně se dvěma osobami a ve velkém rozsahu,

obžalovaný [jméno] [příjmení]

ad 1-3) společným jednáním ve větším rozsahu zkrátil daň a takový čin spáchal nejméně se dvěma osobami a ve velkém rozsahu,

obžalovaný [jméno] [příjmení]

ad1-2) společným jednáním ve větším rozsahu zkrátil daň a takový čin spáchal nejméně se dvěma osobami a ve velkém rozsahu,

obžalovaná [jméno] [příjmení]

ad2) společným jednáním ve větším rozsahu zkrátila daň, takový čin spáchala nejméně se dvěma osobami a ve značném rozsahu,

obžalovaný [jméno] [příjmení]

ad3) společným jednáním ve větším rozsahu zkrátil daň a takový čin spáchal nejméně se dvěma osobami a ve velkém rozsahu,

obžalovaný [jméno] [příjmení]

ad 4) společným jednáním ve větším rozsahu zkrátil daň,

čímž spáchali

obžalovaný [příjmení] [jméno] [příjmení]

ad1-3)

restný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku formou spolupachatelství dle § 23 trestního zákoníku,

obžalovaný [jméno] [příjmení]

ad 1-2)

trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 trestního zákoníku formou spolupachatelství dle § 23 trestního zákoníku ve znění účinném do 30. 6. 2016,

obžalovaný [jméno] [příjmení]

ad 1-3)

trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku formou spolupachatelství dle § 23 trestního zákoníku,

obžalovaná [jméno] [příjmení]

ad 2)

trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), písm. c) trestního zákoníku formou spolupachatelství dle § 23 trestního zákoníku ve znění účinném do 30. 6. 2016,

obžalovaný [jméno] [příjmení]

ad 3)

trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 písm. a) trestního zákoníku formou spolupachatelství dle § 23 trestního zákoníku,

obžalovaný [jméno] [příjmení]

ad 4)

trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1 trestního zákoníku formou spolupachatelství dle § 23 trestního zákoníku.

a odsuzují se za to

obžalovaný [příjmení] [jméno] [příjmení]

podle § 240 odst.3 tr. zákoníku k nepodmíněnému trestu odnětí svobody v délce 7 (sedm) let.

Podle § 56 odst.1 písm. a) tr. zákoníku se obžalovaný pro výkon uloženého trestu zařazuje do věznice s ostrahou.

Podle § 73 odst.1 tr. zákoníku se obžalovanému ukládá trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu, jeho člena, prokuristy a osoby zmocněné k obchodnímu vedení v obchodních korporacích a družstev na dobu 7 (sedm) let.

Podle § 70 odst.1, odst.2, písm. a) tr. zákoníku se obžalovanému ukládá trest propadnutí věci, a to

obchodního podílu ve výši 75% [právnická osoba], spol. s r.o., [IČO], se sídlem [adresa], [PSČ] [obec], zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl [anonymizováno], vložka [číslo],

peněžních prostředků na účtu [číslo] účtu [číslo] vedených u banky Komerční banka, a. s. se sídlem Na Příkopě 33, Praha 1, IČ 45317054, v aktuální výši ke dni doručení tohoto rozhodnutí bance a peněžních prostředcích dodatečně došlých na tyto účty (vyjma dávek a pohledávek vymezených v § 3 odst. 2 zákona č. 279/2003 Sb.), včetně jejich příslušenství.

obžalovaný [jméno] [příjmení]

podle § 240 odst.3 tr. zákoníku k nepodmíněnému trestu odnětí svobody v délce 6 (šest) let a 6 (šest) měsíců.

Podle § 56 odst.1 písm. a) tr. zákoníku se obžalovaný pro výkon uloženého trestu zařazuje do věznice s ostrahou.

Podle § 73 odst.1 tr. zákoníku se obžalovanému ukládá trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu, jeho člena, prokuristy a osoby zmocněné k obchodnímu vedení v obchodních korporacích a družstev na dobu 6 (šest) let.

Podle § 70 odst.1, odst.2, písm. a) tr. zákoníku se obžalovanému ukládá trest propadnutí věci, a to

obchodního podílu ve výši 25% [právnícká osoba], spol. s r.o., [IČO], se sídlem [adresa], [PSČ] [obec], zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl [anonymizováno], vložka [číslo].

obžalovaný [jméno] [příjmení]

podle § 240 odst.3 tr. zákoníku k nepodmíněnému trestu odnětí svobody v délce 5 (pět) let.

Podle § 56 odst.1 písm. a) tr. zákoníku se obžalovaný pro výkon uloženého trestu zařazuje do věznice s ostrahou.

Podle § 73 odst.1 tr. zákoníku se obžalovanému ukládá trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu, jeho člena, prokuristy a osoby zmocněné k obchodnímu vedení v obchodních korporacích a družstev na dobu 5 (pět) let.

obžalovaná [jméno] [příjmení]

podle § 240 odst.2 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v délce 3 (tři) roky.

Podle § 81 odst.1 tr. zákoníku a podle § 82 odst.1 tr. zákoníku se výkon uloženého trestu podmíněně odkládá na zkušební dobu v délce 5 (pět) let.

obžalovaný [jméno] [příjmení]

podle § 240 odst.3 tr. zákoníku k nepodmíněnému trestu odnětí svobody v délce 5 (pět) let a 6 (šest) měsíců.

Podle § 56 odst.1 písm. a) tr. zákoníku se obžalovaný pro výkon uloženého trestu zařazuje do věznice s ostrahou.

Podle § 73 odst.1 tr. zákoníku se obžalovanému ukládá trest zákazu činnosti spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu, jeho člena, prokuristy a osoby zmocněné k obchodnímu vedení v obchodních korporacích a družstev na dobu 6 (šest) let.

obžalovaný [jméno] [příjmení]

podle § 240 odst.1 tr. zákoníku k trestu odnětí svobody v délce 1 (jeden) rok a 6 (šest) měsíců.

Podle § 81 odst.1 tr. zákoníku a podle § 82 odst.1 tr. zákoníku se výkon uloženého trestu podmíněně odkládá na zkušební dobu v délce 3 (tři) roky.

Podle § 228 odst.1 tr. řádu jsou obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] povinni zaplatit rukou společnou a nerozdílnou na náhradě škody Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro Jihočeský kraj, se sídlem [email] [číslo], [IČO] částku 5 480 720 Kč (pět milionů, čtyři sta osmdesát tisíc sedm set dvacet korun českých).

Podle § 228 odst.1 tr. řádu jsou obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] povinni zaplatit rukou společnou a nerozdílnou na

náhradě škody Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, se sídlem [email] [číslo], [IČO] částku 2 989 863 Kč (dva miliony devět set osmdesát devět tisíc osm set šedesát tři korun českých).

Podle § 228 odst.1 tr. řádu jsou obžalovaní [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] povinni zaplatit rukou společnou a nerozdílnou na náhradě škody Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, se sídlem [email] [číslo], [IČO] částku 12 163 245 Kč (dvanáct milionů jedno sto šedesát tři tisíc dvě stě čtyřicet pět korun českých).

Podle § 228 odst.1 tr. řádu je obžalovaný [jméno] [příjmení] povinen zaplatit na náhradě škody Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, se sídlem [email] [číslo], [IČO] částku 449 785 Kč (čtyři sta čtyřicet devět tisíc sedm set osmdesát pět korun českých).

Odůvodnění:

1. Po provedeném dokazování, jak v přípravném řízení, tak u hlavního líčení, byl prokázán skutkový stav tak, jak je uveden ve výroku tohoto rozsudku.
2. Obžalovaný [příjmení] [jméno] [příjmení] od samého počátku trestního řízení s obviněním nesouhlasil. Uvedl, že jej v roce 2013, nebo 2014, oslovil [jméno] [příjmení], že dováží zboží z Číny do Evropy a potřeboval by zajistit dopravu. Dohodli se na podmínkách a začali pro pana [příjmení] přepravovat kontejnery z Hamburku do Evropy. U [příjmení] se začali hlásit klienti, jejichž jména nedokáže identifikovat, bylo to pouze po telefonu, sdělili, že pro něj mají práci a jaké potřebují doklady. Pokud zasláné doklady odpovídaly formou pro vystavení celních dokladů k uvolnění kontejneru, tak zrealizovali přepravu daného kontejneru. Celníci určení měl [jméno] [příjmení] dohodnutou dopředu. Nic jiného, než dopravu nezajišťovali. K přepravám využívali najaté dopravnice, což je běžnou praxí spedičních firem. Nikdy nepátral po tom, co se děje s přepravovaným zbožím. Jeho úkolem bylo pouze zajistit dopravu. Zhruba po prvním čtvrtletí spolupráce je [jméno] [příjmení] oslovil, zda by nezpracovali účetnictví pro jednu z firem. Jelikož se zabývají i touto činností, oslovil syna [jméno], zda by to nechtěl dělat. Po jeho souhlasu začal zpracovávat účetnictví firem [jméno] [příjmení].
3. [příjmení] [jméno] [příjmení] je zaměstnancem firmy [anonymizováno], plní funkci [anonymizováno] - předává instrukce k dopravě řidičům formou SMS, faxu a zasílá podklady určené pro celní řízení k danému kontejneru. Tyto podklady sloužily pro celní deklaraci na celnici určené [jméno] [příjmení], což byla ve většině případů celnice Kůty. Jinou činnost nevykonával.
4. Syn [jméno] [příjmení] se zabýval pouze účetní agendou. Vystavoval hlášení pro finanční úřad u firem [jméno] [příjmení], a to [anonymizováno], [příjmení] [jméno]. Obžalovaný předával obdržené JCD a faktury synovi [jméno]. JCD a faktury vozili zčásti řidiči, vyzvedávali si je u nich a zčásti je vozil [jméno] [příjmení], který jezdil i na celnici. Firma [anonymizováno], [příjmení] [jméno] vlastnil [jméno] [příjmení], za obě firmy vystupoval on. Přeprava probíhala tak, že se zpravidla nabral kontejner v Hamburku, jelo se na celnici určení, většinou Kůty na Slovensku a dál už si to řídili jednotliví zákazníci, kteří si určili místa vykládek, a s prázdným kontejnerem se jelo zpět do Hamburku. Kam zboží jelo potom, to neví, zboží se překládalo v Praze na vozidla s plachtami, ale to už nezajišťovali. Předpokládá, že zboží šlo do nějakého evropského státu.
5. U hlavního líčení obžalovaný odmítl podanou obžalobu, zopakoval, že jeho [právnícká osoba] se zabývá výhradně spediční činností. Zprostředkovává uvolnění námořních kontejnerů z přístavu, zajišťuje dopravu a služby s tím související, zejména zasílání podkladů pro vystavování celních dokumentů. Kontejnery jako takové jsou ve vlastnictví rejdařské společnosti, zboží je ve vlastnictví příjemců, kteří si zboží objednají. Aby se tato činnost mohla provádět, je nutné, aby příjemce předložil tři originály tzv. námořních listů, které provází kontejnery po celou dobu přepravy. Pro

vystavení celních dokladů, které zajišťuje externě, musí předložit fakturu za zboží, soupis zboží a bill of lading (nákladní list). Na základě těchto dokladů lze vystavit tzv. T1, což je celní dokument sloužící k převozu kontejneru z přístavu na celnici určení, kterou si určuje příjemce zboží. Na vlastní dopravu najímají externí dopravce. Veškeré instrukce jsou odvislé od informací, které jim podává příjemce, který určuje celnici a místo vykládky. Řidiči od nich dostávají tyto informace formou SMS, dříve to bylo formou faxu. Proclíváním se nezabývají, dělají pouze dopravu. Rovněž se nezabývají nákupem a prodejem zboží. Rozhodně nikdy neměl v úmyslu krátit daně, po celou dobu spediční činnosti vždy všechny daně řádně zaplatil a řádně vykazoval všechna hlášení, která byla spojená s touto činností. Kontakt na [jméno] [příjmení] obdržel od pana [příjmení], pro kterého v tom období také vozili kontejnery z Hamburku s místem vycelení Kůty. [jméno] [příjmení] přistoupil na podmínky týkající se ceny za dopravu, služby, začaly se vozit kontejnery. Po čase chtěl zpracovávat účetnictví, na tom se obžalovaný domluvil se synem [jméno]. Zpracovávali účetnictví pro [právnícká osoba]. Pak jim [příjmení] oznámil, že bude mít kontejnery z Koperu, a že se budou vozit do Itálie. Po určitém čase začaly chodit na [právnícká osoba] objednávky z Koperu, včetně proforma faktury za dopravu. Dopravu z Koperu nezajišťovali, to měl nějakým způsobem zajišťovat [jméno] [příjmení]. Na základě dodaných dokladů vystavovali faktury na italskou společnost, kterou určil [jméno] [příjmení]. Tyto prodejní faktury zaslali na celní deklaraci v Kůtech, kde po vycelení kontejnerů na [právnícká osoba] bylo následně zboží prodáno italské firmě. Zboží neopouštělo Slovensko, hned po vycelení, auto pokračovalo do místa vykládky tak, jak bylo na faktuře uvedeno.

6. Obžalovaný uvedl, že si sám zjistil, že dopravu zajišťovali dopravci ze Slovenska a Slovinska. Od všech těchto dopravců si musel na základě podané obžaloby vyžádat podklady k přepravám, tj. výpisy z mýtných bran, potvrzené CMR listy, místa vykládky. Doklad CMR je jediný právoplatný doklad pro mezinárodní kamionovou dopravu. On sám při vystavování faktur na italskou firmu zkontroloval, zda uvedená firma má DIČ, a pokud toto odpovídalo, tzn. že firma byla řádně registrovaná a mohlo se s ní obchodovat, tak vystavil fakturu a zaslal ji na celní deklaraci. To se týkalo firem [anonymizováno] a [příjmení] [jméno]. Společnost [anonymizována tři slova] nezná, nikdy s ní neměl nic společného. Kategoricky prohlásil, že vždy řádně zaslal finančnímu úřadu všechna potřebná hlášení. V žádném případě neměl v úmyslu krátit daň. Vše, co se týkalo přeprav pro uvedené společnosti, vyřizoval osobně s [jméno] [příjmení], s nikým jiným nekomunikoval. Má doklady svědčící o tom, že nemohlo dojít k žádnému daňovému úniku, jak předpokládala obžaloba, neboť všechny kontejnery byly řádně vyceleny na celnici v Kůtech a dodány příjemcům v Itálii. Jako důkaz má kontrakty s určením příjemce v Itálii tak, jak byly sjednané, má výpisy z mýtných bran dotčených dopravců a samozřejmě i výslechy řidičů majitelů firem, kteří potvrdí, že se skutečně do Itálie jezdilo a nemohlo dojít k daňovému úniku. Musí se pousmát nad tím, že samozřejmě dělali pro daleko více zákazníků stejné přepravy tak, jak je napsáno v obžalobě, jezdili vylívat na Kůty s tím, že se zboží skládalo po celé České republice, v Brně, Ostravě, Praze tomu má další důkaz, kterým jsou objednávky přeprav, faktury a CMR listy. Všechny kontejnery byly řádně vycelené a dodané příjemci. Příjemci si určili, kam chtějí zboží složit. Jestliže má např. firma sídlo v Praze a skládá se v Brně, to je věcí příjemce zboží.

7. Pokud se jezdilo skládat zboží do Prahy, tak v Praze má, x“ partnerů, k nimž jezdili. Může to doložit příjmovými doklady z účetnictví, že v daném období jezdili pro, x“ firem do Prahy. Pokud se jednou, dvakrát, objevil na SAPĚ při vykládce, mohlo to tak být, neboť si tam jezdil pro peníze, což dokládá i pan [příjmení], který nejvíce těchto přeprav platil hotově. V období roku 2015 byla všehovšudy jedna přeprava uhrazena přes banku, zbytek byl v hotovosti. Je pravdou, že po řidičích posílal peníze, a to firmě ICE, poslali za služby, které pro ně tato firma udělala (vystavování dokladů T1 a uvolňování kontejnerů). Na to má fakturu od firmy a podepsané pokladní doklady.

8. V záležitostech týkajících se [právnícká osoba] a [příjmení] [jméno], pokaždé jednal s [jméno] [příjmení]. V několika případech došlo k zadržení kontejnerů celní správou a finančním úřadem kvůli údajnému dluhu uvedených firem. Protože právníci, kteří jej zastupovali, problematiku

dopravy znají, tak se na ně obrátil s tím, že ta auta nesmí stát. Auta jsou od toho, aby vydělávala. Požádal je o pomoc a i úhrady za právní služby prováděl z peněz, které dostal od [jméno] [příjmení].

9. [jméno] [příjmení] jej oslovil, že má hodně práce a potřeboval by převést kontejner do Itálie. Když se bavili na toto téma, tak se časem u něj zastavil pan [příjmení], kterého zná z minulosti jako řidiče, řekl mu o tom, předal mu informaci, že se vozí kontejnery, je zajištěná doprava, vyclení a převoz do Itálie a bylo na jeho rozhodnutí, zda bude chtít v tomto podnikat. Když se po nějakém čase viděli, tak se jej pan [příjmení] ptal, co je potřeba vše k tomu udělat, načež znovu oslovil [jméno] [příjmení], což může doložit emailem s požadavkem na registraci [právnická osoba] u slovenského finančního úřadu, kde popsal způsob, jak se tato firma má zaregistrovat. Jediné, co pro pana [příjmení] udělal, bylo vystavování prodejních faktur na italskou společnost a tyto faktury mu předal, aby si mohl udělat účetnictví. Aby se vystavování faktur zjednodušilo, dovezl mu pan [příjmení] razítko [právnická osoba], podpisové razítko a okopíroval si registraci na slovenském finančním úřadě. U firmy [anonymizováno] v žádném případě nemohlo dojít k daňovým únikům, jelikož zboží bylo řádně procleno, ke každému kontejneru existuje alternativ T1, CMR od řidiče, vystavené faktury, prostě všechny doklady, včetně průjezdu mýtnými branami a přiznání řidičů, že v Itálii byli. Pokud jde o nepravdivé dedukce týkající se pořízených telefonních záznamů a komunikací s datovou schránkou, je zřejmé, že přístup do datové schránky je běžnou věcí a týká se účetnictví. Nikdy netvrdil, že se zboží vozí pouze do České republiky. Jejich činnost je založena na mezinárodní kamionové dopravě, tzn. dovoz kontejnerů do všech států EU, vozily se kontejnery do Polska, na Slovensko, Maďarsko, Německa.

10. K osobám uvedeným v obžalobě uvedl, že nezná paní [příjmení], ani pana [příjmení], nikdy s nimi nejednal, netelefonoval, neuzavíral žádné plné moci. To samé se týká firmy [anonymizováno] pana [příjmení].

11. Obžalovaný byl v rámci hlavního líčení dotazován na rozpor, kdy v přípravném řízení uvedl, že se mu hlásili zákazníci pana [příjmení] a u hlavního líčení řekl, že spolupracoval pouze s panem [příjmení], uvedl, že předpokládal, že pan [příjmení] měl své klienty, pro které toto zboží vozil, nebo se s nimi dohodl a ti takto volali, ověřil si to u [příjmení] a pokud to bylo v pořádku, nebylo co řešit. Kolik těch klientů [jméno] [příjmení] měl, to neví. Tyto zákazníky vždy poznal tak, že mu volali a řekli mu, že mají kontakt od pana [příjmení]. Zákazníci pana [příjmení] mu posílali bill of lading, fakturu za zboží a taky packing list, koncovým odběratelem byl vždy pan [příjmení], resp. [právnická osoba], [příjmení] [jméno]. Pokud nějaké doklady chyběly, tak si je vyžádal a nechal vystavit dokument T1. T1 dokument slouží k tomu, aby si řidič z přístavu mohl kontejner odvézt na celnici, kde dojde k proclení. Uvolnění kontejneru se provádí u rejdařské společnosti. Zaplatí se poplatky, rejdařská společnost pošle PIN, pod kterým se kontejner vyzvedne a určí, na kterém terminálu v daném přístavu se kontejner nachází. Tyto informace se předají řidiči a ten na tzv. eurogate začleňuje kontejner tak, aby mohl odjet z přístavu na základě dokumentu T1. S těmito doklady řidič odjíždí na celnici určení, kde si ho najde celní deklarant, kterého měl sjednaného pan [příjmení], nebo kterýkoliv jiný příjemce. Deklarant si vyzvedne originály dokladů, hlavně T1, předloží je na celním úřadě a probíhá vlastní proces vyclení. Pokud dojde k vyclení, tak řidič jede již na CMR, kde je vypsáno místo vykládky, které si určí zákazník nebo příjemce zboží. Na T1 není uvedeno místo vykládky, je tam uveden odesílatel zboží, číslo kontejneru, váha, počet kartonů, HS kód, pod kterým je zboží deklarované na celnici. S deklaranty na Celním úřadě v Kútech jednal pouze v případě, když jej oslovili, že jim chybí např. faktura za dopravu. Pokud jde o kontejnery z Koperu, tam s celním řízením neměl nic společného. O další osud zboží, které jelo z celnice Kúty, se nezajímal, má uzavřenou přepravu až když je zboží vyloženo. Řidič musí mít potvrzený CMR doklad, bez toho nelze proplatit přepravu. Musí tam být razítko, podpis zákazníka. Po vyclení dostávali zákazníci telefonní čísla řidičů a organizovali si vykládku sami. V průběhu cesty se nemůže samovolně změnit CMR list, má zhruba pět nebo sedm listů, které zůstávají příjemci, na celnici, řidiči nebo speditoři, která se tím zabývá. Nelze to měnit. CMR list je ukončen v místě proclení, pokud je zboží následně prodáno někam jinam, musí se vypsát jiný CMR list. Jestliže zboží

pokračuje do Itálie, už se nevrací do Čech, není důvod, aby jelo do Čech, a to se i na CMR psalo, že zboží jede rovnou do Itálie. Pokud zboží jelo do Prahy, měl řidič napsané na CMR listu místo vykládky Praha. Zboží pro pana [příjmení] se skládalo v Praze, Brně, Ostravě, ale 99% z toho šlo do Itálie.

12. Účetnictví pro [právnícká osoba], [příjmení] [jméno] zpracovávali, veškeré doklady pocházely od pana [příjmení]. Některé doklady jim dovezli řidiči z celnice. Všechny doklady k těmto společnostem zanesli do účetnictví a poslali hlášení na finanční úřad.

13. Obžalovaný vůbec nerozumí obžalobě podané na pana [příjmení] a [právnícká osoba], protože všechno zboží jelo do Itálie bez jakýchkoliv problémů. Na celních dokladech nemůže být psáno místo vykládky Itálie, když zboží jde na firmu, která má sídlo v Praze. Jestliže obžalovaný vystavoval prodejní faktury na italské firmy, takto bylo proto, že jej pan [příjmení] o to požádal. Stejně tak jej o to požádal pan [příjmení], neviděl na tom nic špatného. Příjemci zboží byli zákazníci pana [příjmení], které nezná. Volali mu, chtěli dopravu kontejnerů, nic jiného pro ně nedělal. S kým pan [příjmení] spolupracoval, to neví. V průběhu hlavního líčení doložil [anonymizována dvě slova] listiny mající prokazovat pravdivost jeho výpovědi.

14. [příjmení] [příjmení] ani pana [příjmení] obžalovaný nezná. U [právnícká osoba] [anonymizováno], se stalo, že celní správa zadržela auta, on oslovil [anonymizována dvě slova], aby se na to podíval a pan [příjmení] vyřídil plnou moc. Pan [anonymizováno] jej zastoupil, a poté od pana [příjmení] dostal nějaké peníze, které předal panu [příjmení].

15. V rámci účetnictví firmy [příjmení] [jméno], vozil synovi [jméno] doklady z celnice vždy po vyclení. Jednalo se o JCD, faktury, bill of lading, vše co souviselo s vyclením. Dále mu donesl pan [příjmení] výpis z jeho banky a k tomu se přikládalo hlášení DPH ze Slovenska na [právnícká osoba]. Syn [jméno] to dával dohromady, dělal z toho kontrolní a souhrnné hlášení k DPH, odesílalo se to mailem. [jméno] předával účetní doklady osobně, zčásti elektronicky.

16. V minulosti syn [jméno] zprostředkoval účetnictví pro společnost Néz a pro dopravu pana [příjmení]. V roce 2015 se synové [jméno] a [jméno] téměř vůbec nevidali.

17. Obžalovaný posílal prodejní faktury na celnici Kůty. Dopravce, který vezl kontejner z Koperu, dostal zadání od pana [příjmení] nebo od odesílatele z Číny. Naložil kontejner v Koperu, dojel na Kůty, tam se zboží proclilo a měl připravenou fakturu na odvoz do Itálie. Kontejner nepřekročil české hranice, takže hned na hranicích, a to je uvedeno i na CMR (hranice Česka a Slovenska), odesílatel je [právnícká osoba], případně [anonymizováno], ty mají sídlo v Praze, proto je tam pražská adresa, ale zboží z hranic jelo rovnou do Itálie. Dopravu do Itálie realizovalo to samé auto, které nakládalo v Koperu. Dělal to dopravci ze Slovinska a Slovenska, ani jednu přepravu nezajišťovala [právnícká osoba].

18. Z Hamburku do Itálie realizovali asi tři přepravy, kdy kontejnery končily v Hamburku, třikrát se jelo do Itálie, jednou se překládalo zboží ve Slovinsku a pokračovalo jinam.

19. Obžalovaný [jméno] [příjmení] v přípravném řízení uvedl, že jediné, co dělal, bylo, že dostal doklady, zpracoval je v účetním programu, vystavil elektronické přiznání k DPH a souhrnná hlášení, která posílal svému otci [příjmení] [jméno] [příjmení] a panu [příjmení], který to měl elektronicky odeslat za [právnícká osoba] na finanční úřad. Žádné daňové doklady nevystavoval, byly mu doručeny. Zpracovával přijaté a vystavené faktury [právnícká osoba] i [příjmení] [jméno] [právnícká osoba] je otcova společnost, občas zavolá, že chce s něčím poradit, jinak nemají nic společného. Se [právnícká osoba] rovněž nemá nic společného, pan [příjmení] mu jednou telefonoval, potřeboval výpisy z účtu za rok 2014, aby podal daňové přiznání, to bylo celé, jinak s nikým dalším nekomunikoval. Doklady, které pro [právnícká osoba] zpracovával, dostával od svého otce a opět je otci předával. Pro jednání za korporaci neměl plnou moc, neměl dispoziční právo, ani přístup k internetovému bankovníctví. Žádnou odměnu nefaktoval. Z podkladů, které měl k dispozici, zjistil, že se jednalo o nákup zboží z Číny, byla zde přijatá faktura za zboží, k faktuře

byly papíry o proclení ze Slovenska a vydaná faktura na někoho z EU. Platby dodavatelům [právnícká osoba] probíhaly v hotovosti. Jediné, co si obžalovaný hlídal, bylo, aby nepřekročil zákonný limit, proto doklady rozdělával do více dnů. Neví, jak zboží bylo ve skutečnosti zapláceno. Pokud dostával příjmové a výdajové doklady, tak je zaúčtoval, vytiskl, založil do šanonu. Nebyl tam žádný podpis, byl to vyjetý doklad z počítače, který předával otcí. Faktury dostával od otce, kdo je vystavoval, neví. Faktury od odběratelů [právnícká osoba] předával i přebíral otec.

20. Odběratelé [právnícká osoba] byli většinou z Polska, někdo tam byl z Itálie, ze Španělska, názvy si nepamatuje. Domnívá se, že dopravu zboží zajišťoval jeho otec přes spediční společnost. Zda to tak skutečně bylo, ale neví. Účetnictví [právnícká osoba] nezpracovával. S panem [příjmení] si jednou nebo dvakrát telefonoval. O [právnícká osoba] [anonymizováno] má údaje pouze z obchodního rejstříku. Této společnosti zpracovával příznání k DPH a hlášení, protože jej o to požádal otec. S paní [příjmení] se nikdy nepotkal. Stejně jako od [právnícká osoba], dostával podklady od otce a vracel mu je zpět. Žádné faktury za zpracování účetnictví, nevystavoval. Pokud měl větší osobní výdaje, otec mu na ně přispěl. Neví, jak probíhaly platby za zboží u [právnícká osoba] [anonymizováno], neví, zda to vůbec řešil, není zde hotové daňové příznání za rok 2015. Společnosti zpracovával účetnictví v červenci nebo srpnu 2015, vystavoval elektronicky nulové příznání k DPH, neví, za který měsíc to bylo naposledy. K podkladům pro daňové příznání za rok 2015 nedostal vůbec nic, proto také není daňové příznání [právnícká osoba] [anonymizováno] za rok 2015 zpracováno. Odběratelé [právnícká osoba] [anonymizováno] byli asi převážně Poláci, o dokladech vždy diskutoval s otcem. Osobu [jméno] [příjmení] nezná, společnosti AMITA SOLUTIONS, REGIMA BUSINESS, GEPE, [anonymizována tři slova], mu nic neříkají. Účetnictví žádných slovenských subjektů nezpracovával. Pokud jde o daňovou kontrolu, která proběhla u [právnícká osoba], k této kontrole vygeneroval knihu přijatých faktur, kterou zpracovával dle dodaných podkladů a vydal knihu vystavených faktur. Faktury dostal od otce, kdo je fyzicky vystavoval, to neví. Domnívá se, že otec měl přístup k mailové adrese [příjmení] [jméno], ale není si jistý. O tom, že by zboží, o kterém účtoval, nemělo jít do zahraničí, nic nevěděl. S bratrem se v letech 2014 2016 viděl zhruba třikrát, nestýkali se, s rodiči se navštěvuje třikrát, čtyřikrát do roka.

21. Pokud jde o režim 4200, tohoto režimu využívala, jak [právnícká osoba] [anonymizováno], tak [anonymizováno]. Jde o systém, kdy je zboží dováženo ze třetích zemí, toto zboží musí projít celníci a po proclení zboží mají uvedené společnosti nárok na uplatnění DPH jak na vstupu, tak na výstupu. Pro něj jako pro účetního, je zřejmé, že společnost nakoupí zboží, a kdyby nebylo proclené, tak do účetnictví nedostane fyzicky fakturu. Kdyby zboží nebylo proclené, tak mu vznikne povinnost odvést DPH ze zboží v České republice a nemohl by si uplatnit odpočet. Když je zboží proclené, tak se na příznání k DPH uvádí souhrn nakoupeného zboží ze třetích zemí, k tomu se připočte daň ve snížené nebo základní sazbě a dopočítané DPH, které navyšuje odvod na finanční úřad. V okamžiku, kdy zboží splňuje veškeré náležitosti pro uplatnění odpočtu, což je po proclení zboží, tak vznikne nárok na odpočet DPH ve stejné výši jako na výstupu. V tu chvíli se DPH rovná nule.

22. U hlavního líčení obžalovaný doplnil, že na finanční úřad za [právnícká osoba] a [příjmení] [jméno] nepodával žádné doklady, pouze vyexpedoval soubory, které poslal na emailovou adresu, někdo to převzal, domnívá se, že to dělal pan [příjmení] a odeslal to. Doklady ke společnostem dostával převážně od svého otce, maximálně jednou nebo dvakrát mu doklady přivezla sestra. Účetnictví těchto společností zpracovával od května roku 2015 [právnícká osoba] a od července nebo srpna po celý zbytek roku 2015 [právnícká osoba] [anonymizováno]. Tam není uzavřený rok, protože to nebylo možno dořešit. Pokud jde o režim 4200, tak je zřejmé, že protistrana měla DPH ve svém státě odvést. Člověk, který to zboží vyváží ven, měl osvobozené zboží od DPH, koneční odběratelé měli identifikaci podle DIČ. V účetním systému vidí, zda DIČ, které zadává je platné nebo nikoliv. Žádné doklady, žádné skladové evidence, nevystavoval, nesouhlasí s tím, co je uvedeno v obžalobě.

23. Razítka [právnícká osoba] a [příjmení] [jméno] stoprocentně neměl. Pokud cokoliv se společností řešil, komunikoval o tom se svým otcem. S panem [příjmení] řešil daňové priznání za rok 2014 a pak exekuci na účtu, kdy mu byla stržena částka 500 000 Kč. Ví, že byla kontrola ze strany finančního úřadu na DPH, veškeré podklady vracel svému otci. Odměnu za vedení účetnictví těchto dvou společností otci nefaktoval, otec mu řekl, že se s ním srovná, tak si to spočítal a když se viděli, tak mu otec peníze dal, nebo když potřeboval, tak mu je poslal na účet. Domnívá se, že [právnícká osoba] a [příjmení] [jméno] se zabývaly prodejem a nákupem zboží. Priznání za rok 2015 nemohl zpracovat, protože mu chyběly počáteční stavy, otec mu pak řekl, že to dělat nemá. Veškeré informace ke společnostem, dostával od svého otce. Několikrát otce upozorňoval, že doklady musí mít veškeré náležitosti, které k tomu patří, že je potřeba, aby na výdajových a pokladních dokladech byly podpisy společností.

24. Obžalovaný [jméno] [příjmení] v přípravném řízení uvedl, že nesouhlasí s tím, co je mu kladeno za vinu a dále využil svého práva a ve věci nevyprávěl. U hlavního líčení vypověděl, že celou obžalobu považuje za absurdní, rozhodně s žádným zbožím neobchodoval, nevlastnil je a nikdy je nepřebíral. Může to doložit výpisy z GPS ze svého telefonu za dané období. Prahu navštívil zhruba pětkrát, natož, aby nějaké zboží posílal jinam. Pouze zadával dispoziční řidičům, které dostal od zadavatelů přeprav. Z obžalovaných, kromě svého otce a bratra, nikoho dalšího nezná. [příjmení] [příjmení] zná z minulosti, kdy dělal řidiče, pana [příjmení] viděl zhruba dvakrát. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizována čtyři slova] zná pouze z obžaloby. Ve [právnícká osoba] pracoval v pozici [anonymizováno] - [anonymizována tři slova] podle objednávek přeprav. Jako společnost zajišťovali kompletní přepravu kontejnerů zejména z německých přístavů, převážně do Čech ke koncovému zákazníkovi dle objednávky. K jeho práci patřilo získání podkladů pro vystavení dokladu T1, přičemž doklad T1 dostávali řidiči přímo v hamburských přístavech od celníků. Kontejnery se vozily na celnice dle zadání objednavatele, jezdilo se vylívat po celé Evropě. O režimu 4200 nemá žádný přehled. Jeho pracovní náplní bylo sdělit řidičům odkud, a kam mají jet. Doklady o přepravě mu v převážné míře chodily do emailu a on je dále zpracovával. Je naprosto běžné, že faktické místo vyložení zboží je odlišné od sídla objednavatele.

25. Obžalovaná [jméno] [příjmení] v přípravném řízení uvedla, že z obžalovaných znala pouze [jméno] [příjmení], s nímž ji v březnu 2014 seznámil [jméno] [příjmení]. Měli spolu nějaké obchody a [jméno] [příjmení] potřeboval přepsat firmu na jiného člověka. Šlo o [právnícká osoba] [anonymizováno]. Podepisovala na poště něco jako, že si bere do pronájmu kancelářské prostory k té společnosti. [příjmení] jí říkal, že musí asi měsíc počkat, až se společnost obnoví, než se přepíše na někoho jiného. [příjmení] [příjmení] přijel za ní do [email] [číslo], setkali se u pošty, říkal jí, že jsou nějaké problémy a dal jí podepsat nějaké papíry. Podpisy šli ověřovat na poštu, šlo o nějakou datovou schránku, ale přesně již neví. Neví ani jaké společnosti se to týkalo. Po nějaké době [příjmení] odjel, že se ozve za měsíc nebo dva, pokaždé za to dostala zhruba 1 000 Kč. Všechny papíry si [příjmení] odvezl, jí nezůstalo nic. Říkal, že to musí zařídit. Na té datové schránce bylo všude jeho jméno, jeho email, jeho telefon, nebyl tam její telefon, ani její jméno. Ona s počítačem neumí. Následně jí říkal, že jsou problémy na hranicích, že nejezdí kamiony, pak se vymlouval, že se jí ozve a že už bude všechno v pořádku. Zhruba za dva měsíce po ní chtěl, aby si založila účet kvůli kontrolám, proto se spolu opět sešli v Českých Budějovicích a šli do Fio Bank. Domnívá se, že šlo o [právnícká osoba] [anonymizováno], podepsala se podpisovým vzorem. Všechny doklady k tomu účtu si [příjmení] odvezl. Jak to bylo s dispozičním právem k účtu, si nevzpomíná. Pak zjistila, že účet je v mínusu 310 000 Kč, že je to účet eurový, že tam byla nějaká exekuce. Volala [příjmení], ten řekl, že je to z minulosti, že se jí to vůbec netýká. Tak nechala změnit telefon na svůj. [příjmení] byl naštvaný, protože se na účet nemohl dostat. Po každém setkání dostala od [příjmení] zhruba 1 000 Kč, pak už telefon neměnila. Někdy v zimě byla na výslechu na Plavské, vyslyšela ji ohledně té společnosti. Po tom výslechu ještě jednou se [příjmení] mluvila. [příjmení] [příjmení] byla na hranicích se Slovenskem, kde se muselo platit clo, když se zboží převáží, ale to

celé prospala. Řekl, že když se zavádí firma, tak u toho musí být účty, tak musela být přítomna v bance. Proto zakládali účet na Slovensku k té samé firmě, to bylo někdy v létě. Všechny papíry si opět k tomu odvezl [příjmení], ona to jen podepsala. Za to dostala zapláceno asi 2 500 Kč. Byli domluveni jinak, říkal, že jí dá tolik peněz, aby si mohla pořídit byt, ale to se nikdy nestalo.

26. Obžalovaná upřesnila, že [příjmení] po ní chtěl založit nějaké účty, osobní a podnikatelský, proto ty účty založila. Pak zjistila, že na osobním účtu proběhla nějaká transakce a pak přišla na to, že se s tou firmou obchoduje. Do té doby byla přesvědčována, že je firma nečinná, že se to řeší a že by se měla přepsat někam jinam. [příjmení] [příjmení] ještě podepisovala nějaké papíry ke společnosti AMITA SOLUTIONS. Nic konkrétního ani o jedné společnosti neví. Domnívala se, že šlo o stejnou společnost. Osobu [jméno] [příjmení] nezná, vždy jednala pouze s panem [příjmení]. Nemá přehled o tom, k čemu slouží datová schránka, s počítačem neumí. Pokud jde o účet [právnícká osoba] [anonymizováno], ten vyřizovala u společnosti F Bank. Jeden účet zakládala i v Jindřichově Hradci, zakládala účet i na Slovensku. Kdo měl dispoziční právo k účtu, neví, ale vybavuje si, že nemohla účet zrušit, takže s ním asi disponoval pan [příjmení]. Žádné heslo k elektronickému bankovníctví neměla. Ani žádné údaje, kterými by si mohla účet ověřit. O registraci k DPH neví vůbec nic. Daňový režim 4000, 4200 nezná. [příjmení] viděla naposledy před Vánoci roku 2015, pak jí ještě zavolal z nemocnice z Prahy, z Motola. Není si jistá, zda jí dal [příjmení] podepsat nějaké prázdné papíry. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nezná. Plnou moc vystavenou za [právnícká osoba] [anonymizováno] dne 15.01.2016 nepodepisovala. Razítko společnosti neměla. Ve [právnícká osoba] [anonymizováno], měla dělat jednatelku zhruba půl roku, než se srovná situace. Byly na ní napsané pouze prostory k pronájmu, a to bylo všechno. Jaký byl předmět podnikání společnosti, to neví. Na Slovensku vkládala do banky na účet společnosti asi 12 500 EUR, v Českých Budějovicích to bylo 11 000 nebo 9 000 EUR, peníze vždy měla od [příjmení], všechny účty byly eurové.

27. U hlavního líčení obžalovaná doplnila, že to, že byla [anonymizováno] [právnícká osoba] [anonymizováno], se dozvěděla až u policie a z obžaloby. Ona sama žila v domněni, že podepisuje jenom nějaké papíry týkající se pronájmu. Z obžalovaných nikdy s nikým nejednala, znala pana [příjmení]. To, co je uvedeno v obžalobě, není pravda. Nebyla za úplatu jednatelkou [právnícká osoba] [anonymizováno], jako jednatelka nikdy nic nedostala, ani nevěděla, že je jednatelka. To, co vypověděla v přípravném řízení, věděla od policie. O jednatelství nevěděla nic. Razítko [právnícká osoba] [anonymizováno] neměla, s žádným finančním úřadem nejednala. Opravu celního prohlášení nepodepisovala.

28. Obžalovaný [jméno] [příjmení] v přípravném řízení vypověděl, že na přelomu jara, léta 2016 jej oslovil [anonymizováno] [jméno] [příjmení] s obchodní nabídkou týkající se činnosti na dodávání kontejnerového zboží do Evropské unie. Chtěl, aby obchody prováděla společnost s obchodní historií. Obžalovaný nabídl [anonymizována dvě slova] k prodeji svoji [právnícká osoba], ale pan [příjmení] jí nechtěl koupit s tím, že se o to musí někdo starat, jezdit na Slovensko, vycílovat zboží, kontrolovat obchody, na což neměl čas. Tehdy neměl svou společnost BOMA Trans tak velkou, tak měl prostor se tomu věnovat. Pana [příjmení] znal obchodně delší dobu, věděl, že s tímto zbožím dlouhodobě obchoduje, nikdy mu nepřipadalo, že by měl nějaké potíže. Když mu nabídl, že může zboží obchodovat buď do Čech, nebo do Itálie, trval na Itálii z důvodu, že nechtěl být plátcem DPH. Veškeré obchody byly již předjednané panem [příjmení], včetně podrobností. Nikdy s odběrateli nebo dodavateli nejednal. Společnost [anonymizováno] měla v podstatě roli garanta za proclení zboží a za odeslání do Itálie, toto chtěl mít pan [příjmení] pohlídané, neměl čas se tomu sám věnovat a potřeboval obchodní partnery, kteří by to zajistili. On sám jezdil na celnici na Slovensko, zboží s celními deklaranty kontroloval a spolupracoval při jeho vycílování, úhradě cla a nakonec si převzal doklady k proclení. K proclení dodal pan [příjmení] faktury od dodavatele a odběratele, včetně nákladních listů, na jejichž základě došlo k vyměření cla, a zboží bylo přeměrováno do Itálie. Celní deklaranti od společnosti TATRA FIN vystavili ke zboží nové doklady, CMR do Itálie, k čemuž přiložili fakturu a nákladní list pro odběratele a zboží bylo

odesláno do Itálie. Jeden díl CMR listu vrátil dopravce po provedení dopravy a vykládce zboží, tím bylo potvrzeno, že zboží bylo řádně doručeno odběrateli do Itálie, což je také důvod, proč na veškerých původních dokladech ke zboží vystavených v Koperu, bylo místo dodání, resp. místo vykládky, sídlo [právnícká osoba]. Zboží původně kupovala [právnícká osoba], a ta ho následně prodala do Itálie. Pro přehlednost se proto uvádělo na prvních dokladech místo vykládky právě sídlo [právnícká osoba], oficiálně se místo vykládky změnilo až v okamžiku proclení zboží na Kůtech. Z tohoto důvodu bylo i na některých pro forma fakturách za dopravu předkládaných při vyclení v Kůtech, uvedeno, „fakturujeme vám za přepravu Slovinsko, Slovensko, Česká republika“. Celníci odmítli zboží proclít do doby, než bude jasné, že součástí ceny zboží je i cena dopravy, resp., že doprava je proplacena. Jelikož původně byla doprava objednána do sídla [právnícká osoba], tak se vystavovaly pro forma faktury na tuto trasu. Několikrát po panu [příjmení] vyžadoval, aby mu byly dodány doklady o provedení finančních transakcí, chtěl, aby veškeré finanční transakce byly transparentní. Několikrát mu to bylo přislíbeno, avšak z důvodu činnosti policie už k tomu nedošlo. Zboží bylo vždy řádně procleno, clo bylo uhrazeno a zboží odvezeno do Itálie. Společnosti [anonymizováno] tedy nevznikla žádná povinnost k platbě DPH. Je přesvědčen, že zboží bylo do Itálie dodáno, což mimo listinných dokladů potvrzují i řidiči a jednatel společnosti, dopravce. V té době jej ani nenapadlo, aby kontroloval, zda zboží bylo v Itálii zdaněno, ani ho nenapadlo, že by měl být obviněn za neodvedení daně úplně cizí právníckou osobou v Itálii.

29. U hlavního líčení obžalovaný nevyprávěl.

30. Obžalovaný [jméno] [příjmení] v přípravném řízení uvedl, že ho do toho, „namočil“ [jméno] [příjmení], od něj pochází všechny transakce. První rok, co pro něj dělal, vozil [jméno] [příjmení] na Slovensko, dostal za to 3 000 nebo 4 000 Kč, rozhodně neměl v úmyslu krádit daň. Pak se stal statutárním orgánem společnosti, to bylo z blbosti, [příjmení] to nějak nezdůvodňoval, říkal, že to bude v pohodě, že udělají firmu, že doklady, přístup k datové schránce, všechna oprávnění a všechno kolem od toho bude mít on. Společnost [anonymizována tři slova] se měla zabývat nějakým obchodem v kontejnerech, ale co přesně vozila, to neví. Všechno měl od [příjmení]. Žádné zaměstnance společnosti nikdy neviděl. Jezdili jen za jedním [příjmení], ale o tom neví, zda byl zaměstnanec společnosti. Kde bylo sídlo společnosti, neví, ani zda měla nějaké pobočky. Nejednal nikdy s nikým z Číny, jednal pouze s [jméno] [příjmení]. [příjmení] [jméno] [příjmení] a [příjmení], nikoho neviděl. [příjmení] se někdy zmínil o tom, že bude nakupovat něco přes Čínu nebo Německo, ale více o tom neví. Žádné zkušenosti s obchodováním neměl. [příjmení] měl nějakou svou účetní, dodavatele společnosti nezná, to všechno věděl [příjmení]. Proč bylo zboží proclíváno na Celním úřadě v Trnavě, neví. Společně se [příjmení] byli za Slovákem, tím [příjmení] a pak jeli do Bratislavy k němu domů a jednou se potkali někde na benzince. Razítka společnosti měl [příjmení], to si vozil, on jej v ruce vůbec neměl. [příjmení] měl svou tašku s razítky. Ví, že [příjmení] občas něco podepsal za něj, ale razítka opravdu neměl. Doklady, které mu policie ukazovala, nikdy neviděl. [příjmení] měl na celnici známé, když byli v Kůtech, zdravil se se všemi celníky. O DPH neví vůbec nic, nic neplatil. Za proclení a vyřízení dokladů nic neplatil. Neví, kde zboží bylo skladováno, kdo ho převzal, žádné zboží nikdy neviděl. Dopravu měl v kompetenci asi ten Slovák, bavil se o tom se [příjmení]. O fakturách nic neví. Co se stalo se zbožím, neví. Neví, zda bylo někde zapáleno, nebo zda ho vysypali v SAPÉ. Jak bylo za obchody placeno čínskými dodavateli, neví. O povinnostech jednatele společnosti mu není nic známo.

31. U hlavního líčení obžalovaný vypověděl, že pokud jde o společnost [anonymizována tři slova], tak [příjmení] chtěl zajet na Slovensko, protože tam chtěl něco vyřídit na celnici. Tam obžalovaný podepsal papíry a jeli za panem [příjmení], neví, co to bylo za papíry, něco podepsal, směnka to nebyla. Pak jeli do Bratislavy, [příjmení] vše vyřídil sám a jeli zpět. [příjmení] chtěl, aby si založil firmu, aby ho zavezl na Slovensko a víc, aby se o to nestaral. Měly se proclívat nějaké kontejnery nebo něco takového. [příjmení] po něm chtěl, aby byl jednatelem, ani neví, proč to měl být zrovna on. Asi to pan [příjmení] nemohl na sebe založit. Za celou dobu dostal několik tisíc korun. Účetnictví společnosti nekontroloval, nepodával daňová přiznání. O [příjmení] ví, že dělal pošťáka

a pak dělal nějakou takovou, černotu“. Nad [příjmení] neměl žádnou kontrolu. Byl jednatelem, ale o firmě nic nevěděl, rozhodně to nedělal s úmyslem, že by páchal nějaké daňové úniky.

32. V přípravném řízení byl trestně stíhán ještě [jméno] [příjmení], který před podáním obžaloby zemřel. Proto byla jeho výpověď za podmínek uvedených v § 211 odst. 2 tr.řádu u hlavního líčení čtena.

33. Obžalovaný [jméno] [příjmení] vypověděl, že s usnesením o zahájení trestního stíhání souhlasí. Na začátku roku 2015 byl nakontaktován na Ing., který mu nabídl, zda nechce pracovat ohledně dovozu zboží z Číny. V předchozí době měl velkoobchod – dovoz ze zahraničí na společnost DAKROJEN. Nabídku přijal a začali se postupně scházet. Vždy se sešli v Brtnici v [email] [číslo] restauraci, kde mu [titul] sdělil, co je třeba vyřídit. Spolupráce se týkala pouze dovozu zboží na [právnícká osoba], kterou vlastnil. Tuto společnost si pořídil, protože si chtěl zařídit půjčovnu zahradní techniky. S [titul] jej seznámil pan [příjmení]. [příjmení] [příjmení] zplnomocnil k jednání na Celním úřadě Kúty.

34. [jméno] [příjmení] dal [jméno] [příjmení] k dispozici [právnícká osoba], což obnášelo zplnomocnění [anonymizována dvě slova] a jeho člověka, aby na Celním úřadě v Kútech vyřizoval záležitosti související s proclením. Za to měl [příjmení] slíbenou odměnu 100 Euro za každý vyřízený kontejner. [jméno] [příjmení] jednal pouze s [anonymizována dvě slova], neznal odběratele a nic dalšího nevěděl. Vždy se spolu setkávali po nějaké době v [obec], kde mu [anonymizována dvě slova] předával doklady a vypočítal odměnu. Mezi doklady byly většinou CMR a dokumenty o vyclení. Doklady založil doma, [anonymizována dvě slova] mu garantoval, že vše bude účetně zpracováno, neboť má firmu, která účetnictví vede. Nikdo další u jejich rozhovoru nebyl. Protože bylo dvojí účetnictví, [anonymizována dvě slova] chtěl, aby se věci řešily na Slovensku se slovenskou účetní firmou, proto [jméno] [příjmení] podepisoval i plnou moc [anonymizováno] [příjmení] z účetní firmy TÁTRA FIN. Z toho důvodu byla [právnícká osoba] registrována i na slovenském finančním úřadě. Společnost měla české i slovenské DIČ. S [anonymizováno] [příjmení] se nikdy osobně neviděl. Všechny dokumenty předával [anonymizována dvě slova]. Slovenské účetnictví nikdy neviděl. K odměně mu posílal [anonymizována dvě slova] email, nebo mu to posílal [jméno] [příjmení] na společnost [email]. Jediné, co dělal ve [právnícká osoba] dělal, bylo, že přinesl peníze na finanční úřad, protože tam byla domluvená kauce. Začalo to tím, že z finančního úřadu pozastavili kontejner na Kútech a chtěli zálohu na DPH. Takže [anonymizována dvě slova] mu dle požadavku finančního úřadu donesl peníze a on je předal finančnímu úřadu. Společnost [anonymizováno] měla účty u Fio Banky, ten zřizoval on, když společnost kupoval. Dispoziční právo k účtu měl pouze on, elektronické bankovníctví měl také na sebe. Když nastaly problémy s finančním úřadem, tak jej [titul] instruoval, co má na finančním úřadu říci.

35. S řidiči nekomunikoval. Domlouval se jen s [titul] a se slovenskými deklaranty [jméno] a [jméno], příjmení neví. Také měl podepsat zmocnění pro firmu FOX s tím, že mu [titul] řekl, že proclení bude dělat pouze on. Objem zboží neznal. Na popud [titul] sehnal [právnícká osoba] [anonymizováno]. Přes svého známého [jméno] [příjmení] zajistil paní [příjmení]. [příjmení] věděla, že se jedná o dovoz zboží, že bude majitelkou firmy, ale že to bude řešit někdo jiný, že se o to nemusí starat. [příjmení] [příjmení] řekla, že dříve podnikala, tak si myslel, že tomu rozumí. Byl tehdy v časové tísní, protože mu zabavili nějaký kontejner, tak neměl čas si o ní nic zjišťovat. Nechal vypracovat smlouvu o převodu obchodního podílu, tu jí dovezl. Setkávali se v Budějovicích u nádraží, u pošty. [příjmení] [příjmení] se vídal vícekrát, chtěla peníze, ale obchodně s ní nic neřešil. Jednou byli spolu i na Slovensku, kam ho poslal [anonymizováno] na finanční úřad na Kútech, tam to s ní řešil FOX. Všechno bylo předjednané. Jak to bylo s účetnictvím firmy [příjmení] [jméno], to neví, nikdy jej neviděl. [příjmení] předal dohromady zhruba 40 000 Kč. Většinou jí to dával ze svého, buď osobně, nebo poštou. [příjmení] [příjmení] figurovala také ve [právnícká osoba] [anonymizováno], což jí také zprostředkoval. I s touto společností pracoval [anonymizována dvě slova], také se jednalo o dovozy zboží z Číny. Neví, kam to zboží chodilo, domnívá se, že končí tam, kde má.

36. Také vezl [příjmení] do banky na Slovensku, kde zakládali firemní eurový účet [právnícká osoba] [anonymizováno], vkládali na něj peníze, které dostal od ing. [anonymizováno], zhruba 25 000 Euro. [příjmení] zřejmě figurovala i ve [právnícká osoba] s.r.o., kdy [jméno] [příjmení] se chtěl zbavit firmy [příjmení] [jméno], zeptal se [příjmení] a [právnícká osoba] se na ní převedla. Tato společnost také obchodovala s dovozeným zbožím z Číny.

37. S finančním úřadem jednal [anonymizována dvě slova], neboť měl přístup do datové schránky. Původně byly přístupy do datové schránky zřízeny na [příjmení], ale ona všechny doklady odevzdala, dostal je [anonymizována dvě slova] a zařídil si přístup. [příjmení] [příjmení] [jméno] měla účet v České republice, jeho založení vyřizoval s [příjmení] v [obec] ve Fio Bance. Toto dostal pokynem od [anonymizována dvě slova], včetně peněz na vklad na eurový a korunový účet. Účet [titul] ovládal přes internetové bankovníctví. Z tohoto účtu ze začátku poslal několik plateb, které se měly poslat na Slovensko. Později na účtu paní [příjmení], zasekla“ [titul] kolem 5 000 Eur a on změnil autorizační číslo zprávy, takže [jméno] [příjmení] už k účtům přístup neměl. [jméno] [příjmení] si byl vědom povinností statutárního orgánu. [příjmení] [příjmení] tvrdila, že podnikala, tak jí nic nevysvětloval. Věděl o tom, že má podávat kontrolní hlášení a hlášení k DPH, která byla podávána. Z Číny se dovážel mix zboží, ale on to zboží nikdy neviděl. Byly tam různé domácí potřeby, spotřební zboží. Platby zboží i přepravu řešil [anonymizována dvě slova]. Veškeré hotové podklady, faktury předával [anonymizována dvě slova].

38. Je pravda, že z majetku [anonymizováno] převedl na svou osobu vozidla, rovněž je pravda, že u správce daně uváděl, že předmětem podnikání jsou obchody, které převzal po svých známých, ale to mu poradil [anonymizována dvě slova]. Odběratele zboží nikdy neviděl, to byla záležitost [anonymizována dvě slova]. [příjmení] [právnícká osoba] odesílal přes datovou schránku jednotlivá daňová přiznání za rok 2015, jak mu byla předána [anonymizována dvě slova]. Peníze na účtech [právnícká osoba] byly v řádech desetitisíců, nikoliv v řádu milionů. Ohledně transportu zboží nic nikdy nedomlouval. V okamžiku, kdy začaly probíhat u [právnícká osoba] daňové kontroly, mu došlo, že to asi nebude úplně legální. Myslel si, že se opravdu zboží přiveze, že má nějaké odběratele a že odběratelé jsou uvedeni na fakturách, protože i na finanční úřad docházel. Na finančním úřadě hájil to, čemu částečně věřil. Byl si vědom toho, že [anonymizováno] nemá peněžní prostředky k realizaci všech obchodů, zúčastnil se těch obchodů, protože to byla součást nabídky, že [anonymizována dvě slova] okolo toho zboží vše zajistí, on měl dodat pouze společnost. Společnost [anonymizováno] uhradila správci daně vydané zajišťovací příkazy. Nepamatuje si, jakým způsobem to odůvodnil. Částku 531 000 Kč uhradil z vlastních zdrojů, zbytek byl z kauce.

39. Později [jméno] [příjmení] doplnil, že odměnu mu [anonymizována dvě slova] zpočátku vyplácel dle dohody, později si [anonymizována dvě slova] vždy našel nějaké náklady (na právní zastoupení, na účetní), které mu z domluvené odměny strhával. Celková odměna pro firmy, kde působili jednatelé, byla ve výši 4 000 Eur. Půlku ze smlouvené odměny následně předával [příjmení] a [příjmení] v hotovosti, ale asi v českých korunách. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] chtěl, aby společnost neměla nikde závazky, aby byla plátcem DPH a pak jej [anonymizována dvě slova] posílal firmy zaregistrovat na daňový úřad do Bratislavy. Tvrdil mu, že je to požadavek celních deklarantů pro komunikaci s celní správou Slovenské republiky, kdy zboží bylo vylíčovano na Kútech. Rovněž podepsal [anonymizována dvě slova] zplnomocnění pro [právnícká osoba] ke kompletnímu zastupování, k veškerému jednání na úřadech a k vedení účetnictví. Jednalo se o generální plnou moc. Dovoze zboží ze třetích zemí se účastnila [právnícká osoba], celkem se jednalo o tři společnosti. Kompletní účetnictví měl na starosti [anonymizována dvě slova]. Na [právnícká osoba] mu byly na adresu [email] zasílány účetní podklady emailem. V několika případech tyto emaily poslal [jméno] [příjmení], na kterého měl kontakt.

40. Pokud jde o jednání s finančním úřadem, za [právnícká osoba] tam vždy přišel, vyslechl požadavky, tlumočil je [anonymizována dvě slova], předal mu protokoly a domluvili se na tom, jaké materiály mu [anonymizována dvě slova] zpětně předá a co bude říkat na finančním úřadu. Za jednotlivé společnosti evidoval přijaté faktury, vystavoval faktury a doručoval je zahraničním

odběratelům [anonymizována dvě slova], včetně přijímání všech plateb. [jméno] [příjmení] žádné finanční prostředky nepřijímal, ani nevydával. Jediné prostředky, které přijal, byly na složení kauce za dovezené zboží na Finančním úřadě v [obec] ve výši 1,3 mil. Kč. Tuto částku mu předal [anonymizována dvě slova] a on tyto peníze předal na finanční úřad. Dále mu správce daně zajistil na bankovním účtu [právnícká osoba] prostředky ve výši 525 000 Kč, které byly připočítány k uvedené sumě. Nikdy nejednal s žádným odběratelem zboží, nepřijímal žádné finanční prostředky. Domnívá se, že zboží bylo těch koncových firem, přepravu zboží prováděl [anonymizována dvě slova]. Není mu známo, kde zboží bylo vykládáno, [anonymizována dvě slova] mu tvrdil, že zboží bylo dodáno do zahraničí dle faktur, které mu předával. Nikdy s nikým nejednal, žádné kontakty v tržnicích nemá. K dovozu zboží bylo využíváno více společností.

41. U paní [příjmení] se vyskytl nějaký problém, objevil se exekuční přípis a bylo zabaveno zboží, které bylo na celnici, [anonymizována dvě slova] mu to kladl za vinu. [titul] měl i požadavek na polskou firmu, ale po těch neshodách se od toho odstoupilo. Zůstalo to ve fázi, kdy reagoval na nabídku porřízení polské firmy. On sám v životě s žádnými zákazníky nejednal a žádné [anonymizována dvě slova] neposílal. O překládání zboží v Praze vůbec nic neví. Na území Slovenské republiky zpracovávala účetnictví [anonymizováno] [příjmení], pro kterou vystavoval plnou moc. Tuto osobu nikdy neviděl, ani na ní neměl telefon. Celní režimy 4200 ani 4000 nezná. Nijak nezasahoval do toho, kam se zboží bude jezdit vylívat, věděl, že se vylívá na Kůtech. Na celnici v několika případech byl, vezl tam plnou moc, zkoušel od deklarantů získat informace, kolik se dovezlo zboží, aby věděl, co může od [anonymizována dvě slova] očekávat. Tyto informace mu nepodali a vždy jej odkázali na [anonymizována dvě slova]. Jistiny DPH řešil [anonymizována dvě slova], nikdo mu nikdy nic nevrátil. V několika málo případech převzal od [anonymizována dvě slova] hotovost, kterou měl podle instrukcí rozeslat na různé účty z účtu [právnícká osoba]. Takto mu [anonymizována dvě slova] předal 8- 10 000 Euro. To bylo pouze v počátku. Jaká země byla uváděna při celním řízení na území Slovenské republiky, to neví. Setkal se s celními deklaranty s [jméno], [jméno], s panem [jméno], s jinými celníky nepřišel do kontaktu.

42. Ví o dvou případech, kdy bylo zadrženo zboží, a finanční úřad navrhl uhrazení kauce 500 000 Kč. Kontejnery byly zajištěny, neboť finanční úřad chtěl mít jistotu, že peníze dostane. Pak byla složena částka 1,3 mil. Kč na finanční úřad. Tyto finance mu přivezl [anonymizována dvě slova], kterému podepsal doklad o převzetí. Peníze měly být dle tvrzení [anonymizována dvě slova] vráceny, tvrdil, že to bylo v pořádku, několikrát [jméno] [příjmení] obvinil, že si peníze nechal. K vrácení finančních prostředků ze strany finančního úřadu nedošlo.

43. [příjmení] [jméno] [příjmení] se potkali asi dvakrát, jednou mu vezl podklady [právnícká osoba] pro finanční úřad a jednou mu dával plnou moc k zastupování [anonymizováno] pro [anonymizováno]. Nic jiného spolu neřešili.

44. [jméno] [příjmení] nikdy neviděl. Má dojem, že s ním hovořil telefonicky ohledně kontroly [anonymizováno] na finančním úřadě. Domnívá se, že [jméno] [příjmení] zpracovával účetnictví. Za vedení účetnictví mu strhával peníze [anonymizována dvě slova], který měl uvedeno v poznámkovém bloku, kolik bylo dovezeno kontejnerů, kolik bylo sraženo za vedení účetnictví, apod. V podstatě nedostal nic a ještě přišel o 525 000 Kč, které mu zajistil finanční úřad.

45. Na [jméno] [příjmení] převáděl podíly [právnícká osoba] [anonymizováno], [příjmení] [jméno] a na třetí společnost si nevzpomene. [email] [číslo] obnosy, které ji vyplácel, byly nepravdělné, zhruba jí předal částku do 50 000 Kč.

46. [jméno] [příjmení] zná odmala, jsou vrstevníci, zařizoval obchodní podíl na jeho osobu, na jméno společnosti už si nevzpomíná, jednalo se o jednu společnost. Doprovodil [jméno] [příjmení] na Celní úřad Kůty, tato firma se měla zabývat obchodní spoluprací s panem [příjmení]. Razítka [právnícká osoba], [příjmení] [jméno] a [příjmení] [jméno], měl k dispozici [anonymizována dvě slova]. [jméno] [příjmení] měl pouze razítko [anonymizováno]. Pro zastupování [právnícká osoba] u finančního úřadu udělil plnou moc [anonymizováno] [příjmení], kterého nikdy neviděl. Celé to

vyřizoval [anonymizována dvě slova]. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nezná. [příjmení] [příjmení] žádné doklady nepředkládal.

47. Při zjišťování shora uvedeného skutkového stavu, soud vycházel ze svědeckých výpovědí, listinných důkazů a záznamu o uskutečněném telekomunikačním provozu.

48. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 5 – [číslo]) v přípravném řízení uvedl, že více než dvacet let pracuje jako [anonymizována tři slova] u společnosti ARNEC. Společnost má asi čtyři nebo pět společníků, on většinou komunikuje s [jméno] [příjmení], který je jednatelem společnosti. V období od 01.01.2013 do 30.8.2016 jezdil hlavně pro [právnícká osoba], pro pana [příjmení]. Jezdil pro ně v 99% z pokynu pana [příjmení]. Když nebyla práce pro [anonymizováno], jezdil pro pana [příjmení] z Třebíče. Nabídka byla u importu vždy z Hamburku, Bremenhafen, vykládka byla dle příjemce. Každá fůra byla jiná. Textil se vyclívá v [email] 6307, když vozili mix, tak se vyclívá na Kůtech. Odtud to vezl zákazníkům do Brna, na tržnici do Prahy, do SAPY, do Ostravy, či Bratislavy. U průmyslového zboží se vyclívá jak na Slovensku, tak v Čechách. Jestliže šlo o import, tak se kontejner vracel na terminálu ve Zlíně na METRANS nebo v Praze. U exportu se vyzvedával prázdný kontejner, v METRANSU buď v Praze, nebo ve Zlíně, v Ostravě se jelo k zákazníkovi a nebylo to vždy stejné. Export se zpravidla nakládal v Býtoževce - interior, přesný název firmy si nepamatuje, byly to plastové díly do aut. Občas jezdil Znojmo – porcelán, vezlo se to zpět do Německa do přístavu Hamburgu nebo Bremenhafen. Pokud zboží šlo pro Asiaty, tak se vracel kontejner prázdný a využíval se na sběrné zboží.

49. U [anonymizována dvě slova] byl export i import ve stejném množství, protože kontejnery nikdy nejezdí prázdné. Za [právnícká osoba] jednal s [anonymizována dvě slova] a [jméno] [příjmení]. Nikdo jiný s ním za tuto společnost nejednal. První vždy přišla SMS zpráva, následoval hovor, záleželo na terminálu, protože na každém terminálu je to jinak. Někdy potřebovali vytištěný formulář, který mu přišel emailem a který si v autě vytiskl, někdy ne. Na terminálu zboží naložil, pak došlo k začlenění a jel na celnici. Na celnici přijde člověk, který to vyclívá, v Kůtech to byli dva lidé, kteří se střídali, na ostatních celnicích to byl pokaždé někdo jiný. Na celnici předal doklady z Německa, a po kontrole dostal papíry a jel na vykládku. V průběhu cesty na vykládku, volal příjemce zboží, domluvili se, kdy přijede na vykládku. Často se místo vykládky dozvěděl až po vyclívání od [anonymizováno]. S [anonymizována dvě slova] se zná řadu let, protože dříve pracoval v ČSAD. V letech 1994 a 1995 pro něj také jezdil a následně s ním spolupracoval za společnost ARNEC. [jméno] [příjmení] zná zhruba pět let, komunikoval s ním telefonicky nebo emailem. Se [právnícká osoba], potažmo s [anonymizována dvě slova] a [jméno] [příjmení] komunikoval SMS nebo emailem.

50. CMR list, před nakládkou vyplňuje on sám, píše se tam místo odeslání, terminál, příjemce, číslo kontejneru, počet zboží, váha, číslo auta, číslo návěsu, při vykládce jej potvrzuje příjemce. Bývá tam někdy i razítko z celnice, že to prošlo. Nikdy nový CMR list nevystavoval. Prázdné formuláře CMR listu jako řidič mívá u sebe. CMR list nelze měnit během jízdy, protože si jeden CMR list nechávají na celnici, jeden si nechává spedice, jeden příjemce a minimálně dva se musí dovézt na firmu. Kdyby se CMR list v průběhu cesty měnil, tak by toto nesouhlasilo. Domnívá se, že nikdy nebyl na CMR listech uveden odlišný zahraniční příjemce zboží. V daných případech byli příjemci zboží Číňani nebo Vietnamci, potvrzovali mu CMR list, dali tam podpis, nemají razítka. Probíhalo to standardně jako u jiných přeprav. Vždy dostal instrukce od [anonymizováno], přesnou vykládku řešil na SAPÉ, kde je parta, která to vykládá. On na ně ani nemá číslo, kontaktovali jej sami, stejně tak v Brně. Jednou vezl [anonymizována dvě slova] od Číňanů peníze, eura, to věděl od pana [příjmení], že peníze dostane. Na jedné vykládce byl přítomen [anonymizována dvě slova], jestli došlo k předání peněz, to neví. Rovněž došlo k zadržení kontejneru, a to německou celní správou, kdy zadrželi značkové zboží bez dovozního povolení výhradního dovozce. Toto pouze [anonymizováno] oznámil, ale jak to dopadlo, neví. Nad rámec provedené přepravy zboží, nedostával žádnou další odměnu. Pro pana [příjmení] pracovali ještě řidiči [jméno] [příjmení], z jiných spedic to byl VIDOS, NYKL, KING WINGS, SILBEC, BM Mělník. [jméno] [příjmení]

nezná, nezná ani [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] Osoba [příjmení] [příjmení], ten vylíval na Kůtech, více o něm neví. Společnosti [anonymizováno], BODFERET GROUP, TATRA FIN, [anonymizováno] nezná. [příjmení] [příjmení] [jméno] a [anonymizováno] byly příjemci zboží, kteří byli uvedeni na papírech, ale fakticky se zboží vozilo do tržnic, do Prahy nebo do Brna [příjmení] [jméno] mohla být zase společnost na papírech, ale fakticky šlo zboží do tržnice. U ostatních si není jistý, zda to mohli být příjemci, musel by to zkontrolovat dle papírů. U jedné z těchto firem na české celnici zboží zadrželi, čekalo se, než příjemce zaplatí asi clo nebo DPH. Která z těch firem to byla, to už si nepamatuje. Řešili to celníci a finanční správa v [email] 6353. [jméno] [příjmení] je speditérka z Hamburku, připravovala pro [anonymizováno] celní podklady. Jí předával eura za vystavení T1, která dostal od [anonymizována dvě slova]. Pokud jde o proclívání zboží, na hranicích si přišli od spedice [příjmení], nebo někdo jiný, pro papíry, čekalo se na pokyn, najet do haly na kontrolu. Kontroly se nikdy nezúčastnil. Po kontrole vyjel z haly, čekal na papíry, které mu donesli. Neví o tom, že by [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení] osobně navštěvovali celnici v Kůtech.

51. U hlavního líčení svědek doplnil, že si více podrobností pamatoval v přípravném řízení, jeho výpověď byla pravdivá. Potvrdil, že zboží vozil převážně Asiatům v Brně, Praze a do tržnic, potvrzovali mu CMR listy a potvrzené CMR listy dával společnosti ARNEC a ti je i s fakturou za dopravu posílali na [anonymizováno]. Peníze od koncových odběratelů nikdy nepřebíral. Popřel, že by jezdil do Itálie nebo do Španělska skládat zboží. Není schopen určit, kdo byl příjemcem zboží. Na export se vozil zpravidla průmysl, na import se vozil mix. Instrukce o tom, kde se zboží má vyložit, obdržel od [právníká osoba]. Domnívá se, že zboží na SAPÉ skládal zhruba v desítkách případů, pracovník na SAPÉ musel dostat jeho telefonní číslo od [právníká osoba].

52. Svědkyně [jméno] [příjmení] (svazek 5 – [číslo]) vypověděla, že pracuje jako [anonymizováno] od roku 1996. Pokud jde o [právníká osoba] [anonymizována dvě slova], oslovil ji pan [příjmení], že potřebuje zpracovat příznání k dani k DPH za červenec, srpen, září 2016. Šlo mu o to, že chtěl sestavit kontrolní hlášení k DPH, které sestavit neuměl. Přinesl pouze jednu fakturu za nákup automobilu. Čím se společnost zabývala, to neví. [jméno] [příjmení] jí telefonoval – do telefonu se představil jako [jméno] [příjmení] a uvedl, že to je jeho [anonymizováno]. Osobu [jméno] [příjmení] nezná. Nikdy s touto osobou nemluvila. [jméno] [příjmení] doložil klasickou fakturu na koupi auta, nárokovali odpočet DPH z toho vozidla a do kontrolního hlášení se dává číslo té faktury, DIC, pod kterým to bylo koupeno. Upozorňovala jej, že mu finanční úřad DPH nevrátí, protože tam není žádný příjem a skutečně se finanční úřad ozval a chtěl doložit fakturu. To ví, protože ji [příjmení] znovu oslovil. Tvrdil jí, že firma má rozjednané zakázky, ale nemá žádné příjmy, že je nemocný, a proto nefunguje. Říkal něco o onkologickém onemocnění. Bylo to celé divné. Pochopila to tak, že se firma teprve rozjede. U hlavního líčení svědkyně doplnila, že žádné jiné účetní úkony pro společnost nevykonávala. Nezná jiné společnosti, ani osoby uvedené v obžalobě.

53. Svědek [příjmení] [příjmení] (svazek 7 – [rok] [číslo]) vypověděl, že je jedním z [anonymizováno] společnosti ARNEC, která se zabývá převážně mezinárodní i vnitrostátní nákladní dopravou. Spolupráce se [právníká osoba] trvala od roku 2009 do jara 2016. Spolupráci s [anonymizováno] ukončili, protože jim pozdě platili. Byli to jejich odběratelé, zhruba 60 až 70% příjmů bylo ve spolupráci s touto společností, vozili pro ně námořní kontejnery se zbožím z přístavu a do přístavu Hamburg a Bremerhafen. Cílová destinace byla Česká republika a Slovensko. Za společnost ARNEC s nimi jednal on a pan [příjmení], který s nimi již dříve spolupracoval. [příjmení] [právníká osoba] komunikoval [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení]. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zná osobně zhruba od roku 1992, viděli se jednou za čtrnáct dní. Objednávky od [právníká osoba] přicházely emailem nebo telefonicky. [příjmení] [právníká osoba] dostávali údaje potřebné k vyzvednutí kontejneru a k jeho proclení. Vždy nakládali v Hamburgu a Bremerhafenu, buď byly kontejnery již proclené, nebo se vylívalo v Čechách či na Slovensku, také se vylívalo přímo u firem, které se tím zabývají. Společnost [anonymizováno] nebyla vlastníkem připravovaného zboží, působila pouze jako spedice. Vykládka byla zpravidla v Praze nebo v Brně.

Za toto období ve společnosti ARNEC existuje 33 faktur pro [právnícká osoba]. Do Itálie společnost nejezdila. Ostatní obžalované nezná. Celní režim 4200 nebo 4000 mu nic neříká.

54. U hlavního líčení svědek doplnil, že většina přeprav pro [právnícká osoba] probíhala do České republiky, někdy do Polska nebo do jiných zemí, ale to bylo výjimečně. Na CMR listu je potvrzeno místo vykládky, které může být odlišné od sídla příjemce. Pro [anonymizováno] do Španělska, Itálie a Bulharska určitě nejezdili, do Polska také ne. Zboží zpravidla přijede do skladu, tam se složí, a jestli je zboží přeprodáno někam dál, to už svědek neví. Místo vykládky je obvykle uvedeno na CMR listu, konkrétní místo vykládky domlouvá dispečer společně s řidičem. Na CMR listu je stát a město, řidič domlouvá s dispečerem konkrétní adresu.

55. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 5 [číslo]), [anonymizována tři slova] společnosti PREMIASPED, uvedl, že tato společnost se zabývá pouze spedicí. Nevlastní žádné kamionové soupravy. Se [právnícká osoba] spolupracují, jsou to jejich významnější dodavatelé na mezinárodní dopravu, kterou pro ně zajišťují a zároveň jsou i jejich odběrateli, ale v menší míře. Nejvíce obchodů pro ně jezdili v roce 2016. Pro [anonymizováno] jezdili převážně exporty, zboží bylo naloženo většinou v České republice a dovezeno do Německa. Za [anonymizováno] jednali s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení]. Osobně je nikdy neviděl, jednal s nimi pouze telefonicky nebo emailem. Spolupráce probíhá tak, že nejprve se dohodnou na tom, zda mají zájem realizovat požadovanou dopravu, když souhlasí, pošle se písemná objednávka, kde jsou uvedeny podrobnější záležitosti k přepravě, vystaví se faktura, pokud jde platba od [právnícká osoba], tak zase tato vystavuje fakturu a jde to na účet Komerční bance. Hotově nebylo placeno nikdy. Svědek měl nějaké povědomí o tom, že [právnícká osoba] vozí zboží pro Vietnamce, ale nic konkrétního nevěděl. [anonymizována dvě slova] se nikdy zmínil o tom, že jezdí pro peníze do Prahy, podrobnosti o tom neví. Mluvil o tom, že vyclívají v Kůtech, ale spíše v souvislosti s kusovými zásilkami, blíže se nebavili. Obecně se bavili o tom, že by rádi rozšířili působnost ještě na přístav Koper, ale k realizaci už nedošlo.

56. U hlavního líčení svědek doplnil, že jako spedice vozí kontejnery ze severoněmeckých přístavů, pan [příjmení] se touto činností zaobírá také, takže buď mu práci prodávali, nebo od něj kupovali práci pro auta, která se vytěžovala. Je možné, že nějaké zboží vozili i do Polska, případně Maďarska, ale jinam ne. Od [anonymizována dvě slova] dostávali standardní informace, kde kontejner vyzvednout a kam jej vrátit. Zboží pro pana [příjmení] se nejčastěji vozilo do Čech nebo na Slovensko

a nejčastěji se vyclívalo v Bratislavě. Názvy [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizováno], [anonymizována dvě slova] [anonymizováno], mu nic neříkají, je možné, že to byli příjemci na tranzitu, nebo že to někde viděl, ale již si to nepamatuje. Rozhodně přeprava nekončila fyzicky na celnici, tam se ukončil pouze tranzit a zboží jelo na vykládku. Celní režim 4200 mu nic neříká. CMR list fyzicky vyplňuje řidič, vlastník zboží ho také někdy vyplňuje, ale pokud jde o přepravy z Hamburku, v 99% jej vyplňuje řidič. Sídlo příjemce zboží a adresa vykládky se nemusí shodovat, většinou to tak není, neboť větší firmy mají skladovací prostory úplně mimo své sídlo. Protože jsou spedice, tak přepravu od [právnícká osoba] zadávali jiným dopravcům. Sjednávání přepravy vždy probíhalo s [anonymizováno] [jméno] [příjmení], další kontakt, měli většinou řidiči s celníci.

57. Svědek [příjmení] [příjmení] (svazek 7 [rok] [číslo]) potvrdil, že je zaměstnán jako [anonymizováno] u společnosti KING WINGS. Pro [právnícká osoba] jezdil v období roku 2012 až 2016, a to buď průmysl, nebo smíšené zboží pro Čínany. Místo nakládky kontejneru byl hlavně Hamburk v Německu, dispozice k přepravě dostal formou SMS zprávy buď od [jméno] [příjmení], nebo [jméno] [příjmení] [jméno] obsahovala číslo kontejneru, reference na uvolnění kontejneru, váhu, počet kartonů zboží, místo vyclení a příjemce zboží. Tyto údaje využil k naložení kontejneru a vyplnění CMR listu. Zboží nejčastěji jezdil vyclívat na Kůty, předtím do [email] [číslo]. Na celnici v Kůtech předal CMR list a list T1 celnímu deklarantovi. Celní deklaranti byli dva, nebo tři, nemá na ně žádný kontakt. Proclení proběhlo v hale na rampě, kontejner otevřeli, provedli kontrolu

zboží, která trvala zhruba hodinu. Místo vykládky se většinou dozvěděl v době, kdy byl na celnici nebo ji opouštěl. Když vezl zboží pro Čínany, věděl, že pojedje se zbožím nejspíše do Prahy, a to od [anonymizováno]. Pak jej kontaktoval ten konkrétní Čínan, který mu sdělil, aby dojel před SAPU, že si jej někdo vyzvedne. Jednalo se o party, které měly na starosti vykládání zboží. Najel někam do skladu a zboží se vyložilo. CMR list mu podepsal, někdy ne, pořizovací fakturu k dispozici neměl. Zpravidla vozili mix, nějaké smíšené zboží, hračky, umělé kytky, apod. Kromě SA takto vykládal zboží ještě na tržnici v Brně, okolnosti byly stejné jako na SAPĚ. Zboží vykládal vždy v České republice. Rovněž si vybavuje, že v některých případech byla jako příjemce zboží uvedena polská firma z Těšína, ale zboží se vezlo do Prahy na SA. Zpočátku po něm [příjmení] chtěli, aby z Celnice Kůty jel se zbožím do Těšína do Polska a pak na vykládku do Prahy, tržnice SAPA, měl jet do Polska, být tam dvě hodiny a jet vykládat do Prahy, ale to z časových důvodů odmítl a pak již to po něm nechtěli. Na místě vykládek se nikdy s [anonymizována dvě slova], ani [jméno] [příjmení] nepotkal, rovněž nepřebíral žádné peníze.

