

Sygn. akt **III K 303/16**

## WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 10 grudnia 2018r.

Sąd Okręgowy we Wrocławiu w III Wydziale Karnym w składzie:

Przewodniczący: SSA w SO Wiesław Rodziewicz

Protokolant: Patrycja Świtoń

Prokurator Marcin Kucharski

po rozpoznaniu w dniach 20.III, 24.IV, 6.VI, 5.VII, 10.VIII, 30.VIII, 3.X, 17.X, 30.X, 27.XI, 18.XII.2017 roku, 22.I, 5.II, 19.II, 5.III, 19.III, 9.IV, 26.IV, 21.V, 11.VI, 9.VII, 8.VIII, 12.IX, 25.IX, 15.X, 18.X, 30.XI.2018 roku

sprawy:

**1.S. M. (1)** urodz. (...) w Ś.

syna M. i B. z domu P.

oskarżonego o to, że:

I. w okresie od kwietnia 2014 roku do 5 marca 2015 roku we W., L. i innych miejscowościach, działając wspólnie i w porozumieniu z W. K. (1), D. K. i T. K. (1), z powziętym z góry zamiarem, w krótkich odstępach czasu, w celu osiągnięcia korzyści majątkowej, będąc pracownikiem spółki z.o.o. (...)pl - uprawnionym do zamawiania i sprzedaży towarów, wprowadził w błąd przedstawicieli i upoważnionych pracowników (...)pl sp.z.o.o

- co do zamiaru uzyskania zapłaty ceny za sprzedawany towar,
- co do bieżącego uzyskiwania zysku ze sprzedaży towaru,
- co do rzeczywistej ilości nabytego od spółki z.o.o (...) towaru,
- co do ceny jednostkowej nabytego od spółki z.o.o (...) towaru,
- co do stanów magazynowych zakupionego przez spółkę z.o.o (...)pl towaru,

i doprowadził spółkę (...)pl do niekorzystnego rozporządzenia mieniem znacznej wartości w postaci towarów - artykułów przemysłowych o łącznej wartości 77.390.993,98 zł, w ten sposób, że sprzedawał kupiony przez spółkę (...)pl w spółce (...) towar W. K. (1), D. K. i T. K. (1) reprezentującym w tych transakcjach firmy (...), (...) i (...) i spółkę z.o.o. H. P. (1), w cenach niższych od cen zakupu, ukrywając wyrządzaną szkodę w mieniu spółki i utrudniając wykrycie tej działalności prowadzonej ze szkodą dla spółki (...)pl. poprzez wprowadzanie do systemu zarządzania sprzedażą spółki z.o.o. (...)pl nieprawdziwych danych wskazujących na zakup w spółce (...) większej ilości nabytego towaru w niższej cenie niż w rzeczywistości i poprzez stworzenie fikcyjnego magazynu pozorującego, że spółka (...)pl dysponuje towarem, który w rzeczywistości nie istniał, wyrządzając spółce (...)pl szkodę w łącznej kwocie 28.740.293,29 zł,

**tj. o czyn z art. 286 § 1 k.k. w z w. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.**

II. w okresie od 1 października 2014 roku do 10 lutego 2015 roku we W. i O., działając w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, w krótkich odstępach czasu, podjął czynności zmierzające do udaremnienia lub znacznego utrudnienia stwierdzenia przestępczego pochodzenia oraz miejsca umieszczenia, ich wykrycia, zajęcia lub orzeczenia przepadku

korzyści związanych z popełnieniem czynu zabronionego, opisanego w zarzucie I niniejszego aktu oskarżenia, w postaci pieniędzy w kwocie 190.000 złotych, w ten sposób, że po podpisaniu przez jego konkubinę E. K. ze spółką (...) przedwstępnej umowy sprzedaży mieszkania przy ulicy (...). F. S. (...) w O. przekazał te pieniądze na poczet zapłaty ceny za to mieszkanie, czym działał na szkodę spółki (...).pl,

**tj. o czyn z art. 299§1 w zw. z art. 12 kk**

**2. W. K. (1)** urodz. (...) w L.

syna J. i H. z domu S.

oskarżonego o to, że:

**III.** w okresie od kwietnia 2014 roku do 5 marca 2015 roku we W., L., i innych miejscowościach, działając wspólnie i w porozumieniu z S. M. (1), oraz w okresie od 1 lipca 2014 roku do 6 marca 2015 roku także wspólnie i w porozumieniu z D. K., z powziętym z góry zamiarem, w krótkich odstępach czasu, w celu osiągnięcia korzyści majątkowej, wprowadził w błąd i doprowadził przedstawicieli i upoważnionych pracowników spółki z.o.o (...)pl do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w postaci towaru – artykułów przemysłowych o łącznej wartości nie mniejszej niż **77.051.476,04 zł**, w ten sposób, że w ramach ustalonego podziału ról i zadań uzgodnił z S. M. (1), że w ramach działalności gospodarczej firmy (...) - W. K. (1), a w okresie od lipca 2014 roku również w ramach działalności gospodarczej firm (...) – R. K. i (...) – D. K. będzie nabywał towar ze spółki (...)pl w cenach powodujących szkodę dla spółki (...)pl, nakłonił S. M. (1) do stworzenia mechanizmu pozwalającego na ukrycie faktu sprzedaży towaru w cenie poniżej ceny, za jaką spółka (...)pl nabywała ten towar, tj. poniżej ceny zakupu tego towaru przez pokrzywdzoną spółkę, a następnie akceptując ten mechanizm, nabywał ten towar, w celu jego dalszej odprzedaży, a zyskiem ze sprzedaży towaru dzielił się z S. M. (1), powodując szkodę dla spółki z.o.o. (...)pl w kwocie nie mniejszej niż **28.407.065,77 zł**, przy czym w ramach tego podziału ról i zadań S. M. (1), będąc pracownikiem (...)pl sp.z.o.o., wprowadził w błąd przedstawicieli i upoważnionych pracowników (...)pl sp.z.o.o.

- co do zamiaru uzyskania zapłaty ceny za sprzedawany towar,

- co do bieżącego uzyskiwania zysku ze sprzedaży towaru,

- co do rzeczywistej ilości nabytego od spółki z.o.o (...) towaru,

- co do ceny jednostkowej nabytego od spółki z.o.o (...) towaru,

- co do stanów magazynowych zakupionego przez spółkę z.o.o (...)pl towaru,

w ten sposób, że sprzedawał kupiony przez spółkę (...)pl w spółce (...) towar, W. K. (1) i D. K. reprezentującym w tych transakcjach firmy (...), (...) i (...), w cenach niższych od cen zakupu, ukrywając wyrządzaną szkodę w mieniu spółki i utrudniając wykrycie tej działalności prowadzonej ze szkodą dla spółki (...)pl, poprzez wprowadzanie do systemu zarządzania sprzedażą spółki z.o.o (...)pl nieprawdziwych danych wskazujących na zakup w spółce (...) większej ilości nabytego towaru w niższej cenie niż w rzeczywistości i poprzez stworzenie fikcyjnego magazynu pozorującego, że spółka (...)pl dysponuje towarem, który w rzeczywistości nie istniał,

**tj. o czyn z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.**

**IV.** w okresie od 9 do 11 maja 2015 roku w L., działając w celu udaremnienia wykonania postanowienia Prokuratora Apelacyjnego we W. o zabezpieczeniu majątkowym w związku z prowadzonym śledztwem o sygn. akt Ap V Ds. 20/15 (obecnie PK I WZ Ds. 11.2016 udaremniał i uszczuplał zaspokojenie swojego wierzyciela – spółkę (...)pl, w ten sposób, że darował swojej matce H. K. (1) na podstawie aktu notarialnego Rep A 1831/2015, zagrożone zajęciem w toku prowadzonego postępowania przygotowawczego składniki majątku tj.:

1. lokal mieszkalny o pow. 81,3 m<sup>2</sup>, położony w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

2. lokal mieszkalny o pow. 54,02 m<sup>2</sup>, położony w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

3. garaż nr (...) o pow. 22,8100 m<sup>2</sup>, położony w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

4. 1/2 udziału w lokalu użytkowym nr (...) o pow. 54 m<sup>2</sup>, położonym w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

5. lokal użytkowy nr (...) o pow. 90,2 m<sup>2</sup>, położonym w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

6. nieruchomości gruntowe (grunty rolne), obręb 20, nr działek (...), Ż., gm. S., powiat L. o pow. łącznej 0,146 ha, dla których Sąd Rejonowy Lublin - Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...),

czym działała na szkodę wierzyciela spółki (...).pl, pomagając w uszczupleniu jego zaspokojenia o kwotę nie mniejszą niż 835.000 zł.

#### ***tj. o czyn z art. 300 § 2 kk***

**V.** w okresie od 9 do 13 maja 2015 roku w L., we W. i innych miejscowościach na terenie kraju, działając w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, w krótkich odstępach czasu, wspólnie i w porozumieniu z H. K. (1) i R. K., podjął czynności zmierzające do udaremnienia lub znacznego utrudnienia stwierdzenia przestępczego pochodzenia oraz miejsca umieszczenia, ich wykrycia, zajęcia lub orzeczenia przepadku korzyści związanych z popełnieniem czynu zabronionego, opisanego w zarzucie III niniejszego aktu oskarżenia, w postaci pieniędzy w kwocie 1.832.178,08 złotych, w ten sposób, że przelał ze swojego rachunku bankowego o numerze (...) te zagrożone zajęciem pieniądze na rachunek bankowy H. K. (1) o numerze (...), które H. K. (1) wypłaciła w gotówce z rachunku bankowego, i które następnie ukrył, czym działał na szkodę spółki (...).pl, przy czym dopuszczając się tego czynu osiągnął znaczną korzyść majątkową.

#### ***tj. o czyn z art. 299 § 1, 5 i 6 kk w zw. z art. 12 kk***

**3. D. K.** urodz. (...) w L.

syna J. i H. z domu S.

oskarżonego o to, że:

**VI.** w okresie od czerwca 2014 roku do 5 marca 2015 roku we W., L. i innych miejscowościach, działając wspólnie i w porozumieniu z W. K. (1), S. M. (1), z powziętym z góry zamiarem, w krótkich odstępach czasu, w celu osiągnięcia korzyści majątkowej, wprowadził w błąd i doprowadził przedstawicieli i upoważnionych pracowników spółki z.o.o. (...).pl do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w postaci towaru – artykułów przemysłowych o łącznej wartości nie mniejszej niż **11.124.615,41 zł**, w ten sposób, że w ramach ustalonego podziału ról i zadań uzgodnił z S. M. (1) i W. K. (1), że będzie nabywał towar ze spółki (...).pl w cenach powodujących szkodę dla spółki (...).pl, nakłonił S. M. (1) do stworzenia mechanizmu pozwalającego na ukrycie faktu sprzedaży towaru w cenie poniżej ceny, za jaką (...).pl nabywała ten towar, tj. poniżej ceny zakupu tego towaru przez pokrzywdzoną spółkę, a następnie nabywał ten towar, w celu jego dalszej odprzedaży, a zyskiem ze sprzedaży tego towaru dzielił się z S. M. (1), powodując szkodę dla spółki z.o.o. (...).pl w kwocie nie mniejszej niż **4.347.483,34 zł**, przy czym w ramach tego podziału ról i zadań S. M. (1), będąc pracownikiem (...).pl sp.z.o.o., wprowadził w błąd przedstawicieli i upoważnionych pracowników (...).pl sp.z.o.o.

- co do zamiaru uzyskania zapłaty ceny za sprzedawany towar,
- co do bieżącego uzyskiwania zysku ze sprzedaży towaru,
- co do rzeczywistej ilości nabytego od spółki z.o.o (...) towaru,
- co do ceny jednostkowej nabytego od spółki z.o.o (...) towaru,
- co do stanów magazynowych zakupionego przez spółkę z.o.o (...)pl towaru,

w ten sposób, że po zamówieniu towaru przez D. K., zamawiał w imieniu spółki (...)pl towar w spółce z.o.o. N. O., wprowadzał do systemu zarządzania sprzedażą spółki z.o.o. (...)pl nieprawdziwe dane z otrzymanej faktury VAT wskazujące na zakup większej ilości nabytego towaru niż w rzeczywistości, pozorując w ten sposób, że spółka (...)pl nabyła większą ilość towaru, lecz po niższej cenie niż w rzeczywistości, a następnie sprzedawał faktyczne ilości nabytego towaru D. K. w cenach poniżej ceny zakupu przez spółkę (...)pl

**tj. o czyn z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.**

**4. T. K. (1)** urodz. (...) we W.

syna R. i M. z domu R.

oskarżonego o to, że:

**VII.** w okresie od co najmniej 18 września 2014 roku do 5 marca 2015 roku we W. i innych miejscowościach, działając wspólnie i w porozumieniu z S. M. (1), z powziętym z góry zamiarem, w krótkich odstępach czasu, w celu osiągnięcia korzyści majątkowej, wprowadził w błąd i doprowadził przedstawicieli i upoważnionych pracowników spółki z.o.o (...)pl do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w postaci towaru – artykułów przemysłowych o łącznej wartości nie mniejszej niż **796.984,72 zł**, w ten sposób, że w ramach ustalonego podziału ról i zadań uzgodnił z S. M. (1), że będzie nabywał towar ze spółki (...)pl po cenach powodujących szkodę dla spółki (...)pl, akceptował stworzony przez S. M. (1) mechanizm pozwalający na ukrycie faktu sprzedaży towaru w cenie poniżej ceny, za jaką (...)pl nabywała ten towar, tj. poniżej ceny zakupu tego towaru przez pokrzywdzoną spółkę, a następnie nabywał ten towar, w celu jego dalszej odprzedaży, a zyskiem ze sprzedaży tego towaru dzielił się z S. M. (1), powodującej szkodę dla spółki z.o.o (...)pl w kwocie nie mniejszej niż **333.227,52 zł**, przy czym w ramach tego podziału ról i zadań S. M. (1), będąc pracownikiem (...)pl sp.z.o.o, wprowadził w błąd przedstawicieli i upoważnionych pracowników (...)pl sp.z.o.o.

