

SB INEX s.r.o. podala daňové priznání k DPH za 3. čtvrtletí roku 2012 Šárka Šišková. V daňovém priznání uvedla vlastní daňovou povinnost 15.656.867,- Kč. Tuto daňovou povinnost však společnost SB INEX s.r.o. neuhradila.

Ze zprávy Finančního úřadu pro hlavní město Prahu (č.l. 3538 – 3539) vyplývá, že společnost OMINI Company s.r.o. podala finančnímu úřadu priznání k DPH za 4. čtvrtletí roku 2012 z datové schránky tohoto daňového subjektu. Tomuto daňovému subjektu, který priznal vlastní daňovou povinnost ve výši 12.976.013,- Kč byla daň z přidané hodnoty vyměřena podle pomůcek ve výši 13.250.901,- Kč. Tuto daň společnost OMINI Company s.r.o. správci daně nezaplatila.

Jednání obviněného Milana Sládka vykazuje beze zbytku znaky skutkové podstaty zvláště závažného zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 3 trestního zákoníku. Tohoto trestného činu se obviněný dopustil tím, že v úmyslu zkrátit stát na dani z přidané hodnoty zastíral totožnost daňového subjektu povinného priznat a zaplatit tuto daň způsobem popsáním ve skutkové větě výroku obžaloby, přičemž dosáhl toho, že daň její správce povinnému daňovému subjektu nevyměřil ve správné výši a povinný daňový subjekt, ani jiný subjekt, ji nezaplatil, čímž byl stát zkrácen na dani z přidané hodnoty ve velkém rozsahu. Obviněnému nelze priznat žádnou polehčující okolnost. Přitěžuje mu, že spáchal trestný čin s rozmyslem po předchozím uvážení, ze ziskuchtivosti, využívaje nouze osob, které využil k zastírání svého trestného činu, trestným činem způsobil vyšší škodu, získal jím vyšší prospěch a spáchal ji ve větším rozsahu (§ 42 písm. a), b), d), k), l), m) trestního zákoníku).

Obviněný Milan Sládek byl v roce 2004 odsouzen pro trestné činy podle 250a odst. 1 tr. zák., § 250a odst. 3 tr. zák. k podmíněnému trestu odnětí svobody se zkušební dobou do 15. 9. 2005, v této zkušební době se osvědčil.



Státní zástupce KSZ v Plzni  
JUDr. Augustín Hrbotický



hotovosti vyplacena Milanu Sládkovi, k čemuž byly vystaveny výdajové pokladní doklady  
znějící na plátce N.59 a.s. a příjemce SB INEX s.r.o., konkrétně výdajový pokladní doklad  
číslo :

- 1657 ze dne 12.10.2012 na částku 594 000,-Kč, pokladník Vyleta,
- 1691 ze dne 17.10.2012 na částku 3 058 364,-Kč, pokladník Kámen,
- 1722 ze dne 23.10.2012 na částku 1 431 938,-Kč, pokladník Kámen,
- 1772 ze dne 31.10.2012 na částku 5 900 000,-Kč, pokladník Kámen,

přičemž, Milan Sládek zařídil, aby bylo dne 28.1.2013 jménem společnosti OMINI Company, s.r.o., podáno Finančnímu úřadu pro Prahu 10, přiznání k DPH za III. čtvrtletí 2012 s přiznáním vlastní daňové povinnosti ve výši 12,976.013, ačkoliv společnost SB INEX s.r.o. v tomto zdaňovacím období ve skutečnosti neuskutečnila žádné zdanitelné plnění, přičemž z dovozu a následného prodeje výše popsaných PHM vznikla povinnost k odvodu DPH výši nejméně 13,654.453,7Kč, daň však nebyla společností OMINI Company, s.r.o., ani jinou osobou zaplacena, čímž byla Česká republika zkrácena na DPH ve výši nejméně 13,654.453,7Kč,

a takto

Milan Sládek koupil v Rakousku a Spolkové republice Německo PHM, které nechal dovézt do České republiky v režimu podmíněného osvobození od DPH, kde je prodal a vyinkasoval v cenách s DPH, přičemž jednal tak, aby vytvořil zdání, že obchody uskutečnily společnosti EGEMS trade s.r.o., 717 Puddle s.r.o., SB INEX s.r.o. a OMINI Company s.r.o., na které nechal částečně vykázat povinnost k DPH, ačkoliv tyto společnosti žádné PHM ve výše popsaných případech nekoupily, nedovezly ani neprodaly, s cílem, aby nedošlo k řádnému vyměření a zaplacení PDH, která nebyla uvedenými společnostmi, ani jinou osobou zaplacena, čímž byla ve velkém rozsahu zkrácena DPH a České republice způsobena škoda ve výši nejméně 66,325.532,- Kč,

tedy

ve velkém rozsahu zkrátil daň,

čímž spáchal

zvlášť závažný zločin zkrácení daně, poplatku a jiné povinné platby podle § 240 odst. 1, 3 trestního zákoníku.