58. Z jeho pohledu nejsou žádné důvody pro to, aby se CMR list měnil, pouze zpočátku se mu stalo, že když vezl zboží pro Čínana na polského příjemce, tak do CMR listu napsal skutečné místo vykládky SAPA Praha, celní deklarantka jej upozornila, že to takto nejde a musel napsat nový CMR list s místem vykládky Polsko, i když se to vezlo na SAPU. Pak už to psal správně, aby se to nemuselo přepisovat. Nestalo se, že by celní správa kontejner zadržela. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] vnímá jako majitele [právnícká osoba]. [jméno] [příjmení] vnímá jako syna majitele společnosti. Nad rámec odměny stanovené zaměstnavatelem, žádné peníze nedostával. Nikoho z obviněných nezná, názvy [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizováno], TATRA FIN, mu nic neříkají. [jméno] [příjmení] zná, má v Hamburku spediční firmu. Nikdy neviděl, že by [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení] osobně navštěvovali celnici v Kůtech.

59. U hlavního líčení svědek doplnil, že v roce 2019 u společnosti KING WINGS skončil. Pokud prováděl dopravu pro [právnícká osoba], tak veškeré instrukce mu dával [anonymizována dvě slova], poslal mu na telefon dispoziční číslo kontejneru, číslo terminálu, kam pojedje na celnici a kde se to bude skládat. Nejčastěji zboží nakládal v Hamburku, pak v Brementhafen, v Koperu nikdy nebyl. Odtud jezdil do [email] 6351, Chebu, do Prahy nebo do celnice na Slovensko. Místo vykládky se dozvěděl z telefonu příjemce, většinou volal z Prahy nějaký Vietnamec. Nikdy nedostával peníze za zboží, ani peníze za zboží nepřevážel. Nestalo se mu, že by kontejner byl zadržen na celnici. Párkrát se stalo, že na celnici bylo zadrženo nějaké zboží, dostal zápis, kolik kartonů se zabavilo, a to odevzdal na firmu. Název [právnícká osoba] mu nic neříká. Po telefonu mluvil i s panem [příjmení] mladším, byl to syn [anonymizována dvě slova]. [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizováno], [anonymizována dvě slova] [anonymizováno] a TATRA FIN nezná. Stávalo se, že na dokladu T1 bylo napsáno jiné místo vykládky, i když se to skládalo v SAPĚ. Na celnici to změnili celní deklaranti a vystavili jiný T1 nebo to vystavila spedice. [příjmení] dal čistý T1 těm, co to měli na starosti, to bylo na Kůtech. Dal jim CMR list z Hamburku, pak čistý T1 a oni mu dali papíry, kde bylo napsáno, „Praha“. To se stávalo jen u spedice [anonymizována dvě slova] a jen v Kůtech, ale nikoliv pokaždé.

60. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 7 [číslo]) vypověděl, že od roku 2011 pracuje jako [anonymizováno] společnosti KING WINGS. Pro [právnícká osoba] jezdí od roku 2012 nebo 2013. Funguje to tak, že mu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a jeho syn [jméno] [příjmení] předávají instrukce prostřednictvím telefonu nebo SMS. Jezdil pro ně hlavně průmysl nebo smíšené zboží pro Čínany. V případech, kdy vozil zboží pro Čínany, bylo místo nakládky přístav Hamburk, při naložení kontejneru se zbožím měl k dispozici pouze SMS od [anonymizováno] s referenčním číslem. Vypsal si CMR list, [anonymizováno] mu zadal i údaje o příjemci zboží a místě vykládky. V Hamburku se vystavuje dokument T1, na základě těchto údajů vyplnil CMR list. Se zbožím od Čínanů jezdil na celnici do Chebu, [email] 6312, později na Slovensko na Kůty. Místo proclení zboží určoval [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení]. Na celnici si celní

deklarant vzal papíry, zkontroloval to, potvrzoval se CMR list. Nikdy se nestalo, že by byl požádán, aby vystavil nový CMR list. Zboží určené pro Čínany vozil pouze na tržnici v SAPĚ, místo vykládky určoval [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení]. Na vykládce mu někdo zavolal, jednalo se o člena vykládací čety na SAPĚ, který jej navedl přímo do skladu. Zboží bylo volně ložené v kartonech, vykládka trvala zhruba dvě hodiny. CMR list mu potvrzoval nějaký Asiat parafou. Vždy se jednalo o jiného Asiata. Peníze nikomu nepředával ani neviděl, že by se vykládky účastnil [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení]. Pořizovací faktura se mu nedostala do ruky. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zná zhruba od roku 2000, v té době pro něj jezdil, pak s ním spolupráci ukončil a zhruba v roce 2012 se k němu vrátil. [jméno] [příjmení] zná pouze po telefonu. [jméno] [příjmení] vnímal jako majitele [právnícká osoba], postavení [jméno] [příjmení] ve firmě nezná. Pokud si vzpomíná na CMR listech byly jako příjemci zboží uvedeny pražské společnosti. Instrukce k přepravám mu dával [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení], od nich měl i přesné místo vykládek. K zadržení kontejneru nedošlo, žádné zvláštní odměny navíc nedostával. Osobu [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], nezná. Na společnosti GEPE, [příjmení] [jméno] bylo dováženo zboží, k ostatním si již nic nepamatuje. [jméno] [příjmení] zná, má v Hamburku firmu ICE, jestli spolupracovala se [právnícká osoba], to si nepamatuje. Pokud jde o celnici v Kůtech, pro papíry si chodil nějaký [jméno], kontakt na něj nemá, v Kůtech se dalo proclívat 24 hodin. [anonymizováno] [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení] v Kůtech nikdy neviděl.

61. U hlavního líčení svědek doplnil, že nikdy nejezdil do Koperu. Zboží se vždy skládalo do skladu v České republice. Také se jezdilo skládat na SAPU, nepamatuje si, jaký příjemce byl uveden v dokumentech. Se spedicí pana [příjmení] byl jednou ve Slovinsku. Když se zboží vyložilo, tak na konci SMS byly instrukce, kam se vrací kontejner. Jedenkrát vezl zboží do Ljubljany, v Itálii nikdy nebyl. Nikdy se nestalo, že by [anonymizována dvě slova] určil místo vykládky v Praze a pak mu volal příjemce zboží, že se spletl a že se to bude vykládat jinde. Z Kůt se jelo zpátky do Prahy, kam se jezdilo vykládat. Jednou jel rovnou do Slovinska. Na společnost METTRANS se vracel prázdný kontejner.

62. Svědek [jméno] [jméno] (svazek 7, [číslo listu]) uvedl, že je zaměstnán u společnosti KING WINGS jako [anonymizováno] mezinárodní kamionové dopravy. Pro [právnícká osoba] jezdil zhruba od roku 2012 do roku 2016. Jezdil převážně průmysl, nebo zboží pro Čínany, kdy se nakládalo v přístavu Hamburk nebo Brementhaven. K nakládce kontejneru měl dispozice od [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení], referenční číslo, pod kterým bude kontejner vydán, místo nakládky, řešil se formulář T1, místo, kde se bude vycívat a kde se bude nakládat. Před nakládkou zboží vyplňoval CMR list, kde se vyplňoval příjemce, dle instrukcí od [anonymizováno] Místo vykládky bylo známo hned, nebo mu bylo upřesněno v průběhu jízdy zase [jméno] nebo [jméno] [příjmení]. Příjemci uvedení na CMR listech byli buď v České republice, nebo v zahraničí, třeba v Polsku nebo na Slovensku, ale místo vykládky bylo vždy na území České republiky, nejčastěji v tržnici SAPA, také v tržnici na Olomoucké v Brně. Zpočátku se jezdilo zboží vycívat do Chebu, později na Kůty. Na Kůtech předal celnímu deklarantovi papíry, byli tam dva, jeden se jmenoval [jméno], další [jméno], proběhla kontrola a nevybavuje si, že by byl nějaký problém. Po vycení zboží dostal listinu alternativ a potvrzený CMR list. Na alternativu byl uveden příjemce, ale nebylo uvedeno místo vykládky. Ke zboží neměl žádnou fakturu, tu měl k dispozici asi celní deklarant. Po vycení jej kontaktoval [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení] s tím, že má jet do Prahy, myšleno na SAPU a že mu v průběhu jízdy někdo zavolá. V průběhu jízdy jej kontaktoval nějaký Asiat, před SAPOU si jej vyzvedl osobním autem a zavedl jej ke skladu s místem vykládky zboží. Na místě zboží vykládalo více lidí, vykládka trvala zhruba dvě až dvě a půl hodiny. Po vykládce zboží mu byl potvrzen CMR list podpisem, žádné razítko nebylo, kontejnery se po vykládce vracely v Praze na METTRANS nebo se vezly zpět do Hamburku. Nikdy od Číňanů nepřebíral žádné peníze, ani nezaznamenal přítomnost [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení] na tržnici v Praze.

63. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] vnímal jako majitele [právnícká osoba], jejich komunikace probíhala telefonicky a přes SMS zprávy. Osobní kontakt s ním nebyl nutný. Rovněž telefonicky komunikoval s [jméno] [příjmení], vnímal ho jako syna majitele firmy. CMR listy nepřepisoval, stalo se to pouze jednou, když špatně vyplnil příjemce. Stávalo se, že na CMR listu byl dle dispozic uveden příjemce zboží ze zahraničí, jednalo se hlavně o polskou firmu a zboží od [právnícká osoba]. Jednou mu [anonymizováno] řekl, že bude muset jet přes Polsko, ale nakonec jel přímo na Prahu. Se zbožím pro Číňany byl několikrát v Brně a několikrát v Ostravě. Kontakty na příjemce zboží nemá, vždy se jednalo o Asiaty. K zadržení kontejneru nikdy nedošlo.

64. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] ani [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] nezná osobně. Názvy [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], GEPE, [anonymizováno] mu nic neříkají. Příjemci zboží byli již uvedeni na CMR listech. [jméno] [příjmení] je majitelkou spediční firmy v Hamburku, zajišťovala uvolnění zboží, tzv. doklad T1. V Kůtech nikdy [anonymizováno] [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení] nepotkal.

65. U hlavního líčení svědek doplnil, že pro [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nikdy zboží, mimo Českou republiku, nevykládal. Místo vykládky vždy určovala spedice. Instrukce dostal SMS zprávou buď od [anonymizováno] [jméno] [příjmení], nebo od [jméno] [příjmení]. Osobně se potkali spíše náhodou. Peníze za zboží nikdy nikomu nepředával.

66. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 7, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že byl zaměstnán jako [anonymizováno] u společnosti VIDOS Nymburk. Se [právnícká osoba] spolupracoval od roku 2013 nebo 2014. Co se týče přeprav pro Číňany nebo Vietnamce, vždy dostal od [jméno] [příjmení] dispozice ke kontejneru formou SMS zprávy. Místem nakládky byl převážně Hamburk, vykládka byla v Praze nebo to bylo upřesněno. Vyclívat se jezdilo převážně na Kůty. Vozil se mix zboží, hračky, domácí potřeby. Na základě údajů, které měl k dispozici, vypsál CMR list, naložil kontejner, jel na Slovensko do Kút. Tam přišel celní deklarant, muž nebo žena. Od [anonymizováno] věděl, že si ho vždy celní deklaranti najdou. Předal jim papíry a jel na Prahu. [anonymizováno] mu sdělil, že mu někdo zavolá na vykládku, ozval se vždy nějaký Číňan nebo Vietnamec, který mu řekl, kam má zboží složit. Místo vykládky bylo vždy na SAPĚ, nebo v areálu betonárky ZAPA, což je hned vedle. Navedli jej na vykládku zboží a zboží bylo vyloženo do skladu. Vykládka trvala dvě nebo tři hodiny. Číňan mu podpisem potvrdil na CMR listu převzetí zboží, razítko tam nikdy nedával. Prázdná bedna se vracela na METRANS v Praze nebo se s ní jelo zpátky do Hamburku. Peníze od Číňanů nikdy nepřebíral. Jednou se stalo, že mu volal [anonymizováno] [jméno] [příjmení], aby s vykládkou počkal a druhý den volal, že může vykládat, že se mu v Praze ozve nějaký Číňan. Jednou mu [právnícká osoba] v Praze předával lodní plomby. Příjemci zboží byli pokaždé jiní Číňani, kontakty na ně nemá.

67. U přeprav se jako příjemci zboží vyplňovaly české, polské, ale i slovenské firmy, jedna se jmenovala TATRA FIN, ostatní názvy si nepamatuje. Kontejner pro Číňany jezdil jednou až dvakrát do měsíce, faktury od zboží neměl k dispozici. Ze 100% jej vytěžovala [právnícká osoba]. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] vnímal jako majitele [právnícká osoba], postavení [jméno] [příjmení] ve společnosti mu nebylo známo, byl to syn majitele. CMR listy vyplňoval na začátku jízdy. Stalo se, že v Kůtech celní deklarant chtěl ukončit CMR list, přijal zboží, dal tam razítko, následně vypsál nový CMR list a ten jel skládat do Prahy na SA. Zaměstnavateli o přepravě předal oba dva CMR listy. Stávalo se, že na CMR listu byl uveden zahraniční subjekt jako příjemce zboží a zboží bylo vykládáno v Praze. Většinou to byla nějaká polská firma, místo vykládky mu sdělovali [příjmení] prostřednictvím SMS, nikdo po něm nechtěl, aby se zbožím jezdil fyzicky do Polska, ale slyšel, že to po někom chtěli. K zadržení kontejneru nedošlo, ale asi dvakrát byl kontrolován celní správou. Žádné peníze, nad rámec [anonymizováno] pracovní odměny, nedostával. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] ani [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] jezdil v minulosti vyclívat do Trenčína, ale to ví pouze z doslechu. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizováno] mu nic neříkají. Pro [anonymizována dvě slova] možná vzal kontejner, ostatní nezná. [jméno] [příjmení] má spediční firmu v Hamburku, která jmenuje se ICE. Pro

[anonymizováno] uvolňovala v Hamburku kontejnery. [anonymizováno] [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení] v Trnavě nebo v Kútech nikdy osobně neviděl.

68. U hlavního líčení svědek doplnil, že u firmy VIDOS už zhruba čtyři nebo pět let nepracuje. Nikdy nevykládal zboží v jiném státě, než v České republice. Občas se zboží před SA překládalo, přijelo se k Vietnamcovi do Prahy, ten řekl, že se to přeloží na jiné auto. Jestli to vezl jinač, to neví. Buď se zboží skládalo do skladu, nebo se to překládalo na auta, které stálo před tržnicí. Pro něj přeprava končila v Praze, kde mu někdo podepsal CMR list. V přípravném řízení se o překládání zboží nezmiňoval, neboť se jej na to nikdo neptal.

69. Svědkyně [jméno] [příjmení] (svazek 8, [číslo listu]) uvedla, že od roku 2011 do listopadu 2015 pracovala ve společnosti P Eurotax jako [anonymizováno]. Pro [právnícká osoba] jezdila od října 2014 do srpna 2015. Za [právnícká osoba] komunikovala výhradně s [jméno] a [jméno] [příjmení], a to po telefonu, prostřednictvím SMS. S [jméno] [příjmení] se osobně nikdy neviděla, s [jméno] [příjmení] se jednou setkala v Brně. Pro [právnícká osoba] realizovala asi dvě přepravy týdně, tedy zhruba 100 přeprav. Nejezdilo se pořád na stejná místa, ani na stejné celnice. U každé přepravy jí přišla SMS od [jméno] nebo [jméno] [příjmení] s instrukcemi, kde má naložit kontejner, kde ho má proclít a kde složit. Nakládalo se na terminálech METRANS, MIT, INTERTRANS. Poté přijela naplnit kontejner zbožím, jezdilo se do [obec], Prahy, [email] [číslo], Pardubic. Na názvy společností si nevzpomene. Jednou byla naložit i v Polsku, nakládalo se v Německu, na Slovensku. Při nakládce dostala celní dokumenty nebo jela ještě zboží někam proclít. [obec] proclení psala do CMR listu. Poté jela do Německa - Hamburku, Bremenhavenu nebo Wiliamshavenu. Tam kontejnery složila. Následně přišla SMS do [anonymizováno], jaký kontejner má naložit, kde proclít a kam odvézt. Třetina kontejnerů, které vezla z Německa, byla určena na vietnamskou tržnici SAPA. Ve většině případů toto zboží proclívala na Slovensku v Kútech. Mimo Kúty se proclívalo asi v deseti případech, zbytek přepravy směřoval přímo do České republiky nebo na Slovensko, zboží již bylo proclené. V případě, že vezla zboží pro příjemce GEPE s.r.o., [příjmení] [jméno] nebo [anonymizováno], jela do Prahy, kde zastavila u tržnice SAPA. Tam stála tak dlouho, dokud nepřišel nějaký Vietnamec a nepřihlásil se o kontejner. Poté jí ukázal, kam má s kontejnerem zajet a kde se zboží vyloží. V některých případech to bylo přímo na tržnici, v některých za betonárkou ZAPA. V několika případech se skládalo u nějaké rozpadlé boudy v Praze. Bylo to zhruba deset minut od tržnice. Veškeré informace k přepravě dostala od [jméno] nebo [jméno] [příjmení] formou SMS zprávy. Ve zprávě bylo napsáno, „nakládka Hamburk“ a číslo kontejneru. Proclívalo se vždy na Kútech, místo složení byla Praha - tržnice SAPA. Je možné, že na základě informací od [anonymizováno] uvedla do kolonky příjemce na CMR listu společnost, která sídlí v Polsku, konkrétně si tyto údaje nevybavuje. Domnívá se, že [anonymizováno] [jméno] [příjmení] byl jednatel společnosti [příjmení] a [jméno] [příjmení] zde byl zaměstnán jako dispečer. Jako řidička u sebe vozí nevyplněné formuláře CMR listů, protože pokud se CMR list nevystaví, odesílatel nemůže bez něj odjet. V průběhu přepravy nikdy nevyplňovala dva CMR listy. Vykládku prováděla na třech vietnamských tržnicích, a to v Praze, Brně a Ostravě. Princip byl vždy stejný. Vždy na ni čekal Vietnamec, kontakty na ně nemá. Žádné finanční prostředky od příjemců zboží nedostávala, neviděla, že by si někdo ze [právnícká osoba] přijel pro finanční prostředky. Zboží nebylo zadrženo a nad rámec svého platu, nedostávala žádné další odměny za tuto činnost. Pokud jde o proclení, tak jí [příjmení] sdělili telefonní číslo, na koho se má v Kútech obrátit. Když tam přijela, sdělila číslo kontejneru s tím, že jej potřebuje proclít, muž za ní přišel ke kamionu, ona mu předala dokumenty, on je přinesl zpět proclené. V některých případech ani kontejner nikdo neotevřel, v některých případech couvala do haly. Muž, který proclíval, se jmenoval [jméno], jezdil černým BMW. Telefon na něj nemá. V Kútech nebo Trnavě [jméno] ani [jméno] [příjmení] nikdy nepotkala. Jména [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], nikdy neslyšela. Osobu [jméno] [příjmení] nezná.

70. U hlavního líčení svědkyně doplnila, že už si to příliš nepamatuje, nevzpomene si, zda zboží vykládala i mimo Českou republiku. Nevzpomíná si, zda [právnícká osoba] spolupracovala s paní [příjmení]. Její výpověď z přípravného řízení byla přesnější.

71. Svědkyně [jméno] [příjmení] (svazek 7, [číslo listu]) v přípravném řízení vypověděla, že byla zaměstnána ve společnosti PSP CLC a.s., která se zabývá logistikou a poskytováním celních služeb. S [právnícká osoba] začala společnost PSP CLC spolupracovat od června 2015. Vystavovali na pracovišti v Domažlicích tranzitní doprovodné doklady na zboží složené v přístavech Hamburk a [příjmení]. [příjmení] [právnícká osoba] jednala pouze s panem [příjmení] [anonymizováno]. a s panem [příjmení] [anonymizováno]. Celý proces proběhl tak, že zákazník zaslal objednávky emailem spolu s podklady potřebnými k vystavení celních dokumentů jako je faktura, packing list, bill of lading, objednávka byla zpracována v celním programu a bylo jí přiděleno celním úřadem pracovní číslo, které bylo obratem zasláno zákazníkovi. Pracovní číslo bylo určeno pro řidiče, který je povinen jej nahlásit na vykládce na příslušném celním úřadě, tedy v Hamburku. Ze strany zaměstnanců celní správy řidič obdrží tranzitní doprovodný doklad, ten musí předložit na celním úřadě doručení. Na celním úřadě doručení je tranzitní doprovodný doklad ukončen propuštěním zboží do volného oběhu. Tuto službu ale pro zákazníka nezajišťovali. V podkladech bylo uvedeno číslo kontejneru, podle kterého bylo možno dohledat, na jakém terminálu se kontejner nachází. V případě odbavení zboží složeného v přístavu Koper zaslali smluvnímu partnerovi podklady pro vystavení TDD a nekomunikovali s celním úřadem jako v Hamburku. V Koperu byly převážně tašky a batohy, v Hamburku to byl mix zboží. Zboží z Hamburku se propouštělo do volného oběhu na Celním úřadě [anonymizováno]. Co se s tím zbožím dále dělo, to neví.

72. Aby si mohl zákazník vyzvednout kontejner na terminálu v přístavu, musí být kontejner nejprve příslušným rejdařem uvolněn - zákazník musí od rejdaře obdržet uvolňovací reference, na základě kterých může kontejner naložit. Na dokladu T1 je uveden odesílatel, příjemce, nákladové kusy, země odeslání, země určení, hrubá hmotnost zboží a hlavní povinný, což byla firma PSP CLC, dále celní úřad odeslání a celní úřad určení. T1 je tedy prakticky TDD, ale není to uvolňovací doklad. Packing list je dodací list, který ale nemá veškeré záležitosti dodacího listu. Je na něm uveden popis zboží, nákladové kusy, hrubá a čistá hmotnost a odesílatel a příjemce. BL (bill of lading) je nákladový list na loď vydaný rejdařem. Zde je uvedeno číslo kontejneru, nákladové kusy, hmotnost, přístav odeslání, přístav určení a jméno lodi. V rámci celního řízení měla svědkyně k dispozici pouze faktury, na kterých byl uveden odesílatel a příjemce zboží. Tyto faktury poskytovala policejnímu orgánu. Je jí znám pouze příjemce, který je uveden na faktuře, ale nezná příjemce koncového. Na fakturách byla uvedena například [právnícká osoba] [anonymizováno], a na tuto firmu bylo zboží propouštěno do volného oběhu. Kde bylo zboží skutečně vyloženo, jí není známo. Převazy si zajišťovala [právnícká osoba] sama, asi ve čtyřech případech zajistili slovinského přepravce přes smluvního partnera v Koperu, jednalo se o firmu TRADE TRANS ADRIA

a v těchto případech poptávali přepravu po výše uvedené trase. Přes smluvního partnera v Koperu byly vystaveny doklady T1 z Koperu na celnici Brodské-Kůty. Žádné další celní služby k těmto přepravám zboží nezajišťovali. S Celním úřadem [příjmení] nikdy nekomunikovala. Pro příjemce [příjmení] [jméno], BODFERET GROUP, [anonymizováno], Regima Business, zajišťovala vystavení dokladů T1, a to na základě objednávek od [právnícká osoba]. Fakturace proběhla na základě těchto objednávek [právnícká osoba]. Na každém tranzitním dokladu je uvedena země, kam mělo být zboží doručeno, jednalo se vždy o Českou republiku. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], nezná. Osoba [příjmení] [příjmení] je jí známa, pro tento subjekt vystavují tranzitní doklady, jeho firma se jmenuje TRANSPORT SERVIS s.r.o. Mezi ním a [právnícká osoba] nejsou žádné souvislosti.

73. U hlavního líčení svědkyně doplnila, že již u společnosti PSP CLC nepracuje. Doklad T1 musí obsahovat, o jaké zboží jde, a který celní úřad ho má propustit do volného oběhu. Z dokladů T1 není možné poznat, kam zboží skutečně šlo. Z T1 je patrný jen celní úřad, na který bylo zboží poukázáno, a který měl zboží propustit do volného oběhu. Zboží bylo nejčastěji nakládáno v Hamburku a Koperu. Na T1 je uveden odesílatel a příjemce, když si vyžádá CMR list, tak na něm

by mělo být potvrzeno, kdo a kde zboží převzal. Příjemce zboží je ten, kdo je uveden na tranzitním dokladu a pak si zboží může prodat, komu chce.

74. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 8, [číslo listu]) uvedl, že od ledna 2013 je u společnosti S zaměstnán jako [anonymizováno] mezinárodní kamionové přepravy. Od roku 2014 začal spolupracovat se [právnícká osoba], a od té doby jej pracovně vytěžoval výhradně pan [příjmení] se synem [jméno] [příjmení]. Práci mu většinou zadával mladší [anonymizováno]. Jezdil se průmysl a ostatní zboží a zboží pro Číňany. Kontejnery se zbožím pro Číňany nakládal hlavně v Hamburku, občas v Bremenhavenu, to bylo zhruba jednou za tři měsíce. Instrukce k tomu dostával formou SMS zprávy od staršího nebo mladšího [anonymizováno]. Ve zprávě bylo uvedeno číslo kontejneru, uvolňovací kódy a příjemce zboží. Na místě vykládky se ozval Asiat, který až po vyclení zjišťoval, v kolik přijede a kdo bude proclívat zboží. U těch Číňanů bylo zboží proclíváno převážně na Kůtech. Na Kůtech k němu přišel celní deklarant, byl to okruh osob, které se střídaly. Pak proběhla kontrola na rampě. Pro Číňany vozil mix všeho možného. Do CMR listů vyplňoval jenom české firmy, jejich názvy si nepamatuje. Po vyclení jel směr Praha, v průběhu cesty jej kontaktoval nějaký Asiat, který mu určil místo vykládky. O tom, že mu bude Asiat volat, mu řekl vždy pan [příjmení] starší nebo mladší. Vlastní vykládka byla buď na tržnici SAPA, nebo v blízkém okolí. Po vyložení mu Asiat potvrdil CMR list podpisem. Těch Asiátů mohlo být zhruba sedm, žádné kontakty na ně nemá. Po vykládce zboží prázdný kontejner vyložil v Praze na METTRANS, nebo se vracel do Hamburku.

75. Pokud jde o přístav Koper, tak zhruba dvakrát se v Koperu naložila bedna, vozilo se to také pro Číňany, zboží dovezl na Kůty, vyclení probíhalo stejně a vykládka v obou případech byla ve skladech ve Florencii. Přesnou adresu vykládky dostal od [anonymizováno]. Na místě vykládky si jej našel Asiat, tomu dal papíry, zboží bylo vyloženo a on mu převzetí zboží podepsal. Pak už to z časových důvodů nechtěl jezdit. Neví o tom, že by tyto trasy do Itálie jezdil některý z jeho kolegů. V posledním případě vezl zboží na SAPU, otevřel kontejner a po hodině, když přišel, byli na místě pracovníci celní správy, chtěli vidět CMR list a T1 a ptali se, jak je možné, že vykládá v Praze, když na dokumentaci bylo jiné místo vykládky nebo příjemce. On se na dokumentaci podíval a řekl jim, že místo příjemce nevypisoval, že to bylo dopsáno někým jiným na celnici Kůty. S [anonymizováno] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], komunikoval telefonicky, osobně je viděl oba, když mu předávali námořní plomby na čerpací stanici u Velkého Meziříčí CMR list se vypisuje na začátku přepravy, resp. před naložením kontejneru a ukončuje se při vykládce. V průběhu přepravy by neměla nastat situace, že by se vypisovalo více CMR listů. Nestalo se, že by na CMR listu byla uvedena zahraniční osoba jako příjemce a zboží bylo vykládáno v České republice, stejně tak se nestalo, že by byl v průběhu přepravy vypisován nový CMR list. Nikdy nepřebíral finanční prostředky po uskutečnění přepravy od příjemců zboží, ani nedošlo k zadržení kontejneru. Peníze dostával pouze od svého zaměstnavatele. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. Názvy [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizováno] mu nic neříkají. Nezná ani osobu [jméno] [příjmení].

76. U hlavního líčení svědek uvedl, že je v penzi a už si toho příliš nepamatuje. Do důchodu odešel v roce 2017. Potvrdil, že instrukce k dopravě mu dával pan [příjmení], který figuroval jako dispečer v jiné firmě. Instrukce dostával SMS zprávou. Neví, kam nejčastěji jezdil, už si to nepamatuje. V přípravném řízení vypovídal pravdu.

77. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 10, [číslo listu]) uvedl, že pracuje dubna 2011 jako [anonymizováno] u společnosti INFERNO INVEST CZ. Jediným jednatelem a společníkem této společnosti je jeho manželka, s níž už čtyři roky nežije. V současné době má společnost jednoho zaměstnance,

a to jeho. Účetnictví si zpracovávají sami, do letošního roku jej zpracovávala [právnícká osoba] v Třebíči, konkrétně [jméno] [příjmení]. Skončili s nimi spolupráci, neboť se jim nezdály platby za přepravy. Zjistili, že [jméno] [příjmení] poslal peníze za provedené služby, ale byly to jen zaplacené zálohy, tzn. že platil pouze režijní náklady. Fakticky jim [anonymizována dvě slova] neplatil od

vzniku společnosti, to ještě společnost měla [role v řízení] [jméno] [příjmení], pro kterého svědek pracoval. Už od vzniku této společnosti veškeré účetnictví zpracovávala [právníká osoba] - fakticky [jméno] [příjmení]. Vystavoval vydané faktury, veškerou agendu mezd, daňových přiznání, silniční daň, DPH. V roce 2012 [anonymizováno] z firmy jako jednatel a společník odešel, a proto navrhl, aby jednatelkou byla manželka [jméno] [příjmení]. [anonymizováno] chtěl vyplatit 200 000 Kč, o tomto kroku byl vyrozuměn i [anonymizováno] [jméno] [příjmení], který byl jejich důvěrníkem. [anonymizována dvě slova] jim navrhl, že si vyplacení [anonymizováno] vezme za své a k vyplacení dojde do konce roku 2012 ze zisku společnosti. Jelikož [anonymizováno] zpracoval účetnictví, tak měl takto ze zisku vyplatit [anonymizováno] požadovaných 200 000 Kč. Bylo to řešeno u notáře, formou směnky. V roce 2013 jim [jméno] [příjmení] poslal na firemní email ověření, že pan [příjmení] převzal částku 200 000 Kč. Proto se domníval, že je vše se [anonymizováno] vyrovnáno, a to až do doby, kdy se ozval právník pana [příjmení] a oznámil mu, že nezaplatili 200 000 Kč a společnost dal k soudu. Ani jeden z nich u soudu nebyl, ale soud uznal pohledávku pana [příjmení] a předal to k vymáhání exekutorovi. Exekuce je na manželku. Toto řešil s [anonymizována dvě slova], který mu následně řekl, že peníze [anonymizováno] dal a že mu poslal emailem ověřený doklad. Fyzicky chtěl ten doklad vidět, ale [anonymizována dvě slova] mu ho odmítl dát. Ani on, ani manželka si neověřovali, zda je ta částka 200 000 Kč zaúčtována. Jiného účetního neměli, a [právníká osoba] byla jejich jediný odběratel, proto i nadále se [právníká osoba] a s [anonymizována dvě slova] spolupracovali. I když platil pouze tzv. režii. V dubnu nebo květnu 2015 doplatili auto a v srpnu 2015 ukončili s panem [příjmení] činnost.

78. Za [právníká osoba] vždy jednal s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení], kteří mu sdělovali místa nakládek, proclení, místa vykládek a další potřebné informace. Ve větší míře dostával informace od [jméno] [příjmení], občas i od [jméno] [příjmení]. Komunikovali převážně telefonicky. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] byl majitel společnosti, jednatel. [příjmení] [příjmení] zná stejně jako [jméno], jeho postavení ve společnosti bylo podřízené. Nikdy se nestalo, že by v průběhu jízdy vyplňoval nový CMR list, ale stávalo se, že deklarant na Celním úřadě Nitra, občas Kúty, si od něj vyžádal čistý CMR list, že ho chtějí celníci a vzal si i ten starý. Když mu svědek řekl, že mu CMR list nedá, tak mu deklarant odpověděl, že jej nevyclí. Proto odjížděl z Kút s novým CMR listem. Stávalo se, že jako příjemci zboží byli uvedeni Němci, konkrétně PAXA MÜNCHEN a zboží se vykládalo různě po České republice, buď na SAPÉ, v bývalém ČKD, dále v Ostravě, občas se jezdilo do Brna. Občas se také jezdilo skládat do Německa, jednou byl ve Varšavě. Pokyny, kde se má skládat, chodily buď od [anonymizováno] [jméno] [příjmení], nebo od [jméno] [příjmení]. Při vykládce došlo k potvrzení CMR listu bez razítka pouze podpisem. Příjemce zboží byl pokaždé někdo jiný, v 95% to byli Vietnamci. Skládalo se to různě, byla na to parta lidí, kteří to překládali buď do jiného kamionu nebo do menších aut nebo přímo do skladu. Kontakty na lidi, co to budou skládat, mu posílal [příjmení] [příjmení]. Většinou se vozil textil, hračky, obuv, anebo mix. Instrukce k přepravám mu dávali [anonymizováno]. Nikdy žádné finanční prostředky na vykládkách nepřijímal. Stalo se, že se několikrát potkal s [anonymizováno] na místě vykládky, někdy tam už byli, někdy dojeli. Vždy se bavili pouze s ním, své kontakty si chránili. Zhruba třikrát došlo k zabavení zboží, vezlo se to do Kút a k zadržení došlo na dálničním přechodu na Slovensku. Všechny případy byly v roce 2015. Zadrželi jej, řekli, že zboží je zabaveno finančním úřadem, že příjemce zboží dluží peníze. Musel poskytnout součinnost a odvézt zboží do skladu celní správy v [obec], kde bylo zboží složeno. V jednom případě bylo po zaplacení dluhu zboží propuštěno. Kdo to platil, to neví. Nad rámec odměny od zaměstnavatele, žádné peníze nedostával.

79. [jméno] [příjmení] zná osobně, po celou dobu zpracovával účetnictví firmě INFERNO INVEST, vystavoval vydané faktury na základě objednávek od [právníká osoba]. [příjmení] sám mu jiné pokyny pro vystavení faktur nedával. V podstatě by v účetnictví neměly být jiné faktury než pro [anonymizováno]. [jméno] [příjmení] dával pouze podklady za naftu a další výdajové

položky. Na finančním úřadě nikdy problémy s vedením účetnictví neměli. Za vedení účetnictví platili částku 3 660 Kč měsíčně.

80. [jméno] [příjmení] viděl zhruba dvakrát v životě, a to u svého bývalého známého [jméno] [příjmení] ve [obec], kde se pan [příjmení] objevil. [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] zná od doby, co jezdí ty kontejnery, je to celní deklarant v Bratislavě. Ví, že vede slovenskou dopravní společnost a zná kluky, kteří pro něj jezdí. Ví, že se [příjmení] s [anonymizováno] celkem hádali, lezli si do zelí.

81. Na [právní osoba] se vozilo zboží, tato společnost byla napsaná na CMR listu, jako příjemce a zboží bylo složeno různě u Vietnamců. Kdo tuto společnost zastupoval, to neví. [anonymizováno] je firma bývalého kolegy [jméno] [příjmení], toho osobně varoval, aby se nedával s [anonymizováno] dohromady, protože z toho nekouká nic dobrého. Tato společnost nebyla příjemcem zboží, měla to být firma, co dělala také dopravu, ale ne přes [anonymizováno]. [příjmení] [jméno], GEPE, BODFERET GROUP nezná. [jméno] [příjmení] zajišťuje uvolnění kontejnerů a vystavování T1, má kancelář v Hamburku. Několikrát zde na pokyn [anonymizováno] vyzvedával doklady k vyzvednutí kontejneru, problémy s kontejnery řešila vždy ona. Pokud jde o celní kontrolu v Kútech, nic konkrétně neřešil, byla tam skupina deklarantů, která je měla na starosti, a vždy jim pouze předal doklady.

82. U hlavního líčení svědek doplnil, že spolupráce s panem [příjmení] trvala zhruba do roku 2015. [jméno] [příjmení] vezl několikrát peníze v obálce, bylo to za uvolnění kontejneru a vystavení T1 dokladů. Veškeré přepravy, které realizoval v roce 2016, se uskutečnily pro pana [příjmení] a [právní osoba]. Pokud jde o vylívání na Kútech, byly tam dvě agentury, které se zabývaly vylíváním, byl to pan [příjmení] a další muž jménem [jméno]. V objednávce k přepravě bylo uvedeno, kam mají jet, vylívat a tuto informaci jim dali [jméno] nebo [jméno] [příjmení].

83. Svědek [příjmení] [jméno] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) uvedl, že společnost [anonymizována tři slova] byla nepoužívaná, neboť chtěl zkusit dovážet elektroniku ze zahraničí, ale měl ještě svou společnost [anonymizována tři slova] a provoz dvou společností pro něj byl neúnosný. Proto se snažil společnost [anonymizována tři slova] prodat. Podal si inzerát. Společnost byla plátcem DPH, účetnictví zpracovávala paní [příjmení] z [email] [číslo]. Emailem jej kontaktoval pan [příjmení], který chtěl společnost pro těžce nemocného švagra, který potřeboval rychle dovést nějaký textil a říkal něco o Číně. Chtěl společnost, která má registraci, aby mohl začít co nejdříve podnikat. Vše probíhalo velmi rychle, v řádu týdnů, protože pan [příjmení] na to spěchal. Celý proces převodu společnosti je popsán v emailové komunikaci, kterou doložil pro potřeby trestního řízení. Jednou se stalo, že se telefonicky pan [příjmení] představil nějak jinak, ale to byly pouze jeho pocity. Přesně si to již nepamatuje. K faktickému předání společnosti a věcí souvisejících, došlo v kanceláři [anonymizována dvě slova] v Českých Budějovicích, pan [příjmení] zde byl sám, to bylo poprvé a naposledy, kdy se viděli. Cena za společnost byla okolo 10 000 Kč, účetnictví dosud nebylo panem [příjmení] vyzvednuto, protože si paní [příjmení] stěžovala, že jí nikdo ohledně převzetí účetnictví nekontaktoval. Ve společnosti byla pouze malá finanční částka na běžném účtu, která byla připočtena k prodejní ceně. Není si vědom toho, že by někdy spolupracoval s [jméno] [příjmení] nebo [anonymizováno] [jméno] [příjmení].

84. U hlavního líčení svědek doplnil, že panu [příjmení] nepředával žádné finanční prostředky, pokud je uvedeno, že cena za převod společnosti byla 157 600 Kč, tak je možné, že vyřešili nějaké finanční stavy ve společnosti.

85. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) uvedl, že od roku 2011 byl zaměstnán jako [anonymizováno] u [právní osoba]. Společnost [anonymizováno] jej pracovní vytěžovala zhruba po dobu patnácti měsíců od srpna 2015. Pro společnost se jezdil průmysl, dřevní hmota, odpady a zboží pro Číňany. Zboží pro Číňany mockrát nevezl, byla to dobrá práce, dostávali ji jiní řidiči. Pro [anonymizováno] jezdilo za jeho působení deset i více řidičů od více firem, všechny

neznal. Pokud jde o přepravu pro Číňany, nakládky byla většinou v přístavu Hamburk, občas Brementhaven, veškeré dispozice dostal od [jméno] [příjmení], ale přeposílal je [jméno] [příjmení] formou SMS zprávy. Ve zprávě bylo místo nakládky, číslo bedny, druh zboží, váha, někdy to bylo vycelené, někdy se dělalo T1 a byla tam celnice a příjemce. Na základě těchto údajů naložil kontejner, vyplnil CMR list. Příjemci zboží byly hlavně české nebo polské firmy. Místo vykládky někdy věděl před vycelením, někdy až po vycelení. Místo vykládky mu telefonicky sdělili nebo upřesnili [anonymizováno]. Se zbožím pro Číňany byl asi dvakrát v Ostravě, to byla tržnice, dvakrát v Brně na tržnici, v Praze na tržnici, v SAPĚ byl asi desetkrát. Vlastní vykládka probíhala tak, že mu vždy pan [příjmení] st. řekl, že jej bude někdo telefonicky kontaktovat. Před vykládkou mu volal nějaký Asiat a ten mu upřesnil místo vykládky na tržnici. Pro Číňany vozil většinou mixy. CMR listy mu Asiat potvrdil podpisem. Asiati se v SA střídali, vždy jednal s někým jiným. Po vykládce bednu vracel na METRANS v Praze, někdy se do ní dávala tzv. kusovka nebo se jelo s prázdnou do Německa. Co se týče vycelení zboží pro Číňany, to se vozilo na celnici z větší části do Kůt, tam se nahlásil celnímu deklarantovi, jehož jméno si nepamatuje, tomu dal papíry, pak proběhla vlastní kontrola a po ukončení kontroly vyjel ven. Až když mu řekli, že dostal místo od celního deklaranta, jel na místo vykládky. Se zbožím v Kůtech žádný problém nebyl. Jednou se v Kůtech osobně setkal s [anonymizováno] [jméno] [příjmení]. Mladého [příjmení] viděl osobně dvakrát, když mu předával plomby někde na čerpací stanici u [obec]. Jednou se stalo, že jej uvnitř SAPY kontrolovali celníci, chtěli vidět papíry, byli u vykládání zboží.

86. V případě, že byl na CMR listu uveden příjemce zboží z Polska, ptal se [anonymizováno], zda má jet do Polska, bylo mu řečeno, že ne, většinou se pak jelo se zbožím na SAPU. Se zbožím pro Číňany od [anonymizováno] byl asi dvakrát nebo třikrát na Celnici v Doveru, jednou tam čekal 22 hodin. Pak se jelo na vykládku do Prahy na SA. Proč se vylívalo v Anglii, to neví. Společnost [anonymizováno] v podstatě nezná, jezdil pro pana [příjmení], komunikoval s panem [příjmení] st. a mladším telefonicky. [příjmení] [příjmení] vnímal jako majitele firmy a mladšího jako dispečera. Oba dva poznal, až když pro ně začal jezdit. V průběhu jízdy neměnil CMR list. U zboží pro Číňany se stávalo, že na CMR listu byl jako příjemce uveden zahraniční subjekt a zboží se skládalo na území ČR. Od příjemců zboží žádné peníze nepřebíral. K zadržení kontejneru nedošlo. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] byl možná na Kůtech jako deklarant, ale není si jistý. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizováno], TATRA FIN nezná, ani je nepsal do CMR listů. Pokud jde o [jméno] [příjmení], ví o ní, že existuje, jestli nějak spolupracovala s [anonymizováno], to neví.

87. U hlavního líčení svědek doplnil, že šéfové společnosti S si domluvili, že jezdil pro [anonymizováno] a [anonymizováno] jej pak instruoval. Veškeré údaje mu chodily faxem, SMS zprávou. Fax si vyzvedával v Hamburku nebo Brementhafenu na expedici. Bylo tam napsáno, jaké zboží budou vozit, vylívalo se různě v Liberci, Jablonci, v Praze, někdy v Bratislavě. Zboží vozil i jinam, než do České republiky, například kaučuk vozil do Rumunska. Hlavně jezdil pro pana [příjmení]. [příjmení] [příjmení] republiku téměř nejezdil, asi dvakrát byl v Maďarsku. V souvislosti s převzetím zboží, se dělala tzv. neutralizace, tj., že CMR byl napsaný na jednu adresu a vykládka byla na jinou adresu, takže to přepsali, udělali to ještě před vycelením nebo po vycelení zboží. Zavolali mu, když vzal bednu z Hamburku během cesty, že musí udělat neutralizaci CMR listu a on dokládal oba dva CMR listy do firmy. Neutralizaci dělal málo, pětkrát nebo šestkrát. Místo vykládky mu vždy sdělil šéf expedice pan [příjmení] [anonymizováno].

88. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že od února 2016 pracoval ve společnosti NADOKO jako [anonymizováno]. Společnost NADOKO se zabývá mezinárodní námořní kamionovou dopravou, jeho činností je zajišťování exportu a importu pro zákazníky, které vyhledává. Společnost má své nákladní automobily, zaměstnává řidiče na vozidlech a má své stále zákazníky. Společnost [anonymizováno] nepatřila do hlavního okruhu zákazníků, byli to okrajoví občasní odběratelé. U této společnosti se jednalo výhradně o kontejnerovou

dopravu, jezdilo se většinou Německo Česko. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nikdy fyzicky neviděl. Komunikace s ním probíhala telefonicky nebo emailem. Osobu [jméno] [příjmení] fyzicky nezná, měl pouze číslo na společnost a neví přesně, na koho. Společnost [anonymizováno] jim v létě 2016 nabídla spolupráci na dlouhodobém projektu, a to přepravách s místem nakládky Slovinsko, přístav Koper, místo proclení Slovensko – Kůty a místo vykládky Itálie. Jaké zboží bylo předmětem přeprav, to neví. Dle dokladů byla místem vykládky Itálie, a to [příjmení]. Svědkovi nebylo nic známo o tom, že příjemcem tohoto zboží by měla být společnost BODFERET GROUP. Z celnice byl vystaven nový CMR list, kdy příjemcem měla být [ulice] společnost XL TRADING s.r.o. se sídlem v Neapoli, stejně neměl žádné povědomí o tom, že by byly měněny CMR listy. Společnost XL TRADING nezná. Pro [právnícká osoba] prováděla společnost NADOKO přepravy od února 2016 i z Německa. Přepravu platila firma C eury. Společnost [anonymizována dvě slova] ani [jméno] [příjmení] nezná. Nezná. Na trase Koper – Kůty – Itálie, provedla společnost NADOKO zhruba deset přeprav. O celní deklaraci v Kůtech není blíže spraven, jen ví, že byl problém s celníky, kteří nebyli k dispozici v avizovaném čase a řidiči na ně museli čekat. Jména celníků nezná.

89. U hlavního líčení svědek doplnil, že za [právnícká osoba] více komunikoval se synem, neboť [anonymizováno] se mu představili jako junior nebo jako otec. Pro [právnícká osoba] provedli v roce 2015 nebo 2016 zhruba dvacet až třicet přeprav nejčastěji mezi Čechami a přístavem Hamburk. Když svědek nastoupil do společnosti NADOKO, tak se jezdili výhradně severní přístavy, pak se snažil rozšířit činnost i na jih Evropy. Domnívá se, že zboží, které přepravoval pro [anonymizováno], zhruba z 99% končilo v České republice Spolupráce s [právnícká osoba] skončila poté, co věc začala vyšetřovat policie. Jména [jméno] [příjmení], ani [právnícká osoba] [anonymizováno 7 slov] mu nic neříkají. Pojem neutralizace dokladů je mu znám, ale nikdy s tím nepracoval. Svědek rovněž popsal, že jednotlivé spedice si mezi sebou zakázky přeprodávají, když přeprava funguje řetězově. Nikdy se v podstatě nedá říci, kolik předprodejí té zakázky bylo. V emailu měl pouze objednávku společnosti, ale jestli předtím byly jiné objednávky, to si každý ve spedici a logistice kryje. Koncový zákazník nikdy nevěděl, kdo vlastně zboží přiveze.

90. Svědek [příjmení] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) vypověděl, že ve společnosti NADOKO pracuje od roku 2009, kdy [anonymizováno] spíše vnitrostátní přepravu, pak na chvíli přišel o řidičský průkaz, následně začal od roku 2012 zajišťovat mezinárodní přepravu kamionových kontejnerů Práci mu dávají dispečeri pan [příjmení] nebo pan [příjmení]. Dostane objednávku buď do emailu, nebo faxem do ruky, vyzvedne kontejner v přístavu, nejčastěji v Německu nebo v Koperu, kde obdrží doklady T1, které předá na celnici k vyclení. Někdy dostane i fakturu, někdy po něm fakturu chtějí celníci. Vyclívání je na různých místech, po vyclení se kontejner dle objednávky veze na vykládku a ta je buď v České republice nebo v zahraničí. Společnost [anonymizováno] vůbec nezná, nezná ani [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení].

91. Od dispečera dostane jméno slovinské spedice, SMS zprávou včetně informací kde vyzvedne objednávku, kontejner a kde dojde k začlenění. Na konkrétní slovinské spedici si vyzvedne papíry potřebné k vyzvednutí kontejneru a začlenění, pak vyzvedne kontejner a pokračuje na Slovensko na místo vyclení. Než vyjel z přístavu z Koperu, dostal od spedice CMR a T1, který odevzdal na celnici v Kůtech. Po prohlídce dostal od celního deklaranta nový, jimi vystavený CMR list, kde bylo přesné místo určení zboží, a to Itálie. Místo proclení bylo na Kůtech, to mu řekl jeho dispečer. Když přijel na Kůty, počkal na celního deklaranta, kterému odevzdal CMR, T1, licenci, technické průkazy od auta a návěsu. Pak proběhla prohlídka, počkal na parkovišti, přišel ten samý člověk, kterému dal na začátku doklady a přinesl zpět jiný CMR, někdy vyplněný, někdy jen s razítkem, takže on dopsal SPZ auta i místo vykládky dle pokynu dispečera. Dostal zpět v kopii potvrzené T1 a doklady. Vždy odjel s kontejnerem zpět do Itálie. Přesnou adresu vykládky mu dával dispečer. Pokud byl svědek konfrontován v přípravném řízení s CMR listy, potvrdil, že existovaly dva CMR listy, jeden, který vyplňoval původně v Koperu a druhý, který mu předali celníci po vyclení zboží. Zboží ve všech

případech jelo do Itálie. Výměna CMR listů nebyla běžnou praxí, ale dostal to pokynem od nadřízeného, proto to udělal. Zboží se vezlo do nějakého skladu, kde si pro zboží přijel Vietnamec nebo Číňan, zkratka nějaký Asiat. Pak mu přinesl potvrzené doklady, tam již bylo razítko XL TRADING s.r.o. Napoli a on odjel zpět do Koperu s prázdným kontejnerem. Při těchto obchodech nikdy nic neplatil, mýto bylo placeno kartou. Společnosti BODFERET GROUP, [anonymizováno] nezná, jméno [jméno] [příjmení] mu nic neříká.

92. U hlavního líčení svědek doplnil, že stále pracuje jako [anonymizováno] NADOKO, není si jistý, zda někdy u této společnosti spolupracoval se [právníká osoba] [anonymizováno]. V roce 2016 jezdil nejčastěji ty samé trasy, do přístavu v Hamburku, na Slovensku, do Nitry vylít a z Nitry do Říma. Byly to normální přepravy do Itálie, plus jezdili Hamburk – Plzeň a Hamburk – Praha. Pokud jde o přepravy Německo, Slovensko, Itálie, už si nepamatuje, kdo mu je zadal, objednávku dostával faxem, zprávou, nebo SMS. Většinou se vozila obuv, ošacení nebo kabelky, nedokáže specifikovat město v Itálii, kam se toto vozilo, byl to sklad. Přijel tam, zkontrolovali papíry, složili jej a jel pryč. Je možné, že občas brali zboží i v nizozemském přístavu, rovněž i v Koperu. Z Koperu se jezdilo vylít zase na Slovensko, pak se zboží vezlo do Itálie, vše bude uvedeno na CMR listu. Jména [jméno] [příjmení], [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizována čtyři slova] nezná.

93. Svědek [příjmení] [jméno] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) v přípravném řízení vypověděl, že jako advokát právně zastupoval [právníká osoba] [anonymizováno]. K tomuto zastoupení se dostal začátkem února 2016, kdy se za ním dostavil [anonymizováno] [jméno] [příjmení] jako jednatel společnosti [příjmení], která je jeho stálým klientem ohledně problému, který nastal při jedné z přeprav, kterou společnost prováděla. Došlo k tomu, že vozidlo přepravující kontejner bylo zastaveno a řidiči bylo oznámeno, že na obsahu kontejneru byla provedena daňová exekuce v rámci řízení vedeného proti [právníká osoba] [anonymizováno]. V rámci jednání [anonymizována dvě slova] zmínil, že mu zástupce [právníká osoba] [anonymizováno] řekl, že vůbec neví, co je to daňová exekuce a že vůbec nechápe, co s tím mají dělat. Na podkladě toho nabídl [anonymizována dvě slova], at' přes něj [právníká osoba] [anonymizováno] pošle dokumenty, které se týkají exekuce, že se na věc může podívat, zda se s tím nedá něco právně dělat. Následně mu [anonymizována dvě slova] donesl zajišťovací příkazy, na jejichž podkladě byla exekuce provedena. Tyto prostudoval a zjistil, že byly vydány z důvodu, že správce daně vyhledávací činností zjistil, že [právníká osoba] [anonymizováno] pořídila v prvním a druhém čtvrtletí roku 2013 a v prvním čtvrtletí roku 2015 zboží z Německa, které nezahrnula do daňové povinnosti k DPH, proto byla vyzvána k podání dodatečného daňového přiznání, na což nebylo reagováno, a proto správce daně zahájil postup ke stanovení daně na základě pomůcek a současně vydal zajišťovací příkazy a zahájil exekuci. Svědkovi se nelíbil procesní postup správce daně, který neidentifikoval, kterého zboží by se měla daňová povinnost týkat a jeho postup ke stanovení daně, na základě pomůcek považoval za šikanózní, proto [anonymizována dvě slova] řekl, že by bylo možné proti zajišťovacím příkazům podat odvolání, a at' o tom spraví zástupce [právníká osoba] [anonymizováno]. Následně mu [anonymizována dvě slova] sdělil, že [právníká osoba] [anonymizováno] má zájem, aby odvolání za ni podal, proto [anonymizována dvě slova] předal plné moci, aby tyto poslal zástupcům [právníká osoba] [anonymizováno] a tito je doručili zpět podepsané. Následně podal odvolání, ta byla zamítnuta a tím pro něj celá věc skončila. [anonymizována dvě slova] nejednal jako zástupce [právníká osoba] [anonymizováno], ale jako zástupce [právníká osoba]. Paní [příjmení] svědek nezná. Za službu mu odměnu uhradila [právníká osoba], na této podmínce trval, neboť obchodní společnost A [anonymizováno] neznal a navíc měl řešit věci daňové exekuce, tak chtěl mít jistotu, že za službu bude zapláceno. Kromě této věci, v ničem jiném [právníká osoba] [anonymizováno] nezastupoval. Je možné, že v době, kdy byl koncipientem u [anonymizováno] [příjmení] něco podobného [příjmení] [jméno] řešila, byly to opět přepravy, které prováděla [právníká osoba].

94. U hlavního líčení svědek doplnil, že pana [jméno] [příjmení] potkal až v rámci trestního řízení, i když v souvislosti se zastupováním [příjmení] [jméno] o něm [anonymizována dvě slova] mluvil. S [jméno] [příjmení] se vůbec nepotkal.

95. Svědek [příjmení] [jméno] [příjmení] (svazek 8, [číslo listu]) uvedl, že byl osloven [anonymizováno] [právníká osoba] panem [příjmení], že by potřeboval pomoc při jednání s finančním úřadem. Kontakt dostal pan [příjmení] údajně od [anonymizována dvě slova]. Domluvili se, že firmu zastoupí, že mu písemně zašle plnou moc, on jí jako statutární orgán potvrdí a zašle zpět. Na osobní schůzce netrval. Za několik dní přišlo vyjádření k věci, a protože se mu postup finančního úřadu nezdál správný, zaslal obratem k podpisu plnou moc, kterou podepsal a vrátil. Následně obdržel dopis od finančního úřadu, jehož obsah se mu nelíbil, proto podal stížnost na Ministerstvo financí ČR, které mu po čase odpovědělo, čímž byla věc vyřízena. S [jméno] [příjmení] se nikdy nesešel, jednali pouze telefonicky a písemně.

96. U hlavního líčení svědek doplnil, že [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zastupoval jako právník celé roky, zná oba jeho syny i manželku. Ostatní obžalované nezná. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizována čtyři slova] mu nic neříkají. Jeho výpověď v přípravném řízení byla pravdivá.

97. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) uvedl, že je zaměstnán ve společnosti SBT Transport v pozici dispečera a řidiče, majitelkou společnosti je [jméno] [příjmení], která je jeho přítelkyní. Ve společnosti T Asist byl zaměstnán v době, kdy jí vlastnil pan [příjmení] a paní [příjmení]. Vykonával zde činnost dispečera a řidiče, předmětem podnikání této společnosti byla také kamionová doprava. Společnost [anonymizováno] zná, jezdili pro něj za společnost T Asist přepravy z Hamburku do [obec], na Slovensko, do Chebu. Dle požadavku přepravce se jednalo o přepravu kontejnerů, vozil se textil, boty, domácí potřeby. Z Prahy se vozilo zboží společnosti P, Siemens. Spolupráce probíhala na základě objednávky od [právníká osoba]. Přepravu dle dispozic provedli, fakturu odeslali. Platba byla převodem na účet nebo v hotovosti. Doklady týkající se [právníká osoba] si odvezl bývalý majitel pan [příjmení] O tom nebyl sepsán žádný předávací protokol, ani jiná listina, účetnictví bylo předáno jako celek, žádná část není k dispozici.

98. Pro [právníká osoba] zhruba v deseti nebo patnácti případech vykonával i přepravy s místem nakládky Hamburk, s místem vycení zboží Hamburk nebo Kůty a s místem vykládky Praha, tržnice SAPA nebo Brno, tržnice Olomoucká. Jako řidič jezdil on nebo pan [příjmení] či [jméno] [příjmení]. Při vykládce se potvrzoval CMR list, před vykládkou to fungovalo tak, že na místě v tržnici byla vykládací četa, která znala číslo na řidiče. Po spolupráci s [právníká osoba] zůstali v dluhu ve výši 160 000 Kč, neboť společnost T Asist prováděla přepravu pro nějakého Asiata, který nezaplatil a z toho důvodu nemohli [právníká osoba] zaplatit. Snažili se to kompenzovat jinými přepravami. Za [právníká osoba] jednal s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a s jeho synem. S [anonymizováno] [jméno] [příjmení] spolupracoval zhruba půl až tři čtvrtě roku, byli převážně v telefonickém kontaktu, osobu [jméno] [příjmení] zná pouze z kanceláře z Třebíče, [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] je soused odnaproti, znají se z [email] [číslo]. V kontaktu byli nahodile, spíše jako sousedská výpomoc. Není si vědom toho, že by se někdy setkali společně s [anonymizována dvě slova] a [jméno] [příjmení], neví, jestli dal [jméno] [příjmení] telefonní číslo na pana [příjmení], není si toho vědom. Osobu [jméno] [příjmení] zná od roku 2011, kdy založil dopravní firmu T Asist s tím, že se budou vykonávat přepravy kontejnerů. Spolupráce probíhala až do roku 2014, vzhledem k tomu, že kontejnery zůstávaly stát na celnicích, nebylo tolik práce, tak spolupráci ukončili. Pan [anonymizováno] dělal deklaraci nejdříve v Bratislavě, pak na Kůtech. Názvy [právníká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizována dvě slova] ani TATRA FIN. [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] má v Německu [právníká osoba], která se zabývá uvolňováním kontejnerů.

99. U hlavního líčení svědek doplnil, že i v roce 2015 a 2016, kdy pracoval pro společnost SBE Transport, občas spolupracoval s panem [příjmení]. Pro pana [příjmení] se jezdily rozdílné trasy, ale mimo Českou republiku zboží nikdy nevykládal. Pokyny dostával od pana [příjmení]. Když byla objednávka od někoho jiného, takto určoval ten, kdo zadával práci. Vykládka zboží již byla daná objednávkou. Ke zboží doklady nevyplňoval, tyto dostal. V Hamburku se to zadalo na celnici, tam se to naložilo, vylilo, udělal se T1, pokračovalo se na celnici určení. CMR vozil s sebou, údaje

vypisoval z faktury a dodacího listu. Faktura byla součástí přepravy. Pokud jde o [jméno] [příjmení], věděl, že se zabývá dovozem zboží, ale neví, zda spolupracoval i s panem [příjmení]. Nikdy se nestalo, že by při vylívání zboží, dostal jiný CMR list, než jaký předložil a není si vědom toho, že by se během jízdy měnilo místo nakládky. Zboží vykládal na asijských tržnicích, nemyslí si, že by Asiaté byli výhradní zákazníci. Kdo dopravu objednával, ten zasílal listiny důležité pro vycelení.

100. S [jméno] [příjmení] se v posledních letech nestýkal, protože s ním neměl dobré zkušenosti. [jméno] [příjmení] prohlašoval, že Transport Asist je jeho společností, apod. Pokud jde o neutralizaci dokladů, takto znamená, že se to doveze na firmu, papíry vystaví ta firma a zboží se dodá na jinou firmu. Určitě se s tím setkal. V takovém případě se přepisuje CMR list, protože příjemce nechce vědět, od koho zboží je.

101. Svědek [příjmení] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) uvedl, že pracuje ve společnosti NADOKO jako [anonymizováno]. Jeho činností je vytěžování vozidel mezinárodní kamionové dopravy. Společnost NADOKO je dopravní společnost, vlastní zhruba 120 vozidel. Spolupráce se [právníká osoba] začala zhruba v roce 2008 nebo 2009, kdy je oslovila [právníká osoba]. Společnost [anonymizováno] byla jejich okrajovým zákazníkem, vozili pro ně prázdné kontejnery do Hamburku, tzv. kusovky. Zpočátku byla tak jedna kusovka za týden. V roce 2016 mu pan [příjmení] st. zavolal

a nabídl mu spolupráci, že by jezdil dopravu z Koperu. Začali spolupracovat, domluvili se na penězích a celé se to spustilo v červnu 2016. Přepravu realizovali na základě jeho objednávek, místem nakládky byl Koper, proclení bylo v Kůtech a místo vykládky bylo v Itálii. Pana [příjmení] [jméno] [příjmení] zná zhruba osm let, fyzicky se s ním nikdy nesetkal, jakou pozici má ve [právníká osoba], to neví, bral jej jako dispečera. Místa vykládek zboží si nepamatuje, ale šlo o Via Torta 28 Fiorentino, Itálie. Zboží bylo složeno na místě napsaném v objednávce. Kam bylo uskladněno, to neví. Zboží si převzal příjemce uvedený na objednávce. Razítkem mu byl potvrzen CMR list, například razítkem společnosti XL Trading Napoli.

102. V některých případech se stává, že na celnici je vystaven nový CMR list, protože se dělá tzv. neutralizace dokladů, to záleží na objednavateli. Společnost NADOKO byla pouze dopravcem, který poslouchá příkazy zákazníka a objednatele. Pokud byl u objednávek vždy email od [právníká osoba] s upozorněním, že řidič vypíše CMR z Koperu na Kůty s vykládkou Praha a příjemce dle objednávky, po vycelení obdrží nový CMR s údaji Itálie, nejezdit se zbožím do České republiky, nechat na celnici, takto byl požadavek zákazníka. Pokud by jej nesplnili, tak by měli problém. Společnost BODFERET GROUP nezná, společnost XL Trading s.r.o. mu nic neříká, ale je uvedena na CMR listu jako příjemce zboží. Pro [právníká osoba] jezdily i kontejnery z Německa, [právníká osoba] platila za přepravu klasicky na firemní účet. Společnost [anonymizována dvě slova] ani [jméno] [příjmení] nezná. Pro [právníká osoba] na trase Koper – Kůty, Itálie, bylo provedeno zhruba 20 přeprav. Celní deklaranty v Kůtech nezná.

103. U hlavního líčení svědek uvedl, že spolupráce se [právníká osoba] probíhala zhruba od roku 2010 do současnosti. Provedou pro ně zhruba 20 až 30 přeprav ročně. Domnívá se, že pro [právníká osoba] se vozilo zboží do České republiky a na Slovensko. Osobu [jméno] [příjmení] ani [jméno] [příjmení] nezná, názvy [právníká osoba], [anonymizována čtyři slova] mu nic neříkají. Celnice byla vždy uvedena na objednávce. [jméno] [příjmení] je dlouholetá spolupracovnice z Hamburku, která občas vystavuje doklad T1. Jeho výpověď z přípravného řízení byla pravdivá. Hlavní dispečer společnosti NADOKO byl pan [příjmení] a přepravy do Itálie šly přes něj. On vozil spíše Čechy a Slovensko. Při výslechu na policii měl k dispozici doklady a lépe si vše pamatoval.

104. Svědek [příjmení] [příjmení] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) vypověděl, že v dubnu 2009 založil společnost SPEED LOGIC s.r.o., za účelem podnikání. V současné době zajišťuje odběr importních kontejnerů z přístavu, nejvíce z Německa, z Hamburku a ještě z jednoho přístavu v Holandsku. Jsou spediční společnosti, zajišťují pro zákazníky veškerou agentu a služby související

s odběrem zboží přivezeného do přístavu. Vzhledem k tomu, že jsou speditři, tak na dopravu si najímají jiné společnosti, nemají žádné své nákladní automobily. Převaha je zajišťovaná tahači, ale i vlakem, dle poptávky. Vozí domácí potřeby a mix, textil, také potraviny. Místo nakládky je většinou v Hamburku, proclení je po celé Evropě, dle požadavku zákazníka. Místo vykládek je různé, od České republiky po státy v Evropě. Se [právnícká osoba] spolupracoval od roku 2009, jednal s [jméno] [příjmení] a jeho synem [jméno] [příjmení]. Tato společnost byla jedním z dodavatelů, zajišťovali jim dopravu z německých přístavů, převážně z Hamburku. Jednalo se vždy o cestu z Německa do místa určení, dle požadavku zákazníka. Místa vykládek jsou uvedena v dokladech, které poskytl pro potřeby trestního řízení. Informace týkající se přepravy CMR se u nich nearchivují, obvykle se obrátí na dopravce, pokud je potřeba. Za provedenou přepravu platili převážně převodem na účet, hotově bylo placeno pouze v několika případech. Pokud bylo placeno hotově, tak si pro peníze přijel buď [jméno] [příjmení], nebo jeho syn [jméno] [příjmení] do Prahy. K předání peněz docházelo většinou u SAPY nebo v její blízkosti. Hotově bylo vypláceno tak 10% z celkové fakturace. Jestliže byly jako příjemci zboží uvedeny firmy z Polska, tak je možné, že u proclení zákazník změnil místo vykládky, a i když bylo uvedeno místo vykládky Polsko, tak se skutečně zboží skládalo v České republice, bylo to vždy na žádost zákazníka. Pokud jde o [anonymizováno] [jméno] [příjmení], ten řídí [právnícká osoba] a [jméno] [příjmení] je jeho pomocníkem. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. Celní deklaranty v Německu, ani na Slovensku nezná. Pokud jde o příjemce přepravovaného zboží, například společnost MIKAMI SP Z.O.O., s touto jednal přes zprostředkovatele. Jak již uvedl, místo vykládky se může různě měnit, po proclení se zboží dodává do různých skladů nebo se prodává dalšímu zákazníkovi. Proclení zboží si zajišťuje zákazník. Proclení v Kútech nikdy nezajišťoval. Pokud jde o zadržení zboží, od dopravců se dozvěděl, že došlo k zadržení několika kartonů, to neřešil, pouze pokud by došlo k zadržení zboží v Hamburku nebo jiných přístavech, tak je podávána informace zprostředkovateli. Jméno [jméno] [příjmení] slyšel od řidičů, osobně ho nezná. Kdo uhradil za zboží DPH, neví, protože nikdy zboží neměl, takže ani nevěděl, kdo platí DPH.

105. U hlavního líčení svědek doplnil, že zboží se nejčastěji vozí do Česka, mimo Českou republiku se vozí jen výjimečně. Párkrát vezl zboží do Maďarska, Polska, někdy do Německa, ale nikdy ne do Itálie, ani do Španělska. [anonymizována dvě slova] byl jedním z dopravců, kterému zadával instrukce, kam se má kontejner odvézt. Osobu [jméno] [příjmení] nezná, jména [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizováno] a [anonymizována dvě slova] [anonymizováno] mu nic neříkají. [příjmení] [příjmení] slyšel, ale nezná ho. [jméno] [příjmení] má firmu, se kterou spolupracovali, nikdy ji neviděl. Jméno [jméno] [příjmení] mu nic neříká. Policii poskytoval seznamy doprav, které uskutečnil pro [právnícká osoba] v roce 2015, 2016. Standardní doprava z Hamburku do Prahy stojí 30 000 až 40 000, pan [příjmení] musel dopředu nahlásit, že chce platbu v hotovosti. Pan [anonymizováno] určoval způsob platby. I když jsou speditři, přesto spolupracovali se speditři [anonymizována dvě slova], protože tento zná více majitelů aut a může dát více možností, rovněž vyřeší problémy u řidičů, pokud se stanou. Místo proclení zboží určuje vždy zákazník. Může se stát, že se místo vykládky může změnit.

106. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) uvedl, že pracuje jako [anonymizováno] a provozuje nákladní dopravu. Má pět zaměstnanců a šest nákladních automobilů. Se [právnícká osoba] začal spolupracovat před několika lety, někdy jim zavolal, že shání práci a někdy zavolali oni, že by mu nabídli práci. Vždy pro ně jezdil do Německa, do přístavu vozili kontejnery z Hamburku. Buď byla nakládka v České republice a vykládka v přístavu, zpět již pro [anonymizováno] většinou nejezdil. Se [právnícká osoba] jednal pomocí mobilního telefonu, zná pouze [anonymizováno] staršího a mladšího. Komunikace probíhala i přes email, a to jak s [anonymizována dvě slova], tak s [jméno] [příjmení]. Nejprve přijde poptávka od nich nebo od [právnícká osoba], pak telefonická domluva, pak přišla emailem objednávka, kde je uvedeno, co se nakládá, kde, jak je to těžké, kolik kusů, místo vykládky a cena. Pak se vystaví faktura, která je

přílohou CMR a zašle se poštou na [anonymizováno]. Platby byly vždy převodem z účtu. Místo nakládky, místo proclení a místo vykládky, je vždy uvedeno na faktuře. Nakládky byla většinou v České republice, proclení řešil zákazník a místem vykládky byl Hamburk. Byly realizovány i nějaké dopravy z Německa do České republiky, jednalo se o nakládku v Hamburku, proclení podle objednávky, vozil se průmysl. CMR je pětistý a neví okolnosti, za kterých by se měl měnit. Měl povědomost o tom, že [právnícká osoba] vozí zboží z Číny, Vietnamu, pro odběratele na tržnicích SAPA nebo v [obec], ale to vozí všichni. Převážná část spolupráce byly tzv. kusovky, tedy nakládky a odvoz do Německa. [příjmení] bedna se musí vrátit na místo, kde se vzala. Domnívá se, že pro [anonymizována dvě slova] na Slovensko nejezdil. Jména [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizováno] mu nic neříkají. Společnost [anonymizováno] mu nenabízela trasu Koper-Kůty-Praha. Ostatní obžalované nezná, režim 4200 nebo 4000 mu nic neříká.

107. U hlavního líčení svědek doplnil, že pro pana [příjmení] jezdil trasy z Hamburku do České republiky, podklady pro vyclení mu zadával pan [příjmení], rovněž místo vykládky zboží zadával pan [příjmení]. Určitě se zbožím nejezdil do Španělska, Bulharska nebo Itálie. Nepamatuje si, zda to bylo jinam v rámci Evropské unie Spolupráce s [anonymizováno] trvá dodnes. [jméno] [příjmení] zná, také pro něj vezl nějaký kontejner. Jezdil i pro jiné zadavatele přeprav, než pro [právnícká osoba]. Zná firmu SPEED LOGIC, rovněž pro ně vozil nějaké zboží.

108. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 7 [číslo]) vypověděl, že pracuje pro společnost LADO SPED od 01.12.2016, předtím pracoval pět let jako pro společnost NADOKO jako [anonymizována čtyři slova]. Jeho nadřízeným byl pan [příjmení]. Vždy dostal od dispečera pokyny, kam má jet, doklady ke zboží řešil až v přístavu přes spedici. V podstatě nevěděl, pro koho jezdí. Pokud jde o dopravu z Koperu, dostal od [příjmení] dispozici, že má jet do Koperu a dostal i přesné dispozice, co má naložit, někdy dispozice přišly později. Někdy dostal už vytištěný CMR list, kde byla jako příjemce uvedena společnost BODFERET GROUP. Jel vyclovat na Kůty, kde měl pokyn, že má jet k celnímu deklarantovi [jméno], kterého měl uloženého v telefonu a na Kůtech vypsál nový CMR list. Kdo mu to řekl, už si nepamatuje, neví, zda to byl [příjmení] nebo [jméno]. Na tomto jím vypsáném CMR je razítko BODFERET GROUP s.r.o., které tam asi museli dát celní deklaranti. Pak dostal adresu, kam se zboží má dovézt, bylo to SESTO FIORENTINO, adresa nebyla stejná jako na CMR, kde bylo razítko příjemce. Bylo to nějaké staré průmyslové centrum, něco jako SAPA. Přijel nějaký Vietnamec, popovězlo se to do okruhu pěti kilometrů, kde se to složilo. Když přijel na místo, Vietnamci ukázal číslo kontejneru a chtěl po něm kód, aby jej nesložil nějaký cizí Vietnamec. Ten kód jim posílal dispečer [příjmení], když odjeli z Kůt. Na základě potvrzeného kódu jim dal CMR list, oni mu dali razítko XL TRADING NAPOLI, kam už ale nejel. S prázdným kontejnerem jel zase do Koperu. Takto to několikrát otočil. Veškeré informace měl od dispečera. Vždy skládal v SE FIORENTINO, i když příjemcem byla Neapol, kde ale nikdy se zbožím nebyl. Neví, proč se vypisoval nový CMR list, dostal to pokynem od dispečera. Jméno [právnícká osoba] mu nic neříká, osobu [jméno] [příjmení] nezná.

109. U hlavního líčení svědek doplnil, že nikoho z obžalovaných nezná. Nepamatuje si, zda jezdil spedici pro [anonymizováno]. Vozil zboží pro Asiaty na tržnici. Nakládalo se většinou v přístavech Hamburk nebo Koper, dostali zadanou práci, číslo kontejneru, místo vyclení, kontakt na konkrétní osobu, kam měli skládat. Dispečer jim dával veškeré informace ohledně proclení. CMR listy si vyplnil sám. Zboží z Koperu vozili do Itálie. Jména [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] mu nic neříkají. Na místě vykládky nikdy žádnou finanční hotovost nepřebíral. Při výslechu na policii si to celé pamatoval lépe.

110. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) uvedl, že pracuje jako [anonymizováno] ve společnosti ČESPED CZ s.r.o., společnost má zhruba tři zaměstnance. Vůči správci daně nemají nedoplatky. V rámci své činnosti spolupracuje společnost s [právnícká osoba], kdy ve většině případů je společnost ČESPED CZ odběratelem [anonymizována dvě slova] pro ně provádí kontejnerové přepravy. V minimálních počtech případů je to i obráceně, že [právnícká osoba] jede

pro společnost ČESPED. V roce 2014 pro [anonymizováno] jeli šestnáctkrát, v roce 2015 čtyřikrát, v roce 2016 asi patnáctkrát. Zná osoby, které za společnost jednají, ale fyzicky se nikdy nepotkali. Většinou po telefonu mluvil s [anonymizována dvě slova]. Když se jednalo o konkrétní provozní záležitosti, řešil to s [jméno] [příjmení]. Se [právnícká osoba] komunikoval pouze on. S [anonymizováno] [jméno] [příjmení] se zná zhruba pět let, komunikují telefonicky asi třikrát týdně. U [právnícká osoba] objednávali přepravu z České republiky do Německa, hlavně do Hamburku, Brementhavenu. Byly to přepravy z různých míst, jednalo se o průmyslový materiál. O tom, že [právnícká osoba] vozí zboží ze třetích zemí- Číny, Vietnamu, pro odběratele na tržnicích v Praze, SA, v Brně, v ulici Olomoucké, svědek nevěděl. U [právnícká osoba] poptával tzv. kusovky. Tzn., když vezl prázdný kontejner zpět do Hamburku, tak ho chtěl vytěžit. Se [právnícká osoba] se o Číňanech nebavili, je to jejich know how a se zákazníci se nebaví o konkurenci. Rovněž [anonymizováno] nezmínili žádné kontakty na Celní úřad v Trnavě. Za [právnícká osoba] nikdo nenabízel možnost nakládky v Koperu, ten nejezdí. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] ani [jméno] [příjmení] nezná. Celní režim 4200 nebo 4000 mu nic neříká.

111. U hlavního líčení svědek doplnil, že je [anonymizováno] spediční společnosti ČESPED a z této pozice je v kontaktu zhruba s deseti spedicemi, se kterými spolupracují. Pro [právnícká osoba] byla spolupráce na tom principu, že pan [příjmení] měl volné kapacity, jezdili pro něj relativně málo, nic pravidelného. Jména [právnícká osoba] [anonymizováno 6 slov], mu nic neříkají. [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] ani [jméno] [příjmení] nezná. Není si vědom toho, že by [právnícká osoba] měla specifický okruh zákazníků. Pro pana [příjmení] poskytl přepravu v jednotkách čísel. [příjmení] dělají zhruba 2000 přeprav. V letech 2015 až 2016 byla společnost ČESPED ta, která zadávala práci [právnícká osoba], v opačných případech toho bylo minimálně.

112. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 8, [číslo listu]) vypověděl, že v roce [rok] [anonymizována dvě slova] ve společnosti PREMIA SPED. Tato společnost se zabývá vytěhováním kontejnerových podvozků, zajišťují pouze přepravu. Spolupracoval s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] i [jméno] [příjmení], [právnícká osoba] znal z předchozího zaměstnání ve společnosti ČECHOFRACHT. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zná asi dvanáct let, nejčastěji jsou v kontaktu přes email nebo přes mobil. V podstatě jeho spediční společnost zadávala práci [právnícká osoba], kdy objednávka šla s veškerými daty, tzn. na jakém terminálu je kontejner, kde se má vyzvednout, číslo kontejneru, instrukce, na jaký celní úřad určení kontejner přistavit nebo nahlásit. Společnost [anonymizováno] fungovala v 99% dodavatelsky a zbylých 10% bylo odběratelsky. Společnost [anonymizováno] posílala objednávky v minimech případů. Když už, tak všechno byla přeprava z německých přístavů do Žďáru nad Sázavou, Pardubic, Prahy, případně Mělníka či slovenského Púchova. Odjeli pro [právnícká osoba] zhruba 20 přeprav, každá byla jiná. Společnost [anonymizováno] jim za přepravu platila převodem na účet. Věděl o tom, že [právnícká osoba] vozí zboží ze třetích zemí, pro odběratele na tržnicích v Praze na SA a v Brně, na ulici Olomoucká. Pro potřeby trestního řízení předložil svědek fraktury, kdy jim práci zadávala [právnícká osoba]. Pokud jde o osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], nikoho z nich nezná. Celní režim 4200 mu není znám.

113. U hlavního líčení svědek doplnil, že jeho spolupráce s [anonymizována dvě slova] stále trvá. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizováno], [anonymizována dvě slova] [anonymizováno] nezná.

114. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 9 [číslo]) uvedl, že od roku 2013 je [anonymizována dvě slova] společností KING WINGS, která se zabývá převážně mezinárodní kamionovou dopravou. Po celou dobu jeho jednatelství jezdil převážně pod spedicí [anonymizováno]. Společnost i s ním má zhruba pět zaměstnanců a čtyři řidiče. Za společnost KING WINGS jednal se [právnícká osoba] on, buď telefonicky, nebo emailem. S [anonymizována dvě slova] se zná od roku 2012. [jméno] [příjmení] rovněž zná. [anonymizováno] byl vždy jejich odběratelem, nikdy to nebylo obráceně. Za služby bylo vždy placeno převodem z účtu. Jednalo se o nakládky vždy v Německu,

pak se jezdilo na celnici dle objednávky [obec], Kůty, místo vykládky bylo většinou v Praze. Jednou se jelo do Ljublaně. Věděl, že pro [právnícká osoba] se vozí mix, ale nevěděl, že se to vozí na tržnici. Veškeré faktury o spolupráci se [právnícká osoba] předložil policii. Pro [právnícká osoba] nejezdil z přístavu Koper, nezná osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení] Celní režim 4200 nebo 4000 mu není znám. Pokud je v objednávce přepravy v kolonce místo vykládky uvedeno Praha, tak příjemcem zboží se rozumí příjemce, který je na objednávce uveden, nikoliv [právnícká osoba].

115. U hlavního líčení svědek doplnil, že objednávky na přepravu dostával od [anonymizována dvě slova] emailem, nejčastěji šlo o přepravu Česká republika – Hamburk, někdy se jelo i na Slovensko nebo do Rakouska. Vykládalo se jak v Praze, tak i v Hamburku. Vzpomíná si, že [právnícká osoba] [anonymizováno] byla příjemcem zboží, ale nikdy s ní do styku nepřišel. Jako příjemce byla uvedena na objednávkách od [anonymizována dvě slova] i [právnícká osoba] a [anonymizováno]. U společnosti [anonymizována dvě slova] [anonymizováno] si myslí, že ne. Pan [anonymizováno] se většinou spojil přímo s řidičem, kde má zboží vyložit. Žádnou přepravu pro pana [příjmení] z Koperu nečinili, rozhodně zboží nevezli do Itálie. Jednou skládali v Ljublani.