- co do zamiaru uzyskania zapłaty ceny za sprzedawany towar,
- co do bieżącego uzyskiwania zysku ze sprzedaży towaru,
- co do rzeczywistej ilości nabytego od spółki z.o.o (...) towaru,
- co do ceny jednostkowej nabytego od spółki z.o.o (...) towaru,
- co do stanów magazynowych zakupionego przez spółkę z.o.o (...)pl towaru,

w ten sposób, że sprzedawał kupiony przez spółkę (...)pl w spółce (...) towar T. K. (1) reprezentującemu w tych transakcjach spółkę z.o.o H., w cenach niższych od cen zakupu, ukrywając wyrządzoną szkodę w mieniu spółki i utrudniając wykrycie tej działalności prowadzonej ze szkodą dla spółki (...)pl, poprzez wprowadzanie do systemu zarządzania sprzedażą spółki z.o.o (...)pl nieprawdziwych danych wskazujących na zakup w spółce (...) większej ilości nabytego towaru w niższej cenie niż w rzeczywistości i poprzez stworzenie magazynu pozorującego, że spółka (...)pl dysponuje towarem, który w rzeczywistości nie istniał

a ponadto w tym samym miejscu i czasie, będąc prezesem zarządu spółki z.o.o (...).pl, udzielił pomocy S. M. (1) w przestępstwie doprowadzenia spółki (...).pl do niekorzystnego rozporządzenia mieniem, w ten sposób, że jako prezes zarządu pokrzywdzonej spółki, mając prawny, szczególny obowiązek dbałości o mienie spółki (art.208 k.s.h.) i tym samym niedopuszczenie do popełnienia czynu godzącego w to mienie, nie przeciwdziałal temu, że S. M. (1) w opisany wyżej sposób wprowadzał w błąd pracowników i przedstawicieli spółki (...).pl, a następnie sprzedawał towar W. K. (1) i D. K., reprezentującym w tych transakcjach firmy (...), (...) i (...), w cenach niższych od cen zakupu tego towaru przez pokrzywdzoną spółkę i w ten sposób doprowadził przedstawicieli i pracowników spółki z.o.o. (...).pl do niekorzystnego rozporządzenia mieniem znacznej wartości w postaci towaru o łącznej wartości **43.822.515,32 zł**, wyrządzając pokrzywdzonemu szkodę w łącznej kwocie nie mniejszej **19.561.268,69 zł**, przy czym godził się na ten czyn, a nadto ułatwił jego popełnienie, w ten sposób, że wchodząc w przestępcze porozumienie z S. M. (1) w zakresie dostaw towaru dla spółki (...), nakłaniając go do zapewnienia tej spółce towarów w cenach takich samych lub niższych jakie oferował on W. K. (1) i D. K., żądając ukrywania transakcji handlowych między spółką (...) i (...).pl, poprzez wykorzystywanie do tych transakcji firmy (...), umacniał S. M. (1) w zamiarze popełniania przestępstwa, zapewnił, że solidaryzuje się z jego zamiarem popełnienia przestępstwa i ukrycia jego mechanizmu,

**tj. o czyn z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k i 18 § 3 kk**

**w zw. z art. art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k w zw. z art. 11 § 2 kk w zw. z art. 12 kk**

**5. H. K. (1)** urodz. (...) w L.

córki K. i S. z domu S.

oskarżonej o to, że:

**VIII.** w okresie od 11 do 13 maja 2015 roku w L., działając w zamiarze, aby W. K. (1) dopuścił się czynu zabronionego polegającego na uszczupleniu zaspokojenia jego wierzyciela – spółkę (...).pl, poprzez udaremnienie wykonania orzeczenia Sądu oraz udaremnienie wykonania postanowienia Prokuratora Apelacyjnego we W. o zabezpieczeniu majątkowym w związku z prowadzonym śledztwem o sygn. akt Ap V Ds. 20/15 (obecnie PK I WZ. 11.2016), ułatwiła mu jego popełnienie, w ten sposób, że przyjęła, darowane jej na podstawie aktu notarialnego Rep A 1831/2015, zagrożone zajęciem składniki majątku W. K. (1), tj.:

1. lokal mieszkalny o pow. 81,3 m<sup>2</sup>, położony w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

2. lokal mieszkalny o pow. 54,02 m<sup>2</sup>, położony w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

3. garaż nr (...) o pow. 22,8100 m<sup>2</sup>, położony w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

4. 1/2 udziału w lokalu użytkowym nr (...) o pow. 54 m<sup>2</sup>, położonym w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

5. lokal użytkowy nr (...) o pow. 90,2 m<sup>2</sup>, położonym w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

6. nieruchomości gruntowe (grunty rolne), obręb 20, nr działek (...), Ż., gm. S., powiat L. o pow. łącznej 0,146 ha, dla których Sąd Rejonowy Lublin - Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...),

czym działała na szkodę wierzyciela spółki (...).pl, pomagając w uszczupleniu jego zaspokojenia o kwotę nie mniejszą niż 835.000 zł.

***tj. o czyn z art. 18 § 3 kk w zw. z art. 300 § 2 kk***

**IX.** w okresie od 9 do 13 maja 2015 roku w L., we W. i innych miejscowościach na terenie kraju, działając w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, w krótkich odstępach czasu, wspólnie i w porozumieniu z W. K. (1), podjęła czynności zmierzające do udaremnienia lub znacznego utrudnienia stwierdzenia przestępczego pochodzenia oraz miejsca umieszczenia, ich wykrycia, zajęcia lub orzeczenia przypadku korzyści związanych z popełnieniem czynu zabronionego, opisanego w zarzucie III niniejszego aktu oskarżenia, w postaci pieniędzy w kwocie 1.832.178,08 złotych, w ten sposób, że udostępniła W. K. (1) swój rachunek bankowy o numerze (...), na który przelał on ze swojego rachunku bankowego o numerze (...) te zagrożone zajęciem pieniądze, przyjęła je, a następnie wypłaciła z rachunku bankowego i ukryła, czym działała na szkodę spółki (...).pl, przy czym dopuszczając się tego czynu osiągnęła znaczną korzyść majątkową..

***tj. o czyn z art. 299 § 1 i 6 kk w zw. z art. 12 kk***

**6. R. K.** urodz. (...) w Z.

córki M. i M. z domu R.

oskarżonej o to, że:

**X.** w okresie od 5 do 7 maja 2015 roku w L., we W. i innych miejscowościach na terenie kraju, działając w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, w krótkich odstępach czasu, podjęła czynności zmierzające do udaremnienia lub znacznego utrudnienia stwierdzenia przestępczego pochodzenia oraz miejsca umieszczenia, ich wykrycia, zajęcia lub orzeczenia przypadku korzyści związanych z popełnieniem czynu zabronionego, opisanego w zarzucie VI niniejszego aktu oskarżenia, w postaci pieniędzy w kwocie 125.570 złotych, w ten sposób, że w dniu zatrzymania przez funkcjonariuszy Policji jej męża D. K. przelała z rachunków bankowych męża o numerach (...) i (...) na swój rachunek bankowy o numerze (...) te zagrożone zajęciem pieniądze, a następnie wypłaciła z rachunku bankowego pieniądze w gotówce i ukryła je, czym działała na szkodę spółki (...).pl,

***tj. o czyn z art. 299 § 1 w zw. z art. 12 kk***

**XI.** w okresie od 9 maja 2015 roku do 13 maja 2015 roku w L., we W. i innych miejscowościach na terenie kraju, działając w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, w krótkich odstępach czasu, wspólnie i w porozumieniu z W. K. (1) i H. K. (1), podjęła czynności zmierzające do udaremnienia lub znacznego utrudnienia stwierdzenia przestępczego pochodzenia oraz miejsca umieszczenia, ich wykrycia, zajęcia lub orzeczenia przypadku korzyści związanych z popełnieniem czynu zabronionego, opisanego w zarzucie III niniejszego aktu oskarżenia, w postaci pieniędzy w kwocie 1.832.178,08 złotych, w ten sposób, że w ramach podziału ról i zadań, po udostępnieniu przez H. K. (1) W. K. (1) rachunku bankowego o numerze (...), na który przelał on ze swojego rachunku bankowego o numerze (...) te zagrożone zajęciem pieniądze, zamówiła w banku przygotowanie tej kwoty do wypłaty, a następnie wypłaciła z rachunku bankowego pieniądze w gotówce i ukryła je, czym działała na szkodę spółki (...).pl, przy czym dopuszczając się tego czynu osiągnęła znaczną korzyść majątkową..

***tj. o czyn z art. 299 § 1, § 5 i 6 kk w zw. z art. 12 kk***

\* \* \*

I. oskarżonego **S. M. (1)** uznaje za winnego popełnienia czynu opisanego w punkcie I części wstępnej wyroku, przy czym przyjmuje, iż oskarżony działał wspólnie i w porozumieniu z W. K. (1) od kwietnia 2014r. do 5 marca 2015r., D. K. od 1 lipca 2014r. do 6 marca 2015 r. oraz T. K. (1) od września 2014r. do 5 marca 2015r., tj. występku z **art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.** i za to na podstawie **art. 294 § 1 k.k. i art. 33 § 2 k.k.** wymierza mu karę w wysokości **4 (czterech) lat** pozbawienia wolności oraz karę **300 (trzystu) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **100 (sto) złotych**;

II. oskarżonego **S. M. (1)** uznaje za winnego popełnienia czynu opisanego w punkcie II części wstępnej wyroku, tj. występku z **art. 299 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.** i za to na podstawie **art. 299 § 1 k.k. i art. 33 § 2 k.k.** wymierza mu karę w wysokości **roku** pozbawienia wolności oraz karę **100 (sto) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **100 (sto) złotych**;

III. oskarżonego **W. K. (1)** uznaje za winnego popełnienia zarzucanego czynu opisanego w punkcie III części wstępnej wyroku, przy czym przyjmuje, że oskarżony działał również wspólnie i w porozumieniu z T. K. (1) w okresie od września 2014r. do 5 marca 2015r., tj. występku z **art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.** i za to na podstawie **art. 294 § 1 k.k. i art. 33 § 2 k.k.** wymierza mu karę w wysokości **5 (pięciu) lat** pozbawienia wolności oraz karę **450 (czterystu pięćdziesięciu) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **300 (trzysta) złotych**;

IV. oskarżonego **W. K. (1)** uznaje za winnego popełnienia zarzucanego czynu opisanego w punkcie IV części wstępnej wyroku, tj. występku z **art. 300 § 2 k.k.** i za to na podstawie **art. 300 § 2 k.k. i art. 33 § 2 k.k.** wymierza mu karę w wysokości **2 (dwóch) lat** pozbawienia wolności oraz karę **350 (trzystu pięćdziesięciu) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **300 (trzysta) złotych**;

V. oskarżonego **W. K. (1)** uznaje za winnego popełnienia zarzucanego czynu opisanego w punkcie V części wstępnej wyroku, przy czym z opisu czynu eliminuje stwierdzenie „przy czym dopuszczając się tego czynu osiągnął znaczną korzyść majątkową” tj. występku z **art. 299 § 1 i 5 k.k. w zw. z art. 12 k.k.** i za to na podstawie **art. 299 § 5 k.k.** wymierza mu karę w wysokości **2 (dwóch) lat** pozbawienia wolności;

VI. oskarżonego **D. K.** uznaje za winnego popełnienia zarzucanego czynu opisanego w punkcie VI części wstępnej wyroku, tj. występku z **art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.** i za to na podstawie **art. 294 § 1 k.k. i art. 33 § 2 k.k.** wymierza mu karę w wysokości **3 (trzech) lat** pozbawienia wolności oraz karę **300 (trzystu) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **100 (sto) złotych**;

VII. oskarżonego **T. K. (1)** uznaje za winnego popełnienia zarzucanego czynu opisanego w punkcie VII części wstępnej wyroku, przy czym przyjmuje, że działał on wspólnie i w porozumieniu również z W. K. (1), tj. występku z **art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k. i art. 18 § 3 k.k. w zw. z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 11 § 2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.** i za to na podstawie **art. 11 § 3 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. i art. 33 § 2 k.k.** wymierza mu karę w wysokości **3 (trzech) lat i 6 (sześciu) miesięcy** pozbawienia wolności oraz karę **300 (trzystu) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **100 (sto) złotych**;

VIII. oskarżoną **H. K. (1)** uznaje za winną popełnienia zarzucanego czynu opisanego w punkcie VIII części wstępnej wyroku, tj. występku z **art. 18 § 3 k.k. w zw. z art. 300 § 2 k.k.** i za to na podstawie **art. 19 § 1 k.k. w zw. z art. 300 § 2 k.k. i art. 33 § 2 k.k.** wymierza jej karę **8 (ośmiu) miesięcy** pozbawienia wolności i karę **100 (sto) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **50 (pięćdziesiąt) złotych**;

IX. oskarżoną **H. K. (1)** uznaje za winną popełnienia zarzucanego czynu opisanego w punkcie IX części wstępnej wyroku, tj. występku z **art. 299 § 1, 5 i 6 k.k. w zw. z art. 12 k.k.** i za to na podstawie **art. 299 § 6 k.k. i art. 33 § 2 k.k.** wymierza jej karę **10 (dziesięciu) miesięcy** pozbawienia wolności i karę **100 (sto) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **50 (pięćdziesiąt) złotych**;

X. oskarżoną **R. K.** uznaje za winną popełnienia zarzucanego czynu opisanego w punkcie X części wstępnej wyroku, tj. występku z **art. 299 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.** i za to na podstawie **art. 299 § 1 k.k. i art. 33 § 2 k.k.** wymierza jej karę **10 (dziesięciu) miesięcy** pozbawienia wolności i karę **100 (sto) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **100 (sto) złotych**;