## Navrhují:

- 1) při hlavním líčení slyšet svědky Šárku Šiškovou (č.l. 345 – 354), Jaroslava Krále (č.l. 411 – 415), Radka Trocha (č.l. 428 – 433), Beatu Vekoňovou (č.l. 443 – 448), Janu Balínovou (č.l. 455 – 461), Martina Vondráčka (č.l. 476 – 480), Šárku Tomáškovou (č.l. 487 – 493), Karla Beštu (č.l. 523 – 527), Bohumila Kámena (č.l. 537 – 541), Pavla Vyletu (č.l. 546 – 552), Tomáše Rabušice (č.l. 595 – 602), Václava Krause (č.l. 612 – 618), Michaela Svatoše (č.l. 658 – 665), Víta Duška (č.l. 718 – 721), Tomáše Nováka (č.l. 876 – 882), Mgr. Zdeňka Kuklu, Dr.h.c. (č.l. 914 – 918),
- 2) podle § 211 odst. 1 tr. ř. číst protokoly o výpovědích svědků Soni Sládkové Neužilové (č.l. 583 – 587), Vlasty Holotové (č.l. 589 – 593), Pavla Jánského (č.l. 626 – 630), Jiřího Němečka (č.l. 4865 - 4871), Jindřicha Schmieda (č.l. 644 – 646), Jana Sudy (č.l. 687 – 690), Drahoslavy Sladké (č.l. 702 – 708), Tomáše Bartáka (č.l. 797 – 801), Jana Havlíčka (č.l. 830 – 834), Mgr. Ing. Šárky Matouškové (č.l. 895 – 898), Lucie Tmkové (č.l. 906 – 909) a Dominika Sládka (č.l. 910 – 913),
- 3) podle § 211 odst. 5 tr. ř. číst písemné posudky soudních znalců na č.l. 1037 – 1145, 1150 – 1314,
- 4) podle § 213 odst. 1 tr. ř. předložit stranám k nahlédnutí trestní oznámení Ministerstva financí včetně příloh (č.l. 222 – 344), opis rejstříku trestů (č.l. 356), notářský zápis (č.l. 383 – 388), smlouvu o převodu obchodního podílu společností s ručením omezeným (č.l. 389 – 390), doklady o legalizaci a vyjímání (č.l. 391 – 397), opis rejstříku trestů (č.l. 426 – 427, 442, 450), pracovní smlouvy (č.l. 471 – 475), opis rejstříku trestů (č.l. 495 – 496), smlouvy včetně příloh (č.l. 558 – 582), plnou moc (č.l. 697), výpis z obchodního rejstříku (č.l. 698-700), zprávu celního úřadu pro Plzeňský kraj (č.l. 725 – 728), protokol o vydání věci (č.l. 729 – 730), smlouvy včetně příloh (č.l. 731 – 781), výpis z obchodního rejstříku (č.l. 782 – 783), opis rejstříku trestů (č.l. 784), zprávy Celního úřadu pro Plzeňský kraj (č.l. 758 – 796), protokol o vydání věci (č.l. 810 – 811), výpisy z obchodního rejstříku (č.l. 817 – 829), zprávy Celního úřadu pro Plzeňský kraj (č.l. 841 – 849), smlouvu a daňové doklady (č.l. 854 – 874), sdělení Tomáše Nováka (č.l. 885), listiny (č.l. 899 – 904, 948 - 950), protokoly o rekognici včetně fotodokumentace (č.l. 1004 – 1036), odborná vyjádření (č.l. 1315 – 1355), daňová přiznání (č.l. 1356 – 1359), listiny (č.l. 1360 – 1456), smlouvy (č.l. 1458 – 1470), doklady (č.l. 1457), objednávky (č.l. 1471 – 1511), faktury (č.l. 1512 – 1551, 1552 – 1562, 1563 – 1574), rámcovou kupní smlouvu (č.l. 1575-1583), objednávky (č.l. 1584 – 1601), faktury (č.l. 1602 – 1667), objednávky (č.l. 1668 – 1688), faktury (č.l. 1689 – 1756), rámcovou kupní smlouvu (č.l. 1757 – 1764), objednávku (č.l. 1757), smlouvu (č.l. 1766 – 1774), objednávky (č.l. 1775 – 1792), faktury (č.l. 1793 – 1813, 1814 – 1825), zprávu ČSAD Jihotrans včetně příloh (č.l. 1826 – 2315), listiny vydané obchodní společností N59 a.s. (č.l. 2316 – 2786), listiny s informacemi z daňového řízení (č.l. 2790 – 3553), výpis z obchodního rejstříku (č.l. 3554 - 3555, smlouvu o převodu obchodního podílu (3556 – 3557), notářský zápis (č.l. 3558-3560), výpis z obchodního rejstříku (č.l. 3561-3562), notářský zápis (č.l. 3563-3564), kopie listin ze spisu Městského soudu v Praze, obchodního rejstříku sp. zn. C 197357 (č.l. 3565-3689), materiály právní pomoci (č.l. 3690 – 5003), listiny s údaji, které jsou předmětem bankovního tajemství, včetně výpisů z účtů (č.l. 5004 –