116. Svědek [příjmení] [jméno] (svazek 10, [číslo listu]) vypověděl, že pracuje ve společnost TRADE SERVISING LIMITED s.r.o., kdy z 99% [anonymizována tři slova], rovněž se zabývají skladováním zboží a dopravou. Je jediným jednatelem a spoluvlastníkem této společnosti, která funguje od roku 2012. Pro [anonymizováno] [jméno] [příjmení] dělal dopravu, když vozil kontejnery se zbožím pro Čínany. Pan [anonymizováno] dělal dopravu, jako spediční firma a on s ním řešil administrativu ohledně dodávek na celnici. Kontejnery šly z Hamburku na proclení do Prahy, kam šlo zboží, to si dopravce vyřizoval přímo s příjemcem. Některé kontejnery mohly být určeny do jiných členských států EU, z 90% to byla tržnice SAPA, něco šlo do Brna na tržnici a ještě byla tržnice na Tiskařské ulici v Praze 10. Kdo byl vlastníkem zboží, mu nebylo známo. Na přelomu roku 2015 nebo 2016 jej [anonymizována dvě slova] požádal o proclení kontejneru s ponožkami, on si od něj vzal podklady a zjistil, že příjemcem zboží je [právnícká osoba] [anonymizováno]. Bavili se o tom, že to zboží půjde na tržnici. K tomu, aby to proclil, potřeboval plnou moc podepsanou oprávněnou osobou za [právnícká osoba] [anonymizováno], pořizovací fakturu, výpis z obchodního rejstříku, příjemce, kopii registrace, DIČ. To vše dostal, řidič mu předložil doklady T1, CMR list a fakturu, na základě těchto dokladů vystavil dovozní deklaraci a předložil ji celnímu orgánu. Věc byla zaevidována a zpracována. Celní úřad tvrdil, že hodnota porízeného zboží je velmi nízká a tak byla možnost se zaručit kaucí ve výši 300 000 Kč, anebo zboží vrátit zpět do přístavu. Výsledek byl takový, že zboží jelo zpět se stejnou průvodkou do přístavu. Akce byla stornována a [anonymizována dvě slova] si pořád stěžoval, že mu to nikdo nezaplatí. [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. I když je [jméno] [příjmení] vedena jako jednatelka [právnícká osoba] [anonymizováno], nikdy ji neviděl. [jméno] [příjmení] zná, je to syn [jméno] [příjmení]. Názvy [právnícká osoba], GEPE, [anonymizována dvě slova] mu nic neříkají.

117. U hlavního líčení svědek doplnil, že názvy [právnícká osoba], [anonymizována čtyři slova] mu nic neříkají, nezná osoby [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení].

118. Svědek [příjmení] [jméno] [příjmení] (svazek 10, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že podniká od roku 1991 v kontejnerové dopravě. Se [právnícká osoba] spolupracuje, občas si vypomohou s nějakou přepravou. Se [právnícká osoba] jednal on, buď telefonicky, nebo emailem. [anonymizována dvě slova] zná ze svého předchozího zaměstnání v ČSAD Třebíč, po roce 1989 začal podnikat v kontejnerové přepravě. Spolupráce probíhala standartním způsobem, zaslala se objednávka emailem, byla vystavena faktura, platby proběhly bezhotovostně. Pokud jde o CMR list, ten si vystavuje většinou řidič sám. Svědek věděl, že se zboží vozí ze třetích zemí. Pan [anonymizováno] mu příliš práci nedával, protože on pro něj představuje konkurenci. Ví o tom, že [anonymizováno] vylívali na Kůtech, že tam měli spřízněného speditéra. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizováno] mu nic neříkají. Osoby [jméno] [příjmení],

[jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná, celní režim 4200 a 4000 nezná.

119. U hlavního líčení doplnil, že ve většině případů dával práci [právnícká osoba], protože toho měl hodně. Osobu [jméno] [příjmení] zná, má nějaké spedice v Hamburku. S [anonymizována dvě slova] vozili zboží pro Číňany na tržnici. Zpravidla se nakládalo v přístavu Hamburk, po odbavení jel kontejner na určenou celnici a pak se to vezlo vyložit do nějaké destinace, která se měnila, ale 80% zásilek se vykládalo v Praze na tržnici, pak jel kontejner zpět do Hamburku. Spolupráce s panem [příjmení] stále trvá.

120. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 5 [číslo]) uvedl, že pro [právnícká osoba] [anonymizováno] jako [anonymizováno] společnosti VIDOS zhruba v letech 2015, 2016. Za tuto společnost spolupracoval s [anonymizována dvě slova] a [jméno] [příjmení] Práce mu byla zadávána prostřednictvím mobilního telefonu, kdy se mu v telefonu ozval buď [anonymizováno] starší, nebo mladší. Místo nakládky bylo vždy v Hamburku. Vozil se kontejnerový materiál, zboží se pravidelně proclívalo na Slovensku v Kútech, na hraničním přechodu s Českou republikou. Místem vykládky byla vždy tržnice SAPA. Zboží si přebíraly osoby asijské národnosti. Celní řízení bylo vedeno na Kútech, celní deklaranty jménem nezná. [anonymizována dvě slova] byl majitelem [právnícká osoba], [jméno] [příjmení] považoval za dispečera. V průběhu přepravy se CMR list neměnil. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná.

121. U hlavního líčení svědek doplnil, že prováděl dopravu jak z Hamburku do České republiky, tak z Čech do Hamburku, informace dostával buď od [anonymizováno] nebo od dispečerky VIDOS. Názvy [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizována čtyři slova] mu nic neříkají. Na celnicích nikdy nikoho z obžalovaných nepotkal, ani na místě vykládky zboží. Pro Vietnamce jezdil zhruba jednu přepravu týdně.

122. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 8, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že [jméno] [příjmení] zná od roku 2010. S [jméno] [příjmení] jej seznámil jeden známý, ptal se ho, zda by nechtěl podnikat, že jeho známý shání lidi pro firmu. Takto zkusil. Zavola [příjmení] a domluvil schůzku. [příjmení] mu řekl, že by dělal zástupce nějaké společnosti, že se jedná o nějaký textil, koberce, hračky. Odkud bude zboží dováženo, to nevěděl, až od celní správy se dozvěděl, že to byl dovoz z Číny. Někdy v zimě 2015 mu někdo z celní správy volal, že byly v dovozech padělky gumiček, a aby přijel osobně. Tuto informaci zavola [příjmení], ten jej dovezl do Prahy a řekl mu, aby si s tím nelámal hlavu, že je to zabavené zboží a že se to stejně spálí. [příjmení] mu poradil, aby řekl, že nikoho nezná a nic neví, což byla pravda. Se [příjmení] ověřoval nějaký papír, podepsal víc papírů. [příjmení] mu dal mu peníze na ověření a zbylo mu z toho asi 200 Kč. Pak mu [příjmení] volal, že je to špatné, že obchody nejdu a že se ozve. Ozval se, až když potřeboval vyřídit nějaký papír. Pak mu [příjmení] zavola, aby přijel do Prahy, že potřebuje dojet na Celní úřad Ústí nad Labem, z Prahy do Ústí jej vezla nějaká paní [jméno]. To bylo poprvé a naposledy, co jí viděl. Celní úřad se týkal nějakých alobalů a byla to záležitost [příjmení]. Musel na pohovor, aby to proclíli. [příjmení] se mu pak několikrát ozval. V roce 2015 mu [příjmení] řekl, že soud zastavil obchodní činnost, pak ho asi dva roky neviděl. Společnosti [anonymizováno] a [příjmení] [jméno], to slyší prvně. [anonymizováno] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], nezná. Nezná ani [právnícká osoba]. Ve společnosti GEPE s.r.o. byl zástupcem, a to mu dohodil [příjmení]. [jméno] [příjmení] se svěřil, že spolupracuje se [příjmení], jak to probíhá. Ona mu řekla, že je hloupý, že do toho šel a asi za tři měsíce mu řekla, že by se [příjmení] chtěla mluvit, že z něj chce vytáhnout, o co jde. Poté se [příjmení] mluvila a řekla, že do toho půjde také. Ohledně firem mu přišel ještě nějaký dopis z Hamburku, že jde o porušení ochranné známky.

123. U hlavního líčení svědek doplnil, že mu [příjmení] řekl, že ta firma se má zabývat nějakým nákupem, prodejem, dovozem hraček, koberců, konkrétně mu neřekl nic. Původně měl svědek jezdit někam nakupovat, výše mzdy byla řečena, když se setkali poprvé. Nakonec nikam nejel a pracovní smlouvu s panem [příjmení] neuzavřel. Společnost měl řídit [příjmení]. Až poté se

dozvěděl, že ta firma je napsaná na něj. To se dozvěděl necelý půl rok poté, co spolu mluvili poprvé. [příjmení] mu začal tvrdit, že ta firma nefunguje, že jí zakázali činnost, předpokládal proto, že firma nefunguje. To byla firma GEPE. Firmy [anonymizováno], [příjmení] [jméno], mu nic neříkají. [příjmení] [příjmení] dostal dohromady asi 10 000 Kč. S [anonymizováno] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] se nikdy nesetkal. Svědek nemá informace o tom, že by měl být trestně stíhaný. Jako jednatel firmy nikdy oficiálně nevystupoval. Veškeré doklady a přístupy k internetovému bankovníctví firmy má pan [příjmení], daňová přiznání za firmu nikdy nepodával a účetnictví také neměl k dispozici. U [jméno] [příjmení], protože má obchodní školu, předpokládal, že se v tom vyzná. Chtěla ze [příjmení] vytáhnout, o co jde a pak mu poradit.

124. Svědkyně [jméno] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) vypověděla, že pracuje jako [anonymizováno] ve společnosti BOMA TRANS Pan [anonymizováno] jí navrhl, zda nechce vést účetnictví další firmy, a to [právnícká osoba]. Společnost [anonymizováno] se zabývala dopravou a následně se měla zabývat dovozem zboží z Číny, sídlo společnosti bylo v Praze. Zda měla pobočky, nebo provozovny, to neví. Zpracovávala účetnictví v roce 2016, kdy jí byly dovezeny doklady panem [příjmení]. Společnost [anonymizováno] neměla žádné zaměstnance, za [právnícká osoba] zpracovávala daňové přiznání k DPH a daňová přiznání k dani z příjmu právnických osob zpracovával daňový poradce. [příjmení] [právnícká osoba] jednala pouze s panem [příjmení], který jí předkládal veškeré doklady. Faktury vystavoval pan [příjmení] st. Ona sama žádné faktury nevystavovala. Kde byla fyzicky pokladna společnosti, to neví. Žádnou pokladní položku neúčtovala. Společnost [anonymizováno] měla eurový účet na Slovensku, kdo měl dispoziční právo, to neví. Odběratelem společnosti [anonymizováno] byla italská firma Ma, dodavatele neví, ale spolupracovala s přepravní společností SISA, účetní firmou KOLOS a TATRA FIN. [právnícká osoba] nezná, rovněž nezná [právnícká osoba]. [anonymizována dvě slova] osobně neznala, třikrát spolu telefonovala ohledně faktur [právnícká osoba], jednou zjistila, že [anonymizována dvě slova] uvedl špatně DIČ italského odběratele. Osobu [jméno] [příjmení] nezná. Pokud jde o [jméno] [příjmení], ví, že byly dvě osoby, [anonymizováno]“, ale jaký je mezi nimi vztah, to neví. Osoby [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení] nezná. Jednou byla v účetní kanceláři KOLOS v Trnavě, kde se zpracovávaly doklady [právnícká osoba] se slovenským DIČ. Jednala přímo s majitelkou této společnosti. Společnost KOLOS zpracovávala slovenskou část účetnictví [právnícká osoba]. Proč bylo zboží [právnícká osoba] proclíváno na úřadě v Brodském, to neví, ani neví, kdo zajišťoval uvolnění a proclení zboží. Vzpomíná si, že přepravu zajišťovala asi společnost SISA. Ze strany koncových odběratelů nedošlo k zaplacení zboží, protože než k tomu mělo dojít, tak účetnictví bylo zabaveno policií. Celní režim dovozu zboží ze třetích zemí nezná. Domnívá se, že v účetnictví měla všechny doklady. V evropském registru ověřovala, že společnost Ma v Itálii má platné DIČ a je plátcem DPH.

125. U hlavního líčení svědkyně doplnila, že stále pracuje pro pana [příjmení], zpracovává účetnictví pro firmu BOMA TRANS a [anonymizováno] BOMA TRANS se zabývá přepravou, je to spediční firma. [anonymizováno] neměla zaměstnance. Účetnictví [právnícká osoba] kompletně vydala policii v papírové podobě, i na CD. Od února 2017 [právnícká osoba] není plátcem DPH, veškerá daňová přiznání byla podána. Neví, proč zboží [právnícká osoba] bylo proclíváno na Slovensku, celní režimy nezná. Úhrady Marco Fashion zatím neproběhly účetnictvím, takže neví, jak firma hradila. Veškeré zboží z Číny bylo dodáváno do Itálie, kromě Marco Fashion tam byla možná ještě jedna nebo dvě firmy, názvy neví. Platilo se v eurech. Neví, co bylo vyměřeno celníci na Slovensku a následně placeno přes bankovní účet [právnícká osoba], jí to účtováno nebylo.

126. Pokud jde o faktury, které jsou založeny v účetnictví [právnícká osoba], tak fakturu ve svazku 1 tiskla účetní na Slovensku, byl to veškerý nákup z Číny, který byl proclen na Slovensku a přefakturován na DIČ české firmy. Muselo se převést přefakturování. Ke každému obchodnímu případu vždy vzala vystavené faktury, svazek nákladů, vše co bylo z celnice. Cena za přepravu už byla zahrnuta do celkové faktury, která pak přišla ze Slovenska. Účetní kancelář na Slovensku sdělila, že při proclení a zdanění zboží vždy přičetla k nákupu zboží veškeré náklady, což bylo clo

a přeprava. Pokud byla proforma faktura na dopravu, tak si nepamatuje, zda byla vystavena normální faktura. Na Slovensku na celnici, ani v Itálii, nebyla. Jako fyzická osoba měla přístup do datové schránky [právnícká osoba]. [příjmení] [příjmení] urgovala, že je třeba dořešit, že dosud nepřišly úhrady ze společnosti Ma Fashion. Prozatím nedostala žádné podklady, jak to zpracovat. Je možné, že byla vystavena chybně faktura a nestačila se vyndat z účetnictví, proto je možné, že v účetnictví jsou dvě verze vydaných faktur. Ohledně vydaných faktur komunikovala pouze s panem [příjmení] a s panem [příjmení]. Emailovou komunikaci je schopna předložit soudu.

127. Svědek [příjmení] [jméno] [příjmení] (sv. 11, [číslo listu]) v přípravném řízení vypověděl, že je od 5.2.2016 [anonymizováno] společností TATRA FIN. Od roku 2013 tato společnost zabezpečovala dovoz zboží, měla dva zaměstnance. Společnost TATRA FIN se kromě dovozu zaobírá poskytováním zabezpečení celních záruk, kdy nevstupuje do celního řízení, jde o celní režimy 4000 a 4200. Na základě zplnomocnění pro deklaranta nebo zástupce deklaranta, poskytuje společnost TATRA FIN ručení. Subjekt, kterého TATRA FIN zastupuje, musí doložit zplnomocnění nebo mandátní smlouvu od celního deklaranta nebo zástupce deklaranta a na základě této smlouvy je vydaný souhlas s používáním záruky. Co se týče požadavku, tak společnosti musí mít ověřené EORI, musí být plátcem DPH, musí předložit výpis z obchodního rejstříku, být zaregistrované na finanční správě, musí mít přidělené DIČ a podepsané zplnomocnění na zastupování. Záruka se poskytuje od přijetí celního vyhlášení, propuštění zboží do volného oběhu a zabezpečení zaniká, když zboží opustí území Slovenské republiky do jiného členského státu Evropské unie.

128. Z obžalovaných, zná pouze [anonymizováno] [jméno] [příjmení] jako dopravce, v minulosti s ním komunikoval přes mobil nebo přes email. Zná rovněž [anonymizováno] [jméno] [příjmení] ze společnosti KOLOS [email] [číslo], která dělá pro jeho společnost účetnictví, [jméno] [příjmení] jako zástupce deklaranta, kterému uděloval souhlas s používáním záruk na jednotlivých JCD, dále [jméno] [příjmení], zástupce deklaranta, kterému uděloval souhlas s používáním zabezpečení a [jméno] [příjmení], o kterém ví, že působil jako celní deklarant, viděl ho zhruba dvakrát, nepotkával se s ním a nemá na něj žádný kontakt.

129. Pokud jde o [právnícká osoba] [anonymizováno], této poskytovali ručení při dovozu v režimu 4200 prostřednictvím zástupce deklaranta, který měl udělený souhlas s používáním záruk. [příjmení] způsobem spolupracovali se společností A [anonymizována dvě slova], BODFERET GROUP. Společnost [anonymizována tři slova] mu nic neříká. Nepamatuje si, kdo v uvedených společnostech vystupoval jako jednatel ani kdo za tyto společnosti jednal. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] působil pouze jako dopravce. Společnost KOLOS [email] [číslo] jim zpracovává účetnictví, společnost FOX PROPERTIES zastupuje [jméno] [příjmení] a pro ni poskytují ručení na základě souhlasného stanoviska s používáním záruk. [jméno] [příjmení] vystupoval jako zástupce deklaranta. V rámci celního řízení společnost TATRA FIN vystupovala jako ručitel. Podle dostupných informací zboží, které bylo proclíváno v režimu 4200, skončilo na území Itálie, nebo v jiných zemích. Tyto země byly uvedeny v sales contracts. Jako ručitel neměl důvod být v kontaktu s pracovníky na celnici Brodské-Kůty, nezná je, nejednal s nimi. Pokud jde o společnosti SAMBOR DARIUSZ SAMBORSKI, AGNIESZKA TARANEK, EMCEURO S.L., CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, SOFIA IMPORT-EXPORT DI XU CULIAN, FENG TRADING DI ZHU FENG, Z a Y IMPORT-EXPORT DI ZHOU YIWU, DAVID IMPORT-EXPORT DI ZHENG MING, WEST IMPORT-EXPORT DI GAO XIANGGOU, PEMACK, LIU a LI GMBH, tyto společnosti mu nic neříkají, nemá žádné kontakty na tržnici SAPA v Praze. Společnost [anonymizováno] zabezpečovala přepravy pro jednotlivé společnosti a rovněž pomohla společnosti TATRA FIN s prodejem zboží pro společnost AUTO PRAHA. V rámci [právnícká osoba] jim zrealizovala platbu za zaplacené celní dluhy v roce 2015.

130. U hlavního líčení svědek doplnil, že jeho činnost v celním řízení probíhala tak, že deklarant sepsal smlouvu, předložili mu mandátní smlouvu a on jim na základě této smlouvy poskytoval

ručení. Dával jim pouze záruku, kterou využívali. Probíhalo to tak, že pokud deklarant předložil celní prohlášení na celním úřadě, kde byl nějaký výměr, tak automaticky systém odepsal danou sumu jako záruku. Záruka se strhla v momentě propuštění zboží do volného oběhu a vrátila se vždy, když zboží opustilo území Slovenské republiky. V tomto režimu bylo třeba doložit tzv. uvolňovací doklady, kdy CMR list potvrdil, kde bylo zboží vyloženo. Za zboží byl vždy zodpovědný přepravce, který doložil doklad o tom, kam zboží šlo a kde ho vyložil. CMR listy byly předkládány rovnou celnímu deklarantovi. On vydal souhlasné stanovisko a celní deklaranti provedli kontrolu. Za poskytnutí ručení mu platily společnosti, kterým ručení poskytoval. Vždy mu platily na účet. Pokud jde o režim 4200, jediná jeho podmínka je, že pokud je zboží vypuštěno do volného oběhu v rámci Evropské unie, tak nemůže skončit ve státě, ve kterém se vylívá. Protože zboží je osvobozené od daně a platí se jen clo. Zboží tedy musí opustit území daného státu a pak je jedno, do jakého státu zboží putuje.

131. On neřešil, kde zboží skončilo, bylo mu to jedno, pro něj bylo podstatné, že zboží opustilo Slovenskou republiku. Pokud v přípravném řízení hovořil o tom, že má povědomí, že zboží končilo v Itálii, tak tyto informace získal z předložených CMR listů.

132. Svědek [jméno] [příjmení] (sv. 11, [číslo listu]) v přípravném řízení vypověděl, že působí ve společnosti FOX PROPERTIES s.r.o. jako [anonymizována dvě slova] a [anonymizována dvě slova] [anonymizováno]. Z této pozice si vzpomíná, že pracoval pro [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], BODFERET GROUP i pro další, jako zástupce deklaranta v celních řízeních při dovozu zboží, zejména z Číny a Vietnamu. Služby byly objednané buď jednatelem, nebo zplnomocněným zástupcem jednatele, na poskytnuté služby byly vystavené faktury, které byly uhrazené na bankovní účet. Deklarační služby jako zástupce deklaranta poskytoval zhruba od května roku 2015 Tyto subjekty dovážely zboží z Číny a Vietnamu a vylívaly na pobočce Celního úřadu Brodské-Kúty. Listina JCD je jednotný celní doklad, který slouží jako podklad v celním řízení, je zde uvedené kdo a jaké zboží do Evropské unie dováží, jeho sazební zařazení, opis, množství. JCD připravuje deklarant nebo jím pověřená osoba na základě obchodní faktury, packing listu, kontraktu a námořního nákladního listu. Cena vylívaného zboží je stanovena na základě obchodní faktury a sales contractu. Subjekt, který chce na území Slovenské republiky navrhovat propuštění zboží do celního režimu volný oběh s osvobozením od daně z přidané hodnoty, musí být zaregistrovaný na území Slovenské republiky a v České republice musí být plátcem DPH, rovněž musí být zaregistrovaný na finančním úřadě, na celním úřadě, kde předkládá EORI a další dokumenty. Povinnost složit zabezpečení DPH vzniká při propuštění zboží do volného oběhu Evropské unie, výšku zabezpečení stanovuje celní úřad na základě dokladu, který předkládá deklarant, vztahuje se k zabezpečení a vrácená je poté, co zboží opustí celní území Slovenské republiky na základě potvrzeného CMR listu.

133. [příjmení] [právnícká osoba] působil jako [anonymizována dvě slova], dostával podklady k celnímu řízení a na celní úřad přinášel doklady [jméno] [příjmení]. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zná jako dopravce ze [právnícká osoba]. [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] byla jednatelkou [právnícká osoba] [anonymizováno], [jméno] [příjmení] působil jako zástupce deklaranta [právnícká osoba] [anonymizováno], od něj dostával podklady k celnímu řízení a přinášel na celní úřad doklady o převzetí zboží. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [jméno] nezná, [anonymizováno] [jméno] [příjmení] je účetní, [jméno] [příjmení] je kolega deklarant, kdy v podstatě pracovali pro stejné společnosti. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] je majitel a jednatel společnosti TATRA FIN [email] [číslo]. [jméno] [příjmení] je deklarant, zná ho pouze od vidění. Společnost [anonymizováno] zastupoval v celním řízení, domnívá se, že [anonymizováno] [jméno] [příjmení] této společnosti zajišťoval dopravu. Rovněž společnost [právnícká osoba] zastupoval v celním řízení, jednal za tuto společnost s paní [jméno] [příjmení], spolupráce začala v polovině roku 2015 a plná moc končila v roce 2016. Doklady za společnost mu přicházely emailem nebo je osobně přinesla, kolikrát to bylo, si nevzpomíná. Pro společnost

B- Sigma s.r.o. rovněž dělal celní deklarace jako zástupce celního deklaranta při dovozech zboží hlavně z Číny, jednal s [jméno] [příjmení], faktury a plnou moc předložil. Dále pracoval i pro společnosti BODFERET GROUP s.r.o. a AUTO PRAHA s.r.o. Společnost KOLOS TRNAVA zná, ale nespolupracuje s ní.

134. V období, kdy pracoval jako [anonymizována dvě slova], bylo nějaké zboží zadrženo na celnici, na podrobnosti už si nevzpomíná, rovněž nemůže říci konkrétní důvod zadržení zboží. Pokud jde o [právní osoba], domnívá se, že zboží této společnosti v roce 2016 končilo v Itálii, a to podle sales contracts, kdy příjemcem zboží byly italské společnosti. Kontroly na celnici Brodské-Kůty probíhaly jak podle dokladů, tak fyzicky, kdy celník stanovil rozsah fyzické kontroly, nafotil si zboží, ověřil podle dokladů. Jde o nonstop provoz, kde pracují čtyři směny, veškeré zaměstnance na Brodské-Kůty zná. Jako zástupce deklaranta musel být při všech celních řízeních osobně. Společnost TATRA FIN působila v celním řízení jako poskytovatel záruk na clo a DPH, měl od nich souhlasy s používáním jejich záruk na clo a DPH. Za společnost FOX PROPERTIES působil jako celní deklarant zástupce uvedených společnosti pro propuštění zboží do volného oběhu. Společnosti SAMBOR DARIUSZ SA AGNIESZKA TARANEK, EMCEURO S.L., CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, SOFIA IMPORT-EXPORT DI XU CULIAN, FENG TRADING DI ZHU FENG, Z a Y IMPORT-EXPORT DI ZHOU YIWU, DAVID IMPORT-EXPORT DI ZHENG MING, WEST IMPORT-EXPORT DI GAO XIANGGOU, PEMA KC, LIU a LI GMBH, nezná. Na tržnici v SA nikdy nebyl, nemá tam žádné kontakty. S [anonymizováno] [jméno] [příjmení] byl naposledy v kontaktu v dubnu 2017, osobu [jméno] [příjmení] si příliš nepamatuje, určitě by jí nepoznal.

135. U hlavního líčení svědek doplnil, že [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zná jako dopravce, kdy se velmi často vyskytoval osobně na celnici Brodské-Kůty. [jméno] [příjmení] je syn [jméno] [příjmení], i on jezdil často na celnici. [příjmení] [jméno] [příjmení] mu nic neříká. [jméno] [příjmení] zná jako jednatelku jedné z firem, pro které pracoval. [jméno] [příjmení] měl také firmu, pro kterou pracoval, rovněž tak [jméno] [příjmení], na [jméno] [příjmení] si nevzpomíná.

136. Společnosti, pro které pracoval jako celní deklarant, musely k celnímu řízení předložit fakturu, packing list, sales contract a následné dokumenty potřebné k samotnému celnímu řízení, jako je tranzitní hlášení a dokument o deklaraci. Tranzitní hlášení je dokumentem T1. Hodnota zboží pro celní řízení byla určena na základě faktury. V případech, že faktura byla nedostatečná, celní systém zboží dočasně zadržel a celní úřad určil hodnotu zboží, klient se mohl rozhodnout, zda cenu akceptuje, pokud ne, tak zboží bylo vráceno. Pokud se zboží dováží ze třetích zemí a má být propuštěno do celního systému 4000 do zemí EU, tak na Slovensku musí být složena záruka za DPH a je vrácena při předložení dokladu o převzetí zboží. Tím dokladem byl dokument, který napsal konkrétní deklarant s tím, že si zboží převzal a zpravidla předložil celnímu úřadu orazítkovanou fakturu. Byl tam orazítkový CMR list od klienta, obchodní faktura, kterou orazítkoval celní úřad a k tomu samotný doklad o převzetí zboží potvrzený odběratelem. Celní řízení slouží pro propuštění zboží do celního oběhu Evropské unie, ale z dokumentu, například z T1 bylo jasné, že zboží má jít na konkrétní místo, v tomto případě na slovensko-českou hranici. Byl tam ještě i sales contract, z něhož bylo patrné, že příjemcem zboží bude konkrétní firma v Itálii, nebo jinde. Součástí dokumentu byla i faktura za dopravu, a to pro forma faktura určená pro celní řízení, protože o hodnotu dopravy se navyšovala celní hodnota. Pro forma faktura byla vystavena na dopravu mezi přístavem Koper a slovensko-českou hranicí z důvodu, že do celní hodnoty nevstupuje doprava na místo určení, ale doprava do místa propuštění zboží do volného oběhu. Pro celní účely je potřebná faktura za dopravu na místo, kde se zboží vylívalo.

137. Pokud si dobře pamatuje, [anonymizována dvě slova] pracoval jako dopravce, měl i nějaká svoje auta a najímal si další dopravce. Je běžnou praxí, že se přepravce vyskytuje na celnici, jsou tam šoféři, kteří něco potřebují.

138. Za služby celní deklarace posílal jednotlivým společnostem faktury. Zprostředkovatele nikdy neměli. Razítka jednotlivých společností nedisponoval.

139. Pokud bylo zboží vylčíváno, tak součástí dokladu pro vycelení byl CMR list, kde byl uveden příjemce zboží. CMR list se týkal pouze cesty na celnici. Konečný příjemce zboží byl uveden na faktuře. CMR list se na celnici neměnil, dělaly se dvě nebo tři kopie, jednu dostal šofér a byl použit na uvolnění záruky na DPH a clo. CMR list sloužil na cestu z Koperu na česko-slovenskou hranici. Proč zboží nebylo proclíváno v České republice, to svědek nevěděl. Nevěděl, jakou mohlo přinést finanční výhodu proclívání zboží na Slovensku. V přípravném řízení uváděl, že dostal plnou moc od paní [příjmení], v polovině roku 2015, která končila v roce 2016. Plná moc byla sepsána na určité období, každá plná moc se dělala na období od-do, předpokládá, že plná moc byla s ověřeným podpisem. Pokud bylo třeba razítka pro celní řízení, tak někdo razítko vždycky přinesl. Svědek v roce 2016 používal mailovou adresu [email] a se společnostmi jednal na této emailové adrese nebo telefonicky. Služby účtoval podle dohody, vydával faktury, vždy přímo na ty společnosti, nikoliv přes zprostředkovatele. Faktury jednotlivým společnostem většinou předával osobně, setkávali se na hranicích. Nevzpomíná si, zda má aktuálně nezaplacené pohledávky vůči [právnícká osoba], je to dohledatelné v účetnictví. Pokud bylo potřeba razítka společnosti, tak jej vždy někdo přinesl a zase odnesl. Pokud jde o doklady po vycelení zboží, tak tyto si převzal jednatel, JCD šly celním orgánům a tam si to převzal pověřený člověk. Některé doklady zůstaly šoférům, protože je potřebovali na cestu. Pokud jde o CMR list, pro celní řízení sloužil CMR list, který končil na hranici česko-slovenské, odtud musel mít šofér CMR list na místo vykládky, přičemž definitivní místo vykládky vyplývalo z tzv. sales contract, který musel být přiložen k celnímu řízení. Sales contract byl uzavřen mezi Čínou a českou firmou, ale v jednom odstavci bylo uvedeno, že konečným příjemcem zboží je firma, zpravidla to byly italské firmy. Svědek již není schopen dohledat emailové adresy nebo telefonní čísla na konkrétní společnosti, o kterých byla řeč, neboť emaily má smazané a od té doby minimálně jedenkrát měnil telefon.

140. Svědek [jméno] [příjmení] (sv. 55, č.l. [číslo]) v přípravném řízení uvedl, že je [anonymizována dvě slova] společnosti SISI SPED s.r.o., která se specializuje na mezinárodní dopravu, spedici a obchodní činnost. Společnost má zhruba 48 zaměstnanců, účetnictví jim zpracovává externí právnícká osoba. Pokud jde o [právnícká osoba], k této se dostal poprvé na česko-slovenské hranici na Celním úřadě [email] [číslo], pobočka Brodské-Kůty, a to když nakládal pro čínskou firmu.

141. Společnost [anonymizováno] poznal jako odběratele zboží čínské společnosti, které od roku 2012 nebo 2013 zajišťuje dopravu. Ročně má zhruba 3680 objednávek a přes 5 mil. Euro obrát. Firma

[anonymizováno] byla uvedena jako příjemce zboží i té čínské společnosti. Se [právnícká osoba] a panem [příjmení] se potkali na celním úřadě, kde žádal, aby vypracovali rámcovou smlouvu o přepravě věci s tím, že tam byli příjemci toho zboží a on to potřeboval z důvodu pojištění CMR zboží, kdyby se stala nehoda nebo krádež. Rámcovou smlouvu o přepravě věci ze dne 1. 6. 2016 poskytl pro potřeby trestního řízení. O to, čím se [právnícká osoba] [anonymizováno] zabývala, se nezajímal. Za společnost SISI SPED jednal on, za [právnícká osoba] jednal pan [příjmení].

142. Domnívá se, že se potkal ještě s panem [příjmení], který si od nich vyžádal všechny doklady, tj. CMR, pro forma faktury a doklady pro celní úřad. Bylo to někdy koncem roku 2018. On i pan [příjmení] chtěli to samé, konkrétně všechny doklady pro policii a GPS vozidel. Tyto emaily je ochoten poskytnout policii a poslat. Jakou měl pan [příjmení] pozici ve [právnícká osoba], to neví, pan [příjmení] byl jednatelem společnosti. Jednání se [právnícká osoba] probíhalo tak, že dispečer dostal emailem od společnosti tzv. presbill s datem nakládky ve Slovinsku, na základě toho dispečer poslal do Koperu konkrétního řidiče. Tam se řidič přihlásil, dostal doklady, kde měl uvedenou pozici, nakládání zboží, druh a celní papíry, naložil zboží, odjel do celního pásma, kontejner pro celníka otevřel, zkontroloval a kontejner dostal celní plombu. Odjel na spedici a ještě v celním pásmu dostal T1 s místem určení zboží, a to Kůty – Brodské, hranice k proclení. Když měl veškeré doklady, dojel do Kůt – Brodského, zde odevzdal papíry celním deklarantům,

čekal na kontrolu zboží, někdy se prováděla i fyzická kontrola, po kontrole se zboží naložilo zpět, celní deklarant orazítkoval doklady o vyclení zboží a zboží bylo propuštěno do volného oběhu. To byla cesta ze Slovinska na česko-slovenskou hranici. Pak dostali od celního deklaranta papíry, CMR, fakturu a dodací list s místem vykládky zboží a ten samý řidič udělal bezpečnostní přestávku a pokračoval na místo vykládky zboží do Itálie. Tento postup byl vždy stejný, vždy se jednalo o čínské společnosti, zboží směřovalo do Itálie a řidič jel z česko-slovenské hranice směr Bratislava, Vídeň, Udine, [email] [číslo], Prato nebo Řím - sklady byly buď v Římě, Miláně, Pratu. Vždy se jednalo o stejnou firmu, na název si nevzpomene, je uvedena na CMR listu. [anonymizováno] byla vystavována pro forma faktura na přepravu ze Slovinské republiky na česko-slovenskou hranici, která sloužila pro vyčíslení celního poplatku. Doklad pro [anonymizováno] vystavovala fakturantka na základě objednávky z Číny. Dopravu platila přímo čínská společnost přes účet, [anonymizováno] neplatila nic.

143. S [anonymizováno] [jméno] [příjmení] byl dvakrát v osobním kontaktu na celnici s panem [příjmení], pan [příjmení] mu přinesl smlouvu o přepravě a pak se s ním potkal v Trnavě na firmě, jednou jej viděl v Praze. Emailem si psali, mluvili spolu telefonicky, ale bylo to ohledně dokladů. S panem [příjmení] byl v kontaktu na celním úřadě a pak se s ním potkal ještě jednou, když byl s panem [příjmení]. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno] nezná, stejně tak nezná ani [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení]. Společnost [anonymizováno] dovážela zboží v režimech 4200 a 4000, ale to ho nezajímalo. Pokud byl svědek konfrontován s celními doklady, potvrdil doklady pro celní řízení, T1, invoice, pro forma fakturu, packing list a CMR list s razítkem. Nedovedl se příliš vyjádřit k tomu, proč v dokladech předložených [jméno] [příjmení] nejsou uvedeny některé přepravy, které byly uvedeny v dokladech od Celního úřadu [email] [číslo]. Pokud jde o řidiče, kteří pro něj jezdili do Itálie, jedná se o [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a rovněž i další řidiče. [příjmení] [příjmení] poskytli mýtné brány z Rakouské republiky, Italské republiky, kde je jednoznačně vidět, že kamiony s kontejnery šly do Itálie, neboť se platilo i vysoké mýto. Domnívá se, že clo za zboží bylo uhrazeno.

144. U hlavního líčení svědek uvedl, že se s [anonymizováno] [jméno] [příjmení] setkal na celním úřadě, neboť svědek tam dovážel zboží a [anonymizována dvě slova] vypadl kamion. Pro pana [příjmení] pak nakládali v Hamburku, vylívali v Brodském, zboží se dále vezlo asi do Itálie. Pan [anonymizováno] poslal objednávku, a když měli volné kamiony, tak mu je dali. Vykonal přepravu a pak jim to zaplatil přes účet. Naložilo se v Hamburku, vylívalo se v Kůtech a zboží pokračovalo do Itálie. Za dopravu účtovali podle objednávky, podle počtu kilometrů. Vystavili fakturu jako SISI SPED [právnícká osoba] podle počtu kilometrů. Zda vystavovali pro forma faktury, to neví, myslí si, že ano kvůli celnímu řízení. Když zboží vylívali, věděli, že zboží pojedou do Itálie, ale nevěděli, do jakého města, až když jim dali CMR po vyclení, tak řidič věděl, kam má jet. Na celnici obdrželi přesné papíry s přesným místem, v Itálii to byly italské firmy. Zboží se nevykládalo v Itálii na tržnicích, byly to logistické haly a sklady.

145. Kromě [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nikoho dalšího z obžalovaných nezná, a to ani [jméno] [příjmení] [právnícká osoba], [příjmení] [jméno] mu nic neříkají, zná [právnícká osoba], na tuto společnost vozil pan [příjmení], ale neví to přesně. Zboží vozili i z Koperu, zhruba sedm let, to nemá nic společného s panem [příjmení]. Když zboží dovezou na místo určení, potvrzené CMR listy posílají poštou i s fakturou za dopravu. Na CMR listu v Itálii je potvrzení firmy, která to převzala. Policii poskytoval CMR listy, neví, jaké doklady se našly u pana [příjmení], on zná jenom pana [příjmení], pan [příjmení] mu nic za přepravy nedluží. Pokud byly vystavovány pro forma faktury, kde je uvedena doprava Koper – Slovensko – Česká republika, tak musel ještě něco dělat pro nějakou firmu. Trasa Slovensko – Slovinsko – Česká republika, faktura byla vystavená z Koperu na česko-slovenskou hranici Kůty Brodské, a když naložili zboží a zkontrolovali ho, tak jeli na česko-slovenskou hranici, tam se pak stočili a poté to vylívali na české hranici. Když zboží dovezli na místo určení, tak fakturovali panu [příjmení]. Všechny peníze mu pan [příjmení] platil přes účet. Pro pana [příjmení] vozili zboží jen do Itálie, nikdy do České republiky ani nikam jinam. K zabavení

zboží nikdy nedošlo. Zboží do Itálie pro pana [příjmení] vozil pan [příjmení] a [jméno] [příjmení], na jiné řidiče si nevzpomene.

146. Pokud byl svědek konfrontován s tím, že v přípravném řízení uváděl, že opakovaně jednal s panem [příjmení], uvedl, že pan [příjmení] mu neukázal ani občanský průkaz, řekl, že je jednatel, spolu byli chvíli, ale osobně ho nezná. Pokud v přípravném řízení uváděl, že doprava byla zahrnuta v ceně zboží, tak v roce 2018 a 2019 fakturoval dopravu panu [příjmení], ale v roce 2015 a 2016 byla cena za dopravu součástí ceny zboží. V roce 2016 dostával pokyny k přepravě z Číny a po proclení mu řidiči vraceli na firmu CMR doklad o vyclení, alternativně orazítovaný celním úřadem, CMR list, který řidič dostal od celních deklarantů na Kůtech směrem do Itálie a dodací list s fakturou. Na základě těchto dokladů vyúčtoval dopravu. Doklady z Itálie předával objednateli, posílal je poštou nebo je dával šoférům na celnici. Šofěři si vedli evidenci jízd. Šoféry úkoloval speditér, a to [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení]. Kopíí CMR listu bylo minimálně pět nebo sedm, oni měli orazítované asi tři. Doklady k přepravám poskytoval ještě daňovému úřadu v Trnavě. Pro [anonymizována dvě slova] dělal přepravy z Hamburku v roce 2019 a v roce 2020, nevzpomíná si, zda faktury byly vystaveny na [anonymizována dvě slova] nebo na [právnícká osoba].

147. Svědek [jméno] [příjmení] (sv. 8, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že od května 2015 je zaměstnán ve společnosti SILBEC CZ jako [anonymizována čtyři slova]. Hned jak nastoupil do společnosti SILBEC, tak začal jezdit pro [právnícká osoba] pana [příjmení]. Práci mu zadávala pouze tato společnost, jezdil pro ně hlavně průmyslové zboží, konkrétně těžký průmysl, protože měl stahovací návěs a mohl vozit ještě s kolegou Smutným těžké kontejnery. Když nebyl průmysl, pracově jej vytěžoval přepravami zboží pro Číňany. Když se jezdilo pro Číňany, byl místem nakládky většinou Hamburk, přístav v Německu. Před nakládkou dostal od [anonymizováno] ml. SMS zprávu s dispozicemi k nakládce kontejneru, konkrétně číslo kontejneru, terminál nakládky, uvolňovací reference a číslo T1. Co se týče příjemce zboží, tak toho přepisoval do CMR listu z T1, co dostal na celnici. Byly to hlavně české s.r.o. Zboží byly zejména mixy. V případě Číňanů jezdil proclívat na Celnici Kůty, Slovensko. Pro Číňany nejezdil v roce 2015 vůbec, v roce 2016 zhruba osm až deset kontejnerů. Místo vykládek se dozvěděl od [anonymizováno], buď hned při nakládce kontejneru, nebo po vyclení, kdy se mu ozvali telefonicky příjemci zboží, byli to Asiaté nebo ti, co zboží na tržnicích vykládali. Zboží vykládal pouze v Praze na tržnici SA. Vykládka trvala dvě až tři hodiny, po vykládce mu někdo podepsal CMR list. Prázdné kontejnery po vykládce vracel na METRANS v Praze nebo je vezl zpátky do Hamburku.

148. Společnost [anonymizováno] zastupovali [příjmení], otec a syn. On sám komunikoval především s [jméno] [příjmení] (synem). Osobně [jméno] [příjmení] potkal jedenkrát, když mu na pumpu do Prahy přivezl lodní plomby. Se starším [anonymizováno] komunikoval méně, osobně jej neviděl. CMR list se vypisuje v pěti výtiscích, musí být vyplněn před zahájením jízdy, volné formuláře měl k dispozici. K tomu, aby se během jízdy se stejným zbožím a kontejnerem měnil CMR list, není žádný důvod. Na CMR listu nebyl nikdy uveden zahraniční subjekt a během přepravy CMR list neměnil, rovněž tak na vykládkách nepřijímal od příjemců zboží žádné finanční prostředky. K zadržení kontejneru nedošlo. Nad rámec své mzdy, nedostával za přepravy pro trhovce, žádné finanční prostředky. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], nezná. Pokud jde o [jméno] [příjmení], jméno mu něco říká, ale nedokáže se přesněji vyjádřit. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizováno], ani [anonymizována tři slova], nezná. [jméno] [příjmení] - o té ví, kde sídlí, parkoval u ní v Hamburku, vůbec neví o tom, že by spolupracovala s [anonymizováno]. Rovněž neví o tom, že by [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení] osobně navštěvovali celnici v Kůtech.

149. U hlavního líčení svědek doplnil, že název [právnícká osoba] mu nic neříká, zná pouze jednoho [anonymizováno], s kterým byl v kontaktu na pumpě, když mu přivezl plomby. Ve společnosti SILBEC už nepracuje, tyto kontejnery jezdil zhruba rok, jezdil průmysl firmy, fabriky. Naložilo se

to v Hamburku a vezlo se to do České republiky. Pár kontejnerů vezl pro Číňany. Něco se vylívalo v Praze, kde se to i skládalo, občas jezdil na Kůty, doprava většinou byla Kůty – Praha. Kromě České republiky nejezdil skládat zboží do jiného státu, jednou nebo dvakrát byl vykládat zboží na SAPĚ. Domnívá se, že se mu stalo, že na celnici dostal nový CMR list a nové místo vyclení, ale není si jistý, zda se to stalo u pana [příjmení], pracoval pro něj pouze krátce. [email] [číslo] Koper nikdy nebyl. Mimo přístav Hamburk jezdil pro kontejnery i do Bremenhafenu. Pokud jde o přípravné řízení, takto je pravda, nyní už si nevzpomíná, že společnost V se jmenovala [anonymizováno] a také je pravda, že vykládal v Praze na tržnici SA, ale jezdil u více společností, tak se mu to plete. Spolupráce s panem [příjmení] skončila proto, že ve firmě řekli, že kontejnery jsou špatně placené, proto šel jezdit na jiné zboží. [jméno] [příjmení] osobně nezná, asi to byl muž na celnici, co přebíral papíry, ale není si jistý. [jméno] [příjmení] byl řidič ve společnosti SILBEC, stejně tak [jméno] [příjmení], oba jezdili do Hamburku, potkávali se tam. Kde oni skládali zboží, to neví. Potkávali se pouze o pauzách. Tito řidiči byli podstatně starší, takže s nimi příliš ve styku nebyl. Pokud jde o [právnícká osoba], je možné, že byla napsaná v papírech, jak je dostal do ruky, tak si přečetl číslo kontejneru, odevzdal na celnici a více jej nezajímalo. Byl tam napsaný jako hlavní pan [příjmení] CMR list si vypisoval sám. Byl důležitý T1, firmu B-S si nepamatuje. V roce 2016 jezdil s červeným Renaultem, CMR listy odevzdával, ale psal si i stazky, které odevzdával firmě SILBEC. Není si jistý, zda měl v roce 2016 v automobilu GPS. Doklady o provedených cestách předával dispečerovi ve firmě, kterým byl v roce 2016 [jméno] [příjmení].

150. Svědek [příjmení] [příjmení] (svazek 5, [číslo listu]) pracoval od května 2015 jako [anonymizováno] ve společnosti SIBLEC CZ. Prakticky ihned po nástupu začal jezdit pro [právnícká osoba], hlavně průmysl a okrajově zboží pro Číňany, jednalo se o zhruba 10 přeprav. Místo nakládek kontejneru byl převážně Hamburg. Před nakládkou měl k dispozici zprávu, z níž vyplývalo místo nakládky, termínal, číslo kontejneru, uvolňovací reference, místo proclení, číslo T1. Vozily se převážně mixy, příjemci zboží byly české firmy, ale byla tam i polská firma. Zboží vylíval v Kůtech, jednou byl v Anglii. V Kůtech to probíhalo tak, že se najelo před halu, kde si jej celní deklaranti našli, on jim předal papíry a poté řekli, aby zajel do haly na kontrolu zboží, otevřel kontejner,

u vlastní kontroly pak přítomen nebyl. Kontrola na rampě trvala hodinu až dvě, pak od deklaranta dostal zpátky papíry a jel na místo vykládky, které se dozvěděl od [anonymizováno] nebo přímo od Číňana telefonicky. V jednom případě stál na Kůtech se zbožím asi týden, čekalo se, až Číňani [anonymizováno] zaplatí.

151. Většinou se zboží vozilo do SAPY v Praze, v jednom případě do Brna, což byl podobný areál a jednou vezl zboží do Itálie do Milána, kde si zboží také přebíral Asiat. Příjemcem zboží byl vždy jiný Asiat, který potvrdil CMR listy. Prázdná kontejnerová bedna se vracela na METTRANS, někdy se vezla zpátky do Hamburku. Svědek uvedl, že vykládka v Itálii probíhala stejným způsobem, ale do CMR listu se psala, jako příjemce, italská společnost, jejíž název si nepamatuje. Veškeré instrukce k přepravám mu předávali [anonymizováno]. Je možné, že se u zboží, které šlo do Itálie vypisoval nový CMR list na celnici v Kůtech, a to na místo vykládky v Itálii, v Miláně. Nový CMR list mu předal na celnici celní deklarant. Vzpomíná si, že jednou byla jako příjemce zboží uvedena polská společnost, on pak mluvil s [anonymizováno], kteří mu řekli, aby jel vykládat na SAPU, takže to neřešil. Nad rámec odměny žádné další finanční prostředky nedostával. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. Pokud jde o [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizována dvě slova], tyto mu nic neříkají.

152. U hlavního líčení svědek potvrdil, že v přípravném řízení si ty věci pamatoval lépe. Oproti přípravnému řízení uvedl, že si pamatuje [právnícká osoba], která byla jedním z příjemců zboží. Nyní již není schopen určit, zda i pro pana [příjmení] vypisoval nový CMR list, když se zboží vezlo do Čech. I když bylo na CMR listu uvedeno místo složení [anonymizováno] Praha, tak se zboží fakticky skládalo v Itálii. Pokud se jezdilo do Itálie, tak se zboží vozilo ze Slovenska přes Slovinsko do Itálie a zpátky se vracel přes Rakousko do Německa, mýto se platilo ve Slovinku, Rakousku

a Itálii. O svých cestách vedl tzv. stazky, které odevzdával svému zaměstnavateli. Nikdy se mu nestalo, že by zboží bylo celní správou nebo finančním úřadem zadrženo. Kolik přeprav pro pana [příjmení] vykonal, si nepamatuje.

153. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 8, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že v roce 2015 byl zaměstnán u společnosti VM LINE s.r.o., jako [anonymizováno]. Společnost [anonymizováno] jej pracovně vytěžovala zhruba od roku 2015. Vozil pro ně buď průmyslové zboží nebo zboží pro čínské či vietnamské obchodníky. Kontejner se zbožím se nakládal v Hamburku. Při nakládce měl k dispozici SMS zprávu, kterou mu poslal většinou [jméno] [příjmení] nebo [anonymizováno] [jméno] [příjmení]. V SMS zprávě bylo místo naložení kontejneru, jeho číslo, uvolňovací PIN, číslo formuláře T1, místo vyclení, místo vykládky a příjemce. Příjemce byl většinou jiný, než bylo místo vykládky. Vyclívalo se většinou na Kůtech, ale také v Praze, [email] 6307, i v Chebu. Poslední dobou to bylo spíše na Kůtech. Celnímu deklarantovi předal potřebné papíry a probíhala kontrola zboží, které se jako řidič nezúčastnil. Místo vykládky bylo v Brně, v ulici Olomoucké, kde se čekalo na Číňana, který určil přesné místo vykládky, dále v Praze na tržnici SA, případně okolo SAPY, jednou byl na tržnici v Lipenci, také vykládal zboží v Ostravě, rovněž pro Číňany. Na SA jej telefonicky kontroloval předák vykládací čety, který určil přesné místo vykládky, ta trvala dvě až čtyři hodiny. Při vykládce byli přítomni Číňani, kteří si kontrolovali vykládané zboží a potvrdili CMR list. Kontakt na vykládací četu už nemá. Zboží do SA vozil jednou až dvakrát do měsíce, raději vozil průmysl, protože to bylo rychlejší a víc si vydělal. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] vnímal jako majitele [právníká osoba], osobně ho viděl asi dvakrát na tržnici SAPA při vykládce, když tam stál s kolegou řidičem, a tak se také seznámili. Osobu [jméno] [příjmení] vnímal jako syna majitele společnosti, jedenkrát mu dovezl plomby na benzinovou stanici ve Valašském Meziříčí CMR list by se v průběhu jízdy s tím samým zbožím neměl měnit. Stalo se, že jednou byla, jako příjemce zboží, uvedena společnost TATRA FIN, která zboží jakoby přijala, ukončil se CMR list a vypsál se nový CMR list na vykládku zboží. Stalo se, že příjemcem byla polská firma, ale zboží se vozilo vykládat do Prahy, do tržnice SAPA nebo do Brna, místo vykládky po vyclení vždycky upřesnili [příjmení]. Žádné peníze nikdy nad rámec svého platového ohodnocení nepřijímal. Někdy se stalo, že se s vykládkou v Praze posečkalo do doby, než Číňané zaplatí peníze. Zboží nebylo zadrženo ani finanční ani celní správou. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. U [jméno] [příjmení] se dříve zboží vyclívalo. Společnost [anonymizováno] byl jedním z příjemců zboží, stejně tak společnost TATRA FIN. Společnosti [anonymizováno] ani [příjmení] [jméno] nezná. Obecně se vždy vozilo zboží po nějaké období pro jednoho příjemce a později zase pro jiného, důvod těchto změn jako řidič neřešil. [anonymizováno] [jméno] [příjmení], případně [jméno] [příjmení] nikdy na celnici v Kůtech neviděl.

154. U hlavního líčení svědek doplnil, že už u společnosti VM LINE nepracuje, [právníká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizována čtyři slova] mu nic neříkají. Několikrát se stalo, že se v průběhu jízdy měnil CMR list, hlavně, když se vyclívalo na Kůtech. Zboží pro Číňany vozil jednou nebo dvakrát do týdne, spolupráce s [anonymizováno] byla ukončena, když byli ve vazbě. To, že začal jezdit pro pana [příjmení] a [právníká osoba], dostal pokynem od svého šéfa.

155. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 9, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že pracuje jako OSVČ a má živnostenské oprávnění na služby celní deklarace a s tím související. Na základě úředně ověřené plné moci, vykonával celní služby pro [jméno] [příjmení] ze [právníká osoba] [anonymizováno], pro [právníká osoba] [jméno] [příjmení] a [příjmení] [jméno] [jméno] [příjmení]. Zda tyto společnosti měly i registraci k DPH na Slovensku, to nevěděl, dělal celního deklaranta pouze pro české společnosti. Ke [právníká osoba] [anonymizováno] obdržel zplnomocnění dne 1. 1. 2016, bylo na rok. Proclíval pro ně kamiony se zbožím z Číny na pobočce celního úřadu [email] 6395 – [anonymizováno]. Za [právníká osoba] [anonymizováno] jednal s [jméno] [příjmení], tedy s člověkem, který se mu tak představil, dále si to neověřoval. Zplnomocnění k zastupování musí být notářsky ověřené, protože to takto vyžaduje celní úřad, který kontroluje, zda společnost existuje a zda nemá nějaké dluhy. Pokud by společnost nekomunikovala s celním úřadem, nepřebírala

poštu, tak by jej celní úřad vyrozuměl. Za své služby předal fakturu buď panu [příjmení] nebo nějakému zástupci, který mu pak poslal peníze na účet. Kdo mu přesně poslal peníze, to neví, ale peníze přišly z účtu společnosti.

156. Ke [právníká osoba] má notářsky ověřenou plnou moc podepsanou [jméno] [příjmení] na období od 21. 4. 2015 do 31. 12. 2015. [příjmení] [příjmení] [jméno] podepsala plnou moc za období od 1. 1. 2016 do 30. 6. 2016, a to prostřednictvím [jméno] [příjmení]. Některé ze společností mu poskytly i razítka, která se používala pouze při vyplňování CMR listu, aby se nemuselo vše vypisovat. Listinu JCD (jednotná celní deklarace) pro něj vystavovala společnost TATRA FIN. V jednotné celní deklaraci je uveden množství zboží a jeho cena. Od klienta převzal JCD

a fakturu za zboží, které předal na celnici, pak dostal doklady zpět a jednou za týden či měsíc je odevzdal uvedeným firmám. Kdo určuje cenu zboží, to nevěděl, celní režim 4200 se jej netýká. Zabezpečení na dani z přidané hodnoty řešila společnost TATRA FIN. S [jméno] [příjmení] jednal vícekrát, setkání byla pracovní, předložil mu zplnomocnění k zastupování [právníká osoba]. Kontakty na něj již nemá. V roce 2016 již spolu nekomunikovali. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zná, má dopravu, komunikovali prostřednictvím dopravy, kdy přijede či odjede kamion, apod. [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] zná stejně jako [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení]. [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení] nezná. PhDr. [jméno] [příjmení] je jednatelem společnosti TATRA FIN, která vystavovala JCD listy. Setkávali se pracovní. [jméno] [příjmení], proclívá na stejné celnici, má svou firmu, nikdy nespolečně pracovali. [jméno] [příjmení] je kolega, zastupoval stejné firmy jako on. Setkávají se pracovní zhruba jednou týdně. Nepamatuje si, že by měl k dispozici razítka [právníká osoba], pro kterou poskytoval celní služby, neví, zda se na spolupráci s [anonymizováno] podílel [anonymizováno] [jméno] [příjmení]. Nevybavuje si přesně, razítka jakých společností měl k dispozici, [anonymizováno] [jméno] [příjmení] každopádně poskytoval pouze dopravu. Jména společností SAMBOR DARIUSZ SAMBORSKI, AGNIESZKA TARANEK, EMCEURO S.L., CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, MARCO FASHION SHAOFENG, SOFIA IMPORT EXPORT DI XU CUILAN, FENG TRADING DI ZHU FENG ZaY IMPORT EXPORT DI ZHOU, DAVID IMPORT EXPORT DI ZHENG MING, WEST IMPORT EXPORT DI GAO XIANGGOU, PEMA KC, LIU AND LI GMBH mu nic neříkají. Na tržnici SA nemá žádné kontakty. S [anonymizováno] [jméno] [příjmení] byl naposledy v kontaktu v roce 2016. Režim 4200 znamená, že zboží je propuštěno do volného oběhu, tzn., že zboží může jít kamkoliv mimo Slovenskou republiku. Zboží [právníká osoba] bylo dopravováno do Itálie.

157. U hlavního líčení svědek doplnil, že nové CMR listy řidičům nevydával a ani se nestávalo, že by se na celnici vydával nový CMR list na místo dodání, i když takový postup je možný. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] mu plnou moc neuděloval, působil pouze jako dopravce. Nepamatuje si, zda se někdy setkal s [jméno] [příjmení]. Ví, že se setkal s jednatelem společnosti [příjmení], [příjmení] [jméno], [anonymizována dvě slova], ale už si nepamatuje, kdo to konkrétně byl. U jednotlivých celních případů byly přiloženy pouze sales contract, sales confirmation nezná. PhDr. [jméno] [příjmení] zabezpečoval celní záruku a celní úkony. K uvolnění celní záruky dochází, když se zboží dodá na určené místo, vrací se CMR list a na jeho základě se uvolní peníze. Již si nepamatuje, od koho dostával CMR listy, zda od řidičů nebo od dopravců. Na celnici se rovněž dával podrobný soupis zboží podle JCD, na jehož základě pak všechno probíhalo. Zboží [právníká osoba], [příjmení] [jméno] a [anonymizována dvě slova] se většinou přepravovalo do Itálie, občas do Francie, že by konečným příjemcem byl někdo v České republice, to neví, to určitě ne. Společnost Fox Properties dělala v podstatě to, co on, s panem [příjmení] spolupracovali. Byli v kontaktu s řidiči, z dokladů, které mu řidiči předložili, nebylo možné určit, kam zboží jede. Podle toho, jak se mezi sebou řidiči bavili, tak bylo zřejmé, že jedou do Neapole, do Říma, odtud věděl, že zboží šlo do Itálie. Přesný význam celního režimu 4200 a 4000 neumí vysvětlit, razítka od společností, které zastupoval, nemá k dispozici. Místo vykládky řidičům nesdělával. S [jméno]

[příjmení] spolupracoval, zastupoval jeho firmu, ale nepamatuje si, která to byla. Osobně se asi nesetkali. Za své služby účtoval, faktury odevzdával firmě, kterou zastupoval. Je možné, že mu některé firmy dluží, už si to nepamatuje. Nemůže říci, že by se s paní [příjmení] seznámil osobně, ale měl od ní úředně ověřenou plnou moc. Nepamatuje si, jakou v roce 2016 používal emailovou adresu. Doklady k vyclení dostával buď na emailovou adresu nebo mu je donesl kurýr. Není si jistý, zda policii tyto doklady poskytl. Zástupcům firem nebo přímo jednatelům doklady předkládal.

158. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 11, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že nezná [právnícká osoba], ani [příjmení] [jméno] a nikdy s nimi nespolečně pracoval. Svým klientům poskytoval celní služby hlavně na Celním úřadě [email] 6395, pobočka [anonymizováno]. Společnosti, které zastupoval, mu v některých případech poskytly svá razítka k využití úhrad celního dluhu poštovní poukázkou. Zastupoval také společnosti se sídlem v České republice, které dovážely zboží z Číny nebo Vietnamu, seznam je schopen poskytnout po nahlédnutí do účetnictví. JCD (jednotný celní doklad), je kompatibilní pro všechny země Evropského společenství, který navrhuje propustit do celního režimu zboží, které se dováží ze třetích zemí. Cenu dováženého zboží stanovuje prodávající po dohodě s kupujícím, výše celních poplatků je stanovena celními úřady Evropského společenství. Společnost, která má zájem o propuštění dováženého zboží do celního režimu 4200 s osvobozením od placení daně z přidané hodnoty ve Slovenské republice, musí být registrovaná jako plátce daně z přidané hodnoty v zemi svého sídla a také na Slovensku nebo musí využít institut daňového zástupce na Slovensku. Zboží po propuštění do volného oběhu v tomto režimu musí být dodané do členského státu v sídle dané společnosti. Společnost uhradí celní poplatky na Slovensku při propuštění do požadovaného režimu a je zodpovědná za zaplacení DPH v členském státě, kde má své sídlo. Při propuštění zboží do volného oběhu v režimu 4200, je subjekt povinný složit zabezpečení v plné výšce vyměřeného DPH na finanční správě Slovenské republiky, které tam zůstává do doby, než subjekt prokáže dodání zboží do členského státu Evropského společenství, kde má své sídlo. Po dodání dokumentace prokazující dodání zboží do jiného členského státu Evropského společenství, celní úřad může rozhodnout o vrácení zabezpečení. Za prokázání dodání zboží se považuje mezinárodní přepravní list (CMR) a dokumenty, které specifikují objem a dopravu přepravovaného zboží.

159. Celní řízení probíhá většinou na jedné pobočce celního úřadu. V případě pochybností pracovníci pobočky konzultují oprávněnost s nadřízeným celním úřadem, který dané skutečnosti může nechat prověřit přes mezinárodní právní pomoc. Svědek zná osobu [jméno] [příjmení], který byl statutárním zástupcem společnosti DAKROJEN se sídlem v České republice, setkával se s ním, když byl [jméno] [příjmení] ekonomicky činný při dovozu zboží ze třetích zemí, hlavně z Číny a Vietnamu. Přesnou specifikaci dováženého zboží neví, obvykle to byl průmysl a oděvy. Potkávali se na Celním úřadě [anonymizováno] v roce 2012. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] zabezpečoval přepravní služby pro společnosti, které zastupovali. Tyto skutečnosti je možné prověřit pouze kontrolou dokumentace v archivu celního úřadu. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] je celním deklarantem na Celním úřadě [anonymizováno], setkávají se pracovně. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizována dvě slova], si nepamatuje, nezná je.

160. Společnost [anonymizována tři slova] zastupoval v celním řízení, ale již si na to nepamatuje, je možné, že bližší informace jsou v účetnictví, které bylo zajištěno finanční správou Slovenské republiky. Zda se na spolupráci s [anonymizována tři slova] podílel [jméno] [příjmení], nedovede říci, zřejmě si plnil povinnosti statutára společnosti ve vztahu k celnímu řízení. Statutární orgán uděluje plnou moc ověřenou notářem potřebnou k zastupování v celním řízení, blíže se nedokáže z důvodu časového odstupu vyjádřit. Pokud byl [jméno] [příjmení] statutářem nějaké společnosti, mohl

s ním být v kontaktu v souvislosti s touto společností. Jestliže některou ze společností zastupovali, museli mít udělenou plnou moc ověřenou notářem. Nepamatuje si, zda měl

k dispozici razítka společnosti [anonymizována tři slova]. Společnost KOLOS TRNAVA nezná, stejně tak společnost FOX PROPERTIES.

161. Pokud zastupoval společnost [anonymizována tři slova], celní řízení probíhalo standardně, tedy

v souladu s ustanoveními celního řízení. Kde skončilo přepravované zboží, neví, neboť jeho společnost není zadavatelem přepravy zboží projednávaného na celním úřadě. Na celní úřad odevzdával JCD a další dokumenty jako CMR, fakturu, packing list, případně jiné doklady, které specifikují objem, povahu a hodnotu projednávaného zboží. Pobočka [anonymizováno] pracuje v nonstop režimu, tedy na čtyři pracovní směny. S celními úředníky pracujícími na pobočce [anonymizováno] přichází do styku pouze pracovní, osobní telefonní kontakty na celníky nemá, v soukromí

se s nimi nepotkává. Se společnostmi SA MBOR DARIUSZ SA, AGNIESZKA TARANEK, EMCEURO S.L., CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, MARCO FASHION SHAOFENG, SOFIA IMPORT EXPORT DI XU CUILAN, FENG TRADING DI ZHU FENG ZaY IMPORT EXPORT DI ZHOU, DAVID IMPORT EXPORT DI ZHENG MING, WEST IMPORT EXPORT DI GAO XIANGGOU, PEMAKC, LIU AND LI GMBH nespolečoval, nic k nim neumí uvést. Žádné kontakty na SA nemá, nezná personální strukturu zastupovaných společností. [jméno] [příjmení] na něj působil jako člověk, který se stavěl profesionálním způsobem k výkonu povinností statutárního orgánu, plnil si všechny povinnosti, které jsou potřebné a vyplývají z celního řízení při dovozu zboží ze třetích zemí.

162. U hlavního líčení svědek doplnil, že z obžalovaných zná pouze [anonymizováno] [jméno] [příjmení] a jeho syna, něco mu říká jméno [jméno] [příjmení] Pan [anonymizováno] byl majitelem spediční společnosti, která zabezpečovala klientelu, která dovážela zboží, [jméno] [příjmení] byl podnikatelem se zbožím a jeho společnost využívala jejich celní služby. V sektoru poskytování celních služeb již od roku 2017 nepůsobí. [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] nezná. Dokumenty JCD vyhotovovali jeho zaměstnanci na základě faktury, nákladního a přepravního listu zboží. JCD předložili celnímu úřadu, který to zkontroloval. Kdo určoval cenu zboží, si nepamatuje, předpokládá, že zástupce společnosti. Faktura za dopravu také vstupovala do celních dokumentů. Celní režim 4200 je režim osvobození od daně z přidané hodnoty na Slovensku do jiného členského státu. Zboží bylo určeno pro české společnosti, nebyli informováni o místu vykládky. Celní záruku využívali,

k uvolnění záruky bylo potřeba doložit přepravní list a doklad o převzetí zboží. Aby bylo možné záruku vrátit, musela společnost, která to zboží v celním řízení projednávala, zboží převzít. Pokud celní úřad pojal podezření, že k převzetí zboží nedošlo, záruku neuvolnil. K nákupu a prodeji zboží, ani logistice, neměli žádný vztah, čistě převzali doklady potřebné pro vycelení. Nové CMR listy nevydávali, na CMR listech bylo uvedeno, že příjemcem zboží je česká společnost. Potvrzený CMR list sloužil pro uvolnění celní záruky. Název společnosti [anonymizována tři slova] mu nic neříká. V České republice je v současné době trestně stíhaný také pro poskytování celních služeb, hlavní líčení ještě neproběhlo. Jestliže se u něj při domovní prohlídce našly faktury a razítka společnosti [anonymizována tři slova], znamená to, že musel takovou společnost zastupovat. Věnoval se pouze celní deklaraci. Se zbožím ze třetích zemí neobchodoval. Všechny společnosti, na které se prováděly dovozy, si nepamatuje, ale vždy pracoval jen s originálními doklady, které mu klienti předložili.

163. Svědek [jméno] [email] [číslo] (svazek 5, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že v roce 2015 pracoval jako [anonymizováno] kamionové dopravy u společnosti SILBEC CZ. Od roku 2015 jezdil výhradě pro [právní osoba] pana [příjmení], a to průmysl, ostatní zboží a zboží pro Čínany. Místa nakládek byla vždy v přístavech v Německu, a to Bremenhaven a Hamburk. K dispozici dostal číslo T1, příjemce, místo vycelení, místo vykládky se dozvěděl po telefonu po vycelení. Všechny informace dostával SMS zprávou od [anonymizováno] [jméno] [příjmení] nebo [jméno] [příjmení]. Zboží jezdil proclívat hlavně na Kůty, jednou byl v Anglii, jinde ne. Pro Čínany vozil

kontejnery velikosti 40 a 45. Na celnici v Kůtech jej kontaktoval celní deklarant, většinou už o něm věděl. Pracovalo jich tam více. Probíhala i fyzická kontrola zboží. Příjemci zboží byly většinou české společnosti, v jednom případě to byla i polská společnost. Do CMR listu se psala Varšava. K místům vyclení mu [příjmení] řekli, ať jede na Prahu a v průběhu jízdy se mu ozval někdo z vykládky. Většinou se jezdilo vykládat do tržnice SAPA v Praze nebo na další dvě, tři místa. Vždy ho kontaktoval nějaký Asiat a sdělil mu přesné místo vykládky. Vykládka probíhala do skladu a trvala tři až čtyři hodiny. Po vykládce mu Číňan potvrdil CMR list. Pro Číňany se vozilo zboží tak zhruba čtyřikrát měsíčně, někdy se nevozilo vůbec. Domnívá se, že v průběhu jízdy nedošlo ke změně CMR listu.

164. Stalo se, že příjemcem zboží byla polská firma, přesto se zboží vykládalo v Praze na SA, to mohlo být dvakrát nebo třikrát. Také se stalo, že bylo místo vykládky v Polsku a když dojel za hranice, tak jej někdo kontaktoval s tím, že vykládka bude v Praze. Po této jízdě řekl [anonymizováno], že už to takhle nikdy nepojede. Domnívá se, že příjemcem zboží byla [právnícká osoba] [anonymizováno], na jiné si nevzpomene. Peníze na místě vykládky žádné nepřebíral. Také se mu stalo, že bylo zboží hned za hranicemi České republiky zadrženo, bylo to asi dvakrát, půl roku od sebe, domnívá se, že se jednalo o zboží pro [právnícká osoba] [anonymizováno]. Když to řekl [anonymizováno], ujistil jej, že už pro tuto společnost jezdit nebude. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], nezná. [příjmení] [příjmení] [jméno] byla příjemcem zboží, [anonymizována tři slova] mu nic neříkají.

165. U hlavního líčení svědek doplnil, že jezdil celkem pro tři spedice a pro všechny to bylo vesměs stejné. Zboží nabíral v přístavech v Německu a Holandsku. Buď byl kontejner vycleňovaný, nebo jej jezdil vylívat, a to do Anglie, do Polska, ale nedokáže si to spojit s konkrétní spedicí. Pro [právnícká osoba] jezdil zboží skládat do Maďarska, Čech, Itálie, to bylo různé, jezdil i na SAPU, ale není schopen říci, u jaké spedice to bylo. Jména [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizována čtyři slova] mu nic neříkají. Osoby [jméno] [příjmení] ani [jméno] [příjmení] nezná. Pokud jezdil skládat zboží do Itálie, tak tam Asiati nebyli, ale už je to dlouho a nepamatuje si to. To, na jakou celnici se pojedje vykládat, bylo určeno v dokumentech, resp. v SMS zprávě, kterou dostal a následně při přebírání kontejneru dostal i dokumenty. Ve Španělsku a Bulharsku vykládat nebyl, do Polska jezdil. Společnosti AGNIESZKA TARANEK a DARIUSZ SA mu nic neříkají. Do CMR listu vyplňoval svou firmu a firmu, kam se to vezlo. Kam se to vezlo, se dozvěděl v SMS zprávě. Spolupráce s [anonymizováno] skončila, když byl [anonymizováno] vazebně stíhán. U společnosti SILBEC CZ skončil o rok později. V přípravném řízení si to vše pamatoval lépe.

166. Svědkyně [příjmení] [jméno] [příjmení], nyní [příjmení] (svazek 11, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedla, že pracuje jako [anonymizováno] společnosti KOLOS [email] [číslo], která se zabývá účetnictvím a ekonomickým poradenstvím. V rámci tohoto zastupovala i české společnosti, které jí oslovovaly mailem nebo telefonicky, po dohodě o spolupráci zajistily plnou moc pro elektronickou komunikaci s finanční správou. Tyto společnosti jí předkládaly JCD s přílohami, na základě kterých vypracovala doklad o přemístění zboží, daňové přiznání DPH a souhrnný výkaz k DPH. Pokud společnosti překročily předepsaný obrát – 400 000 Eur, tak vypracovávala také intrastat. Za své služby vystavovala jednotlivým společnostem faktury a platby jí posílaly na účet. Zástupci jednotlivých společností si přišli fyzicky doklady vyzvednout, osobně je svědkyně nezná, o jejich příchodu věděla, protože byli dopředu ohlášení. Tyto subjekty měly registraci k dani z přidané hodnoty podle § 5 zákona o DPH, protože přemísťovaly zboží ze Slovenska do Čech. Přemístění zboží se uvádí v daňovém přiznání k DPH, ale je to osvobozené od daně, proto jim daňová povinnost na Slovensku nevznikla. Společnosti se zabývaly dovozem zboží ze třetích zemí a jeho přemístěním ze Slovenska do Čech, tato činnost byla viditelná z dokladů. Zboží bylo dovezené z Číny, proclené na Slovensku a přemístěné do Čech. Celnímu úřadu na Slovensku se uhradilo DPH nebo zabezpečení DPH. Jestliže je zboží dovezeno ze třetích zemí a procleno na Slovensko a zároveň přemístěno do jiné země EU, v tomto případě do České republiky, je osvobozené od daně, pokud splní podmínky, ale celní úřad může požádat zabezpečení daně.

Subjekty se sídlem v České republice většinou obchodovaly v režimu 4200. Pokud jde o zabezpečení na dani z přidané hodnoty, to může být poskytnuto složením peněžních prostředků na účet celního úřadu, nebo zárukou poskytnutou bankou nebo jinou osobou s trvalým pobytem nebo sídlem na území Slovenské republiky. Celní úřad uvolní zabezpečení do deseti dnů od předložení důkazu, že přeprava skončila na území jiného členského státu. Přemístění zboží bylo přesně v hodnotě, v jaké bylo zboží dovezené do Slovenské republiky, tzn. cena zboží, clo a přepravné.

167. Doklad JCD neboli jednotný celní doklad, vystavuje celní deklarant, jsou v něm uvedeny jednotlivé druhy zboží podle celní nomenklatury cena, clo a DPH, na základě něho celní úřad zboží proclí a vyčíslí DPH, resp. výši zabezpečení DPH. Cenu vyclívaného zboží určuje v podstatě celník na základě faktury za zboží a za přepravu spolu s ostatními podklady. Subjekt, který chce na území Slovenské republiky navrhopat propuštění zboží do celního režimu volný oběh s osvobozením daně od přidané hodnoty, musí být registrovaný pro DPH na Slovensku a musí to být zahraniční subjekt v rámci Evropské unie registrovaný na celním úřadě.

168. [jméno] [příjmení] nezná, [anonymizováno] [jméno] [příjmení] osobně nezná, komunikovala s ním telefonicky, mailem, [jméno] [příjmení] nezná, [jméno] [příjmení] nezná, [jméno] [příjmení] nezná, [jméno] [příjmení] zřejmě osobně nosil doklady, [jméno] [příjmení] pravděpodobně nezná, [jméno] [příjmení] nezná. PhDr. Osobě Mgr. [jméno] [příjmení] zpracovává účetnictví a daně, [jméno] [příjmení] vystupuje jako celní deklarant stejně jako [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. Pokud jde o [právnícká osoba] [anonymizováno], této osobně zpracovávala faktury a daňové přiznání, na souhrnný výkaz zboží si nevzpomíná, konečného příjemce nezná, ví jen, že se zboží přemísťovalo ze Slovenska do Čech. Nepamatuje si, zda za společnost nějakým způsobem jednal [anonymizováno] [jméno] [příjmení]. Razítko společnosti neměla k dispozici. Pro [právnícká osoba] [anonymizováno] rovněž zpracovávala faktury, daňové přiznání, souhrnný výkaz, nevzpomene si, s jakým zbožím společnost obchodovala, konečného příjemce neví, ví pouze, že zboží bylo přemísťováno ze Slovenska do Čech. Veškeré faktury za své služby má uhrazené, předloží veškeré doklady, z nichž je vidět, kdo vystupoval za uvedenou společnost. S [anonymizováno] [jméno] [příjmení] se nepotkala. Od [právnícká osoba] [anonymizováno] měla udělenou plnou moc pro elektronickou komunikaci s daňovým úřadem, razítko k dispozici neměla. Pokud jde o [právnícká osoba], za tuto vystupoval pan [příjmení], veškeré pohledávky za tuto společnost má uhrazené, zda se na této společnosti nějakým způsobem podílel pan [příjmení] [jméno] [příjmení], to neví. Plnou moc za [právnícká osoba] [anonymizováno] měla udělenou pouze pro komunikaci s finančním úřadem, razítko společnosti neměla. Se společností [anonymizována tři slova] nespolutracovala. Pro společnost TATRA FIN zpracovává účetnictví. Společnost Fox Properties nezná. Rovněž tak jí nic neříkají názvy společností SAMBOR DARIUSZ SAMBORSKI, AGNIESZKA TARANEK, EMCEURO S.L., CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, MARCO FASHION SHAOFENG, SOFIA IMPORT EXPORT DI XU CUILAN, FENG TRADING DI ZHU FENG ZaY IMPORT EXPORT DI ZHOU, DAVID IMPORT EXPORT DI ZHENG MING, WEST IMPORT EXPORT DI GAO XIANGGOU, PEMA KC, LIU AND LI GMBH.

169. U hlavního líčení svědkyně doplnila, že si nepamatuje, zda se někdy osobně setkala s obžalovaným [příjmení] [příjmení], telefonovala si s ním jako jednatelka firmy KOLOS [email] [číslo]. Měl [právnícká osoba], je pravda, že mu asi na finanční správě v Bratislavě pomáhala s daňovým přiznáním a s registrací k DPH, šlo o společnost FINANCIAL DEUS s.r.o. v roce 2017. Domnívá se, že [anonymizováno] [jméno] [příjmení] vystupoval v souvislosti se společnostmi [anonymizováno], [příjmení] [jméno] a [anonymizováno], komunikovali telefonicky. Domnívá se, že se [anonymizována dvě slova] u ní poptával, zda bude zpracovávat doklady, následně tyto přinesl pan [příjmení], doufá, že si to pamatuje dobře. Doklady jí chodily z emailu [právnícká osoba]. Z CMR listů, které jí byly doloženy, bylo patrné, že zboží u [právnícká osoba], [příjmení] [jméno] a [anonymizována dvě slova] bylo dovezeno ze Slovenska do Čech. Neví o tom, že by zboží šlo do

jiného státu. Kdyby zboží ze Slovenska putovalo například do Itálie, tak by doklady vystavila na italskou a ne na českou společnost.

170. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 55, č.l. [číslo]) v přípravném řízení uvedl, že pracuje jako [anonymizováno] pro společnost SISI SPED. V roce 2014 2016 začínal jezdit z Koperu, kde kontejner naložil, odtud jezdil na celnici Kůty, tam přijel, odevzdal papíry celním deklarantům, ty udělali papíry s celníky, provedli fyzickou kontrolu zboží a jel se zbožím do Itálie na určenou adresu v Prato. Zde mu bylo vyloženo zboží, vykládali to nějací Číňani. Po vyložení zboží vrátil prázdný kontejner zpět do Koperu. Společnosti [anonymizována dvě slova] Praha ani [právnícká osoba] nezná. Instrukce k přepravám do Itálie s ním řešil dispečer, nepamatuje si v té době, kdo to dělal, byl to dispečer jeho zaměstnavatele. Komunikovali přes SMS zprávy, v nichž dostával veškeré instrukce k dopravě. Veškeré doklady předával dispečerovi, uvedenou trasu Koper – Kůty- Itálie jezdil dvakrát týdně. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] ani [jméno] [příjmení] nezná. [právnícká osoba] ani [právnícká osoba] nezná. Pro tyto společnosti nedělal žádné přepravy. Odběratelé zboží by měli být uvedeni v CMR listech, nepamatuje si je. V průběhu přeprav do Itálie nenastala situace, že by vyplňoval nový CMR list. Také se nestalo, že by jako příjemce zboží byl uveden jiný subjekt, než kterému bylo zboží dovezeno. Na vykládkách finanční prostředky nepřebíral. V průběhu přeprav zboží k zabavení kontejneru nedošlo. Kontakty na osoby, které proclívaly zboží, nemá. S CMR listem, který dostal v Koperu, dojel na Kůty, na Kůtech mu vystavili nové doklady, es kterými dojel do Itálie, zboží jelo na trase Koper – Kůty – Itálie, jak byla fakturovaná přeprava, to neví. Společnost Marco Fashion Di Huang Shaofeng nezná. Jestliže mu byl předestřen CMR, v němž je uvedeno, že zboží bylo převzato v sídle [právnícká osoba] [anonymizováno] v Praze, svědek k tomuto uvedl, že se jednalo o papíry, se kterými jel na celnici v Kůtech. Proč byla společností SISI SPED fakturována doprava Slovinsko – Slovensko – Čechy, to nevěděl. Kam konkrétně do Itálie zboží jelo, si nepamatuje. Zboží přepravované do Itálie, kontrolovali fyzicky celníci na Kůtech.