XI. oskarżoną **R. K.** uznaje za winną popełnienia zarzucanego czynu opisanego w punkcie XI części wstępnej wyroku, tj. występku z **art. 299 § 1, 5 i 6 k.k. w zw. z art. 12 k.k.** i za to na podstawie **art. 299 § 6 k.k. i art. 33 § 2 k.k.**

wymierza jej karę **10 (dziesięciu) miesięcy** pozbawienia wolności i karę **100 (sto) stawek dziennych** grzywny ustalając wysokość jednej stawki na kwotę **100 (sto) złotych**;

XII. na podstawie art. 85 § 1 k.k., art. 86 § 1 i 2 k.k. łączy kary pozbawienia wolności oraz kary grzywny wymierzone oskarżonym i orzeka:

- w odniesieniu do S. M. (1) karę łączną 4 (czterech) lat i 6 (sześciu) miesięcy pozbawienia wolności oraz karę łączną 300 (trzysta) stawek dziennych grzywny po 100 (sto) złotych każda,

- w odniesieniu do W. K. (1) karę łączną 6 (sześciu) pozbawienia wolności oraz karę łączną 600 (sześćset) stawek dziennych grzywny po 300 (sto) złotych każda,

- w odniesieniu do H. K. (1) karę łączną roku pozbawienia wolności oraz karę łączną 100 (stu) stawek dziennych grzywny po 50 (pięćdziesiąt) złotych każda,

- w odniesieniu do R. K. karę łączną roku pozbawienia wolności oraz karę łączną 100 (stu) stawek dziennych grzywny po 100 (sto) złotych każda;

XIII. na podstawie art. 69 § 1 i 2 k.k., art. 70 § 1 k.k. oraz art. 72 § 1 pkt 1 k.k. warunkowo zawiesza wykonanie orzeczonych wobec H. K. (1) i R. K. kar łącznych roku pozbawienia wolności orzeczonych w punkcie XII części dyspozytywnej wyroku na okres 2 (dwóch) lat próby zobowiązując oskarżone do informowania sądu o przebiegu okresu próby,

XIV. na podstawie art. 46 § 1 k.k. zobowiązuje:

a) S. M. (1) do naprawienia w całości szkody wyrządzonej przestępstwem opisanym w punkcie I, poprzez zapłatę na rzecz (...)pl (...) z o.o. kwoty 28.640.293,29 (dwadzieścia osiem milionów sześćset czterdzieści tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt trzy 29/100) złotych, przy czym solidarnie z W. K. (1) do kwoty 24.601.551,53 (dwadzieścia cztery miliony sześćset jeden pięćset pięćdziesiąt jeden 53/100) złotych, solidarnie z D. K. do kwoty 4.347.483,34 (cztery miliony trzysta czterdzieści siedem czterysta osiemdziesiąt trzy 34/100) złotych, solidarnie z T. K. (1) do kwoty 4.333.227,52 (cztery miliony trzysta trzydzieści trzy tysiące dwieście dwadzieścia siedem 52/100) złotych,

b) W. K. (1) do naprawienia w całości szkody wyrządzonej przestępstwem opisanym w punkcie III, poprzez zapłatę na rzecz (...)pl (...) z o.o. kwoty 24.601.551,53 (dwadzieścia cztery miliony sześćset jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt jeden 53/100) złotych, przy czym solidarnie z S. M. (1) do całości powyższej kwoty, solidarnie z D. K. do kwoty 4.347.483,34 (cztery miliony trzysta czterdzieści siedem czterysta osiemdziesiąt trzy 34/100) złotych, solidarnie z T. K. (1) do kwoty 4.208.741,58 (cztery miliony dwieście osiem tysięcy siedemset czterdzieści jeden 58/100) złotych,

c) D. K. do naprawienia w całości szkody wyrządzonej przestępstwem opisanym w punkcie VI, poprzez zapłatę na rzecz (...)pl (...) z o.o. kwoty 4.347.483,34 (cztery miliony trzysta czterdzieści siedem czterysta osiemdziesiąt trzy 34/100) złotych, przy czym solidarnie z S. M. (1) do całości powyższej kwoty, solidarnie z W. K. (1) do całości powyższej kwoty,

d) T. K. (1) do naprawienia w części szkody wyrządzonej przestępstwem opisanym w punkcie VII, poprzez zapłatę na rzecz (...)pl (...) z o.o. kwoty 4.333.227,52 (cztery miliony trzysta trzydzieści trzy tysiące dwieście dwadzieścia siedem 52/100) złotych, przy czym solidarnie z S. M. (1) do całości powyższej kwoty i solidarnie z W. K. (1) do całości powyższej kwoty;

XV. na podstawie art. 63 § 1 k.k. zalicza oskarżonym na poczet orzeczonych kar pozbawienia wolności okresy pozbawienia wolności w sprawie:

- S. M. (1) od dnia 04 maja 2015r. do dnia 29 października 2015r.,

- W. K. (1) od dnia 16 grudnia 2015r. do dnia 18 stycznia 2017r.,



- D. K. od dnia 05 maja 2015r. do dnia 24 marca 2016r.,

- T. K. (1) od dnia 08 maja 2015r. do dnia 24 lipca 2015r.,

zaś H. K. (1) na poczet orzeczonej kary grzywny okres jej zatrzymania w dniu 14 września 2015r. od godz. 11:30 do godz. 18:52, przyjmując, iż jeden dzień pozbawienia wolności jest równoważny dwóm dziennym stawkom grzywny;

XVI. na podstawie art. 230 § 2 k.p.k. zwraca (...) S.A. dowody rzeczowe opisane w wykazie k. 20084 pod poz. 1 i 2;

XVII. na podstawie art. 624 § 1 k.p.k. zwalnia oskarżonych od ponoszenia kosztów sądowych, zaliczając je na rachunek Skarbu Państwa, w tym odstępuje od wymierzenia im opłaty.

Sygn. akt III K 303/16

## UZASADNIENIE

Na podstawie zgromadzonego materiału dowodowego Sąd ustalił następujący stan faktyczny:

Sklep internetowy (...)pl zajmował się sprzedażą internetową sprzętu AGD. Był on spółką córką (...) S.A.

Około 2013r. w spółce (...)pl pojawił się projekt rozwoju nowych branż jak karma dla zwierząt, perfumy, opony, zabawki i pieluchy. Produkty tego typu nie były oferowane w sprzedaży detalicznej, a półhurtowej. Ich sprzedaż rozpoczęto w kwietniu 2014r. Wcześniejsza sprzedaż była detaliczna, a sprzedaż półhurtową wprowadził S. M. (1).

### **Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, 18336, 18339-18340 T. XCV, 81193v-81200v, 81222-81225 T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,

- zeznania M. G. (1) k. 3842-3844, 3845-3848, 3849-3854 T. XX, 4149-4151, 4175-4177 T. XXI, 4290-4292, 4331-4334 T. XXII, 81307v-31320 T. CX,

- zeznania M. I. k. 4772-4773 T. XXIV, 31390—31390v T. CX,

- zeznania T. S. k. 4136v-4137 T. XXI,

- zeznania E. M. k. 4140-4141 T. XXI, 31546v-31548 T. CXI,

- wydruk KRS k. 18-22 T. I.

W lutym 2013r. w spółce (...)pl na stanowisku specjalisty do spraw zakupów został zatrudniony S. M. (1). Do jego obowiązków należało zajmowanie się nowymi branżami, w tym produktami dla dzieci, oponami i karmą dla zwierząt. W ramach swych obowiązków S. M. (1) zajmował się bieżącą obsługą zamówień internetowych, kontaktem z dostawcami, negocjacjami warunków kupna i sprzedaży.

W okolicach marca/kwietnia 2014r. doszło do reorganizacji działów sprzedaży w (...)pl. W jej wyniku S. M. (1) została przydzielona praca w dziale branży dla dzieci.

Od października 2013r. w spółce (...)pl zatrudniony na stanowisku Dyrektora E-C. był T. K. (1). Został on wiceprezesem spółki. P. był w tym czasie T. S.. Początkowo S. M. (1) podlegał S. K. (1) – dyrektorowi działu E-C., po jego odejściu z (...)pl (...) podlegał bezpośrednio T. K. (1).

### **Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, 18336, 18339-18340 T. XCV, 81193v-81200v, 81222-81225 T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,

- zeznania M. G. (1) k. 3842-3844, 3845-3848, 3849-3854 T. XX, 4149-4151, 4175-4177 T. XXI, 4290-4292, 4331-4334 T. XXII, 81307v-31320 T. CX,

- zeznania S. K. (1) k. 4144-4146 T. XXI, 313386v-31390 T. CX,

- umowy o pracę k. 23-31 T. I, 19766-19767 T. CII.

Spółka (...)pl towar zamawiała m.in. u ogólnopolskiego dystrybutora produktów firmy (...) – N. O..

W N. O. obowiązywał jednakowy cennik dla klientów indywidualnych i hurtowych. Zróżnicowanie następowało w oparciu o warunki handlowe. W ramach warunków handlowych wyróżnić można było rabat na fakturze, czyli rabat od ceny wyjściowej. R. ten wynosił 10 % w przypadku pojedynczych i największych klientów detalicznych. W kanale internetowym kształtował się on na maksymalnym poziomie 7%. Drugim elementem warunków handlowych był bonus polegający na warunkach wstecznych za określone serwisy umówione z klientem. Wynosił on maksymalnie 8% w kanale internetowym i 10% w kanale detalicznym dla największych klientów. Trzecim elementem warunków handlowych był termin płatności. Różnicowano bowiem klientów którzy musieli płacić gotówką lub korzystali z odroczonego terminu płatności maksymalnie o 28 dni. Mając na uwadze powyższe warunki handlowe dla największych odbiorców nieinternetowych maksymalny rabat mógł wynieść 20%, a dla prowadzących działalność internetową 15%.

#### **Dowód:**

- zeznania W. K. (2) k. 3891-3895 T. XX, 31349-31355 T. CX,

- zeznania T. W. k. 5708-5110 T. XXIX, 31362v-31365 T. CX, 31434v-31439 T. CXI,

- faktury bonusowe k. 20110-20144 T. CIV.

N. O. pierwsze rozmowy z (...)pl nawiązało w czerwcu 2013r. Rozmowy dotyczyły sprzedaży w kanale internetowym. Początkowo z ramienia (...)pl prowadził je S. B. (1), a następnie S. M. (1), B. W. (1) i E. M..

Ustalono wówczas warunki handlowe w postaci rabatu od ceny wyjściowej w wysokości 7 % oraz bonus 8% za realizację określonych serwisów (2% za dostępność asortymentu rekomendowanego do kanału internetowego, 2% za umieszczenie na stronie internetowej (...)pl opisów i zdjęć zgodnie ze standardami producenta, 1% za kolejność i listę ekspozycji produktów w wyszukiwarce internetowej, 3% za banery promocyjne na stronie głównej (...)pl).

Rozliczenie bonusu następowało po weryfikacji ustalonych serwisów przez pracownika N. O. T. W., który po zamknięciu każdego miesiąca współpracy podawał wartość przeliczonego bonusu do rozliczenia z (...)pl, a następnie (...)pl wystawiało fakturę do N. O. z tego tytułu.

R. od ceny wyjściowej rozliczany był przy każdej transakcji jednostkowej, przy czym nie był on ujawniany na fakturze, a jedynie cena podana na niej uwzględniała już 7% rabat.

#### **Dowód:**

- zeznania W. K. (2) k. 3891-3895 T. XX, 31349-31355 T. CX,

- zeznania T. W. k. 5708-5110 T. XXIX, 31362v-31365 T. CX, 31434v-31439 T. CXI,

- faktury bonusowe k. 20110-20144 T. CIV.

Pierwsze zamówienia towarów z N. O. przez (...)pl miały miejsce w listopadzie 2013r. Po trzech miesiącach współpracy, lutym 2014r., doszło do spotkania przedstawicieli N. O. i (...)pl celem omówienia dotychczasowej współpracy. W spotkaniu z ramienia (...)pl uczestniczyli m.in. T. K. (1) i S. M. (1). Podczas spotkania omówiono dotychczasową współpracę oraz przedstawiono propozycję promocji konsumenckiej polegającej na tym, że (...)pl może zaproponować swoim klientom, że jeśli kupią dwie paczki pieluch P. to otrzymają paczkę chusteczek „Baby fresh” za darmo.

**Dowód:**

- zeznania W. K. (2) k. 3891-3895 T. XX, 31349-31355 T. CX,

- zeznania T. W. k. 5708-5110 T. XXIX, 31362v-31365 T. CX, 31434v-31439 T. CXI.

Dokonując zamówień w N. O. S. M. (1) przygotowywał zamówienie w pliku excell i wysyłał pocztą mailową do N. O.. Następnie oczekiwał na informację z N. O. o dacie realizacji zamówienia, którą otrzymywał w formie mailowej wraz z fakturą VAT. Otrzymaoną fakturę S. M. (1) wprowadzał do systemu i przysyłał do księgowości (...)pl.

Zamówienie trafiało do działu zamówień elektronicznych N. O. i po potwierdzeniu w dziale windykacji i księgowości o braku zaległości finansowych przekazywane było do realizacji.

Jeszcze przed realizacją zamówienia przez N. O. S. M. (1) przysyłał mailem potwierdzenie zapłaty za towar. Towar był przygotowywany i przechowywany w magazynie (...) przez 1-2 dni, a następnie własnym transportem (...)pl odbierany z N. O..

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, 18336, 18339-18340 T. XCV, 81193v-81200v, 81222-81225 T. CIX,

- zeznania W. K. (2) k. 3891-3895 T. XX, 31349-31355 T. CX,

- zeznania T. W. k. 5708-5110 T. XXIX, 31362v-31365 T. CX, 31434v-31439 T. CXI.

W tym też czasie – w kwietniu 2014r. - skontaktował się z S. M. (1) W. K. (1). Mężczyźni znali się z wcześniejszej współpracy w firmie (...), gdzie S. M. (1) zatrudniony był jako zakupowiec. W. K. (1) był wówczas dostawcą tej firmy jako dyrektor Zakładu Produkcji (...), gdzie był zatrudniony od 1998r. oraz jako prowadzący działalności pod firmą (...).