6113), výpisy z obchodního rejstříku (č.l. 6115 – 6122), zprávu společnosti T – mobile Czech Republic a.s. včetně příloh (č.l. 6124 – 6188), zprávu společnosti Active 24 s.r.o. s přílohami (č.l. 6189 – 6191), výpis z obchodního rejstříku (č.l. 6196), zprávu Uni Credit Bank a.s. s přílohami (č.l. 6197 – 6210), plné moci a výpisy z obchodního rejstříku (č.l. 6310 – 6313), rozsudek (č.l. 6321 – 6335), přílohu č. 1 vyšetřovacího spisu (5 svazků) obsahující daňové doklady vydané obchodní společností TM Oil, s.r.o., přílohu č. 2 vyšetřovacího spisu (2 svazky) obsahující daňové doklady vydané obchodní společností KRIGARE, s.r.o. a přílohu č. 3 vyšetřovacího spisu (5 svazků) obsahující listiny vydané společností Real Globe Petrol, s.r.o.,

5) dále navrhuji, aby soud podle § 101 odst. 2 písm. a) tr. ř. rozhodl o zabránění finančních prostředků na účtu č. 2108086650/2700 vedeném u UniCredit Bank Czech Republic a.s., jehož majitelem je společnost Black Lion s. r. o., IČ 24282910 se sídlem Praha 3, Táborická 880/14, zajištěných podle § 79a odst. 1 tr. ř. usnesením Policie ČR, Útvaru odhalování korupce a finanční kriminality, SKPV, odboru daní, výnosů a praní peněz, v Praze ze dne 12. 11. 2012, č. j. OKFK-4238-3/TČ-2012-251203 ve spojení s usnesením Krajského soudu v Plzni ze dne 4. 2. 2013 sp. zn. 7 Nt 701/2013, jako výnosu z trestného činu a

současně navrhuji, aby soud podle § 101 odst. 2 písm. b) tr. ř. rozhodl, že se zabírají nemovitosti ve vlastnictví Dominika Sládka, nar. 17. 5. 1996, trvale bytem Rybova 1059, Přeštice, zapsané na LV č. 331 pro okres CZ 0321 Domažlice, obec 553743 Chodská Lhota, k.území 652253 Chodská Lhota, a to

- pozemek – parcela St. 172 – zastavěná plocha a nádvoří
- pozemek – parcela 3505/2 – vodní plocha – zamokřená plocha
- pozemek – parcela 3511/2 – zahrada
- stavba – Chodská Lhota, č.p. 119 – bydlení – na parcele St. 172,

zajištěné usnesením Policie ČR, Krajského ředitelství policie Plzeňského kraje č.j. KRPP-592-1112/TČ-2013-030080 ze dne 18. 4. 2016.

### Odůvodnění

Dne 12. 11. 2012 byly policejním orgánem České republiky na základě oznámení Ministerstva financí České republiky, Finančně analytického útvaru, ze dne 7. 11. 2012 zahájeny podle § 158 odst. 3 tr. ř. úkony trestního řízení k prověření podezření ze spáchání zvláště závažného zločinu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby podle § 240 odst. 1, 3 trestního zákoníku. Policejním orgánem bylo zjištěno, že 20. 7. 2012 a v následujícím období byly v Plzni a jinde provedeny hospodářské operace popsané ve výroku obžaloby, jejichž předmětem byl nákup a následný prodej pohonných hmot, zakládající nárok státu na daň z přidané hodnoty.

Dovoz pohonných hmot od dodavatelů uvedených ve výroku obžaloby a jeho následný prodej v tuzemsku je ve spise dokumentován objednávkami, fakturami, mezinárodními nákladními listy a výpisy z účtů prokazujícími bezhotovostní úhradu zboží zahraničními dodavateli. Ve spise jsou založeny i faktury a výpisy z účtů, jakož i pokladní doklady dokumentující následný prodej zboží v tuzemsku včetně DPH.



Výše nároku státu na DPH z uvedených obchodů vyplývá ze znaleckého posudku č. 270/05/2015 zpracovaného Ing. Irenou Votavovou, znalkyní v oboru ekonomika, odvětví účetní evidence, mzdy a odvětví ekonomická, odvětví různá se zvláštní specializací daně.

Jana Balinová, která měla podle zápisu v obchodním rejstříku vykonávat funkci jednatelky obchodní společnosti EGEMS trade s.r.o. od 22. 8. 2012 do 5. 10. 2012, jako svědkyně vypověděla, že přes paní Šiškovou, kterou zná z mládí, sháněla práci. Ta jí seznámila s panem Svatošem, který jí měl práci dát, měla být zaměstnána organizováním dopravy přes počítač. Dva až tři měsíce docházela do kanceláře, ale žádná práce nebyla, nedostávala žádnou mzdu, pracovní smlouvu měla uzavřenou se společností Small Dog s.r.o., kterou měl zastupovat pan Svatoš. O společnosti EGEMS trade s.r.o. nic neví. Na poště, poblíž kanceláře, kam ji odvezl pan Svatoš autem, podepsala nějaké listiny, které se měly týkat doprav, po předložení plné moci, která měla být podepsána Janou Balinovou, jednatelkou společnosti EGEMS trade, s.r.o. 23. 8. 2012, uvedla, že o této listině nic neví. Společnost N59 a.s. nezná, nikdy tam nevybírala žádné peníze, po předložení pokladních dokladů, podle nichž mělo dojít ze strany EGEMS trade s.r.o. k výběrům finančních hotovostí ze společnosti N59 a.s., přičemž peníze měly být vyplaceny Janě Balinové, uvedla, že částky uvedené na těchto dokladech nepřevzala a podpisy na těchto dokladech nejsou její. Nikdy neměla k dispozici razítko společnosti EGEMS trade s.r.o. Za společnost EGEMS trade s.r.o. nikdy nepřevzala účetnictví.