171. U hlavního líčení svědek doplnil, že z obžalovaných nikoho nezná. Jako [anonymizováno] u firmy SISI SPED už nepracuje. Názvy [právnícká osoba] [anonymizováno]., [právnícká osoba], [anonymizována čtyři slova]. a [právnícká osoba] mu nic neříkají. Informace ohledně přeprav dostával od dispečera [jméno] [příjmení], který ale ve společnosti v roce 2015 nepracoval, nepamatuje si, kdo v té době byl dispečerem. Se zbožím jezdili do Itálie do Prato, byly to haly pomalu na rozpadnutí, přebírali si to tam Asiati, Černoši. CMR listy nepotvrzovali, nedávali na ně žádná razítka, jen je podepisovali. Dispečer jim dával přesné informace, kam zboží mají dovézt, tam se postavil a pak za ním přišel člověk a ten ho navedl. Pokud jde o CMR listy, tak na celnici dostával nové CMR listy, na nich bylo napsáno Sesto Fiorentino a Prato. Jako šofér se nestaral o papíry. Nepamatuje si, zda když jezdil pro jiné spediční firmy, se také měnily CMR listy. Když šli na vykládku, tak jim řekli, aby vypsali nový CMR list, to byl třetí CMR list. Svědek v průběhu své výpovědi předložil doklady, tedy CMR listy z let 2019 2020, které se vztahují na společnosti, které nejsou předmětem obžaloby. Uvedl, že v roce 2015 a 2016 si ještě tyto třetí CMR listy neschovával, později už ano. Jestliže v přípravném řízení uvedl, že na CMR listu nebyl jako příjemce zboží uveden jiný subjekt, než kterému bylo zboží předáváno, uvedl, že to bylo tak, že když se rozešli s panem [příjmení], tak otočil list. Bylo to jinak, než jak vypovídal v přípravném řízení, tedy, že zboží bylo dodáváno jinému subjektu, než byl uveden jako příjemce zboží. Všechny CMR listy odevzdával na firmu SISI SPED, v čem se lišily, neví, jen ten poslední se lišil, někdy se lišil místem vykládky. Pokyny k vyplňování CMR listu obdržel z kanceláře společnosti SISI SPED. S nikým z obžalovaných nepřišel do styku. Vše šlo pouze přes jeho zaměstnavatele.

172. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 55, [číslo listu]) v přípravném řízení uvedl, že ve společnosti SISI SPED pracuje od jejího založení. Každé tři roky řídí nové auto, v roce 2014 2016 jezdil asi kontejnery, jezdil Itálii. Přesně si nepamatuje, kdy s kontejnery začal, to by věděl jeho zaměstnavatel. Kontejnery se nakládaly v přístavu Koper ve Slovinsku, na Kůtech se to vylčovalo a

jezdilo se s nimi do Itálie, konkrétně do Prato, Fiorentino, Neapole, Řím, Milán. Společnosti [anonymizováno] [právnícká osoba] ani [právnícká osoba] nezná. Do Itálie vozil role látek, pak zboží, kterému se říkalo mix, to bylo různé zboží. Přesně je to uvedeno na stazce a CMR. Instrukce k přepravě mu dávala spedice, tedy [jméno] [příjmení]. Přesné místo vykládky mu také říkal dispečer, tedy [příjmení]. Když měl dovolenou, tak ho někdo zaskakoval, ale neví konkrétně kdo, ten člověk už tam možná nepracuje. Vždy to byl jeho zaměstnavatel. Kdo byl příjemcem zboží, to neví, to už mu nikdo neříkal. Instrukce dostával telefonicky, příjemce byl uveden v té SMS, byl to většinou nějaký Řím. [anonymizována dvě slova], ani [jméno] [příjmení] nezná. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno] nezná, nejedil pro ně. Volné formuláře CMR listů má u sebe, ty má u sebe každý řidič. Z Koperu jezdil se zbožím na Kůty, tam odevzdal všechny papíry celním deklarantům, od těch dostal nové papíry do Itálie, žádný nový CMR list nevystavoval. Kontejnery cestou do Itálie nebyly zadrženy. Nad rámec výplaty nedostával žádné finanční prostředky. [jméno] [příjmení] nezná, pamatuje si jméno celního deklaranta [jméno] [příjmení]. Podle CMR listu a T1 byla doprava provedena z Brodského na Kůty, poté dostal nový CMR list a jelo se do Itálie. Jestliže je na CMR listu uvedeno, že zboží bylo převzato v sídle [právnícká osoba] a zboží jelo fakticky do Itálie, to nedovede vysvětlit, protože na to je malý pán. Rovněž neví, proč společností SISI SPED byla fakturována doprava Slovinsko – Slovensko – Čechy. Kontrola převzatého zboží probíhala na Kůtech na celnici.

173. U hlavního líčení svědek doplnil, že jméno společnosti Ma Fashion Di Huang Shaofeng mu nic neříká. Jezdil trasy Koper – Kůty – Itálie, CMR listy se v průběhu přepravy měnily podle toho, zda se měnilo místo vykládky. Na celnici vypisoval nový CMR list. Všechny CMR listy odevzdával svému zaměstnavateli. Zboží bylo určeno pro Číňany, příjemci zboží na vykládce v 99% CMR listy jen podepisovali, protože neměli razítka, podepisovali ten poslední CMR list. Nikdy se nestalo, že by zboží jelo nejdříve do České republiky a pak až do Itálie O jednotlivých jízdách si vedl doklady, tzv. stazku, kterou odevzdával svému zaměstnavateli. Po vyložení, se kontejnery vozily prázdné do Koperu.

174. Svědek [jméno] [příjmení] byl vyslechnut až u hlavního líčení, uvedl, že pracuje u společnosti SISI SPED na pozici [anonymizována dvě slova]). Náplní jeho činnosti je rozdělení práce [anonymizováno] a komunikace se zákazníky. Dispečerů ve firmě bylo více, měli přidělená jednotlivá auta. Firma SISI SPED jezdila dopravu Koper – Kůty – Itálie pro Číňany. Vykládka zboží byla v Itálii, nazpět jezdil prázdný kontejner do přístavu Koper. Řidiči v rámci těchto cest dostali CMR list v Koperu, s nímž jeli na trase Koper – Kůty, na Kůtech dostali nový CMR list, který měli na vykládku. Instrukce k těmto cestám dostávali od něj a on je obdržel od zákazníka. Zákazník s ním komunikoval na základě aplikace WECHAT. V této aplikaci bylo místo vykládky i konkrétní adresa. Řidiči tu informaci dostali formou SMS zprávy. Služby pro ty Číňany poskytují i dnes, stejně jako v roce 2016. [jméno] [příjmení] je jeho řidič, nepamatuje si další jména řidičů, kteří jezdili tyto trasy v roce 2016, domnívá se, že to byl [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení]. Doklady o provedených přepravách odevzdávali řidiči zpět jemu, včetně stazek. Občas se stalo, že jejich vozidlo bylo zastaveno policií, celní správou, či jiným orgánem, hlavně v Itálii, kamiony byly kontrolovány, bylo zjištěno, že je vše v pořádku a byly propuštěny. CMR list existuje ve čtyřech kopiích, jedna je pro odesílatele, jedna pro klienta, jedna pro dopravce a jedna záložní. Jemu se vrátí kopie pro dopravce a záložní kopie. S [anonymizována dvě slova] stále spolupracují. [příjmení] [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] neví, zda mu něco říkají. [jméno] [příjmení] ani [jméno] [příjmení] nezná. [právnícká osoba], [právnícká osoba], [anonymizována dvě slova] [anonymizována dvě slova] nezná. Společnost [anonymizována dvě slova] měl na objednávce a CMR listu. Jakým způsobem byla společností SISI SPED fakturována přeprava, to je otázka na administrativu, nemá informace o tom, že by se průběhu jízdy se zbožím měnily CMR listy.

175. Za souhlasu státního zastupitelství a obhajoby byly podle § 211 odst. 1 tr.řádu u hlavního líčení čteny výpovědi [anonymizováno] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení].

176. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] (svazek 10 [číslo]) uvedla, že je dcerou [anonymizováno] [jméno] [příjmení]. Ve [právnícká osoba] byla zaměstnána zhruba jeden rok, její pracovní náplní bylo přijímání faktur. Ona faktury přijímala, [jméno] [příjmení] faktury vydávala. Činnost [právnícká osoba] se týkala přeprav, ve společnosti byla zaměstnána její švagrová [jméno] [příjmení], její bratr [jméno] [příjmení], její otec [příjmení] [jméno] [příjmení]. Kdo měl ve společnosti organizační pravomoci, kdo komunikoval s obchodními partnery, to neví. Rovněž neví, kolik tahačů vytěžovala [právnícká osoba], ani jakou přepravu prováděla, neví, kdo vedl účetnictví. V případě, že ve společnosti nebyla přítomna [jméno] [příjmení], tak i vystavovala faktury. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. Neví o tom, že by [právnícká osoba] prováděla činnost pro vietnamské obchodníky. [anonymizováno] [jméno] [příjmení] byl jednatelem společnosti. Společnosti TATRA FIN, [anonymizováno], [příjmení] [jméno], jí nic neříkají. [jméno] [příjmení] žádné účetní doklady nepředávala.

177. Svědkyně [jméno] [příjmení] (svazek 10 [číslo]) uvedla, že od roku 2002 pracuje jako [anonymizována dvě slova], faktury neúčtovala, to dělal [anonymizována dvě slova], který byl jejím nadřízeným. Společnost [anonymizováno] se zabývá spediční činností. Přijaté faktury chodily do společnosti poštou, ona řešila pouze faktury, které přišly poštou. K vystavené faktuře již byla předtím v počítači vystavená objednávka, ty ale nevystavovala. Neví, zda vydané faktury [právnícká osoba] vystavoval ještě někdo jiný. Společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], nezná, osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], nezná. [jméno] [příjmení] je jejím švagrem. Příliš se nestýkají.

178. Svědkyně [jméno] [příjmení] (svazek 6 [číslo]) v přípravném řízení uvedla, že [anonymizováno] obchodní společnost VM-LINE spolupracovala se [právnícká osoba] od roku 2014. Jelikož se jedná o spediční firmu, vykonávali přepravy na základě jednotlivých objednávek, které jim byly zasílány emailem. Za [právnícká osoba] jednala s panem [příjmení] st., občas s panem [příjmení] [anonymizováno], a to telefonicky nebo emailem. Osobně viděla [anonymizována dvě slova] jednou nebo dvakrát na začátku spolupráce. Každý případ probíhal tak, že jí byla zaslána objednávka, odkud kam má auto jet a s cenou za tuto jízdu. Poskytla auto a řidiče a následně vystavila fakturu. Neprováděla celní, ani deklarační služby. Zboží bylo vykládáno na místě udaném odběratelem, neví, zda šlo o koncového odběratele. Policíi předala všechny faktury, které se týkaly přepravy pro [anonymizováno]. Pro [anonymizováno] se zboží dováželo do České republiky a do Německa, ostatní místa si nepamatuje. Zná pouze [anonymizována dvě slova] a jeho syna. Jména společností A [anonymizována dvě slova] jí nic neříkají.

179. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 7 [rok] [číslo]) uvedl, že spolupracoval jako [anonymizováno] se [právnícká osoba]. Jezdil pro [anonymizováno] průmysl a Čínany, více toho bylo pro Čínany. Pokud jde o přepravu pro Čínany, tak místa nakládek byla vždy v Německu, v Hamburku nebo Bremenhavenu. [příjmení] [příjmení] měl k dispozici SMS zprávu, do emailu přišla objednávka, na to, aby mohl vystavit fakturu. Ve zprávě bylo číslo kontejneru, byly tam nakládací kódy. Většinou pak ještě [anonymizováno] poslal faxem dispozici, kde bylo to, co v té zprávě, a dále údaje o příjemci zboží a místě vykládky. Na základě těchto informací naložil kontejner, měli pokyn od [anonymizováno], kam se jezdilo zboží vylít, to byly Karlovy Vary, Cheb nebo Kůty. [anonymizováno] byl v kontaktu s celním deklarantem, takže šel na řadu hned, aby to odsypalo, zboží vozil nejčastěji na SAPU. Měl k dispozici kód od [anonymizováno], který sloužil jako kontrola, že si kontejner se zbožím převezme ten správný Číňan. CMR list Číňan potvrdil pouze podpisem. Po Praze zboží navážel do Průmyslové ulice, pak se to překládalo do aut, dále jezdil k Elektře, do ulice [email] [číslo], tam se zboží skládalo do skladů. Zboží pro Čínany párkrát vezl i do Německa, to se vylilo v Chebu a vezlo se to do Německa. Pro Čínany vozil tak dva kontejnery týdně, pro [anonymizováno] mohl odvézt zhruba 60 beden. Se [právnícká osoba] ukončil spolupráci v polovině roku 2012. V době, kdy začínal podnikat na sebe, požádal pana

[příjmení] o půjčku, kterou mu [titul] poskytl ve výši 385 000 Kč, a to převodem na účet. Bylo dohodnuto, že si bude půjčku strhávat z vykonaných přeprav pro jeho společnost. Peníze si nestrhával, platby za přepravy posílal bez variabilních symbolů a pak se začal soudit s jeho bývalým společníkem [příjmení] a chtěl po něm listinu dokazující půjčku. Tak mu svědek podepsal bílo směnku a v současné době probíhá soud, kdy se [anonymizována dvě slova] snaží uplatnit tuto směnku, avšak napsal si částku vyšší, a to 1 200 000 Kč, i když on si od něj půjčil pouze částku 385 000 Kč. Ví, že [jméno] [příjmení] byl synem [anonymizována dvě slova], pak měl ještě jednoho syna, který dělal účetnictví. Osoby [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], nezná, ani [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizováno], mu nic neříkají. Zboží jezdil nejčastěji proclívat do [email] 6312.

180. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 8 [číslo]) vypověděl, že pracuje 16-18 let jako [anonymizována čtyři slova]. Pro [právnícká osoba] jezdil pod zaměstnavatelem PS TRANS. Pak se dohodl, že se osamostatní a bude jezdit pod názvem [jméno] [příjmení], že mu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] bude shánět práci a povede mu účetnictví. Účetnictví fyzicky vedl syn [anonymizována dvě slova], [jméno] [příjmení] v Hradci Králové, který měl k dispozici i jeho razítko. Za tuto službu platil 5 000 Kč měsíčně. Pro [právnícká osoba] jezdili i jeho dva zaměstnanci, a to [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení]. Nejčastěji se jezdil Hamburk, Rotterdam, Brementhaven, byli i v Koperu, vykládky byly po celém území České a Slovenské republiky. Vozil se textil a mix Číňanům a Vietnamcům, a to jak do České republiky, Polska, Maďarska, Slovenska, někdy i do Německa. Veškeré informace k přepravovanému zboží získával od [anonymizována dvě slova]. [anonymizována dvě slova] rovněž určoval celnici, občas jezdil vyclívat i do Berlína. Místem vykládky byla nejčastěji tržnice SAPA v Praze, dále tržnice Na Tiskářské v Praze 10. Na CMR listech byly uváděny české firmy, které se točily zhruba po třech měsících, některé si nechávali déle kvůli důvěře na celnici. Pokud se začalo vozit na novou firmu, tak celníci kontrolovali zhruba prvních deset kontejnerů. Pro Číňany se jezdilo vykládat i do Ostravy. V Praze se někdy zboží překládalo a jezdilo se dále různě po Evropě. Největší objem těchto kontejnerů byl v roce 2008 až 2010, pak se chvíli jezdilo vyclívat do Anglie. V roce 2012 spolupráci s [anonymizována dvě slova] ukončil, protože mu [jméno] [příjmení] zadržoval platby, a když to skončilo, tak mu dlužil zhruba 100 000 Kč po splatnosti. [jméno] [příjmení] mu vedl účetnictví do roku 2013, kdy ukončil činnost. Peníze za přepravy platili většinou převodem. Od [jméno] [příjmení] získával podobné instrukce jako od [anonymizována dvě slova], domnívá se, že [jméno] [příjmení] [jméno] [příjmení] zaučoval ve firmě. Nevybavuje si, že by vyplňoval jiný CMR list pro [právnícká osoba]. [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná. [jméno] [příjmení] byl celní deklarant na Slovensku. [jméno] [příjmení] je z Hamburku. Názvy [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], [anonymizována dvě slova] mu nic neříkají.

181. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 7 [rok] [číslo]) vypověděl, že jeho manželka je [anonymizována dvě slova] a [anonymizováno] společností VIDOS, on této společnosti zpracovává účetnictví. Tato společnost vznikla v roce 1996 a její činností je kontejnerová doprava. Společnost [anonymizováno] s nimi spolupracuje minimálně 15 let, společnost VIDOS byla v podstatě dodavatel pro [právnícká osoba]. Společnost [anonymizováno] zaměstnávala všechna auta, která ve společnosti byla, a jezdili pro ně mezinárodní kamionovou dopravu. Za [právnícká osoba] nejvíce jednal s [anonymizována dvě slova], a poté s [jméno] [příjmení]. Kontakt probíhal převážně telefonicky, kdy si [anonymizována dvě slova] řídil řidiče sám, protože si nejdříve domluvil s řidiči trasu a pak přišla objednávka s cenou. Držel ceny dopravy nízko. Veškeré potřebné informace posílal [anonymizována dvě slova] přímo řidičům faxem nebo výjimečně i fyzicky, pokud se potkali v Praze. On podklady k přepravě dostal, až když se řidiči vrátili, a to dostal fakturu, CMR list, potvrzení o vrácení kontejneru, někdy dodací listy. Platby probíhaly vždy na účet. Chtěli jezdit přepravu pouze z Prahy, Slovensko, ani Morava se jim moc nehodila, ale [anonymizována dvě slova] jim řekl, že nic jiného není. Proto také komunikoval napřímo s řidiči. Svědek rovněž předložil veškeré faktury o spolupráci se [právnícká osoba]. Nikdy nejezdili trasy

s místem proclení Kůty a místem vykládky Itálie. Nezná [právnícká osoba], [anonymizováno] ani [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení]. Zná pouze [jméno] [příjmení], který byl synem [anonymizována dvě slova] a dělal účetního.

182. Svědek [jméno] [příjmení] (svazek 8 [číslo]) vypověděl, že [anonymizováno] společnost J Nykl – Autodoprava. Se [právnícká osoba] spolupracoval nejprve s [anonymizována dvě slova], později i s [jméno] [příjmení]. Se [právnícká osoba] měli písemnou smlouvu o spolupráci, v níž bylo zahrnuto

i vedení účetnictví, přeprava a veškeré jednání za autodopravu, včetně jednání na finančním úřadě. Společnost [anonymizováno] jim vystavovala i vydané faktury a zpracovávala podklady pro daňová přiznání. Po rozchodu s [anonymizována dvě slova], jim žádné účetnictví nebylo vráceno. Od roku 2013 už se [právnícká osoba] nespolupracuje. [anonymizována dvě slova] měl i dispoziční právo k firemnímu účtu společnosti J Nykl. Svědek uvedl, že veškeré informace k přepravě měl vždy v SMS od [anonymizována dvě slova], na vykládce CMR podepisovali Vietnamci, vozilo se to pro ně do Prahy do SA, do Varšavy, do Budapešti, do Bratislavy, do Brna i do Ostravy, někdy se kontejner skládal v Berlíně a Lipsku. Rovněž se stalo, že se vyplňoval nový CMR list, kde bylo uvedeno jiné místo vykládky zboží. [anonymizováno] dával Vietnamcům k dispozici jejich telefony a ti to je navedli na místo vykládky. Celní úřad byl zhruba v 80% v Kůtech, vozili textil, hračky, obuv. Občas se stalo, že na místě vykládky dostal zalepenou obálku s finančními prostředky. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] nezná, názvy společností A [anonymizována tři slova] mu nic neříkají. [jméno] [příjmení] provozuje spedici ICE v Hamburku. [jméno] [příjmení] je člověk, který zprostředkoval proclení kontejnerů v Kůtech.

Listinné důkazy:

183. Trestní stíhání v této věci bylo zahájeno na základě oznámení finančního úřadu pro Jihočeský kraj, který prováděl daňovou kontrolu u subjektu [právnícká osoba], a to za období od prvního čtvrtletí 2014 do třetího čtvrtletí 2015. V rámci daňové kontroly finanční úřad zjistil, že v řádném přiznání k dani z přidané hodnoty za zdaňovací období druhé čtvrtletí 2015 [právnícká osoba] uvedla dovoz zboží ve výši 34 231 157 Kč a DPH ve výši 7 188 543 Kč a ve stejné výši si uplatnila odpočet daně na vstupu. V dodatečném přiznání k dani z přidané hodnoty za toto zdaňovací období, které obchodní společnost podala správci daně, uvedla dovoz zboží ve výši 713 809 Kč a DPH ve výši 149 900 Kč. V řádném přiznání k dani z přidané hodnoty za zdaňovací období třetí čtvrtletí 2015 obchodní společnost uvedla dovoz zboží ve výši 746 087 Kč a DPH ve výši 156 699 Kč, a ve stejné výši si uplatnila odpočet daně na vstupu.

184. V předloženém souhrnném hlášení za kalendářní měsíc duben 2015 uvedla obchodní společnost dodání zboží pro italského odběratele CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, VAT ID IT 02158820445 v celkové výši 4 714 718 Kč a pro italského odběratele MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, VAT ID IT 12197571008 v celkové výši 270 238 Kč. Za měsíc květen 2015 obchodní společnost dodala zboží pro italského odběratele CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU ve výši 11 920 299 Kč, pro italského odběratele MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG v celkové výši 3 619 954 Kč a pro španělského odběratele EMCEURO S.L., VAT ID ESB5 4534 v celkové výši 280 682 Kč. V souhrnném hlášení za kalendářní měsíc červen 2015 a následném souhrnném hlášení za tento kalendářní měsíc obchodní společnost uvedla dodání zboží pro polského odběratele DARIUSZ SA Nowodworska 15, Legnica, VAT ID PL6921832738 v celkové výši 6 127 502 Kč a dodání zboží pro polského odběratele AGNIESZKA TARANEK MACIEA RATAJA 30D 59-220 Legnica, VAT ID PL6911971987 v celkové výši 4 984 674 Kč, dodání zboží pro italského odběratele CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU v celkové výši 5 133 057 Kč a dodání zboží pro italského odběratele MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG v celkové výši 3 667 125 Kč. V přehledném hlášení za kalendářní měsíc červenec 2015 obchodní společnost uvedla dodání zboží pro polského odběratele AGNIESZKA TARANEK v celkové výši 280 355 Kč, DARIUSZ SA ve výši 288 731 Kč. V podaném souhrnném hlášení k dani z přidané hodnoty za kalendářní měsíc srpen 2015 obchodní společnost

snížila celkovou hodnotu plnění pro pořizovatele zboží z Itálie o 1 349 658 Kč a uvedla dodání zboží pro polského odběratele ANGNIESZKA TARANEK v celkové výši 625 871 Kč a DARIUSZ SA v celkové výši 943 898 Kč.

185. Daňový subjekt v průběhu kontroly předložil doklady vztahující se k přepravě předmětného zboží. Z předložených dokladů vyplývá, že přeprava zboží byla ukončena v Praze [email] 6344 úřad tedy podal trestní oznámení pro podezření ze spáchání trestného činu zkrácení daně, neboť z dokladů, které předložila [právnícká osoba] není zřejmé, zda zboží, které nakoupila, bylo dodáno do jiného členského státu osobě registrované k dani v jiném členském státě tak, jak bylo uvedeno na fakturách vystavených touto obchodní společností. V rámci mezinárodní spolupráce pak zjistil správce daně, že společnost ANGNIESZKA TARANEK popřela převzetí zboží od českého dodavatele v měsíci červnu 2015, když uvedla, že [právnícká osoba] vůbec nezná a nemá ani razítko, které je uvedeno na fakturách vystavených [právnícká osoba], rovněž tak podpis nesouhlasí.

186. Následně se snažil finanční úřad kontaktovat společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU a zjistil, že tato společnost je nekontaktní a za roky 2014 a 2015 nepodala žádná daňová přiznání.

187. Rovněž společnost EMCEURO neměla žádné obchodní vztahy ke [právnícká osoba].

188. Polský odběratel DARIUSZ SA popřel, že by převzal od [právnícká osoba] jakékoliv zboží.

189. [email] [číslo] úřad doložil svá tvrzení přiznáním k dani z přidané hodnoty [právnícká osoba] za druhé a čtvrté čtvrtletí roku 2015, rovněž tak souhrnným hlášením k dani z přidané hodnoty za [právnícká osoba] z února, dubna, května, června, července a srpna 2015. Součástí listin dodaných finančním úřadem je i záznam o ústním jednání na finančním úřadě vztahující se ke kontrole DPH, jehož účastníkem byl [jméno] [příjmení]. Na dotaz finančního úřadu, co bylo předmětem podnikatelské činnosti [právnícká osoba] uvedl, že to byla odchodní činnost do vyprodání zásob z minulého čtvrtletí. Potvrdil, že [právnícká osoba] dodávala zboží do Evropské unie, většina šla do Polska, možná něco šlo do Itálie [anonymizováno] skladovala zboží v areálu firmy [anonymizováno] v Třebíči. [jméno] [příjmení] tvrdil, že [právnícká osoba] neměla k 30. 9. 2015 žádné zásoby zboží a neměla skladovou evidenci. Ve třetím čtvrtletí [právnícká osoba] nic nenakupovala, šlo o skladové zásoby, rovněž tvrdil, že [právnícká osoba] si dopravce najímá a část zboží vozí sama a že si někdy odběratel z Polska s vozidlem přijel a zboží si odvezl. Tvrdil, že měl stálé odběratele, někdy zboží nakoupil a prodal po domluvě. [jméno] [příjmení] vystupoval jako zprostředkovatel celého obchodu. On jednal se zástupcem dodavatelů v České republice, jednání probíhala vždy v Praze na SA, odběratel si zboží vybral a on ten obchod pouze zprostředkoval. Vše probíhalo ústně. Písemné objednávky nejsou. Doklady, které se vztahují ke skladování zboží ve [právnícká osoba], nemá. Společnost [anonymizováno] mu účtuje za dopravu částku, která zřejmě pokryje i skladování. Společnost [anonymizováno] řeší převážně dopravu zboží do Itálie, neboť polské firmy si zboží přebírají samy. Veškeré úhrady za zboží byly provedeny v hotovosti, neboť [jméno] [příjmení] má všechny účty zablokované. Stvrzenky o platbách existují, jsou u účetního.

190. Daňový úřad provedl šetření, kdy u [právnícká osoba] zjistil doklady [právnícká osoba], která učinila přepravu pro [právnícká osoba] za druhé čtvrtletí roku 2015 a poslal k porovnání, zda se tyto doklady nacházejí v účetnictví [právnícká osoba]. Bylo zjištěno, že doklady [právnícká osoba] se skutečně nacházejí v účetnictví [právnícká osoba], která vystavila pro tohoto odběratele i faktury s vícenáklady. Všechny faktury byly řádně vystaveny a zaúčtovány. K tomu za subjekt [anonymizována dvě slova] [jméno] [příjmení] uvedl, že [právnícká osoba] provozuje pouze spedici a nevládní žádné dopravní prostředky na přepravu nákladů. U daňových dokladů jsou přiloženy mezinárodní přepravní listy, celní doklady a faktury za poplatky. V průběhu místního šetření byly pořízeny kopie knihy vystavených faktur, daňové evidence k DPH za období duben až červenec 2015 a kopie pokladních dokladů včetně příloh.

191. V rámci daňové kontroly správce daně zjistil (č.l. 146 a následující spisu), že podle faktury č. 2015 evidované pod číslem 215090 od dodavatele H.K.QIHUI NEW INDUSTRY LIMITED ze dne 5. 4. 2015 [právníká osoba] nakoupila boty do vody celkem za 11 028,96 Euro, ale na jednotném správním dokladu (JSD) č. 058121050228, který je dokladem o provedení celního řízení vztahujícího se k proclení zboží uvedeného na této faktuře, je uvedena celková fakturovaná suma 21 031,02 EUR. V [jméno] [příjmení] předložené evidenci k dani z přidané hodnoty, má [právníká osoba] fakturu č. 2015 zaevidovanou dne 2. 6. 2015, ale je u ní zaevidován základ daně ve výši 302 634,66 za použití kurzu České národní banky platného ke dni 2. 6. 2015, který činil 27,34 Kč, odpovídá tato částka 11 028,96 Eur. Jaké doklady obchodní korporace DRHS předložila celnímu úřadu při dovozu tohoto zboží, nedokázal [jméno] [příjmení] vysvětlit.

192. Ve druhém čtvrtletí 2015 veškeré obchodní kontakty převzal po společnosti AMITA SOLUTIONS, ve třetím čtvrtletí společnost přestala dovážet zboží z Číny a Vietnamu kvůli problému s finančním úřadem. Dotaz finančního úřadu dále směřoval ke zjištění, jak obchodní [anonymizováno] použila zboží uvedené na fakturách č. 2015155, 2015095, 2015077, od dodavatele H.K.QIHUI NEW INDUSTRY LIMITED v rámci svých ekonomických činností. Na tuto otázku nedokázal [anonymizováno] odpovědět s tím, že šlo o nákup a prodej.

193. V rámci daňové kontroly správce daně dále zjistil, že z [anonymizováno] ve druhém čtvrtletí 2015 pořídila služby od osoby registrované k dani ve Slovinsku celkem za 212 340 Eur. K daňovém přiznání k dani z přidané hodnoty za období druhé čtvrtletí 2015 vykázala porizení služeb od osoby registrované k dani v jiném členském státě pouze ve výši 378 981 Kč, což při použití nejnižšího a nejvyššího kurzu vydaného Českou národní bankou, činilo při nejnižším kurzu 13 938, 25 Euro a při nejvyšším kurzu 13 746,13 Euro. Na otázku z jakého důvodu obchodní korporace [anonymizováno] všechny tyto služby nevykázala v přiznání k dani z přidané hodnoty za zdaňovací období druhé čtvrtletí 2015, [anonymizováno] odpověděl, že se jedná o dopravu a o přefakturaci mezi dopravními společnostmi se nestaral.

194. Před finančním úřadem odmítl [anonymizováno] sdělit jméno koncového zákazníka, pro kterého bylo zboží určeno, tvrdil, že potenciální zákazník kontaktoval pana [anonymizováno] a sdělil mu adresu vykládky a domluvili se i na čase. Zboží uložené v kontejnerech bylo původně určeno pro italského zákazníka – společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, která si za sebe našla náhradu v Praze. S panem [anonymizováno] byl následně domluven převoz zboží. Jméno osoby, která přímo kontaktovala koncového odběratele, odmítl sdělit. Uvedl, že zboží jelo do tržnice na SAPU. Rovněž odmítl předložit emailovou komunikaci, z níž mělo vyplývat, že mu italský zákazník tyto informace sděloval emailem. [anonymizováno] potvrdil, že plnou moc pro zastupování společnosti [anonymizováno] udělil firmě [anonymizováno] dále slovenské firmě FOX pro potřeby celního řízení, panu [anonymizováno], [anonymizováno], účetní z Trnavy a JUDr. [anonymizováno] na právní zastoupení. Firmě [anonymizováno] udělil plnou moc k úkonům přepravy a celního řízení.

195. Jestliže se správce daně dotazoval, zda došlo k úhradě faktur za prodej zboží č. 160001, 160002, 160003, 16004 a 160005 (č.l. 172), uvedl, že se to bude řešit příští týden s odběrateli, konkrétní jména odmítl uvést. Úhrada faktur měla proběhnout zčásti přes účet, zčásti v hotovosti a zčásti zápočtem. Kdo peníze bude předávat, odmítl sdělit.

196. V rámci daňové kontroly bylo rovněž zjištěno (č.l. 181), že u kontejnerů EISU9035245, DRYU9452323, DFSU7091238, SEGU5104898, chybí doklady jednak o prodeji a jednak doklady k přepravě. K tomu [anonymizováno] uvedl, že tyto kontejnery ještě nejsou vyceleny, po řádném vycelení předloží doklady.

197. Rovněž bylo zjištěno, že obchodní korporace [anonymizováno] pořídila služby ve výši 63 950 Euro od obchodní korporace TITA TRANSPORT D.O., VAT ID 24754498 za druhé čtvrtletí 2015, v měsíci dubnu 2015 ve výši 17 190 Euro a v měsíci červnu 2015 ve výši 28 570 Euro. Obchodní společnost [anonymizováno] nevykázala porizení těchto služeb v přiznání k dani z přidané hodnoty za příslušné zdaňovací období.

198. Na základě šetření finančního úřadu si policejní orgán opatřil všechna přiznání k DPH [právníká osoba] za jednotlivá zdaňovací období roku 2015, přihlášku k registraci DPH a případně zrušení registrace DPH, včetně informací, kdo jednal za shora uvedenou společnost s finančním úřadem, čísla bankovních účtů a evidenci nedoplatku daně. Tyto listiny jsou součástí spisového materiálu. Rovněž byla porizena rozhodnutí o povinnosti uložit zabezpečení DPH z Celního úřadu Trnava a veškeré celní doklady.

199. V rámci přípravného řízení policejní orgán kontaktoval veškeré dopravce, kteří v předmětném období spolupracovali se [právníká osoba] a rovněž je vyzval k vydání faktur vztahujících se k přepravě uskutečněné pro [právníká osoba].

200. Společnost NADOKO doložila celkem 31 faktur vztahujících se k dopravě uskutečněné pro [právníká osoba] za období od 25. 4. 2015 do 13. 11. 2016. Jednalo se o přepravu převážně Česká republika – Německo, Česká republika – Slovensko, Česká republika – Slovensko, Německo – Česká republika – Německo, Slovensko – Itálie, Slovensko – Itálie – Slovensko (svazek 5 č.l., 1565 a násl.).

201. OSVČ [jméno] [příjmení] předložil faktury uskutečněných přeprav ze dne 5. 8. 2014 až 22. 8. 2016, z nichž vyplývá, že doprava byla uskutečněna převážně na trase Česká republika – Německá republika a zpět (svazek 5, [číslo listu]).

202. [jméno] [příjmení], [anonymizováno] společnost VM-LINE s.r.o., doložila faktury doprav uskutečněné pro [právníká osoba] (svazek 6 [číslo listu]). Přeprava provedená společností VM-LINE s.r.o. probíhala od 20. 10. 2014 do konce roku 2016, zboží bylo přiváženo z Německa, vykládáno v České republice, ať už v Praze nebo v Brně, případně na jiném místě a prázdný kontejner byl vrácen zpět do Německa. Žádná z přeprav nebyla uskutečněna mimo tuto trasu, když do přepravy je rovněž zahrnuto proclení na Celním úřadu Kůty.

203. Společnost ARNEC s.r.o. (svazek 7, [číslo listu]), předložila faktury jsou od 14. 7. 2014 do 23. 10. 2015. Dopravu pro [právníká osoba] uskutečnila na trase Hamburk – Praha, Hamburk – Ostrava, Hamburk-Hamburk- Brno. Zboží bylo procleno vždy na celnici v Kůtech.

204. Společnost NADOKO s.r.o. (svazek 7, [číslo listu]) doložila faktury vztahující se k přepravě Slovensko Itálie - Slovensko. Z těchto faktur vyplývá, že příjemcem zboží putujícího na trase Slovensko – Itálie – Slovensko, na základě přepravy uskutečněné pro [právníká osoba], byla vždy společnost BODFERET GROUP. Ke každé objednávce týkající se [právníká osoba] přišel email [jméno] [příjmení] se sdělením, že [anonymizováno] posílá objednávku a s poznámkou, že, „řidič vypíše CMR z Kopru na Kůty s vykládkou Praha a příjemce dle objednávky, tedy BODFERET GROUP s.r.o. a po vyclení nový CMR s údaji do Itálie. Nejezdit se zbožím do České republiky, když tak nechat na celnici.“

205. Společnost VIDOS Nymburk spol. s.r.o. (svazek 8, [číslo listu]) provedla pro [právníká osoba] přepravy od 15.5.2015 do 13.7.2015 na trase Hamburk- Kůty – Praha – Hamburk, případně Mělník – Kůty – Hamburk – Praha, kdy příjemcem zboží byly společnosti GEPE s.r.o., [právníká osoba], [právníká osoba], TATRA FIN s.r.o., případně je na faktuře za dopravu vystavenou [právníká osoba] uvedeno, „příjemce zboží dle T1“.

206. Faktury o uskutečněné přepravě poskytla i společnost PFEIFER EUROTAX s.r.o. (svazek 8 č.l. 2457-2516), a to od 13. 11. 2014. Příjemci zboží byly společnosti GEPE s.r.o., AMITA

SOLUTIONS s.r.o., [právnícká osoba]. Doprava zboží byla vždy uskutečněna na trase Hamburk – Kůty – Praha, případně pokračovala zpět do Hamburku.

207. Seznam dokladů poskytla i společnost PST CLC LOGISTIC a.s., která měla uzavřenou se [právnícká osoba] smlouvu o poskytování celních a deklaračních služeb a poskytla přehledy vystavených dokumentů pro firmy [příjmení] [jméno], [anonymizováno] [právnícká osoba], REGIMA BUSINESS s.r.o. a BODFERET GROUP s.r.o.

208. Doklady o uskutečněných přepravách pro [právnícká osoba] poskytla i společnost KING WINGS International Logistic (svazek 9 čl. 2645-2839). Z těchto faktur vyplývá, že dne 21. 10. 2016 bylo zboží nakládáno v Hamburku a byla objednána doprava do Ljublany a do Prahy. K této objednávce -dokladu č. OV1601224 existuje CMR č. CZ1498643, kde je uvedena jako příjemce zboží firma [anonymizováno] [právnícká osoba] a dále CMR list č. 1498644, kde je uvedena jako příjemce zboží společnost Ma Fashion Řím. Doprava byla objednána pouze na trase Hamburk – Ljublana – Praha.

209. Dne 6. 5. 2015 byla realizována přeprava Hamburk – Kůty – Praha, kdy příjemcem zboží je [právnícká osoba] - CMR listu č. 0693046.

210. Dne 12. 5. 2015, 18.5.2015, 19.5.2015 1.6.2015 ve dvou případech, 8.6.2015, 15.6.2015 a 17.6.2015 byla realizována přeprava Hamburk – Kůty – Praha – Hamburk, příjemcem zboží byla pokaždé [právnícká osoba], místem vykládky zboží byla vždy Praha.

211. Dne 24. 6. 2015, 26. 6. 2015, 30.6.2015 ve dvou případech, 3.7.2015, 10.7.2015 ve dvou případech, 14.7.2015 a 22.10.2015 putovalo zboží na trase Hamburk – Kůty – Praha – Hamburk, příjemcem zboží byla [právnícká osoba] [anonymizováno], místo vykládky zboží bylo vždy v Praze.

212. Na stejné trase pak společnost KING WINGS vozila zboží ještě pro společnosti GEPE s.r.o., AMITA SOLUTIONS, REGIMA BUSINESS, Auto Praha s.r.o., kdy vždy byla místem vykládky Praha.

213. Společnosti [anonymizováno], [právnícká osoba] a [příjmení] [jméno], poskytly plnou moc [jméno] [příjmení] [anonymizováno], bytem [adresa]. Platnost plné moci byla od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 pro [právnícká osoba], od 21. 4. 2015 do 31. 12. 2015 pro [právnícká osoba] a od 1. 1. 2016 do 30. 6. 2016 pro [právnícká osoba] [anonymizováno].

214. Doklady týkající se přepravy poskytla i společnost INFERNO INVEST (svazek 10 čl. 2869-3047). Příjemci přeprav uskutečněných společností INFERNO INVEST nebyly společnosti uvedené v obžalobě, ale společnosti GEPE, TATRA FIN a DAKROJEN.

215. Do spisu doložila doklad k přepravě i společnost TRADE SERVICING LIMITED s.r.o., a to ze dne 25. 1. 2016, kdy příjemcem zboží a deklarantem byla společnost [právnícká osoba]

216. Faktury o přepravě poskytl i OSVČ [titul]. [jméno] [příjmení], nevztahují se však ke společností, které jsou uvedeny v obžalobě.

217. Policie rovněž podala žádost o právní pomoc do Slovenské republiky a vyžádala si veškeré listiny z Celního úřadu Trnava, které se týkaly [právnícká osoba] [anonymizováno 6 slov], a to za období od 1. 1. 2014 do 30. 10. 2016.

218. Zboží společností uvedených ve výroku rozsudku bylo vylíváno na celnici v Kůtech. Na Slovensku je nutné skládat zálohu na DPH, která je vrácena až v okamžiku, kdy si společnost, na níž je zboží proclíváno, zboží skutečně převezme. Proto se u jednotlivých obchodních případů, které podléhají vylčení, např. u [právnícká osoba] vždy nachází doklad o převzetí zboží, kde je uvedeno, že zboží za [právnícká osoba] převzal [jméno] [příjmení] na adrese sídla společnosti, která byla původně [obec a číslo]. Později došlo ke změně sídla na [anonymizována dvě slova], Praha. Každý jednotlivý celní případ týkající se [právnícká osoba] končí dokladem o převzetí zboží, kde je

uvedena adresa, místo a datum převzetí zboží a osoba, která zboží přebírá. Za [právnícká osoba] vždy vystupoval [jméno] [příjmení] a zboží bylo přijato v sídle společnosti.

219. Každý jednotlivý celní případ týkající se společnosti [právnícká osoba], je zakončen rovněž dokladem o převzetí zboží, kde je uvedeno datum, adresa, místo převzetí zboží a razítko společnosti, podpis toho, kdo zboží převzal. Za [právnícká osoba] [anonymizováno] to byla ve všech případech [jméno] [příjmení] a zboží bylo dodáno na adresu [adresa].

220. Pokud dopravu zboží, at' už se týkalo [právnícká osoba] nebo [příjmení] [jméno], zajišťovala slovinská společnost TITA TRANSPORT, vždy účtovala za přepravu uskutečněnou na trase Slovinsko – Slovensko – Česká republika.

221. Za [právnícká osoba] končí každý jednotlivý případ dokladem o převzetí zboží, zboží přebírá [jméno] [příjmení] na adrese sídla [právnícká osoba], [ulice a číslo]. [anonymizováno], [anonymizováno]. I v případě [právnícká osoba] mnohdy účtuje dopravu slovinská společnost TITA TRANSPORT, vždy na trase Slovinsko – Slovensko – Česká republika. Razítkem a podpisem pak [právnícká osoba] [anonymizováno] potvrzuje na adrese v sídle společnosti převzetí zboží, které pro ni bylo procleno. I když byla přeprava zboží pro [právnícká osoba] [anonymizováno] realizována společností SISI SPED, na všech CMR listech, které jsou předloženy v celním řízení, je uvedeno místo vykládky [anonymizováno] [právnícká osoba], [ulice a číslo]. [anonymizováno], Praha a příjemcem zboží je [anonymizováno] [právnícká osoba], [anonymizováno] společnosti Ma [příjmení]. Společnost SISI SPED nárokuje cenu za uskutečněnou dopravu na trase Slovinsko – Slovensko – Česká republika.

222. Pokud jde o společnost [anonymizována tři slova], pak každý jednotlivý celní případ končí převzetím zboží, kdy za [anonymizována tři slova] vystupuje [jméno] [příjmení]. U celních dokladů je vždy uvedeno, „převzal [jméno] [příjmení]“, razítko společnosti [anonymizována dvě slova] a místo převzetí zboží, kterým je [adresa] – [část obce]. Součástí jednotlivých celních případů jsou i potvrzené CMR listy, na nichž převzetí zboží potvrzuje [jméno] [příjmení] v sídle společnosti [anonymizována tři slova] v Praze.

223. Policie si rovněž vyžádala zprávu od Finančního úřadu v Bratislavě, který sdělil, že [právnícká osoba] podala daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za květen 2015, v němž vykázala dodání zboží a služeb s osvobozením od DPH za 468 709,80 Euro, v červnu 2015 vykázala dodání zboží a služeb za 709 204 Euro, když žádost o registraci k dani z přidané hodnoty podal [jméno] [příjmení] dne 6. května 2015. Ke společnosti [anonymizována tři slova] sdělil daňový úřad, že o registraci k dani z přidané hodnoty požádala společnost [anonymizována tři slova] dne 18. 4. 2016, podpis na žádosti je [titul]. [příjmení] [jméno].

224. [příjmení] [příjmení] [jméno] požádala o registraci k dani z přidané hodnoty prostřednictvím [jméno] [příjmení] dne 16.7.2015. Za shora uvedené společnosti byla zplnomocněna jednat [titul]. [jméno] [příjmení]. [příjmení] [příjmení] [jméno] podala daňové přiznání k dani z přidané hodnoty za měsíc červenec 2015, v němž vykázala odpočet DPH ve výši 47 375 Euro, v srpnu 2015 vykázala dodání zboží a služeb v hodnotě 292 228 Euro, v září 2015 vykázala dodání zboží a služeb ve výši 332 214 Euro, v listopadu 2015 dodání zboží a služeb ve výši 158 110 Euro, v říjnu 2015 vykázala dodání zboží a služeb ve výši 316 765 Euro, v lednu 2016 dodání zboží a služeb ve výši 39 135 Euro. Pokud jde o [právnícká osoba], žádost o registraci k dani z přidané hodnoty podává dne 23. 3. 2016 pan [jméno] [příjmení] za [právnícká osoba] [právnícká osoba], plátcem DPH na Slovensku se stal 30. 3. 2016. Plnou moc pro zastupování [jméno] [příjmení] udělil [titul]. [jméno] [příjmení]. Společnost [anonymizováno] podala přiznání k dani z přidané hodnoty za měsíc červenec 2016, kdy vykázala dodání zboží a služeb ve výši 142 837 Euro, v srpnu 2016 to bylo 816 414 Euro, v září 2016 780 819 Euro.

225. Šetřením u VÚB Banky, bylo zjištěno, že u této banky má zřízen účet společnost TATRA FIN s.r.o., [právnícká osoba], [anonymizováno] [právnícká osoba], přístupy k účtu mají [jméno]

[příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] O založení běžného účtu pro [právnícká osoba] s.r.o požádal [jméno] [příjmení] dne 27. 7. 2016.

226. VÚB Banka rovněž poskytla bankovní výpisy z účtu [právnícká osoba] [anonymizováno], a to za období od 9.7.2015 do konce roku 2015, z nichž je zřejmé, že na účet dne 9. července 2015 vložila [jméno] [příjmení] částku 14 000 Euro, z České Fio Banky byla na tento účet převedena dne 14. 7.2015 částka 11 970 Euro, dne 20. 7.2015 částka 24 950 Euro, dne 22. 7.2015 částka 2. 990 Euro, dne 10. 8.2015 částka 7 190 Euro. Dne 19. 8. 2015 [právnícká osoba] odesílá na tento účet částku 2 375 Euro, dne 25. 8. 2015 [právnícká osoba] odesílá částku 2 620 Euro, dne 31. 8. 2015 odesílá [právnícká osoba] na tento účet částku 6 470 Euro, dne 10. 9. 2015 odesílá [právnícká osoba] na tento účet částku 2 400 Euro, dne 25. 9. 2015 odesílá [právnícká osoba] na tento účet částku 2 380 Euro, dne 5. 10. 2015 [jméno] [příjmení] z Fio Banky odesílá částku 1 680 Euro. Dne 16. 10. pak [jméno] [příjmení] odesílá částku 5 535 Euro. Dne 22. 10.2015 přichází na tento účet z finančního ředitelství Slovenské republiky částka 47 375 Euro a téhož dne [právnícká osoba] částku 38 981 Euro z tohoto účtu vybírá, dne 28. 10.2015 pak [právnícká osoba] z účtu vybírá částku 2 380 Euro. Dne 4. 11.2015 vkládá [jméno] [příjmení] na účet částku 2 350 Euro, dne 6. 11. 2015 finanční ředitelství Slovenské republiky vkládá částku 10 669 Euro, toto následně [právnícká osoba] dne 9. 11. 2015 ve třech položkách po 2 375, 2 400 a 6. 470 Euro vybírá. [jméno] [příjmení] vkládá dne 3.12.2015 na účet částku 3 210 Euro, dne 4. prosince 2015 finanční ředitelství Slovenské republiky vkládá částku 4 229 Euro a tuto částku [právnícká osoba] dne 4. 12.2015 v částkách 11 050 a 2 620 Euro vybírá. Společnost [anonymizováno] pak na účet odesílá dne 8.12.2015 částku 1 150 Euro, dne 15.12.2015 částku 150 Euro. [jméno] [příjmení] posílá dne 18.12.2015 na účet částku 450 Euro a [právnícká osoba] 150 Euro dne 18.12.2015 vybírá. Finanční ředitelství pak 31.12.2015 zasílá částku 6 327 Euro, kterou [právnícká osoba] dne 31.12.2015 v částce 6 282 Euro vybírá.

227. K účtům [právnícká osoba], TATRA FIN a [anonymizováno] poskytuje VÚB banka pouze přehled debetních a kreditních položek, z nichž je zřejmé, že i na účet [právnícká osoba] dne 9.8.2016 [právnícká osoba] vložila částku 5 160 Euro, další vklady pak pocházejí od [jméno] [příjmení], výběr provádí výhradě [právnícká osoba].

228. Na účet společnosti TATRA FIN s.r.o. pak vkládají finanční prostředky jak [právnícká osoba], a to dne 17.6.2015 v částce 6 500 Euro a 23 029 Euro, dne 25.6.2015 pak v částce 10 743 Euro, tak [titul]. [jméno] [příjmení], který vložil na tento účet částku 14 689 Euro dne 8.7.2015. [příjmení] [příjmení] [jméno] na tento účet vkládá 6.10.2015 částku 1 700 Euro, dne 3.12.2015 částku 2 850 Euro, dne 8.12.2015 částku 1 050 Euro, dne 12.2.2016 částku 250 Euro. Dne 4.3.2016 [právnícká osoba] vkládá na tento účet částku 24 646 Euro, kdy účel platby je uveden, „přeposláno z pověření firmy Auto Praha“, [právnícká osoba] vkládá na tento účet dne 13.5.2016 částku 27 189 Euro, dne 17.6.2016 částku 24 958 Euro, dne 10.8.2016 částku 2 400 Euro, dne 6.9.2016 částku 3 600 Euro. Společnost [anonymizováno] vkládá dne 14.9.2016 na tento účet částku 6 000 Euro a [právnícká osoba] dne 29.9.2016 částku 4 800 Euro. Z tohoto účtu [právnícká osoba] i vybírá, a to dne 7.3.2016 částku 1 150 Euro, dne 16.5.2016 dvakrát částku 1. 150 Euro.

229. U jednotlivých obžalovaných byly provedeny rozsáhlé domovní prohlídky, příkazy k domovním prohlídkám a seznamy zabavených věcí jsou uvedeny ve svazku 44 spisu a 45 spisu. Zabavené listiny a další předměty pak tvoří přílohy spisového materiálu.

230. Při domovní prohlídce provedené v sídle [právnícká osoba] byla nalezena rámcová smlouva o přepravě věci, která byla uzavřena dne 1.7.2016 mezi [právnícká osoba] zastoupené [anonymizováno] (anonymizováno) a společností TOTA TRANSPORT D.O.O. ID se sídlem Kavčičova ulice 17, Ljubljana, Slovinsko. Předmětem této smlouvy je vymezení podmínek, za nichž bude firma (anonymizováno) jako odesílatel uzavírat dílčí smlouvy o přepravě věci s dopravcem společností TOTA TRANSPORT. Dále byly nalezeny faktury společností GREENMART

INTERNATIONAL LIMITED se sídlem v Hongkongu, prázdné papíry s otiskem razítka společností SHENZEN OCEAN LINE IMPORT AND EXPORT CO.,LTD SHENZEN Čína, prázdné papíry s otiskem razítka a podpisem společnosti GREENMART INTERNATIONAL LIMITED. Dále byly nalezeny dokumenty s názvem comercial invoice Čínské společnosti YIWU HONGCHI IMPORT A EXPORT CO. LTD (obchodní faktura s celním dokladem), kde je uveden jako messer (odběratel) společnost Alt Premium s.r.o. Součástí tohoto obchodního případu je i sales contract (kupní smlouva) z 31.3.2016, kde je jako prodávající uvedena firma YIWU HONGCHI IMPORT A EXPORT a kupující společnost [právnícká osoba] a následuje faktura [právnícká osoba] [anonymizováno], kdy odběratelem zboží je společnost YDD TRADE s.r.o. a faktura je přeškrtnuta, uvedeno je pouze, „vzor“. Stejně tak je packing list, přeškrtnutý s poznámkou, „vzor“. Prakticky totožné dokumenty byly nalezeny u dalšího obchodního případu, kdy pouze místo [právnícká osoba] [anonymizováno] jako kupujícího je zde uvedena společnost TATRA FIN a [právnícká osoba] vůči společnosti TATRA FIN nárokuje dodávku zboží částkou 1 150 Euro.

231. Stejnou úpravu, jako shora zmíněná rámcová smlouva o přepravě věci, má rámcová smlouva o přepravě věci, kterou uzavírá společnost BODFERET GROUP a [právnícká osoba]. Jediné, v čem se obě smlouvy liší, je datum uzavření a osoba odesílatele a dopravce.

232. U [titul]. [jméno] [příjmení] bylo rovněž nalezeno rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty ze dne 20.4.2016 týkající se [právnícká osoba] s.r.o., mezinárodní nákladní listy, kupní smlouvy, kdy opět v jednotlivých obchodních případech se mění pouze osoba kupujícího, kterou byla společnost Auto Praha s.r.o.

233. Zabaven byl i bill of lading č. COSU6109838640, na němž je poznámka, „ponožky“ a součástí tohoto obchodního případu je faktura společnosti ZHEJIANG TUANJIE IMPORT A EXPORT společnosti [právnícká osoba], ponožky a spodní prádlo v celkové hodnotě 15 598, 80 USD, faktura je ze dne 13.12.2015, za ní následuje packing list a kupní smlouva a součástí obchodního případu jsou i prázdné papíry s otiskem razítka společnosti ZHEJIANG TUANJIE IMPORT A EXPORT. Součástí tohoto případu je i faktura společnosti [právnícká osoba], kde je uvedena jako odběratel společnost VIRGINA s.r.o. Brno, kdy má být zapláceno 538 885 Kč, datum splatnosti 17.3.2016.

234. U [titul]. [jméno] [příjmení] bylo nalezeno rozhodnutí o odvolání z finančního ředitelství týkající se společnosti [právnícká osoba], jímž jsou podaná odvolání zamítnuta a napadená rozhodnutí Finančního úřadu pro Hlavní město Prahu, Územní pracoviště pro Prahu 9, ze dne 28.1.2016, se potvrzují.

235. Zabaven byl i diář [titul]. [jméno] [příjmení] z roku 2015, s fakturami, v jejichž záhlaví je přelepena společnost [právnícká osoba], odběratel EURONIC s.r.o., faktura ze dne 6.10.2016 na částku 8 684 Euro, rovněž faktura 160006 ze dne 10.10.2016, rovněž s přelepeným záhlavím [právnícká osoba] [anonymizováno], odběratel EUROSONIC, faktura na částku 7 807 Euro, faktura č. 16007 opět [příjmení] [jméno] přelepeno, odběratel EUROSONIC ze dne 17.10.2016 na částku 8 920 Euro. Součástí diáře je i výdajový pokladní doklad ze dne 8.7.2015, jímž [titul]. [jméno] [příjmení] vyplácí [jméno] [příjmení] částku 14 000 Euro.

236. U [titul]. [jméno] [příjmení] byly nalezeny listiny týkající se společností uvedených ve výroku tohoto rozsudku:

- -) celní dokumenty orazítované Celnicí Brodské-Kůty, a to z 15.6.2015, v nichž je jako příjemce zboží uvedena [právnícká osoba] s.r.o.
- -) faktura týkající se [právnícká osoba] č. 160001, na níž je odběratelem zboží společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU, tento odběratel je přeškrtnut, hodnota zboží je 9 878 Euro a na faktuře se nachází razítko společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, VIA LINGUAGLOSSA 2, 00132 ROMA, ITALY, P.IVA: IT 12197571008, součástí je

packing list, opět se stejným razítkem společnost MARCO FASHION a CMR list, který dokládá, že společnost TITA TRANSPORT vezla zboží [právnícká osoba] příjemci do Neapole, Itálie, a to společnosti SAUN FAN COMMERCIO DL XU SHNUFAN INGRROSSO BIJOUTTERIA, VIA ARGINE 268 BOX H 134, 80147 NAPOLY, na místě razítka příjemce je ovšem na CMR uvedena společnost Ma Fashion Di Huang Shaofeng VIA LINGUAGLOSSA 2, 00132 ROMA, ITALY, P.IVA: IT 12197571008.

- -) faktura č. 160002 na částku 9 880,54 Euro, kdy fakturuje [právnícká osoba] odběrateli CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, součástí je CMR list, v němž společnost TITA TRANSPORT potvrzuje, že zboží společnosti odvezla na adresu do Milána, ač je na CMR listu razítka společnosti CAI FASHION DI CAI YONGZHOU, VIA PIAVE N 107, 03074, SAN BENEDETTO
- -) faktura [anonymizováno] č. 16003, opět odběratel CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, součástí je CMR list společnosti TITA potvrzující vykládku zboží ve Fiorentino, Itálie, ač razítka odběratele je CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, VIA PIAVE N 107, 03074, SAN BENEDETTO, jako příjemce zboží je uvedena společnost HUN LI INGROSSIE DE TTAGLIO ABBIGLIAHENTO DI ZHENG CHUN LIN, VIA PUCCINI 159, 55049 VIA REGGIO a zboží bylo složeno na adrese VIA DEL CANTONE 96, SESTO FIORENTINO, ITALIA
- -) faktura 16004, opět na společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU HOU, kde na CMR listu je razítka této společnosti, příjemcem zboží je ale společnost UP T8X DI [příjmení] JIAN, VIA TOSCANA 13/2, 59100 PRATO, kde bylo i zboží vyloženo
- -) faktura [právnícká osoba] č. 16005 je uvedeno storno,
- -) faktura č. 16006 [právnícká osoba] opět příjemce zboží CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU a CMR list transportéra TITA TRANSPORT, na CMR listu je razítka společnosti CAIS FASHION, [anonymizováno] a TITA a příjemcem zboží je ale společnost YOUKOU S.R.L., VIA FONDA DI MEZZANA 31, 59100 PRATO, ITALIA, kde bylo i zboží složeno. Na CMR listu je uvedeno, že zboží bylo naloženo ve Strmilově v České republice. Tímto způsobem pokračuje číselná řada faktur [právnícká osoba] až do čísla 160156. Odběratelem zboží je vždy společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU San Benedetto, přitom u každého obchodního případu je založen CMR list, kdy k nakládce zboží mělo údajně dojít ve Strmilově v České republice a vykládka zboží je na různé, buď italské společnosti v Miláně, nebo na společnost EURO MULTICREVI, POLIGONO LA FAIMA 44A, CREVILLENTE, ALICANTE ESPANA, razítka na CMR listu pak vždy zůstává CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, VIA DEL MOLINUZZO 65/G, 59100 Prato nebo CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, VIA PIAVE N .107, 63074 San Benedetto. Od faktury [anonymizováno] s pořadovým číslem 160028 je uvedena, jako příjemce zboží společnost Ma Fashion Di Huang Shaofeng se sídlem v Římě, přesto je zboží údajně podle CMR listu nakládáno ve Strmilově a skládáno v Neapoli, jako příjemce zboží je uvedena společnost Asia Trading s.r.o. v Cagliari, razítka o převzetí je Marco Fashion Di Huang Shaofeng, Via Linguaglossa 2, 00132, Roma, Italy. Je tedy zřejmé, že adresy společností, na které mělo být zboží dodáno, se neshodují ani s názvy společností, ani s adresami společností, které jsou uvedeny v jednotlivých CMR listech. Na fakture č. 160117 je uvedena na společnost P.H.U. SAMBOR DARIUSZ SA, tyto faktury už nemají CMR list, rovněž faktura [právnícká osoba] č. 160120 uvedena na společnost P BUD-MAR AGNIESZKA TARANEK, ani k těmto fakturám už nejsou potřebné doložené CMR listy
-) bill of lading č. 5675182, jehož součástí je kupní smlouva, kupujícím je [právnícká osoba] [anonymizováno], která kupuje kabelky v hodnotě 9 269 Euro, které měly dorazit do přístavu Koper ve Slovinsku a zároveň je zde faktura společnosti TITA TRANSPORT fakturující

- přepřavu Slovinsko Slovensko za částku 900 Euro, dále faktura [právnícká osoba] [anonymizováno] na odběratele SOFIA IMPORT- EXPORT DI XU CUILAN na částku 10 952 Eur a packing se zabělenou částí v místě obchodníka, rovněž je zde zabělené i číslo kontejneru, příjemcem zboží je [právnícká osoba] [anonymizováno]
-) ofocené listy s adresami P.H.U. SAMBOR DARIUSZ SA, ulice Nowodworska 1559-220, Legnica, PL, DIČ 6921832738, dále název firmy P.H.U. BUDNAR AGNEISZKA TARANEK, Rataja 30D, 59-220 Legnica, DIČ NIP-EU6911971987.
 -) doklad se jmény jednotlivých řidičů - [anonymizováno], [příjmení], [příjmení], [příjmení], [jméno], [příjmení], [příjmení], [anonymizováno], [příjmení], [příjmení], [příjmení], [příjmení], [příjmení], [anonymizováno], [příjmení], včetně čísel návěsů, s nimiž jezdí a telefonních spojení na ně
 -) faktury čínských společností společnosti LONGQUAN CITY QUENHENG IMPORT AND EXPORT týkající se [právnícká osoba], aniž by tyto byly jakkoliv zaúčtovány
 -) packing listy týkající se [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], se zabělenými čínskými dodavateli, případně se zabělenými čísly kontejnerů
 -) faktury týkající se [právnícká osoba], příkladmo faktury č. 160092 a 160095, kde je jako odběratel uvedena společnost EMCEURO S.L. se sídlem Crevilente Alicante, xanon-4298x, přesto jsou tyto faktury orazítkovány razítkem MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG Roma Italy
 -) faktury společnosti TITA TRANSPORT, a to od 20.4.2015 do 12.6.2015, jimiž společnost TITA TRANSPORT fakturuje dopravu [právnícká osoba] na trase Koper - Brodské – Strmilov
 -) volně ložené CMR listy orazítkovány společností TITA TRANSPORT, kde bylo razítko příjemce společnosti CAI S FASHION DI CAI YONGZHOU s místem vykládky zboží Miláno, Torino, Prato
 -) volně ložené packing listy, volně ložené prázdné listy, orazítkovány razítkem společnosti GREENMART INTERNATIONAL LIMITED, včetně podpisu
 -) nevyplněná plná moc, na jejímž základě měla [jméno] [příjmení] za [právnícká osoba] [anonymizováno] zplnomocnit [jméno] [příjmení] k elektronickému doručování písemností
 -) prázdné papíry orazítkovány s čínským nápisem a číslem 69238901-X,
 -) smlouva o obchodní spolupráci mezi [právnícká osoba] a společností TATRA FIN s.r.o. ze dne 13.5.2015, která není podepsána,
 -) faktura společnosti TITA TRANSPORT, která fakturuje [právnícká osoba] dopravu ze dne 7. 11.20 na trase Slovinsko - Slovensko - Česká republika - Miláno (Itálie), packing list vydaný na [právnícká osoba] ze dne 9.10.2016, týkající se společnosti YONG EXCELENT DEVELOPMENT LIMITED a daňový doklad [právnícká osoba] vydaný na společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, jehož součástí je packing list se zaběleným dodavatelem, na němž je čitelná pouze [právnícká osoba] s razítkem a podpisem, další packing listy týkající se [právnícká osoba] se zabělenými dodavateli, další faktura, kdy společnost TITA TRANSPORT účtuje přepravné [právnícká osoba] na trase Slovinsko – Slovensko – Česká republika, součástí je další faktura, kdy odběratelem zboží je společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG a opět zabělený packing list
 -) platební transakce se směnou měn konfirmací ze dne 3.9.2015, klientem byl [příjmení] [jméno] na částku 10 105,66 USD, adresa Greenmart International Limited, příjemcem je banka v Hongkongu

-) doklad o vypořádání obchodu ze dne 5.1.2016, plátcem byla [právnícká osoba] [anonymizováno], částka 15 598,80 USD, příjemcem SHE LANG TUAN JIE IMPORT A EXPORT
-) nákladní listy týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno], i nákladní listy týkající se [právnícká osoba]
-) faktury týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno], včetně packing listů, vystavených společností LONG QUAN CITY QUINHENG IMPORT AND EXPORT TRADE COMPANY
-) comercial invoice (maloobchodní faktury), týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno], obchodníka GOLDEN CUP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED
-) kupní smlouvy týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno] a doklady potřebné k nákupu zboží
-) doklady týkající se pozice jednotlivých kontejnerů při vylívání na T1 doklady, které se nacházejí na č.l. 20 204 a násl. spisu a týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno], kde jsou uvedena čísla kontejnerů a jejich pozice v přístavu
-) rozhodnutí Finančního úřadu pro Jihočeský kraj ze dne 18.8.2015, jímž bylo zastaveno řízení týkající se dodatečného daňového přiznání k dani z přidané hodnoty za druhé čtvrtletí roku 2015 [právnícká osoba] a přiznání k dani z přidané hodnoty za druhé čtvrtletí roku 2015 [právnícká osoba]
-) maloobchodní faktury, packing listy, týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno] a [anonymizováno], včetně kupní smlouvy, a to vše na zboží pocházející ze třetích zemí, resp. z různých čínských společností, u [právnícká osoba] [anonymizováno] za období květen až listopad 2015, u [právnícká osoba] za období březen až duben 2015
-) plné moci, kterými [právnícká osoba] [anonymizováno] a [anonymizováno] zmocňují [titul]. [jméno] [příjmení] k jednání s daňovým úřadem na Slovensku
- plné moci, kterými [právnícká osoba] [anonymizováno] a [anonymizováno] zmocňují FOX PROPERTIES k zastupování v celním řízení,

237. V rámci domovní prohlídky na adrese [adresa], dále tělo stolního počítače, USB externí disk a notebook zn. Acer, pevný disk černé barvy, z nichž byly získány dokumenty týkající se společností [právnícká osoba], [právnícká osoba] a to seznamy přepravovaného zboží týkající včetně žádosti o vrácení kontejneru ze dne 28.4.2015, podepsané [jméno] [příjmení], jednatelem [právnícká osoba], faktury týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno] a [anonymizováno], dokumenty svědčící o nákupu zboží od čínských společností. Rovněž upozornění na možné riziko dovozu falzifikátů různých výrobců, upozornění, kdy je třeba udělat kontrolu na jaké společnosti, neboť hrozí riziko nesouladu mezi deklarovaným a nalezeným zbožím. Mezi společnostmi, kde hrozí riziko falzifikátů, je uvedena i společnost REGIMA BUSINESS s.r.o., faktury společností LONG QUAN CITY QUINHENG IMPORT AND EXPORT TRADE týkající se [právnícká osoba] a faktury, packing listy, kupní smlouvy, týkající se společností GEPE s.r.o.

238. U obžalovaného [jméno] [příjmení] byly v přípravném řízení zajištěny účetní doklady, a to faktury týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno], kdy [právnícká osoba] [anonymizováno] se slovenským DIČ, přefakturovala [právnícká osoba] [anonymizováno] s českým DIČ různé zboží, zároveň zde byly nalezeny doklady vztahující se k jednotlivým obchodním případům [právnícká osoba] [anonymizováno]. Rovněž tak doklady o zadržovaných kontejnerech pro [právnícká osoba] [anonymizováno], doklady týkající se účetnictví [právnícká osoba] [anonymizováno] vedené na Slovensku. Rovněž faktury vydané [právnícká osoba], která účtuje [právnícká osoba] [anonymizováno] dopravu a kniha vystavených faktur [právnícká osoba]. Rovněž tak byla zachycena emailová komunikace mezi [právnícká osoba] a [anonymizováno], kdy zřejmě [jméno]

[příjmení] sděluje, že [právnícká osoba] v roce 2014 neměla žádný obrat, pouze 8 200 Kč a platila notářské poplatky za převod. Za 350 000 Kč kupovala jedno vozidlo, na které byl nárokován odpočet ve třetím čtvrtletí, ve čtvrtém čtvrtletí nárokováno DPH 11 764 Kč za firemní vybavení. Období roku 2015 vůbec nic, mimo „našich záležitostí“. Dále rozhodnutí týkající se daňové exekuce na [právnícká osoba], doklady o zaplacení částky 7 752 Kč finančnímu úřadu a 372 550 Kč celnímu úřadu [právnícká osoba]. [příjmení] přiznání na [právnícká osoba] týkající se slovenské části společnosti, kniha vystavených faktur na [právnícká osoba] za rok 2015. Výzvy Celního úřadu Trnava, stav závazků a pohledávek k 5. 8. 2015 [právnícká osoba] a doklady k jednotlivým obchodním případům [právnícká osoba].

239. Při domovní prohlídce u [jméno] [příjmení] byly zajištěny faktury týkající se [právnícká osoba] ve svazku 1, a to číselná řada faktur 316078 z 25. 8. 2016 až 316195 z 30. 9. 2016. Na fakturách č. 316091-316104 jsou razítka tzv. příjemce, kdy faktury jsou vystaveny společností [anonymizováno] na odběratele, a to společnost MARKO FASHION DI HUANG SHAO FENG VIA LINGUAGLOSSA 200132, ROMA ITALY, razítka na fakturě však je razítka společnosti MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG, VIA LINGUAGLOSSA N 200132, ROMA RM. IT 12197571008. Ostatní faktury jsou bez razítek příjemce. Shodným razítkem jsou ještě, v totožném znění oraženy faktury č. 316075 a 316076 Obchodní případy týkající se faktur č. 316077, 316074, 316073, 316072-316067 nejsou orazítkovány na fakturách, ale pouze na packing listech, a to stejným razítkem.

240. Ve svazku 4 přílohy z domovní prohlídky konané u [jméno] [příjmení] se nacházejí podklady pro celní řízení v Kůtech a faktury č. 316047-316018. Příkladem: faktura č. 316047 - příjemcem zboží je [právnícká osoba], dopravcem zboží je společnost TITA TRANSPORT, která dopravuje zboží na adrese Slovinsko, Slovensko, Česká republika, účtuje si dopravné na základě pro forma faktury částkou 900 Eur. Následuje CMR list č. 2453/ 2016, který dokládá, že společnost TITA TRANSPORT dopravila zboží z Koperu do sídla firmy [anonymizována dvě slova]. Oproti tomu ve svazku č. 2 ke stejné fakturě 316047 existuje tzv. packing list bez razítek společnosti LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT AND EXPORT a dále CMR list č. 0452 společnosti TITA TRANSPORT, která potvrzuje, že zboží nakládá v Praze v sídle firmy [právnícká osoba] [anonymizováno] a vykládá v Itálii, v sídle společnosti MARCO FASHION a již zde není žádná faktura za přepravu.

241. Ve svazku 3 jsou podklady pro celní řízení na Kůtech týkající se faktur [právnícká osoba] [anonymizováno] č. 316019-316001. Příkladem: u faktury č. 316016 se nachází CMR list č. 250713/ 2016 společnosti SABOD d.o.o. P.E. KOPER, který zadal zakázku dopravci SISI SPED za účelem složení nákladu v Praze v sídle [právnícká osoba]. Následuje pro forma faktura společnosti SISI SPED za dopravu Slovinsko, Slovensko, Česká republika. Ve svazku č. 2 ke stejné fakturě č. 316016, která se již nachází v účetnictví obžalovaného [jméno] [příjmení], existuje CMR list č. 0003360, kde společnost SISI SPED deklaruje, že kontejner č. CCLU 9922149 vyložila v Itálii na ulici Via Linguaglossa, v sídle společnosti MARCO FASHION.

242. Ve svazku č. 5 a 6 jsou pak podklady pro celní řízení v Kůtech, týkající se faktur č. 316089, 316049, 316090, 316110, kdy za kopie dokladů z celního řízení u faktur č. 316089-316076 je přiložena faktura vystavená společností B na odběratele zboží - společnost MARCO FASHION. U dokladů z celního řízení faktur č. 316092-316100 je přiložena faktura odběratele společnosti MARCO FASHION. U faktur č. 316089-316076 je vždy přiložena faktura odběratele zboží společnosti MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG VIA LINGUAGLOSSA 2, 00132 ROMA, ITALY. Na stejnou společnost (MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG VIA LINGUAGLOSSA 2, 00132 ROMA, ITALY), jako odběratele zboží společnosti [anonymizováno] jsou přiloženy faktury u kopií z celního řízení týkající se faktur č. 316092-316110, svazek 6.

243. Ve svazku 7, 8-9 jsou podklady pro celní řízení v Kůtech, u faktur č. 31611-316139, 316140-316177, 316178-316195, a to bez přiložených faktur na společnost MARKO FASHION.

244. Ve svazku 10 jsou obchodní případy a faktury [právnícká osoba] číselné řady 316214-316196. Příkladem: u faktury 316185 je pro forma faktura za dopravu společností TOTA TRANSPORT d.o.o. za dopravu Slovinsko, Slovensko, Česká republika, ale zároveň u tohoto obchodního případu je CMR list č. 0030 vystavený společností DINKO AS d.o.o., kde je jako odběratel zboží uvedena společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG VIA LINGUAGLOSSA 2, 00132 ROMA, a jako místo složení zboží je uvedeno VIA DEL LAZZARETTO 123, 59011 PRATO, ITALIA, bez potvrzení, ani podpisu společnosti, ať již MARCO nebo MARKO FASHION.

245. U faktury č. 316186 [právnícká osoba] [anonymizováno] je opět přidaná pro forma faktura společnosti TOTA na dopravu Slovinsko, Slovensko, Česká republika, následuje CMR list č. 0886864 vystavený společností MASA TRANSPORT, příjemcem zboží má být společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG, ale místo složení zboží má být VIA DEHE REPUBLICHE MADINADE 124, NAPOLY.

246. U faktur [právnícká osoba] číselné řady 316214-316196 je již jako příjemce zboží uvedena společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG se sídlem VIA LINGUAGLOSSA 2, 00132, ROMA, ITALY. Na těchto fakturách už však žádná razítka společnosti MARCO FASHION nejsou. Na konci svazku 10 je pak seznam CMR listů vystavených společností BUNDERŠEK TRANSPORT d.o.o., kde jsou bez podpisu razítka společnosti MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG VIA LINGUAGLOSSA N2, 00132, ROMA RM IT 12197571008, a to čísel 02523, 02512, 0527, 02522, 01142, 02526, 02524, 02525, bez konkrétních čísel přepravovaných kontejnerů, dat, pouze s razítkem [právnícká osoba] a razítkem společnosti MARCO FASHION.

247. Ve svazku 11 pak jsou samostatně uložené packing listy týkající se faktur [právnícká osoba] č. 316214 a 316195-316111, kde na packing listech jsou čínští dodavatelé odstraněni, zaběleni a jsou pouze orazítkované razítkem [právnícká osoba] [anonymizováno]. Následuje svazek výdajových pokladních dokladů [právnícká osoba] [anonymizováno], a to z 18. 7. – 28. 7. 2016 v počtu 7 kusů, každý na 900 Euro, vyplaceno společnosti TOTA TRANSPORT, dále z období 25. 7. – 6. 8. 2016 v počtu 7 kusů, každý na 900 Euro, vyplaceno společnosti SISI SPED, z 28. 6. 2016 v počtu 2 kusů, společnost TI TA, každý na 900 Euro, z 28. 7. 2016, 2 kusy vyplaceno společnosti BUNDERŠEK, každý na 900 Euro, 16. 7. a 28. 7. 2016, 2 kusy na společnost LONGQUAN bez dalšího názvu společnosti, na 9 174 Euro a 9 138,2 Euro, dále příjmové podkladní doklady za období od 13. 7. do 9. 8. 2016, kdy má být přijato od společnosti MARKO bez dalšího, nevypsání celého názvu společnosti, bez podpisu, bez razítek, jednotlivé částky - celkem 20 kusů. V tomto svazku byla nalezena souhrnná kontrolní hlášení za období červenec, srpen a září 2016 a výpisy z VÚB.

248. Dále byly zabaveny jednotlivé obchodní případy a faktury [právnícká osoba] č. 31627-31623, 316260-316253, 316250, kdy tato faktura je z 29. 10. 2016, a to poprvé na částku 10 853, 50 Euro a podruhé na částku 17 653, 50 Euro, stejně tak faktura č. 316251 z 29. 10. 2016, jedna na částku 13 538,46 Euro, druhá pak na částku 20 888, 46 Euro, číselná řada končí fakturou 316231.

249. Dále byla nalezena číselná řada faktur [právnícká osoba] č. 316227-316225, 316220-316230. Rovněž byly nalezeny doklady z celního řízení, které nebyly spárovány s vydanými fakturami a byly nalezeny doklady předané společností SISI SPED [jméno] [příjmení] týkající se CMR listů č. 3107844 ze dne 20. 10. 2016, kde je razítko MARCO FASHION, ale vizuálně jiné než na předchozích dokumentech, dále byly vydány CMR listy 0391308, 0002790, 0000466, 31078742, 0770970 a číselná řada faktur [právnícká osoba] [anonymizováno] vystavená v průběhu srpna, září a října 2016.

250. Ve svazku označeném jako skupina č. 8, jsou faktury [právnícká osoba] č. 316117 z 6. 9. 2016 až 316184 z 28. 9. 2016, resp. CMR listy, které jsou orazítkované razítkem MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG VIA LINGUAGLOSSA, N2 – 0032 ROMA, P.IVA 12197571008, které jsou však vizuálně odlišné od shora zmiňovaných razítek. Stejný typ razítek je pak na CMR listech společnosti SISI SPED, ovšem bez podpisu, místo vykládky je uvedeno ROMA.

251. U faktur [právnícká osoba] [anonymizováno] č. 316113, 316114, obě z [údaje o zástupci] 3222 a č. 316109 z 31. 8. 2016 je jako odběratel zboží uvedena společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG VIA LINGUAGLOSSA 2, 00132 ROMA, ITALY a orazítkovány jsou razítkem společnosti MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG. Razítko je typově rozdílné od razítek, která jsou na fakturách [právnícká osoba] č. 316104 a 316091, byť jsou ze shodného období. U faktur [právnícká osoba] číselné řady 316105-316108 a 316086-316090, je jako odběratel zboží uvedena společnost MARCO FASHION, orazítkovány jsou razítkem společnosti MARCO FASHION.

252. Ve svazku věc č. 15, skupina č. 8 jsou faktury a CMR listy vydané společností SISI SPED [jméno] [příjmení], a to faktury [právnícká osoba] [anonymizováno] č. 316085, 316057, 316055, 316041, 316056, 316037, 316009, 316017, 316016, 316019, 316007, 316005, 316004, kde je jako odběratel zboží uvedena společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG a orazítkovány jsou faktury, CMR listy i packing listy razítkem MARCO FASHION DIHUANG SHAO FENG.

253. Policie zabavené dokumenty v rámci domovních prohlídek a prohlídek jiných prostor u obžalovaných vyhodnotila a přehledně seřadila. Do spisového materiálu zařadila dokumenty, které z hlediska projednávání věci považovala za podstatné. Vyhodnocení zabavených dokumentů je ve svazcích 49-52 spisového materiálu.

254. Ve svazku 49 spisového materiálu je vyhodnocení zajištěných dat při domovní prohlídce provedené u [jméno] [příjmení] na adrese [obec a číslo], kde byly, mimo jiné, nalezeny notebooky tov.zn. HP PAWILLION a PACKARD BLL, a z nich byly pro trestní řízení zajištěny následující dokumenty:

255. Protokol sepsaný u Celního úřadu pro Jihočeský kraj, kontrolovanou osobou byla [právnícká osoba] ze dne 14. 12. 2015, kdy kontrolou předložených odeslaných faktur za období leden až září 2015 bylo zjištěno, že u kontrolované osoby v kontrolovaném období nevznikla povinnost zadávat údaje do INTRASTATU ve směru odeslání o statistice dováženého a vyváženého zboží a způsobu sdělování obchodu mezi Českou republikou a ostatními státy Evropské unie. Kontrolovaná osoba nepřijala v rámci obchodu mezi členskými státy Evropské unie a Českou republikou žádné zboží. Přijaté zboží kontrolovaného období od čínského dodavatele bylo transportováno v kontejnerech z čínského přístavu lodí do přístavu Hamburk nebo Koper, a poté v kontejnerech přeloženo na kamionovou dopravu, která tranzituje z Hamburku nebo Koperu, do místa vyclení v Brodském, Slovensko. Po vyclení na celnici v Brodském, je toto zboží dále transportováno konečným příjemcem v EU. Dle předložených dokladů jde o zboží, které přes Českou republiku pouze tranzituje, tzn., že přes Českou republiku projíždí pouze z důvodu dopravních. Z tohoto důvodu se toto zboží nevykazuje do výkazů INTRASTATU.