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, 18336, 18339-18340 T. XCV, 81193v-81200v, 81222-81225 T. CIX,

- zeznania H. K. (2) akta II Ko 816/18 SR w Płońsku,

- wydruk (...) k. 38 T. I,

- umowa o współpracy handlowej k. 8159-8160 T. XLI.

W. K. (1) zadzwonił do S. M. (1) z pytaniem, czy posiada on w ofercie asortyment firmy (...). S. M. (1) potwierdził współpracę z N. O.. Mężczyźni ustalili, że muszą się spotkać i porozmawiać, czego potrzebuje W. K. (1), a co może mu

zapropnować S. M. (1). Z uwagi na zaplanowaną wizytę lekarską S. M. (1) w L. umówili się na spotkanie w dniu 11 kwietnia 2014r.

Spotkanie odbyło się w jednej z restauracji na rynku w L.. Omówili na nim jakiego towaru potrzebuje W. K. (1) oraz jakich cen sprzedaży oczekuje. Ceny te odbiegały od cen jakie S. M. (1) otrzymywał od N. O. kupując towar dla (...)pl.

W. K. (1) zaproponował wówczas, że jeżeli S. M. (1) będzie sprzedawał towar w cenach oczekiwanych przez W. K. (1) to będzie się z nim dzielił uzyskanym zyskiem po połowie. W. K. (1) oczekiwał przy tym cen niższych od 15-35% od cen jakie (...)pl płaciło N. O.. S. M. (1) zgodził się na tą propozycję.

#### **Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, 18336, 18339-18340 T. XCV, 81193v-81200v, 81222-81225 T. CIX.

S. M. (1) poinformował po powrocie do W. T. K. (1) i S. K. (1), że znalazł klienta zainteresowanego zakupem dużych ilości towaru w postaci pieluch. Przedstawił zasady tego handlu podając konkretne liczby. Wskazał w jakiej cenie pieluchy będą kupowane w N. O., jaka będzie z tego tytułu wysokość bonusów przyznanych z N., w jaki sposób będzie on wypłacany i za jaką cenę nabywca, którym miał być W. K. (1), będzie nabywał towar. S. M. (1) wskazywał przy tym, że warunkiem nawiązania współpracy jest otrzymanie przez kupującego cen niższych od cen zakupu pieluch w N. O.. S. M. (1) przekonywał, że taka cena i tak jest opłacalna dla (...)pl, bo mimo że jest niższa od ceny zakupu to (...)pl osiągnie zysk po doliczeniu przyznanych od N. O. bonusów. Propozycja współpracy przedstawiona przez S. M. (1) została zaaprobowana przez T. K. (1).

#### **Dowód:**

- zeznania S. K. (1) k. 4144-4146 T. XXI, 313386v-31390 T. CX,

- korespondencja email k. 139 T. I, 4328-4329 T. XXII.

S. M. (1) zgodnie z poczynionymi uzgodnieniami zaczął sprzedawać towar poniżej cen zakupu z N. O. zgodnie z oczekiwaniem W. K. (1). Liczył na to, że stratę (...)pl uda mu się pokryć z bonusów uzyskiwanych w N. O. przez (...)pl.

#### **Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, 18336, 18339-18340 T. XCV, 81193v-81200v, 81222-81225 T. CIX,

- zeznania K. M. k. 5696-5697 T. XXIX, 31356v-31359 T. CX.

Do pierwszej transakcji po uzgodnieniach z S. M. (1) doszło w dniu 23 kwietnia 2014 roku kiedy to W. K. (1) kwotę 132.788,16 zł przelał na konto spółki (...)pl ze swojego rachunku o numerze (...). W tytule przelewu wskazał na fakturę proformę o nr (...), którą wystawił mu S. M. (1). Następnego dnia zgodnie z zamówieniem S. N. O. na podstawie faktury (...) sprzedało (...)pl towar o wartości 175.873,68 zł brutto, który tego samego dnia na podstawie faktury (...) S. M. (1) w imieniu spółki (...)pl sprzedał W. K. (1) za kwotę 132.788,16 zł. W. K. (1) tego samego dnia na podstawie faktury (...) sprzedał ten towar spółce (...) za kwotę 145 501,92 zł. Za towar ten spółka (...) zapłaciła W. K. (1) tego samego dnia, wynikającą z faktury kwotą 145501,92 zł. W tytule przelewu wskazano na fakturę pro forma 1/prof/ (...).

Na tej transakcji W. K. (1) zarobił kwotę 12.713,76 zł, a spółka (...)pl poniosła stratę w kwocie 43.085,52 zł. S. S. (2) W. K. (1) towar taniej od ceny jego zakupu o 24,49 procent. Spółka (...) kupiła ten towar o 17,26 procent taniej niż oferowana cena sprzedaży N. O..

Jeszcze tego samego dnia W. K. (1) przelał na rachunek bankowy S. M. (1) o nr (...) pieniądze w kwocie 1600 zł.

**Dowód:**

- faktury VAT (...) k. 11462 T. LVIII,
- faktura VAT (...) k. 2092 T. XI, k. 13927 T. LXX
- faktura (...) k. 2094 T. XI, 13930 T. LXX
- historia rachunków bankowych (...) (k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII), (...) (k. 5798-5799 T. XXIX, k. 7892-7893 T. XL)
- wykaz połączeń telefonicznych k. 16125-16127, 16135- 16138, 16171-16173 T. LXXXI, k. 16198-16200 T. LXXXII.

Po udanej pierwszej transakcji, W. K. (1) w dniu 24 kwietnia 2014 roku przelał na rachunek bankowy (...) pl pieniądze w kwocie 132.788,16 zł, wskazując w tytule przelewu fakturę pro forma (...). S. M. (1) kupił w N. O. ponownie ten sam towar, co poprzedniego dnia, za tę samą kwotę 175.873,68 zł. Następnie towar ten sprzedał W. K. (1) na podstawie faktury (...) z dnia 25 kwietnia 2014 roku za kwotę 132.788,16 zł. W. K. (1) na podstawie faktury z dnia 25 kwietnia 2014 roku o numerze 20/04/2014 sprzedał ten towar spółce (...) za kwotę 145.501,92 zł. Tego samego dnia spółka (...) zapłaciła W. K. (1) za fakturę.

Na tej transakcji W. K. (1) zarobił kwotę 12.713,76 zł, a spółka (...) pl poniosła stratę w kwocie 43.085,52 zł. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) towar taniej od ceny jego zakupu o 24,49 procent. Spółka (...) kupiła ten towar o 17,26 procent taniej niż oferowana cena sprzedaży N. O..

Rola W. K. (1) w tych transakcjach sprowadzała się jedynie do wystawiania faktur. Nie dysponował on magazynami i zamawiany towar nigdy do niego nie trafiał. Po zamówieniu tego towaru przez S. M. (1) towar był bezpośrednio transportowany od dystrybutora spółki (...), do wskazanego przez W. K. (1) odbiorcy.

W czasie tych transakcji S. M. (1) i W. K. (1) byli w stałym kontakcie telefonicznym. Kontaktowali się ze sobą w tych dniach wielokrotnie.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, 18336, (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, 81222-81225 T. CIX,
- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,
- faktura VAT (...) k. 11462 T. LVIII,
- faktura VAT (...) k. 13934 T. LXX
- faktura VAT (...) k. 13933 T. LXX
- historia rachunku bankowego (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 5798-5799 T. XXIX, k. 7892-7893 T. XL.

Do kolejnych transakcji doszło w dniu 9 maja 2014 roku. Tego dnia S. M. (1) sprzedał W. K. (1) na podstawie faktur (...), (...) (...), (...) (...), (...) (...), (...) (...) towar za łączną kwotę 601.088,04 zł. Towar ten został dostarczony do spółki (...) -maj, której W. K. (1) sprzedał ten towar na podstawie faktur (...) wystawionych w dniach 8 i 9 maja 2014 roku za łączną kwotę 648.849,79 zł. Towar ten S. M. (1) zakupił w spółce (...) za kwotę 719.019, 12 zł. W. K. (1) na tych transakcjach zarobił kwotę 47.761,75 zł, a spółka (...) pl poniosła szkodę w kwocie 188.669,65 zł.

W. K. (1) za sprzedany towar otrzymał zapłatę od spółki (...) - maj w ratach, w dniu 16 maja kwotę 489114,79 zł, w dniu 16 maja kwotę 8610 zł, i w dniu 19 maja 2014 roku w kwocie 151.125 zł.

W dniu 9 maja 2014 roku W. K. (1) z S. M. (1) pozostawali w stałym kontakcie telefonicznym. Łączyli się ze sobą jedenastą razy

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...) - (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,

- zeznania H. K. (2) akta II Ko 816/18 SR w Płońsku,

- faktury VAT (...) k. 928 T. V, 14005 T. LXX,

- faktura VAT (...) k. 943 T. V, 14007 T. LXX,

- faktura VAT (...) k. 935 T. V, 14008 T. LXX,

- faktura VAT (...) k. 950 T. V, 14004 T. LXX,

- faktura VAT (...) k. 953 T. V, 14006 T. LXX,

- faktura VAT (...) k. 936 T. V, 8224 T. XLII, 13990 T. LXX,

- faktura VAT (...) k. 944 T. V, 8224 T. XLII, 13991 T. LXX,

- faktura VAT (...) k. 929 T. V, 8223 T. XLII, 13992 T. LXX,

- faktura VAT (...) k. 954 T. V, 8222 T. XLII, 13998 T. LXX

- historia rachunku bankowego (...) (k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII),

- historia rachunku bankowego (...) (k. 5798-5799 T. XXIX, k. 7892-7893 T. XL).

W. K. (1) w przypadku pierwszych transakcji dokonał przedpłat. Było to konieczne żeby zgodnie z wewnętrznymi ustaleniami (...) .pl mógł w późniejszym czasie nabywać towar z odroczonym terminem płatności.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), 18339-18340 T. XCV, 81193v-81200v, 81222-81225 T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,

Początkowo S. M. (1) wskutek handlu z W. K. (1) udawało mu się osiągać niewielką stratę (...) .pl. W zestawieniach przychodów spółki działalność z tytułu sprzedaży pieluch była wyróżniana jako przynosząca stratę, gdyż nie uwzględniała ona bonusów. T. K. (1) podjął działania zmierzające do uwzględnienia w zestawieniach bonusów przyznanych od N., by w ten sposób zmniejszyć widoczną stratę. W. K. (1) nalegał przy tym na zwiększenie obrotu. Takie działanie nie pozwalało jednak na niwelowanie strat (...) .pl za pomocą bonusów.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, 81222-81225 T. CIX,

- zeznania S. K. (1) k. 4144-4146 T. XXI, 313386v-31390 T. CX.

Na przełomie maja i czerwca 2014r. doszło do ponownego spotkania S. M. (1) i W. K. (3) w L.. Na spotkaniu tym obecny był również brat W. D. K.. S. M. (1) znał go z wcześniejszej współpracy w ramach firmy (...), do której D. K. dostarczał towar.

Na spotkaniu S. M. (1) oświadczył, że wskazywane przez W. K. (1) ceny są za bardzo zaniżane i nie jest w stanie pokrywać starty (...)pl z bonusów. Wskazał, że dział ekonomiczny firmy zaczyna interesować się całą sytuacją. Oświadczył, że albo zakończą taką sprzedaż, albo W. K. (1) będzie musiał kupować towar od (...)pl po wyższych cenach. W. i D. K. nie chcieli na to przystać, wskazując, że mają już zamówienia i kontakty handlowe. Zażądali żeby S. M. (1) wymyślił jakiś sposób działania tak, by zachować ceny na dotychczasowym poziomie.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX.

Po kilku dniach S. M. (1) zadzwonił do W. K. (1) i oświadczył, że wymyślił sposób na zminimalizowanie widocznych strat (...)pl. poprzez ich ukrycie w wynikach finansowych firmy. S. M. (1) zauważył bowiem, iż księgowość (...)pl kontroluje jedynie ogólną kwotę wynikającą z faktury i nie zwraca uwagi na inne zapisy faktury. Oświadczył, że będzie kupował w N. O. dla W. K. (1) towar, zaś do systemu (...)pl będzie wpisywał zawyżoną ilość towaru, co skutkowało będzie niższą ceną jednostkową za zakupiony towar. Pozwolili to na zmniejszenie zapisanej w systemie (...)pl starty na danych transakcjach lub osiągnięcie w systemie zysku ze sprzedaży. W rzeczywistości (...)pl ponosiła będzie straty, a te minimalne zyski wynikały będą wyłącznie z zapisów księgowych. Towar, o który zwiększona zostawać miała faktura trafiałby do wirtualnego magazynu. W systemie (...)pl widniałby on na stanie magazynowym mimo tego, że w rzeczywistości nie został zakupiony. W. K. (1) przystał na takie rozwiązanie.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX.

Po tej rozmowie S. M. (1) fakturę z N. O. wprowadził do systemu zwiększając ilość sztuk zakupionego towaru i wpisał kwotę wynikającą z faktury nie zmieniając jej wartości. Tak przygotowaną fakturę przekazał do księgowości (...)pl. (...) ta została zaakceptowana przez księgowość.

Od tego czasu faktury w formie papierowej, nie zmienionej przez S. M. (1), N. O. przesyłała do księgowości (...)pl, zaś płatność za zamówienie następowała w oparciu o fakturę zmienioną przez S. M. (1). W ten sposób kwota widoczna na fakturze nie ulegała zmianie inaczej przedstawiała się zaś cena jednostkowa produktu zakupionego przez (...)pl.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX.

Początkowo W. K. (1) składał zamówienia za pomocą poczty elektronicznej przesyłając S. M. (1) zapotrzebowanie na towar. W późniejszym czasie S. M. (1) przesłał mu przerobiony arkusz excell, którym sam posługiwał się w kontaktach z N. O..