Svědék Martin Vondráček, zapsaný v obchodním rejstříku jako jednatel společnosti EGEMS trade s.r.o. v době od 15. 10. 2012 do současnosti, vypověděl, že mu Jindřich Schmied nabídl možnost výdělků. Do Staré Role za ním přijeli dva muži automobilem Mercedes, jeden z nich se jmenoval Vašek, ten mu řekl, že je třeba podepsat nějaké papíry. Před poštou mu dali papíry k ověření podpisů a řekli mu, že je musí na poště podepsat a nechat ověřit podpisy, následně na žádost Schmieda zase podepsal na poště nějaké papíry, které mu dal k podpisu Schmied a nechal ověřit své podpisy, vůbec neví, co podepsal, neboť papíry nečetl.

Radek Troch, zapsaný v obchodním rejstříku jako jednatel obchodní společnosti 717 Puddle, s.r.o., od 9. 7. 2012 do současné doby, jako svědek vypověděl, že mu Elznic nabídl práci. Jeli do Klatov do GE Money bank založit účet. Pak za ním Elznic občas přijel a chtěl vždy něco podepsat, za to měl slibováno pokaždé 10.000,- Kč, ale nakonec dostával 2. – 3. tisíce Kč. S Elznicem jezdil i pan Jánský přezdívaný Jany. Na Okresním soudu Plzeň – jih podepsal nějaké papíry, které si nepřčetl. Jánský od něj několikrát požadoval podepsání nějakých papírů. Společnost Black Lion, s.r.o., Demivu Trade s.r.o. ani N59 a.s. nezná, po předložení výběrových pokladních dokladů společnosti N59, na jejichž základě měl zástupce společnosti 717 Puddle, s.r.o. Radek Troch převzít finanční částky na nich uvedené, uvedl, že tyto doklady nezná, peněžní částky nepřevzal, podpisy na dokladech nejsou jeho. O tom, že by společnost 717 Puddle, s.r.o. měla v roce 2012 dovézt ze SRN pohonné hmoty, nic neví, za tuto společnost nejednal v rámci těchto obchodů. Společnost Demivu Trade s.r.o. nezná. Za společnost 717 Puddle nepodával daňová přiznání. Jeho úkolem bylo jen podepsat papíry a nestarat se. Účetnictví společnosti nevedl a neví o tom, kdo jej vedl. Čím se zabývala společnost 717 Puddle, s.r.o. neví.

Šárka Šišková, zapsaná v obchodním rejstříku jako jednatelka obchodní společnosti SB INEX, s.r.o. od 9. 12. 2011 do současné doby a jako jediná společníce této obchodní společnosti od 9. 12. 2011 do 9. 11. 2012, jako svědkyně vypověděla, že pan Sládek měl zájem o koupi společnosti SB INEX, s.r.o. Vystupoval jako pan König. Přivezl papíry k převodu obchodního podílu ve společnosti SB INEX, s.r.o. s tím, aby je podepsala ověřenými podpisy. Dostala za úkol zřídit bankovní účet, mobilní telefon a na celním úřadu



měla přinést papíry k firmě o tom, že by měla převážet naftu. Po nějaké době, kdy byla přesvědčena, že společnost již nemá, tak se ozval finanční úřad s tím, aby se dostavila ohledně DPH. Na koho měla být převedena společnost SB INEX s.r.o., neví. Všechny listiny týkající se převodu jejího obchodního podílu ve společnosti SB INEX s.r.o. přivezl pan Svatoš, který je měl od pana Sládka. Ona je podepsala, nechala je ověřit na poště. Měla hlavně za úkol zřídit internetové bankovníctví a tu krabičku, kterou se ovládá, pak to měla přinést panu Sládkovi do kanceláře. Jednalo se o banku, která je na Americké třídě v Plzni, všechny listiny, které vyřídila v bance při zakládání účtu, měla přinést do kanceláře panu Sládkovi. Společnost N59 a.s. nezná. Do této společnosti nikdy nevkládala žádné finanční prostředky, společnost Black Lion s.r.o. nezná. Se společností AT GROUP GMBH neuzavírala žádnou smlouvu. Jménem společnosti SB INEX s.r.o. v Německu žádné pohonné hmoty neobjednávala a odtud je nedovážela, společnost SB INEX s.r.o. se brala pro pana Sládka.