256. Byl zajištěn email odeslaný 10. 12. 2015 [jméno] [příjmení] [právnícká osoba], kterým posílá potřebné doklady pro finanční úřad, a to dobropis storno faktur, faktury přijaté od Kolosu, účetní deník za třetí kvartál až do konce září, podklady pro DPH za třetí kvartál a faktury vystavené. Z přílohy tohoto emailu vyplývá, že u faktur vystavených [právnícká osoba] v číselné řadě 160147-160151 za období 3. 9. 2015 až 17. 9. 2015 je příjemcem zboží DARIUSZ SA, u faktury č. 160152 ze dne 17. 9. 2015 má být příjemcem zboží AGNIESZKA TARANEK, příjemcem zboží z faktury č. 160153 ze dne 21. 9. 2015 je opět DARIUSZ SA, příjemcem zboží z faktury č. 160154 ze dne 21. 9. 2015 je AGNIESZKA TARANEK, příjemcem zboží z faktury č. 160155 z 23. 9. 2015 je DARIUSZ SA. Hodnota plnění na jednotlivých fakturách nepřesahuje částku 10 800 Euro.

Následuje fyzický seznam dokladů pro přiznání k DPH, dále faktura - opravný doklad na [právnícká osoba] ze dne 4. 8. 2015 č. 115001, kdy odběratelem má být společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU, částka mínus 9 864, 50 Euro, dále faktura opravný daňový doklad č. 115002 a 115003, 115004 až 115006 ze dne 8. 7. 2015 až 4. 8. 2015, kdy vždy odběratelem je společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU s adresou Via Piave N .107, 63074 San Benedetto del Pronto Ap Italy.

257. Následuje email z 29. 6. 2015 od [právnícká osoba] ve znění: „ Posílám přiznání [anonymizováno], všechno jsem nějak udělal, co jsem nevěděl, to jsem si vymyslel. Podepsán [jméno] [příjmení], Dis.“. Následuje příloha k uzávěrce účetnictví k 31. 12. 2014 na [právnícká osoba], kde je uvedeno, že oběžná aktiva společnosti činí 14 000 Kč, vlastní jmění vykazuje stav - 115 000 Kč, základní jmění činí 100 000 Kč, sepsáno 29. 6. 2015 a následuje obrátová předvaha [právnícká osoba]. Rovněž je zde kopie přiznání k dani z příjmu právníckých osob od 1. 1. 2014 do

31. 1.2014 [právnícká osoba], která vykazuje daňovou ztrátu ve výši 115 199 Kč, včetně příloh vybraných údajů z rozvahy pro podnikatele ve zjednodušeném rozsahu k 31. 12. 2014.

258. Dne z 9. 7. 2015 [jméno] [příjmení] odesílá [právnícká osoba] vyřízené podklady, a to výpis z VÚB banky, resp. smlouvu o využívání služeb nonstop banking na [jméno] [příjmení], včetně kartičky s číslem účtu a potvrzení, že na účet bylo složeno 14 000 Euro [jméno] [příjmení] 9. 7. 2015 v hotovosti.

259. Téhož dne [jméno] [příjmení] zasílá [právnícká osoba] ve znění: „ Posílám přístup do datovky, přístupové údaje pro otevření a komunikaci jsou v emailu [email], heslo [číslo] a následuje potvrzení žádosti o zneplatnění přístupových údajů a dodání nových, žadatel [jméno] [příjmení] do datové schránky společnosti Amita Solutions s.r.o., ze dne 9. 7. 2015 s podpisem [příjmení].

260. Dne 20. 8. 2015 posílá [jméno] [příjmení] [právnícká osoba]: „ Posílám, jak jsme se domlouvali fakturu č. 215090, boty do vody, cena 11 018, 96 Euro, na JSD č. 0581210502288, suma 21 031, 2 Euro, Slováci faktury 2015, 2015, 2015 a 2015“

261. Dne 21. 8. 2015 posílá [právnícká osoba] [jméno] [příjmení] email: „Dobrý den, rozdíl ceny byla zapříčiněna nesouhlasem celního úřadu v [anonymizováno] s fakturovanou cenou a tudíž dle příslušných SK směrnice byla cena na vyměření celním úřadem navýšena a z této částky bylo zapláceno clo. Vlastní kontrakt ani prodejní faktura nebyly zpochybněny.“ V příloze pak zasílá nákupní fakturu a příslušný INVOICE týkající se nákupu bot do vody a rovněž kupní smlouvu týkající se [právnícká osoba] na částku 21 481, 20 Euro, pro forma fakturu společnosti LOGATEC ze dne 14. 5. 2015 na přepravu Koper, Brodské, Slovensko, Strmilov CZ na částku 1 150 Euro a fakturu č. 160 049 [právnícká osoba], odběratel společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU na částku 22 681, 20 Euro, packing list, bill of lading a invoice list na částku 11 028, 96 Eur, upravený sales contract na částku 11 028,96 Euro, a faktura [právnícká osoba] č. 600080 na částku 12 228, 96 Euro, příjemce CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU.

262. Dne 17. 2. 2016 byl doručen [anonymizováno] [právnícká osoba] email ve znění: „ Prosím

o vyplnění u nových firem a ověření, a to plná moc, kdy má být zplnomocněna [titul]. [jméno] [příjmení] na elektronické doručování písemností, další plná moc týkající se společnosti FOX PROPERTIES s.r.o., dále plná moc na [příjmení] [jméno] mladší, IČO: [anonymizováno]“

263. Dne 14. 7. 2016 se [titul]. [jméno] [příjmení] za [právnícká osoba] ptá [jméno] [příjmení], zda ještě řeší [příjmení], [jméno] [příjmení] mu z adresy společnosti [email] odpovídá dne 15. 7. 2016: „ Ne, už nemám ani kontakt na majitele, ani na staré adrese není, nejmíň 14 dní jsem jí hledal.“

264. V noteboocích [jméno] [příjmení] byly nalezeny následující dokumenty:

-) Dokument Finančního úřadu pro Hlavní město Praha, kdy daňový subjekt je [anonymizována tři slova] s.r.o., který je vyzván, aby prokázal nárok na odpočet daně dle dokladu, daňový základ 313 223 Kč, fakturace za vozidlo VOLVO XC 60, [registrační značka].
-) Zálohová faktura dodavatele STRONG BUSINESS s.r.o., odběratele [anonymizována tři slova], týkající se umístění obchodního sídla - místa podnikání na 12 měsíců na částku 1 437, 48 Kč. Adresa společnosti STRONG BUSINESS s.r.o. je Jaurisova 515/4, Praha 4.
-) Faktura [právníká osoba] č. 160156 ze dne 23. 9. 2015, odběratel P.H.U. BUD-MAR AGNIESZKA TARANEK na částku 10 744, 80 Euro, následovaná fakturou ze dne 9. 5. 2015, tzv. commercial invoice, ze dne 9. 5. 2015 na částku 10. 130, 20 Euro, fotokopie CMR listu, kde je příjemcem zboží [právníká osoba], faktura č. 160157 ze dne 3. 8. 2015 na částku 11 695, 05 Euro, příjemce zboží spol. [anonymizováno] je P.H.U. SAMBOR DARIUSZ SA, packing list, faktura [právníká osoba] - odběratel [právníká osoba] č. 2015 na částku 1 620 Euro – fakturováno za přepravu Hamburk, Kůty, Praha, commercial invoice, faktura č. 160135 ze dne 1. 10. 2015, odběratelem zboží [právníká osoba] je společnost P. BUD MAR AGNIESZKA TARANEK, packing list, faktura [právníká osoba] - odběratel [právníká osoba] č. 2015 na částku 1 620 Euro, commercial invoice, faktura č. 160131 [právníká osoba], odběratel P.H.U. SAMBOR DARIUSZ SA na částku 10 638, 55 Euro, packing list, faktura [právníká osoba] vystavená [právníká osoba] na přepravu Hamburk, Kůty, Praha na částku 1 620 Euro, commercial invoice, faktura [právníká osoba] č. 160158 ze dne 4. 8. 2015 stejného odběratele, totožná faktura [právníká osoba] týkající se přepravy, commercial invoice, faktura [právníká osoba] ze dne 5. 8. 2015 č. 160159 vystavená na totožného odběratele zboží, kde účtuje [právníká osoba] [právníká osoba] rovněž přepravu 1 620 Euro, a to Hamburk, Kůty, Praha, commercial invoice. Faktura [právníká osoba] č. 160160 ze dne 4. 8. 2015, odběratel opět P.H.U. BUD MAR AGNIESZKA TARANEK, tedy totožný odběratel, faktura, kdy [právníká osoba] [anonymizováno] dopravu 1 620 Euro, commercial invoice, stejné doklady jsou i u faktury [právníká osoba] č. 160161 odběratelem zboží je P.H.U. SAMBOR DARIUSZ SA.
-) Následuje email od [právníká osoba] adresovaný [anonymizováno]: faktury č. 115001 (160023), 115002 (160024), 115003 (160027), 115004 (160031), tyto prodeje se neuskutečnily z důvodu vrácení zpět odesílateli, jiné zboží než bylo objednáno. Faktury č. 115005 (160029), 115006 (160087) vystaveno dvakrát. Faktury [právníká osoba] č. 160004, 160003, 160002, 160001 ze dne 8. 5. 2015, u každé tzv. packing list.
-) Vyjádření [právníká osoba] [anonymizováno] ze dne 2. 7. 2015 podepsané [jméno] [příjmení], která sděluje, že Finanční úřad pro Hlavní město Prahu dne 25. 5. 2015 zrušil registraci [právníká osoba] [anonymizováno] jako plátců daně z přidané hodnoty, informuje, že proti tomu bylo podáno odvolání.
-) Záznam o hledání obchodní firmy [anonymizována tři slova] v obchodním rejstříku a dokument, jímž [anonymizována tři slova] uděluje plnou moc [jméno] [příjmení] k elektronickému podání a zpracování veškerých daňových dokumentů dne 23. 8. 2016.
-) Následuje vyhodnocení zajištěných notebooků u [titul]. [jméno] [příjmení], a to notebooku tov. značky HP PRO BOOK 4520 a notebooku tov. značky ASUS model PRO 64J. Nalezeny byly níže uvedené položky:
-) Otisk razítka společnosti LOGOS PACKAGING HOLDINGS LIMITED.
-) CMR list číslo 1186205 společnosti VM LINE s.r.o., příjemcem zboží je [právníká osoba] [anonymizováno] a místo vykládky Mělník, Česká republika, commercial invoice na společnost [právníká osoba], a to ze dne 29. 5. 2015, 18. 6. 2015, 26. 5. 2015.

-) CMR list společnosti VM LINE s.r.o. č. 1186229, příjemce společnost [právnícká osoba], místo vykládky Praha, packing list na [právnícká osoba] [anonymizováno] ze dne 18. 6. 2015, CMR list č. 0007478 společnosti SILBEC s.r.o. na společnost [právnícká osoba], místo vykládky Praha, ze dne 6. 7. 2015. Mezinárodní nákladní list č. 1186230 na společnost [právnícká osoba] společnosti VM LINE s.r.o. ze dne 14. 7. 2015.

-) Potvrzení žádosti o zneplatnění přístupových údajů do datové schránky žadatele [jméno] [příjmení] u společnosti [právnícká osoba] ze dne 30. 6. 2015, podpis [příjmení], výpis z VÚB banky s vkladem v hotovosti 14 000 [příjmení] [jméno] [příjmení] dne 9. 7. 2015, smlouva o využívání služeb nonstop banking u společnosti VÚB banky zřízená na [právnícká osoba] [příjmení] [jméno] [příjmení], včetně kartičky k tomuto účtu, potvrzení žádosti o zneplatnění přístupových údajů do datové schránky společnosti AMITA SOLUTIONS s.r.o. žadatele [jméno] [příjmení] ze dne 9. 7. 2015.

-) Faktura č. 160031 společnosti [právnícká osoba], odběratelem zboží je společnost REMAX Ltd. VAZRAJDANE BI, 33 vh 3 ET.1, 8000 Burgas, na částku 10 969, 79 Euro, packing list, faktura č. 160054 [právnícká osoba] [anonymizováno], stejný odběratel, na částku 11 719, 88 Euro, následuje packing list, faktura č. 160056 ze dne 28. 10. 2015 [právnícká osoba] [anonymizováno], totožný bulharský odběratel, packing list, faktura č. 160057 - 160059 [právnícká osoba] [anonymizováno] ze dne 29. 10. 2015, vždy totožný bulharský odběratel, vždy následuje packing list.

-) Rozhodnutí o zrušení registrace plátce daně z přidané hodnoty Finančního úřadu pro Hlavní město Praha, týkající se společnosti [právnícká osoba].

-) Vyjádření obchodní společnosti A [anonymizováno] ze dne 2. 7. 2015, kdy [jméno] [příjmení] sděluje, že došlo ke zrušení registrace obchodní společnosti A [anonymizováno], hlavička komu je vyjádření určeno není vyplněna.

-) Odvolání daňového subjektu proti rozhodnutí správce daně o zrušení registrace plátce daně z přidané hodnoty ze dne 25. 5. 2015, a to ze dne 2. 7. 2015 za [příjmení] [jméno] podepsané [jméno] [příjmení], určené Finančnímu úřadu pro Hlavní město Praha.

-) Smlouva o obchodní spolupráci uzavřená mezi [právnícká osoba] [anonymizováno] zastoupenou [jméno] [příjmení] a poskytovatelem TATRA FIN, předmětem plnění je dodávání zboží do Slovenské republiky a dalších zemí EU ze dne 25. 6. 2015, nepodepsaná.

-) Doklady k jednotlivým obchodním případům společnosti [právnícká osoba], a to commercial invoice ze dne 13. 6. 2015, ladeliste na společnost [právnícká osoba], další dokumenty týkající se společnosti [právnícká osoba], seznam zboží z roku 2015.

265. V sídle [právnícká osoba] byly zajištěny elektronické nosiče, a to notebook značky HP PAVILION, LENOVO, stolní počítače, disky, flash disky, mikropočítače, v nichž byly zachyceny následující dokumenty:

-) Kniha vystavených faktur na [právnícká osoba] za rok 2015.

-) Faktura č. 160058 [právnícká osoba] [anonymizováno], odběratelem zboží je P.H.U. SAMBOR DARIUSZ SA ze dne 29. 10. 2015 na částku 11 627, 14 Euro. Faktura [právnícká osoba] číslo 2015, 2016, kdy účtuje společnosti [právnícká osoba] za dopravu Hamburk, Praha, částku 10 000 Euro a zároveň odúčtovává dobropis na částku 120 Euro.

-) Rozhodnutí Celního úřadu pro Olomoucký kraj ze dne 7. 4. 2016 týkající se zajištění zboží [právnícká osoba] [anonymizováno].

-) Upomínka Městského soudu v Praze, kdy [právnícká osoba] [anonymizováno] byla vyměřena pokuta ve výši 5 000 Kč.

-) Souhrnný výkaz daně z přidané hodnoty [právnícká osoba] [anonymizováno] z data 8. 10. 2015 za září 2015.

-) Příjmové pokladní doklady vydané [právnícká osoba] č. CP 1500140 CP 1500167 za období od 13. 8. 2015 do 14. 9. 2015, jimiž společnost [právnícká osoba] stvrzuje, že přijala od [právnícká osoba] [anonymizováno] úhrady za vydané faktury, a to v Eurech.
-) Faktura č. 160077 ze dne 10. 2. 2016 [právnícká osoba] [anonymizováno], odběratelem zboží je společnost MARCO FASHION DI HAUANG SHAOFENG na částku 10 792, 80 Euro.
-) Odvolání daňového subjektu proti rozhodnutí správce daně o zamítnutí odvolání a zastavení odvolacího řízení ze dne 30. 7. 2015, č.j. 5358046/15/2009-40512-205215 sepsané 25. 8. 2015 za [příjmení] [jméno] [jméno] [příjmení].
-) Jednotné celní doklady a doplňkové celní doklady týkající se zboží, jehož příjemcem je [právnícká osoba] s.r.o.
-) Faktura č. 160031 ze dne 12. 5. 2015 [právnícká osoba] s.r.o., kdy odběratel zboží je společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU na částku 9 863, 50 Euro.
-) Kniha vystavených faktur [právnícká osoba] s.r.o., stav účtu a obrátová předvaha [právnícká osoba] s.r.o.
-) Faktury vystavené [právnícká osoba] jejichž odběratelem je [právnícká osoba] s.r.o., číselná řada 2015, 2015, 2015, 2015 za období 26. 6. 2015 až 6. 7. 2015, kdy je vždy účtována částka 1 620 Euro, v prvním případě dne 12. 6. 2015 částka 660 Euro.
-) Zajišťovací příkaz Finančního úřadu pro Jihočeský kraj, týkající se [právnícká osoba] na částku 372 880 Kč, pokrývající daň z přidané hodnoty za období 1. 4. 2015 až 30. 6. 2015, včetně exekučního příkazu na prodej movitých věcí týkající se téže částky a rozhodnutí o zastavení daňové exekuce, neboť dlužník zcela uhradil vymáhaný nedoplatek.
-) Zajišťovací příkaz Finančního úřadu pro Jihočeský kraj týkající se [právnícká osoba] na daň z přidané hodnoty od 1. 4. 2015 do 30. 6. 2015 na částku 772 852 Kč a příkaz Finančního úřadu pro Jihočeský kraj vůči [právnícká osoba] na daň z přidané hodnoty od 1. 4. 2015 do 30. 6. 2015 na částku 5 778 664 Kč. Zajišťovací příkaz týkající se [právnícká osoba] Finančního úřadu pro Jihočeský kraj na daň z přidané hodnoty za období od 1. 4. 2015 do 30. 6. 2015 na částku 972 646 Kč. Rozhodnutí o zastavení řízení týkající se dodatečného daňového přiznání daně z přidané hodnoty za druhé čtvrtletí roku 2015 [právnícká osoba].
-) Rozhodnutí Finančního úřadu pro Jihočeský kraj o přeplatku, jímž se žádosti [právnícká osoba] na vrácení přeplatku k dani z přidané hodnoty ve výši 1 679 224 Kč se nevyhovuje.
-) Přiznání k dani z příjmu právnických osob [právnícká osoba] za období roku 2014, včetně vybraných údajů z rozvahy.
-) Kniha přijatých a vystavených faktur [právnícká osoba] a obrátová předvaha [právnícká osoba], včetně účetního deníku [právnícká osoba] za rok 2015.
-) Dvě faktury společnosti KOLOS Trnava s.r.o. z roku 2015 vůči [právnícká osoba].
-) Dne 3. 8. 2015 posílá [právnícká osoba] [jméno] [příjmení] dobropisy a vystavené faktury k jednotlivým obchodním případům [právnícká osoba] s.r.o.
-) Packing listy vydané na [právnícká osoba] [právnícká osoba]
-) Upřesnění žádosti o vrácení zboží ze dne 12. 10. 2016, v níž [jméno] [příjmení] za [právnícká osoba] [anonymizováno] žádá o vrácení zabaveného zboží, propuštění do volného režimu, kuličkové pero 7 200 kusů, řádně deklarované v JCD.
-) Email, jímž [právnícká osoba] dne 20. 10. 2015 posílá [právnícká osoba] [anonymizováno] opravený příjmový pokladní doklad, který [právnícká osoba] přijala od [právnícká osoba] [anonymizováno] v účetním roce 2015 pod číslem CP 1500145 částku 7 112, 50 Euro.

-) Email ze dne 15. 7. 2015 od [právnícká osoba] společnosti [email],,, červená kategorie“, kdy je účtováno, že [právnícká osoba] přijímá od společnosti ARNEC čá 1 455 Eur.
-) Email ze dne 17. 6. 2015 společnosti [email],, jehož předmětem jsou doklady,, červená kategorie“ - bill of lading commercial invoice, ladeliste, týkající se [právnícká osoba].
-) [právnícká osoba] emailem ze dne 23. 11. 2015 posílá doklady společnosti [email] tzv.,, červená kategorie“ - seznam commercial invoice, packing listů a faktur [právnícká osoba].
-) [právnícká osoba] posílá 15. 9. 2015 email [právnícká osoba] týkající se odvolání,“ červená kategorie“, kdy advokát JUDr. [příjmení] [příjmení] za [jméno] [příjmení] podává podnět na přešetření postupu Finančního úřadu pro Jihočeský kraj, při šetření stížnosti na postup správce daně ze dne 15. 9. 2015.
-) Společnost [anonymizováno] posílá 10. 9. 2015 doklady [právnícká osoba],,, červená kategorie“ - invoice, jednotné celní doklady sales contracts týkající se [právnícká osoba], včetně faktur č. 160001-160006 ze dne 24. 4. 2015 do 28. 4. 2015 vystavovatel [právnícká osoba], odběratel zboží CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU.
-) Email [právnícká osoba] zaslaný 28. 4. 2015 společnosti [email],,, červená kategorie“ - následují faktura č. 160004 a packing list, faktura č. 160002 a packing list, faktura č. 160001 a packing list, faktura č. 160005 a packing list.
-) Email [právnícká osoba] [jméno] [příjmení] z 11. 8. 2015 – [anonymizováno] posílá commercial invoice a bill of lading týkající se [právnícká osoba] včetně rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty společnosti [právnícká osoba]
-) Email [právnícká osoba] na emailovou adresu [email] z 24. 8. 2016 - [právnícká osoba] posílá opravené doklady za červenec 2016, týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno], a to faktury čísel 316001, 316003, 316005, 316007, 316009, 316011, 316013, 316015, 316017, 316019, kdy dodavatelem zboží je [anonymizována dvě slova], odběratelem zboží je vždy společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG, adresa Via Linguaglossa 2, 00132 Roma, Italy.
-) Společnost [anonymizováno] dne 22. 8. 2016 posílá [email] opravené faktury číslo 316001-316019 ze dne 13. 7. 2016 do 30. 7. 2016 [právnícká osoba], odběratelem zboží je společnost MARKO FASHION DI HUANG SHAO FENG, Via Linguaglossa 2, 00132 Roma, Italy,
-) Dne 20. 12. 2015 a 22. 12. 2015 posílá [právnícká osoba] na adresu [email] doklady,, červená kategorie“ – faktura č.160068 ze dne 29. 10. 2015 [právnícká osoba] [anonymizováno] odběratel zboží P.H.U. SAMBOR DARIUSZ SA, commercial invoice na [právnícká osoba] ze dne 28. 7. 2015, faktura na [příjmení] [jméno] č. 160079, odběratel P.H.U. BUD- MAR AGNIESZKA TARANEK ze dne 3. 12. 2015, packing list na [právnícká osoba].
-) Dne 14. 12. 2015 [právnícká osoba] posílá [jméno] [příjmení] doklady [právnícká osoba], commercial invoice 3. 10. 2015, packing list týkající se [právnícká osoba], commercial invoice a faktury týkající se jednotlivých obchodních případů [příjmení] [jméno], včetně pro forma faktur společnosti TI-TA, která [právnícká osoba] [anonymizováno] účtuje dopravu Slovensko, Slovensko, Česká republika částkou 900 Euro.
-) Další sadu dokladů posílá [právnícká osoba] [jméno] [příjmení] 23. 11. 2015, opět zahrnuje příjmové faktury, commercial invoice, pro forma faktury společnosti TI-TA, packing listy společnosti [právnícká osoba]
-) Další emaily jsou z 9. 11. 2015, 20. 10. 2015, 2. 10. 2015, 18. 9. 2015, v nichž opět [právnícká osoba] posílá [jméno] [příjmení] doklady k jednotlivým obchodním případům společnosti [právnícká osoba].

-) Seznam platebních transakcí se směnou měn ze dne 3.9.2015 – confirmace č. 21800511160, klientem je společnost [právnícká osoba] částka 10 105, 66 USD. Doklad o vypořádání obchodu ze dne 5. 1. 2016, společnosti AKCENTA CZ a.s. na částku 15 598, 80 USD, plátcem je společnost [právnícká osoba].
-) Na č. l. 20057-20078 následuje ladeliste na společnost [právnícká osoba].
-) Žádost o vrácení kontejneru [právnícká osoba] podepsaná [jméno] [příjmení], [anonymizováno] a ladeliste [právnícká osoba] (č.l. 20 2012).
-) Invoice vystavené společností LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT AND EXPORT TRADE CO., LTD. (č.l. 20 2013) - zboží mělo být připraveno v přístavu Koper, a to v období 12. 7. 2016 – 22. 7. 2016. Následuje packing list stejné společnosti z 12. 7. 2016 a tzv. sales confirmaton ze dne 12. 7. 2016.
-) Rovněž byl nalezen samostatný otisk razítka společnosti LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT AND EXPORT TRADE CO., LTD., invoice, packing listy a commercial contracts stejné společnosti.
-) Doklady T1, příjemce společnosti [právnícká osoba].
-) Rozhodnutí Finančního úřadu pro Jihočeský kraj týkající se [právnícká osoba], v němž je uvedeno, že řízení se zastavuje (týká se dodatečného daňového přiznání k dani z přidané hodnoty za druhé čtvrtletí roku 2015).
-) Přiznání k dani z přidané hodnoty za druhé čtvrtletí 2015 [právnícká osoba]
-) Commercial invoice - příjemce zboží [právnícká osoba], prodávající YIWU SE IMPORT A EXPORT CO., LTD., společnosti LOK FU TAK COMMERCIAL COMPANY LIMITED (č.l. 20 a násl.), včetně packing listů, sales kontraktů.
-) Commercial invoice - příjemce zboží [právnícká osoba], prodávající SHENZHEN JIAYUHE IMPORT A EXPORT CO., LTD. (č.l. 20 a násl.), včetně packing listů, sales kontraktů.
-) Commercial invoice - příjemce zboží [právnícká osoba], prodávající společnost HK CENRY TRADING CO., LIMITED, včetně kupních smluv a potvrzení o platbách.
-) Commercial invoice - příjemce zboží [právnícká osoba], prodávající společnost IFL INTERNATIONAL FREIGHT LINES LTD. (č.l. 20 a násl.).
-) Commercial invoice - příjemce zboží [právnícká osoba], prodávající LIAN YUNGANG XUANYI IMPORT A EXPORT CO., LTD. (č.l. 20).
-) Doklady commercial invoice, payment and agreement, sales contracts, týkající se již shora uvedených čínských společností na příjemce zboží [právnícká osoba]

266. Policie si v rámci přípravného řízení opatřila povolení ke sledování osob a věcí, na jehož základě zmapovala schůzku, která proběhla dne 8.12.2015 v době od 18.08 do 19.11 hodin mezi [jméno] [příjmení] a [titul]. [jméno] [příjmení]. Převážně hovořil [titul]. [jméno] [příjmení], z hovoru bylo vyslechnuto, že hovořili o finančním úřadu, co se jak kde hlásí, o celnících, co se jak kde vyřizuje. Rovněž byla dne 11.12.2015 v 09.30 až 10.27 hodin zachycena schůzka mezi [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení], kdy [jméno] [příjmení] je vyfotografována na č.l. 20, policií je popisována jako neznámá žena. Rovněž byla zdokumentovaná schůzka dne 16.12.2015 mezi 12.13 až 12.54 hodin, kdy se setkali na [ulice] Svobody v obci [obec], [jméno] [příjmení] s [titul]. [jméno] [příjmení], kdy tento předal [jméno] [příjmení] předmět o rozměrech 7x2x12 centimetrů. Zachycena byla i schůzka [titul]. [jméno] [příjmení] dne 2.8.2016 mezi 18.10 a 19.19 hodin se třemi Asiaty.

267. Policejní orgán požádal finanční úřad o odborné vyjádření týkající se stanovení daňové povinnosti u daňových subjektů [právnícká osoba] a [právnícká osoba] u daně z přidané hodnoty za období leden až prosinec 2015. Přílohou této žádosti byla čtvrtletní daňová přiznání k DPH daňového subjektu [právnícká osoba], měsíční daňová přiznání k DPH daňového subjektu [příjmení] [jméno], u [příjmení] [jméno] souhrnná hlášení k dani z přidané hodnoty, u [anonymizováno] souhrnná hlášení k dani z přidané hodnoty a vydané faktury tohoto subjektu, které jsou fiktivní, kdy deklarované faktury nemohly být subjektem uplatňování k osvobození na dani z přidané hodnoty. Při výpočtu daňové povinnosti daně daňového subjektu [příjmení] [jméno] finanční úřad vycházel z toho, že obchody uvedené v souhrnných hlášeních DPH nejsou pravdivé a odběratelé uvedení v těchto souhrnných hlášeních zboží nepřevzali.

268. Finanční úřad pro Jihočeský kraj sestavil odborné vyjádření, které je založené na č.l. 21085-21086. Uvedl, že odborné vyjádření bylo zpracováno výhradně na základě podkladů dodaných policií

a výše zkrácené daňové povinnosti, kterou způsobila [právnícká osoba] byla vyčíslena na částku 7 160 612 Kč, výše zkrácené daňové povinnosti, kterou způsobila [právnícká osoba] [anonymizováno], byla vyčíslena na částku 2 989 863 Kč. Uvedené obchodní korporace zkrátily svou daňovou povinnost tím, že v podaných daňových přiznáních za zdaňovací období deklarovaly dodání zboží do jiného členského státu Evropské unie, jako dodání zboží, které je osvobozeno od daně, avšak jak policie uvádí, k žádosti o dodání zboží nedošlo. Plnění uvedená v podaných daňových přiznáních na řádku 20 a současně i v podaných souhrnných hlášeních, pokud nebyla dodána do uvedeného členského státu Evropské unie, a to odběrateli uvedenému v souhrnném hlášení, nesplnila podmínku pro osvobození od daně z přidané hodnoty podle ustanovení § 64 zákona č. 235/2004 o dani z přidané hodnoty. Z tohoto důvodu je nutno tato plnění zatížit daní na výstupu. Daň byla vypočítána z celkové úplaty, tedy vykázané hodnoty dodaného zboží, jako hodnoty konečné.

269. Policie pro potřeby trestního řízení požádala o stanovení odborného vyjádření - daňové povinnosti právnických osob [právnícká osoba] a [anonymizována tři slova] u daně z přidané hodnoty za období červen až listopad 2016. Policie ke svému požadavku dodala měsíční daňová přiznání k DPH a souhrnná hlášení k dani z přidané hodnoty a faktury od dodavatelů ze zemí třetího světa plus veškeré doklady k proclení k těmto fakturám v tabulkové podobě. Při výpočtu daňové povinnosti subjektu [anonymizováno] a [anonymizována tři slova], měl finanční úřad vycházet z toho, že obchody uvedené v daňových přiznáních k DPH a souhrnných hlášeních jako dodání zboží do jiného členského státu, nejsou pravdivé a odběratelé uvedení v těchto souhrnných hlášeních, zboží nepřevzali. Zboží dovezené dle faktur od dodavatelů ze třetích zemí, uvedené v příloze č. 2, bylo obchodováno v České republice. Pro určení daňové povinnosti bylo nutno vycházet z toho, že dovoz zboží ze třetích zemí na území Evropské unie probíhal ve Slovenské republice v celním režimu 4200, kdy celní orgány slovenské republiky požadují i složení jistiny na zabezpečení DPH, která je po předložení přepravy zboží z území Slovenska do jiného členského státu Evropské unie daňovému subjektu vrácena a není součástí základu daně při dovozu zboží. V případě, že daňové přiznání za požadované zdaňovací období není součástí příloh, je třeba vycházet z toho, že nebylo daňovým subjektem podáno. Na základě této žádosti Finanční úřad pro Jihočeský kraj stanovil pro [anonymizována tři slova] daňovou povinnost za období červen až listopad 2016 ve výši 449 785 Kč. K tomu finanční úřad dodává, že podkladem pro vyčíslení daňové povinnosti byly poskytnuté soupisy faktur, JSD a podaná daňová tvrzení obchodních korporací, přičemž je vycházeno z předpokladu, že obchodní korporace plnění dovezla ze třetích zemí na Slovensko v režimu 4200. Zboží, které bylo na Slovensku propuštěno v režimu 4200 s ukončením přepravy do České republiky, je v tuzemsku považováno za zboží pořízené z jiného členského státu EU. Základ daně při pořízení zboží z jiného členského státu je stanoven z hodnoty dovezeného zboží a cla. Stejný základ daně použil finanční úřad pro stanovení daně při tuzemském

prodeji. Současně přiznal i odpočet daně při pořízení zboží, když jednou z podmínek pro jeho přiznání je použití pořízeného zboží pro uskutečnění plnění z daně na výstupu.

270. Pro [právnícká osoba] byla stanovena daňová povinnost za červen až listopad 2016 v celkové výši 12 163 245 Kč. Podkladem pro vyčíslení daňové povinnosti byly poskytnuté soupisy faktur, JSD a podaná daňová tvrzení obchodních korporací za uvedená zdaňovací období, přičemž je vycházeno z předpokladu, že obchodní korporace plnění dovezla ze třetí země přes Slovensko v režimu 4200 a bylo předmětem prodeje v tuzemsku. Zboží, které bylo na Slovensku propuštěno v režimu 4200 s ukončením přepravy do České republiky, je v tuzemsku považováno za zboží pořízené z jiného členského státu EU. Základ daně při pořízení zboží z jiného členského státu, je stanoven pouze z hodnoty dovezeného zboží a cla. Současně je přiznán i odpočet daně při pořízení zboží, když jednou z podmínek pro jeho přiznání je použití pořízeného zboží pro uskutečnění plnění z daně na výstupu. K odpočtu daně za zdaňovací období listopad 2016 ve výši 1 042 271 Kč, který korporace uvedla v podaném daňovém tvrzení, není nic bližšího uvedeno, proto je ponechán tak, jak je korporací uveden. S ohledem na skutečnost, že v daném daňovém přiznání není nikde tvrzeno použití přijatého plnění, tedy není uveden údaj na řádku 1, 2, ani na řádku 20, nelze z takto podaného přiznání osvědčit nárok na odpočet daně a ani jeho nepřiznání.

271. V průběhu hlavního líčení bylo zjištěno, že [právnícká osoba] podala daňové přiznání k DPH za září 2016, proto byl Finanční úřad pro Jihočeský kraj požádán o doplnění zhotoveného odborného vyjádření. Finanční úřad sdělil, že zohledněním tohoto přiznání dochází ke zvýšení celkem nepřiznané daně za stanovená zdaňovací období o 1 Kč na celkových 12 163 246 Kč, neboť ze zaslání daňového přiznání za zdaňovací období září 2016 vychází nadměrný odpočet ve výši 1 Kč.

272. Finanční úřad pro Hlavní město Prahu k žádosti policie poskytl informace týkající se daňového řízení u přiznání daně z přidané hodnoty společností [právnícká osoba], včetně žádostí o mezinárodní výměnu informací. Z těchto je zřejmé, že [právnícká osoba] [anonymizováno] za první čtvrtletí roku 2015 uvedla základ daně 0, za druhé čtvrtletí 2015 uplatnila odpočet daně ve výši 215 250 Kč, za srpen 2015 uvedla daň na výstupu ve výši 1 657 202 Kč a ve stejné výši odpočet daně, v rámci souhrnného hlášení za srpen 2015 uvedla kontrolní součet řádků ve výši 2 410 352 Kč, za září 2015 uplatnila odpočet daně ve výši 228 443 Kč a v souhrnném hlášení pak součet řádku 1 až 20, tedy celkovou hodnotu plnění v korunách za září 2015 ve výši 1 593 289 Kč. Za říjen 2015 pak uvedla odpočet daně ve výši 1 556 671 Kč a v souhrnném hlášení za říjen 2015 uvedla celkovou hodnotu plnění ve výši 9 228 525 Kč. Za listopad 2015 uvedla odpočet daně ve výši 2 434 623 Kč a v souhrnném hlášení za listopad 2015 pak celkovou hodnotu plnění ve výši 2 634 319 Kč. Za měsíc prosinec 2015 uvedla odpočet daně ve výši 64 103 Kč a souhrnné hlášení za prosinec 2015 činilo celkovou hodnotu plnění 1 356 227 Kč. Za první čtvrtletí 2016 uplatnila odpočet daně ve výši 289 Kč, za druhé čtvrtletí 2016 odpočet daně ve výši 323 Kč, za třetí čtvrtletí 2014 odpočet daně ve výši 0 Kč. Registrace plátce DPH byla [právnícká osoba] [anonymizováno] zrušena dne 25.5.2015, neboť [právnícká osoba] [anonymizováno] neuskutečnila bez oznámení důvodu správci daně za dobu dvanácti bezprostředně předcházejících po sobě jdoucích kalendářních měsíců plnění v rámci ekonomické činnosti, proti tomuto rozhodnutí se [právnícká osoba] [anonymizováno] odvolala a dne 30.7.2015 bylo odvolací řízení zastaveno. Přihláška k registraci k DPH byla za [právnícká osoba] [anonymizováno] podána dne 1.7.2015. Dne 13.8.2015 byla [právnícká osoba] [anonymizováno] registrována jako plátce DPH.

273. Finanční úřad pro Hlavní město Prahu poskytl Policii ČR informaci o tom, že subjektu [příjmení] [jméno] byla za první čtvrtletí roku 2013, druhé čtvrtletí 2013, první čtvrtletí 2015, vyměřena daň z přidané hodnoty podle pomůcek, a to za splnění dvou podmínek, když první podmínkou bylo porušení zákonné povinnosti, kdy daňový subjekt nepodal daňové přiznání a nevyhověl výzvě k jeho podání a druhou podmínkou bylo, že v důsledku porušení této povinnosti nelze daň stanovit na základě dokazování. Za první čtvrtletí roku 2015 vykázala [právnícká osoba] [anonymizováno] inter komunitární dodání zboží ve výši 1 750 714 Kč, kterou považuje správce

daně za základ daně při pořízení zboží z jiného členského státu. Daň na výstupu tedy činila 367 650 Kč.

274. Finanční úřad pro Hlavní město Praha provedl místní šetření v sídle [právníká osoba] [anonymizováno], kdy bylo zjištěno, že se jedná o bytový dům, zvonky umístěné na budově neobsahovaly žádný popis, na označených schránkách nebyl název [právníká osoba] [anonymizováno]. Znovu bylo provedeno šetření dne 28.7.2016, kdy bylo opět zjištěno, že na zvoncích a u dveří není uvedeno jméno jednatelky, ani firmy, ani na jedné z poštovních schránek není název firmy. Finanční úřad pak žádal o provedení daňové exekuce na základě neodvedeného DPH.

275. Finanční úřad rovněž prováděl šetření týkající se výměny informací se státy EU a zajímal se o konečné odběratele zboží DARIUSZ SA, AGNIESZKA TARANEK, MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG, SOFIA IMPORT – EXPORT DI XU CUILAN, WEST IMPORT-EXPORT DI GAO XIANG GOU, FENG TRADING DI ZHUAFENG, ZaY IMPORT EXPORT DI ZHOU YIWU, DAVID IMPORTEXPORT DI ZHENG MING, LIU a LI GMBH.

276. Ke společnosti DAVID IMPORT EXPORT DI ZHENG MING bylo zjištěno, že společnost a její majitel jsou na registrované obchodní adrese nezjistitelní. Není možné provést audit a zjistit požadované informace. Z těchto důvodů bylo zasláno majiteli firmy předvolání k prokurátorovi.

277. Ke společnosti AGNIESZKA TARANEK bylo zjištěno, že tato provozuje maloobchod malých domácích zařízení přes internet, mimo jiné hračky, baterky, reproduktory. V rámci daňové kontroly byly ověřeny dokumenty a nebyl nalezen důkaz plnění s daňovým subjektem [právníká osoba] Seznam prodeje na internetových aukčních stránkách a operace na bankovních úřadech byly analyzovány a nebyly zjištěny žádné platby ve prospěch společnosti [právníká osoba] Během výslechu subjekt AGNIESZKA TARANEK vypověděl, že nezná [právníká osoba] [anonymizováno] a nikdy nepořídil zboží od této společnosti.

278. Společnosti SOFIA IMPORT EXPORT DI XU CUILAN nebyla nalezena na adrese uvedené v obchodním rejstříku (Raffadali Via F16M14). V udaném sídle společnosti nedochází k žádné obchodní činnosti. Paní [jméno] [příjmení] byla zaslána výzva dostavit se na daňový úřad a předložit požadované doklady související se společností, tato se nedostavila. Společnost přiznala kancelář v Prato, i zde bylo provedeno místní šetření, společnost nebyla nalezena. Společnost XU CUILAN podala souhrnné hlášení, ve kterých přiznala pořízení zboží s velkým zpožděním. Tyto dokumenty byly předloženy daňovým kontrolorem. Kontaktovali daňového poradce, aby zaslal doklady, které má k dispozici. Mezi touto dokumentací nebyly nalezeny žádné faktury vystavené společností [právníká osoba], žádné přepravní doklady, objednávky, potvrzení o objednávce, ani platby. Předpokládá se, že společnost SOFIA IMPORT EXPORT je missing traderem zavádějícím v Itálii na trh zboží čínského původu, které v rámci celního režimu 4200 pak propouští do jiných zemí EU bez DPH. Rovněž byly obdrženy další žádosti o spolupráci z jiných států EU, neboť společnost SOFIA IMPORT EXPORT uskutečnila mnoho interkomunitárních transakcí. V některých případech bylo zjištěno, že zboží bylo dodáno na adresu Vi Torna No. 26, Sesto, Fiorentino, Itálie. Společnost ukončila svou činnost 29.6.2016, je zahájeno kriminální vyšetřování.

279. Policie ČR rovněž opatřila výpisy z mýtných bran na území České republiky, a to za období od 11.8.2000 do 11.8.2015 týkající se návěsu, kterým mělo být zboží přepravováno, včetně RZ cizích států, a to [anonymizováno 6 slov].

280. V systému byl toliko zachycen bílý MAN TGX 18.440 [anonymizováno]:

-) 27.4.2015 ve 4.37 hodin Petrovice, Krásný les a 28.4.2015 v 15.02 hodin, Petrovice, Krásný les,
-) 29.4.2015 Břeclav, Lanžhot, Jesenice, Vestec v 17.54 hodin,
-) 4.5.2015 v 3.25 hodin Petrovice, Krásný les,

-) 5.5.2015, 14.20 hodin, Krásný les, Petrovice,
-) 7.5.2015 v 9.55 hodin v Břeclavi, Lanžhot, 7.5.2015 v 18.31 Jesenice, Vestec.

281. Dále byl zjištěn průjezd mytnými branami u vozidla 4J2 7700 stříbrná DAF FPXF95 .430:

-) kdy 24.4.2015 v 1.49 Krásný les, Petrovice,
-) 28.4.2015 v 7.41 hodin, Lanžhot, Břeclav, v 19.06 Jesenice, Vestec,
-) 30.4.2015 v 11.01 hodin, Krásný les, Petrovice,
-) 15.5.2015 v 17.28 hodin, Hustopeče, Lučina,
-) 12.5.2015 ve 20.15 hodin, Jesenice, Vestec.
-) 15.5.2015 v 3.58 hodin, Krásný les, Petrovice, dne 18.5 v 6.44 hodin, Břeclav, Lanžhot, téhož dne v 18.18 hodin, Jesenice, Vestec
-) 21.5.2015 ve 21.13 hodin, Krásný les, Petrovice
-) 25.5.2015 v 6.51 hodin, Břeclav, Lanžhot, v 7.03 hodin, Hvězdovice, Mirošovice, ve 13.25 hodin, Vestec, Praha Písnice
-) 28.5.2015 ve 12.55 hodin, Krásný les, Petrovice,
-) 29.5.2015 v 6.13 hodin, Břeclav, Lanžhot,
-) 1.6.2015 v 8.02 hodin, Jesenice, Vestec.

282. Dále byl zajištěn pohyb vozidla [anonymizováno] [číslo], červená tmavá Renault Premium DXI ROUT 440.19:

-) 13.5.2015 v 19.17 hodin, Modletice, Jesenice,
-) 16.5.2015 v 10.08 hodin, Krásný les, Petrovice,
-) 20.5.2015 v 01.43 hodin, Břeclav, Lanžhot,
-) 21.5.2015 v 11.20 hodin, Hustopeče, Bučina, ve 14.30 hodin, Modletice, Jesenice
-) 27.5.2015 v 6.36 hodin, Krásný les, Petrovice,
-) 28.5.2015 v 10.40 hodin, Břeclav, Lanžhot,
-) 29.5.2015 v 5.17 hodin, Hustopeče, Bučina, v 9.34 hodin, Praha – Horní Počernice.

283. Finanční úřad pro Hlavní město Praha rovněž poskytl sdělení k daňovému subjektu [právnícká osoba]. Bylo zjištěno, že tento daňový subjekt podal dvě přihlášky k registraci k DPH, a to od 10.9.2010 do 21.4.2015, dále byl registrován od 28.6.2016 do 20.2.2018. Daňový subjekt podal dvě žádosti o zrušení registrace k DPH, podal i souhrnná hlášení za období červenec a srpen 2016, podal řádné daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2016. Daňový subjekt je kontaktní a nebyl mu udělen status nespolehlivého plátce.

284. Daňový subjekt [anonymizována tři slova] podal daňové přiznání k DPH za srpen, září, říjen 2016, za listopad 2016 daňové přiznání podáno nebylo (zpráva finančního úřadu je z 11.5.2018). Přihláška k registraci k DPH byla podána 4. 11.20, daňový subjekt je nekontaktní a byl označen jako nespolehlivý plátce od 13.6.2017.

285. Finanční úřad provedl šetření týkající se společností MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG a [anonymizováno] a zjistil, že dle systému VIS [právnícká osoba] v průběhu roku 2016 uskutečnila dodávky zboží pro společnost MARCO FASHION v celkové hodnotě 1 766 272 Euro, kterou společnost MARCO FASHION nepřiznala. Italská společnost nepředložila žádné přiznání k dani. Proto v rámci výměny informací požádal o zaslání faktur, platebních dokladů, objednávek a přepravních dokladů týkajících se transakcí s tímto daňovým

subjektem, když italská společnost je tzv. missing traderem, a je předpoklad, že zboží bylo dodáno jinému italskému kupujícímu.

286. Na základě informací poskytnutých finančním úřadem bylo ke [právnícká osoba] zjištěno, že podala přihlášku k registraci k DPH dne 17.8.2010 prostřednictvím jednatelky [jméno] [příjmení]. Osvědčení o registraci k DPH obdržel 17.9.2010. Žádost o zrušení registrace byla podána dne 24.3.2015 [jméno] [příjmení] z důvodu nedosažení obrátu do 1 mil. Kč za 12 měsíců. Registrace k DPH byla zrušena dne 20.4.2015. Přihláška k registraci k DPH byla znovu podána dne 27.5.2016 [jméno] [příjmení], důvodem bylo zahájení obchodování, rozhodnutí o registraci k DPH bylo vydáno 24.6.2016, zrušení registrace k DPH bylo podáno dne 19.1.2018 [jméno] [příjmení] a rozhodnutí o zrušení k registraci bylo vydáno 15.2.2018. Dne 27.6.2016 podal [jméno] [příjmení] příznání k DPH za červen 2016 jako nulové. Dne 25.8.2016 podával příznání k DPH za červenec 2016, uvedl pořízení zboží z jiného členského státu ve výši 3 860 896 Kč, dodání zboží do jiného členského státu v částce 4 015 054 Kč, vlastní daň DPH 0. Deklaroval dodání zboží do Itálie, DIČ pořizovatele 12197571008. Daňové příznání k DPH za srpen 2016 podal dne 26.9.2016, deklaroval pořízení zboží z jiného členského státu v částce 22 067 675 Kč, přijetí služby od osoby registrované v jiném členském státě v částce 2 757 Kč a dodání zboží do jiného členského státu v částce 23 671 838 Kč, vlastní daň ve výši 0 Kč. Kód země je Itálie, DIČ pořizovatele 12197571008.

287. Z daňového příznání k DPH za září 2016 bylo zjištěno, že [právnícká osoba] [anonymizováno] uvedla pořízení zboží z jiného členského státu v hodnotě 21 097 750 Kč, přijetí služby s místem plnění podle § 9 odst.1 od osoby registrované k dani v jiném členském státě 311 381 Kč, dodání zboží do jiného členského státu v hodnotě 20 272 498 Kč, daň na výstupu 4 495 917 Kč, odpočet daně ve výši 4 495 918 Kč.

288. Dne 25. 11.20 bylo podáno příznání k DPH za říjen 2016, v němž [právnícká osoba] deklarovala pořízení zboží z jiného členského státu v částce 7 167 532 Kč, přijetí služby s místem plnění osoby registrované k dani v jiném členském státě v částce 287 898 Kč a dodání zboží do jiného členského státu v částce 5 699 628 Kč, vlastní DPH ve výši 1 Kč. Souhrnné hlášení za říjen 2016 nebylo podáno. Dne 23.12.2016 bylo podáno příznání k DPH za listopad 2016, z jiného členského státu bylo pořízeno zboží v částce 4 954 353 Kč, bylo přijato plnění od osoby registrované k dani v jiném členském státě v částce 8 840 Kč, byl uplatněn nadměrný odpočet ve výši 1 Kč DPH a souhrnné hlášení nebylo podáno. Dne 29.5.2017 bylo podáno daňové příznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2016, byl vykázán roční úhrn obrátu 53 673 819 Kč, pohledávky ve výši 53 983 Kč, závazky ve výši 57 156 Kč. Vykázána daňová ztráta ve výši 422 073 Kč.

289. Z mezinárodního dožádání vyplývá, že italský správce daně zahájil u obchodní korporace MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, DIČ IT 12197571008 za období roku 2016 kontrolu, při níž bylo zjištěno, že obchodní korporace B-S deklaruje dodávku zboží pro obchodní korporaci MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG v celkové hodnotě 1 766 272 Euro, toto zboží italská obchodní korporace nepřiznala, ani nedoložila žádné daňové příznání, jedná se o tzv. missing tradera. Italský správce daně předpokládá, že zboží bylo dodáno jinému italskému kupujícímu. Správce daně eviduje bankovní účet č. [bankovní účet] označený pro DPH, tento účet při ověření správcem daně nebyl u banky nalezen. Správce u korporace [anonymizováno] neeviduje žádné nedoplatky.

290. U společnosti [anonymizována tři slova] byla podána přihláška registrace k DPH dne 4. 11.20 [příjmení] [příjmení] na základě plné moci, rozhodnutí o registraci k DPH bylo vydáno dne 12. 11.20. Dne 26.9.2016 bylo podáno příznání k DPH za srpen 2016 [anonymizováno] společnosti [anonymizováno] [příjmení] jako nulové. Na příznání k DPH je uvedena kontaktní osoba [jméno] [příjmení], souhrnné hlášení za srpen 2016 nebylo podáno. Dne 25.10.2016 bylo podáno příznání k DPH do září 2016 pro Finanční úřad pro Prahu [anonymizováno] [jméno] [příjmení] jako nulové. Souhrnné hlášení nebylo podáno. Za říjen a listopad 2016 nebylo podáno příznání k DPH, ani

souhrnné hlášení, rovněž tak za rok 2016 nebylo podáno přiznání k dani z příjmu právnických osob. Obchodní korporace [anonymizována tři slova] je pro správce daně nekontaktní. Správce daně neeviduje žádné nedoplatky a je označena jako nespolehlivý plátců DPH od 13.6.2017.

291. Ministerstvo financí České republiky, finanční analytický útvar, poskytl informace k [právníká osoba], uvedl, že společnost má nedoplatek daně ve výši 372 880 Kč. V minulosti měla vedeny bankovní účty u Fio Banky, u Komerční banky a u ČSOB, přičemž pro období rozhodné v obžalobě je důležitý účet u Fio Banky č. [bankovní účet], který byl založen dne 2.6.2014, jehož jediným disponentem je [jméno] [příjmení]. Na tomto bankovním účtu byly realizovány obraty pouze v desítkách tisíc korun. Jedná se převážně o kreditní platby od správce daně od 22.8.2014 do 26. 11.20, celkem 76 714 Kč, dále od [jméno] [příjmení] (matky [příjmení] [příjmení]) za období od 1.10.2014 do 27.3.2015 celkem 122 300 Kč a na tomto účtu neproběhly od počátku roku 2015 žádné zahraniční platby.

292. [jméno] [příjmení] byl v minulosti fyzickou osobou podnikající na základě živnostenského zákona, živnost byla ukončena 24.7.1998. Působil jako [anonymizováno] v obchodní společnosti DAKROJEN s.r.o., se sídlem Praha 1, Kaprova 4214, což je virtuální adresa, tato společnost má založen bankovní účet v českých korunách a eurech, jejichž disponentem je [jméno] [příjmení]. V minulosti působil ve společnostech CONDOR JH a.s, STRANINGER v.o.s. a RAINBOW EXPRES s.r.o. Z osobních ani bankovních výpisů z účtu [právníká osoba], ani z osobních účtů [jméno] [příjmení] nebylo zjištěno, že by zde proběhly zahraniční platby či hotovostní výběry peněžních prostředků určené k úhradě dováženého množství zboží a není tedy zřejmé, kdo a jakým způsobem dovážené zboží hradil.

293. Finanční a analytický útvar dne 8.7.2015 své šetření ke [právníká osoba] doplnil s tím, že tato společnost si dne 16.6.2015 založila nový bankovní účet u Fio Banky č. [bankovní účet] v měně euro, jehož disponentem je [jméno] [příjmení]. Na uvedený účet dne 16.6.2015 vložil [jméno] [příjmení] hotovost ve výši 29 500 Euro a dne 24.6.2015 částku 10 760 Euro, které postupně ve třech transakcích převedl ve prospěch slovenského účtu společnosti TATRA FIN s.r.o. zabývající se mimo jiné celními službami. Na základě provedené kontroly klienta bankou, bylo zjištěno, že hotovostní vklady dne 16.6.2015 ve výši 29 550 Euro byly s poznámkou podnikání a dne 24.6.2015 ve výši 10 760 Euro byly platbami za obchod s textilním zbožím s protistranou v Itálii. Debetní platby ve výši 23 029,57 Euro, ve výši 6 500 Euro a ve výši 10 743,48 Euro na účet společnosti TATRA FIN, jsou platby cla, které se váží k jeho podnikatelské činnosti.

294. Česká správa sociálního zabezpečení poskytla k žádosti Policie ČR seznam zaměstnanců společnosti ARNEC spol. s r.o., INFERNO INVEST CZ s.r.o., PFEIFER EUROTAX s.r.o., VM LINE s.r.o., KING WINGS INTERNATIONAL LOGISTIC s.r.o., SILBEC s.r.o., VIDOS Nymburk spol. s r.o. a [právníká osoba] od 1.1.2014 do 13.6.2016.

295. Z obchodního spisu bylo zjištěno, že obchodní podíl [právníká osoba] [anonymizováno] byl převeden na [jméno] [příjmení] dne 21.4.2015. Ze stejného data je čestné prohlášení, jímž [jméno] [příjmení] prohlašuje, že je plně způsobilá k právním úkonům, splňuje podmínky pro funkci jednatele právnické osoby a souhlasí s tím, aby byla do obchodního rejstříku zapsána jako jednatel společnosti [příjmení] [jméno].

296. Policie rovněž provedla šetření týkající se osoby [jméno] [příjmení], u níž bylo zjištěno, že nemá žádné trestní záznamy a je majitelkou společnosti [anonymizováno] od 28.5.2010 podnikající fyzická osoba. U osoby [jméno] [příjmení] bylo zjištěno, že má trestní záznamy pro loupež, vloupání, podvody, podvodné vylákání úvěru, je majitelem společnosti [anonymizováno] založené dne 26.6.2000 zabývající se velkoobchodním prodejem kovových výrobků a instalačního materiálu. Je podnikající fyzickou osobou.

297. Z výpisu z italského obchodního rejstříku bylo zjištěno, že oficiálně má společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG adresu Via del Molinu zzo 65/G Prato, a na stejné adrese sídlí i xanon-1053x S FASHION DI CAI YONGZHOU.

298. Dne 8. 11.20 bylo zahájeno trestní stíhání osob [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a dalších, pro spáchání trestného činu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby ve formě spolupachatelství, neboť v době nejméně od 27. 11.20 do 29.9.2016 na různých místech České republiky, zejména v Praze, po vzájemné předchozí dohodě s rozdělením úkolů, realizovali dovozy různého zboží do České republiky v režimu propuštění do volného daňového oběhu zboží na území České republiky, přičemž deklarovali místo dodání do jiného členského státu EU mimo území ČR, přičemž dodali zboží různým fyzickým a právnickým osobám k dalšímu prodeji v ČR a tato zdanitelná plnění v rozporu se zákonem o dani z přidané hodnoty nepřiznávali příslušným správcům daně, čímž v úmyslu krátit více druhů daní zastírali dovoz zboží do České republiky a zatajovali zdanitelná plnění v souvislosti s dalším prodejem předmětného zboží, krátili daň z přidané hodnoty, přičemž [jméno] [příjmení] byl [role v řízení] [ulice a číslo] [číslo] a zakoupil společnosti AMITA SOLUTIONS s.r.o. a REGIMA BUSINESS s.r.o., když [anonymizováno] společnosti AMITA SOLUTIONS byla [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] byla [anonymizováno] společnosti REGIMA BUSINESS Hlavní podezřelou v této kauze je [jméno] [příjmení], která nejméně v 54 případech od 27. 11.20 do 17.4.2015 jako [anonymizováno] společnosti DOTAXXO převzala originální doklad bill of lading od skutečných majitelů dovezeného zboží, kdy tyto doklady prostřednictvím řidičů zaměstnaných u společnosti DOTAXXO předložila v přístavu Hamburk za účelem uvolnění kontejnerů z mezinárodní námořní přepravy do režimu tranzit, přičemž nechala tranzitní doklad vystavit záměrně na společnost AMITA SOLUTIONS s.r.o., aby bylo zboží propuštěno do režimu volného oběhu, přičemž po propuštění do režimu nechala toto zboží přepravit a dodat skutečným majitelům zboží, kdy tímto zkrátila ve spolupachatelství daň nejméně o 1 597 907 Kč a dále ve 42 případech od 4.5.2015 do 24.9.2015 jako jednatelka společnosti DOTAXXO s.r.o. dosud neustanoveným způsobem převzala originální doklady bill of lading majitelů skutečných společností, dále nechala propustit zboží do režimu volný oběh na společnost REGIMA BUSINESS, a toto zboží nechala přepravit skutečným majitelům, kdy v jednání s dalšími osobami způsobila zkrácení daně ve výši nejméně 1 335 665 Kč.

299. V této další trestní věci byl mimo jiné vyslechnut [jméno] [příjmení], jehož výslech byl v jednom z provedených hlavních líčení, konstatován, jako listinný důkaz. [jméno] [příjmení] byl sousedem [jméno] [příjmení], od něhož dostal nabídku, že jeho známý [jméno] [příjmení] potřebuje někoho, na koho by přepsal firmu GELANOR z důvodu, že stávající jednatel nemůže funkci jednatele již vykonávat. Proto odjel za [jméno] [příjmení] do Bratislavy, kde firmu převedli na něj. [příjmení] prohlásil, že firma není ekonomicky aktivní, nemá nikde žádné dluhy a nefiguruje v ní on sám, protože pro ni v minulosti dělal celní deklarace. Zároveň [příjmení] požádal [příjmení] o zřízení dvou nových firem a tímto způsobem vznikly společnosti AMITA SOLUTIONS a REGIMA BUSINESS. Peníze dostal od [jméno] [příjmení], který jej zkontaktoval v Praze s firmou, která prodávala hotové společnosti. Zakoupil tedy firmu AMITA SOLUTIONS s jednatelkou [jméno] [příjmení] a nabídl, jako dalšího jednatele, svého bratrance [jméno] [příjmení]. Peníze pocházely od [jméno] [příjmení] nebo od [jméno] [příjmení]. Z pokynu [příjmení] registroval firmu jako plátce DPH, na firmu REGIMA BUSINESS si napsal plnou moc, kterou mu podepsal [jméno] [příjmení]. Když byly firmy připraveny pro použití, dle sdělení [jméno] [příjmení], ztratil [jméno] [příjmení] o použití firmy zájem. [jméno] [příjmení] jej rovněž seznámil s paní [jméno] [příjmení] a tehdy do toho začala vstupovat firma Na Hř, kde byl [anonymizováno] on, jeho bratr a jeho matka. Firmu přihlásil k registraci DPH. Společnost Na Hřebenech pak s [jméno] [příjmení] jeli nabídnout nějakému panu [příjmení]. Měli schůzku v restauraci mezi Jihlavou a Třebíčí, tam mu [příjmení] představil [anonymizováno] a nabídl mu tuto firmu pro dovozy. Když se snažil dohodnout podmínky a výši provize, tak jej [anonymizováno] odbyl, že se s ním o tom nebude bavit, že spoléhá

na pana [příjmení], vzhledem k jeho předchozí spolupráci a spokojenosti. Když neuspěli, jeli za [jméno] [příjmení], se kterou se dohodl, že na firmu Na Hř začne ona vozit. [jméno] [příjmení] mu vysvětlila, že má okruh klientů, ona poskytuje dopravní služby, má kontakty na celní služby, na deklarantku a vzhledem ke kurzu koruny vůči euru, je schopna klientům nabídnout výhodnější cenu za zboží. Zboží se dováželo z Číny a dováželo se do zemí, kde se platí eurem. Více o celé záležitosti nemluvila. [jméno] [příjmení] nebyl rád, že firmu Na Hř dal [jméno] [příjmení] bez jeho vědomí. V souvislosti s firmou AMITA SOLUTIONS zjistil [jméno] [příjmení], že přes Kůty jezdí značné množství zásilek a on nedostává žádnou provizi. Protože o tom [jméno] [příjmení] nic nevěděla, kontaktoval [jméno] [příjmení], který také o ničem nevěděl. Proto jel osobně na Kůty, sehnal si kontakt na celního deklaranta [příjmení]. Dal si s ním schůzku společně s [příjmení]. [jméno] [příjmení] na schůzku odmítl přijet, následně volal [jméno] [příjmení] a vzápětí volal [anonymizováno], aby nikomu nevyhrožoval, že sice nějaké dovozy byly, ale bylo jich do sta. Slíbená provize mu poskytnuta nebyla.

300. U [jméno] [příjmení] byla provedena domovní prohlídka, při níž byly nalezeny účetní doklady společnosti [anonymizována tři slova] v počtu 169 listů, razítko společnosti [anonymizována tři slova], příjmové pokladní doklady 16CZP00074 přijaté od [anonymizována tři slova] za úhradu faktury

č. 160101185 mezi dodavatelem [jméno] Praha a odběratelem [anonymizována tři slova] na částku 45 000 Kč v počtu celkem třech listů. [jméno] [příjmení] je od 22.3.2018 trestně stíhán pro trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. c) tr. zákoníku, ve formě spolupachatelství dle § 23 tr. zákoníku, mimo jiné, s [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení].

301. Obžalovaný [jméno] [příjmení] se v přípravném řízení domáhal zajištění výpisu z mýtných bran, aby bylo prokázán pohyb zboží. Byl poskytnut seznam registračních značek automobilů, které jsou uvedeny v právní pomoci ze Slovenska ohledně obchodů [právnícká osoba] za období od 1.7.2016 do 31.10.2016. Z těchto RZ procház mýtným systémem pouze [registrační značka] slovenské společnosti SISI SPED s.r.o. Vozidlo [anonymizováno] je v systému mýto CZ zaznamenáno v období od 15.7.2015 do 18.8.2016. Vylívané kontejnery pro [právnícká osoba] dopravené na Slovensko vozidlem [registrační značka] jsou v období 31.8.2016 až 5.10.2016 Společnost SISI SPED s.r.o. poskytla rámcovou smlouvu o přepravě uzavřenou se společností [anonymizováno], dále faktury a doklady k přepravě. Uskutečněná přeprava společnosti SISI SPED pro [právnícká osoba] je přehledně zobrazená v tabulkách na č.l. 22235-22237 a 22238-22241. Z těchto tabulek vyplývá, že společnost SISI SPED zboží doručila do sídla [právnícká osoba] [anonymizováno] v Praze a toto zboží převzal osobně [jméno] [příjmení].

302. Byl pořízen výpis z obchodního rejstříku v Itálii. Společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG sídlí na adrese Via del Molinuzzo 65/G, Prato, okres Prato. Na uvedené adrese se společnost nenachází. Osoba Huang Shaofeng má daňový domicil v Římě na Via Lingua Glossa č. 2, nikdy nebyl rezidentem samosprávy Prato. Osoba Huang Shaofeng byla z důvodu nedohledání smazána ze seznamu občanů samosprávy v Římě. Společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG byla již v roce 2015 kontrolována s negativním výsledkem, osoba Huang Shaofeng nebyla dohledána. Na základě toho bylo zasláno předvolání k podání vysvětlení na adresu do Prato i do Říma, oboje s negativním výsledkem. Podle dostupných informací měla společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG v období od 9.1.2013 do 3.10.2014 obchodovat se společností STUDIO R.W.SRL se sídlem Prato, Via del Molinuzzo č 83.

303. Při zjišťování skutkového stavu soud vycházel i z uskutečněných záznamů o telekomunikačním provozu od 23. 11.20 do 7. 11.20 mezi jednotlivými obžalovanými. Vzhledem k obsáhlosti záznamů o zajištěném komunikačním provozu, jejichž přepisy jsou založeny ve svazku 47 spisu, byly vybrány do odůvodnění rozsudku pouze ty, které soud považuje za důležité.

304. Dne 13. 11.20 v 8.48 hodin mluví [titul]. [anonymizováno] se zástupcem společnosti PREMIASPED s.r.o., kdy [titul]. [anonymizováno] sděluje, že majitel Oceánu vozí kontejnery pro Číňany ze SA tak, že je vyclívá u [jméno] [příjmení], který to dělá na polskou firmu a nepožaduje DPH, neplatí DPH, problém je, že kdykoliv může být zabavené zboží. Dohání to množstvím a má to podchycené na SAPÉ. Na druhou stranu má [titul]. [právnícká osoba] takovou pověst, že pokud někdo nebude platit, nebo něco nebude sedět, tak vědí, že jim zabere kontejner. Na to jsou Číňani hákliví, neplatí tak, jak by měli, člověk to z nich tahá hodně dlouho.

305. Dne 13. 11.20 ve 13.21 hodin hovoří [titul]. [anonymizováno] s [jméno] [příjmení], který mu říká, že za ním byl soused [jméno] [příjmení] a že slečna má jít podávat do Jindřichova Hradce svědeckou výpověď. [příjmení] vysvětluje, že není dobře, aby tam to děvče šlo a že do toho nechcejí zatahovat někoho jiného, třeba právníka a vysvětlovat mu celou věc. Proto žádá [titul]. [anonymizováno], zda by se o to pan doktor od něho nepostaral. K tomu [titul]. [anonymizováno] říká, že [jméno] ([anonymizováno] [jméno] [příjmení]) má před advokátními zkouškami, učí se a do práce nechodí a pan doktor ([anonymizováno] [příjmení] [příjmení]) je důchodce a zrovna teď je nemocný. Ve 13.47 hodin [titul] volá [příjmení], opět řeší výslech [příjmení], mluvil s [jméno] ([anonymizováno] [jméno] [příjmení]), že i kdyby tam [anonymizována dvě slova] šel, tak nemůže nic říct. [příjmení] trvá na tom, že tam slečna tam nemůže jít sama. [titul]. [anonymizováno] říká, že je nejlepší se s ní domluvit na tom, co tam má uvést. Že se jí určitě budou ptát na papíry, že je lepší říci, že si to nepamatuje, že je to dlouho, nebo že jí ty papíry jenom poslali. [příjmení] říká, že by bylo lepší, kdyby nevypovídala, [anonymizováno] na to odpovídá, že musí udat nějaký důvod. [příjmení] vidí jasný důvod v § 100 a znovu opakuje, že tam nesmí jít sama, protože se bojí, že by mluvila. Potřebuje morální podporu a [příjmení] si myslí, že tři hodiny času [jméno] ([anonymizováno] [jméno] [příjmení]) za to stojí. [příjmení] trvá na tom, že kdyby tohle měli z krku, tak mohou klidně spát. [titul]. [anonymizováno] se zamýšlí nad tím, co by mohla vykládat, že řekne maximálně o [příjmení], o [anonymizováno] neřekne nic, protože ho nezná. Jde spíše o to, na co se jí mohou ptát, maximálně na doklady, ale ty ona nikdy neviděla. [anonymizováno] říká, že ona nemusí doklady ze zákona kontrolovat a že si myslí, že by bylo nejlepší říci, že o ničem nevěděla, že neví, jak to funguje. Na to [příjmení] opakuje, že je to o to horší a komplikovanější. [anonymizováno] navrhuje, aby řekla, že zprostředkovala svou firmu na proclení kontejneru, doklady jí byly zaslány a nazdar. [anonymizováno] opakuje, že ona nic neví, že nemůže ani tušit, jak to bylo s těmi doklady. Nemůže tušit, ani jaké auto to vezlo, ani jestli to šlo letecky nebo vlakem, tyhle věci neví. [anonymizováno] říká, že by bylo ještě lepší, kdyby řekla, že všechno jí dala paní [příjmení], což by bylo dobré, kdyby jí to někdo podsunul. [anonymizováno] v tomto směru ještě [jméno] ([anonymizováno] [jméno] [příjmení]) zavolá. V 15.44 hodin [příjmení] volá [titul] s tím, že mu volali z finančáku, že budou chtít i zbývající podklady, [titul] se zeptá [jméno] [příjmení] a dodají JCD, faktury, že to není problém pro [anonymizováno].

306. Dne 16. 11.20 mluví [titul]. [anonymizováno] s [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] informuje [titul]. [anonymizováno], že dodělal [právnícká osoba] [anonymizováno] DPH a souhrnné hlášení, a to že přepošle na adresu (anonymizováno) a ještě jednu. xanon-5058x. (anonymizováno) tvrdí, že ona to stejně neotevře (myšleno (anonymizováno), [jméno] [příjmení] uvádí, že tam bylo nějakých 15 faktur na té jedné Itálii [titul]. [anonymizováno] informuje, že Slováci dělají kontroly na [příjmení], [jméno] ho chválí, že u nějakých kontejnerů JCD nemá a že minulý měsíc se toho povedlo dost. [titul]. [anonymizováno] ho informuje, že se čekalo, že mu teď zaplatil za 40 beden, a že se mu pokoušel poslat seznam. [jméno] uvádí, že mu neposlal číslo faktury 77, [anonymizováno] říká, že mu dával do emailu faktury z Číny i prodejní. [jméno] říká [titul]. [anonymizováno], že on mu posílal hodně papírů jakoby z Kopru a řeší spolu faktury a papíry.

307. Dne 18. 11.20 v 13.23 hodin si [titul]. [anonymizováno] stěžuje [příjmení], že ve [právnícká osoba] [anonymizováno] byl dluh z roku 2011 za služby Vodafone, že tam půjdou exekuce. [jméno] [příjmení] chce informace poslat, [titul]. [anonymizováno] sděluje, že to má v datové schránce. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že je potřeba něco s tím [příjmení] udělat a dát to brzo pryč, že lepší

je vzít čistou firmu za korunu a hotovo. Opět řeší, jak dopadla slečna [příjmení] na policii a [titul]. [anonymizováno] si myslí, že není čeho se bát.

308. Dne 19.11 2015 [příjmení] volá [titul]. [anonymizováno] a informuje ho o výsledku [příjmení], že řekla, že nic neví a že se k tomu odmítá vyjadřovat. [anonymizováno] připomíná, že má nachystané doklady ohledně finančáku na [právnícká osoba] na zbylé kontejnery, a to faktury z Číny, potvrzené dodací listy z Polska a fakturu za dopravu. [příjmení] uvádí, že to bude stačit po neděli.

309. Dne 23. 11.20 si [titul]. [anonymizováno] stěžuje celní deklarantce [příjmení] ze společnosti PSP CLC, že Čínany na SA už téměř nevozí, protože všechno jim bere společnost O. On k tomu přistoupil poctivě, platí DPH, sice na Slovensku, ale platí DPH a tím pádem musí vybírat více peněz. Je to zhruba o 2 000 Euro více na kontejneru a každý to z nich nechce dávat, a když mají možnost to dát přes Oceán bez DPH, takto udělají. Každých čtrnáct dní bude jezdit do Prahy, že tam má nějaké dlužníky, i na SAPĚ byl na jednání, brali si adresy, že budou posílat BL listy přes ně. Chce to kvůli plným mocím, ale uvidí, je tam ten Oceán.

310. Dne 23. 11.20 [anonymizováno] volá [anonymizováno] a [anonymizováno] sděluje, že Čína nevozí a nemohl brát kontejnery před svátky, protože to nemělo význam. 100% kontejnerů se vozí [příjmení], a protože [příjmení] to dělá bez DPH, to je rozdíl 2 000 Euro. [příjmení] to dělá na polskou firmu, takže ho to netankuje a je mu to jedno. Když to člověk dělá poctivě, tak musí zaplatit DPH a všechno. Pokud sežene polskou firmu pro něj, udělá lepší dopravu a nazdar. [anonymizováno] ale nechce shánět polskou firmu, protože na to nemá kontakty, ani čas.

311. Dne 23. 11.20 mluví [titul]. [anonymizováno] se synem [jméno] [příjmení] a požaduje po něm poslat seznam vystavených a přijatých faktur na [anonymizováno] na poslední čtvrtletí. Následně při telefonickém hovoru dne 24. 11.20 [titul]. [anonymizováno] říká, že se dívá na ten seznam, co mu [jméno] [příjmení] poslal a jsou tam čtyři faktury na [příjmení] a on je má v [anonymizováno] v přijatých, ty co [titul]. [anonymizováno] vystavil. Chce, aby se na to [jméno] [příjmení] podíval, že faktury jsou z Číny na [příjmení] a pak jsou tam dvě na [anonymizováno]. [jméno] [příjmení] přemýšlí, čím by to mohlo být. Následně dne 24. 11.20 [titul]. [anonymizováno] synovi [jméno] říká, ať vyhodí ty čtyři faktury vystavené, ty neřeší, to je na Polsko a na Italy. [jméno] řekl, že se na to fyzicky podívá. [anonymizováno] říká, že ten seznam musí mít, než pojedje k [příjmení]. Následně spolu řeší, že [právnícká osoba] [anonymizováno] se dělala až od 1.7.2015 a vícenáklady se psaly na [anonymizováno]. Rovněž řeší, že [titul]. [anonymizováno] mu to posílal v korunách a [jméno] je má v eurech. [titul]. [anonymizováno] by stačila čísla beden a kontejnerů. Vytiskne a nachystá a nemusí tam dát faktury za vícenáklady.

312. Dne 24. 11.20 [titul]. [anonymizováno] volá [příjmení], domlouvají si schůzku, [anonymizováno] má seznam dokladů pro [příjmení]. [příjmení] zároveň sděluje, že přišlo do datové schránky, že je nespolehlivý plátce DPH. Tím se z něj stává měsíční plátce. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že to je zoufalství, že zamezili [příjmení] v podnikání, že nemá finanční úřad co zajímat, že nemá zisk. Těch firem, co nemají zisk, je strašně moc. [titul]. [anonymizováno] sděluje, že mu Číňan dal 700 000 Kč a že už mu žádné peníze nedá, v podstatě má ještě necelý milion a bylo by dobře, aby to skončilo co nejdříve a vrátili mu peníze. [příjmení] říká, že jim dává všechno, co chtějí a [anonymizováno] na to odpovídá, že to právě finančnímu úřadu vadí, že všechno, co chtějí, tak mu doloží. Dne 24. 11.20 [titul]. [anonymizováno] sděluje [jméno] [příjmení], že je navštívil [příjmení] za společnost INFERNO INVEST a [anonymizováno] je přesvědčen, že mu [příjmení] dluží 80 000, ale [příjmení] to spočítal naopak, že [anonymizováno] jemu dluží 320 000 Kč, že mu dával za přepravu 20 000 Kč, a že to není k uživení. Na to [anonymizováno] reaguje, že je v klidu, že veškeré platby INFERNU šly přes účet, i když na soukromý účet [příjmení], protože na firemním byla exekuce. Těch 80 000 Kč mu dal na založení nové firmy, kterou doteď nezaložil a chce vrátit peníze. [jméno] [příjmení] říká, že mu tím

vypadl měsíční příjem ve výši 6 000 Kč a že se bude muset porozhlédnout po novém účetnictví. Rovněž zmiňuje [právnícká osoba] [titul]. [anonymizováno] říká, že [příjmení] bude končit, ale že zas bude něco jiného. [příjmení] skončí, protože je tam další exekuce, která došla do datové schránky, proto už na tu firmu nechce nic dělat. Chce vytvořit něco jiného, Slovinci se na tu firmu budou dělat pořád, když to pojede, protože to nejde do Česka, ale nemůže to vylívat on, na českou stranu na [příjmení] a nemůže na Česko, když to někdo zjistí, že to bude tahat na české DIČ, tak mu to můžou sebrat. [jméno] [příjmení] říká, že to mohou dělat na slovenské DIČ. [titul]. [anonymizováno] říká, že ten [příjmení] může na Slovince jet, že se to sem vůbec nedostane, vylí se to na Slovensku a jede to hned do Itálie. Ono se to veze jakoby na slovenskou firmu, na Slovensku se to vylívá na Česko. Lze použít režim čtyřicítka (režim 4000), DPH je vyčíslené, ale bere se to ze záruky, tím jak se to vyveze, tak oni tu záruku pouští. Nemusí se teda platit DPH a bere se to ze záruky.

313. Dne 25. 11.20 [anonymizováno] mluví s [titul]. [anonymizováno], [příjmení] sděluje, že finančnímu úřadu chybí doklady o zaplacení. [anonymizováno] říká, že to [jméno] ještě nemá hotové, že se bude uzavírat rok a musí se to udělat, aby to šlo dohromady se vším. Posílali vyjádření na Slovensko. [příjmení] sděluje, že jediné co řekl, že navázal na zboží po AMITĚ. [titul]. [anonymizováno] si čte dokumenty od finančního úřadu, které komentuje: ta kontrola pokračuje, konečným příjemcem zboží je firma z Itálie, což není pravda, protože těch firem tam bylo víc, ale na vydaných fakturách je uveden Hamburk, Kůty, Praha, což je zase nesmysl, protože na těch fakturách je napsáno prodej zboží mix, ale má takový pocit, že dle dodacího listu to jsou faktury na Hamburk, Kůty, Praha, jsou faktury za dopravu, což je totální nesmysl. Další zjištění nasvědčuje, že zboží končí v Praze, zboží přepravovala [právnícká osoba], konkrétní faktury, které se týkají přepravy zboží, nejsou mezi doklady, což je blbost, [příjmení] tam přece dával všechno. [anonymizováno] dále uvádí, že nerozumí tomu, proč píše, že daňový subjekt předložil správci daně ke kontrole podle zjištěných informací, která je uvedena na dokladu o převzetí zboží, neodpovídají skutečnosti, tomu nerozumí, neví, kde vzali doklad o převzetí zboží, když tam je jenom prodejní faktura a packing list. Takže to je další neskutečná věc, dále cituje ze zprávy finančního úřadu, že při započítání kontroly zaznamenal do protokolu jednatel na otázku, kde skladoval zboží, že v roce 2015 to bylo různě dle situace, v Praze, na Jižní Moravě, v Třebíči, uskladnění zboží daňový subjekt vůbec nezajišťoval, stará se o to dopravce, daň z přidané hodnoty v České republice přiznána nebyla. [titul]. [anonymizováno] tvrdí, že finanční úřad plete deset věcí dohromady, že DPH ani nemohlo být odvedené, když zboží ihned šlo pryč. Tvrdí, že když jede z Hamburku, tak tam na faktuře musí být uvedeno Hamburk, Kůty, Praha, neboť subjekt má sídlo v Praze. Neví, co by se tam vymýšlelo. Nabízí, že pošle [příjmení] sestavu, když tento telefonát se týká společnosti AMITA SOLUTIONS [titul] [příjmení] upozorňuje, že je jedna věc, kterou řekl [příjmení] finančnímu úřadu špatně, můžete sdělit z jakého důvodu je uvedena na nákladních listech místo vykládky ve Střížovicích, že tam musí být uvedeno vy jako odesílatel zboží na camráku. Vlastníkem zboží je [anonymizováno], takže to musí být napsané, že zboží šlo z [anonymizováno]. Tam je to, že to došlo na Kůty, je to vycelené, jde to dál, [příjmení], že to prodává, takže je tam [anonymizováno] a má sídlo ve Střížovicích, takže to tam musí být. [anonymizováno] se domnívá, že už nic jiného finanční úřad napadnout nemůže.

314. Dne 26. 11.20 [titul]. [anonymizováno] volá jednomu z řidičů společnosti SILBEC, který jej informuje, že policisté pro něj mají připraveno zhruba dvacet otázek a řidič sděluje [titul]. [anonymizováno], že hrozně rychle ztrácí paměť, že to bylo v dubnu a už si toho příliš nepamatuje. [titul]. [anonymizováno] mu říká, aby dal vědět, jak to dopadlo, protože se domnívá, že někdo dal trestní oznámení, že jim nechce finanční úřad dát ty kontejnery, protože to zboží je fyzicky na firmu, na které se to vylívalo a on už si ani nepamatuje, na koho se to vylívalo, ale to je jedno, ale někdo se o to hlásí. Z toho, co jim ten řidič řekne, stejně příliš moudří nebudou.