Plik z zamówieniami przesyłał mu W. K. (1). W oparciu o tą informację S. M. (1) zamawiał towar w N. O. i zlecał za pośrednictwem brokera CH R. lub M. (...) transport do odbiorców końcowych wskazanych przez W. K. (1). Za transport płaćła (...).pl. (...) nigdy nie trafiał do W. K. (1), gdyż nie dysponował on magazynami.

Początkowo S. M. (1) po wpływie faktury z N. O. przepisywał fakturę zachowując liczbę pozycji i nazwę. W późniejszym czasie w przypadku tego samego towaru, o tej samej cenie, różniącego się wyłącznie właściwościami fizycznymi np. zapachem, wpisywał taki towar w jednej pozycji na fakturze bez rozbijania na poszczególne rodzaje. Zdarzało się też, że faktura była wystawiana zbiorczo na dostawy towaru, które następowały z kilku transportów lub w ciągu całego tygodnia.

W przypadku produktów A. i N. przychodziły faktury sprzedaży tych towarów w różnych rodzajach tych towarów. S. M. (1) w późniejszym okresie współpracy nie zwracał na to uwagi i aby szybciej realizować zamówienia na wystawianej przez siebie fakturze wpisywał jedną pozycję A. lub N. bez rozróżniania na rodzaje np. C., U.. Dla W. K. (1) wpisywał wówczas cenę najniższego produktu. Podobnie było z proszkami do prania A. i B., w przypadku których sprzedawał je w jednej pozycji, mimo różnych rodzajów, za cenę najtańszego proszku.

O takim sposobie fakturowania produktów W. K. (1) został poinformowany i na to przystał

Za zamówienie W. K. (1) zaczął płaćć przedpłatami licząc na szybsze otrzymanie towaru.

#### **Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,

- korespondencja email k. 121-138, 143-149, 151-154, 156-159, 161-170 T. I, 3860- 3870 T. XX, 4312-4315, 4370-4371 T. XXII, 4407-4411 T. XXIII,

- faktury VAT k. 13034, 13040 T. LXVI, 14268 m. LXXII.

Zyskiem osiągniętym z przeprowadzonych transakcji W. K. (1) dzielił się z S. M. (1) przekazując na jego konto w A. Banku przelewem kwoty pieniężne. W. K. (1) przelał również z tego tytułu pieniądze na konto firmy (...) należące do E. K., a dla uwiarygodnienia przeprowadzenia transakcji wystawiono fakturę VAT nr (...) na kwotę 61 500 zł. K. wręczył S. M. (1) również gotówkę w kwotach po około 3000 zł.

S. M. (1) od W. K. (1) przez cały okres współpracy otrzymał łącznie nie mniej niż 1.070.100 zł.

#### **Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,

- wydruk (...) k. 40 T. I,

- potwierdzenia wykonania przelewu krajowego k. 63-89 T. I,

- korespondencja email k. 120, 155 T. I, 3868 T. XX, 4320-4323, 4327 T. XXII,



- historia rachunku bankowego (...) k. 5779-5793 T. XXIX,

- historia rachunku bankowego (...) k. 5916-5921 T. XXX

- faktura VAT FV (...) k. 17562 T. XCI, 17910 XCIII.

W wyniku wprowadzonego mechanizmu S. M. (1) udało się zniwelować stratę. W związku z tym mógł on nadal sprzedawać towar poniżej ceny zakupu z N. O. planując pokrycie straty bonusami z N. O..

W grudniu 2014r. T. K. (1) polecił S. M. (1) szybsze zaliczenie bonusów na stratę.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX.

S. M. (1) wystawiał faktury na towary przekazywane W. K. (1) z krótkim terminem płatności. Faktura była szybko opłacana.

Z kolei, aby ukryć i zaciemnić obraz sytuacji fikcyjnych towarów znajdujących się formalnie w magazynie wirtualnym S. M. (1) wystawiał faktury z odległym terminem płatności, co powodowało, że dział handlowy nie widział „sprzedanego” towaru, a dział finansowy nie upominał się o zapłatę. Gdy zbliżał się termin płatności takiej faktury S. M. (1) wystawiał fakturę korygującą z kolejnym odległym terminem płatności.

**Dowód:**

- zeznania M. G. (1) k. 3842-3844, 3845-3848, 3849-3854 T. XX, 4149-4151, 4175-4177 T. XXI, 4290-4292, 4331-4334 T. XXII, 81307v-31320 T. CX.

Podczas kolejnego spotkania jakie odbyło się w L. w maju/czerwcu 2014r. W. K. (1) powiedział S. M. (1), że oprócz zamówień fakturowanych na firmę (...), będzie też przysyłał zamówienia na drugą firmę należącą do żony D. K. – (...). Od tego czasu w sprawie zamówień z S. M. (1) zaczął kontaktować się D. K..

Sposób zamawiania towaru i przekazywania informacji był w tych kontaktach tożsamy ze sposobem w jaki S. M. (1) kontaktował się z W. K. (1). Również transport odbywał się w tożsamy sposób, z tym że kilkakrotnie transport we własnym zakresie zamówił D. K.. W takich sytuacjach transport ten był rozliczany w zamówieniu w ten sposób, że o jego wartość obniżano cenę lub rozliczano go przy następnej dostawie.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- wydruk (...) k. 364 T. II.

D. K. nie dysponował pieniędzmi, aby wejść w kontakty handlowe z (...).pl, gdyż nie był w stanie dokonać pierwszej przedpłaty za towar. Z tego względu w pierwszej transakcji pośredniczył W. K. (1), który zamówił towar u S. M. (1), a ten zamówił ten towar w firmie (...).

W dniu 30 czerwca 2014 roku N. wystawiło fakturę (...) na kwotę 218.282,69 zł dla spółki (...).pl. (...) towar w postaci kapsulek A. trafił bezpośrednio w dniu 1 lipca 2014 roku do odbiorcy B., czyli firmy (...). Tego samego dnia, czyli 1 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę nr (...) na kwotę 148.515,12 zł. S. M. (1) wystawił dla W. K. (1) fakturę za ten towar dopiero w dniu 9 lipca 2014 roku. Była to faktura (...) na kwotę 148.131,36 zł. W. K. (1) za tą fakturę zapłacił dopiero w dniu 24 lipca 2014 roku. Zarobił na tej transakcji 383,76 zł, a jego głównym celem było

budowanie kapitału brata i bratowej. Firma (...), której działalnością zajmowali się formalnie R. K. i nieformalnie D. K. wystawiła fakturę nr (...) dla firmy (...) na sprzedaż zakupionych od W. K. (1) kapsulek A., na kwotę 159.644,16 zł. R. i D. K., nie inwestując żadnych pieniędzy w kupno towaru, zarobili 11.129,04 zł brutto. (...)pl na powyższej transakcji straciło kwotę 70.151,32 zł.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...) - (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,

- częściowo wyjaśnienia oskarżonego D. K. k. 2451-2457 T. XIII, 81146-81153 T. CIX,

- wiadomości emailowe k. 19903-20014 T. CIII,

- faktura VAT (...) k. 12565 T. LXIII,

- faktura VAT (...) k. 12566 T. LXIII, 14272 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 14306 T. LXXII,

- faktury VAT (...) k. 10747 T. LIV.

W późniejszym czasie D. K. kontaktował się z S. M. (1) bezpośrednio i sam dokonywał zamówień towaru.

W dalszym etapie współpracy D. K. skontaktował się z S. M. (1) i powiedział, że będą fakturować towar również na firmę (...). Od tego czasu zaprzestano fakturowania zakupionego od (...)pl towaru na firmę (...).

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...) - (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia oskarżonego D. K. k. 2451-2457 T. XIII, 81146-81153 T. CIX,

- wydruk (...) k. 39 T. I,

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2215-2225, k. 2266-2278, 2314-2320, 2364-2367 T. XII, 18303-18304, 18334-18336, 18337-18340 T. XCV.

W. K. (1) przekazywał S. M. (1) część zysku osiągniętą z transakcji dokonanych przez firmy (...).

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...) - (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia oskarżonego D. K. k. 2451-2457 T. XIII, 81146-81153 T. CIX.

W. K. (1) towar zakupiony w (...)pl sprzedawał firmie (...) Sp. z o.o., M. J. P., K. P. G., M.S. D. M. S. (1), (...) S. D., Z. Sklep (...), (...) Sp. z o.o., B. (...), O., (...) Sp. z o.o., (...) Sp. z o.o. Sp. k., (...) Sp. z o.o. Sp. k., E., K.

**Dowód:**

- zeznania H. K. (2) akta II Ko 816/18 SR w Płońsku,
- zeznania R. S. k. 3957v-3959 T. XX,
- zeznania J. P. k. 3971-3972 T. XX,
- zeznania M. S. (1) k. 3980v-3981 T. XX, 17663 T. XCI,
- zeznania D. S. k. 3985v T. XX,
- zeznania B. R. k. 3988v T. XX,
- zeznania M. M. (3) k. 3994v-3995 T. XX,
- zeznania Ł. P. k. 4900v-4907 T. XXV,
- zeznania A. S. (1) k. 5126v-5128 T. XXVI,
- zeznania I. S. k. 5570 T. XXVIII,
- dokumentacja firmy (...) k. 5130-5207 T. XXVI, 5208-5409 T. XXVII, 5410-5565 T. XXVIII,
- dokumentacja firmy (...) k. 5577-5629 T. XXVIII.

W dniu 15 maja 2015 roku zgodnie z zamówieniem od W. K. (1) S. M. (1) kupił na podstawie faktury (...) towar o wartości 183.941,28 zł brutto. Na podstawie faktury (...) z dnia 16 maja 2014 roku sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 138.879,36 zł. W. K. (1) na podstawie faktury z dnia 15 maja 2015 roku o numerze 12/05/2014 sprzedał ten towar spółce (...) za kwotę 152.176,32 zł. Spółka (...) zapłaciła za ten towar przelewem z dnia 18 maja 2014 roku. W. K. (1) zapłacił za fakturę (...) dopiero w dniu 23 maja 2014 roku. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił kwotę 13.296,96 zł, i wyrządził spółce (...)pl szkodę w kwocie 45.061,92 zł.

**Dowód:**

- faktury VAT (...) k. 2087 T. XI, 11410 T. LVII
- faktura (...) k. 2089 T. XI, 14023 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 2090 T. XI, 14015 T. LXXI
- historia rachunku bankowego (...) (k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII),
- historia rachunku bankowego (...) (k. 5798-5799 T. XXIX, k. 7892-7893 T. XL).

Następnego dnia, czyli 16 maja 2014 roku W. K. (1) na podstawie faktury (...) sprzedał firmie (...) towar za kwotę 100.141,27 zł brutto. Towar ten został zakupiony przez S. M. (1) dla firmy (...)pl za kwotę 129.016,09 zł i dostarczony bezpośrednio do odbiorcy W. K. (1). W dniu 19 maja 2014 roku S. M. (1) wystawił dla W. K. (1) fakturę sprzedaży tego towaru o numerze (...) (...) na kwotę 89.812,80 zł brutto. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił kwotę 10.328,47 zł, a spółka (...)pl poniosła szkodę w kwocie 39.203,29 zł. Towar ten został sprzedany W. K. (1) o 30,38 procent taniej niż cena jego zakupu przez spółkę (...)pl. W dniu 23 maja 2014 roku spółka (...) zapłaciła przelewem za fakturę (...). W dniu 27 maja 2014 roku W. K. (1) przelał pieniądze na rachunek firmy (...)pl, płacąc za fakturę (...).

Podczas realizowania tej transakcji W. K. (1) i S. M. (1) wielokrotnie łączyli się telefonicznie.

**Dowód:**

- faktury VAT (...) k. 14019 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 1943 T. X, 14028 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 1941 T. X, 11388 T. LVII ,
- historia rachunków bankowych (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 5798-5799 T. XXIX, k. 7892-7893 XL.

W dniu 19 maja 2014 roku na podstawie faktury (...) S. M. (1) kupił na zlecenie W. K. (1) w N. O. towar o wartości 104.642,50 zł. Towar ten dotarł bezpośrednio do nowego odbiorcy W. K. (1) firmy (...). Został sprzedany tej firmie na podstawie faktury z tego samego dnia o numerze 16/05/2014 za kwotę 87.284,74 zł. Następnego dnia po tej transakcji S. M. (1) wystawił fakturę (...), na podstawie której sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 78.109,92 zł. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił kwotę 9.174,82 zł, a spółka (...) .pl poniosła szkodę w kwocie 26.532,57 zł. S. M. (1) sprzedał płyn F. W. K. (1) o 25,35 procent taniej niż cena zakupu. W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 20 maja 2014 roku. Za fakturę (...) zapłacił spółce (...) dopiero w dniu 29 maja 2015 roku.

Tego samego dnia, czyli 19 maja 2014 roku W. K. (1) sprzedał także na podstawie faktur (...) towar spółkom (...) za łączną kwotę 325.407,45 zł. Towar ten kupił na podstawie faktur (...) z dnia 27 maja 2014 roku i (...) (...) z dnia 20 maja 2014 roku za kwotę 291.642,12 zł. Towar ten został dostarczony bezpośrednio końcowym odbiorcom W. K. (1) z firmy (...), która wystawiła dla (...) .pl faktury za ten towar na kwotę 423.766,73 zł. Na tych transakcjach W. K. (1) zarobił kwotę 33.765,33 zł, a spółka (...) .pl poniosła szkodę w kwocie 132.124,61 zł. Zapłatę za faktury (...) W. K. (1) otrzymał od spółki (...) w dniu 26 maja 2014 roku. Spółka (...) przelała pieniądze za fakturę (...) w dniu sprzedaży i dostawy towaru, czyli w dniu 19 maja 2014 roku.

W. K. (1) zapłacił za sprzedany towar spółce (...) .pl dopiero po uzyskaniu zapłaty od swoich kontrahentów, w dniach 28 maja i 2 czerwca 2014 roku.

Na przeprowadzonych transakcjach z jednego dnia, tj. 19 maja 2014 roku W. K. (1) zarobił pieniądze w kwocie 42.940,15 zł brutto. Tego dnia spółka (...) .pl straciła 158.657,18 zł.