Jaroslav Král jako svědek vypověděl, že od roku 2007 neměl stálé zaměstnání ani bydliště. pobýval na různých místech v Karlových Varech. V roce 2012 se setkal s mužem, který se mu představil jako Vašek. Tento muž mu nabídl, že by si mohl vydělat nějaké peníze tím, že by podepsal nějaké dokumenty. S tím souhlasil. Po předložení výdajových pokladních dokladů společnosti N59 a.s., podle nichž měl převzít na nich uvedené peněžní částky, uvedl, že tyto doklady prvně viděl při výslechu před policejním orgánem. Částky na nich uvedené nikdy nepřevzal.

Beáta Vekoňová, zapsaná v obchodním rejstříku jako jednatelka obchodní společnosti OMINI Company, s.r.o. od 7. 9. 2012 do současnosti, vypověděla jako svědkyně, že ji v roce 2009 nebo 2010 v Karlových Varech oslovil muž, o kterém ví, že se jmenuje Váša, nabídl jí možnost výdělků. Odvezl ji autem do Plzně. Zde v nějaké kanceláři od ní nějakí muži požadovali, aby podepsala nějaké listiny. Tyto listiny podepsala. Pak ji Váša zavezl zpět do Karlových Varů. Obsah listin nečetla. V čem podnikala společností OMINI Company, s.r.o., netuší, neví, co je to za firmu, nevykonávala v ní žádnou činnost. Společnost N59 a.s. nezná. Po předložení pokladních dokladů společnosti N59 a.s., na nichž je uvedena jako příjemce, uvedla, že tyto doklady vidí poprvé, částky na nich uvedené nepřevzala, do společnosti N59 a.s. žádnou peněžní částku nevkládala, společností AT GROUP GMBH, AT Petrol Handels GMBH, Real Grobe Petrol jí nic neříkají, razítko společností OMINI Company s.r.o. k dispozici nikdy neměla. Základní školní docházku ukončila v 6. třídě, je schopna se podepsat, ale není schopna vyplnit jakékoliv formuláře.

Šárka Tomášková, zapsaná v obchodním rejstříku jako jednatelka obchodní společnosti Black Lion s.r.o. od 16. 7. 2012 do současnosti, jako svědkyně vypověděla, že v roce 2011 nebo 2012 jí její přítel Miroslav Elznic nabídl možnost výdělků. Měla vyřizovat nějaké papíry, za to měla slíbeno 200,- Kč. Jednoho dne se sešla v Plzni s panem Sládkem, který jí dal papíry a řekl jí co a jak na úřadu, ona tam šla, udělala, co po ní Sládek požadoval a za to od něj dostala 200,- Kč, to se pak opakovalo. Když něco Milan Sládek potřeboval, tak se ozval. Dějala mu například doprovod do Prahy, kde běhala po úřadech, jezdila za Trochem, kam jí posílal Sládek, Troch měl za úkol vybrat z účtu peníze, vystupoval jako by byl jednatel nějaké firmy, o firmě Black Lion, s.r.o. v podstatě nic neví, Milan Sládek jí nabídl, že když mu podepíše nějaké papíry v jedné firmě, že dostane každý měsíc 10.000,- Kč. Podepsala mu, co potřeboval, peníze od něj však nikdy nedostala. Zda založila nějaký bankovní účet ke společnosti Black Lion, s.r.o. neví. Založila několik účtů na základě pokynu od Sládka, žádné obchody jménem společnosti Black Lion, s.r.o. neuskutečnila. Neměla razítko této společnosti, nikdy nedojednávala žádné obchody s pohonnými hmotami.







jako Milana Königa.

Při rekognici provedené za účasti soudkyně Okresního soudu v Karlových Varech Jaroslava Král poznal Václava Krause jako osobu, která mu předala v Karlových Varech k podpisu listiny.

Ze znaleckého posudku z oboru kriminalistika, odvětví zkoumání ručního písma, zpracovaného Policií ČR, Krajským ředitelstvím policie Plzeňského kraje, odbornou kriminalistickou technikou a expertizou vyplývá, že daňové doklady vystavené v souvislosti s prodejem pohonných hmot jménem obchodní společnosti Black Lion s. r. o., s podpisy „Tomášková“ byly vyhotoveny technickým způsobem – otiskem razítka. Stejným způsobem byly vyhotoveny i podpisy „Vekoňová“ na daňových dokladech vystavených jménem obchodní společnosti OMINI Company s. r. o. Jako vzor podpisu pro razítko byl podpis „Beáta Vekoňová“ na smlouvě o převodu obchodního podílu OMINI Company s. r. o. ze dne 19. 8. 2012. Nelze však rozhodnout, zda uvedený podpis je pravým podpisem Beáty Vekoňové či padělkem.