315. Dne 1.12.2015 [titul]. [anonymizováno] volá [jméno] [příjmení], [jméno] se ptá na [příjmení] [jméno] [titul]. [anonymizováno] uvádí, že dovezl včera doklady, jsou tam faktury na Slovensko z Itálie do Itálie. K tomu [jméno] dodává, že mu [titul]. [anonymizováno] již vystavené faktury posílal, že se včera vystavovala ještě faktura a že už by tam mělo být pomaličku všechno. Byly tam faktury do Itálie, Kolos za clo 2 850, TATRA FIN 380, za INTRASTAT, musí se to dělat položku po položce. [titul] uvádí, že tady v Česku to dělat nebudou, že je to tranzitní zem, že mu může dát ty doklady, je toho celá kabela, aby si to připravil, kdyby tam byla nějaká kontrola. [jméno] k tomu říká, že na [anonymizováno] není nic, že se nic podávat nebude, takže to má z krku.

316. Dne 2.12.2015 hovoří [titul]. [anonymizováno] se [příjmení], předmětem hovoru je stále finanční kontrola na [právnícká osoba], když [příjmení] zmiňuje, že na finančním úřadě chtějí pokladní doklady, [anonymizováno] mu říká, že mu řekne, ať si to nachystá, ale zároveň říká [příjmení], že neví, co je finančnímu úřadu potom, protože to nemá nic společného s DPH. [jméno], myšleno [jméno] [příjmení], to uzavře a udělá. Zdůrazňuje, že je finanční úřad omezil v podnikání tak, ať si to vypíše, má zprávu, že ta druhá firma, přes kterou se to dělá, bude podávat žalobu na finanční úřad, protože mají tu samou kontrolu, že budou podávat žalobu na stát. [titul]. [anonymizováno] ujišťuje, že [jméno] [příjmení] to chystá tak, aby to odpovídalo všemu. [titul]. [anonymizováno] říká, že i kdyby [příjmení] měl dvacetimilionovou pohledávku, svedl by to na stát, že mu zamezil v podnikání a v dalším. [příjmení] se ptá, zda [titul]. [anonymizováno] pro něj má nějaké přijatelné zprávy, [titul]. [anonymizováno] uvádí, že by to mohlo být, že to nemá ještě spočítané, něco určitě dovezli, na Slovensku je to srovnané, což je zajímavé, protože tam zboží jde na Slovensko a oni ho vývozem předávají do Česka, ale to se jedná o ty DPH, tam, kde platili DPH, tak vývoz je, i když vlastně neví, jak to je, protože se na to se ptali i kluci z celnice, když Česká republika je tranzitní zemí, ale i Slovensko je tranzitní zemí. Navíc na Slovensku je to dost drahé, protože tam mají už to kontrolní hlášení, které bude v Čechách od ledna. [titul]. [anonymizováno] ujišťuje, že zavolá hned [jméno] [příjmení], aby všechny doklady nachystal. Mohl by se jet podívat do Prahy na tu banku k tomu, co to sbírá a platí do Číny, apod., že přijal peníze, ať je to z krku, po víkendu se spojí, dá do kupy peníze a něco málo by z toho mělo kápnout. [titul] uvádí, že na Slovensko teď dojde DPH, když se to z účtu pošle [příjmení], nebo [příjmení] si to pošle, tak už tam zas bude figurovat, jestli by nebylo lepší tam zajet a vybrat to. [příjmení] uvádí, že ještě to zkusí, jestli tu paní sežene, jestli nebude pryč, ale v nejbližších dnech by to mohlo být. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že by to udělal tak, že by zaplatil peníze za přepravu ze [právnícká osoba] [anonymizováno], tady by to už nějak vybral, to by mu nevadilo, protože ten [příjmení] má proti čemu platit, to je taky jedno z řešení, už se to nějak vymyslí, asi by to takhle udělal. I tak mu tam bude viset dost peněz. [titul]. [anonymizováno] na to uvádí, že kdyby mu finanční úřad všechno vrátil, tak by si povýskl, protože on tam má milion a [příjmení] 600 000, že by to byla úplně paráda. Jde zavolat mladýmu (myšleno [jméno] [příjmení]), aby to nachystal, aby to tam [příjmení] mohla dovézt.

317. Dne 2.12.2015 mluví [titul]. [anonymizováno] s [jméno] [příjmení], že potřebuje pokladní doklady na [anonymizováno], [jméno] uvádí, že do toho června je to na ty klasický doklady, on jim na peníze, které se platily jakoby do Číny, stejně musí udělat výdajový doklad a přebíralo se to tady v Praze. Pokladní doklady byly v šanonech do června. [anonymizováno] uvádí, že se určitě dá udělat ten zbytek, [jméno] říká, že ano a [anonymizováno] ho nabádá, aby to zkusil udělat, že mu teď [jméno] doveze [příjmení] a jsou tam JCD, faktury a všechno. [jméno] uvádí, že tam dává i doklady, které posílá pryč, takže je třeba si vybrat, co z toho potřebuje. [anonymizováno] říká, že tam dává všechny faktury dohromady, aby to nemusel třídit, protože má všechny papíry, co se týkají kontejneru. [jméno] nabízí, že by všechny doklady převedl do systému pdf, pošle je a [jméno] [příjmení], že si je může vytisknout. S tím [titul] souhlasí, vytiskne si je, orazítkuje a nechá to orazit v Praze od člověka, co bere peníze a hotovo. [jméno] uvádí, že tam jsou jednotlivé ty firmy, jsou tam i přijaté faktury od těch lidí za ten den. Ujišťují se, zda poslední faktura na [příjmení] byla k 30. 11.20 a zda tam žádná jiná není a [jméno] [příjmení] rovněž uvádí, že je třeba

rozklíčovat na ten [příjmení], co půjde na Slovensko a co půjde sem. Ségra, jak mu přivezla ty faktury, tak na polovině je slovenský a na polovině je český DIČ, tak že bude potřebovat co a jak, aby to bylo správně, aby to tam měla i ta Slovena. [titul] říká, že se domnívá, že poslední dva tři kontejnery nechal na skladě, když na to přijde, aby to pro ně nebylo tak jednoduchý. Pokud jde o to Slovensko, tak tam automaticky dostane nákup a prodej, to je možný, protože Slovinci měli papíry 14 dní. To, co jde na Polsko, tam není prodej hned, to jde až časem. To, co je na Slovensko, tam to jde hned a pak to doladí, aby tam bylo všechno. [příjmení] [příjmení] volali, že nezjistili žádných závad, že to má v pořádku. Teď mu [příjmení] volal. [jméno] [příjmení] uvádí, že tím pádem je finančák v koncích a už to nemá předat komu dál.

318. Dne 6. 12. 2015 [jméno] [příjmení] volá [jméno] [příjmení] a řeší spolu dokumenty ohledně [právnícká osoba]. [anonymizováno] uvádí, že potřeboval jenom packing listy, [jméno] na to říká, že mu to hodil tak, aby věděl, co ke které faktuře patří. Je tam jeden kontejner dvakrát, který šel přímo na Slovák, [titul]. [anonymizováno] se ptá, zda to šlo přes Čechy, [jméno] říká, že přes Koper, jakoby. [titul]. [anonymizováno] říká, že je to normálně český, anebo že to možná šlo přes Slovák, že se tam platilo DPH. [jméno], že k tomu nemá přijatou fakturu, že by to nezjistil, [titul]. [anonymizováno] uvádí, že faktura 31 je stejná jako 59, že budou muset udělat storno a dobropis. Jak poslal TATRA FIN, tak je všechno placeno ze slovenského účtu. [jméno] [příjmení] uvádí, že jde o to, že je to na český DIČ a že potřebuje to mít se Slovákama stejný. [jméno] [příjmení] přemýšlí, že fakturu 59 změně na jiný kontejner, na to [jméno] [příjmení] uvádí, že má ještě jiné volné kontejnery. [anonymizováno], že udělá dobropis a hotovost.

319. Dne 7. 12. 2015 [titul]. [jméno] [příjmení] mluví se synem [jméno] [příjmení] o pokladních dokladech na [příjmení] s tím, že [jméno] [příjmení] bude roztrídovat doklady. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že na to je čas, že [příjmení] stejně bude končit a že bude další firma. [jméno] říká, že si myslí, že [anonymizováno] je asi ve ztrátě, že má blbou marži, že jsou tam vícenáklady k pořízení zboží. [titul]. [anonymizováno] říká, že je to v pořádku, ať to tam takhle nechá, ať je v mínusu, protože to pak všechno svedou na finančák, že to zablokoval a hotovo. [jméno] se ptá, jak to pokračuje s těmi penězi, jestli se něco hnulo, [titul]. [anonymizováno] odpovídá, že zatím se nic nehnulo, že pořád dělají kontrolu a chtějí jít do DPH, což ho zaráží, když chtějí pokladní doklady. [jméno] [příjmení] uvádí, že se musí podívat, jak je to s těmi financemi v hotovosti, vychází mu, že je tam nějakých 700 nebo 200 Kč, a 400 000 mu chybí v eurech. Na to [titul]. [anonymizováno] uvádí, že by se to dalo vyřešit nějakým vkladem. Později dne 7. 12. 2015 volá [titul]. [jméno] [příjmení] synovi [jméno] [příjmení], že má [jméno] [příjmení] udělaný příjmový doklad na italskou firmu, tomu rozumí, ale zároveň výdajový doklad na italskou firmu, a tomu nerozumí. [jméno] uvádí, že v tom má ten dobropis, že na italskou firmu se proplácel ten dobropis. [titul]. [anonymizováno] se ujist'uje, že italská firma mu zaplatila tu částku a on to jako dává zpátky, takže tam nemusí dávat žádný podpis, dá tam úhrada faktury a ve finále se to vlastně neplatí.

320. Dne 8.12.2015 se [titul]. [jméno] [příjmení] baví se synem [jméno] [příjmení], [titul]. [anonymizováno] zjišť'uje, že je [anonymizováno] mínus 400 000 Kč na pokladně, že dá [příjmení] seznam, pokladní doklady mu dá taky, ale ať to nedává finančnímu úřadu. Dále se baví o [právnícká osoba], kdy [jméno] [příjmení] říká, že tam zůstala viset jedna neuhrazená faktura, co vyčlenili a musí roztrídít, co je Slovensko a co je Česko, že by to bylo lepší si k tomu sednout a vzít si každou fakturu zvlášť. [titul]. [anonymizováno] říká, aby si založil tu novou firmu, [jméno] [příjmení] mu odpovídá, že čím je firma zajetější, tím je to dražší. [titul]. [anonymizováno] říká, že už zajeté firmy nechce, aby na ně nevyběhl žádný kostlivec. [jméno] říká, že ho těší, že finančák nic nenašel, že celníci nic nenašli a že je to všechno v pohodě.

321. Dne 9. 12. 2015 volá [titul]. [příjmení] [jméno] [příjmení], [jméno] se ptá na Alt. [titul]. [anonymizováno] mu poslal tři faktury, které jsou vystavené dvakrát a které se budou dobropisovat. Jde o tu věc, že všechny jsou faktury, jako kdyby byly, „přefakturované“ ze Slovenska, což [titul]. [anonymizováno] potvrzuje, ale [jméno] říká, že to tak nemůže sedět. Když si zapíše Koper, tak na

každou vystavenou fakturu musí mít přijatou fakturu. Tam má první fakturu ze Slovenska, pak jsou faktury v taškách, co mu ségra přivezla, kde jsou JCD k fakturám na český DIČ, a že to takto nejde. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že ze začátku platil DPH na Slovensku, pak to bylo slovenský a část se neplatila. [jméno] říká, že to, co se platilo na Slovensku, takto je v pohodě, ale pak bude problém ty faktury na [příjmení], protože měl mít některý český a některý slovenský. K tomu mu [titul]. [anonymizováno] vysvětluje, že to musí dát dohromady, že má automaticky slovenský DIČ, dopravu fakturuje na slovenský DIČ a vícenáklady na český DIČ. Myslí si, že od nového roku ten [příjmení] už dělat nebude, protože tady budou mít velký omezení a že to celý skončí. [jméno] ho upozorňuje na skutečnost, že má být kontrolní hlášení a že může mít výzvu v datové schránce. [jméno] ho upozorňuje, že mu jde o to, aby všechny přijaté faktury prošly celníci.

322. Dne 14. 12. 2015 volá [titul]. [jméno] [příjmení] synovi [jméno] [příjmení], [jméno] chce, aby mu [titul]. [anonymizováno] poslal vystavené faktury na [právnícká osoba] [titul]. [anonymizováno] mu říká, že to musí předělat, dát to na Poláky. [jméno], chce ještě nějaké doklady, dokončit to a mít to DPH z krku. [jméno] říká [titul]. [anonymizováno], že dají do kupy ty faktury na [příjmení], že ty [jméno] dají na české DIČ, že se obává ale, že tam bude dost v zisku, není se čemu divit. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že přišla zpráva od [anonymizováno], od celníků, kdy píší, že v Čechách nebyl složený ani jeden kontejner, že to všechno tranzituje mimo Českou republiku. Má to od ledna do září 2015. [jméno] uvádí, že už tam pak finančák nemá co řešit. [titul]. [anonymizováno] říká, že to je důležitý papír, protože jak je to od celníků, že všechno šlo mimo, tak si finančák může myslet, co chce. [jméno] říká, že tím pádem by si měl vzít [titul]. [anonymizováno] ten kontejner, který sem vezli a který zabavili. [titul]. [anonymizováno] říká, že to je všechno na [anonymizováno], že museli dopředu platit 1,5 milionu, ale co zabavili ty dva kontejnery, to bylo na jinou firmu, to bylo na tu AMITU a celníkům nezbylo než říct, že všechno zboží bylo vyvezeno. [jméno] říká, že finančák už tam nemá co najít, jediné, co mohou napadnout, jsou ty úhrady, že to bylo všechno hotově. [titul]. [anonymizováno] říká, že tam je prý dokonce napsané, že kontrolovaná osoba v tom období nepřijala žádné zboží, že to všechno tranzitovalo do jiných zemí. [jméno] uvádí, že tím pádem jsou zásoby na nule a že se teda bude muset snažit, aby měla společnost zásoby na nule. [jméno] uvádí, že z těch dokladů ve dvou igelitech, co mu [titul]. [anonymizováno] poslal, použil asi 70 papírů bez dokladu, to byly faktury na Koper a tři faktury na Hamburk. [titul]. [anonymizováno] mu radí, aby si to dal tak, aby měl vždycky kompletní fakturu, včetně dopravy a co bude chybět, tak dodá.

323. Dne 14. 12. 2015 volá [titul]. [anonymizováno] synovi [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] uvádí, že má dvě faktury na dvě různé firmy, na to [titul]. [jméno] [příjmení] říká, že to je možné, že to je dodatečně na italskou firmu, že tam oni měnili vyvážecí. [jméno] [příjmení] říká, že jak se předělával REMAX na ty Poláky, že tam bude muset udělat dobropisy. [titul]. [anonymizováno] se to příliš nelíbí, ale navrhuje, že to sice nebude takové, ale když tak řeknou, že to vrátili zpátky a hotovo, že to nikdo nebude sledovat. [jméno] říká, že to udělají jinak, že tam nechá tu fakturu, pak se to vrátí zpátky dobropisem, vystaví se faktury třeba na Poláky a řekne se, že zboží jim vrátili.

324. Dne 17. 12. 2015 se [titul]. [anonymizováno] domlouvá se zástupcem rejdařské společnosti, baví se ohledně budoucí spolupráce, kdy [anonymizováno] informuje o tom, že Čňani nabídku zvažují, že již oslovili jednoho rejdaře, že se kontejnery vozit budou a že bude mít ještě v lednu 2016 nějaké jednání ohledně toho Koperu na Slovensku. Tam by to bylo trošku jinak, tam to nemůže být na něj, musí to být na Slovinskou firmu, spedici, která bude uvolňovat kontejnery. Jsou tam doporučení dva rejdaři, kteří by to měli vozit a jaké podmínky budou mít, se ještě bude řešit v lednu.

325. Dne 20. 12. 2015 [titul]. [jméno] [příjmení] řeší se synem [jméno] [příjmení] faktury týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno]. [jméno] musí udělat pro finanční úřad souhrnné hlášení s uvedením DIČ a všechny faktury, co mu [titul]. [anonymizováno] naposílal, tak si vytiskl faktury z Číny a všechny mají přístav Hamburk, a to řeší ta Slovena. Všechny faktury jsou na [příjmení]

[jméno] se slovenským DIČ. [jméno] [příjmení] se ptá, jak se ty faktury uvedou, protože na české DIČ to napsat nemůže, to mu nikdo neuzná. [titul]. [anonymizováno] mu radí, že tam ty poslední faktury byly na slovenskou firmu, ale vylívalo se to režimem na českou firmu, takže neplatili na Slovensku DPH, tedy platí se to v každém případě zárukou, ale vývozem to hned dostávají zpátky. Pokud jde o faktury z Koperu, to je na české DIČ, faktury z Hamburku jsou na slovenské DIČ. [jméno] [příjmení] říká, že ty faktury z Hamburku by měla mít na Slovensku v nákladech a fakturou by to měla převést na české DIČ. [titul]. [anonymizováno] říká, že musí převádět všechny firmy na české DIČ, jinak by nemohli dostávat tu záruku zpět. Koper je český od začátku, co se vylívá na Slovensku, jde na slovenské DIČ a ona to pak převádí do Čech.

326. Dne 4.1.2016 [jméno] informuje [titul]. [anonymizováno], že [anonymizováno] za minulé čtvrtletí nemá nic, [příjmení] [jméno] jen pár faktur za prosinec, nabádá [titul]. [anonymizováno], aby zkusil popohnat ten [příjmení] na Slovensku [titul]. [anonymizováno] chce, aby [jméno] uzavřel účetnictví [příjmení] se vším všudy. [jméno] mu dá vědět, co za [příjmení], připraví [anonymizováno] a pošle to [anonymizováno] i [příjmení].

327. Dne 19.1.2016 mluví [příjmení] s [titul]. [anonymizováno], [příjmení] sděluje, že má rozjednanou firmu v Polsku, že by měl jet do Třince do konce týdne a dát k tomu doklady. [titul]. [anonymizováno] potvrzuje, že to platí se vším všudy a že přemýšlel nad tím, že [anonymizováno] mají na Slovensku uzavřený, puštěný bez problémů, že má chuť, že by na [anonymizováno] dělal na tvrdo Italy a Slovinci. [příjmení] říká, klidně, ale ať z toho není žádný problém. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že by to nemělo být, protože se to do Česka nedostane, chce to ještě projednat s klukama z celní správy, jestli tam je nějaká možnost, že by si na to došli, apod. [příjmení] mu říká, že Poláci budou nějakou chvíli trvat a [anonymizováno] informuje, že Poláci má hlavně pro Česko. Poláci by nechal vyložené na český kontejnery. Teď bude kontejnery dělat na [příjmení], ale jinak by ty český dělali na ty Poláci a Slovinci by dělali na [příjmení], než bude nějaká firma, případně na [anonymizováno]. [příjmení] říká, že firma se dá koupit už s DIČ, ale že to stojí hodně peněz, [titul]. [anonymizováno] nabádá, aby byl v klidu, že u [jméno] [příjmení] dávají podklady na [příjmení], kompletně to budou dělat, aby to sedělo s výkazy, se vším, ať má ten [příjmení] uzavřený, aby měli čistý stůl, a mohou zase začít. Právě včera mu volali, že [anonymizováno] dopadlo dobře, že je vše odsouhlasený, po té stránce na Slovensku to mají čistý.

328. Dne 22. 1. 2016 hovoří [titul]. [anonymizováno] s [jméno], který se ho ptá na IČO [právnícká osoba] [anonymizována dvě slova] mu diktuje IČO [právnícká osoba] [anonymizováno], diktuje mu druhou mailovou adresu na paní [příjmení], kam má poslat formulář plné moci s tím, že má všechno nachystané. [jméno] chce mít plnou moc v originále a [anonymizováno] mu jí slibuje v originále.

329. Dne 25. 1. 2016 hovoří [titul]. [anonymizováno] se [příjmení], že je problém v tom, že [příjmení] odvádí nulové DPH a že to je podezřelá firma. [příjmení] dají do systému a tím pádem je [anonymizováno] odvařený, protože se mělo dělat něco ze Slovinska a je to prostě špatně, takže musí vést všechno zpátky. Chtěli garanci přes 500 000 Kč, že tam automaticky skáče nulové DPH, tak je to špatně. [titul]. [anonymizováno] říká, že prostě ta firma je podezřelá, že když nějaký člověk na sebe nemá 20 nebo 15 firem, takto podezřelý není. Třeba u [příjmení], ta má firem na sebe několik, a dokud není průšvih, tak je to v pořádku. [příjmení] nabízí, že pošle mailem nacionále toho nového člověka, [anonymizováno] říká, že s [příjmení] je hotovo, že už nemůže brát kontejnery, potřebuje novou českou firmu, protože chce rozjet to Slovinsko [titul]. [anonymizováno] říká, že má zaregistrovanou firmu v Polsku, ale tam už nikdo nevidí.

330. Dne 25. 1. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] volá [příjmení] ohledně kontejneru s tím, že se to bude vracet do Hamburku, a že dostane nové T1. [titul]. [anonymizováno] je našťvaný, že se to celníkům nezdá, že ho budou celý den kontrolovat, a že je to na nic. Podezřívají ho z nekalých

úmyslů, protože jakákoliv firma, která vykazuje nulové DPH je podezřelá. Proč by jim měl platit v Čechách, když si DPH zaplatí na Slovensku a oni ho nemůžou dvakrát zdanit. Pak dávají souhrnné hlášení do Čech, následuje vývoz do té Itálie, jak vozí ti Slovinci. Hned na to mají CMR, navíc na jinou firmu, byla kontrola z celní správy, nic nezjistili, že je všechno v pořádku. [titul]. [anonymizováno] říká [příjmení], že to poveze do celního skladu, tam se ukončí T1, pak řekne co dál.

331. Dne 26. 1. 2016 si telefonuje [titul]. [jméno] [příjmení] s [jméno] [příjmení] a řeší tu novou firmu, která by měla být pro Polsko [titul]. [anonymizováno] říká, že ten [příjmení] figuruje ve čtyřiceti firmách, [příjmení] uvádí, že to není [jméno] [příjmení], ale [jméno] [příjmení], narozen 15. 1. 1964, který to od [jméno] [příjmení] kupuje. Sídlo tam bude v Praze, takže to bude v pořádku.

332. Dne 26. 1. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] mluví s Vietnamcem [jméno] z Brna a instruuje jej, co se týče papírů, že je třeba zaplatit námořní, aby zaplatil za kontejner, vyclít to nebude problém, [anonymizováno] mu dá ještě vědět, jak to bude. Ty ponožky v Čechách dělat nebude, nechce, aby se něco platilo. Kytky, že bude mít zítra ráno v Brně, ale do Čech už neveze nic. Čechy už nechce ani vidět. Nehtové studio je v pořádku, to mohou vyclívat, kontejner bude v Hamburku za 14 dní a ty ponožky, to mu dá vědět, jak se to vyřeší.

333. Dne 28. 1. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] volá [příjmení], aby to urychlil, že je v Břeclavi zastavili celníci, že je to další komplikace, tak ať rychle nechá zapsat tu další firmu, že jí potřebuje. [titul]. [anonymizováno] sděluje [příjmení], že přišel třikrát zajišťovací příkaz na [příjmení], třikrát milion korun, že to zajištění jde na DPH, která dosud nebyla stanovena. Dělalí místní šetření, firma tam nesídlí, nedisponuje provozovnou. [titul]. [anonymizováno] si to chce vyřídit s tou kontejnerovou, protože tam je chyba, jestli mu ty kontejnery neuvolní, jsou to tři miliony, tak neví, co bude dělat.

334. Dne 1. 2. 2016 se [titul]. [anonymizováno] baví se [anonymizováno] [titul]. [anonymizováno] se ptá, jestli mu finanční úřad neposlal DPH, [příjmení] říká, že ne, tak jestli tam náhodou není nějaké DPH, protože [anonymizováno] by ho teď využil. [příjmení] říká, tam vůbec nebyl a pochybuje, že tam byla [příjmení], kdyby tam chtěla jít, tak by tam určitě chtěla vzít. [příjmení] říká, že ten účet je mu záhadou, [titul]. [anonymizováno] odpovídá, že se to vůbec nikdo nesmí dozvědět, že mají zase zadržovaný kontejner, že potřebuje vozit ty Slovince, že to teď nemůže dělat. Je třeba opatřit papír o bezdlužnosti, že jsou tam nulové závazky a pohledávky, aby to [příjmení] obstaral.

335. Dne 8. 2. 2016 [příjmení] volá [titul]. [anonymizováno], informuje ho, že přišel nějaký papír z Celního úřadu Trnava, že je zde nějaký správní delikt. [titul]. [anonymizováno] chce, aby mu to přeposlal. Stěžuje si, že má problémy, Čínani dali ruce pryč od toho zajištěného kontejneru, teď to nemůže vyclívat. Čínani řekli, že je to jejich problém a mají pravdu. Řeší spolu, že nemohou obstarat tu bezdlužnost, že to nemohou dělat bez DPH a když nepřihlásí na DPH v Čechách, tak zase kdyby se to vezlo na IČO, tak každý chce DIČ a DIČ mu nedají bez EORI a je to uzavřený kruh. Na to [anonymizováno] by to nešlo, protože už je tam nějaké opatření. Domlouvají se, že se na to ještě podívají.

336. Dne 10. 2. 2016 hovoří [titul]. [jméno] [příjmení] se [příjmení] a probírají, že [titul]. [anonymizováno] potřebuje novou firmu, která bude čistá, protože [příjmení] [jméno] je branná jako problematická i v Německu. [příjmení] tvrdí, že bude mít firmu s bezdlužností, ale chtějí za ní více peněz, zase ušetří měsíc času. Rovněž se domlouvají o tom, že zřejmě [příjmení] byla na Slovensku, a to jak v bance, tak na celnici. [příjmení] uvádí, že bude mít jiného jednatele, který je seriózní, umí vystupovat, [anonymizováno] tvrdí, že bude nutné, aby jednatel jezdil na Kúty, aby to tam podepsal, aby se bavil i s celníky. [anonymizováno] tvrdí, že to má zajištěné po všech stránkách, že bude měsíčně 50 kontejnerů, že je s klukama domluvený a vyclí to na té firmě.

337. Téhož dne [titul]. [jméno] [příjmení] informuje [jméno] [příjmení], že mluvil se [příjmení], že ty věci už jsou vyřešený, domluvili se mezi sebou, že [příjmení] už je taky vyřešenej, že tam bude něco od celníků a nepůjde to přes generální ředitelství.

338. Dne 11. 2. 2016 se [titul]. [jméno] [příjmení] baví s Vietnamcem z Brna, tvrdí, že už pro ně nebude vozit žádné ponožky, protože nechtějí zaplatit za kontejner obvyklou normální cenu, aby neplatili clo, ale kdyby to udělali, tak už to mají desetkrát zpět. Celník řekne, že ta hodnota je tak stanovená, nakonec se to neudělá, tak s tím [anonymizováno] nic neudělá. Pak přijde nařízení, kontejner se už nedělá. Uvádí, že bude potřebovat adresu do toho Berlína, až to všechno spočítá, tak si bude určitě [jméno] držet hlavu, že jsou všichni stejní, že už nic v Čechách dělat nebude, do toho začíná dělat problém finanční úřad a on už na to nemá nervy. Když bude něco dělat, tak za Slovensko, jako za slovenskou cenu. Jemu se to v Česku prodražilo a už to vyčlívát nebude.

339. Dne 12. 2. 2016 [titul]. [anonymizováno] volá Vietnamec z Brna [titul]. [anonymizováno] uvádí, že po kontrole to nakládají zpátky, ty ponožky, že se nakládají, ten Berlín je vyclený, ale musí jet napřed do Čech a potom až do Berlína. Nemohou jet přímo do Berlína.

340. Téhož dne [titul]. [anonymizováno] volá jeho syn [jméno] [příjmení], informuje ho o tom, že kontejner pro Vietnamce z Brna ([jméno]), je vyclený, řidič [anonymizováno] jede, bude vykládat kontejner v Berlíně v pondělí. [jméno] mu řekl, ať vypíše druhý CMR list jakoby z Prahy do Berlína.

341. Dne 16. 2. 2016 opět mluví [anonymizováno] s [příjmení] [jméno] z Brna, chce po něm peníze, protože první auto stojí v Brně a nesloží se to, dokud nedostanou peníze. [jméno] namítá, že to není jeho chyba, [anonymizováno] říká, že se s nikým hádat nebude a posílá kontejner pryč. Ještě téhož dne [titul]. [anonymizováno] volá [jméno], že ohledně peněz za přepravu ponožek do Brna je na Olomoucké ulici před prodejnou [příjmení] [jméno], který šel pro peníze. Problém je, že pobočky banky ČSOB mají otevřeno jenom do pěti. [anonymizováno] čeká na peníze, které musí dát Vietnamec ze svého, prodejci mu to taky ještě nezaplatí, jsou různě po Brně. V průběhu dne pak řeší zaplacení peněz za dopravu a složení kontejneru, a to jak s [jméno], tak s Vietnamcem [jméno].

342. Dne 22. 2. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] volá [příjmení] s tím, že má kontejner, který není schopn sem dotáhnout, protože nemá jinou firmu na to Slovensko. [příjmení] uklidňuje, že koncem příštího týdne by tu firmu mohl mít. Jeden kontejner, už je složený a potřebuje ho odvézt, zatím neví jak, zkouší to přes Slováky, tam je zase problém, že se to musí zaplatit celé, včetně faktury za zboží a všechno to je složitější. Ještě o tom musí popřemýšlet, protože jinou firmu nemá.

343. Dne 23. 2. 2016 se opět baví [titul]. [anonymizováno] se [anonymizováno] [titul]. [anonymizováno] sděluje, že mu volali, že do Trnavy se nebude muset jezdit, akorát jim je třeba doručit potvrzení o doručení. [příjmení] slibuje, že v pátek pošle na Slovensko registraci, [anonymizováno] uvádí, že čím dřív, tím líp, rozčiluje se, že zase přišla výzva na [příjmení], že má předložit doklady k souhrnnému hlášení. [příjmení] říká, zlatej [příjmení], ten nic neřeší, všechno háže do koše. [anonymizováno] to, co on dělá na tu polskou firmu, a pak to hodí do koše, ať si pak Češi dělají, jak chtějí, tam by to chtělo na ty Čechy tu polskou firmu. [příjmení] to chce dořešit. [anonymizováno] říká, že to pořeší. Nějak tu bednu udělají přes slovenskou firmu napřímo, musí teda zaplatit DPH, všechno, tak jak to platíval, normálně tam o nic nejde a tady to bude potřeba jinak na ty Čechy, to nemá fakt cenu.

344. Téhož dne [titul]. [jméno] [příjmení] volá synovi [jméno], řeší, že do datové schránky [příjmení] [jméno] byla doručena výzva správce daně a že má informaci, že finančníci z toho nebudou mít nic, že to zabaví celníci. Řeší s [jméno], jak to poslat, [jméno], že to naskenuje, [anonymizováno] to pošle datovou schránkou, do které má přístup nebo z firemního emailu [příjmení], kam má

[anonymizováno] rovněž přístup, aby to měl správce daně těžší zaevidovat. Řeší, co všechno chtějí, [titul]. [anonymizováno] říká, že se tam bude dávat jediné CMR a packing list.

345. Téhož dne [titul] mluví s [jméno] [příjmení]. [anonymizováno] zjišťoval ohledně toho Slovenska, že se to dá na finančák poslat mailem veškeré papíry, že se tam nemusí osobně. [příjmení] byl za účetní, že to není problém, teď poslali něco na finančák do Prahy, aby poslali bezdlužnost, takže čeká, až to přijde. Vyřeší bezdlužnost, ale že zas tak rychlí nebudou.

346. Dne 24. 2. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] řeší se ženou, která mu zpracovává účetnictví se slovenským DIČ a ptá se, v jaké výši bude vystavovat fakturu na prodej do Čech, dále řeší, že má připravené peníze na DPH na celnici a DPH s tím, že se to prodá ven, takto DPH dostanou zpátky. Na to mu Slovenka uvádí, že neuvádí zpět nic, že se to zaplatí státu. [anonymizováno] říká, že když to bude prodávat do Česka a bude to na firmu, která má DIČ, tak se to fakturuje bez DPH, což mu Slovenka potvrzuje.

347. Téhož dne shání [titul]. [anonymizováno] firmu, která by měla DIČ, protože bude vozit zboží ze Slovenska na slovenskou DIČ a potřebují českou firmu s DIČ. O stejném problému mluví s [jméno] z TRADE SE LIMITED a uvádí, že má kluka, pro kterého to bude vozit, ale že ten je jenom fyzická osoba a nemá DIČ, tak potřebuje firmu s DIČ, že bude mít fakturu vystavenou ze Slovenska bez DPH a řeší, jestli by to šlo nějak účetně zvládnout.

348. Dne 1. 3. 2016 se [titul]. [jméno] [příjmení] radí s [jméno] [příjmení], vysvětluje mu problém, že má Vietnamce, který po něm chtěl, aby poslal peníze na Slovensko na vyclení a zaplacení, ale on, že nemá účet, tak chce nějak to účetně vyřešit. [jméno] mu radí, aby ty peníze přijal a převedl je jinam. [titul]. [anonymizováno] spekuluje, zda by nebylo lepší si nechat podepsat papír, že je zplnomocňuje k odeslání těch peněz. [jméno] [příjmení] to potvrzuje, a uvádí, že by měl mít doloženo, že mu dává papír na úhradu z účtu z důvodu, že žádný nemá. [titul]. [jméno] [příjmení] je tam jako přepravce a [jméno] uvádí, no jasně, v rámci těch vztahů tě o tuto službu požádal.

349. Dne 3. 3. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] řeší s [jméno] [příjmení], že už mu všechno poslal na ten [příjmení] a že za březen 2016 se tam už nic dělat nebude. [jméno] [příjmení] říká, že tam je DPH nulový, [anonymizováno] říká, že by se na to nejraději vykašlal, že mu udělali takový problém, že má 300 000 pryč a nikdo mu je nezaplatí.

350. Dne 11. 3. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] mluví s [jméno] [příjmení]. [jméno] [příjmení] uvádí, že ta firma je v pořádku, už mu to všechno přišlo, má potvrzení o bezdlužnosti, navíc teď musí odvádět daně, chtějí půl milionu. [titul]. [jméno] [příjmení] se směje, že on odvádí 380 Kč. [příjmení] říká, že z toho, co spolu budou dělat, finančnímu úřadu taky nic nedá.

351. Dne 22. 3. 2016 telefonuje [jméno] [příjmení] [titul]. [anonymizováno] s tím, že má prosbu, že na finanční správě na Slovensku řekli jeho účetní, že musí vědět, podle jakého paragrafu se tam bude podnikat. On říkal, že je to obchodní činnost - nákup, prodej ze třetích zemí, ale ona řekla, že se bude bavit, až zjistí, podle jakého je to paragrafu. [jméno] [příjmení] řeší registraci společnosti [anonymizováno] [právnícká osoba] na Slovensku, potřebuje daňového poradce a radí se s [titul]. [jméno] [příjmení].

352. Téhož dne se [titul]. [jméno] [příjmení] baví se zástupcem přepravce, ženou, které sděluje, že vyclívají na Kútech, ale že se nevědělo, jak to tam dopadne. Informuje jí o tom, že Slovinci jezdí, ale že on tam chce dát svoje auta, že chce dělat 200 kontejnerů měsíčně a že tam chce dát svoje lidi. Že všechno to zboží vozí pro Čínany, ale všechno to jde do Itálie. Nechce, aby se jim do toho někdo cizí vložil, aby zůstaly ceny, tak jak jsou, mělo by to být už od 10 dubna 2016. Takže kdyby to fungovalo plus ještě mají Čínany s obyčejnýma věcmi, ale tam pořád řeší peníze a navíc se dělají ty kontrolní hlášení a ty DPH, po tom šlapou, tak je třeba faktury a tyhle věci, fakturu vystavit a musí jí někdo přijmout, aby to účetně sedělo, aby to nikdo nemohl napadnout, chtějí, aby si Číňan udělal vlastní firmu. Oni mají jen OSVČ, ale nikdo nemá DPH, nikdo není plátcem DPH a když mají obraty do milionu korun, ale oni ví samozřejmě, jaký obraty dělají, ale nic nemají

oficiálně. Neplatí daně, takže tam stačí jeden kontejner a okamžitě je plátcem DPH, protože oficiální hodnota kontejneru je 2 miliony korun. [anonymizováno] říká, že ještě chce zabezpečit toho druhého syna, že mu nechá dělat účetnictví pro Číňany.

353. Dne 10. 4. 2016 volá [titul]. [anonymizováno] se synem [jméno]. [jméno] se jej ptá, zda je v kontaktu s tím [anonymizováno] a že má informace, že by finanční úřad měl všechny kontroly do konce roku ukončit. [titul]. [jméno] [příjmení] slibuje, že tam může zavolat a zeptat se. [jméno] [příjmení] upozorňuje, že jde o poměrně dost peněz. [titul]. [jméno] [příjmení] uvádí, že tam má dost peněz, že by rád peníze z té firmy dostal. Dále se spolu domlouvají o [příjmení] [jméno] a [anonymizováno] a [jméno] [příjmení] říká, že když povyhazuje všechny nákladové faktury z Číny, převod toho Slovenska, tak mu to vyskočí do zisku a když udělá zásoby, zisk bude o to větší.

354. Dne 11. 4. 2016 [titul]. [anonymizováno] řeší se [příjmení] situaci ohledně daňových kontrol, zároveň se [příjmení] ptá, jak to je s tou polskou firmou. [příjmení] chce nejdříve dořešit ten problém s finančním úřadem, nechce se mu do toho dávat peníze, až budou vědět, že to bude fungovat, tak tu firmu zaplatí a pojede to.

355. Téhož dne se [titul]. [jméno] [příjmení] baví se synem [jméno]. [titul] [anonymizováno] napadlo, že pokud firma vystaví fakturu a nezaplatí to, tak že bude finanční úřad persekvvovat tu druhou firmu. [anonymizováno] říká, že mu to může být jedno, že on nikde figurovat nebude, jen přemýšlí o tom, že když tam má výdajový pokladní doklad, že peníze přijal a potvrdí to, že si vytiskne spolehlivé plátce v ten den platby.

356. Dne 14. 4. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] sděluje dopravci [příjmení], že co se doveze do Čech na jakoukoliv firmu, tak se to zabaví a je hotovo, že oni chtějí peníze dopředu, takže jim řekl, že nebudou dělat nic, že teď bude jezdit Koper. Bude se nakládat v Kútech, vyčlívát a do Itálie, že čeká, až bude mít registrované firmy a doopravdy tam nějaká auta pošle.

357. Dne 16. 4. 2016 mluví [titul]. [jméno] [příjmení] s osobou AHN SON HOANG a sděluje, že Číňanka mu dluží 9 600 Euro, protože celníci zabavili kontejner, neboť má větší hodnotu, než tam bylo psáno, ale on musel zaplatit clo, vyclení, dopravu a všechno.

358. Dne 19. 4. 2016 [titul]. [anonymizováno] mluví s [jméno] [příjmení] a řeší spolu založení nové firmy [anonymizováno] [titul] [příjmení] instruuje, že až bude všechno hotové, aby odjel s plnými mocemi na Kúty, ať se to celé může rozjet, včetně razítek. Řeší spolu plné moci pro zastupování, které poveze na Slovensko.

359. Dne 27. 4. 2016 mluví [příjmení] s [titul]. [jméno] [příjmení], řeší spolu tu polskou firmu, kterou by měl [příjmení] založit. Baví o tom, že by se jim nejvíce hodilo, kdyby finanční úřad vrátil DPH. [titul]. [anonymizováno] si stěžuje, že Číňani teď vyčlívají u [příjmení], že on by potřeboval tu polskou firmu.

360. Dne 2. 5. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] mluví s neznámým mužem, sděluje mu, že má pořád u sebe kriminálku, že chtějí papíry a že finanční úřad, když má novou firmu, tak chce dopředu zaplatit DPH, takže to v Čechách nemá cenu dělat, proto vyčlívají na Slovensku, na slovenskou firmu, kde zaplatí DPH, pak to dovezou třeba do Čech, dostanou DPH zpátky a hotovo, nebo se to vyveze do Itálie a hotovo. Muž se ptá, zda je to čisté a [titul]. [anonymizováno] říká, „že je čisté všechno“. Říká, že raději zaplatí DPH na Slovensku, musí ho zaplatit hned, ale když to vyveze do Polska, do Itálie, kamkoliv, takto DPH dostane hned zpátky.

361. Dne 5. 5. 2016 mluví [anonymizováno] s [jméno] z TRADE SE LIMITED a sděluje mu, že bez účtu je to ze Slovenska bezpředmětné. Ptá se [jméno], jestli má tu pražskou firmu, že by potřeboval vytáhnout zboží ze Slovenska a hned ho zase prodat v Česku. Samozřejmě by byla hned firma příjemce, že by se to zboží přefakturovalo. [jméno] se ujist'uje, že by to teda bylo tak, že by se to prodalo české firmě a ta by to prodala zase Čechovi, že se jich musí zeptat. [anonymizováno] říká, že oni by to kupovali ze Slovenska, že musí ze Slovenska to vytáhnout na firmu, která má

DPH, a to kluci (míněno Vietnamci) nemají. [anonymizováno] říká, že by se nějak domluvili, že to nemůže dělat na sebe, protože to zboží samozřejmě nevozí, jde to sice, ale už by to bylo do oka bijící.

362. Téhož dne se [titul]. [jméno] [příjmení] baví s [jméno] [příjmení], [anonymizováno] řeší, že ta [právní osoba], že to byl průšvih, že tam byla jednak exekuce, jednak že někdo za tu společnost požadoval vrácení daně 25 000 po finančním úřadu. [příjmení] na to uvádí, že to je docela drzost, že už s danou osobou nemluvil dlouho, že se tomu snaží vyhýbat. Přijde mu to, že jako jediná [jméno] [příjmení] na něj měla spojení, nechce na nikoho házet špínu, ale zřejmě to by ta osoba sama nevymyslela. [anonymizováno] říká, že ten [příjmení], že tam byl průšvih, že se z toho dostali relativně špatně, nemá zapláceno nic za kontejner, to je 10 000 Euro, baví se dále o [jméno] [příjmení], že jí někdo našel na DOTAXXU, i když tvrdí, že s tím nemá nic společného, tak stále tam je někdo, kdo tahá za nitky. Dále si stěžuje, že se na firmu A nemůže nic dovězt, že tam ještě visí nějaké peníze a že se to těžko získává. Bylo by potřeba, aby nová firma byla registrovaná hned, aby to všechno šlo na slovenskou firmu, Češi po tom nemohou jít a je to úplně v klidu. Každopádně trvá na potvrzení o bezdlužnosti.

363. Na základě předchozího telefonátu dne 5. 5. 2016 informuje [titul]. [jméno] [příjmení] [jméno] [příjmení], že mluvil se [příjmení] a ten mu řekl, že za [příjmení] stojí [příjmení], že se s tou jednatelkou znají. [jméno] [příjmení] mu říká, že [příjmení] vždycky ty firmy pohřbí. [jméno] [příjmení] našel tu objednávku, že to poslal a domlouvají se, že se možná budou ptát na starý SILBEC.

364. Dne 14. 5. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] mluví s Asiatem ze SA s přezdívkou [příjmení], řeší přepravu pro nějakého neustanoveného kolegu. [anonymizováno] ho nabádá, ať mu dá číslo kontejneru, že už si to dohledá. Pokud je to na jiné firmy, než na české, tak kolega nemusí mít strach, možná to ještě udělá na polskou firmu a jemu to může být úplně jedno. Na české firmy už to dělat nebudou, to by mohl být problém, to budou jenom prodávat zboží. [příjmení] k tomu říká, že ten kolega chce, aby to bylo jenom vyclené a aby to bylo za stejnou cenu jako na tu fakturu. K tomu [anonymizováno] uvádí, ať se o to vůbec nestará, že dostane fakturu přesně na to, na co chce a ať si napíše sumu a na to zboží dostane takovou fakturu, jakou bude chtít. Pak se baví spolu o DPH, [anonymizováno] trvá na tom, že na Slovensku musí odvést DPH, ale že se jim za dva měsíce vrátí. [příjmení] říká, že tak dlouho nebude nikdo čekat. [anonymizováno] k tomu namítá, že přece po něm nikdo nemůže chtít, aby platil DPH ze svého.

365. Dne 16. 5. 2016 mluví [titul]. [jméno] [příjmení] se zaměstnankyní Komerční banky, sděluje jí, že mu na eurový účet přišlo varování ohledně zákona o praní špinavých peněz a vysvětluje jí, že tam přišla zahraniční platba pro společnost TATRA FIN, z toho důvodu, že on má eurový účet a platby odvádějí Číňani, kteří účty nemají. On, jako prostředník, platí faktury, chce vše dávat přes účet, aby to bylo transparentní.

366. Dne 17. 5. 2016 hovoří [titul]. [anonymizováno] s [jméno] [příjmení], domlouvají se, že už by to mělo celé fungovat a [titul]. [anonymizováno] chce po [příjmení], aby založil účet na Slovensku, protože teď posílá na Slovensko 25 000 Euro a už mu volali, co to je zač. [příjmení] přitakává, že určitě založí účet na Slovensku, pak se domluví podle toho, jaký bude obrat s tím, že bude mít 100 Euro za kontejner, [titul]. [anonymizováno] se baví o tom, zda mu bude stačit 100 000 Euro, když mu dá. [titul]. [anonymizováno] říká, že je to jako vždycky, když mají nějakou firmu, že se s každým domluví, že záleží na množství, ale je tam každopádně stovka za kontejner a s tím počítá.

367. Dne 18. 5. 2016 se [titul]. [anonymizováno] domlouvá s [příjmení] [jméno] z Brna, který mu sděluje, že dostal všechny informace, ale cena nevyhovuje. Domlouvají se, že Slovensko vychází o 100 000 více, že nejlepší cena je v Anglii. Řeší, jaké zboží se bude vozit a jakým způsobem se to bude vylívat.

368. Dne 24. 5. 2016 mluví [titul]. [jméno] [příjmení] s neustanoveným Vietnamcem z Prahy. Vietnamec ho žádá o nějaké faktury. [titul] odpovídá, že tomu rozumí, ale že je to teď složitější, že musí platit DPH a vzhledem k tomu kontrolnímu hlášení, to může udělat, že má jakoby zboží na skladě, ale je nutné zaplatit DPH. Vietnamec mu na to říká, že za to, že mu pomáhal s [jméno], takto může být nějaký dárek. [anonymizováno] odpovídá, že to letos není tak jednoduché, že ty faktury musí být provázané proti sobě.

369. Dne 6. 6. 2016 mluví [titul]. [jméno] [příjmení] s [příjmení] [jméno] [jméno], řeší Vietnamku [jméno], kdy [příjmení] [jméno] [jméno] sděluje, že si [jméno] vzala proti [titul]. [anonymizováno] obhájce. [titul]. [anonymizováno] říká, že za prvé tam nikdo nefiguruje, takže si může dělat, co chce, za druhé, že to celní úřad uzavřel, vše je zlikvidované, protokol má od celní správy. [jméno] tam měla vyčíslené, že šlo o značkové zboží, že to nemohou pustit do oběhu, tak si může vzít deset právníků a nikdo jí nepomůže. [příjmení] [jméno] [jméno] navrhuje, že by mu z Číny přivezli kontejner, on to potom doveze do Německa. [anonymizováno] mu říká, že ano, že se to může nechat někde vylít, veze se to do skladu do Prahy, akorát nesmí mít na faktuře DPH. Záleží, co je to za zboží, to zboží se musí někde vylít, musí tam být firma, na kterou se to jakoby doveze a když to bude na [příjmení] [jméno] [jméno], tak je to jedno, musí být zaregistrovaný tam, kde se bude vylívat, to jsou ty eory. Musí se to dělat na zaregistrovanou firmu. [anonymizováno] uvádí, že nikde nefiguruje, protože název jejich firmy je jiný, než na kterou se to vylívá, ale on může, když se zaregistruje. [anonymizováno] vylívá na Slovensku, tak se platí DPH hned, takže se vylívá, firma doveze zboží, přímo odesílá faktury v hodnotě 10 000 Euro, peníze se posílají do Číny, dají se na účet, aby to bylo transparentní a nenapadnutelný. Oni si to tam pošlou nějakým záhadným způsobem, zbytek to už je jejich věc, teď se to dělá u každého kontejneru, že se vylívá na Slovensko. Zaplatí clo, dopravu, zaplatí do Číny a nikdo nemůže říct nic a je to nenapadnutelný.

370. Dne 9. 6. 2016 [titul]. [anonymizováno] volá zástupci přepravci společnosti BETA a říká mu, že veškeré zboží vesměs vozí na SAPU.

371. Dne 10. 6. 2016 mluví [titul]. [jméno] [příjmení] s [jméno] [příjmení]. [anonymizováno] si stěžuje, že už mu to vadí, že [příjmení] pořád dělá ty polské firmy. [příjmení] říká, že má něco složeného, že se snažil najít neoptimálnější finanční variantu, že začátkem prázdnin by to mohlo být na Slovensku zaregistrovaný. [anonymizováno] tvrdí, že měl jednoho člověka, který si sám od sebe pozastavil firmu, než se rozběhne DPH, ale to je procedura, jakoby zakládal novou. Ta polská, kdyby měl dát pár tisícovek nebo půlku, takto udělá, má s tím problém, že to vylívá všechno na slovenskou firmu a o prodej do Čech mu nejde, to má zajištěný, ale za Slovensko musí platit DPH do Číny a i když to vrátí, tak se to musí hned poslat, aby to bylo transparentní. Jinak se díval na [příjmení], že ukončili ten zadržovaný kontejner, ale to jim není nic platný, protože tam bude figurovat finanční úřad. Navíc musí mít peníze dopředu, než mu je zase Číňani dají, aby měl nachystaných zhruba 30 000 Euro.

372. Dne 14. 6. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] řeší s účetním [jméno] [příjmení] [příjmení] [jméno] i DRHS. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že se na to vykašle, že potřebuje, aby ty firmy byly čisté, protože jim zůstalo zboží na skladě na [příjmení] [jméno] [titul]. [anonymizováno] říká [jméno], aby na to [anonymizováno] kašlal, že má napsáno, že je špatný plátce, že mu vyměřili exekuce na DPH 6 milionů, ale je klid a nic se neděje. [jméno] mu říká, že se pomalu snaží odejít z práce a nahrabat si pro sebe.

373. Následuje několik hovorů ze dne 15.6.2016, kdy [titul] [právnícká osoba] a domlouvá se s Vietnamci, kde se potkají. S Vietnamci řeší změnu papírů od kontejnerů, se synem [jméno] [příjmení] řeší instrukce k úhradě faktur společnosti TATRA FIN prostřednictvím internetového bankovníctví, rovněž komunikuje s BOMA TRANS, tedy [jméno] [příjmení] ve znění, že Číňani už jsou nervózní, chtějí vozit a zatím nic.

374. Dne 17. 6. 2016 se [jméno] [příjmení] domlouvá s [titul]. [anonymizováno] [titul]. [anonymizováno] ho informuje, že se bavil s klukama ze Slovinska, že všechno si komplet

odsouhlasili, včetně cen za dopravu a že má možnost to dát na jednu slovenskou firmu, moc se mu sice nechce, ale bude to muset vyřešit. Byl by rád, aby už se nic neměnilo. [příjmení] mu říká, že tam má jeho razítka, včetně podpisu, kdyby něco potřeboval, tak by se to dalo poslat přes jeho účetní. [příjmení] si stěžuje [anonymizováno], že někomu vadilo, že má fiktivní sídlo, že potřebuje sídlo, kde je k zastižení, takže tam chce napsat své bydliště, pak taky, že chtěla vědět, jestli bude dělat dopravu, že chce smlouvu s dopravcem, jestli má nějaké auto k pronájmu, apod. [titul]. [anonymizováno] mu radí, aby pověřil svou paní, ať napíše, že má auta na druhé firmě a rovněž ať udělá pro forma fakturu, která se nezaúčtovává do účetnictví.

375. Dne 7. 7. 2016 se [titul]. [anonymizováno] domlouvá se synem [příjmení] [příjmení], kdy [příjmení] říká, že Slovenka chce ještě pro forma fakturu. [titul]. [anonymizováno] mu říká, že za dopravu tam hodí pro forma fakturu na 900 Euro, jak psali na Hamburk, klasika, už tam měli mít taky Koper, myslí, že to psávali na [příjmení] [jméno]. Měla by tam být pro forma SK. [titul]. [anonymizováno] říká, že tam má dvě pro forma faktury, českou a slovenskou nachystanou, takže aby si dal typ dokladu, kdy jedna bude v eurech a bude to vystavené na Prahu, tam nechal jenom Koper, Kůty, Praha. Až to vytiskne, tak ať tam není datum vyhotovení, ani kdo to dělal a kdo to vystavil. Až to tam nebude, ať fakturu uloží a pošle na Slovensko [titul]. [anonymizováno] dále informuje syna [příjmení], že přes Slovince budou dělat na [anonymizováno] a že by bylo dobré, aby [příjmení] jezdil podepisovat vyclení, aby ho taky kluci znali.

376. Dne 15. 7. 2016 [titul]. [jméno] [příjmení] řeší s [jméno] [příjmení], že s tím Slovinkem je problém, že tam auta stojí, čekají na vyclení, a že jemu nikdo nezaplatí dva dny, kdy čekají na vyclení. Ať řekne [příjmení], že na to kašle, že už to přes Slovinsko dělat nebude.

377. Dne 19. 7. 2016 se domlouvá [titul]. [anonymizováno] se synem [příjmení], instruuje ho, aby vzal vzhadu kontejnery, co jsou na [anonymizováno] a [příjmení] mu říká, že tam je [anonymizováno] a že tam je nějaká kartička. [titul]. [anonymizováno] odpovídá, že tam je pro forma faktura, [příjmení] ne, že tam je jen prodej zboží. [příjmení] mu říká, že mu posílal ty tři, co měly dojet, ale ten na dnešek, že nebyl hlášený. Pro forma faktury bude posílat, až se to bude posílat z Koperu. [titul]. [anonymizováno] říká, že to je pozdě. Rovněž instruuje [příjmení], aby napsal dopravci SISI SPED, co je potřeba u každého kontejneru, že pro forma faktury bude posílat ten Slovinec.

378. Téhož dne informuje [jméno] [příjmení] [titul]. [jméno] [příjmení], že ten [příjmení] [jméno] je poslaný, že tam posílá pořad nulové hlášení DPH a domlouvají se spolu, že už se na to vykašlou. [jméno] objevil v datovkách, že [příjmení] [jméno] má vysvětlit ten prodej na polskou firmu, [anonymizováno] k tomu uvádí, že jsou to kluci, kteří to dělají stejným způsobem jako SAPA, že se to nakoupí bez dokladu, bez všeho, prodá se to v tržnicích a že ti Poláci kašlou na všechno.

379. Téhož dne mluví [titul]. [jméno] [příjmení] s [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] říká, že vlastně vůbec neví, kdo rozděljuje tu práci, že komunikuje s [jméno], který mu dává adresy a kódy, ale kdo to dává jemu, to neví. [titul]. [jméno] [příjmení] tvrdí, že mají akorát slovenský mail a s nikým jiným nekomunikují a že Slovinci jsou ticho. [titul]. [anonymizováno] připomíná, že tam byla ta tabulka s téma kontejnerama a byla tam fakturační adresa. [příjmení] říká, že to nebyla fakturační adresa, že se říkalo, že se to bude všechno psát na MARCO FASHION, ale kdo jim práci rozdělil, by jim měl dát místo vykládky a kód. [příjmení] si stěžuje, že s ním ze Slovinska nikdo nekomunikuje, že nemá osobu, která to přímo řídí na tu [anonymizováno] [titul]. [anonymizováno] říká, že ví o těch fakturách, že mu volal [jméno], on mu říkal, že je to napsané takhle, on chtěl jenom Kůty, teď že to chtěl zase zpátky do Prahy. On mu na to říkal, že je to logický, když skládá v Praze, ale první faktura je napsaná na Prahu, to bylo špatně. Řeší nepořádek v dokladech, kdy není jasné, jestli vše bude psané na firmu MARCO FASHION a kam se to vlastně bude vozit.

380. Dne 22. 7. 2016 řeší [jméno] [příjmení] s [titul]. [jméno] [příjmení], že má v Čechách obstavený účet, tak jestli na ten slovenský účet také nevlítne finanční úřad. [titul]. [anonymizováno] ho ujišťuje, že nikoliv, že nemohou nikam do Evropy, jenom do Čech. Také se domlouvají, že [příjmení] pošle [titul]. [anonymizováno] číslo na jeho účetní, aby věděla, jak má vystavovat faktury.

[titul]. [anonymizováno] říká, že jí dá faktury za prodeje a ona si to hodí do systému. Jednou za měsíc tam bude příjem ze Slovenska. Pro [anonymizováno] je lepší si ty faktury vystavit, posílá to rovnou mailem na prodej do Itálie. Ještě k tomu přikládá packing list.

381. Téhož dne řeší [titul]. [jméno] [příjmení] problém s [příjmení] [příjmení], kterému říká, aby zaplatil peníze za kontejner, jinak nebude složen. [příjmení] peníze shání a nakonec se domlouvají, že se kontejner vyloží na SAPÉ.

382. Dne 25. 7. 2016 si [příjmení] stěžuje [titul]. [anonymizováno], že mu na Slovensku nechtějí zakládat účet, že když chce osobní, tak chtějí vědět zaměstnání, když firemní, tak musí donést, pro koho bude na Slovensku pracovat. Jinak jsou s tím velké problémy. [titul]. [anonymizováno] mu doporučuje VÚB.

383. Dne 27. 7. 2016 mluví [titul]. [anonymizováno] s [jméno] [příjmení] z ČESPED a informuje ho o tom, že vozí patnáct kontejnerů do Itálie, že se to vylívá na Kůtech. Domlouvají se na ceně, [titul]. [anonymizováno] říká, že může mít až 30 beden týdně, že to všechno jde přes účty, vozí to vylívat na Kůty, problém je jen, že se to vylívá na české firmy, ale do Česka se to nedostane a obratem je to hned prodané pryč. Po těch zkušenostech, říká [anonymizováno], že to dojde z Kůt asi pět kilometrů, pak tam stojí finanční správa, zastavuje jeden kontejner za druhým a předpokládají, že se nebude platit DPH, proto to jede rovnou do Itálie.

384. Dne 1. 8. 2016 mluví [titul]. [anonymizováno] s Vietnamcem [příjmení], kdy [příjmení] mu slibuje, že zaplatí peníze. [titul]. [anonymizováno] říká, že má problémů, až to není hezký, že platí faktury do Číny, potřebuje vědět, jestli to půjde na stejnou adresu do Číny, že to bude platit ze Slovenska. [příjmení] říká, že tomu svému klukovi slíbil, že dávají faktury bez ničeho, že DPH platil na Slovensku, že chce faktury za 150 000 Kč bez DPH. [anonymizováno] říká, že těch 9 800 euro potřebuje rychle. Vietnamec [příjmení] sděluje, že má dalšího kluka, který s ním chce obchodovat, že to chce dělat na Slovensku, nechce to úplně od začátku oficiálně. [titul]. [anonymizováno] mu vysvětluje, že ten kluk dostane faktury z české firmy, že tohle nebude vůbec řešit. Tvrdí, že fakturu dával tomu klukovi řidič, [titul]. [anonymizováno] říká, že faktura od řidiče mu nepatří, že ta faktura je úplně na jinou firmu, než na jakou bude prodávat zboží, ta s tím nemá nic společného. To, že mu to dal řidič, je problém řidiče, že to neměl vůbec dělat, to nepatří jemu. Jestli chce fakturu od nich za zboží za dva miliony, tak jí prostě dostane a musí odvést DPH. [titul]. [anonymizováno] mu vysvětluje, že fakturu, včetně DPH za zboží, mu vystaví česká firma, ale dostane fakturu, až bude zapláceno DPH, o tom se bavili, že nemůže vylívat na Slovensku tak, jak si to představuje ten kluk, že slovenská firma je jiná a zboží dostane od jiné firmy a vůbec to s tím nespojuje. [anonymizováno] říká, že fakturu na zboží dostane, musí se zaplatit DPH, bez toho to nejde, to bude z české firmy, když to bude ze slovenské firmy, tak si nemůže DPH uplatnit, to nejde, a to zboží je v Česku, to není na Slovensku, jediné co ví, že to není zaplácené. [titul]. [anonymizováno] potřebuje vědět, kolik ten kluk chce mít přesně hodnotu zboží a podle toho pak udělá packing list a fakturu.

385. Dne 2. 8. 2016 si [titul]. [anonymizováno] domlouvá schůzku s [příjmení] a dalšími Vietnamci, kdy [příjmení] žádá, aby se neřešily dluhy, ale jenom faktury. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že pro něj jsou ale stěžejní dluhy. Zároveň [příjmení] prosí, aby [anonymizováno] neříkal, že měl nějaké potíže v Německu a chce, aby se řešily jenom ty faktury. [titul]. [anonymizováno] říká, že budou řešit faktury, to proclení, že potřebuje sumu peněz, aby dali dohromady zboží. Na Slovensku se řeší Slováci a ten poslední kontejner nemá zaplácený. [titul]. [anonymizováno] sděluje [příjmení], že na Slovensku se platí DPH automaticky, pak když se to vylí, tak se DPH vrací.

386. Dne 5. 8. 2016 [titul]. [anonymizováno] řeší se synem [příjmení], že se druhá parta, co vozí [anonymizováno], dozvěděla, že to taky dělají a řeší jenom, jestli je nějaká spojitost, že [anonymizováno] jde taky přes ně. On říkal, že se to nedá zjistit. [titul]. [anonymizováno] říká, že jde o to, že s [anonymizována dvě slova] je nemůžou spojovat, protože tam není nic, že tam nejsou

nikde uvedení, jenom se zeptat [příjmení], jestli mluvila o nich, že tam je problém tady tento, že zjistili, že to vozí na BODFERET. [titul]. [anonymizováno] udivuje, že si to spojili s nimi.

387. Dne 8. 7. 2016 mluví [titul]. [anonymizováno] s účetní od [příjmení], řeší s ní, že na Slovensku dělali hlášení na slovenské DIČ a pak to převáděli do české firmy jednou za měsíc. Účetní říká, že to vlastně nepřečází hranice do Česka, ale [titul]. [anonymizováno] říká, že je to hned prodané, ale že se vystavuje faktura ven. Stejně si tam musí jakoby česká firma to zboží nakoupit a hned prodat, takže jde jen o to, jestli nakoupí zboží ze Slovenska nebo to přímo nakoupí jako česká firma. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že se musí zeptat, jak to dělala firma na Slovensku, ty převody, ten měsíční výkaz, když má dovoz, vývoz zboží, to je nula od nuly pojde, tam je všude nulový DPH. Každopádně se musí domluvit se synem [jméno], protože on to daleko líp vysvětlí, ale není to zas tak složité, jak to vypadá. Účetní říká, že dělala účetní v kanceláři, kde se nakoupily služby, pak se to přefakturovalo, ale že tady se to vlastně dělá tak, že to nepřejede ty hranice. [titul]. [anonymizováno] říká, že to, že to jde přímo, se dělá schválně kvůli finančákovi v Čechách, protože finančák v Čechách může udělat to, že bude předpokládat, že se neodvede DPH a že zboží de facto ukradne, bude čekat, vyměří třeba milion korun, pak se to musí zaplatit, jinak jim zboží nevydá. To mu hlava nebere, že chce začít podnikat a už po něm chtějí milion korun, když chce něco dovézt, proto to obešli, že se to zboží dostává do oběhu, to znamená, že se to proclí na Slovensku, v tom okamžiku už je to prodaný do zahraničí a nemusí to jít do Čech, budou to vykazovat jako nákup a prodej, nic víc, nic míň. Ještě se bude muset domluvit s [jméno] [příjmení], protože měli dvě varianty, a to jak přes Slovensko, tak přes Česko napřímo. Účetní říká, že jí pan [příjmení] říkal, že většinu papírů vyřizuje [titul]. [anonymizováno], že [příjmení] tam pustí peníze a pak že to vyřídí ona. [titul]. [anonymizováno] říká, že ano, že tam budou další faktury za celní služby, akorát je jeden problém, že neví, jestli se clo platí přes slovenský účet, ale ten není nikde vedený, protože je na Slovensku, což je logický, takže se Češi nemají co zajímat o slovenský účty.

388. Následně mluví [titul]. [anonymizováno] se synem [jméno], sděluje mu problém, že se účetní té nové firmy musí dopídit, jak to zboží musí být na Slovensku vykazovaný. [jméno] mu říká, že záleží na tom, jak to má udělaný, pokud nakupuje na slovenský DIČ, takto tam musí uvést a pokud na český, tak jde o to, na koho to vystaví Číňani, což je velký rozdíl, protože Slovák se tím nezabývá, pro něj je důležitý daňový doklad o nákupu. Když je to nakoupené na Slovensku, tak někdo to bude muset přeproutat tomu českému DIČ. V tu dobu on v ČR dá jen souhrnné hlášení, že to pořídil od Slováka, Slovák dá souhrnné hlášení, že to převedl na Čecha, když to nakoupí na český DIČ, tak by od toho potřeboval všechny papíry, CMR, a tak. Jestli k tomu jsou všechny papíry, tak zde bylo odvedený clo a pokud to je tím stylem, že clo můžeš odvézt kdekoliv v Evropské unii, tak by to bylo jedno, on by si to dodal tady. Nakonec se domlouvají, že bude lepší, když na Slovensku se bude uvádět, že to je česká firma, která proclívá a je to pak jedno. [titul]. [anonymizováno] říká, že má slovenský DIČ zaregistrovaný, takto musí mít normálně na firmu, která bude fungovat a když to bude převádět na českou, tak tam musí mít souhrnné hlášení. Jde o princip, jestli to nenapadnou, proč je vylčíváno na Slovensku. [jméno] mu říká, že musí rozdělit slovenský a český DIČ od začátku, že tam nesmí být nepořádek, že podle toho se pak musí platit clo a pak to ten člověk, co dělá účetnictví, udělá bez problému.

389. Dne 16. 8. 2016 se [titul]. [jméno] [příjmení] domlouvá s [jméno] [příjmení], že to raději budou dělat přes tu slovenskou účetní firmu. [příjmení] říká, že budou muset vymyslet tu platbu za kontejnery. [titul]. [anonymizováno] mu na to odpovídá, že až budou mít cestu, tak se zastaví, že už říkal, ať si udělá výdejní pokladní doklad, pokladna ho teď netrápí, to se může během roku doladit. Je rád, že to takhle je, že si vzal plnou moc a je to hotový.

390. Dne 22. 8. 2016 mluví [titul]. [anonymizováno] s [příjmení], kdy [titul]. [anonymizováno] se rozhodl, že tam nebude dávat tu dopravu, že to budou mít placený přímo z Číny, takže tu dopravu tam nemohou dávat, zbytečně by to vyskákalo na zisk, což je nesmysl. Takže se domluví s účetní, že jí všechny faktury posílá opravené a žádné pro forma faktury tam nebudou.

391. Tentýž den hovoří [titul]. [anonymizováno] s účetní [právnícká osoba], paní [příjmení], že všechny ty pro forma faktury na základě toho dělají výpočet cla, že se dohodli, že dopravu budou platit Číňani, takže o to sníží ceny, které byly navýšené o dopravu a pak se to skládalo z hodně velkých čísel. [příjmení] říká, že na faktuře je napsaná splatnost, [titul]. [anonymizováno], že je tam 90 dní, spíš jde o to, aby se pohlížely peníze, protože to půjde přes pokladnu a je třeba to rozvrstvit a pohlídat. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že příjem z Itálie, část by měla být na účet, část hotově, takže by se to pak porušilo. On osobně si dělá všechny tyhle příjmy na pokladnu, vystaví si příjmový doklad, výdajový nemá. [titul]. [anonymizováno] slibuje, že ty faktury předělá, sníží je a pošle. [příjmení] je chce do čtvrtka, protože musí udělat DPH. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že aby to spočítala, že když za měsíc bude vycházet zisk, tak musí najít nějaké náklady, potřebuje to vyčíslit, aby se udělala nějakým způsobem faktura ze Slovenska, tam mají smlouvu s TATRA FIN, která je zastupuje v celním řízení. Zisk tam musí být, ale nesmí být moc velký. Pořád tam bude vyskakovat 300 až 400 Euro na kontejner. Musí se to udělat nějak rozumně.

392. Dne 24. 8. 2016 se [titul]. [anonymizováno] baví s účetní [příjmení] ze [právnícká osoba]. [příjmení] [příjmení] poslal z účetní kanceláře ty faktury týkající se přefakturace ze slovenského DIČ na české, ale na těch JCD je těch 900 Euro [titul]. [anonymizováno] jí říká, aby se na ty JCD nedívala, že ta pro forma faktura je faktura o ničem. Cena za zboží je dána dle faktury z Číny, z toho se vychází, cena za dopravu se rozpočítává do toho. Říká jí, že má dát celkovou sumu do příjmu, a tam bude prodej podle těch faktur. Účetní říká, že kdyby faktury zůstaly tak, jak byly, tak by to sedělo, ale teď, když se vyndala ta pro forma faktura za dopravu, takže je to nižší. [titul]. [anonymizováno] říká, že by to navýšil o clo a nějaký zisk, což je celkem nějakých 800 Euro. Musí tam být prostě minimální zisk, dává se tam těch 200 nebo 300 Euro a pak by ty faktury opravil za čtvrt hodinu. Účetní říká, že když to prodává z české firmy do Itálie, takto má osvobozené od DPH, že by se to mělo chytout. [titul]. [anonymizováno] říká, že samozřejmě se dělá souhrnné hlášení, ale to už si řeší Italové sami. Účetní se stará o to, aby to sedělo, [titul]. [anonymizováno] říká, že to musí samozřejmě sedět. [titul]. [anonymizováno] jí ještě dá vědět, jak to celé bude.

393. Dne 24. 8. 2016, kdy [příjmení] [titul]. [anonymizováno] upozorňuje, že si musí dát pozor na limit, který je stanoven, 270 000 Kč denně. Nějak může dát dohromady částečné úhrady z té přepravy. Účetní se obává, že bude podávat souhrnné hlášení a jestli na druhé straně jsou stejné faktury, protože ten kontejner bez faktury nemůže nikam jít, tak aby se to na finančáku potkalo. Baví se, že ta firma je, že má DIČ v registru, že to oba ověřovali, že bez toho by to nešlo.

394. Dne 31. 8. 2016 [titul]. [anonymizováno] mluví s [příjmení], říká mu, že mu bude muset předat doklady, že byl na Slovensku, dovezl peníze na clo a že dostali přímo od celníků všechny papíry. Dostal CMR listy od Slováků, musí se domluvit na penězích.

395. Dne 7. 9. 2016 sděluje [příjmení] [titul]. [anonymizováno], že byl včera na Slovensku a večer mu volal, že má přijet znovu, že podepsal tři kontejnery, a že musí podepsat zase další kontejnery, že si stěžovali, že tam nejsou peníze, tak se domlouvají, že až pojedou do Brna, tak se tam zastaví.

396. Dne 13. 9. 2016 spolu řeší [příjmení] s [titul]. [anonymizováno] peníze za účetní na Slovensku, [příjmení] informuje [anonymizováno], že se bude muset dělat interstat, protože obrat přesáhl 400 000 euro [titul]. [anonymizováno] říká, že to je špatně, že přece nebude dávat takové peníze, že musí vymyslet něco jiného, musí najít jiné řešení. [titul]. [anonymizováno] se zkusí podívat, kam se ten interstat posílá, na celníky na Slovensko, ti nemají datové schránky, to je strašně peněz, je to na nic. Ještě řekne Slovákovi, jestli by to nešlo rozmělnit na víc firem, aby nepřesáhl částku 400 000 Euro. Ještě se na to podívá s tím Slovákem.

397. Dne 27. 9. 2016 mluví [titul]. [anonymizováno] se synem [jméno], informuje ho, že příští měsíc se budou dělat dvě faktury, každá po milionu. [jméno] mu říká, že finanční úřad řeší, že když si chce nechat plátcovství DPH, tak musí předložit podnikatelský záměr, nějaké smlouvy, že má uzavřené faktury, že podniká, že to není vymyšlené jenom kvůli odpočtu DPH. Musí připravit papír, že jsou spolehliví plátcí. [titul]. [anonymizováno] říká, že to bude na [příjmení], že to

kontroluje každý den, že to je stejné, nic se tam nezměnilo, že se domluvili, že se to bude platit po částech každý týden. [jméno] říká, že to je ideální, že je důležité, že faktury budou na kontrolních hlášeních a finančák uvidí, jak to tam je, nebude do toho šťourat, jediné, že [příjmení] z toho nezaplatí DPH. [titul]. [anonymizováno], že to už je věc jiná, stálo by za to, kdyby to mohl zaplatit všechno a byl by pokoj. [titul]. [anonymizováno] říká, že bude potřebovat určité od toho Slováka to souhrnný hlášení. [jméno] říká, že nepotřeboje to souhrnný hlášení, že přijme jenom jeho fakturu do účetnictví a tím to pro něj končí, že to je stejné jako by to prodával Polákům, uvedl je v souhrnném hlášení, že to vyvezli, Polák to měl přiznat, mají to propojený, zjistí, že je to v pořádku a nechají to být. Když to nepřizná, tak ho vyzvou přes jeho DIČ, že je to dovezené zboží a když on jim řekne, že nic nedovezl, takto neví, jak se řeší. [titul]. [anonymizováno] říká, že je mu to jedno, že to řešit nebude.

398. Dne 4. 10. 2016 řeší [titul]. [anonymizováno] s neustanovenou ženou, že Číňan mu práci nedá, on to věděl, že mu jí nedá, protože je na celnici problém, zabavili jeden kontejner, je tam problém konkurence, a to je dobře, proto on tam ty Čechy nechce vozit, jako ty český Číňany, ale oni nemají firmy nic, všechno to zůstává na jejich firmách, on má samozřejmě svoje firmy slovenský, na který proclívají, ale co potom s tím zbožím, do konce roku se toho musí zbavit, a to není tak jednoduchý. Samozřejmě to zboží dovezou a složí, ale papírově to zůstává na firmě, protože se to nemůže prodat, protože ti blbci nemají DIČ, protože když se to prodává ze zahraničí, musí mít firma DIČ, oni jsou fyzické osoby a nemají DIČ, takže papírově je to složitý a vždycky se to nějak udělá, nicméně ty pravidla se zpříšňují, a co bylo tenkrát, jak se dovezlo na kohokoliv cokoliv a nikdo to neřešil, tak jestli bude teď ta elektronická evidence, tak už to nepůjde. Nakonec on bude mít pořádky ty čínské bedny, protože se domlouvá s Číňanama, kteří jsou rozumní, že si udělají firmu s DPH a že bude to kupovat sám na sebe a pak to pojede furt, ale pro Čechy už to moc nedělá, že ten boom co byl ještě v roce 2015, že vozil 400 kontejnerů měsíčně, takto už prostě nebude. Protože jsou blbci, všechno tam rvou značkové, pak se to otevře na celnici a on pak vypadá jako blbec. Teď vylívá 100 kontejnerů ze Slovenska, nemůže si dovolit, že tam někdo dá nějaké značkové zboží a že se jim to zabaví.

399. Dne 17. 10. 2016 se [titul]. [jméno] [příjmení] domlouvá s Vietnamcem z Brna, s [jméno], ohledně dovozních licencí, kdy [jméno] říká, že kontejner je napsaný na jejich firmu, [anonymizováno] odpovídá, že to by nevadilo, že má kontejner na jejich firmu, že tam je jen BL, důležitá je faktura, na koho je napsaná. Ona jako firma v Německu nemůže vylívat v Německu, protože by musela platit DPH a všechno, takže se to musí vyřídit někde v Česku, ale každopádně zboží mohou vylít na kohokoliv, a je to jedno a kdekoliv, ale jakmile je tam dovozní licence, takto musí být vycelené na firmu, na kterou to doopravdy jde.

400. Dne 18. 10. 2016 se [titul]. [anonymizováno] baví se svým synem [jméno] [příjmení] [titul]. [anonymizováno] sděluje, že jede do Prahy řešit ty faktury na [příjmení] [jméno], i když ho od toho JUDr. [příjmení] zrazoval. Zároveň [jméno] [příjmení] vyslovuje obavu, že by se v tom finančák mohl příliš začít šťourat, baví se o tom, jak by to šlo nejlépe udělat s DPH, kdy [titul]. [anonymizováno] se obává, aby je někdo nikde nevlácel, aby se do toho příliš mnoho nešťouralo. Nemohou se spolehnout na to, jak Číňani vedou účetnictví, takže potřebují to mít všechno pod kontrolou. Nakonec řeší, že bude nejlepší, když ze Slovenska bude mít cenu bez DPH, že je to na vývoz, on to tedy přijde a o to DPH to bude mít levnější a pak to bude mít na skladě, než to prodá. Nakonec co s tím udělá, takto už [titul]. [anonymizováno] nezajímá. [titul]. [anonymizováno] tam nechce nijak figurovat. [titul]. [anonymizováno] je tam sice jako mezičlánek, protože jej požádali, aby odeslal peníze, ale tím to končí. Riziko vzniká v okamžiku, kdy nebude odvedené DPH. Jde o to vymyslet, aby do toho nebyl nikde [titul]. [anonymizováno] namočen. Jde o to, že [příjmení] [jméno] neodvede a už si budou dávat pozor, za půl roku půjdou na kontrolu, [příjmení] jim doloží faktury, oni se podívají na tu druhou firmu, a proč by řešili nějaké spojení, jak ty faktury vznikly. [jméno] radí, aby to udělal nějak tak, aby tam [titul]. [anonymizováno] vůbec nemusel figurovat kvůli kontrolnímu hlášení, protože tam se hned vidí, která firma si to

uplatnila, nebo která to má odvést, což by v případě Altu bylo bez problému, dali by to tam, ale on by si to neuplatnil. [titul]. [anonymizováno] říká, že to dělá kvůli DPH, protože musí legalizovat zboží, co má ve skladu, aby ho mohl prodat. Potřebuje nějakou fakturu, aby tohle mohl udělat. Promluví si s ním, že by bylo nejlepší to udělat přes ty Slováky.

401. Dne 20. 10. 2016 [titul]. [anonymizováno] sděluje synovi [jméno], že se na to vykašle, že bude mít faktury ze Slovenska a že to nechá být.

402. Policejní orgán na základě soudního povolení opatřil záznamy o uskutečněném telefonickém provozu [jméno] [příjmení].

403. Dne 8. 12. 2015 volá [příjmení] [příjmení] a sděluje mu, že bude identifikace podle fotky, že se Praha zajímá, že je tam vysoký dluh 820 000 Kč. [příjmení] říká, že samozřejmě, že na základě toho zabavili ty kontejnery, že to je ono. [příjmení] sděluje, že do toho rejpu ti dva Vietnamci, jejichž jména si nepamatuje. [příjmení] říká, že s tím počítá. [příjmení] uvádí, že se jí [jméno] [příjmení] ptal, jak přišla k té firmě, ona mu nic neříkala, ale on už to řekl sám. [příjmení] říká, že ta firma je aktivní, [příjmení] odpovídá, že to je v pořádku, protože má [příjmení] na obchodním rejstříku žádost, že tu firmu nechce, takže může operovat s tím, že věděla, že jsou tam problémy, že to nechtěla a že je totálně z obliga. [příjmení] slibuje, že to v pátek všechno rozeberou.

404. V SMS ze dne 10. 12. 2015 žádá [příjmení] [příjmení], aby jí přivezl 3 000 Kč na novou občanku a další papíry.

405. Dne 21. 12. 2015 mluví [příjmení] s [příjmení], říká jí, že by kolem třetí hodiny měla mít něco na poště, ale zázrak to nebude, že něco se odečte z pošty, že jí pošle 1 000 Kč, ale že víc opravdu nemůže. [příjmení] odpovídá, že ví, že se musí počkat, až se to vyfakturuje. [příjmení] uvádí, že se musí počkat po Vánocích, až se vrátí něco z té záruky, pak by jí pomohl. [příjmení] přesvědčuje [příjmení], že nic špatného neudělala, [příjmení] říká, že si potřebuje odpočinout a budou pokračovat po svátcích.