**Dowód:**

- faktury VAT (...) k. 423 T. III, 14025 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14030 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14026 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14027 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14058 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14037 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 422 T. III, 14038 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 11329 T. LVII,
- faktura VAT (...) k. 1945 T. X, 11380 T. LVII,
- faktura VAT (...) k. 11371 T. LVII,
- faktura VAT (...) k. 420 T. III, 10892 T. LV,

- historia rachunku bankowego (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 maja 2014 roku W. K. (1) na podstawie faktur (...) sprzedał spółkom (...) towar za łączną kwotę 332.577,14 zł. Towar ten kupił za kwotę 298.209,60 zł na podstawie faktur (...), (...) (...), (...) (...), (...) (...). Spółka (...) .pl zapłaciła za dostarczony bezpośrednio do odbiorców W. K. (1) towar ze spółki (...) kwotę 420.104,85 zł. Na tych transakcjach W. K. (1) zarobił 34.367,54 zł i wyrządził spółce (...) .pl szkodę w kwocie 121.895,25 zł. W. K. (1) otrzymał pieniądze za sprzedany towar przelewami z dniach 26 i 27 maja 2014 roku

W. K. (1) przelał pieniądze za faktury na rzecz (...) .pl w dniach 27 maja 2014, 2 i 4 czerwca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktury VAT (...) k. 14032 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 14033 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 14034 T. LXXI ,

- faktura VAT (...) k. 14045 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 1947 T. X, 14039 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 1956 T. X, 14043 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 1965 T. X, 14042 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 1971 T. X, 14047 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 14031 T. LXXI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 22 maja 2014 roku W. K. (1) wystawił fakturę (...), sprzedając towar spółce (...) za kwotę 150.174 zł. Towar ten sprzedał mu S. M. (1) na podstawie faktury (...) z dnia 23 maja 2014 roku za kwotę 137.052,00 zł. Spółka (...) .pl za sprzedany towar zapłaciła kwotę 181.521,00 zł.

Na tej transakcji W. K. (1) zarobił kwotę 13.122 zł, i wyrządził spółce (...) .pl szkodę w wysokości 44.469 zł. S. M. (1) sprzedał ten towar blisko 25 procent taniej od ceny jego zakupu.

W dniu 22 maja B. (...) przelała W. K. (1) kwotę 299.261,93 zł, następnego dnia W. K. (1) przelał tej spółce kwotę 56.236,01 tytułem „zwrot nadpłaty”. Była to zapłata za dwie faktury (...). Za fakturę (...) W. K. (1) zapłacił (...) .pl w dniu 6 czerwca 2014 roku.

W dniu 23 maja 2014 roku W. K. (1) wystawił dwie faktury (...) dla firmy (...) na łączną kwotę 301.669,4 zł. Towar, który bezpośrednio z N. O. trafił do tej firmy został przez niego kupiony na podstawie faktur (...) i (...) (...) z dnia 4 czerwca 2014 roku za łączną kwotę 280.778,40 zł. Spółka (...) .pl zapłaciła za ten towar kwotę 371.638,10 zł. W. K. (1) na tych transakcjach zarobił 20.891 zł, a spółka (...) .pl straciła 90.859,70 zł.

Za faktury sprzedaży W. K. (1) zapłacił przelewami z dnia 11 i 12 czerwca 2014 roku. Firma (...) zapłaciła W. K. (1) za faktury w dniach 28, 29 maja i 2 czerwca 2014 roku.

W dniu 4 czerwca 2014 roku W. K. (1) sprzedał towar firmom (...) na podstawie wystawionych tego dnia faktur (...) na łączną kwotę 267.300,88 zł. Towar ten S. M. (1) sprzedał mu za kwotę 245.203,20 zł na podstawie faktur (...), FS- (...), (...) (...). Spółka (...) .pl zapłaciła za ten towar firmie (...) kwotę 339.375,05 zł. Na tych transakcjach W. K. (1) zarobił kwotę 22.097,68 zł, wyrządzając spółce (...) .pl szkodę w kwocie 94.171,8528 zł.

Spółka (...) za fakturę (...) zapłaciła w dniu 5 czerwca 2014 roku, za fakturę (...) w dniu wystawienia przez W. K. (1) faktury tj. 4 czerwca 2014 roku. W tytułach tych przelewów spółka ta wskazała na majowe numery faktur, które nie zostały w rzeczywistości zaksięgowane. Spółka (...) zapłaciła za fakturę (...) w dniu 10 czerwca 2014 roku, wskazując również na majowy numer faktury.

W. K. (1) za fakturę (...) zapłacił dopiero w dniu 25 czerwca 2014 roku, za fakturę (...) w dniu 12 czerwca 2014 roku, a za fakturę (...) w dniu 13 czerwca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktury VAT (...) k. 2084 T. XI, 14048 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 430, 434 T. III, 14050 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14051 T. LXXI,
- faktura (...) k. 2083 T. XI, 14054 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 429, 433 T. III, 14116 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14117 T. LXXI,
- faktury VAT (...) k. 14111 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 441 T. III, 14112 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14113 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14109 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 440 T. III, 14115 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14124 T. LXXI,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 5 czerwca 2014 roku W. K. (1) sprzedał towar firmie (...) .S. (...). Wystawił trzy faktury o numerach (...) na łączną kwotę 306.354,96 zł. Kupił ten towar na podstawie wystawionych przez S. M. (1) w dniu 9 czerwca 2014 roku faktur (...), (...) (...), (...) (...) za kwotę 279.586,08 zł. Towar ten został zakupiony przez (...) .pl za kwotę 370.302,84 zł na podstawie faktur (...) z dnia 5 i 6 czerwca 2014 roku.

Tego dnia W. K. (1) zarobił kwotę 26.768,88 zł. Wyrządził szkodę spółce (...) .pl w kwocie 90.716,76 zł.

Firma (...) .S. (...) w dniu 6 czerwca 2014 roku zapłaciła przelewem za towar kwotę 220.000 zł, a w dniu 12 czerwca 2014 roku drugą ratę w wysokości 86.354,96 zł. W. K. (1) zapłacił za sprzedany towar spółce (...) .pl dopiero po otrzymaniu pieniędzy od swoich kontrahentów, zrobił to w dniach 12, 13 i 14 czerwca 2014r.

**Dowód:**

- faktury VAT (...) k. 2078 T. XI, 14118 T. LXXI, 17653 T. XCI,
- faktura VAT (...) k. 2070 T. XI, 14120 T. LXXI , 17652 T. XCI,
- faktura VAT (...) k. 2074 T. XI, 14121 T. LXXI, 17651 T. XCI,
- faktura VAT (...) k. 2077 T. XI, 14131 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 2073 T. XI, 14129 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 2069 T. XI, 14130 T. LXXI ,
- faktura VAT (...) k. 2075 T. XI, 11564 T. LVIII,
- faktura VAT (...) k. 20714 T. XI, 11561 T. LVIII,
- faktura VAT (...) k. 2067 T. XI, 11558 T. LVIII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 2 czerwca 2014 roku W. K. (1) sprzedał na podstawie faktury (...) towar firmie (...) za kwotę 108.444,67 zł. Towar ten kupił na podstawie wystawionej przez S. M. (1) faktury (...) za kwotę 99.451,70 zł. Spółka (...) .pl zapłaciła za ten towar kwotę 142.829,57 zł. W. K. (1) na tej transakcji zarobił kwotę 8.992,97 zł, i wyrządził z S. M. (1) spółce (...) .pl szkodę w wysokości 43.377,87 zł.

(...) już w dniu 28 maja 2014 roku przelała na konto W. K. (1) zaliczkę w kwocie 11.000 zł, wpisując w tytule numer faktury pro forma. Jeszcze przed dostarczeniem towaru, w dniu 2 czerwca 2014 roku, spółka ta dokonała kolejnej wpłaty na konto W. K. (1) w kwocie 97.444,67 zł.

W dniu 17 czerwca 2014 roku S. M. (1) wystawił fakturę sprzedaży dla W. K. (1), a zapłata za fakturę nastąpiła dopiero w dniu 25 czerwca 2014 roku. Sprzedany W. K. (1) towar był ponad 30 procent tańszy od ceny zakupu w N. O..

W dniu 6 czerwca 2014 roku W. K. (1) ponownie sprzedał na podstawie faktury (...) towar firmie (...) za kwotę 426.720,96 zł. Towar ten kupił za kwotę 397.146,24 zł na podstawie wystawionych przez S. M. (1) faktur (...), (...) (...) i (...) (...). Towar ten został zamówiony przez S. M. (1) i kupiony w imieniu spółki (...) .pl za kwotę 515.157,41 zł, na podstawie faktur (...).

Na wystawieniu tej jednej faktury W. K. (1) zarobił 29.574,72 zł. Wyrządził przy tym wraz z S. M. (1) szkodę spółce (...) .pl w wysokości 118.011,168 zł. Kupiony przez W. K. (1) towar był blisko 25 procent tańszy od ceny jego zakupu przez spółkę (...) .pl.

W dniu 10 czerwca 2014 roku spółka przelała na konto W. K. (1) kwotę 426.720,96 zł wskazując w tytule na fakturę (...).

**Dowód:**

- faktura VAT: 10/06/2014 k. 1312 T. VII, 14123 T. LXXI,
- faktury VAT: (...) (...) k. 1321 T. VII, 14175 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 1311 T. VII, 14122 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 1307 T. VII, 14127 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 1309 T. VII, 14126 T. LXXI,

-faktura VAT (...) k. 1303 T. VII, 10867 T. LV,

- faktura VAT (...) k. 1305 T. VII, 10864 T. LV,

- faktura VAT (...) k. 1304 T. VII, 10861 T. LV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 9 czerwca 2014r. W. K. (1) sprzedał spółce (...) na podstawie faktury (...) towar za kwotę 77.268,61 zł brutto, który kupił na podstawie faktury (...) z dnia 10 czerwca za kwotę 69.741,00 zł. Za ten towar spółka (...) zapłaciła spółce (...) kwotę 103.615,20 zł. Transakcję tę dokumentowała faktura (...) z dnia 9 czerwca 2014 roku. Towarem tym był płyn F. o pojemności 1 litr, który kupiony został przez (...) za 4,68 zł za sztukę, a sprzedany W. K. (1) za 3,15 zł za sztukę. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 7.527,61 zł. Szkoda dla (...) wyniosła 33.874,2 zł. Płyn ten został sprzedany 32 procent taniej niż wynosiła jego cena zakupu. W. K. (1) otrzymał z firmy (...) zapłatę przelewem w dniu 16 czerwca 2014 roku, a zapłacił za ten towar spółce (...) w dniu 26 czerwca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14125 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 14137 T. LXXI,

- faktury VAT (...) k. 10858 T. LV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 10 czerwca 2014r. W. K. (1) wystawił dwie faktury dla firmy (...) o numerach 12/06/2014 i 13/06/2014 na łączną kwotę 293.058,00 zł. Towar, który na podstawie tych faktur sprzedał został kupiony za kwotę 253.800,00 zł. Dokumentowały to wystawione w dniu 11 czerwca 2014 roku przez S. M. (1) faktury (...) i (...). Za ten towar spółka (...) zapłaciła kwotę 363.042,00 zł, co dokumentują faktury z dnia 10 czerwca 2014 roku o numerach (...) i (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., za które (...) płaciło 62,25 zł za sztukę i które zostały sprzedane przez S. M. (1) W. K. (1) za 47 zł za sztukę.

Na tych transakcjach W. K. (1) zarobił 18.954 zł, szkoda wyrządzona spółce (...) wyniosła 88.938 zł. Sprzedany W. K. (1) towar był tańszy od ceny zakupu o blisko 25 procent.

Spółka (...) zapłaciła za faktury przelewem w dniu 11 czerwca 2014 roku. W. K. (1) za ten towar zapłacił (...) dopiero w dniu 4 lipca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 446 T. III, 14132 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 454 T. III, 14133 T. LXXI,

- faktury VAT (...) k. 445 T. II, 14140 T. LXXI,

- faktura (...) k. 453 T. III, 14139 T. LXXI,

- faktury VAT (...) k. 451 T. III, 10850 T. LV,

- faktura (...) k. 443 T. III, 10854 T. LV,



- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Tego samego dnia - 10 czerwca 2014 roku, zgodnie z zamówieniem W. K. (1) S. M. (1) zakupił w spółce (...) towar o wartości 360.166,44 zł, co dokumentuje faktura z dnia 10 czerwca 2014r. o numerze (...). Towar pojechał do wskazanego przez W. K. (1) odbiorcy - Sklepu (...). Na podstawie faktury (...) z dnia 10 czerwca 2014 roku W. K. (1) sprzedał tej firmie towar za kwotę 265.945,68 zł. Dzień później S. M. (1) wystawił W. K. (1) fakturę o numerze (...), która dokumentowała sprzedaż towaru za kwotę 246.949,56 zł. Towarem tym były kapsułki A., za które (...)pl płaciło 28,44 zł za sztukę, a które zostały sprzedane przez S. M. (1) za 19,50 zł za sztukę. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 18.996,12 zł. Szkoda dla (...)pl wyniosła 113.216,87 zł. Sprzedany W. K. (1) towar był w cenie niższej od ceny zakupu o ponad 31 procent.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za sprzedany towar w trzech ratach, zaliczkę w dniu 29 maja 2014 roku w kwocie 26.600 zł, kwotę 239.345,68 zł w dniu 13 czerwca 2014 roku i kwotę 101.994,54 zł w dniu 18 czerwca 2014 roku. Wpłaty te dotyczyły także transakcji związanej z fakturą (...) z dnia 16 czerwca 2014 roku.

Po otrzymaniu zapłaty za towar z firmy Sklep (...) W. K. (1) w dniu 1 lipca 2014 roku zapłacił za fakturę (...).