Svědék Tomáš Novák, společník obchodní společnosti AT Group GmbH, vypověděl, že se s Milanem Sládkem setkal v Mnichově ohledně obchodů s pohonnými hmotami. Pan Sládek zastupoval společnost EGEMS. Měl zájem o dovoz pohonných hmot do České republiky. Toto zboží chtěl kupovat od společnosti AT Group GmbH. Svědek dohodl s Milanem Sládkem platební podmínky, způsob přepravy, cenové podmínky. Současně bylo dohodnuto, že společnost EGEMS bude odebírat pohonné hmoty od rakouské společnosti AT PETROL, kterou Tomáš Novák také vlastní. Na základě těchto dohod došlo k uskutečnění odběru pohonných hmot. Společnost AT Group GmbH každý den zasílá svým zákazníkům cenovou nabídku na příští den, která se odvíjí od cen v burze Rotherdam. Na základě nabídky zákazník zasílá objednávku a k objednavce zálohovou platbu na objednané zboží. Dopravu zajišťuje AT PETROL GmbH, přičemž zajišťuje dopravu na místo určení nebo do daňového skladu. Další doprava je na nakupujícím. Dopravu hradí společnost AT PETROL, která jí pak přefakturován kupujícím. Takovým způsobem došlo i k obchodu se společností EGEMS Trade s.r.o. Za společnost EGEMS jednal nejdříve pan Sládek, později paní Balínová. V září 2012 byl obchod ukončen dohodou. Společnost 717 Puddle s.r.o. začala obchodovat se společností AT PETROL v květnu 2012, zastupoval ji pan Šturma, obchody se týkaly pohonných hmot a způsob obchodu probíhal stejně jako se společností EGEMS. Následně došlo ke změně jednatelů, když společnost zastupoval pan Troch. Ke společnosti SB INEX s.r.o. může uvést, že tuto společnost zastupoval při obchodu s pohonnými hmotami Mgr. Kukla. Obchody se uskutečnily v srpnu a září 2012. Mgr. Kukla zastupoval na základě plné moci při jednání se společností AT Group GmbH a AT PETROL GmbH i společností OMINI Company s.r.o. K platbám souvisejícím s uvedenými obchody byla využívána i společnost NS9 a.s. Přes tuto společnost platili za zboží odběratelé z České republiky. Svědek vydal policejnímu orgánu elektronické nosiče dat založené na č. l. 1457 spisu, obsahující kompletní dokumentaci k obchodům společností AT Petrol Handel GmbH a AT Group GmbH se společnostmi EGEMS trade, s.r.o., 717 Puddle s.r.o., SB INEX s.r.o. a OMINI Company s.r.o.

Svědék Jiří Němeček, prokurista AT Petrol Handels GmbH a AT Group GmbH vypověděl, že od 23. 8. 2012 prodávala německá firma AT Group GmbH pohonné hmoty české obchodní společnosti SB INEX, s.r.o. Veškeré navázání obchodních vztahů a vyřízení prováděl Tomáš Novák za pomoci paní Hejlíkové, nemůže uvést, kdo podepisoval smlouvy za SB INEX s.r.o. a EGEMS trade s.r.o.

Mgr. Zdeněk Kukla Dr.h.c. vypověděl, že mu byl v roce 2012 představen Milan Sládek, který



88

ho požádal o převod nějakých společností. Řekl, že nabyvatelé společnosti asi nepřijdou, plnou moc osob, na které měla být společnost převedena a osob, z kterých byly společnosti převáděny, zajistil Milan Sládek. Nikdy neviděl osoby, na které byly společnosti převáděny. Také jel na žádost Sládka do Německa, tam se setkali se dvěma muži, kteří mluvili česky, Sládek vydal plné moci, zmocňující Mgr. Zdeňka Kuklu, Dr.h.c. k přebírání korespondence. Svědek však nikdy žádnou korespondenci nepřebíral. Jednalo se zde o společnosti SB INEX, s.r.o. a ještě jednu, na kterou si nepamatuje. Pro Sládka likvidoval společnost EGEMS trade s.r.o. a Black Lion, s.r.o., už proběhlo insolvenční řízení.

Vít Dušek jako svědek vypověděl, že se v roce 2000 seznámil s Milanem Sládkem, jmenovaný mu sdělil, že dováží naftu a že ji v České republice prodává, z toho má zisk, ale potřeboval by půjčit peníze, aby mohl dovážet větší množství. Přitom ukazoval svědkovi doklady k dovozům nafty, doklady z celnice a výpisy z účtů, aby ukázal, že ten obchod funguje. Milan Sládek požádal svědka o půjčku 3, 3 milionu Kč, aby mohl nakoupit nějaké cisterny s pohonnými hmotami. Přislíbil zaplacení úroku 3% měsíčně z půjčené částky. Dohodli se na uzavření smlouvy o půjčce, zajištěné směnkou na částku 3, 3 milionu Kč, Sládek připravil smlouvu o půjčce, kterou přivezl s jeho notářsky ověřeným podpisem a zároveň podepsal směnku. Smlouva byla vystavena na firmu, se kterou Sládek obchodoval a směnka byla na něj jako fyzickou osobu. Na základě této skutečnosti zaslal svědek Milanu Sládkovi ze svého účtu 2112125173/0800 na účet té společnosti 3, 3 mil. Kč. Půjčku Milan Sládek vrátil v několika splátkách v hotovosti.

Karel Bešta jako svědek vypověděl, že na jaře roku 2012 ho oslovil Milan Sládek s tím, zda by si nechtěl vydělat tak, že bude pro jeho známého vozit naftu. Svědek založil firmu ALFA corporation, s.r.o., na pokyn Tomáše Rabušice založil účet v Komerční bance na Slovanech a v UniCredit Bank a ještě další účet, sám nikdy žádné obchody s pohonnými hmotami neuskutečnil. V Plzni v kanceláři v Malostranské ulici mu dal Tomáš Rabušic podepsat nějaké papíry, myslí si, že se týkaly obchodu s naftou a někdy na podzim 2012 dostal od Tomáše Rabušice 10.000,- Kč. Tomáš Rabušic mu řekl, že se o účetnictví ALFA corporation s.r.o. nemá starat, proto žádné účetnictví této společnosti nevedl.