406. Dne 30. 12. 2015 [příjmení] volá [příjmení], že se nenechala poučit ohledně [příjmení], že to skončilo špatně i s policií a že nebude moc dobře vypadat, když nemá půlku hlavy. Navíc jí ujel s výplatou, věci, které měla, jí vyhodil, takže by potřebovala peníze. [příjmení] sděluje, že jí teď pomoc nemůže, že teď peníze nemá. Nakonec se domlouvají, že se sejdou v Českých Budějovicích po Novém roce.

407. Dne 7. 1. 2016 [příjmení] volá [příjmení] a říká jí, že dostal omezené peníze a že už jí nemůže finančně pomoci.

408. Dne 22. 1. 2016 [příjmení] s [příjmení] řeší, jak je možné, že policie sehnala [anonymizováno] číslo.

409. Dne 26. 1. 2016 [příjmení] říká [příjmení], že byl u výsledku, že ona o něm nic neřekla, že všechno bylo přes [jméno].

410. Dne 3. 2. 2016 se [příjmení] představuje jako [příjmení] a reaguje na inzerát o prodeji společnosti s.r.o. s tím, že potřebuje čistou firmu bez dluhů, že potřebuje účetnictví a že na to spěchá. [příjmení] [příjmení] se představuje opakovaně a řeší prodej společnosti.

411. Dne 25. 2. 2016 hovoří [příjmení] s [příjmení] a řeší, kdy spolu udělají převod firmy.

412. Dne 1. 3. 2016 se [příjmení] opět představuje jako [příjmení] a shání informace o možnosti založení polské s.r.o., jaké náležitosti k tomu potřebuje, žena mu sděluje podrobnosti.

413. Téhož dne se [příjmení] domlouvá s [příjmení] na prodeji firmy, opět se představuje jako [příjmení].

414. Ve svazku č. 56 jsou důkazní návrhy [jméno] [příjmení] předložené v přípravném řízení, kdy doložil CMR listy k prokázání toho, že skutečně došlo k doručení zboží společnosti Ma Fashion.

415. Součástí spisového materiálu jsou osobní materiály obžalovaných, kdy bylo zjištěno, že [jméno] [příjmení] nebyl veden v evidenci přestupků, [jméno] [příjmení] byla v letech 2014 -2018 postižena pro tři přestupky, [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] nemají žádné přestupky. [jméno] [příjmení] rovněž neprochází evidencí o přestupcích. Zaměstnavatel [jméno] [příjmení] [titul]. [jméno] [příjmení] hodnotí obžalovaného jako odborně zdatného, svědomitého, u něhož nebyl zaznamenán žádný kázeňský přestupek, pokud jde o [jméno] [příjmení], ten je hodnocen svým zaměstnavatelem MADETA a.s. kladně. [jméno] [příjmení] nemá žádné záznamy v rejstříku trestů, [jméno] [příjmení] byl jedenkrát odsouzen v roce 2006 pro přečin zkreslování údajů o hospodaření a jmění.

416. [titul]. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení] nebyli v minulosti soudně trestáni.

417. [jméno] [příjmení] má v rejstříku trestů jeden záznam z roku 2006, k němuž nelze přihlížet.

418. [jméno] [příjmení] má v rejstříku trestů celkem 5 záznamů, první 2 jsou z roku 2006 a 2012, proto nebudou níže zmiňovány.

419. Trestním příkazem Okresního soudu v Českých Budějovicích ze dne 17.3.2016, č. j. [anonymizováno], který jí byl doručen dne 8.5.2016 a nabyl právní moci dne 17.5.2016 byla uznána vinnou ze spáchání dvou přečinů zanedbání povinné výživy podle § 196 odst.1 tr. zákoníku, jichž se dopustila v období od 1.5.2015 do 15.3.2016 a odsouzena k úhrnnému trestu odnětí svobody v délce 7 měsíců, jehož výkon jí byl podmíněně odložen na zkušební dobu v délce 20 měsíců. Usnesením Okresního soudu v Českých Budějovicích ze dne 1.6.2018, č. j. [anonymizováno], PM 11.6.2018 jí byla zkušební doba prodloužena o 2 roky. Usnesením Okresního soudu v Českých Budějovicích ze dne 14.12.2020 č. j. [anonymizováno], PM 14.12.2020 bylo rozhodnuto o tom, že se ve zkušební době podmíněného odsouzení osvědčila.

420. Trestním příkazem Okresního soudu v Českých Budějovicích ze dne 16. 5. 2017, č.j. [anonymizováno], který jí byl doručen dne 19.6.2017 a nabyl právní moci dne 28. 6. 2017 byla [jméno] [příjmení] uznána vinnou z dvojnásobného přečinu zanedbání povinné výživy podle § 196 odst.1 tr. zákoníku, jichž se dopustila v období od 9. 5. 2016 do 10. 5. 2017 a odsouzena k úhrnnému trestu obecně prospěšných prací ve výměře 160 hodin. Tento trest vykonala dnem 7. 11. 2018.

421. Trestním příkazem Okresního soudu v Českých Budějovicích ze dne 13. 12. 2018, č. j. [anonymizováno], který si obžalovaná převzala dne 10. 1. 2019 a nabyl právní moci dne 19.1.2019 byla uznána vinnou ze spáchání přečinu ohrožení pod vlivem návykové látky podle § 274 odst.1 tr. zákoníku, jehož se dopustila dne 15. 6. 2017 a odsouzena k trestu odnětí svobody v délce 8 měsíců, jehož výkon jí byl podmíněně odložen na zkušební dobu v délce 2 roky za současného stanovení dohledu nad obžalovanou. Usnesením Okresního soudu v Českých Budějovicích ze dne 8. 3. 2021 č.j. [anonymizováno], PM 8. 3. 2021 bylo rozhodnuto o tom, že se obžalovaná ve zkušební době podmíněného odsouzení s dohledem osvědčila.

422. U hlavního líčení byly předloženy listinné důkazy obžalovaným [jméno] [příjmení], obžalovaným [titul]. [jméno] [příjmení], rovněž obžalovaným [jméno] [příjmení]. Byla požádána společnost TAPI- AMK d.o.o., která sdělila, že se [právnícká osoba] [anonymizováno] nikdy neobchodovala a společnost DINKO AS d.o.o., která sdělila, že nikdy neměla se [právnícká osoba] [anonymizováno] obchodní vztahy a nikdy neposkytla této společnosti přepravní služby.

423. U hlavního líčení předložil [jméno] [příjmení] záznamy GPS uchované v jeho mobilním telefonu od 1. 4. 2015 do 31. 10. 2016 a vytištěné, jako mapu svého pohybu.

424. [titul]. [jméno] [příjmení] u hlavního líčení doložil, že na jeho běžném eurovém účtu vedeném u Komerční banky je aktuálně částka 2 383 Euro a na účtu korunovém je částka 713 645 Kč. Doložil rovněž knihu přijatých faktur [právnícká osoba] za rok 2015, kde dokládá, že spolupracoval

se spedicí ERLEBACH INTERNATIONALE SPEDITION, které zaplatil 47 563, 16 Euro. Dále doložil v roce 2015 fakturu z firmy SAFETY GATE, dále faktury, na jejichž základě platil přepravu z Hamburku do Prahy, z Bremenhavenu do České republiky, z Hamburku do České republiky. Dále doložil od společnosti LONGQUAN CITY QUNHENG IMPORT AND EXPORT TRADE CO., LTD potvrzení o prodeji a výpisy z mýtných bran na trase Neapol Praha, Česká republika společnosti TITA TRANSPORT ze dne 15. 6. 2015 a 30.6.2015, faktury společnosti SISI SPED týkající se zaplacení mýtného v Itálii a zároveň pro forma faktury, kdy společnost SISI SPED účtuje dopravu [právnícká osoba] na trase Slovinsko, Slovensko, Česká republika. Dále doložil knihu vystavených faktur od společnosti SPEED LOGIC vůči [právnícká osoba] za rok 2016, rovněž tak CMR listy společnosti SISI SPED pro [právnícká osoba] [anonymizováno], odběratel Marco Fashion nebo Marko Fashion. Rovněž pro forma faktury od společnosti TOTA TRANSPORT, která fakturuje přepravu Slovinsko, Slovensko, Česká republika, paušálem 900 Eur, pro forma faktury od TITA TRANSPORT, která fakturuje přepravu Slovinsko, Slovensko, Česká republika. Dále výpisy z mýtných bran mající dokazovat, že přepravované zboží šlo mimo Českou republiku. Rovněž CMR listy vystavené na [právnícká osoba] [anonymizováno], odběratel Marco Fashion, razítka společnosti TITA TRANSPORT a CMR listy polské společnosti TABOR vystavené na příjemce zboží [právnícká osoba] [anonymizováno].

425. [titul]. [jméno] [příjmení] předložil u hlavního líčení dne 25. 2. 2021 doklady o průběhu dopravy kontejneru z přístavu Koper do Itálie a zpět, kdy vybral vzorek kontejnerů č. TEMU6206680, EIPU10050603, UACU4996226, SEGU5104877, CCLU7253002, UACU5924010, CCLU7861419, UACU5169860, CAXU9037241, CAIU9131430, CXDU2030900, SEGU4250619, MIEU0027617 a doklady, které měl k jednotlivým kontejnerům k dispozici a připomněl, že ani on, ani jeho synové přepravy z Koperu nezajišťovali. Rovněž předložil veškerou korespondenci s dopravními firmami ve Slovinsku, při zajišťování dokladů k prokázání odvozu zboží do Itálie a dále stanovky Svazu spedice a logistiky ČR a Mezinárodního svazu spedice a logistiky FIATA jako důkaz, že spedice je řádnou činností s mezinárodní působností.

426. Namátkou v těchto listinách je předložen CMR list č. 7016678, kde jako přepravce je uvedena společnost TITA TRANSPORT d.o., vlastníkem zboží je [právnícká osoba], příjemcem zboží je uvedena společnost CAUHONG TRADING DI HONG JINSONG na adrese Milán, převzetí zboží je uvedena adresa Strmilov a vykládka zboží na adrese VIA MARIO PAGANO 31. K tomuto je přiložen výpis z mýtných bran, kde dále elektronický invoice, rovněž tak v kopii CMR list potvrzený celníci 6. 5. 2015, kde je jako příjemce zboží uvedena [právnícká osoba] s.r.o., následuje faktura [právnícká osoba] č. 160015, kdy odběratelem zboží je společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU, hodnota zboží 9 882,76 Euro, následuje packing list [právnícká osoba] s.r.o., pro forma faktura TITA na přepravu Koper – Slovinsko – Slovensko – Brodské a Praha, dále bill of lading, dále invoice na [právnícká osoba], packing list na [právnícká osoba] a sales contract, kdy je jako kupující uvedena [právnícká osoba] a následuje mapa znázorňující trasu, kterou zboží urazilo. Dokumenty k dalším kontejnerům, jsou obdobné. Rovněž [titul]. [anonymizováno] předložil pro forma faktury společnosti TOTA TRANSPORT, emailovou komunikace, kdy [právnícká osoba] žádá společnost TITA TRANSPORT o poslání dalších 15 CMR listů doprav z roku 2015 až 2016 na [právnícká osoba], [příjmení] [jméno], aby prokázala, že zboží skutečně odešlo do Itálie a nikoliv do České republiky a společnost TITA TRANSPORT odpovídá, že již 20. 11. 2019 a předtím poslali všechny CMR listy všech přeprav, které prováděli.

427. Obžalovaný [jméno] [příjmení] předložil u hlavního líčení listiny, které obdržel po provedení domovní prohlídky ještě od dopravců, kteří pro něj pracovali, jedná se o potvrzené CMR listy, o jednotlivé celní případy. Obžalovaný dodal jednotlivé obchodní případy k fakturám [právnícká osoba] [anonymizováno] č. 316002- 316003, 316010- 31612, 31614, 31618, 31620, 31622-31623, 31626- 31628, 31630- 31636, 31638-31640, 31643-31649, 31652-31654, 31658, 316120- 316129,

316131- 316132, 316143- 316147, 316149- 316151, 316165- 316166, 316168- 316172, 316177- 316179, 316181, 316183, 316185-316186, 316193-316195. Například faktura č. 316002 je vystavena na společnost MARKO FASHION DI HUANG SHAO FENG a orazítkována je razítkem společnosti MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, rovněž tak je přiložen CMR list 0000103 společnosti DINKO a.s. orazítkován razítkem společnosti MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, následně je předložena faktura 316003, která ale orazítkovaná není, je však orazítkován CMR list č. 000684 společnosti TOTA TRANSPORT, a to společností MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG. Stejným způsobem jsou orazítkovány dokumenty u faktur č. 316001, 316010, 316011, 316014, 316018, 316020, 316022, 316023, 316026, 316027, 316028, 316030-316036, 316038-316040, 316043-316058. Faktura 316012 orazítkovaná není, faktury od čísla 316120 jsou již vystavovány na společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAO FENG a orazítkovány razítkem společnosti je MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG.

428. Z dokumentů zajištěných v přípravném řízení plyne, že faktury spol. [anonymizováno] číselné řady 316001 316114 jsou vystavovány na firmu MARKO FASHION DI HUANG SHAOFENG, od faktury č. 316115 je jako příjemce zboží uvedena společnost MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG.

Po provedeném dokazování dospěl soud k níže uvedeným závěrům:

429. Obžalovaní, kromě obžalovaného [jméno] [příjmení], od samého počátku trestního stíhání s jednáním, které jim bylo kladeno za vinu, nesouhlasí.

430. [titul]. [jméno] [příjmení] se hájí tím, že zajišťoval pouze přepravu, neboť vlastní spediční firmu, což znamená, že jeho společnost nemá k dispozici žádné automobily, ale najímá si dopravce na provedení jednotlivých přeprav. Takové podnikání je zcela legální, vždy řádně platil daně a trestní stíhání považuje za absurdní. Je pravdou, že spolupracoval s [jméno] [příjmení], který přistoupil na podmínky týkající se ceny za dopravu a služby a začal pro něj vozit kontejnery. Od pana [příjmení] se hlásili jednotliví zákazníci, jejichž jména si nepamatuje, vždy věděl, že šlo o lidi od pana [příjmení]. Po čase chtěl [příjmení] zpracovávat i účetnictví, na tom se [titul]. [jméno] [příjmení] domluvil se synem [jméno] [příjmení]. Účetnictví zpracovávali pro [právnícká osoba]. Pak jim [příjmení] oznámil, že bude mít kontejnery z Koperu a že se budou vozit do Itálie. Po určité době začaly chodit objednávky z Koperu, včetně pro forma faktur za dopravu. Dopravu z Koperu nezajišťovali, to si zajišťoval [jméno] [příjmení] sám. Na základě dodaných dokladů vystavovali faktury na italskou společnost, kterou určil [jméno] [příjmení] a tyto faktury zasílali na celní deklaraci v Kútech, kde po vyclení kontejneru na [právnícká osoba] bylo následně zboží prodáno italské firmě. Zboží neopustilo Slovensko, ihned po vyclení auto pokračovalo do místa vykládky tak, jak bylo na faktuře uvedeno. Při vystavování faktur [titul]. [anonymizováno] zkontroloval, zda má uvedená italská firma DIČ, pokud to odpovídalo a byla řádně registrovaná, mohlo se s ní obchodovat. [titul]. [jméno] [příjmení] připustil, že se mohl objevit i na tržnici SAPA v Praze, neboť si tam jezdil pro peníze, což potvrdil i svědek [příjmení], který nejvíce přeprav platil hotově. Po řidičích také posílal peníze firmě ICE, která vystavovala doklady T1 a uvolňovala kontejnery.

431. Ohledně [právnícká osoba] a [příjmení] [jméno], pokaždé jednal s [jméno] [příjmení]. Také došlo k zadržení kontejneru celní správou a celním úřadem kvůli údajnému dluhu společnosti, a protože spolupracuje s právníky, kteří tuto problematiku znají, tak se na ně obrátil. Požádal je o pomoc jménem [jméno] [příjmení] a od [jméno] [příjmení] dostal i peníze na úhradu jejich služeb.

432. Později jej [jméno] [příjmení] oslovil, že má hodně práce a potřeboval by převézt kontejnery do Itálie. Na toto téma se bavili, po čase se u něj zastavil pan [příjmení], kterého zná z minulosti jako řidiče a předal mu informaci o tom, že se vozí kontejnery, že je zajištěná doprava, vyclení a převoz do Itálie a bylo pak na jeho rozhodnutí, zda v tom bude chtít podnikat. [jméno] [příjmení] se zeptal, co je třeba k tomu udělat, proto [titul]. [jméno] [příjmení] znovu oslovil [jméno] [příjmení], což může doložit i emailem. Jediné, co pro pana [příjmení] udělal, bylo vystavování

prodejních faktur na italskou společnost, tyto faktury mu předal, aby si mohl udělat účetnictví. Z tohoto důvodu měl razítko [anonymizováno] i podpisové razítko a okopíroval si registraci na slovenském finančním úřadě. U firmy [anonymizováno] nemohlo v žádném případě dojít k daňovým únikům, jelikož zboží bylo řádně procleno, ke každému kontejneru existuje alternativ T1, CMR od řidiče, vystavené doklady, včetně průjezdu mýtnými branami a příznání řidičů, že v Itálii byli.

433. [titul]. [anonymizováno] nikdy netvrdil, že vozí zboží pouze do České republiky, neboť jeho činnost je založena převážně na mezinárodní kamionové dopravě. Potvrdil, že nezná [jméno] [příjmení], ani [jméno] [příjmení], nikdy s nimi nejednal a netelefonoval, neuzavíral žádné plné moci. V rámci účetnictví firmy [příjmení] [jméno] vozil synu [jméno] doklady z celnice, vždy po vyclení, a to JCD (jednotný celní doklad), faktury, bill of lading a vše, co souviselo s vyclením. [jméno] předával účetní doklady osobně a zčásti i elektronicky. Rovněž posílal prodejní faktury na celnici v Kútech. Dopravce, který vozil kontejner z Koperu, dostal zadání od pana [příjmení] nebo od odesílatele z Číny. Kontejner nepřekročil české hranice, takže hned na hranicích, což je uvedeno i na CMR, zboží pokračovalo rovnou do Itálie. Dopravu do Itálie realizovalo to samé auto, které nakládalo v Koperu.

434. Obžalovaný [jméno] [příjmení], který pracoval ve [právníká osoba] společně se svým otcem [titul]. [jméno] [příjmení], v přípravném řízení nevyprávěl. U hlavního líčení, uvedl, že s obžalobou nesouhlasí, nikdy s žádným zbožím neobchodoval, nevlastnil je a nikdy je nepřebíral, pouze zadával informace řidičům, které dostal od zadavatelů jednotlivých přeprav. Z obžalovaných zná pouze svého otce a bratra, rovněž [jméno] [příjmení] z dob, kdy dělal řidiče, [jméno] [příjmení] viděl asi dvakrát. Jména společností, které jsou uvedeny v obžalobě, mu nic neříkají. K jeho práci dispečera, patřilo získávání podkladů pro vystavení dokladu T1a sdělení řidičům, odkud a kam mají jet. Je běžnou praxí, že zboží bývá vyloženo na místě odlišném od sídla objednatele. V průběhu hlavního líčení obžalovaný doložil výpisy ze svého mobilního telefonu, které měly potvrzovat, že v období, jež je uvedeno v obžalobě, v Praze vůbec nebyl.

435. [jméno] [příjmení], který je účetním, uvedl, že dostal od svého otce doklady, které zpracoval v účetním programu, vystavil elektronické příznání k DPH a souhrnná hlášení, která posílal zpět svému otci a [jméno] [příjmení], který měl za úkol to podat na finanční úřad. Rozhodně nevystavoval žádné daňové doklady, všechny mu byly doručeny. Z podkladů, které měl k dispozici, zjistil, že u předmětných společností šlo o nákup zboží z Číny. Ke každému obchodnímu případu měl k dispozici fakturu za zboží, dokumenty o proclení ze Slovenska a vydanou fakturu na někoho z Evropské unie. Platby dodavatelům [právníká osoba] probíhaly v hotovosti. Jediné, co hlídal, bylo, aby platby nepřekročily zákonný limit, proto doklady rozdělával do více dnů. Jak zboží bylo ve skutečnosti zapláceno, to nevěděl. Příjmové i výdajové doklady zaúčtoval, vytiskl a vložil je do šanonu, nebyl na nich žádný podpis, byl to vyjetý doklad z počítače. Faktury od dodavatelů [právníká osoba] předával i přebíral jeho otec. Odběratelé [právníká osoba] byli většinou z Polska, někdo z Itálie i ze Španělska, dopravu zboží zajišťoval jeho otec přes spediční společnost. O [právníká osoba] [anonymizováno] má informace pouze z obchodního rejstříku, s [jméno] [příjmení] se nikdy nepotkal. Odběratelé [právníká osoba] [anonymizováno] byli převážně Poláci, o dokladech vždy diskutoval s otcem. O tom, že by zboží, o kterém účtoval, nemělo jít do zahraničí, nic nevěděl, s bratrem se prakticky nestýkal. Režimu 4200 využívaly obě společnosti, a to jak [anonymizováno], tak [příjmení] [jméno]. Na finanční úřad za [právníká osoba] a [příjmení] [jméno] nepodařilo žádné doklady, pouze vyexpedoval soubory, které poslal na mailovou adresu a někdo to převzal. S panem [příjmení] řešil daňové příznání [právníká osoba] za rok 2014. Veškeré informace ke společnostem dostával od svého otce, odměnu za vedení účetnictví těchto společností otci nefaktoval.

436. [jméno] [příjmení] se hájila tím, že potkala [jméno] [příjmení], který potřeboval přepsat firmu na jiného člověka. Podepisovala na poště něco v tom smyslu, že si bere do pronájmu kancelářské prostory k té společnosti. [příjmení] [příjmení] se pak opakovaně viděla, dával ji podepisovat nějaké

papíry. Podpisy vždy ověřovali na poště, zřejmě šlo o nějakou datovou schránku. Všechny dokumenty si [příjmení] odvezl. Pak po ní chtěl, aby si založila účet, šli do Fio Banky, domnívá se, že pro [právnícká osoba] [anonymizováno]. Následně zjistila, že je na účtu mínus 310 000 Kč, nechala si změnit telefon na svůj a [příjmení] byl na ní našťvaný. Rovněž se [příjmení] byla na hranicích se Slovenskem, kde se muselo platit clo, když se zboží převáží. Také s ním zakládala na Slovensku účet. Za to dostala asi 2 500 Kč. Původně byli domluveni jinak, říkal jí, že dostane tolik peněz, aby si mohla pořídit byt, což se nikdy nestalo. Nezná osobu [jméno] [příjmení], jednala pouze s panem [příjmení] O registraci k DPH neví vůbec nic. Nepodepisovala vystavenou plnou moc na [příjmení] [jméno] ze dne 15. 1. 2016 a neměla k dispozici ani razítko společnosti. Je přesvědčená, že na ní byly napsané pouze prostory k pronájmu. U hlavního líčení doplnila, že o jednatelství se dozvěděla až od policie a nesouhlasí s tím, co je uvedeno v obžalobě.

437. Obžalovaný [jméno] [příjmení] se hájil tím, že ho do toho namočil [jméno] [příjmení]. Za první rok, co pro [příjmení] dělal, dostal asi 3 000 až 4 000 Kč. Statutárním orgánem společnosti se stal z hlouposti. Ví, že společnost [anonymizována tři slova] se měla zabývat obchodem v kontejnerech, ale neví, co přesně vozila. Se [příjmení] jezdili za jedním Slovákem, neví o tom, zda to byl zaměstnanec společnosti, ani kde bylo sídlo společnosti. Jednal pouze s [jméno] [příjmení], mimo něho a svědka [příjmení], nikoho neviděl. [příjmení] se někdy zmínil o tom, že bude nakupovat něco přes Čínu a Německo, ale více o tom neví, žádné zkušenosti s obchodováním neměl. Neví nic o fakturách, ani co se stalo se zbožím, ani jak bylo placeno za obchody. Za celou dobu dostal několik tisíc korun, účetnictví společnosti nekontroloval, daňová přiznání nepodával, byl [anonymizováno], ale o firmě nic nevěděl. Rozhodně to nedělal s úmyslem páchat daňové úniky.

438. Obžalovaný [jméno] [příjmení] uvedl, že jej oslovil [titul]. [anonymizováno] s nabídkou týkající se činnosti na dodávání kontejnerového zboží do Evropské unie [titul]. [anonymizováno] chtěl společnost s historií, proto mu nabídl svou [právnícká osoba], kterou ale [titul]. [anonymizováno] nechtěl koupit, potřeboval někoho, kdo se o to bude starat. [titul]. [anonymizováno] mu nabídl, že zboží se bude obchodovat buď do Čech, nebo do Itálie. Vybral si Itálii, protože nechtěl platit DPH. Veškeré obchody byly již předjednané [titul]. [anonymizováno], včetně podrobností. Společnost [anonymizováno] měla v podstatě roli garanta za proclení zboží a jeho odeslání do Itálie. [jméno] [příjmení] jezdil na celnici na Slovensko, zboží kontroloval, spolupracoval při vylívání. K proclení dodal [titul]. [anonymizováno] faktury od dodavatele zboží, včetně nákladních listů, na jejichž základě došlo k vyměření cla a zboží bylo přesměřováno do Itálie. Celní deklaranti od společnosti TATRA FIN, vystavili ke zboží nové doklady, CMR do Itálie, jeden díl CMR listu vrátil dopravce po provedení dopravy a vykládce zboží a tím bylo potvrzeno, že zboží bylo řádně doručeno odběrateli do Itálie. To je také důvod, proč na veškerých původních dokladech ke zboží vystavených v Koperu, bylo místo dodání, resp. místo vykládky, sídlo [právnícká osoba]. Oficiálně se místo vykládky měnilo v okamžiku proclení zboží na Kútech, proto zde byly i pro forma faktury za dopravu Slovensko – Slovensko – Česká republika, neboť celníci odmítli zboží proclít do doby, než bude jasné, že součástí ceny zboží je i cena za dopravu. Protože původně byla doprava objednána do sídla [právnícká osoba], vystavovaly se pro forma faktury na tuto trasu. Několikrát po [titul]. [anonymizováno] požadoval, aby mu byly dodány doklady o provedení finančních transakcí, chtěl, aby veškeré transakce byly transparentní, ale z důvodu činnosti policie už k tomu nedošlo. Je přesvědčen, že zboží bylo do Itálie dodáno, což potvrzují listiny i výpovědi řidičů. Nenapadlo jej, aby kontroloval, zda zboží bylo v Itálii zdaněno, ani si nepomyslel, že by mohl být obviněn za neodvedení daně úplně cizí právníckou osobou v Itálii.

439. Obviněný [jméno] [příjmení] v průběhu trestního řízení zemřel, proto byla jeho výpověď z přípravného řízení čtena (§ 211 odst. 2 tr.řádu).

440. [jméno] [příjmení] s usnesením o zahájení trestního stíhání souhlasil. Na začátku roku 2015 byl nakontaktován na [titul]. [anonymizováno], který mu nabídl, zda nechce pracovat na dovozu zboží z Číny. Nabídku přijal, začali se postupně scházet. Spolupráce se týkala dovozu zboží na [právnícká osoba], kterou vlastnil a pana [příjmení] zplnomocnil pro jednání na Celním úřadě Kúty.

Dal mu v podstatě [právnícká osoba] k dispozici, což obnášelo zplnomocnění [titul]. [anonymizováno] a jeho člověka, aby vyřizoval na Celním úřadě Kúty záležitosti související s proclením. Za to měl slíbenou odměnu ve výši 100 Euro za každý vyřízený kontejner. V těchto záležitostech jednal pouze s [titul]. [anonymizováno], vždy se po nějakém čase potkávali v Brtnici, kde mu [titul]. [anonymizováno] předával doklady a vypočítával odměnu. Mezi doklady byly většinou CMR listy a dokumenty o vyclení. Doklady si založil doma, [titul]. [anonymizováno] mu garantoval, že vše bude účetně zpracováno, neboť má firmu, která účetnictví vede. Existovalo dvojí účetnictví, jedno na Slovensku, druhé v Čechách, [titul]. [anonymizováno] chtěl, aby se na Slovensku řešily věci se slovenskou účetní firmou, proto [jméno] [příjmení] podepisoval plnou moc [titul]. [příjmení] z účetní firmy TATRA FIN, a proto byla [právnícká osoba] registrována i na slovenském finančním úřadě.

441. [titul]. [příjmení] nikdy osobně neviděl, veškeré dokumenty předával [titul]. [anonymizováno]. Jediné, co udělal, bylo, že na finanční úřad donesl peníze na kauci, které obdržel od [titul]. [anonymizováno]. Když nastaly s finančním úřadem potíže, tak ho [titul]. [anonymizováno] instruoval, co má říci. S jednotlivými řidiči nekomunikoval. Neznal ani objem zboží.

442. Na popud [titul]. [anonymizováno] sehnal [právnícká osoba] [anonymizováno] a přes svého známého [jméno] [příjmení] zajistil paní [příjmení], která věděla, že se jedná o dovoz zboží, že bude majitelkou firmy, že to bude řešit někdo jiný a že se o to nemusí starat. Protože mu řekla, že dříve podnikala, tak se domníval, že tomu rozumí, byl v časové tísní a neměl čas si o ní nic zjišťovat. Vídal se s ní vícekrát, chtěla peníze, ale obchodně s ní nic neřešil. Jednou spolu byli i na Slovensku. O účetnictví [právnícká osoba] [anonymizováno] nic neví, [příjmení] předal asi 40 000 Kč. [příjmení] [příjmení] rovněž zprostředkoval jednatelství ve firmě R Business. I s touto společností spolupracoval [titul]. [anonymizováno], také se jednalo o dovozy zboží z Číny. Kam zboží chodilo, nevěděl, předpokládal, že chodilo tam, kam mělo. [jméno] [příjmení] vezl i na Slovensko, protože potřebovali založit eurový účet [právnícká osoba] [anonymizováno], na nějž vložili peníze (asi 25 000 Euro), které dostali od [titul]. [anonymizováno]. [jméno] [příjmení] zřejmě figurovala i ve [právnícká osoba] Solutions, neboť [jméno] [příjmení] se této firmě chtěl zbavit a převedl ji na [jméno] [příjmení]. I tato společnost obchodovala se zbožím dovezeným z Číny. S finančním úřadem jednal [titul]. [anonymizováno], který měl přístup do datové schránky. S [jméno] [příjmení] zakládal účet ve Fio Bance, což dostal pokynem od [titul]. [anonymizováno], včetně toho, že obdržel peníze na eurový i korunový účet. Později na účtu [jméno] [příjmení] zasekla [titul]. [anonymizováno] kolem 5 000 Euro, proto změnil autorizační číslo zprávy, takže [jméno] [příjmení] už k účtům přístup neměl. [jméno] [příjmení] si byl vědom povinností statutárního orgánu, věděl o tom, že má podávat kontrolní hlášení a hlášení k DPH, která byla podávána. Platby za zboží i přepravu zboží řešil [titul]. [anonymizováno], veškeré hotové podklady a faktury mu předával [titul]. [anonymizováno]. Je pravda, že z majetku [anonymizováno] si převedl na svou osobu vozidla. Poté u správce daně uváděl, že předmětem podnikání jsou obchody, které převzal po svých známých, to mu poradil [titul]. [anonymizováno]. Odběratele zboží nikdy neviděl. Za [právnícká osoba] odesílal přes datovou schránku jednotlivá daňová přiznání za rok 2015. Peníze na účtech [právnícká osoba] byly v řádech desetitisíců, nikoliv milionů. Až v okamžiku, kdy začaly být prováděny finančním úřadem daňové kontroly, mu došlo, že to nebude úplně legální, do té doby si myslel, že se zboží opravdu přiveze, že má odběratele a že tito jsou uvedeni na fakturách. Na finančním úřadě proto hájil zčásti to, čemu věřil. Společnost [anonymizováno] uhradila plátcí daně vydané zajišťovací příkazy, částku 531 000 Kč uhradil z vlastních zdrojů, zbytek bylo z kauce.

443. Odměnu mu zpočátku [titul]. [anonymizováno] platil dle dohody, později vždy byly nějaké náklady, které si z odměny strhával. Celková odměna pro firmu byla asi 4 000 Euro, půlku předal [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] v hotovosti, v českých korunách. Veškeré účetní doklady, platby za jednotlivé společnosti, vydával a přijímal [titul]. [anonymizováno]. Kde zboží bylo vykládáno, jak za zboží bylo placeno, neví, nikdy s nikým nejednal, nemá žádné kontakty na tržnicích. [titul]. [anonymizováno] měl i požadavek na polskou firmu, ale pak se od toho ustoupilo.

V několika případech byli i na celnici, vezl tam plnou moc, zkoušel od deklarantů získat informace, kolik se přivezlo zboží, ale ti mu to neřekli a odkázali jej na [titul]. [anonymizováno]. V několika málo případech převzal od [titul]. [anonymizováno] hotovost, kterou měl rozeslat na různé účty z účtu [právnícká osoba]. To bylo asi 8 000 až 10 000 Euro. Asi ve dvou případech bylo zboží zadrženo a finanční úřad chtěl uhradit kauci 500 000 Kč, nakonec mu [titul]. [anonymizováno] poskytl 1,3 mil. Kč na složení kauce, když dle tvrzení [titul]. [anonymizováno] měly být peníze finančním úřadem vráceny a [titul]. [anonymizováno] jej obvinil, že si peníze nechal. S [jméno] [příjmení] se potkal asi dvakrát, [jméno] [příjmení] nikdy neviděl, ale ví, že zpracovával účetnictví. [příjmení] [jméno] [příjmení] jsou vrstevníci, doprovodil jej na Celní úřad Kůty, jeho firma se měla zabývat obchodní spoluprací s panem [příjmení].

444. I když obžalovaní s výpovědí [jméno] [příjmení] nesouhlasili a cítili se z jeho strany křivě obvinění, přesto výpověď tohoto obviněného zcela koresponduje se zajištěnými záznamy o uskutečněném telekomunikačním provozu za období od 23. 11. 2015 do 7. 11. 2016 mezi jednotlivými obžalovanými a s důkazy zajištěnými při domovních prohlídkách a prohlídkách jiných prostor.

445. [titul]. [jméno] [příjmení] byl v častém telefonickém kontaktu s [jméno] [příjmení], tématem hovorů byly [právnícká osoba] [anonymizováno] a [anonymizováno] [titul]. [anonymizováno] řešil s [jméno] [příjmení] jeho vystupování na finančním úřadě. [jméno] [příjmení] jej pravidelně informoval, co po něm finanční úřad chce a [titul]. [anonymizováno] jej nabádal, co má na finančním úřadě říkat a zajistil mu doklady, které finanční úřad chtěl doložit. Řešili spolu, že [právnícká osoba] [anonymizováno] odvádí nulové DPH a že je pro finanční úřad podezřelou firmou.

446. [titul]. [anonymizováno] se v telefonátu ze dne 25. 1. 2016 se podivuje nad tím, že když má člověk na sebe 20 nebo 15 firem, takto podezřelý není, třeba u [jméno] [příjmení], která má na sebe několik firem, tak dokud není průšvih, tak je to v pořádku. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že tím, že je [příjmení] podezřelá firma, že je hotovo, že už na ně nemůže brát kontejnery a že potřebuje novou českou firmu, protože chce rozjet Slovinsko. [jméno] [příjmení] s ním následně řeší tu novou firmu, která by měla být pro Polsko a nabízí mu [jméno] [příjmení]. Následně jej [jméno] [příjmení] nabádá, aby to urychlil, že potřebuje psát věci na tu další firmu, že přišel tříkrát zajišťovací příkaz na [příjmení] [jméno], že to zajištění jde na DPH, které dosud nebylo stanoveno. Navíc finanční úřad při místním šetření zjistil, že tam firma nesídlí ani nedisponuje provozovnou. Následně jej [příjmení] informuje o tom, že přišel papír z Celního úřadu Trnava, že je zde nějaký správní delikt, [titul]. [anonymizováno] chce, aby mu to přeposlal. Stěžuje si, že má problémy, že Čínané dali ruce pryč od zajištěného kontejneru a nemůže to vyčlívát.

447. Začátkem února 2016 sděluje [titul]. [jméno] [příjmení] [jméno] [příjmení], že potřebuje novou firmu, která bude čistá, na kterou může vozit kontejnery. Rovněž spolu mluví o tom, že [jméno] [příjmení] zřejmě byla na Slovensku, a to jak v bance, tak na celnici. [příjmení] nabízí nového jednatele, který je seriózní a který umí vystupovat s tím, že už to zařídí.

448. [titul]. [anonymizováno] byl v předmětném období v pravidelném telefonickém kontaktu se synem [jméno] [příjmení]. Pravidelně probírali faktury a doklady pro [právnícká osoba] a [příjmení] [jméno], ovšem jejich komunikace přesahuje běžný rámec hovorů mezi účetním a jeho klientem. Např. dne 23. 11. 2015 požaduje [titul]. [anonymizováno] po [jméno] [příjmení] seznam vystavených a přijatých faktur na [anonymizováno] za poslední čtvrtletí. Následně spolu řeší, že jsou zde čtyři faktury na [příjmení], které má [titul]. [anonymizováno] v [anonymizováno] v přijatých, nabádá syna [jméno], ať vyhodí ty čtyři vystavené faktury, ať to neřeší, že to je na Polsko a na Italy. Následně spolu řeší, že [právnícká osoba] [anonymizováno] se dělala až od 1. 7. 2015 a vícenáklady se psaly na [anonymizováno]. Rovněž probírají, že [titul]. [anonymizováno] mu posílal doklady v korunách a [jméno] [příjmení] to má v eurech. [titul]. [anonymizováno] by stačila čísla beden a kontejnerů, vytiskne to a nachystá a nemusí tam dát fakturu za vícenáklady.

449. Dne 1. 12. 2015 se znovu baví o dokladech. [titul]. [příjmení] [jméno] [příjmení] říká, že se to v Česku dělat nebude, že je to tranzitní zem, že mu může dát ty doklady, je toho celá kabela, aby se to připravilo, kdyby tam byla nějaká kontrola. [jméno] [příjmení] říká, že na [anonymizováno] není nic, že se nic podávat nebude, takže to má z krku.

450. Dne 2. 12. 2015 [titul]. [anonymizováno] žádá po [jméno] [příjmení] pokladní doklady na [anonymizováno], [jméno] [příjmení] uvádí, že do června je to na klasické doklady, že se peníze platily jakoby do Číny, ale stejně se musel udělat výdajový doklad, že se to přebíralo v Praze. Pokladní doklady byly v šanonech do června 2015 [titul]. [anonymizováno] je přesvědčen, že se určitě dá udělat ten zbytek, [jméno] přisvědčuje a [titul]. [anonymizováno] ho nabádá, aby to zkusil udělat, že mu teď [jméno] doveze doklady na [příjmení], jsou tam JCD faktury a všechno. [jméno] [příjmení] připomíná, že tam dává i doklady, které posílá pryč, takže je třeba si vybrat, co z toho [titul]. [anonymizováno] potřebuje. [titul]. [anonymizováno] říká, že tam dává všechny faktury dohromady, aby to nemuseli třídit. [jméno] [příjmení] chce všechny doklady převést do systému pdf, poslat je tak, aby si je [titul]. [jméno] [příjmení] mohl vytisknout. Rovněž řeší, že na polovině faktur je slovenské, na polovině české DIČ, že to musí vyladit, aby to bylo správně. [titul]. [anonymizováno] sděluje, že pokud jde o Slovensko, tak tam automaticky dostane fakturu nákup a prodej, Slovinci měli papíry 14 dní. To, co jde na Polsko, tam není prodej hned, ale až časem. To, co je na Slovinsko, to jde hned.

451. Dne 6. 12. 2015 se spolu [titul]. [jméno] [příjmení] s [jméno] [příjmení] domlouvají, že faktura č. 31 je stejná jako 59, nakonec [titul]. [jméno] [příjmení] přemýšlí, že fakturu 59 změní na jiný kontejner, protože mu [jméno] [příjmení] uvádí, že má ještě jiné volné kontejnery. [titul]. [anonymizováno] udělá dobropis a hotovo. Další den se baví o pokladních dokladech na [příjmení] [jméno] [titul]. [anonymizováno] sděluje, že [příjmení] [jméno] stejně bude končit, že bude další firma. [jméno] [příjmení] si myslí, že [anonymizováno] je asi ve ztrátě, [titul]. [anonymizováno] říká, že je to v pořádku, ať to tam takhle nechá, že to pak všechno svedou na finanční úřad, že to zablokoval. Následně řeší, jak je to s financemi v hotovosti, že mu chybí 400 000 v Eurech, na to [titul]. [anonymizováno] uvádí, že by se to dalo vyřešit nějakým vkladem.

452. Dne 9. 12. 2015 [titul]. [anonymizováno] s [jméno] [příjmení] řeší další faktury, které jsou vystavené dvakrát, jde o to, že všechny faktury jako by byly přefakturované ze Slovenska, což [titul]. [anonymizováno] potvrzuje, ale [jméno] [příjmení] mu říká, že takto nemůže sedět, že když se zapíše Koper, tak na každou vystavenou fakturu musí mít přijatou fakturu a on má fakturu první ze Slovenska, pak jsou faktury v taškách, co mu sestra přivezla, pak JCD doklady k fakturám na český DIČ a že to takhle nejde. [titul]. [anonymizováno] mu na to říká, že zpočátku platil DPH na Slovensku, pak to bylo slovenský a část se neplatila. [jméno] [příjmení] odpovídá, že co se platilo na Slovensku, je v pořádku, ale bude problém ty faktury na [příjmení] [jméno], protože měl mít některé české a některé slovenské. K tomu mu [titul]. [anonymizováno] vysvětluje, že to musí dát dohromady, že má automaticky slovenský DIČ, dopravu fakturuje na slovenský DIČ a vícenáklady na český DIČ. Myslí si, že od nového roku se ten [příjmení] dělat nebude.

453. Dne 14. 12. 2015 [titul]. [anonymizováno] říká [jméno] [příjmení], že musí [příjmení] [jméno] předělat a dát to na Poláky, [jméno] [příjmení] chce ještě nějaké doklady, dokončit to a mít DPH z krku. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že přišla zpráva na [anonymizováno] od celníků, kdy píše, že v Čechách nebyl složený ani jeden kontejner, že všechno tranzituje mimo Českou republiku, což je důležitý papír, protože jak je to od celníků, že všechno šlo mimo, tak si finanční úřad může myslet, co chce. [jméno] [příjmení] mu na to říká, že tím pádem by si měl [titul]. [anonymizováno] vzít kontejner, který vezl a který zabavili. [titul]. [anonymizováno] říká, že je všechno na [anonymizováno] a musel dopředu zaplatit 1,5 mil. Kč, ale co zabavili ty dva kontejnery, to bylo na jinou firmu, to bylo na firmu A. Celníkům nezbylo, než říct, že všechno zboží bylo vyvezeno. [jméno] [příjmení] už na to říká, že finanční úřad tam nemá co najít, jediné, co mohou napadnout, jsou úhrady, že to bylo všechno hotově. [titul]. [anonymizováno] mu odpovídá, že je tam prý dokonce napsané, že kontrolovaná osoba v tomto období nepřijala žádné zboží, že to všechno

tranzitovalo do jiných zemí. [jméno] [příjmení] uvádí, že tím pádem jsou zásoby na nule a že se bude muset hodně snažit, aby společnost měla zásoby na nule. Z těch dvou igelitek, co mu [titul]. [anonymizováno] poslal, použil asi 70% papírů bez dokladů, byly to faktury na Koper a tři na Hamburg. [titul]. [anonymizováno] mu radí, aby si to dal vždycky tak, aby měl kompletní fakturu, včetně dopravy a co bude chybět, tak mu dodá.

454. Dne 14. 12. 2015 volá [titul]. [anonymizováno] synovi [jméno] [příjmení], který namítá, že má dvě faktury na dvě různé firmy, [titul]. [jméno] [příjmení] reaguje, že je to možné, že to je dodatečně na italskou firmu, že tam měnili vyvážecí firmu. Pak se domlouvají, že [jméno] [příjmení] nechá nějakou fakturu, vrátí se s dobropisem, vystaví se faktury třeba na Poláky a řekne se, že jim Poláci zboží vrátili.

455. Dne 20. 12. 2015 [titul]. [jméno] [příjmení] řeší s [jméno] [příjmení] faktury týkající se [právnická osoba] [anonymizováno]. [jméno] [příjmení] musel udělat pro finanční úřad souhrnné hlášení s uvedením DIČ a všech faktur, co mu [titul]. [anonymizováno] naposílal, vytiskl si faktury z Číny, všechny mají přístav Hamburgu, a to řeší na Slovensku. Všechny faktury jsou na [příjmení] [jméno] se slovenským DIČ. [jméno] [příjmení] se ptá, jak se ty faktury uvedly, protože na české DIČ se to napsat nemůže, to mu nikdo neuzná. [titul]. [anonymizováno] mu radí, aby poslední fakturu dal na slovenskou firmu, ale vyclívá se to režimem na českou firmu, takže neplatil na Slovensku DPH, tedy platí za to v každém případě zárukou, ale vývozem to dostal ihned zpátky. Pokud jde o fakturu z Koperu, to je na české DIČ, faktury z Hamburgu jsou na slovenské DIČ. Všechny faktury se musí převádět na české DIČ, jinak by nedostali záruku zpět. Koper je český od začátku, vyclívá se na Slovensku, jde na slovenské DIČ a pak se to převádí do Čech.

456. V únoru 2016 řeší [titul]. [jméno] [příjmení] se synem [jméno] [příjmení] výzvu správce daně doručenou do datové schránky [příjmení] [jméno], [titul]. [anonymizováno] navrhuje, aby to [jméno] [příjmení] naskenoval, [titul]. [anonymizováno] to pošle datovou schránkou z firemního emailu [anonymizováno], kam má rovněž přístup, aby to měl správce daně těžší zaevidovat. Řeší, co všechno finanční úřad chce, [titul]. [anonymizováno] říká, že tam budou dávat jediné CMR a packing list.

457. Dne 10. 4. 2016 se baví [titul]. [anonymizováno] s [jméno] [příjmení] ohledně [anonymizováno], sděluje, že má informace, že by finanční úřad měl všechny kontroly do konce roku ukončit. [titul]. [jméno] [příjmení] slíbuj, že se tam může zavolat a zeptat se, [jméno] [příjmení] upozorňuje, že jde o poměrně dost peněz. Domlouvají se spolu na [příjmení] [jméno] a [anonymizováno], [jméno] [příjmení] říká, že když dá dohromady všechny nákladové faktury z Číny, převod toho Slovenska, tak mu to vyskočí do zisku a když udělá zásoby, zisk bude o to větší.

458. Dne 14. 4. 2016 spolu [titul]. [anonymizováno] opět řeší [právnická osoba] [anonymizováno] a [anonymizováno], [titul]. [anonymizováno] uvádí, že se na to vykašle, že potřebuje, aby ty firmy byly čisté, protože jim zůstalo zboží na skladě na [příjmení] [jméno]. [příjmení] [jméno] [příjmení], aby se na [anonymizováno] vykašlal, že má napsáno, že je špatný plátce, vyměřili mu exekuce na DPH 6 000 000 Kč. [jméno] [příjmení] mu na to říká, že se pomalu snaží odejít z práce a nahrabat si pro sebe.

459. Dne 27. 9. 2016 se spolu baví o tom, že se příští měsíc budou dělat dvě faktury každá po milionu. [jméno] [příjmení] [titul]. [anonymizováno] říká, že finanční úřad řeší, že když se chce nechat plátcovství DPH, musí předložit finanční podnikatelský záměr, smlouvy, že má uzavřené, že podniká, musí mít připravený papír, že jsou spolehliví plátci. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že u [příjmení] toto kontroluje každý den, že se nic nezměnilo a [jméno] [příjmení] říká, že je to ideální, že je důležité, že faktury budou na kontrolním hlášení a finančák uvidí, jak to tam je, nebude do toho šťourat. Jediné, že [příjmení] z toho nezplatí DPH. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že to už je věc jiná, [jméno] [příjmení] mu říká, že nepotřebuje souhrnné hlášení, že přijme jenom jeho fakturu ze Slovenska do účetnictví a tím to pro něj končí. Je to stejné, jako kdyby to podával

Polákům, uvedl to v souhrnném hlášení, že to vyvezl, Poláci to mají přiznat, mají to propojené. Zjistí se, že je to v pořádku a nechají to být.

460. Dne 18. 10. 2016 se společně baví o tom, jak to udělat s fakturami na [příjmení] [jméno], [jméno] [příjmení] vyslovuje obavu, že by se v tom finanční úřad mohl začít příliš štourat a baví se o tom, jak by to bylo možné udělat s DPH. Řeší, že Číňani nevedou účetnictví, takže oni potřebují mít všechno pod kontrolou. Shodnou se na tom, že nejlepší je, když ze Slovenska bude mít cenu bez DPH, že je to na vývoz, on to přijme a o to DPH to bude mít levnější a pak to bude mít na skladě, než to prodá. Nakonec, co s tím udělá, to už [titul]. [anonymizováno] nezajímá. [titul]. [anonymizováno] tam nechce nijak figurovat, je tam jako mezičlánek, protože jej požádali, aby odeslal peníze, a tím to končí. Riziko vzniká v okamžiku, kdy nebude odvedeno DPH. Jde o to vymyslet, aby do toho [titul]. [anonymizováno] nikde nebyl namočen. [příjmení] [jméno] [příjmení] neodvede a už si budou dávat pozor, za půl roku půjdou na kontrolu, [příjmení] [jméno] jim doloží faktury, oni se podívají na tu druhou firmu a proč by řešili nějaké spojení, jak ty faktury vznikly. [jméno] [příjmení] [titul]. [anonymizováno] radí, aby to udělal nějak tak, aby [titul]. [anonymizováno] vůbec nemusel figurovat kvůli kontrolnímu hlášení, protože tam se hned vidí, která firma si to uplatnila, nebo která to má odvést, což by v případě Altu bylo bez problému. Dali by to tam, ale on by si to neuplatnil. [titul]. [anonymizováno] říká, že to dělá kvůli DPH, protože musí legalizovat zboží, co má ve skladu, aby ho mohl prodat. Potřebuje nějakou fakturu. Promluví si s ním o tom, že by bylo nejlepší udělat to přes Slováky.

461. [titul]. [jméno] [příjmení] se opakovaně baví i se svým druhým synem [jméno] [příjmení]. Například dne 12. 2. 2016 volá [jméno] [příjmení] [titul]. [jméno] [příjmení], informuje ho o tom, že kontejner pro Vietnamce [jméno] z Brna je vyclený, [anonymizována dvě slova] jede vykládat kontejner, v Berlíně bude v pondělí. [jméno] [příjmení] mu řekl, ať vypíše druhý CMR list jakoby z Prahy do Berlína.

462. Dne 5. 5. 2016 informuje [titul]. [jméno] [příjmení] [jméno] [příjmení], tom, že mluvil se [příjmení] a ten mu řekl, že za tím [příjmení] stojí [příjmení], že se s tou jednatelkou znají. [jméno] [příjmení] mu na to říká, že [příjmení] vždycky všechny firmy pohrbí. [jméno] [příjmení] našel objednávku, poslal to a domlouvají se, že se možná budou ptát na starý Silbec.

463. Dne 7. 7. 2016 [jméno] [příjmení] říká, že Slovenka chce ještě pro forma fakturu, [titul]. [anonymizováno] odpovídá, že za dopravu tam hodí pro forma fakturu na 900 Euro, jak psal Hamburg, klasika. Už tam měli mít také Koper, myslí si, že to psávali na [příjmení] [jméno]. Měla by tam být pro forma faktura na Slovensko. [titul]. [anonymizováno] říká, že tam má dvě pro forma faktury, českou a slovenskou nachystanou. [jméno] [příjmení] by měl vytisknout proforma faktury na dopravu, kdy jedna bude v eurech a bude to vystavené na Prahu, tam nechal jenom Koper – Kůty – Praha. Až to vytiskne, tak ať tam není datum vyhotovení, ani kdo to vystavil. Až to tam nebude, tak ať faktury doloží a pošle na Slovensko. Dále informuje syna [příjmení], že přes Slovinci budou dělat na [anonymizováno], a že by bylo dobré, aby [příjmení] jezdil podepisovat vyclení, aby ho také kluci znali.

464. Dne 15. 7. 2016 spolu řeší, že se Slovinskem je problém, že tam stojí auta, čekají na vyclení a ať [jméno] [příjmení] řekne [příjmení], že na to kašle, že už to přes Slovinsko dělat nebude.

465. Dne 19. 7. 2016 instruuje [titul]. [anonymizováno] syna [jméno] [příjmení], aby vzal vzhadu kontejnery, co jsou na [anonymizována dvě slova], [jméno] [příjmení] říká, že tam je [anonymizováno] a nějaká kartička. [titul]. [anonymizováno] odpovídá, že tam je pro forma faktura, [jméno] [příjmení], že ne, že je tam jen prodej zboží. [jméno] [příjmení] říká, že posílal ty tři, co měly dojet, ale že dnešek nebyl hlášený. Pro forma faktury bude posílat, až se to bude posílat z Koperu, na to [titul]. [anonymizováno] říká, že to je pozdě, instruuje [jméno] [příjmení], aby napsal dopravci SISI SPED, co je potřeba u každého kontejneru, že pro forma faktury bude posílat ten Slovinci. Následně [jméno] [příjmení] říká [titul]. [jméno] [příjmení], že vůbec neví, kdo rozděljuje tu práci, že komunikuje s [jméno], který mu dává adresy a kódy, ale kdo to dává jemu, to neví.

[titul]. [anonymizováno] tvrdí, že mají akorát slovenský email a s nikým jiným nekomunikují a že Slovinci jsou ticho. [titul]. [anonymizováno] připomíná, že tam byla tabulka s kontejnery a byla tam i fakturační adresa. [jméno] [příjmení] říká, že to nebyla fakturační adresa, že se říkalo, že se to bude všechno psát na Marco Fashion, ale kdo jim práci rozděluje, by jim měl dát místo vykládky a kód. [jméno] [příjmení] si stěžuje, že s ním ze Slovinska nikdo nekomunikuje, že nemá osobu, která to přímo řídí na tu [anonymizováno] [titul]. [anonymizováno] říká, že ví o těch fakturách, že mu volal [jméno], že to je napsané takhle, ale chtěl jenom Kúty, teď, že zase chtěl zpátky do Prahy. On mu na to říkal, že je to logické, že se skládá v Praze, když je první faktura psaná na Prahu, by bylo špatně. Řeší nepořádek v dokladech, kdy není jasné, že to vše bude psané na Marco Fashion a kam se to vlastně bude vozit.

466. [titul]. [jméno] [příjmení] je rovněž v telefonickém kontaktu s [jméno] [příjmení], a to od února 2016. Dne 23. 2. 2016 [titul]. [anonymizováno] sděluje [jméno] [příjmení], že na finanční úřad na Slovensko může poslat mailem veškeré papíry a nemusí tam osobně. [příjmení] mu říká, že byl za účetní, že to není problém, že poslali teď něco na finančák do Prahy, aby poslali bezdlužnost, takže čeká, až to přijde. Vyřeší bezdlužnost, ale tak rychlí zase nebudou.

467. Dne 11. 3. 2016 [jméno] [příjmení] informuje [titul]. [anonymizováno], že firma je v pořádku, že má potvrzení o bezdlužnosti, navíc teď musí odvádět daně, chtějí po něm půl milionu. [titul]. [jméno] [příjmení] se mu směje, že on odvádí 380 Kč a [jméno] [příjmení] mu říká, že z toho, co budou dělat společně, finančnímu úřadu také nic nedá.

468. Dne 22. 3. 2016 telefonuje [jméno] [příjmení] [titul]. [anonymizováno] s tím, že má prosbu, že na Slovensku řekli jeho účetní, že musí vědět podle jakého paragrafu se tam bude podnikat, jinak se s ní nebudou bavit. Řeší situaci [anonymizováno] na Slovensku, [jméno] [příjmení] říká, že potřebuje daňového poradce a radí se o tom s [titul]. [jméno] [příjmení].

469. Dne 19. 4. 2016 spolu opět mluví o založení nové firmy [anonymizováno] [titul]. [anonymizováno] instruuje [příjmení], že až bude vše hotové, aby odjel s plnými mocemi na Kúty, a celé se to může rozjet, včetně razítek. Řeší spolu plné moci pro zastupování, které [jméno] [příjmení] poveze na Slovensko.

470. Dne 17. 5. 2016 se spolu domlouvají, že už by to celé mělo fungovat a [titul]. [anonymizováno] chce po [příjmení], aby založil účet na Slovensku s tím, že posílá na Slovensko 25 000 Euro a už se ho ptali, co to je zač. [příjmení] říká, že určitě si založí účet na Slovensku a pak se domluví, podle toho jaký bude obrat s tím, že bude mít 100 Euro za kontejner. [titul]. [anonymizováno] se ho ptá, zda mu bude stačit 100 000 Euro, že to je jako vždycky, když mají nějakou firmu, že se s každým domluví, že záleží na množství, ale každopádně dostane stovku za kontejner, s tím ať počítá.

471. Dne 17. 6. 2016 informuje [titul]. [příjmení] [jméno] [příjmení], že se bavil s klukama ze Slovinska, že si všechno komplet odsouhlasili, včetně cen za dopravu, že má možnost to dát na jednu slovenskou firmu, ale že se mu moc nechce. Byl by rád, kdyby se to neměnilo. [příjmení] mu říká, že tam má jeho razítko, včetně podpisu, kdyby něco potřeboval, tak aby si to poslal přes jeho účetní. Stěžuje si, že někomu vadilo, že má fiktivní sídlo, že potřebuje sídlo, kde je k zastížení. Také se ho ptali, zda bude dělat dopravu, že chtějí smlouvu s dopravcem, jestli má nějaké auto k pronájmu.

[titul]. [anonymizováno] mu radí, aby pověřil svou paní, ať napíše, že má auta na druhé firmě a ať udělá pro forma fakturu, která se nezaúčtovává do účetnictví.

472. Dne 22. 7. 2016 řeší [jméno] [příjmení] s [titul]. [jméno] [příjmení], že má v Čechách obstavený účet, jestli se na ten slovenský také nedostane finanční úřad. [titul]. [anonymizováno] ho ujišťuje, že nikoliv, že mohou jenom do Čech, ale ne do Evropy. Také se domlouvají, že [příjmení] pošle [titul]. [anonymizováno] číslo na jeho účetní, aby věděla, jak má vystavovat faktury. Pro [titul]. [anonymizováno] by bylo nejlepší si ty faktury vystavit a posílat rovnou mailem na prodej do Itálie a přikládat k tomu packing list.

473. Dne 25. 7. 2016 si [příjmení] stěžuje [titul]. [anonymizováno], že mu na Slovensku nechce založit účet a [titul]. [anonymizováno] mu doporučuje banku VÚB.

474. Dne 16. 8. 2016 se [titul]. [anonymizováno] domlouvá s [jméno] [příjmení], že to raději budou dělat přes tu slovenskou účetní firmu, [příjmení] říká, že budou muset vymyslet tu platbu za kontejnery. Na to mu [titul]. [anonymizováno] odpovídá, že až bude mít cestu, tak se zastaví, ale že už říkal, ať si udělá výdejní pokladní doklad. Ať ho teď pokladna netrápí, že to se může během roku doladit.

475. Dne 22. 8. 2016 mluví [titul]. [anonymizováno] s [příjmení], [titul]. [anonymizováno] se rozhodl, že tam nebude dávat dopravu, že to budou mít placené přímo z Číny, takže tu dopravu tam nebudou dávat, zbytečně by to vyskákalo do zisku, což je nesmysl.

476. Dne 31. 8. 2016 [titul]. [anonymizováno] mluví s [příjmení], že mu bude muset předat doklady, že byl na Slovensku, dovezli peníze na clo a dostali přímo od celníků všechny papíry. Dostali CMR listy od Slováků a musí se domluvit na penězích.

477. Dne 3. 9. 2016 spolu řeší peníze za účetní na Slovensku, kdy [příjmení] jej informuje, že bude muset dělat interstat, protože obrat přesáhl 400 000 Euro [titul]. [anonymizováno] říká, že to je špatně, že přece nebudou dávat takové peníze, že se musí vymyslet něco jiného a najít jiné řešení. Ještě řekne [příjmení], zda by to nešlo rozmělnit na více firem.

478. Kromě hovorů, které [titul]. [jméno] [příjmení] vedl s [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a oběma syny je pro tuto trestní věc podstatný hovor ze dne 17. 12. 2015, v němž [titul]. [anonymizováno] řeší se zástupcem rejdařské společnosti budoucí spolupráci. [titul]. [anonymizováno] informuje rejdaře o tom, že Číňani nabídku zvažují, že již oslovili jednoho rejdaře, že se kontejnery vozit budou a že budou mít ještě v lednu 2016 jednání ohledně Koperu na Slovensku. Tam by to bylo trochu jinak, tam to nemůže být na něj, to by bylo příliš okaté, musí to být na slovenskou firmu, spedici, která bude uvolňovat kontejnery. Jsou tam doporučení dva rejdaři, kteří by to měli vozit a jaké podmínky budou mít, se ještě bude řešit v lednu.

479. Dne 22. 3. 2016 se [titul]. [jméno] [příjmení] baví se zástupcem přepravce, ženou, které sděluje, že vylívají na Kútech, informuje jí o tom, že Slovinci jezdí, ale že on tam chce dát svá auta a své lidi a chce dělat 200 kontejnerů měsíčně. Všechno to zboží vozí pro Číňany, ale všechno jde do Itálie. Nechce, aby se jim do toho někdo cizí vložil, aby zůstaly ceny, tak jak jsou, mělo by to být už od 10. 4. 2016. Kdyby všechno fungovalo plus ještě mají Číňany s obyčejnými věcmi, ale tam se ještě pořád řeší peníze a navíc se dělají kontrolní hlášení a DPH, po tom šlapou, tak by bylo třeba faktury a tyhle ty věci vystavit a musí je někdo přijmout, aby to účetně sedělo, aby to nikdo nemohl napadnout. Chtějí, aby si Číňani udělali vlastní firmu, ale mají jen OSVČ, nikdo nemá DPH, samozřejmě obraty dělají, ale oficiálně neplatí daně, takže tam stačí jeden kontejner a okamžitě je plátcem DPH, protože oficiální hodnota kontejneru je 2 mil. Kč. [titul]. [anonymizováno] sděluje, že chce ještě zabezpečit toho druhého syna, že mu nechá dělat účetnictví pro Číňany.

480. Dne 2. 5. 2016 [titul]. [anonymizováno] mluví s neznámým mužem a sděluje mu, že má pořád u sebe kriminálku, že chtějí papíry, a že když má novou firmu, tak chtějí dopředu zajistit DPH, takže v Čechách to nemá cenu dělat, proto vylívají na Slovensku, na slovenskou firmu, pak to dovezou do Čech, dostanou DPH zpátky a hotovo, nebo se to vyveze do Itálie a hotovo. [příjmení] se ho ptá, zda je to čisté a [titul]. [anonymizováno] říká, že, „čisté je všechno“. Radši zaplatí DPH na Slovensku, musí ho zaplatit hned, ale když to vyveze do Polska, Itálie, kamkoliv, takto DPH dostane hned zpátky.

481. Dne 9. 6. 2016 [titul]. [anonymizováno] mluví se zástupci společnosti BETA, kterým říká, že veškeré zboží vesměs vozí na SAPU.

482. Dne 1. 8. 2016 [titul]. [anonymizováno] mluví s Vietnamcem [příjmení], baví se spolu o penězích, o tom, že [příjmení] svému klukovi slíbil, že [titul]. [anonymizováno] dává faktury bez ničeho, a že chce faktury za 150 000 bez DPH. [titul]. [anonymizováno] říká, že 9 800 Euro potřebuje rychle, Vietnamec [příjmení] sděluje, že má dalšího kluka, který s ním chce obchodovat, že to chce dělat na Slovensku a nechce to úplně od začátku oficiálně. [titul]. [anonymizováno] mu vysvětluje, že ten kluk dostane fakturu z české firmy a tohle nebude vůbec řešit. [příjmení] tvrdí, že tu fakturu dával klukovi řidič, [titul]. [anonymizováno] říká, že faktura od řidiče mu nepatří, že ta faktura je úplně na jinou firmu, než na jakou bude prodávat zboží a ta s tím nemá nic společného. To, že mu to dal řidič, je problém řidiče, který mu to vůbec neměl dávat. Jestli chce fakturu od nich na zboží za 2 miliony, tak jí prostě dostane a musí odvést DPH. [titul]. [anonymizováno] vysvětluje, že fakturu, včetně DPH za zboží, mu vystaví česká firma, ale dostane fakturu, až bude zaplacen DPH, o tom se bavili, že nemůže vylívat na Slovensku tak, jak si to představuje ten kluk, že slovenská firma je jiná a zboží dostane od jiné firmy a vůbec to s tím nesouvisí. [titul]. [anonymizováno] říká, že fakturu na zboží dostane, ale že musí zaplatit DPH, bez toho to nejde. [titul]. [anonymizováno] potřebuje vědět, kolik ten kluk chce mít přesně hodnotu zboží a podle toho pak udělá packing list a fakturu.

483. Je zřejmé, že [titul]. [anonymizováno] byl také v pravidelném kontaktu s účetní [jméno] [příjmení] [jméno] [příjmení], když 8. 7. 2016 s ní řešil slovenské účetnictví a hlášení na slovenské DIČ. Sděluje jí, že to, že zboží nejde přímo, se dělá schválně kvůli finančnímu úřadu v Čechách, protože finanční úřad v Čechách může udělat to, že bude předpokládat, že se neodvede DPH a zboží de facto ukradne a bude čekat, vyměří třeba milion korun, pak se to musí zaplatit, jinak mu zboží nevydá. Když se to proclí na Slovensku, tak v tom okamžiku je to prodané do zahraničí, nemusí to jít do Čech a budou to vykazovat jako nákup a prodej, nic víc, nic míň. Ještě se ale bude muset domluvit s [jméno] [příjmení], protože měli dvě varianty, jak přes Slovensko, tak přes Česko napřímo. Také jí [titul]. [anonymizováno] říká, že tam budou další faktury za celní služby, jen neví, zda se clo platí přes slovenský účet, který není nikde uvedený, takže Češi se nemají co zajímat o slovenské účty.

484. Dne 22. 8. 2016 opět hovoří [titul]. [anonymizováno] s [jméno] [příjmení], o tom, že všechny pro forma faktury za dopravu jsou tam pro to, aby podle toho udělali výpočet cla, že se dohodli, že dopravu budou platit Čínani, takže o to sníží ceny, které byly navýšené na dopravu a pak se to skládalo z velkých čísel. Dále řeší splatnost faktur, [titul]. [anonymizováno] tvrdí, že je tam splatnost faktur 90 dní, ale jde o to hlídat peníze, protože to půjde přes pokladnu a je třeba to rozvrstvit. [titul]. [anonymizováno] uvádí, že příjem z Itálie, část by byla být na účet, část hotově, takže by se to pak porušilo. On osobně si dělá všechny tyto příjmy na pokladnu, vystaví si příjmový doklad, výdajový nemá. [titul]. [anonymizováno] slibuje, že faktury předělá, sníží je a pošle. Zisk tam samozřejmě být musí, ale musí se to udělat nějak rozumně.

485. Dne 24. 8. 2016 řeší [titul]. [anonymizováno] s účetní [příjmení] skutečnost, že [příjmení] [příjmení] poslal z účetní kanceláře ty faktury týkající se přefakturace ze slovenského DIČ na české, ale na JCD je 900 Euro [titul]. [anonymizováno] jí říká, aby se na ty JCD nedívala, že ta pro forma faktura je faktura o ničem. Cena za zboží je dána dle faktury z Číny, z toho se vychází, cena za dopravu se rozpočítává do toho. Říká jí, že má dát celkovou sumu do příjmů, bude tam prodej podle faktur. Účetní říká, že kdyby byly faktury tak, jak byly, tak by to sedělo, ale teď když se vyndala ta pro forma faktura za dopravu, že to je nižší. [titul]. [anonymizováno] ji nabádá, že by to navýšil o nějaký zisk, což je celkem nějakých 800 Euro. Musí tam být minimální zisk, dává se tam 200 nebo 300 Euro. Pak by ty faktury opravil rychle. Účetní říká, že když to prodává z české firmy do Itálie, takto má osvobozené od DPH, že by se to mělo chytout. [titul]. [anonymizováno] odpovídá, že samozřejmě se dělá souhrnné hlášení, že to už si řeší sami, ale musí to sedět.

486. Dne 24. 8. 2016 [titul]. [anonymizováno] upozorňuje [jméno] [příjmení], že si musí dát pozor na limit, který je stanoven ve výši 270 000 Kč denně, jinak může dát dohromady částečné úhrady z

přepravy. Účetní se obává, že bude podávat souhrnné hlášení a jestli na druhé straně jsou stejné faktury, protože kontejner bez faktury nemůže nikam jít, to by se na finančáku potkalo. Baví se o tom, že ta firma je, že má DIČ v registru, že to oba ověřovali, že bez toho by to nešlo.

487. Ze zajištěných záznamů o uskutečněném telekomunikačním provozu je tedy zřejmé, že výpověď [titul]. [jméno] [příjmení] v tom směru, že je pouze přepravcem, který neměl s obchody nic společného, je nepravdivá. Z telefonátů [titul]. [anonymizováno] v průběhu roku 2015 a 2016 vyplývá, že skutečně sháněl firmy, na které by mohl dovážet zboží ze třetích zemí, zejména z Číny. Proto oslovil [jméno] [příjmení], který mu dal k dispozici [právnícká osoba], poté mu sehnal [právnícká osoba] [anonymizováno], a protože s [anonymizováno] byly problémy kvůli exekucím z minulosti a s [právnícká osoba] [anonymizováno] byly problémy s jednatelkou [jméno] [příjmení], domluvili se na tom, že [jméno] [příjmení] sežene dalšího člověka, kterým byl [jméno] [příjmení] [titul]. [anonymizováno] tak počátkem roku 2016 začíná komunikovat jak s [jméno] [příjmení], kterému vysvětluje princip celého „podnikání“, tak později s jeho účetní [jméno] [příjmení].

488. [titul]. [jméno] [příjmení] opakovaně instruuje svého syna [jméno] [příjmení] jaké zboží kam půjde, jak to vypadá s jednotlivými společnostmi a na vytváření dokladů spolupracuje s dalším synem [jméno] [příjmení], s nímž doladuje faktury na slovenské firmy, společně párují jednotlivé kontejnery, vybírají příjemce zboží, kterými jsou slovenské, polské nebo italské firmy. Radí se spolu o tom, zda zboží bude přefakturováno pře Slovensko nebo půjde do Čech přímo. [jméno] [příjmení] se v trestním řízení hájí tím, že byl pouhým účetním, který neodpovídá za pravost dokladů, pouze za jejich formální stránku a který poskytuje svému klientovi (v daném případě otcí) finanční poradenství. Z uskutečněných telefonických hovorů mezi [titul]. [anonymizováno] a [jméno] [příjmení] je zřejmé, že společně řeší účetní stav [právnícká osoba] a [příjmení] [jméno], na které se vozí zboží z Číny a ladí jednotlivé doklady tak, aby účetní stav společností odpovídal požadavkům [titul]. [anonymizováno], nikoliv jejich skutečnému hospodaření. Je to právě [titul]. [anonymizováno], který účelově vytváří packing listy a faktury, které nekopírují ani skutečnou cenu ani faktický pohyb zboží (viz telefonát ze dne 1.8.2016).

489. [titul]. [jméno] [příjmení] také několikrát popisuje přesný princip svého obchodování - baví se s [jméno] [příjmení] o tom, že pokud jde o to Slovensko, tak se říkalo, že se všechno bude psát na Marco Fashion, ale že s ním Slovinci nekomunikují, že by to mělo být napsané na Kúty, že to chtějí zpátky do Prahy, ale když se to skládá v Praze, že první faktura měla být psaná na Prahu, to bylo špatně. Následně řeší nepořádek v dokladech, kdy není jasné, zda bude vše napsané na Marco Fashion nebo na jinou společnost (19. 7. 2016). S účetní [jméno] [příjmení] probírá, že společnost Ma Fashion má zapsané DIČ, takže je všechno pro finanční úřadu v pořádku (24.8.2016). Zároveň se baví se zástupcem společnosti BETA o tom, že veškeré zboží vozí vesměs na SAPU (9. 6. 2016). Obchod se Slovinci už byl připraven začátkem roku 2016, kdy se [titul]. [anonymizováno] domlouval se zástupcem rejdařské společnosti, že bude vozit kontejnery z Koperu na Slovensko, ale že ty kontejnery nemohou být na něj, že tam musí vystupovat slovenská firma, spedice, která bude uvolňovat kontejnery, a že musí ještě vyřešit podmínky celé přepravy (17. 12. 2015). Později [titul]. [anonymizováno] sděluje [jméno] [příjmení], že se Slovinci je domluven, že všechno si komplet odsouhlasili, včetně cen za dopravu a že má možnost to dát na jednu slovenskou firmu, ale moc se mu nechce (17. 6. 2016). [titul]. [anonymizováno] přesně instruuje [jméno] [příjmení], jaké dokumenty má vyřídít na finančním úřadě, že si má zažádat o registraci na slovenském finančním úřadě, že má založit účet na Slovensku, uzavřít smlouvu se slovenskou účetní, instruuje i účetní [jméno] [příjmení] [jméno] [příjmení], jak jednotlivé účetní doklady psát a co jí pošle. O manipulaci s fakturami [titul]. [jméno] [příjmení] hovoří v telefonickém rozhovoru s Vietnamcem [příjmení], kdy vysvětluje, že nějakému známému od [příjmení] samozřejmě dá

k dispozici faktury, a že mu to všechno rozepíše podle toho, jakou hodnotu zboží chce ten známý mít, podle toho udělá packing list a fakturu (1. 8. 2016).

490. Z telefonátů uskutečněných v předmětném období [jméno] [příjmení], je zřejmé, že [jméno] [příjmení] byla s [jméno] [příjmení] v užším a častějším kontaktu, než tvrdila u hlavního líčení. Z telefonátu ze dne 8. 12. 2015 je zřejmé, že [jméno] [příjmení] věděla, že je jednatelkou společnosti, baví se s [jméno] [příjmení] o zabavených kontejnerech, o [jméno] [příjmení], který se jí ptal, jak přišla k firmě. [jméno] [příjmení] dále [jméno] [příjmení] říká, že ta firma je stále aktivní a [příjmení] jí odpovídá, že to je v pořádku, protože má na obchodním rejstříku žádost, že tu firmu nechce a že věděla, že tam jsou problémy, a že je úplně z obliga. [příjmení] opakovaně žádá [jméno] [příjmení] o peníze, volá mu, že potřebuje finančně vypomoci, rovněž je zřejmé, že [jméno] [příjmení] se opakovaně představuje jako [příjmení] a řeší převod společnosti [anonymizována tři slova].

491. Záznamům o uskutečněném telekomunikačním provozu odpovídají i listinné důkazy, které byly zajištěny při domovních prohlídkách a prohlídkách jiných prostor provedených u jednotlivých obžalovaných.

492. V sídle [právnícká osoba], byla nalezena rámcová smlouva o přepravě věci uzavřená dne 1. 7. 2016 mezi [právnícká osoba], zastoupenou [anonymizováno] [jméno] [příjmení], a společností TOTA TRANSPORT d.o.o., Slovinsko. Rovněž byly nalezeny prázdné papíry s otiskem razítka společnosti SHENZEN OCEAN LINE IMPORT AND EXPORT CO. LTD SHENZEN Čína, prázdné papíry s otiskem razítka a podpisem společnost GRREENMART INTERNATIONAL LIMITED, obchodní faktury s celním dokladem, kde je uvedena jako odběratel [právnícká osoba] [anonymizováno], kupní smlouvy, kde je kupujícím [právnícká osoba] [anonymizováno], jednotlivé faktury, které jsou přeškrtnuty, kde je uvedeno pouze, „vzor“, přeškrtnuté packing listy s poznámkou, „vzor“, rámcová smlouva o přepravě věci vizuelně ve stejném provedení jako smlouva se společností [anonymizováno], tentokrát na společnost BODFERET GROUP a [právnícká osoba]. Jediné, v čem se smlouvy liší, je datum uzavření a osoba odesílatele a dopravce. Rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty týkající se [právnícká osoba], rozhodnutí o odvolání z finančního ředitelství týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno], diář [titul]. [jméno] [příjmení] z roku 2015 s fakturami, v jejichž záhlaví je přelepena společnost [právnícká osoba] jako odběratel, součástí diáře je i výdajový pokladní doklad ze dne 8. 7. 2015, jimž [titul]. [jméno] [příjmení] vyplácí [jméno] [příjmení] částku 14 000 Euro. U [titul]. [jméno] [příjmení] byly nalezeny celní dokumenty orazítkované celníci Brodské-Kůty, v nichž je jako příjemce zboží uvedena [právnícká osoba] s.r.o., jednotlivé faktury [právnícká osoba], kdy např. faktura č. 160001 - odběratelem zboží měla být společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU, tento odběratel je přeškrtnut, na faktuře je razítko společnosti Ma Fashion Di Huang Shaofeng s adresou v Římě, součástí je packing list se stejným razítkem společnosti Ma Fashion, CMR list, který dokládá, že společnost TITA TRANSPORT vozila zboží [právnícká osoba] příjemci do Neapole do Itálie, a to společnosti SAUN FAN COMMERCIO DL XU SHNUFAN INGRROSSO BIJOUTTERIA, Neapol, tento CMR list je v kolonce příjemce zboží orazítkován razítkem společnosti Ma Fashion se sídlem v Římě. Následují další faktury, kde je na přiložených CMR listech je uvedeno, že zboží bylo naloženo ve Strmilově v České republice, zboží je vždy společnosti CAI FASHION DI CAI YONGZHOU, San Benedetto, přitom u každého obchodního případu je založen CMR list, kdy k naložce zboží mělo dojít údajně ve Strmilově v České republice a vykládka zboží je na různé, buď italské společnosti v Miláně, nebo na společnost EURO MUTCREVI. Razítko na CMR listu v kolonce příjemce zboží je vždy společnosti CAI FASHION se sídlem v Prato nebo v San Benedetto.

493. U faktury [anonymizováno] s pořadovým číslem 160028 je uvedena jako příjemce zboží společnost Ma Fashion Di Huang Shaofeng se sídlem v Římě, přesto je zboží údajně podle CMR listu naloženo ve Strmilově a skládáno v Neapoli, kde je jako příjemce zboží uvedena společnost ASIA TRADING, razítko o převzetí zboží patří společnosti Ma Fashion Di Huang Shaofeng.

494. Dále byly nalezeny bill of lading, faktura [právnícká osoba] [anonymizováno] vystavená na odběratele SOFIA IMPORT-EXPORT DI XU CUILAN, se zabělenou částí v místě obchodníka, ofocené listy a adresami společností P.H.U. SAMBOR DARIUSZ SA a P.H.U. BUDNAR AGNIESZKA TARANEK, doklady se jmény jednotlivých řidičů, faktury čínských společností LONGUAN CITY, QUIENG IMPORT EXPORT, packing listy týkající se společnosti [anonymizováno], [příjmení] [jméno], se zabělenými čínskými dodavateli, případně se zabělenými čísly kontejnerů.

495. Faktury [právnícká osoba], kde je jako odběratel uvedena společnost EMCEURO S.L se sídlem ve Španělsku, přesto jsou tyto faktury orazítkované razítkem společnosti Ma Fashion Di Huang Shaofeng. Faktury společnosti TITA TRANSPORT od 20. 4. 2015 do 12. 6. 2015, jimiž společnost TITA TRANSPORT fakturuje dopravu [právnícká osoba] na trase Koper- Brodské-Strmilov.

496. Volně ložené CMR listy orazítkované společností TITA TRANSPORT, kde bylo razítko příjemce společnosti CAI FASHION DI CAI YONGZHOU s místem vykládky Milán, Torino a Prato.

497. Volně ložené packing listy, volně ložené prázdné listy, orazítkované razítkem společnosti GREENMAP INTERNATIONAL LIMITED, včetně podpisů, nevyplněná plná moc, na jejímž základě měla [jméno] [příjmení] za [právnícká osoba] [anonymizováno] zplnomocnit [jméno] [příjmení] k elektronickému doručování písemností. Prázdné papíry orazítkované čínským nápisem, smlouva o obchodní spolupráci mezi [právnícká osoba] a společností TATRA FIN. Faktura společnosti TITA TRANSPORT, která fakturuje [právnícká osoba] dopravu na trase Slovinsko – Slovensko – Česká republika, dále packing list vydaný na [právnícká osoba] [anonymizováno] dne 9.10. 2016 týkající se společnosti YONG EXCELENT DEVELOPMENT LIMITED, daňový doklad [právnícká osoba] vydaný na společnost Ma Fashion Di Huang Shaofeng, jehož součástí je packing list se zaběleným dodavatelem, na němž je čitelná pouze [právnícká osoba] s razítkem a podpisem, další packing listy týkající se [právnícká osoba] se zabělenými dodavateli a zabělené packing listy.