**Dowód:**

- faktura VAT: 15/06/2014k. (...) T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 2058 T. XI,

- faktura VAT (...) k. 14138 T. LXXI,

- faktury VAT (...) k. 10845 T. LV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 12 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił trzy faktury dla firmy (...) o numerach 17/06/2014, 18/06/2014 i 19/06/2014 dokumentujące sprzedaż towaru za łączną kwotę 444.796,92 zł brutto.

Towar ten został zakupiony przez S. M. (1) w imieniu firmy (...)pl za kwotę 551.017,08 zł. Dokumentują ten fakt faktury wystawione w dniu 11 czerwca 2014 roku przez spółkę (...) o numerach (...), (...) i (...).

W dniu 13 czerwca 2014 roku S. M. (1) wystawił dla W. K. (1) trzy faktury o numerach (...), (...) (...) i (...) (...) dokumentujące sprzedaż tego towaru za kwotę 411.868,66 zł. Przedmiotem transakcji były pieluchy P., które N. O. sprzedawało w zależności od rodzaju za 62,25 i 63,49 zł za sztukę, S. M. (1) do systemu sprzedaży wprowadzał cenę 57,72 zł, 57,7 zł i 57,73 zł, a sprzedał W. K. (1) za kwotę 46,53 zł za sztukę. Cena sprzedanego W. K. (1) towaru była niższa od ceny jego zakupu przez (...)pl o ponad 25 procent.

W dniu 12 czerwca 2014 roku W. K. (1), na tych transakcjach zarobił 32.928,26 zł, wyrządzając szkodę spółce (...)pl w kwocie 139.148,42 zł.

Firma (...) za fakturę (...) zapłaciła W. K. (1) w dniu 16 czerwca, a za fakturę (...) w dniu 17 czerwca 2014 roku. W. K. (1) po otrzymaniu zapłaty z firmy (...) w dniu 18 czerwca 2014r. zapłacił za dwie faktury spółce (...)pl, a za trzecią w dniu 25 czerwca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT: 17/06/2014 k. 468 T. III, 14141 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 462 T. III, 14142 T. LXXI ,
- faktura VAT (...) k. 475 T. III, 14143 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 467 T. III, 14155 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 461 T. III, 14154 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 474 T. III, 14153 T. LXXI,
- faktury VAT (...) k. 465 T. III, 10837 T. LV,
- faktura VAT (...) k. 459 T. III, 10833 T. LV,
- faktura (...) k. 472 T. III, 10829 T. LV,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Następnego dnia tj. 13 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił dwie faktury dla firmy (...) o numerach 20/06/2014 i 21/06/2014 roku. Na podstawie pierwszej faktury sprzedał spółce (...) towar o wartości 73.301,76 zł, a na podstawie drugiej o wartości 147.724,56 zł. Towar z pierwszej faktury został zakupiony przez S. M. (1) dla spółki (...).pl za kwotę 90.357,12 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 czerwca 2014 roku, a towar z drugiej faktury za kwotę 181.521,00 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 czerwca 2014 roku. Towar ten bezpośrednio z N. O. trafił do odbiorcy W. K. (1). W dniu 13 czerwca 2014r. S. M. (1) wystawił dwie faktury sprzedaży tego towaru dla W. K. (1) o numerach (...) (...), (...) (...), na kwoty odpowiednio 67.539,23 zł i 135.681,48 zł. Przedmiotem transakcji były pieluchy P. sprzedawane przez N. O. za 62,25 zł za sztukę. S. M. (1) do systemu sprzedaży (...).pl wpisał cenę 57,72 zł i 57,74 zł, a sprzedał ten towar W. K. (1) za 46,53 zł. Cena sprzedaży towaru była niższa o ponad 25 procent od ceny zakupu.

Tego dnia na tych transakcjach W. K. (1) zarobił 16.899,32 zł i spowodował szkodę dla spółki (...).pl w kwocie 68.657,41 zł.

Firma (...) zapłaciła W. K. (1) za faktury w dniu 24 czerwca 2014 roku, W. K. (1) zapłacił za faktury spółce (...).pl w dniu 18 i 25 czerwca 2014 roku.

### **Dowód:**

- faktura VAT: 20/06/2014 k. 1329 T. VII, 14146 T. LXXI ,
- faktura VAT (...) k. 1335 T. VII, 14147 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 1328 T. VII, 14152 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 1334 T. VII, 14151 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 1326 T. VII, 10825 T. LIV,
- faktura VAT (...) k. 1332 T. VII, 10821 T. LIV,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 16 czerwca W. K. (1) wystawił fakturę (...) dla Sklepu (...) dokumentującą sprzedaż towaru za kwotę 101.994,54 zł. Towar, który był przedmiotem sprzedaży został zamówiony przez S. M. (1), za który (...).pl zapłaciło kwotę 136.772,06 zł. Towar ten bezpośrednio został dostarczony do odbiorcy W. K. (1). S. M. (1) w dniu 18 czerwca 2014

roku wystawił W. K. (1) fakturę (...) na kwotę 96.441,84 zł. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił kwotę 5.552,7 zł, (...) .pl straciło 40.330,224 zł. Towarem był płyn do naczyń F., który N. O. sprzedało za kwotę 4,68 zł. S. M. (1) zaksięgował cenę 4 złotych, a sprzedał go W. K. (1) o blisko 30 procent taniej niż cena zakupu - po 3,3 zł za sztukę.

Sklep (...) zapłacił za fakturę płacąc ostatnią ratę w dniu 18 czerwca 2014 roku. W. K. (1) zapłacił za fakturę (...) .pl w dniu 26 czerwca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT: 27/06/2014 k. 2058 T. XI, 14162 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 2057 T. XI, 14182 T. LXXI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Tego samego dnia, tj. 16 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla Firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91.659,60 zł. Przedmiotem transakcji był jednolitrowy płyn do naczyń F., który został zakupiony przez S. M. (1) w firmie (...) za kwotę 124.338,24 zł, co dokumentuje faktura (...). Wystawiona przez S. M. (1) dla W. K. (1) faktura (...) z dnia 16 czerwca 2014 roku dokumentuje sprzedaż tego towaru za kwotę 87.674,40 zł. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 3.985,2 zł, powodując szkodę w kwocie 36.663,84 zł. Płyn został kupiony za 4,68 zł za sztukę, a sprzedany za 3,3 zł za sztukę, S. M. (1) do wewnętrznego systemu zaksięgował cenę 4 złotych. Płyn został sprzedany o blisko 30 procent poniżej ceny zakupu. W. K. (1) otrzymał pieniądze z firmy (...) w dniu 25 czerwca 2014 roku, a firmie (...) .pl zapłacił już po otrzymaniu zapłaty, w dniu 4 lipca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 962 T. V, 8220 T. XLII, 14166 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 961 T. V, 14169 T. LXXI,

- faktury VAT (...) k. 959 T. V, 10817 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 17 czerwca 2014 roku W. K. (1) przelał na rachunek S. M. (1) kwotę 30.000 zł. Jako tytuł przelewu wskazał „zasilenie”.

W dniu 17 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił fakturę (...) dla firmy (...) na łączną kwotę 130.861,22 zł. Towar będący przedmiotem transakcji stanowiły pieluchy P. i płyn F. (...) litr, zakupione przez S. M. (1) za kwotę 162.821,15 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 17 czerwca 2014 roku. Towar ten został sprzedany W. K. (1) na podstawie faktury (...) za kwotę 121.395,54 zł. W. K. (1) na tej transakcji zarobił kwotę 9.465,68 zł, wyrządzając szkodę w kwocie 41.425,60 zł. Cena sprzedaży towarów była niższa od ponad 25 procent do blisko 30 procent od cen zakupu.

Zapłatę za fakturę W. K. (1) otrzymał w dniu 23 czerwca 2014 roku, sam za dostarczony wcześniej i zapłacony towar zapłacił spółce (...) .pl w dniu 4 lipca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1342 T. VII, 14170 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 1341 T. VII, 14178 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 1338 T. VII, 10803 T. LIV,

- faktura VAT (...) k. 1337 T. VII, 10799 T. LIV

- historia rachunku bankowego (...) k. 5779-5793 T. XXIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Tego samego dnia, tj. 17 czerwca W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) opiewającą na kwotę 91.617,17 zł. Towar będący przedmiotem tej transakcji został zakupiony przez S. M. (1) za kwotę 124.338,24 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 18 czerwca 2014 roku. Faktura (...) z dnia 25 czerwca 2014 roku dokumentuje sprzedaż tego towaru W. K. (1) za kwotę 87.674,40 zł. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 3.942,77 zł, powodując szkodę w kwocie 36.663,84 zł.

Zapłata za towar W. K. (1) nastąpiła w dniu 2 lipca 2014 roku, W. K. (1) zapłacił (...) .pl za fakturę dwa dni później.

Cena sprzedaży towaru była blisko 30 procent niższa od ceny zakupu

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 969 T. V, 8219 T. XLII, 14184 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 968, 975 T. V, 14190 T. LXXI,

- faktury VAT (...) k. 966 T. V, 10786 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił fakturę dla firmy (...) o nr (...) na kwotę 94.907,96 zł. Towar, który na jej podstawie sprzedał został zakupiony przez S. M. (1) za kwotę 128.965,64 zł (faktura (...) z dnia 18 czerwca 2014 roku). S. M. (1) sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 86.725,03 zł, co dokumentują faktury (...), (...) (...), (...) (...).

Towarem, którego dotyczyła transakcja był płyn F., który został sprzedany o blisko 30 procent taniej, niż wynosiła cena zakupu.

Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 8.182,93 zł, powodując szkodę w kwocie 42.240,61 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę w dniu 23 czerwca 2014 roku, a zapłacił za towar spółce (...) .pl w dniu 16 lipca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14183 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 494 T. III, 14205 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 495 T. III, 14207 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 496 T. III, 14206 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 492 T. III, 10791 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 23 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91.659,60 zł. Towar został zakupiony przez S. M. (1) za kwotę 124.338,24 zł (faktura (...) z dnia 23 czerwca 2014 roku) i sprzedany W. K. (1) za kwotę 87.674,40 zł, na podstawie faktury (...) z dnia 25 czerwca 2014 roku. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 3.985,2 zł, powodując szkodę w wysokości 36.663,84 zł. Towar, którym był płyn F. (...) został sprzedany W. K. (1) o blisko 30 procent poniżej ceny zakupu.

Za fakturę (...) W. K. (1) otrzymał zapłatę w dniu 2 lipca 2014 roku, za towar zapłacił spółce (...)pl dwa dni później.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 976 T. V, 14194 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 14189 T. LXXI,

- faktury VAT (...) k. 973 T. V, 10781 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 24 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił fakturę (...) dla firmy (...) na kwotę 77.268,61 zł. Towar, który sprzedał tej firmie został kupiony przez S. M. (1) za kwotę 103.615,20 zł. (faktura (...) z dnia 23 czerwca 2014 roku), następnie sprzedany W. K. (1) na podstawie faktury VAT (...) z dnia 25 czerwca 2014 roku za kwotę 73.062,00 zł. Towarem tym był płyn do naczyń F. kupiony przez S. M. (1) za 4,68 zł za sztukę, a sprzedany W. K. (1) o blisko 30 procent taniej, bo za 3,3 zł za sztukę. Do systemu firmy (...)pl została wprowadzona cena 4 złotych za sztukę. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 4.206,61 zł, powodując szkodę w kwocie 30.553,2 zł.

W dniu 8 lipca 2014 roku W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar. Po uzyskaniu zapłaty, w dniu 16 lipca 2014 roku W. K. (1) zapłacił za fakturę (...) spółce (...)pl.

**Dowód:**

- faktura VAT: (...) k. 1350 T. VII, 14185 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 1349 T. VII, 14188 T. LXXI,

- faktury VAT (...) k. 1347 T. VII, 11288 T. LVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Tego samego dnia tj. 24 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 148.667,40 zł. Towar, który na podstawie tej faktury sprzedał, został zakupiony przez S. M. (1) za kwotę 197.706,10 zł, (faktura (...) z dnia 23 czerwca 2014 roku). W. K. (1) kupił ten towar za kwotę 136.747,70 zł, co dokumentuje faktura (...).

Przedmiotem transakcji były pieluchy P., które firma (...) sprzedała za 45,88 zł za sztukę, a S. M. (1) sprzedał je W. K. (1) za 31,68 zł za sztukę. Do systemu (...)pl (...) wpisał cenę faktyczną zakupu czyli 45,88 zł. Cena sprzedaży była niższa o ponad 30 procent od ceny zakupu. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 11.919,7 zł, powodując szkodę w kwocie 60.958,39 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 czerwca 2014 roku, a firmie (...)pl zapłacił w dniu 16 lipca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT: (...) k. 505 T. III, 14186 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 504 T. III, 14187 T. LXXI,

- faktury VAT (...) k. 502 T. III, 10777 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) dwie faktury (...) na kwoty 98.240,69 zł i 148.667,40 zł. Towar, który sprzedał firmie (...) został zakupiony przez S. M. (1) za kwoty 127.712,89 zł i 197.706,10 zł, co dokumentują dwie wystawione przez N. O. faktury (...) z dnia 25 czerwca 2014 roku. Na sprzedany i dostarczony towar S. M. (1) wystawił dla W. K. (1) dwie faktury (...) i (...) (...) z dnia 26 czerwca 2014 roku, na kwoty 88.016,54 zł i 142.502,97 zł.

Przedmiotem transakcji były dwa rodzaje pieluch P., jedne kupione w N. O. za 28,73 zł sztuka i sprzedane W. K. (1) 31 procent taniej, bo za 19,8 zł za sztukę i drugi rodzaj kupiony za 45,88 zł za sztukę i sprzedany za 31,68 zł za sztukę, czyli blisko 31 procent taniej niż wynosiła cena zakupu. Do systemu (...) .pl w pierwszym przypadku S. M. (1) wpisał cenę 24,4 zł, a w drugim przypadku wpisał cenę prawdziwą 45,88 zł.

Na tych transakcjach W. K. (1) zarobił 16.388,58 zł, powodując szkodę w wysokości 94.899,48 zł.