Bohumil Kámen jako svědek vypověděl, že je předsedou představenstva obchodní společnosti N59 a.s., která se zabývá směnárenskou činností a finančními službami, tato společnost asi obchodovala i se společnostmi EGEMS trade s.r.o., 717 Puddle, s.r.o., SB INEX, s.r.o., OMINI Company, s.r.o., Black Lion, s.r.o., Demivu trade, s.r.o. a ALFA CORPORATION s.r.o. Obchody se pravděpodobně týkaly převodu peněz a vyplacení peněz v hotovosti, šlo o převody peněz do zahraničí, výplaty v hotovosti byly prováděny na základě přání zákazníka. Společnost N59 a.s. je držitelem bankovní licence. Po předložení výdajových pokladních dokladů společnosti N59 a.s. dokladujících vyplacení hotovosti společnost EGEMS trade s.r.o., 717 Puddle, s.r.o., SB INEX, s.r.o. a OMINI Company s.r.o. uvedl, že na těchto dokladech je podepsán a také vyplatil osobám na nich uvedeným uvedené peněžní prostředky. Osoby byly identifikovány podle dokladu totožnosti.



89

Svědék Pavel Vyleta, obchodní ředitel a člen představenstva obchodní společnosti N59 a.s., vypověděl, že v roce 2012 nebo 2013 byla mezi společností N59 a.s. a společností EGEMS trade s.r.o. uzavřena smlouva o zahraničních platbách, na základě které měla provádět společnost N59 a.s. platby do zahraničí dodavateli pro společnost EGEMS trade, s.r.o., obchodní společnosti AT PETROL. Jednalo se o platby za pohonné hmoty. Fungovalo to tak, že společnost N59 od společnosti EGEMS trade, s.r.o. obdržela požadavek na provedení platby do zahraničí, na základě kterého svědek stanovil měnový kurz a poplatek za službu a po schválení společností EGEMS trade, s.r.o. byl touto společností potvrzen příkaz k úhradě, kterou společnost N59 a.s. zrealizovala. Platby byly prováděny prostřednictvím elektronického bankovníctví. Společnost EGEMS trade s.r.o. zastupoval pan Sládek. Pokud jde o společnost 717 Puddle s.r.o., platila také prostřednictvím společnosti N59 a.s. pohonné hmoty společnosti AT PETROL GmbH nebo AT Group GmbH. Nevzpomíná si, kdo za ni jednal. N59 a.s. spolupracovala také se společností SB INEX s.r.o. Po předložení pokladničních dokladů vystavených společností N59 a.s. svědek uvedl, že finanční prostředky v nich uvedené vyplatila společnost N59 a.s. osobám uvedených na těchto dokladech jejich totožnost byla identifikována podle občanského průkazu.

Svědčce Drahoslava Sládká, vedoucí finančních služeb obchodní společnosti N59 a.s. vypověděla, že se seznámila s Milanem Sládkem v roce 2012, kdy oslovil společnost N59 a.s. s žádostí o poskytování finančních služeb, konkrétně o zasilání peněz do zahraničí. Finanční služby byly na základě uzavřené smlouvy poskytovány tak, že společnost EGEMS trade s.r.o., kterou zastupoval pan Sládek, zaslala požadavek na provedení finanční transakce do zahraničí. Svědkyně klientovi zaslala platební příkaz s částkou, měnovým kurzem a poplatkem za transakci. Když klient poslal zpět potvrzení elektronicky nebo přišel osobně, došlo k realizaci platby. Peněžní prostředky k úhradě transakcí požadovaných společností EGEMS trade s.r.o. byly zasilány společností ALFA CORPORATION s.r.o. Všechny tyto transakce včetně smluv jsou společností archivovány. Svědkyně provedla platbu prostřednictvím internetového bankovníctví na stanovený účet do zahraničí, myslí si, že šlo o platby společností AT PETROL GmbH a AT Group GmbH, platby se týkaly pohonných hmot. Když pan Sládek potřeboval, tak mu společnost peníze vyplatila v hotovosti. Svědkyně nebo kolegyně paní Zítková připravily pokladniční doklad k výplatě hotovosti a na jeho základě byly peníze vyplaceny panu Sládkovi. Hotovosti předávaly panu Vyletovi, který předával sumu panu Sládkovi. Klienty společnosti N59 a.s. byly i obchodní společnosti 717 Puddle s.r.o., SB INEX s.r.o., OMINI Company, s.r.o. a Black Lion, s.r.o. Společnost N59 a.s. s nimi měla uzavřeny mandátní smlouvy o platbách do zahraničí. Po předložení pokladničních dokladů vystavených společností N59 a.s. potvrdila jejich pravost i realizaci dokladovaných pokladničních operací s tím, že částky uvedené na příjmových pokladničních dokladech nepřijala od Šárky Šiškové a Beaty Vekoňové, ale předal jí je pan Vyleta. Výplaty doložené výdajovými pokladničními doklady předávala panu Vyletovi.