498. Nákladní listy týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno], nákladní listy týkající se [právnícká osoba], faktury týkající se [právnícká osoba], včetně packing listů, vystavených společností LONG QUAN CITY QUINHENG IMPORT AND EXPORT TRADE COMPANY. Maloobchodní faktury týkající se [právnícká osoba], kupní smlouvy týkající se [právnícká osoba] a doklady potřebné k nákupu zboží. Doklady týkající se pozice jednotlivých kontejnerů při vyclívání na T1 doklady. Rozhodnutí finančního úřadu týkající se [právnícká osoba], maloobchodní faktury, packing listy, týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno] a [anonymizováno], včetně kupních smluv, plné moci týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno] a [anonymizováno], zplnomocňující společnosti FOX PROPERTIES.

499. Je tedy zřejmé, že u [titul]. [jméno] [příjmení] a v sídle [právnícká osoba] bylo nalezeno dostatek dokladů svědčících o tom, že [titul]. [jméno] [příjmení] manipuloval s doklady týkajícími se nákupů zboží ze třetích zemí. Z těchto dokladů, stejně jako z uskutečněných telefonických hovorů, vyplývá, že obžalovaný [titul]. [jméno] [příjmení] se zbožím z Číny skutečně obchodoval (10. 6. 2016 se svěruje [jméno] [příjmení], že musí mít peníze dopředu, než mu je zase Číňani dají, aby měl nachystaných zhruba 30 000 Euro na nákup zboží). Následně přes společnosti zajištěné [jméno] [příjmení], a to [anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizováno], toto zboží přefakturoval a v režimu 4200 a 4000 vyclíval na slovenském úřadě [anonymizováno] a následně dodával odběratelům, jejichž jména se nepodařilo zajistit. Je zřejmé, že zčásti zboží zůstávalo v České republice a bylo distribuováno odběratelům na tržnici SAPA a dalších vietnamských tržnic v Brně a Ostravě, což vyplývá z výpovědí jednotlivých svědků (řidičů společností, které [titul]. [anonymizováno] jednotlivé dopravy zajišťovaly) a zčásti zboží putovalo do Itálie, nikoliv však

příjemcům CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, SOFIA IMPORT-EXPORT DI XU CUILAN, FENG TRADING DI ZHU FENG, Z&Y IMPORT-EXPORT DI ZHOU YIWU, DAVID IMPORT-EXPORT DI ZHENG MING, WEST IMPORT-EXPORT DI GAO XIANGGOU, ale předem domluveným asijským odběratelům. Z podkladů, které byly zajištěny při jednotlivých domovních prohlídkách u [titul]. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] v sídle [právnícká osoba], BOMA TRANS a [jméno] [příjmení], vyplývá, že zajištěné účetní doklady byly dodatečně upravovány [titul]. [jméno] [příjmení], neboť u něj byly nalezeny prázdné papíry s otisky razítek čínských odběratelů, bylo u něj nalezeno razítko společnosti LOGOS PACKAGING HOLDINGS LIMITED, byly u něj nalezeny packing listy se zabělenými dodavateli, faktury označené, jako vzor, CMR listy, z nichž vyplývá, že zboží bylo dodáno asijským odběratelům, nikoliv deklarované společnosti Ma Fashion, ač otisk razítka v kolonce příjemce zboží náleží této společnosti.

500. Policie již v přípravném řízení jednotlivé materiály, které byly u obžalovaných zajištěny, vyhodnotila, a to zejména emailovou komunikaci v nalezených elektronických zařízeních. Dne 10. 12. 2015 odesílá [jméno] [příjmení] [právnícká osoba], který obsahuje potřebné doklady pro finanční úřad. Dne 29. 6. 2015 byl zajištěn email ve znění: „, Posílám přiznání [anonymizováno], všechno jsem nějak udělal, co jsem nevěděl, to jsem si vymyslel“, podepsán [jméno] [příjmení]. Následuje přehled k uzávěrce účetnictví k 31. 12. 2014 na [právnícká osoba]. Tento email rovněž vyvrací tezi, že by [jméno] [příjmení] byl pouhým účetním, který není do obchodů svého otce zasvěcen.

501. Rovněž je zaznamenána emailová komunikace mezi [jméno] [příjmení] a [právnícká osoba], kdy 9. 7. 2015 posílá [příjmení] emailem vyřízené podklady, resp. smlouvu o využívání služeb nonstop bankingu na [jméno] [příjmení] včetně kartičky s číslem účtu a potvrzení, že na účet bylo složeno dne 9. 7. 2015 [jméno] [příjmení] 14 000 Euro v hotovosti. Téhož dne zasílá [jméno] [příjmení] přístupová hesla do datové schránky společnosti AMITA SOLUTIONS, dále posílá [jméno] [příjmení] [právnícká osoba] faktury a JCD, rovněž se dne 21. 8. 2015 baví o rozdílnosti ceny za boty do vody, která byla daná nesouhlasem Celního úřadu Brodské- Kůty s fakturovanou cenou.

502. U [jméno] [příjmení] byly nalezeny dokumenty týkající se společnosti [anonymizována tři slova], kdy finanční úřad tuto společnost vyzývá, aby prokázala nárok na odpočet daně dle dokladu za vozidlo Volvo XC60, dále zálohová faktura dodavatele STRONG BUSINESS na umístění obchodního sídla společnosti [anonymizována tři slova] na adresu [adresa], na dvanáct měsíců, dále faktury týkající se [právnícká osoba], záznam o hledání firmy [anonymizována tři slova] v obchodním rejstříku.

503. V elektronických nosičích [právnícká osoba], případně u obžalovaného [titul]. [jméno] [příjmení], byly nalezeny CMR listy společnosti VM LINE týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno], potvrzení o zneplatnění přístupových údajů do datové schránky [jméno] [příjmení] týkající se [právnícká osoba] [anonymizováno] a AMITA SOLUTIONS, vyjádření [právnícká osoba] [anonymizováno] ze dne 2. 7. 2015 - odvolání daňového subjektu proti rozhodnutí o zrušení registrace plátce daně z přidané hodnoty za [právnícká osoba] [anonymizováno] podepsané [jméno] [příjmení], smlouva o spolupráci uzavřená mezi [právnícká osoba] [anonymizováno] zastoupenou [jméno] [příjmení] a další důležité doklady, které svědčí o tom, že [titul]. [jméno] [příjmení] nebyl pouhým přepravcem, ale byl osobou, která činnost jednotlivých společností ([anonymizováno], [příjmení] [jméno], [anonymizováno]) řídila, za tyto vystupovala před finančními úřady a jinými orgány státní správy, tvořila jejich účetnictví a byla v kontaktu s jejich jednatelem.

504. Není pravdivé tvrzení [titul]. [jméno] [příjmení], že [jméno] [příjmení] nezná, neboť o ní opakovaně hovořil s [jméno] [příjmení] a dokumenty, které měly být podepsány [jméno] [příjmení], byly nalezeny v jeho počítačích.

505. Soud má k dispozici rovněž svědecké výpovědi řidičů jednotlivých dopravců, kteří spolupracovali se [právní osoba], potažmo s [titul]. [jméno] [příjmení] a vypovídali o tom, jakým způsobem se společností komunikovali, jaké zboží a kam vozili. Komunikace se [právní osoba] probíhala stejně, jako s jakoukoliv jinou spedič - jednotliví řidiči obdrželi od speditéra informace, ať již emailem nebo SMS zprávou, týkající se konkrétního kontejneru - číslo kontejneru, kam se má jet vylívat a kam se má zboží skládat. Svědek [jméno] [příjmení] potvrdil, že pro [titul]. [jméno] [příjmení] vozili zboží zákazníkům do Brna na tržnici, do SAPY, do Ostravy a do Bratislavy. Místo vykládky se dozvěděl až po vyclení, nikdy nevykládal zboží v zahraničí. Svědek [příjmení] [příjmení] za společnost ARNEC, potvrdil, že má k dispozici za předmětné období 33 faktur pro [právní osoba], společnost nejezdila do Itálie a cílovou destinací, kde se zboží skládalo, byla Česká nebo Slovenská republika. U hlavního líčení pak doplnil, že někdy se jelo do Polska, ale to bylo výjimečně. Svědek [jméno] [příjmení], [anonymizováno] a společník společnosti PREMIASPED, uvedl, že měl nějaké povědomí, že [právní osoba] vozí pro Vietnamce, ale nic konkrétního nevěděl. Připustil, že je možné, že vozili zboží i do Polska, případně do Maďarska, ale jinak ne. Zboží se pro pana [titul]. [anonymizováno] nejčastěji vozilo do Čech a nejčastěji se vylívalo v Bratislavě. Svědek [příjmení] [příjmení], [anonymizováno] společnosti KING WINGS potvrdil, že pro [právní osoba] jezdil buď průmysl, nebo smíšené zboží pro Čínany, nejčastěji jezdil vylívat na Kůty, předtím do Karlových Varů. Místo vykládky se většinou dozvěděl v době, kdy byl na celnici nebo jí opouštěl. Když vezl zboží pro Čínany, věděl, že pojedje se zbožím nejspíše do Prahy, a to od [anonymizováno], pak jej kontaktoval konkrétní Čínan, který mu sdělil, aby dojel před SAPU, že si zboží někdo vyzvedne. Někdy zajel někam do skladu. Kromě SA jezdil vykládat zboží na tržnici v Brně, kde to bylo podobné jako na SAPĚ. Rovněž si vybavuje, že na některých dokladech byla jako příjemce zboží uvedena firma z Těšína, zboží se ale vezlo do Prahy. Zpočátku po něm [příjmení] chtěli, aby z celnice Kůty jel se zbožím do Polska a pak na vykládku do Prahy, ale protože to bylo časově náročné, odmítl to, pak to po něm již nechtěli. Z jeho pohledu nebyly žádné důvody pro to, aby se CMR list měnil, zpočátku do něj psal místo vykládky SAPA, ale celní [anonymizováno] jej upozornil, že takto to není možné a musel napsat nový CMR list s místem vykládky Polsko, i když se zboží vezlo na SAPU. Pak to psal správně, aby se to nemuselo přepisovat.

506. Rovněž svědek [jméno] [příjmení], [anonymizováno] společnosti KING WINGS potvrdil, že zboží určené pro Čínany vozil pouze na tržnici SAPA, místo vykládky určoval [titul]. [jméno] [příjmení], nebo [jméno] [příjmení]. Nikdy nejezdil do Koperu, se spedič pana [příjmení] byl jednou ve Slovinsku, vezl zboží do Ljublany, v Itálii nikdy nebyl. Svědek [jméno] [jméno], další [anonymizováno] společnosti KING WINGS, uvedl, že místo vykládky zboží bylo vždy na území České republiky, nejčastěji v tržnici SAPA, po vyclení jej kontaktoval [titul]. [anonymizováno] nebo [jméno] [příjmení] s tím, že má jet do Prahy, myšleno na SAPU a že mu v průběhu jízdy někdo zavolá. V průběhu jízdy jej kontaktoval nějaký Asiat, před SAPOU si jej vyzvedl a navedl jej do skladu s místem vykládky zboží. Stávalo se, že na CMR listu byl dle dispozic uveden příjemce zboží ze zahraničí, jednalo se hlavně o polskou firmu, zboží se ale vždy skládalo na SAPĚ. Jednou mu [titul]. [anonymizováno] řekl, že bude muset jet přes Polsko, nakonec jel přímo na Prahu. Se zbožím pro Čínany byl několikrát v Brně, několikrát v Ostravě. Kontakty na příjemce zboží nemá, vždy se jednalo o Asiaty. Pro [titul]. [jméno] [příjmení] nikdy zboží mimo Českou republiku nevykládal. Místo vykládky vždy určovala spedičice.

507. [příjmení] [jméno] [příjmení], byl zaměstnán u společnosti VIDOS, uvedl, že zboží se vykládalo převážně v Praze, vylívat se jezdilo na Kůty. [titul]. [anonymizováno] mu vždy sdělil, že mu někdo zavolá na vykládku, ozval se mu Čínan nebo Vietnamec, který mu řekl, kam má zboží složit. U přeprav se

jako příjemci zboží vyplňovaly české, polské, ale i slovenské firmy. Kontejner pro Čínany jezdil jednou až dvakrát do měsíce, faktury neměl k dispozici. Stávalo se, že v Kůtech celní deklarant chtěl ukončit CMR list, přijal zboží, dal tam razítko, vypsál nový CMR list a na jeho základě jel skládat na SAPU. Zaměstnavateli předal oba CMR listy. Stalo se, že na CMR listu byl uveden zahraniční subjekt a zboží bylo vykládáno v Praze, většinou to byla nějaká polská firma. Místo vykládky mu sdělovali [příjmení] prostřednictvím SMS, nikdy nevykládal zboží v jiném státě, než v České republice. U hlavního líčení svědek zmínil, že se občas před SAPOU zboží skládalo do skladu nebo se překládalo na auta, která stála před tržnicí - v přípravném řízení se o překládání zboží nezmiňoval, protože se jej na to nikdo neptal. Svědkyně [jméno] [příjmení], řidička společnosti P EURO TAX, uvedla, že třetina kontejnerů, která se vezla z Německa, byla určena pro vietnamskou tržnici SAPA, ve většině případů se zboží proclívalo na Slovensku v Kůtech, mimo Kůty se proclívalo asi v deseti případech, zbytek přepravy směřoval do České republiky nebo na Slovensko, zboží již bylo proclené. V případě, že vezla zboží na společnosti GEPE, AMITA SOLUTIONS nebo [anonymizováno], tak jela vždy do Prahy, kde se zastavila u tržnice SAPA. Veškeré informace dostávala od [anonymizováno]. Je možné, že na základě informací od [anonymizováno], uvedla do kolonky příjemce na CMR listu společnost, která sídlí v Polsku, konkrétně si tyto údaje nepamatuje. V průběhu přepravy nikdy nevyplňovala dva CMR listy.

508. Svědek [jméno] [příjmení], [anonymizováno] společnosti SILBEC, uvedl, že vykládka zboží pro [právnícká osoba] nebo v blízkém okolí. Jezdil pro zboží z Hamburгу i z Koperu, což se vozilo také pro Čínany, v obou případech se vylívalo na Kůtech, ale zboží z Koperu se vozilo do skladu ve Florencii, kde si jej opět na místě vykládky našel nějaký Asiat. Jednou se stalo, že vezl zboží na SAPU, pak přišli na místo pracovníci celní správy, viděli CMR list a T1 a ptali se, jak je možné, že se vykládá v Praze, když na dokumentaci bylo psáno jiné místo vykládky nebo příjemce.

509. Svědek [jméno] [příjmení], [anonymizováno] společnosti SILBEC připustil, že zboží pro Čínany mockrát nevezl, byla to dobrá práce, dostávali ji jiní řidiči. Pokud již to zboží vezl, tak se vozilo na Kůty, kde se proclívalo, a vykládka byla na SAPÉ. U zboží pro Čínany se stávalo, že na CMR listu byl jako příjemce uveden zahraniční subjekt a zboží se skládalo na území České republiky. Místo vykládky mu sdělil vždy pan [příjmení] starší.

510. Svědek [jméno] [příjmení], [anonymizováno] společnosti NADOCO, uvedl, že se domnívá, že zboží, které přepravoval pro [anonymizováno], zhruba v 99% končilo v České republice, spolupráci s [anonymizováno] ukončil v době, kdy je začala vyšetřovat policie. Svědek [příjmení] [příjmení], [anonymizováno] společnosti NADOCO, uvedl, že pro [anonymizováno] jezdil vylívat na Kůty, zboží vyzvedával v Koperu a stávalo se, že v Kůtech dostal jiný CMR list, někdy vyplněný, někdy jen s razítkem, vypsál SPZ auta i místo vykládky dle pokynu dispečera. S kontejnerem odjel do Itálie, přesnou adresu vykládky mu dával [anonymizováno]. Zboží se vezlo do skladu, kde si pro zboží přišel nějaký Vietnámec, nebo Číňan, zkrátka Asiat.

511. Svědek [jméno] [příjmení], [anonymizováno] a [anonymizováno] společnosti SBT TRANSPORT, potvrdil, že pro [anonymizováno] vykonal deset nebo patnáct přeprav s místem nakládky [příjmení], místem vycení [příjmení] nebo Kůty a místem vykládky Praha, tržnice SAPA, Brno, tržnice Olomoucká. Zboží vykládal na asijských tržnicích. Svědek [příjmení] [příjmení], [anonymizováno] společnosti NADOCO, uvedl, že s panem [příjmení] spolupracoval na dopravě zboží z Koperu, místem nakládky byl Koper, místem proclení Kůty a místo vykládky bylo v Itálii. Domnívá se, že šlo o Via Torta Fiorentino, Itálie. Zboží bylo složeno na místě napsaném v objednávce. V některých případech byl na celnici vystaven nový CMR list, protože se dělala tzv. neutralizace dokladů. Pokud byl u objednávek email od [právnícká osoba] s upozorněním, že [anonymizováno] vypíše CMR z Koperu na Kůty a vykládkou Praha a příjemce dle objednávky po vycení obdrží nový CMR list s údaji do Itálie a upozornění, nejezdit se zbožím do České republiky, nechat na celnici“, takto byl požadavek zákazníka, který kdyby nesplnili, tak by o zakázku přišli.

512. Svědek [jméno] [příjmení], [anonymizováno] společnosti LADO SPED, předtím [anonymizováno] společnosti NADOCO, uvedl, že jezdil z Koperu vylívat na Kůty a zboží skládal v Itálii, kde se jednalo o Asiaty, kteří mu potvrdili CMR list. Veškeré informace dostával od dispečera, skládal vždy v Sesto Fiorentino, i když příjemcem zboží byla společnost se sídlem v Neapoli. Vozil zboží pro Asiaty na tržnici, nakládalo se v Hamburku nebo Koperu, zboží z Koperu vždy vozili do Itálie. Svědek [jméno] [příjmení], společník společnosti KING WINGS, potvrdil, že spolupracoval se [právníká osoba], místo nakládky bylo vždy v Německu, jezdilo se na celnici dle objednávky, buď Karlovy Vary – Kůty, místo vykládky bylo většinou v Praze, jednou jel do Ljublaně. Vykládalo se v Praze, v Hamburgu, domnívá se, že [právníká osoba] [anonymizováno] byla příjemcem zboží, ale do styku s ní nepřišel. Jako příjemce byla na objednávkách od [titul]. [anonymizováno] uvedena i [právníká osoba] a [anonymizována dvě slova]. Žádnou přepravu pro pana [příjmení] z Koperu neučinili a rozhodně zboží nevezli do Itálie. Svědek [jméno] [příjmení], [anonymizováno] společnosti VIDOS, potvrdil, že pro [právníká osoba] bylo místo nakládky vždy v Hamburku, pravidelně se proclívalo v Kůtech a místo vykládky byla vždy tržnice SAPA. Zboží si přebíraly osoby asijské národnosti. Pro Vietnamce jezdili zhruba jednu přepravu týdně.

513. Řidiči a dispečeři spolupracující se spedicí [anonymizováno] potvrdili, že dostávali pokyny týkající se přepravy od [titul]. [jméno] [příjmení], případně od [jméno] [příjmení], stejně tak se od nich dozvěděli místo, kde zboží mělo být složeno. Někteří z nich potvrdili, že si pamatují [právníká osoba], [příjmení] [jméno] i [anonymizována dvě slova] ([jméno] [anonymizováno], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení]), někteří uvedli, že ač zboží mělo být určeno pro zahraniční zákazníky, přesto se skládalo v Čechách na SA ([obec] [anonymizováno], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení]), někteří dokonce byli nuceni, aby se zbožím přejeli polské hranice, za hranicemi počkali a jeli skládat do SAPY (v případě, že příjemci zboží byly polské společnosti), protože to bylo časově náročné, takto odmítli (svědek [příjmení] [příjmení], [jméno] [příjmení]). Někteří dostávali nové CMR listy na celnici v Kůtech ([jméno] [anonymizováno], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení]) a někteří z nich jezdili trasu Hamburk – Itálie či Koper – Itálie ([jméno] [anonymizováno], [jméno] [příjmení], [příjmení] [příjmení], [jméno] [příjmení]), kdy v Itálii bylo zboží od [právníká osoba] předáváno osobám asijské národnosti.

514. Společnost [anonymizováno], se kromě běžné spediční činnosti, zabývala dovozem zboží ze třetích zemí v kontejnerech, tyto prostřednictvím [titul]. [jméno] [příjmení] dále přeprodávala Asiátům, kteří obchodovali buď v České republice v Itálii. Přesné odběratele zboží se nepodařilo zjistit – neboť doklady nalezené u [titul] [anonymizováno] či v sídle [právníká osoba] nesly stopy následných úprav a nebylo možné ověřit, od koho bylo zboží skutečně nakoupeno a komu bylo prodáno. Jednak byly nalezeny doklady, které byly zabělené, zejména v místě, kde byl uveden čínský prodejce, jednak byla nalezena razítka čínských společností a prázdné papíry s otisky razítek čínských společností, jednak byly nalezeny prázdné CMR listy s otisky razítek společností, které měly být údajnými příjemci zboží. Navíc bylo zjištěno, že pokud jde o razítka společnosti Ma Fashion, tato existovala v několika vizuálních verzích, s několika adresami, které odkazovaly na sídlo této společnosti, ač oficiální sídlo společnosti nebylo v Římě, ale podle italského obchodního rejstříku v Prato na ulici Via del Molino, kdy na stejné adrese sídlila i společnost CAI FASHION DI CAI YONGZHOU. Část faktur [právníká osoba] byla vystavována na Marko Fashion, část na Marco Fashion, lišila se i razítka, některá byla v duchu této odlišnosti, „počestěna“ (Marko Fashion). Byly nalezeny i úplně prázdné CMR listy společnosti SISI SPED orazítkované v kolonce odběratele razítky společnosti Ma Fashion nebo CMR listy, které byly v kolonce odběratele opatřeny razítkem společnosti Ma Fashion, přitom tyto CMR listy potvrzovaly dodání zboží jiným asijským společností.

515. V průběhu trestního řízení se však podařilo bezpečně prokázat, že zboží nebylo určeno odběratelům, kteří byli uvedeni na fakturách poskytnutých pro potřebu celního řízení v Brodském, ani neskončilo u společností, které jsou uvedeny na potvrzených CMR listech.

516. K principu proclívání zboží na Slovensku vypovídal svědek [jméno] [příjmení], jehož společnost poskytovala celní záruku, a který popsal, že záruka byla uvolněna v okamžiku, kdy bylo potvrzeno, že zboží bylo převzato příjemcem. Proto u jednotlivých dokladů, které poskytl celní úřad Brodské- Kúty, je uvedeno, že zboží, které bylo určeno [právnícká osoba], si přebírá [jméno] [příjmení] v sídle společnosti, zboží, které bylo určeno [právnícká osoba] [anonymizováno] si přebírá [jméno] [příjmení] v sídle společnosti, zboží, které bylo určeno [právnícká osoba] si přebírá [jméno] [příjmení] v sídle společnosti a zboží určené společnosti [anonymizována tři slova] si přebírá [jméno] [příjmení] v sídle společnosti. Taková potvrzení byla nepravdivá, jak vyplývá z výpovědi shora uvedených svědků.

517. Celní [anonymizováno] [jméno] [příjmení] popsal, že podepsal s jednotlivými společnostmi plnou moc a zastupoval je v celním řízení. Dle jeho názoru vystupoval [titul]. [jméno] [příjmení] ve všech společnostech pouze jako dopravce. Popsal, že součástí dokladů pro vyclení, byl CMR list, kde byl uveden příjemce zboží. CMR list se týkal pouze cesty na celnici, konečný příjemce zboží byl uveden na faktuře. CMR list sloužil na cestu z Koperu na česko-slovenskou hranici. Proč zboží nebylo proclíváno v České republice, to svědek nevěděl. Jako CMR list pro celní řízení sloužil ten, který končil na česko-slovenské hranici, odtud musel mít šofér nový CMR list určený na místo vykládky, přičemž definitivní místo vykládky vyplývalo z tzv. sales contract, který musel být přiložen k celnímu řízení. Sales contract byl uzavřen mezi Čínou a českou firmu, ale v jednom odstavci bylo uvedeno, že konečným příjemcem zboží je jiná firma, zpravidla to byly italské firmy.

518. Výpověď tohoto svědka nekoresponduje s doklady, které byly poskytnuty v rámci právní pomoci na Slovensko Celním úřadem [anonymizováno]. U zboží, které bylo dováženo na [právnícká osoba] a [příjmení] [jméno] jsou v rámci jednotlivých obchodních případů přiloženy tzv. sales contract (kupní smlouvy), v nichž je jako prodejce uvedena čínská společnost, jako kupující je uvedena [právnícká osoba] [anonymizováno] nebo [anonymizováno] a není zde ani zmínka o tom, že by konečný příjemce zboží měl být kdokoliv jiný či že by zboží mělo být složeno či přeprodáno do jiného státu Evropské unie. U [právnícká osoba] [anonymizováno], není součástí jednotlivých obchodních případů sales contract (kupní smlouva), ale pouze sales confirmation (potvrzení o prodeji), kde je jako příjemce zboží uvedena [právnícká osoba] [anonymizováno], nicméně v bodě 12 tohoto potvrzení je uvedena společnost, které bude doručen kontejner, a to Marco Fashion Di Huang Shao Feng Via Linguaglossa, Řím. V odstavci 13 je uvedeno, že doprava bude zaplacená čínskou společností. Razítko na potvrzení o prodeji patří [právnícká osoba]. V obchodních případech [právnícká osoba] [anonymizováno] u celního řízení kupní smlouva chybí, je zde přiloženo pouze potvrzení o prodeji. Přesto u všech obchodních případů společnosti B--S, byť obžalovaní [titul]. [jméno] [příjmení] i [jméno] [příjmení] tvrdí, že zboží nebylo vůbec doručeno do České republiky, je přiložen doklad o převzetí zboží, na němž je uveden příjemce zboží [právnícká osoba] [právnícká osoba], místo převzetí zboží je v sídle této společnosti a zboží osobně převzal obžalovaný [jméno] [příjmení]. Právě na základě této nepravdivé informace dochází k uvolnění celního zabezpečení, což ostatně potvrdila i [titul]. [příjmení] (nyní [příjmení]). Ta ve své výpovědi uvedla, že [právnícká osoba], [příjmení] [jméno] a [anonymizováno] obchodovaly se zbožím dovezeným ze třetích zemí, zboží vyclívaly na Slovensku a přemísťovaly do Čech v režimu 4200. Přemístění zboží bylo přesně v hodnotě, v jaké bylo zboží dovezeno do Slovenské republiky, tzn. cena zboží, clo a přepravné. Rovněž se tato svědkyně domnívala, že [titul]. [jméno] [příjmení] vystupoval v souvislosti se společnostmi [anonymizováno], [příjmení] [jméno] a [anonymizováno], komunikovali telefonicky. Domnívá se, že se [titul]. [anonymizováno] u ní poptával, zda bude zpracovávat doklady, následně tyto přinesl pan [příjmení]. Doklady jí chodily z emailu [právnícká osoba]. Z CMR listů, které jí byly doloženy, bylo patrné, že zboží [právnícká osoba], [příjmení] [jméno]

a [anonymizována dvě slova] bylo dovezeno ze Slovenska do Čech. Neví o tom, že by zboží šlo do jiného státu. Kdyby zboží ze Slovenska putovalo například do Itálie, tak by doklady vystavila na italskou a ne na českou společnost.

519. [titul]. [příjmení] popsala celý princip trestné činnosti obžalovaných. Při vylívání zboží ze třetích zemí a jeho propouštění do volného oběhu je skládána tzv. záruka, k jejímuž uvolnění dochází až poté, co zboží dorazí na místo určení. Tímto způsobem se Evropská unie snaží zabránit tomu, aby nedocházelo k tomu, že za zboží nebude odvedeno DPH. Proto obžalovaný [titul]. [anonymizováno] potřeboval jednotlivé společnosti, které mají registraci jako plátcí DPH v Čechách i na Slovensku, na něž by bylo možno deklarovat, že jim zboží bylo dodáno. Účetně bylo zboží [právnícká osoba] s.r.o. přeprodáváno do Polska společností SA MBOR DARIUSZ SA

a AGNIESZKA TARANEK – to bylo také důvodem, proč [titul]. [anonymizováno] a [jméno] [příjmení] po řídicích [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] chtěli, aby se zbožím jeli nejprve za hranice do Polska, tam počkali a až posléze, jeli vykládat na SAPU, pro časovou náročnost a odmítavé postoje řídiců bylo od této praxe upuštěno. Do Španělska - EMCEURO S.L. a do Itálie - CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG. Zboží společnosti [právnícká osoba] bylo účetně přeprodáváno do Polska - SAMBOR DARIUSZ SA a AGNIESZKA TARANEK, do Itálie - CAI'S FASHION DI CAI YONGZHOU, MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG, SOFIA IMPORT-EXPORT DI XU CUILAN, FENG TRADING DI ZHU FENG, Z&Y IMPORT-EXPORT DI ZHOU YIWU, DAVID IMPORT-EXPORT DI ZHENG MING, WEST IMPORT-EXPORT DI GAO XIANGGOU, do Bulharské republiky - ?????? a do Rakouska - LIU & LI GmbH a zboží společnosti [anonymizována dvě slova] bylo účetně přeprodáváno do Itálie společností MARCO FASHION DI HUANG SHAOFENG.

520. U [právnícká osoba], [příjmení] [jméno] a [anonymizováno] šlo toliko o účetní, nikoliv faktické operace. Pokud by soud pracoval s verzí, že jednotlivé společnosti zboží skutečně od čínských dodavatelů nakupovaly, pak není zřejmé, odkud by tyto společnosti získaly finanční prostředky na nákup zboží, když na jejich účtech docházelo k pohybům toliko v řádech desítek tisíc korun českých. Rovněž by tyto společnosti musely obdržet platby za prodané zboží, k čemuž nedošlo. Ostatně jak v jednom z telefonických hovorů upozorňuje [jméno] [příjmení] svého otce [titul]. [jméno] [příjmení] (14.12.2015), finanční úřad tam nemá co najít, jediné, co mohou napadnout, jsou úhrady, že to bylo všechno hotově.

521. [jméno] [příjmení] měl v roce 2016 v Čechách obstavené účty, není tedy zřejmé, odkud by vzal finance na nákup zboží. Ostatně [jméno] [příjmení] se hájí tím, že jeho [právnícká osoba] [anonymizováno] byla jakýmsi garantem a že obchodní vztah byl pouze mezi čínským dodavatelem a čínským odběratelem v Itálii. Jeho provize byla pouze za zprostředkování. Ani toto tvrzení není pravdivé. S doklady o nákupu zboží, které [jméno] [příjmení] dodával [titul]. [jméno] [příjmení], bylo manipulováno – jednotliví dodavatelé byli zabělení a jak již bylo shora uvedeno, zboží bylo dodáváno jiným dodavatelům, než těm, kteří jsou uvedeni na CMR listech. Navíc [jméno] [příjmení] garantoval převzetí zboží v sídle [právnícká osoba], ač zboží po vyclení vůbec do České republiky nedorazilo a rovněž jeho účetní [jméno] [příjmení] očekávala platby za zboží, které [anonymizováno] prodala, do doby jejího výsledku před soudem jí žádná platba nepřišla. Obžalovaný [jméno] [příjmení] se hájí tím, že nestačil dát všechny doklady dohromady, neboť zasáhla policie a splatnost faktur byla 90 dní, přesto s [titul]. [anonymizováno] 16.8.2016 řeší, že budou muset vymyslet tu platbu za kontejnery. Na to mu [titul]. [anonymizováno] odpovídá, že až bude mít cestu, tak se zastaví, ale že už říkal, ať si udělá výdejní pokladní doklad. Ať ho teď pokladna netrápí, že to se může během roku doladit. Byť byla splatnost faktur 90 dnů, tak v průběhu července 2016 deklarovala [právnícká osoba] - [anonymizováno] dodání zboží do členských států Evropské unie v hodnotě 40.015.054 Kč

a v dodávání zboží pokračuje i v průběhu celého měsíce října 2016, aniž by byla zaplacená byť první vydaná faktura z července 2016. Policie v celé věci zasahuje až počátkem listopadu 2016, přesto do této doby ani do doby konání hlavního líčení neobdržela [právnícká osoba] za úhradách za zboží žádnou částku.

522. Finanční úřad, který v této věci podával trestní oznámení, prováděl rozsáhlé šetření týkající se konečných odběratelů, kteří byli uvedeni na jednotlivých fakturách. Bylo zjištěno, že společnost DAVID IMPORT EXPORT DI ZHENG MING, je na registrované obchodní adrese nezjistitelná.

523. Společnost AGNIESZKA TARANEK provozuje maloobchod a nebyly zjištěny žádné platby ve prospěch [právnícká osoba] [anonymizováno]. Subjekt AGNIESZKA TARANEK vypověděl, že nezná [právnícká osoba] [anonymizováno] a nikdy nepořídil zboží od této společnosti.

524. Společnost SOFIA IMPORT EXPORT DI XU CUILAN nebyla nalezena na adrese uvedené v obchodním rejstříku, v uvedeném sídle společnosti nedochází k žádné obchodní činnosti. Společnost přiznala kancelář v Prato, kde bylo provedeno místní šetření, společnost nebyla nalezena. Společnost XU CUILAN podala souhrnné hlášení, ve kterých přiznala pořízení zboží s velkým zpožděním. Mezi touto dokumentací nebyly nalezeny žádné faktury vystavené [právnícká osoba] [anonymizováno], žádné přepravní doklady, potvrzení o objednavce, ani platby. Předpokládá se, že společnost SOFIA IMPORT EXPORT zavádí v Itálii na trh zboží čínského původu, které v rámci režimu 4200 propouští do jiných zemí EU. Finanční úřad v této souvislosti obdržel další žádosti o spolupráci z jiných států EU, neboť tato společnost uskutečnila mnoho interkomunitárních transakcí. V některých případech bylo zjištěno, že zboží bylo dodáno na adresu SESTO Fiorentino, xanon-4352x. Společnost ukončila svou činnost dne 29. 6. 2016 a bylo zahájeno její kriminální vyšetřování.

525. Společnost CAI'S FASHION DI CAI YONG ZHOU je nekontaktní a za roky 2014 a 2015 nepodala žádná daňová přiznání.

526. Společnost EMCEURO neměla žádné obchodní vztahy ke [právnícká osoba].

527. Subjekt DARIUSZ SA popřel, že by převzal od [právnícká osoba] jakékoliv zboží.

528. U společnosti Ma Fashion Di Huang Shaofeng zahájil italský správce daně za období roku 2016 kontrolu, při níž bylo zjištěno, že obchodní korporace B-S deklaruje dodávku zboží pro obchodní korporaci Ma Fashion v celkové hodnotě 1 766 272 Euro, toto zboží italská obchodní korporace nepřiznala, ani nedoložila žádné daňové přiznání. Dle šetření italského správce daně se v případě společnosti Ma Fashion jedná o tzv. missing tradera. Italský správce daně předpokládá, že zboží bylo dodáno jinému italskému kupujícímu. Tato informace zcela koresponduje se zjištěními učiněnými v rámci tohoto trestního řízení. Správce daně eviduje bankovní účet označený pro DPH, který nebyl u banky nalezen. Oficiální sídlo společnosti Ma Fashion Di Huang Shaofeng, je Via Del Molinu zzo 65/G, Prato, kdy na stejné adrese sídlí i společnost CAI FASHION DI CAI YONG ZHOU. Oficiální sídlo společnosti se liší od razítek společnosti Ma Fashion, které jsou uvedeny jednak na jednotlivých fakturách [právnícká osoba] i na CMR listech nalezených u [jméno] [příjmení]. Navíc některé faktury jsou psány na společnost MARKO FAHION, jiné na společnost MARCO FASHION [titul]. [anonymizováno] vysvětloval, že omylem tuto společnost při vystavování faktur počestil, což by se dalo akceptovat, kdyby nebyla, počestěna“ i některá razítka nacházející se na CMR listech [právnícká osoba] [anonymizováno].

529. V přípravném řízení jednotliví dopravci, doložily faktury vztahující se k přepravám uskutečněným v předmětném období pro [právnícká osoba], z nichž bylo zjištěno, že přeprava zboží končila vždy v Praze, pouze u společnosti KING WINGS byla na základě CMR listu číslo 1498644 provedena doprava na trase Hamburg – Ljubljana – Praha, jako příjemce zboží je uvedena společnost Ma Fashion. U společnosti NADOCO bylo zjištěno, že této [právnícká osoba] poslala objednávku dopravy s poznámkou, „řidič vypíše CMR z Koperu na Kůty s vykládkou Praha a

příjemcem dle objednávky BODFERET GROUP a po vyclení nový CMR s údaji do Itálie. Nejezdit se zbožím do České republiky, když tak nechat na celnici“. Společnost BODFERET GROUP není předmětem dané trestní věci, přesto je z tohoto důkazu zřejmé, že [právníká osoba] nebyla první společností, na kterou obžalovaný [titul]. [anonymizováno] vozil zboží do Itálie. Jak již bylo shora uvedeno, rozsáhlé listinné materiály poskytl i celní úřad v Kůtech. Z těchto vyplývá, že zboží ve výroku uvedených společností po proclení vždy končí v jejich sídle, kde převzetí zboží potvrzují jednotliví jednatele.

530. K vyvrácení tvrzení obžalovaného [titul], že byl pouze přepravcem, který neměl s obchody se zbožím nic společného, slouží i výpis z VÚB banky ke [právníká osoba] [anonymizováno], z něhož je patrné, že na účet této společnosti na Slovensko posílala [právníká osoba] finanční částky a také finanční částky z tohoto účtu pravidelně vybírala.

531. Po provedeném dokazování je tedy zřejmé, že výpovědi obžalovaných, kromě zemřelého [jméno] [příjmení], byly zcela nepravdivé. [titul]. [jméno] [příjmení] organizoval a řídil obchody se zbožím ze třetích zemí, zajišťoval přepravu kontejnerů s místem vyclení [anonymizováno] a fiktivními příjemci zboží, tzv. missing tradery společnostmi [příjmení] [jméno], [anonymizována tři slova]. Zboží [právníká osoba], [příjmení] [jméno], končilo převážně v České republice na asijských tržnicích, zboží [právníká osoba] [anonymizováno] převážně v Itálii na asijských tržnicích, kdy se v případech všech společností jednalo o předem domluvený daňový únik. O těchto obchodech byl informován jak [jméno] [příjmení], který na těchto obchodech participoval a plnil instrukce [titul]. [jméno] [příjmení], když pracoval jako [anonymizováno] ve [právníká osoba] a měl na starosti jednotlivé dopravce, určoval, kde se zboží bude vyclovat a kde bude zboží skládáno. Rovněž se na této trestné činnosti podílel [jméno] [příjmení], který u [právníká osoba] a [příjmení] [jméno] vyhotovoval účetní doklady na základě pokynů [titul]. [jméno] [příjmení] a z jejich vzájemné telefonické i emailové komunikace jednoznačně vyplývá, že byl do těchto obchodů svým otcem zasvěcen. Rovněž se na trestné činnosti podílel [jméno] [příjmení], který zajišťoval jednotlivé společnosti, na které bude moci být zboží dováženo. [jméno] [příjmení] byla tzv., „bílým koněm“, tedy nastrčeným [anonymizováno] [právníká osoba] [anonymizováno], ač ve skutečnosti se obchodním vedením této společnosti nezabývala, pouze společně s [jméno] [příjmení] plnila instrukce obdržené od [titul]. [anonymizováno] (zakládala účty společnosti v Čechách a na Slovensku, podepisovala plně moci). [jméno] [příjmení] poskytl [titul]. [jméno] [příjmení] svou společnost [anonymizována dvě slova], byl [titul]. [anonymizováno] zasvěcen do obchodů týkající se této společnosti, komunikoval s celním úřadem na Slovensku, přebíral od [titul]. [jméno] [příjmení] prostřednictvím své účetní doklady týkající se [právníká osoba] [anonymizováno] a také inkasoval od [titul]. [anonymizováno] odměnu za každý proclený kontejner ve výši 100 Euro. [jméno] [příjmení] úzce spolupracoval s [jméno] [příjmení], který zajistil společnost [anonymizována dvě slova] [anonymizováno] pro [jméno] [příjmení], u něhož se našly dokumenty týkající se společnosti [anonymizována dvě slova] [anonymizováno]. [jméno] [příjmení] působil jako tzv., „bílý kůň“, nastrčený jednatel společnosti [anonymizována dvě slova] [anonymizováno], potvrzoval převzetí zboží tohoto missing tradera, ač se ve skutečnosti obchodním vedením této společnosti nezabýval. I zboží společnosti [anonymizována dvě slova] [anonymizováno] bylo propouštěno do volného oběhu do České republiky a dle účetních dokladů přebíráno [jméno] [příjmení] v sídle společnosti, jak vyplývá z dokladů poskytnutých celním úřadem [anonymizováno], přesto DPH za dovezené zboží nebylo odvedeno a pravidelně bylo podáváno daňové priznání vykazující nulovou daňovou povinnost k DPH.

532. Míra zasvěcení obžalovaného [jméno] [příjmení] do celé záležitosti byla nepochybně vyšší než u obžalovaných [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení], kteří tvrdí, že o společnostech, v nichž byli jednatele, nic nevěděli a rozhodně neměli v úmyslu se dopouštět trestné činnosti. Na jejich postavení lze aplikovat rozhodnutí Nejvyššího soudu sp. zn. 7 Tdo 1396/2008 v němž je uvedeno, že u osoby jednající v postavení tzv. bílého koně lze za splnění všech zákonných podmínek shledat

zavinění alespoň ve formě nepřímého úmyslu ve smyslu § 15 odst.1 písm. b) tr. zákoníku. Takový závěr lze učinit zejména v případě, že pachatel formálně přijal funkci statutárního orgánu obchodní společnosti, záměrně setrval v tomto postavení, aniž působnost statutárního orgánu fakticky vykonával, a o další průběh podnikání se nezajímal. V takovém případě jde o typ lhostejnosti, který byl výrazem jeho kladného vztahu ke vzniku trestněprávně významného následku.

533. Škodu způsobenou jednotlivými obžalovanými vyčíslil ve zpracovaném odborném vyjádření finanční úřad, který na základě dokladů shromážděných policií v přípravném řízení vyčíslil výši daňového úniku na neodvedeném DPH u jednotlivých společností uvedených v obžalobě.

534. Odborné vyjádření týkající se daňových subjektů [anonymizováno] a [příjmení] [jméno] představující výpočet neodvedené daně z přidané hodnoty za leden až prosinec 2015 vyhotovil Finanční úřad pro Jihočeský kraj, který uvedl, že výše zkrácené daňové povinnosti, kterou způsobila [právnícká osoba], je v částce 7 160 612 Kč, výše zkrácené daňové povinnosti, kterou způsobila [právnícká osoba] [anonymizováno] byla vyčíslena na částku 2 989 863 Kč. Uvedené korporace zkrátily svou daňovou povinnost tím, že v podaných daňových přiznáních za zdaňovací období deklarovaly dodání zboží do jiného členského státu EU, avšak k dodání zboží nedošlo. Daň byla vypočítána

z celkové úplaty, tedy vykázané hodnoty dodaného zboží jako hodnoty konečné.

535. U [právnícká osoba] a [anonymizována tři slova] stanovil Finanční úřad pro Jihočeský kraj za období červen až listopad u [právnícká osoba] [anonymizováno] daňovou povinnost v celkové výši 12 163 246 Kč a u společnosti [anonymizována tři slova] za období červen až listopad ve výši 449 785 Kč. K těmto společnostem poskytla Policie ČR soupisy faktur, jednotných celních dokladů a podaná daňová přiznání obchodních korporací, přičemž bylo vycházeno z předpokladu, že obchodní korporace [anonymizována tři slova] plnění dovezla ze třetích zemí na Slovensko v režimu 4200, toto zboží bylo propuštěno do volného oběhu s ukončením přepravy v České republice

a v tuzemsku bylo považováno za zboží pořízené z jiného členského státu EU. Obdobná situace byla i u [právnícká osoba] [anonymizováno] s tím, že bylo tvrzeno, že zboží, které bylo na Slovensku propuštěno v režimu 4200 s ukončením přepravy v České republice, je v tuzemsku považováno za zboží pořízené z jiného členského státu EU a základ daně při pořízení zboží z jiného členského státu je stanoven pouze z hodnoty dovezeného zboží a cla. Současně je přiznán i odpočet daně při pořízení zboží, když jednou z podmínek pro jeho přiznání je použití pořízení zboží pro uskutečnění plnění z daně na výstupu.

536. Z šetření finančního úřadu bylo rovněž zjištěno, že [právnícká osoba] [anonymizováno] byla za první čtvrtletí roku 2013, druhé čtvrtletí 2013 a první čtvrtletí 2015 vyměřena daň z přidané hodnoty dle pomůcek, a to za splnění dvou podmínek. První podmínkou bylo porušení zákonné povinnosti, kdy daňový subjekt nepodal daňové přiznání a nevyhověl výzvě k jeho podání a druhou podmínkou bylo, že v důsledku porušení této povinnosti nebylo možné stanovit daň na základě dokazování. Za první čtvrtletí roku 2015 vykazala [právnícká osoba] [anonymizováno] interkomunitární dodání zboží ve výši 1 750 714 Kč a daň na výstupu tedy činila 367 650 Kč.

537. Rovněž bylo provedeno místní šetření v sídle [právnícká osoba] [anonymizováno], kdy se jedná o bytový dům, na označených schránkách nebyl název [právnícká osoba] [anonymizováno]. Toto šetření finančního úřadu tedy nekoresponduje s tvrzením, že veškeré zboží, které bylo vylíváno v režimu 4200 podle dokladů poskytnutých celním úřadem v Kůtech, bylo přebíráno na sídle [právnícká osoba] [anonymizováno], jeho jednatelkou [jméno] [příjmení].

538. Policie rovněž prověřovala účty jednotlivých společností, kdy [právnícká osoba] bylo zjištěno, že tato disponovala účty u Fio Banky, jejichž obraty byly v desítkách tisíc korun, nikoliv v stovkách tisících korun či milionech korun tak, jak by bylo potřebné k nákupu zboží a jeho dalšího prodeje.

539. Proti tvrzení [jméno] [příjmení], která uváděla, že nevěděla o tom, že je jednatelkou společnosti, pouze měla za to, že podepisuje jakési dokumenty o pronájmu nebytových prostor, kromě zajištěných odposlechů o skutečném telefonickém hovoru s [jméno] [příjmení], svědčí i čestné prohlášení ze dne 21. 4. 2015, v němž obžalovaná deklaruje plnou způsobilost k právním úkonům, uvádí, že splňuje podmínky pro funkci jednatele právnické osoby a souhlasí s tím, aby byla do obchodního rejstříku zapsána jako jednatel společnosti [příjmení] [jméno]. Téhož dne byl na ní převeden obchodní podíl [právnická osoba] [anonymizováno].

540. Je zřejmé, že tato trestní věc je do jisté míry provázána s trestní věcí, která je momentálně projednávána u Městského soudu v Praze pod sp.zn. [anonymizováno], kde je mimo jiné trestně stíhán [jméno] [příjmení] (pro trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. c) tr.zákoníku, ve formě spolupachatelství dle § 23 tr.zákoníku), který v projednávané trestní věci vystupuje jako svědek, rovněž je trestně stíhána obžalovaná [jméno] [příjmení], konkrétně pro zločin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), písm. c) tr.zákoníku, spáchaný ve spolupachatelství podle § 23 tr.zákoníku, ve skupině s dalšími obžalovanými (mimo jiné s [jméno] [příjmení]), kdy tyto osoby jsou podezřelé z toho, že realizovaly dovozy různého zboží do České republiky v režimu propuštění do volného oběhu, přičemž deklarovaly místo dodání zboží do jiného členského státu EU, mimo území České republiky a ve skutečnosti bylo zboží dodáno různým fyzickým a právnickým osobám k dalšímu prodeji v České republice. Tato zdanitelná plnění nepřiznávaly příslušným správcům daně a způsobily takto českému státu škodu. Výslech obviněného [jméno] [příjmení] byl konstatován jako listinný důkaz. [jméno] [příjmení] podrobně popisoval princip trestné činnosti, kdy [jméno] [příjmení] poskytl [jméno] [příjmení] jako jednatele [jméno] [příjmení], který na něj přepsal firmu GELANOR a zároveň [jméno] [příjmení] pro [jméno] [příjmení] zřídil ještě společnosti A Solution a REGIMA BUSSINES. Jako jednatele firmy Amita Solution pak nabídl svého bratrance [jméno] [příjmení]. Z tohoto zjištění orgánů činných v trestním řízení vyplývá, že [jméno] [příjmení] byl skutečně osobou, která zajišťovala, ať již [jméno] [příjmení] nebo [titul]. [jméno] [příjmení] jednatele firem, které sloužily jako missing traders v rámci uzavřeného karuselového obchodu s DPH. Tedy nejen důkazy pořízené v této trestní věci, ale i důkazy pořízené v související trestní věci, korespondují s výpovědí obžalovaného [jméno] [příjmení] tak, jak byla učiněna v přípravném řízení.

541. Z provedeného dokazování vyplývá, že to byl obžalovaný [jméno] [příjmení], který [jméno] [příjmení] použil jako jednatele společnosti [anonymizována tři slova] a poskytl jej [jméno] [příjmení], který v dané trestní věci vystupuje jako svědek, neboť při domovní prohlídce u [jméno] [příjmení], byly nalezeny účetní doklady společnosti [anonymizována tři slova], její razítka i příjmové pokladní doklady týkající se společnosti [anonymizována tři slova]. Ostatně to, že se [jméno] [příjmení] zabýval obdobnou trestnou činností jako obžalovaný [titul]. [jméno] [příjmení], je patrné i z uskutečněných záznamů o komunikačním provozu, kdy opakovaně [titul]. [jméno] [příjmení] hovoří o tom, že [příjmení] vše vozí na polské firmy, neřeší DPH a všechny výzvy hází do koše (jedná se o telefonní hovor ze dne 13. 11. 2015, kdy [titul]. [jméno] [příjmení] hovoří se zástupcem společnosti PREMIASPED s.r.o.).

542. V průběhu hlavního líčení se obžalovaní pokoušeli prokázat, že zboží skutečně opustilo Českou republiku a bylo dodáno odběratelům v zahraničí. Tuto skutečnost soud nijak nezpochybňuje. Zatímco obžalovaní tvrdí, že šlo o řádný obchod, kdy nenesou žádnou odpovědnost za to, že DPH společnosti v jiných státech neodvedly, soud je přesvědčen, že šlo o předem připravený daňový únik. K tomuto přesvědčení vedou soud nezvratné důkazy, jimž jsou zejména shora citované záznamy o uskutečněném telekomunikačním provozu, výsledky domovních prohlídek u jednotlivých obžalovaných, výsledky šetření na účtech jednotlivých společností, výpovědi řidičů, kteří zboží dopravovali, jednak do České republiky, v určitých případech i do Itálie a v neposlední řadě i šetření finančního úřadu, které celou tuto trestní věc spustilo. Je zřejmé, že

[titul]. [jméno] [příjmení] se s [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] opakovaně baví o tom, že budou vozit na jiné společnosti, aby obchod běžel stále dál a samotný [jméno] [příjmení] v přípravném řízení vysvětluje princip, kdy se společnosti střídaly, vědělo se, že celníci budou začínající společnost kontrolovat, kdy jaká kontrola proběhne, na co je třeba si dávat pozor a kdy je nutné společnost vyměnit, protože přestala být pro úřady spolehlivým plátcem DPH. Je zřejmé, že obžalovaní si jako odběratele zboží vybírali zahraniční společnosti, které byly řádně registrovány s DIČ, nicméně se vždy jednalo o společnosti, které buď nevykazovaly žádnou činnost (Marco Fashion) nebo obchodovaly úplně s jinými subjekty a komoditami (Agnieszka Taranek) nebo šlo o společnosti se sídlem v zemích, kam se zbožím jednotliví najatí řidiči vůbec nejezdili (Liu and Li se sídlem v Rakousku nebo společnost EMCEURO se sídlem ve Španělsku). Nikdo z řidičů, kteří jezdili pro dopravce, jimž zadávala zakázky spedice [anonymizováno] [titul]. [jméno] [příjmení], nehovoří o tom, že by vozil zboží v době vymezené v obžalobě, jinam, než do České republiky či Itálie.

543. Jestliže [titul]. [jméno] [příjmení] tvrdil, že dopravu zboží z Koperu vůbec nezajišťoval, toto je zřejmé, i z porízených záznamů o uskutečněném telekomunikačním provozu, kdy hovoří s rejdařem a uvádí mu, že je domluvená akce z Koperu, ale že to musí být děláno jinak, že to musí dělat slovenská expediční firma a on v tom vůbec nemůže figurovat (telefonní hovor ze dne 17. 12. 2015). Že vše zajišťují slovenské společnosti, je zřejmé i z hovoru, který byl uskutečněn 19. 7. 2016, kdy naopak [jméno] [příjmení] vyjadřuje pochybnosti o tom, že vůbec neví, kam se zboží bude vozit, že se říkalo, že se to bude dělat a bude to napsané na Marco Fashion, ale není jasné, kam se zboží bude vozit, neboť s ním ze Slovinska nikdo nekomunikuje, že nemá osobu, která to přímo řídí na tu [anonymizováno]. Je tedy zřejmé, že část zboží skutečně odjížděla do Itálie, nikoliv však deklarované společnosti Ma Fashion, ale pravděpodobně na asijské tržnice tak, jak o tom hovoří ve svém výslechu [jméno] [příjmení] (svazek 7, č.l. 2142-2145). Za společnost SISI SPED vozili zboží do Itálie minimálně [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení]. Zatímco v přípravném řízení svědek [jméno] [příjmení] uváděl, že CMR list se v průběhu přepravy neměnil, u hlavního líčení uvedl, že ještě v místě vykládky v Itálii, dle instrukcí od dispečera vyplňoval nový, v pořadí již třetí CMR list. Z předmětné doby nemá CMR listy schované, to začal dělat až později. Ke změně výpovědi jej přiměla skutečnost, že už pro společnost SISI SPED nepracuje. Potvrdil, že se zbožím jezdil do Prata, kde si zboží přebírali Asiati. Na CMR listy mu nedávali žádná razítka, pouze CMR list podepsali. Skutečnost, že koneční odběratelé zboží CMR listy pouze podepisovali a nedávali na ně žádná razítka, potvrzuje i svědek [jméno] [příjmení]. Je tedy zřejmé, že na CMR listy musel dodatečně dodávat razítka [titul]. [jméno] [příjmení] či jím najatá osoba. Tím se objasňuje, proč byla společnost Ma Fashion, „počestěna“ (Marko Fashion) nejen na fakturách, ale i na razítkách uvedených na CMR listech.

544. Pro [právníká osoba] obžalovaného [jméno] [příjmení], který se v průběhu hlavního líčení začal hájit tím, že jeho firma působila pouze jako určitá záruka za proclení daného zboží, jezdila slovenská společnost SISI SPED. Její jednatel, svědek [jméno] [příjmení], v přípravném řízení tvrdil, že [titul]. [anonymizováno] působil pouze jako majitel spedice, on sám spolupracoval s panem [příjmení], se kterým vypracoval rámcovou smlouvu o přepravě, neboť [právníká osoba] [anonymizováno] byla uvedena jako příjemce zboží čínské společnosti, pro kterou on opakovaně jezdil. Popsal cestu zboží ze Slovinska na česko-slovenskou hranici, kdy místem vyclení byla česko-slovenská hranice a následně zboží pokračovalo do Itálie [anonymizováno] byla vystavována pro forma faktura za přepravu ze Slovenské republiky na česko-slovenskou hranici, která sloužila pro vyčíslení celního poplatku. Dopravu platila čínská společnost, přímo přes účet, [anonymizováno] neplatila nic. Zboží v Itálii se vykládalo v logistických halách a skladech. Pokud zboží dorazilo na místo určení, tak přepravu fakturovali [titul]. [anonymizováno]. U hlavního líčení pak svědek tvrdil, že [jméno]

[příjmení] nezná a rovněž popsal, že v předmětných letech 2015, 2016, byla cena za dopravu součástí ceny zboží. To, že [právnícká osoba] cenu za dopravu, se týká až let 2019 -2020.

545. Byť obžalovaný [jméno] [příjmení] tvrdí, že jeho [právnícká osoba] sloužila pouze jako garant při vylívání zboží, je zřejmé, že v celním řízení jsou založeny faktury, svědčící o tom, že [právnícká osoba] byla příjemcem zboží. Součástí celního řízení jsou potvrzení o prodeji (sales confirmation), v nichž je jako kupující uvedena [právnícká osoba], [jméno] [příjmení] potvrzuje převzetí zboží v sídle [právnícká osoba] a zároveň je v potvrzení o koupi uvedeno, že zboží bude dodáno společnosti Ma Fashion. I přes toto, „vylepšení“ celního řízení je zřejmé, že i společnost B byla součástí karuselového řetězce, jehož cílem bylo neplatit DPH, neboť o připraveném obchodu se Slovinci hovoří opakovaně [titul]. [jméno] [příjmení] již od začátku roku 2016. V průběhu roku pak doladuje jednání se [právnícká osoba] - opakovaně jedná s [jméno] [příjmení], jak je uvedeno výše, s jeho účetní se domlouvá na formě faktur a opakovaně jí vysvětluje princip celého obchodu. Navíc [právnícká osoba] údajně prodávala zboží společnosti Ma Fashion v objemech statisíce Eur, kdy na účet [právnícká osoba] žádné platby nepřišly, nebyly přijaty ani v hotovosti a účetní [právnícká osoba], [jméno] [příjmení], ve svém výsledku u hlavního líčení potvrdila, že dosud žádné úhrady ze společnosti Ma Fashion nepřišly. Z její výpovědi je patrné, že očekávala, že platby z prodeje zboží společnosti Ma Fashion, přijdou nebo to minimálně deklarovala jako svědkyně mající povinnost vypovídat pravdu v rámci hlavního líčení. Pokud by se jednalo o standardní obchodní vztah, jak tvrdí obžalovaný [jméno] [příjmení], nabízí se otázka, kde vzala [právnícká osoba] finanční prostředky na úhradu zboží nakoupeného z Číny, když si [jméno] [příjmení] při zakládání účtu na Slovensku, stěžuje [titul]. [jméno] [příjmení], že má v Čechách obstavené účty a vyjadřuje obavu, zda finanční úřad nedosáhne i na Slovensko [titul]. [jméno] [příjmení] jej uklidňuje, že k takovým situacím nedochází (telefonní hovor ze dne 22. 7. 2016).

546. Kdyby soud akceptoval obhajobu obžalovaného, je s podivem, že obžalovaný [jméno] [příjmení] tuto obrovskou finanční ztrátu neuvedl v daňovém přiznání, které podal dne 29.5.2017 za [právnícká osoba] [anonymizováno] a v němž uvedl, že v roce 2016 společnost vykázala obrát ve výši 53 673 819 Kč, pohledávky má pouze ve výši 53 983 Kč (!!!) a závazky ve výši 57 156 Kč. Zároveň vykazuje daňovou ztrátu ve výši 422 073 Kč. I tato skutečnost svědčí o tom, že obžalovaný [jméno] [příjmení] musel vědět, že jde o předem připravený daňový únik. Ostatně jak již výše bylo popsáno, obžalovaný [jméno] [příjmení] se zajímal, jak vyřešit platby za jednotlivé kontejnery

a [titul]. [anonymizováno] mu sliboval, že se zastaví a celé mu to vysvětlí. Jestliže obhajoba rozporovala motiv obžalovaného [jméno] [příjmení], soud je přesvědčen, že se obžalovaný do obchodu zapojil z finančních důvodů. Obžalovaný [titul]. [jméno] [příjmení] chtěl vozit ze Slovinska kontejnery v objemu 200 ks měsíčně (telefonní hovor ze dne 22.3.2016), z každého jednotlivého kontejneru měl [jméno] [příjmení] slíbenou obvyklou provizi ve výši 100 EUR, cílová částka, kterou měl obžalovaný dostat činila 120 000 EUR (telefonní hovor ze dne 17.5.2016).

547. Pokud jde o právní kvalifikaci jednání, je zřejmé, že obžalovaný [titul]. [jméno] [příjmení] společným jednáním ve větším rozsahu zkrátil daň a takový čin spáchal nejméně se dvěma osobami, a to s obžalovaným [jméno] [příjmení], zčásti s obžalovaným [jméno] [příjmení], zčásti s obžalovaným [jméno] [příjmení], s již zemřelým [jméno] [příjmení] a zčásti s [jméno] [příjmení] a ve velkém rozsahu (způsobil škodu ve výši nejméně 22 313 720 Kč), a to v úmyslu přímém dle § 15 odst.1 písm. a) tr. zákoníku, neboť byl tím, který zajišťoval missing tradery, na něž se zboží bude dovážet a věděl, že DPH nebude v případech uvedených ve výroku tohoto rozsudku odvedeno. Tímto jednáním naplnil všechny znaky skutkové podstaty trestného činu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) tr.zákoníku, formou spolupachatelství dle § 23 tr.zákoníku.

548. Obžalovaný [jméno] [příjmení] společným jednáním ve větším rozsahu zkrátil daň a takový čin spáchal nejméně se dvěma osobami (s [titul]. [jméno] [příjmení], zčásti s [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a již zemřelým [jméno] [příjmení]) a ve velkém rozsahu (způsobil škodu ve výši nejméně 22 313 720 Kč). Tohoto jednání se dopustil v úmyslu přímém dle § 15 odst.1 písm. a) tr. zákoníku, neboť byl ve věci zajišťování missing traderů, na něž se zboží bude dovážet a podrobného fungování, obchodů“ uvedených ve výroku tohoto rozsudku, podrobně zpraven svým otcem [titul]. [jméno] [příjmení] a ve funkci dispečera [právníká osoba] zcela plnil jeho pokyny. Tímto jednáním naplnil všechny znaky skutkové podstaty trestného činu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 2 písm. a), odst. 3 písm. a) tr.zákoníku, formou spolupachatelství dle § 23 tr.zákoníku.

549. Obžalovaný [jméno] [příjmení] společným jednáním ve větším rozsahu zkrátil daň a takový čin spáchal nejméně se dvěma osobami (s [titul]. [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení], zčásti s [jméno] [příjmení] a již zemřelým [jméno] [příjmení]) a ve velkém rozsahu (když tímto jednáním způsobil škodu ve výši nejméně 10 150 475 Kč), čím spáchal trestný čin zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 tr.zákoníku, formou spolupachatelství podle § 23 tr.zákoníku, ve znění účinném do 30. 6. 2016, neboť trestná činnost obžalovaného [jméno] [příjmení] končí dnem 17. 1. 2016, tedy v době účinnosti trestního zákoníku, kdy u deliktu zkrácení daně, nebyla trestná příprava, tedy je nutné posuzovat jeho jednání podle tehdy platné úpravy, která je pro obžalovaného příznivější. Rovněž obžalovaný [jméno] [příjmení] se trestné činnosti dopustil v úmyslu přímém, neboť pomáhal svému otci [titul]. [jméno] [příjmení] v tom, aby v účetnictví [právníká osoba] [anonymizováno] a [anonymizováno] byly založeny doklady odpovídající požadavkům [titul]. [jméno] [příjmení] o hodnotách nakoupeného zboží, nulových skladových zásobách a minimálním zisku těchto missing traderů, když nebyl pouhým účetním, ale o obchodech svého otce byl podrobně zpraven.

550. Obžalovaná [jméno] [příjmení] společným jednáním ve větším rozsahu zkrátila daň, takový čin spáchala nejméně se dvěma osobami, a to s obžalovanými [titul]. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a zemřelým [jméno] [příjmení] a ve značném rozsahu (když tímto jednáním způsobil škodu ve výši nejméně 2 989 863 Kč) a naplnila tak všechny zákonné znaky skutkové podstaty trestného činu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), písm. c) tr.zákoníku, formou spolupachatelství dle § 23 tr.zákoníku, ve znění účinném do 30. 6. 2016. Obžalovaná trestnou činností ukončila k 17. 1. 2016, tedy v době účinnosti trestního zákoníku, kdy u deliktu zkrácení daně, nebyla trestná příprava, tedy je nutné posuzovat jeho jednání podle tehdy platné úpravy, která je pro obžalovanou příznivější. Obžalovaná [jméno] [příjmení] se tohoto jednání dopustila minimálně v úmyslu nepřímém dle § 15 odst.1 písm. b) tr. zákoníku, neboť formálně přijala funkci statutárního orgánu obchodní společnosti, záměrně setrvala v tomto postavení, aniž působnost statutárního orgánu fakticky vykonávala, a o další průběh podnikání se nezajímala. V takovém případě jde o typ lhostejnosti, který je výrazem jejího kladného vztahu ke vzniku trestněprávně významného následku.

551. Obžalovaný [jméno] [příjmení] společným jednáním ve větším rozsahu zkrátil daň a takový čin spáchal nejméně se dvěma osobami, a to s obžalovanými [titul]. [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] a ve velkém rozsahu (když tímto jednáním způsobil škodu ve výši nejméně 12 163 245 Kč) a takto naplnil všechny zákonné znaky skutkové podstaty trestného činu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, odst. 2 písm. a), odst. 3 písm. a) tr.zákoníku, formou spolupachatelství podle § 23 tr.zákoníku. Tohoto jednání se dopustil v úmyslu přímém, neboť věděl, že [právníká osoba] bude tzv. missing traderem v řetězci vytvořeném [titul]. [jméno] [příjmení] a jako jednatel této společnosti plnil pokyny [titul]. [jméno] [příjmení] vztahující se k trestné činnosti podrobně popsané ve výroku tohoto rozsudku.

552. Obžalovaný [jméno] [příjmení] pak společným jednáním (a to se zemřelým [jméno] [příjmení]) ve větším rozsahu zkrátil daň (způsobil škodu ve výši nejméně 449 785 Kč) a tímto jednáním

naplnil všechny zákonné znaky skutkové podstaty trestného činu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby dle § 240 odst. 1 tr.zákoníku, formou spolupachatelství dle § 23 tr.zákoníku, a to minimálně v úmyslu nepřímém, neboť formálně přijal funkci statutárního orgánu obchodní společnosti, záměrně setrval v tomto postavení, aniž působnost statutárního orgánu fakticky vykonával, a o další průběh podnikání se nezajímal. V takovém případě jde o typ lhodnostejnosti, který je výrazem jeho kladného vztahu ke vzniku trestněprávně významného následku.

553. Při úvahách o výši a povaze trestu, vycházel soud z § 39 a následujících tr. zákoníku.

554. Obžalovanému [titul]. [jméno] [příjmení] polehčuje ve smyslu § 41 tr.zákoníku jeho dosavadní bezúhonnost. Přitěžující okolností ve smyslu § 42 tr.zákoníku je, že pokračoval v páchání trestné činnosti po delší dobu. Vzhledem k tomu, že způsobil škodu ve výši větší než 22 000 000 Kč, což je škoda přesahující dle § 138 písm. e) tr.zákoníku, škodu velkého rozsahu, stanovenou na 10 000 000 Kč, byl ohrožen příslušnou trestní sazbou trestného činu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby v rozsahu 5 až 10 let. Při výměře trestu, soud přihlédl k tomu, že na jedné straně měl obžalovaný z trestné činnosti největší prospěch, jak vyplývá z provedeného dokazování, trestnou činnost páchal poměrně dlouhou dobu, na druhé straně je osobou soudně netrestanou a bezúhonnou. S ohledem na tyto skutečnosti, i s přihlédnutím k výši způsobené škody, mu soud uložil trest ještě v dolní polovině zákonné trestní sazby, a to v délce 7 let, pro jehož výkon jej zařadil do věznic s ostrahou. S ohledem na to, že se obžalovaný trestné činnosti dopouštěl v rámci podnikatelské činnosti jako jednatel společnosti [právnícká osoba], je nutné uložit obžalovanému trest zákazu činnosti, spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu, jeho člena, prokuristy a osoby zmocněné k obchodnímu vedení obchodních korporací a družstev, na dobu sedm let. Obžalovanému byl v souladu s ustanovením § 70 odst.1, odst.2 písm. a) tr. zákoníku uložen i trest propadnutí věci, a to jeho obchodního podílu ve společnosti C s.r.o, neboť tato společnost, dle výsledků dokazování, sloužila obžalovanému, jako nástroj k páchání shora popsané trestné činnosti a trest propadnutí peněžních prostředků zajištěných na účtech [číslo] [číslo] vedených u banky Komerční banka, a. s. se sídlem Na Příkopě 33, Praha 1, v aktuální výši ke dni doručení tohoto rozhodnutí bance a peněžních prostředcích dodatečně došlých na tyto účty (vyjma dávek a pohledávek vymezených v § 3 odst. 2 zákona č. 279/2003 Sb.), včetně jejich příslušenství, které jsou výnosem z trestné činnosti. Takto stanovený trest považuje soud pro nápravu obžalovaného za dostatečný.

555. Obžalovaný [jméno] [příjmení] nebyl v minulosti rovněž soudně trestán a tato okolnost mu dle § 41 tr. zákoníku polehčuje. Naopak přitěžující skutečností je okolnost, že se dopouštěl trestné činnosti po delší dobu. Po zvážení všech okolností daného případu, kdy je zřejmé, že se obžalovaný [jméno] [příjmení] při své trestné činnosti řídil pokyny svého otce [titul]. [jméno] [příjmení] a společným jednáním způsobili škodu větší než 22 000 000 Kč, která přesahuje škodu velkého rozsahu, stanovenou v § 138 písm. e) tr.zákoníku, uložil soud obžalovanému trest v dolní polovině zákonné trestní sazby, a to v délce 6 let a 6 měsíců, pro jehož výkon byl zařazen, dle § 56 odst. 1 písm. a) tr. zákoníku, do věznic s ostrahou. Obžalovaný se trestné činnosti dopouštěl v rámci své podnikatelské činnosti jako jednatel společnosti [právnícká osoba], proto považoval soud za nutné uložit obžalovanému trest zákazu činnosti, spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu, jeho člena, prokuristy a osoby zmocněné k obchodnímu vedení obchodních korporací a družstev, na dobu šest let. Obžalovanému byl v souladu s ustanovením § 70 odst.1, odst.2 písm. a) tr. zákoníku uložen i trest propadnutí věci, a to jeho obchodního podílu ve [právnícká osoba] s.r.o, neboť tato společnost, dle výsledků dokazování, sloužila obžalovanému a jeho otci [titul]. [jméno] [příjmení], jako nástroj k páchání shora popsané trestné činnosti. Takto stanovený trest považuje soud pro nápravu obžalovaného za dostatečný.

556. Obžalovaný [jméno] [příjmení] nebyl v minulosti soudně trestán a tato okolnost mu dle § 41 tr. zákoníku polehčuje. Naopak přitěžující skutečností je okolnost, že se dopouštěl trestné činnosti po delší dobu. Po zvážení všech okolností daného případu, kdy je zřejmé, že se obžalovaný [jméno]

[příjmení], jako účetní, při své trestné činnosti řídil pokyny svého otce [titul]. [jméno] [příjmení], s nímž úzce kooperoval na dotváření účetních dokladů vybraných missing traderů [právnícká osoba] a [právnícká osoba] a umožnil tak společným jednáním způsobit škodu lehce přesahující částku 10 000 000 Kč, která představuje škodu velkého rozsahu (§ 138 písm. e) tr.zákoníku), uložil soud tomuto obžalovanému trest na samé spodní hranici zákonné trestní sazby, a to v délce 5 let, pro jehož výkon byl zařazen do věznice s ostrahou (§ 56 odst. 1 písm. a) tr. zákoníku). Obžalovaný se trestné činnosti dopouštěl v rámci své podnikatelské činnosti, jako účetní, proto považoval soud za nutné uložit obžalovanému trest zákazu činnosti, spočívající v zákazu výkonu funkce statutárního orgánu, jeho člena, prokuristy a osoby zmocněné k obchodnímu vedení obchodních korporací a družstev, na dobu pět let. Takto stanovený trest považuje soud pro nápravu obžalovaného za dostatečný.

557. Obžalovaná [jméno] [příjmení] byla v minulosti opakovaně soudně trestána, v rejstříku trestů má celkem 5 záznamů. S ohledem na skutečnost, že uložený trest obecně prospěšných prací již vykonala (trestní příkaz Okresního soudu v Českých Budějovicích sp. zn. [anonymizováno]), případně se ve zkušební době podmíněného odsouzení či podmíněného odsouzení s dohledem osvědčila

(trestní příkaz Okresního soudu v Českých Budějovicích sp. zn. [anonymizováno] a sp. zn. [anonymizováno]) nelze k této skutečnosti přihlížet, jako ke skutečnosti přitěžující. Jiné přitěžující ani polehčující okolnosti soud v jejím případě neshledal. Obžalovaná byla ohrožena trestem odnětí svobody v rozmezí 2 až 8 let. S ohledem na její spíše okrajovou roli tzv., „bílého koně“ v rámci projednávané trestné činnosti soud dospěl k závěru, že je možné jí uložit trest, který prozatím nebude spojen s přímým výkonem. Proto jí soud uložil trest odnětí svobody v délce 3 roky, jehož výkon podmíněně odložil na zkušební dobu v délce 5 let. Takto stanovený trest považuje soud pro nápravu obžalované za dostatečný.

558. Obžalovaný [jméno] [příjmení] nebyl v minulosti soudně trestán, ani postižen pro přestupek, tato okolnost mu výrazně polehčuje. U obžalovaného nebyly v této věci shledány žádné další přitěžující ani polehčující okolnosti. Vzhledem k tomu, že obžalovaný způsobil ve výroku tohoto rozsudku popsáním jednáním škodu větší než 12 000 000 Kč přesahující dle § 138 písm. c) tr. zákoníku hranici 10 000 000 Kč stanovenou pro škodu velkého rozsahu, byl ohrožen příslušnou trestní sazbou trestného činu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby v rozsahu 5 až 10 let. Při výměře trestu, soud přihlédl k tomu, že obžalovaný byl podrobně seznámen s principy trestné činnosti a jeho postavení nelze označit za pouhého, „bílého koně“, jako tomu bylo u spoluobžalovaných [příjmení] a [příjmení]. S ohledem na výši způsobené škody, proto soud uložil obžalovanému nepodmíněný trest odnětí svobody mírně nad spodní hranici zákonné trestní sazby v délce 5 let a 6 měsíců, pro jehož výkon zařadil obžalovaného do věznice s ostrahou.

559. Obžalovaný [jméno] [příjmení] byl v roce 2006 soudně trestán, k tomu odsouzení nelze přihlížet, jako k okolnosti přitěžující, neboť uložený peněžitý trest již 23.5.2007 vykonal. Jeho zaměstnavatel - MADETA a.s. jej hodnotí kladně. Jiné přitěžující ani polehčující okolnosti soud v jeho případě neshledal. Obžalovaný byl ohrožen trestem odnětí svobody v rozmezí 6 měsíců až 3 léta, svým jednáním způsobil škodu přesahující částku 400 000 Kč, tedy rámeček větší škody stanovené § 138 odst.1 písm. c) tr. zákoníku na 100 000 Kč. S ohledem na jeho okrajovou roli tzv., „bílého koně“ v rámci projednávané trestné činnosti soud dospěl k závěru, že je možné mu uložit trest, který nebude spojen s přímým výkonem. Proto byl obžalovanému uložen trest odnětí svobody v délce 1 rok a 6 měsíců, jehož výkon byl podmíněně odložen na zkušební dobu v délce 3 roky. Takto stanovený trest považuje soud pro nápravu obžalované za dostatečný.

560. K trestnímu řízení se s nárokem na náhradu škody připojil Finanční úřad pro Jihočeský kraj, který požadoval uhradit škodu ve výši 5 480 720 Kč a Finanční úřad pro hlavní město Praha, který požadoval uhradit částku 15 107 435 Kč. Po provedeném dokazování bylo zjištěno, že obžalování [titul]. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] způsobili v době od 1.4.2015 do 18.10.2015 tím, že zkrátali daňovou povinnost na DPH u [právnícká osoba] škodu ve výši

7 160 612 Kč. Část této škody již byla umořena, proto soud v souladu s § 228 odst.1 tr. řádu rozhodl o tom, že jsou [titul]. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] povinni rukou společnou a nerozdílnou uhradit Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro Jihočeský kraj na náhradě škody částku 5 480 720 Kč.

561. V průběhu trestního řízení bylo zjištěno, že obžalovaní způsobili Finančnímu úřadu pro hlavní město Praha zkrácením daňové povinnosti na DPH u společností [právní osoba], [anonymizováno] [právní osoba] a [anonymizována tři slova] s.r.o. škodu ve výši 15 602 894 Kč.

562. Obžalovaní [titul]. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] způsobili zkrácením daňové povinnosti na DPH u společnosti [právní osoba] škodu ve výši 2 989 863 Kč.

563. Obžalovaní [titul]. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] způsobili zkrácením daňové povinnosti na DPH u [právní osoba] škodu ve výši 12 163 246 Kč.

564. Obžalovaný [jméno] [příjmení] způsobil zkrácením daňové povinnosti na DPH u společnost [anonymizována tři slova] škodu ve výši 449 785 Kč.

565. Soud proto po provedeném dokazování rozhodl v souladu s § 228 odst.1 tr. řádu o tom, že jsou obžalovaní [titul]. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] povinni zaplatit rukou společnou a nerozdílnou na náhradě škody Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, částku 2 989 863 Kč.

566. Obžalovaní [titul]. [jméno] [příjmení], [jméno] [příjmení] a [jméno] [příjmení] jsou dle § 228 odst.1 tr. řádu povinni zaplatit rukou společnou a nerozdílnou na náhradě škody Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu částku 12.163.245 Kč, byť bylo zjištěno, že celková škoda, kterou obžalovaní svým jednáním vztahujícím se ke zkrácení daňové povinnosti na DPH vůči [právní osoba] způsobili, činí 12 163 246 Kč, soud je vázán návrhem poškozeného který nelze překročit.

567. Obžalovaný [jméno] [příjmení] je, dle výsledků dokazování, podle § 228 odst.1 tr. řádu povinen zaplatit na náhradě škody Českému státu, zastoupenému Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, částku 449.785 Kč.

Poučení:

; Proti tomuto rozsudku lze podat odvolání do osmi dnů od jeho doručení, a to k Vrchnímu soudu v Praze prostřednictvím soudu podepsaného (§ 248 odst. 1 tr.ř., § 252 tr.ř.), ve trojím vyhotovení.

Státní zástupce tak může učinit pro nesprávnost kteréhokoli výroku, obžalovaný pro nesprávnost výroku, který se ho přímo dotýká, zúčastněná osoba pro nesprávnost výroku o zabránění věci, poškozený, který uplatnil nárok na náhradu škody nebo nemajetkové újmy nebo na vydání bezdůvodného obohacení, pro nesprávnost výroku o náhradě škody nebo nemajetkové újmy v penězích nebo o vydání bezdůvodného obohacení. Osoba oprávněná napadat rozsudek pro nesprávnost některého jeho výroku jej může napadat také proto, že takový výrok učiněn nebyl, jakož i pro porušení ustanovení o řízení předcházejícím rozsudku, jestliže toto porušení mohlo způsobit, že výrok je nesprávný nebo že chybí (§ 246 odst. 1, odst. 2 tr.ř.). Odvolání nemůže podat ten, kdo se jej vzdal.

Ve prospěch obžalovaného mohou rozsudek odvoláním napadnout kromě obžalovaného a státního zástupce i příbuzní obžalovaného v pokolení přímém, jeho sourozenci, osvojitel, osvojenec, manžel, partner a druh. Státní zástupce tak může učinit i proti vůli obžalovaného. Je-li obžalovaný zbaven způsobilosti k právním úkonům nebo je-li jeho způsobilosti k právním úkonům omezena, může i proti vůli obžalovaného za něho v jeho prospěch odvolání podat též jeho zákonný zástupce a jeho obhájce (§ 247 odst. 2 tr.ř.)

Odvolání musí být ve shora uvedené lhůtě také odůvodněno tak, aby bylo patrné, v kterých výrocích je rozsudek napadán a jaké vady jsou vytýkány rozsudku nebo řízení, které rozsudku předcházelo. Státní zástupce je povinen v odvolání uvést, zda jej podává, byť i zčásti, ve prospěch nebo v neprospěch obžalovaného. Odvolání lze opřít o nové skutečnosti a důkazy (§ 249 odst. 1, 2, 3 tr.ř.).

Podle § 228 odst. 4 tr.ř. odsuzuje-li soud obžalovaného za zločin k nepodmíněnému trestu odnětí svobody a přiznává-li poškozenému alespoň zčásti nárok na náhradu škody nebo nemajetkové újmy v penězích nebo na vydání bezdůvodného obohacení, má poškozený možnost požádat o vyrozměnění o konání veřejného zasedání o podmíněném propuštění obžalovaného z výkonu trestu odnětí svobody. Žádost se podává u soudu, který rozhodoval v prvním stupni.

Praha 6. května 2021

JUDr. Soňa Biskupová Fišerová
předsedkyně senátu