Ze znaleckých posudků z oboru zdravotnictví, odvětví psychiatrie, klinická psychologie zpracovaných PhDr. et Ph.D. Radkem Ptáčkem, Ph.D. a MUDr. Iljou Žitkovem je zřejmé, že svědkyně Šárka Šišková je schopna správně vnímat prožívanou událost, tuto si správně zapamatovat a reprodukovat, nemá sklon ke zkreslování výpovědi, výpověď jmenované obsahuje kritéria svědčící pro věrohodnost v uspokojivé míře, svědek Jaroslav Král je schopen správně vnímat prožívanou událost, tuto si správně zapamatovat a reprodukovat, má mírně sníženou obecnou věrohodnost, svědek Radek Troch je schopen správně vnímat prožívanou



událost, tuto si správně zapamatovat a reprodukovat, nemá sklon ke zkreslování výpovědi a svědkyně Beata Vekoňová je lehce mentálně retardovaná, naprosto nesamostatná, schopnost rozpoznat důsledky svého jednání byla u jmenované snížena podstatnou měrou a schopnost ovládnout své jednání u ní byla vymizelá, je velmi důvěřivá, snadno manipulovatelná, je schopna vnímat prožívanou událost způsobem odpovídajícím jejímu intelektu a je schopna prosté reprodukce běžných událostí, nemá sklon ke zkreslování výpovědi.

Znaleckým posudkem JUDr. Jiřího Straky, soudního znalce z oboru písmoznalectví, specializace ruční písmo je prokázáno, které listiny obsahují pravé podpisy Pavla Vylety, Bohumila Kámena, Milana Sládka, Jany Balínové, Radka Trocha, Beaty Vekoňové, Jaroslava Krále.

Znaleckými posudky Policie ČR, Krajského ředitelství policie Plzeňského kraje, odboru hospodářské kriminality a expertiz v Plzni je prokázáno, které listiny obsahují pravé podpisy a písmo Beaty Vekoňové, Milana Sládka, Šarky Tomáskové a Radka Trocha.

Znaleckým posudkem z oboru kriminalistika, odvětví analýza dat a zkoumání nosičů dat zpracovaným Policií ČR, Krajským ředitelstvím policie Plzeňského kraje, odborem kriminalistické techniky a expertiz je prokázáno, jaká data obsahují nosiče dat, které byly vydány společností AT Group GmbH.

Z odborných vyjádření Policie ČR, Krajského ředitelství policie Plzeňského kraje, odboru kriminalistické techniky a expertiz vyplývá, že na listině založené na č.l. 1365 spisu obsahující žádost společnosti 717 Puddle s.r.o., aby veškeré finanční transakce ve prospěch účtu společnosti 717 Puddle s.r.o. byly uskutečňovány přes účet společnosti N59 a.s., která byla vydána společností Real Globe Petrol, s.r.o., jsou daktyloskopické stopy shodné s otiskem palce levé ruky Milana Sládka.

Daňová příznání obchodních společností EGEMS trade s.r.o., 717 Puddle s.r.o., SB INEX s.r.o. a OMINI Company s.r.o. za období skutků popsanych ve výroku obžaloby, platební výměry na daň z přidané hodnoty vydané finančním úřadem na základě těchto daňových příznání a další listiny vydané finančním úřadem v souvislosti s vyměřením daně z přidané hodnoty uvedeným daňovým subjektům jsou založeny na č.l. 3166 – 3553.

Ze zprávy Finančního úřadu pro hlavní město Prahu (č.l. 3170 – 3172) vyplývá, že za společnost EGEMS trade s.r.o. podali daňové příznání k dani z přidané hodnoty za 3. čtvrtletí roku 2012 Jana Balínová dne 25. 10. 2012 a Martin Vondráček dne 30. 10. 2012 a za 4. čtvrtletí roku 2012 bylo podáno daňové příznání 25. 1. 2013. Daňovému subjektu byla stanovena daňová povinnost za 3. čtvrtletí 2012 ve výši 15.393.227,- Kč a za zdaňovací období 4. čtvrtletí 2012 daňová povinnost ve výši 203.808,- Kč. Tuto daň společnost EGEMS trade s.r.o. správci daně nezaplatila a daňový nedoplatek byl Finančním úřadem pro hlavní město Prahu v plné výši přihlášen do insolvenčního řízení.

Ze zprávy Finančního úřadu pro hlavní město Prahu (č.l. 3511 – 3512) vyplývá, že za společnost 717 Puddle s.r.o. podal daňové příznání k dani z přidané hodnoty za 3. čtvrtletí roku 2012 Radek Troch, daňovému subjektu byla vyměřena daňová povinnost stanovená podle pomůcek ve výši 22.818.024,- Kč. Tento daňový subjekt má u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu evidován nedoplatek na dani z přidané hodnoty v celkové výši 30.039.701,- Kč.

Ze zprávy Finančního úřadu pro Plzeňský kraj (č.l. 3371 – 3372) vyplývá, že za společnost