W. K. (1) uzyskał zapłatę w dniach 26 i 27 czerwca 2014 roku, a zapłacił za towar w dniu 16 lipca 2014 roku.

#### **Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 516 T. III, 14193 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 523 T. III, 14195 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 514 T.III, 14197 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 522 T. III, 14196 T. LXXI,

- faktura VAT (...) k. 512 T.III, 10764 T. LIV,

- faktura VAT (...) k. 520 T. III, 10761 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 30 czerwca 2014 roku W. K. (1) wystawił cztery faktury, trzy- o numerach, (...), (...), (...) dla firmy (...) i jedną o numerze (...) dla firmy PHU (...). Wystawione dla firmy (...) opiewały na kwoty, odpowiednio 265.312,48 zł, 265.312,47 zł i 137.908,01 zł. Towar, który został sprzedany tej firmie, zakupił S. M. (1) w spółce (...) za kwoty – odpowiednio 360.166,44 zł, 360.166,44 zł i 170.435,06 zł. Dokumentują to wystawione faktury (...). S. M. (1) wystawił dla W. K. (1) faktury sprzedaży tego towaru o numerach (...) (...), (...) (...) i (...) (...), na kwoty odpowiednio 244.543,38 zł, 244.543,38 zł i 128.212,76 zł.

Tego dnia, na transakcjach z firmą (...) zarobił kwotę 51.233,44 zł, powodując szkodę w kwocie 273.468,41 zł.

W. K. (1) na podstawie tych faktur zakupił kapsułki A. w cenie o ponad 26 procent niższej niż wynosiła ich cena zakupu, zapłacił za sztukę 19,30 zł, podczas, gdy N. sprzedawało je za 28,44 zł. Kupił też p. w cenie o blisko 31 procent niższej niż cena sprzedaży w N.. Zapłacił za sztukę 31,68 zł, podczas gdy (...) .pl kupiło je za 45,88 zł za sztukę.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar przelewami z dnia 1 i 2 lipca 2014 roku. Zapłacił spółce (...) .pl za faktury w dniach 16 i 24 lipca 2014 roku.

Tego dnia wystawił także fakturę (...) dla firmy PHU (...) na kwotę 104.766,48 zł. Towar, który został tej firmie sprzedany, kupił S. M. (1) za kwotę 141.883,75 zł ( (...) z dnia 30.06.2014) i sprzedał go W. K. (1) za kwotę 96.285,38 zł na podstawie faktury (...). Towarem tym były kapsułki A. kupione przez S. M. (1) za 28,44 zł za sztukę, wprowadzone do systemu w cenie 24,40 zł i sprzedane W. K. (1) za 19,30 zł za sztukę (zatem 32 procent taniej od ceny zakupu). Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 8.481,1 zł, powodując szkodę w kwocie 45.598,37 zł. W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 10 lipca 2014 roku, za towar zapłacił spółce (...) w dniu 16 lipca 2004 roku.

W dniu 30 czerwca 2014 roku, po wystawieniu czterech faktur, W. K. (1) zarobił kwotę 59.714,54 zł. Spowodował z S. M. (1) szkodę w mieniu (...) w kwocie 319.066, 78 zł.

W. K. (1) w czerwcu 2014r. zarobił łącznie 310.989,76 zł brutto. Szkada wyrządzona w tym miesiącu spółce (...) wyniosła 1.529.578,37 zł, a wartość wyłudzonego mienia 5.478.349,24 zł.

W dniu 5 lipca 2014r. W. K. (1) przelał S. M. (1) kwotę 30.000 zł. W tytule przelewu wpisał „zasilenie”.

Z uwagi na działanie systemu opracowanego przez W. K. (1) i S. M. (1) i osiąganie dużych zysków, W. K. (1) postanowił zaangażować w działalność również D. K. wykorzystując w tym celu firmę o nazwie B. założoną przez R. K..

D. K. nie dysponował pieniędzmi, aby wejść w kontakty handlowe z (...) i nie był w stanie dokonać, tak jak W. K. (1), pierwszej przedpłaty za towar. Dlatego w pierwszej transakcji pośredniczył W. K. (1).

Zamówił on towar u S. M. (1), a ten zamówił ten towar w firmie (...). W dniu 30 czerwca 2014 roku N. wystawiło fakturę (...) na kwotę 218.282,69 zł dla spółki (...) pl. (...) towar w postaci kapsulek A. trafił bezpośrednio w dniu 1 lipca 2014 roku do odbiorcy B. - firmy (...). Tego samego dnia, czyli 1 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę nr (...) na kwotę 148.515,12 zł. S. M. (1) wystawił dla W. K. (1) fakturę za ten towar dopiero w dniu 9 lipca 2014 roku. Była to faktura (...) na kwotę 148.131,36 zł. W. K. (1) za tą fakturę zapłacił dopiero w dniu 24 lipca 2014 roku. Nie zarobił na tej transakcji zbyt wiele, gdyż zaledwie 383,76 zł, bowiem jego celem było budowanie kapitału brata i bratowej. Firma (...), której działalnością zajmowali się formalnie R. K. i nieformalnie D. K. wystawiła fakturę nr (...) dla firmy (...) na sprzedaż zakupionych od W. K. (1) kapsulek A., na kwotę 159.644,16 zł. Zatem tego dnia D. K. zarobił 11.129,04 zł brutto.

(...) pl na tej transakcji straciła 70.151,32 zł.

#### **Dowód:**

- faktura VAT: (...) k. 14198 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 510 T. III, 14199 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 529 T. III, 14200 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14202 T. LXXI,
- faktura VAT (...) (t. LXXII k. 14272)
- faktura VAT (...) k. 14191 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 509 T. III, 14192 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 528 T. III, 14204 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14203 T. LXXI,
- faktura VAT (...) k. 14306 T. LXXII,

- faktury VAT (...) k. 10768 T. LIV,
- faktura VAT (...) k. 507 T. III, 10772 T. LIV,
- faktura VAT (...) k. 526 T. III, 10756 T. LIV,
- faktura VAT (...) k. 10751 T. LIV,
- (...) k. 10747 T. LIV,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 1 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 98.340,69 zł. Towar ten kupił S. M. (1) za 127.712,89 zł, co dokumentuje faktura (...). Następnie wystawił dla W. K. (1) fakturę (...) na kwotę 88.905,00 zł. Przedmiotem sprzedaży były pieluchy pampers (...) kupione przez (...) w cenie 28,73 zł za sztukę i sprzedane przez S. M. (1) za 20 złotych za sztukę. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 9.435,69 zł, a spółka (...) straciła 38.807,89 zł. Towar został sprzedany ponad 30 procent taniej od ceny jego zakupu.

Firma (...) za towar zapłaciła w dniu 8 lipca, a W. K. (1) spółce (...) w dniu 24 lipca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 562 T. III, 14271 T. LXXII,
- faktura VAT: (...) (...) k. 561 T. III, 14296 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 559 T. III, 10713 T. LIV,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 141.426,00 zł. Towar dla tej firmy kupił S. M. (1) za kwotę 181.521,00 zł ( (...) z dnia 01.07.2014). S. M. (1) wystawił dla W. K. (1) fakturę (...) z dnia 3 lipca 2014 roku na kwotę 135.681,48 zł. Sprzedane w ten sposób pampersy GP były tańsze od ceny zakupu o ponad 25 procent. W. K. (1) zarobił na tej transakcji 5.744,52 zł, a spółka (...) straciła 45.839,52 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę w dniu 3 lipca 2014 roku, a zapłacił za towar spółce (...) dopiero w dniu 24 lipca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 537 T. III, 14279 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 536 T. III, 14282 T. LXXII,
- faktury VAT (...) k. 534 T. III, 10743 T. LIV,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 4 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) dwie faktury o numerach (...) na kwotę 141.426,00 zł każda. Towar zgodnie z zamówieniem kupił S. M. (1), co dokumentują dwie faktury z dnia 2 lipca 2014 roku o numerach (...) i (...), na kwotę 181.521,00 zł każda. S. M. (1) wystawił dwie faktury sprzedaży (...) (...), (...) (...) z dnia 7 lipca 2014 roku na kwotę 135.681,48 zł każda. Na tych transakcjach W. K. (1) zarobił 11.489,04 zł, a spółka (...) straciła kwotę 91.679,04 zł.



W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar przelewami z dnia 9 lipca 2014 roku, za fakturę sprzedaży spółce (...)pl zapłacił w dniu 24 lipca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT: 6/07/2014 k. 543 T. III, 14286 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 552 T. III, 14287 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 542 T. III, 14293 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 553 T. III, 14294 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 540 T. III, 10733 T. LIV,

- faktura VAT (...) k. 550 T. III, 10728 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 8 lipca W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 117.536,83 zł. Ten towar kupił S. M. (1) za kwotę 142.238,07 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 7 lipca 2014 roku. Towar ten został sprzedany W. K. (1) na podstawie faktury (...) za kwotę 105.416,64 zł. Przedmiotem transakcji były pieluchy P., których jeden rodzaj został kupiony przez (...)pl w cenie 19,49 zł za sztukę, a sprzedany przez S. M. (1) W. K. (1) w cenie 13 zł za sztukę, a zatem ponad 33 procent taniej. Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 12.120,19 zł, a spółka (...)pl straciła 36.821,43 zł.

W. K. (1) zapłatę za towar otrzymał przelewem już w dniu 8 lipca 2014 roku, spółce (...)pl zapłacił w dniu 30 lipca 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 568 T. III, 14295 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 567 T. III, 14297 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 565 T. III, 10708 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 9 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił osiem faktur, sześć dla firmy (...), jedną dla nowego kontrahenta (...) i jedną dla R.. Dla firmy (...) wystawił faktury o numerach (...), na kwotę 143.175,61 zł każda. Dla firmy (...) wystawił fakturę numer (...) na kwotę 257.080,82 zł, a dla R. 5/07/2014 na kwotę 141.426,00 zł. Towar wskazany na każdej z faktur dla firmy (...) kupił S. M. (1) w firmie (...) za kwotę po 181.521,00 zł, dla firmy (...) za kwotę 360.166,44 zł, a dla R. za kwotę 181.521,00.

S. M. (1) sprzedał W. K. (1) towar, który dojechał do kontrahenta firmy (...), na podstawie faktur (...), (...) (...), (...) (...), (...) (...), (...) (...) i (...) (...). Każda z tych faktur opiewała na kwotę 135.681,48 zł. Towar, który pojechał do firmy (...) został sprzedany W. K. (1) na podstawie faktury (...) za kwotę 240.617,52 zł, a towar, który dojechał do firmy (...) na podstawie faktury (...) za kwotę 135.681,48 zł.

Za pięć faktur sprzedaży dla firmy (...), W. K. (1) otrzymał zapłatę w dniu 15 lipca, a za szóstą fakturę nr (...) w dniu 21 lipca 2014 roku. Za fakturę (...) dla nowego kontrahenta (...) otrzymał zapłatę w dniu 11 lipca 2014 roku, z firmy (...) przyszedł przelew w dniu 9 lipca 2014 roku.

W. K. (1) zapłacił za towar spółce (...)pl dopiero w dniach 24, 30, 31 lipca oraz 5 i 8 sierpnia 2014 roku.

Spółka (...)pl wydała w związku z powyższymi transakcjami kontrahentom W. K. (1) towar o łącznej wartości 1.630.813,44 zł.

W. K. (1) zarobił na powyższych transakcjach kwotę 67.172,60 zł, a spółka (...)pl straciła 440.425,55 zł. Na podstawie tych faktur były sprzedawane P. i kapsułki A.. P. zostały kupione przez W. K. (1) w cenie o ponad 25 procent niższej od ceny zakupu, a kapsułki o ponad 33 procent.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14285 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 993 T. V, 8218 T. XLII, 14299 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 988 T. V, 8217 T. XLII, 14300 T. LXXII ,
- faktura VAT (...) k. 983 T. V, 8216 T. XLII, 14301 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1002 T. V, 8215 T. XLII, 14302 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1010 T. V, 8214 T. XLII, 14303 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1015 T. V, 8213 T. XLII, 14304 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 2026 T. XI, 14305 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 992 T. V, 14314 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 987 T. V, 14292 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 14322 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1001 T. V, 14317 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1009 T. V, 14316 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1014 T. V, 14315 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 2025 T. XI, 14313 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 14319 T. LXXII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 11 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił cztery faktury, trzy dla firmy (...) o numerach 20/07/2014, 22/07/2014 i 27/07/2014 na kwotę 143.175,61 zł każda oraz dla firmy (...) o numerze 19/07/2014 na kwotę 105.305,61 zł.

Dla firmy (...) towar zakupił S. M. (1) na podstawie trzech faktur za 181.521,00 zł każda ( (...), (...), (...) z dnia 10 lipca 2014 roku). Następnie S. M. (1) sprzedał towar W. K. (1) na podstawie trzech faktur na kwotę 135.681,48 zł każda ((...) (...), (...) (...), (...) (...)).

Towar dla firmy (...) został kupiony przez S. M. (1) za kwotę 167.521,66 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 10 lipca 2014 roku. Faktura z dnia 11 lipca 2014 roku (...) (...) dokumentuje sprzedaż towaru W. K. (1) za kwotę 95.299,20 zł.

Tego dnia W. K. (1) zarobił 32.488,8 zł, a spółka (...) straciła 209.741,01 zł. Towarem były pieluchy P. sprzedawane W. K. (1) w cenie o ponad 25 procent niższej od ceny zakupu. Towarem dostarczonym do firmy PHU (...) były pieluchy pampers (...), które kupione zostały przez S. M. (1) w cenie 35,45 zł za sztukę, a zostały sprzedane W. K. (1) w cenie 20 zł za sztukę, a zatem ponad 43 procent taniej od ceny zakupu.

Firma (...) zapłaciła za faktury w dniach 21 lipca, 22 i 27 sierpnia, a firma (...) zapłaciła w dniu 15 lipca 2014 roku. W. K. (1) zapłacił za towar w dniach 5, 9 i 19 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1024 T. VI, 8212 T. XLII, 14321 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1031 T. VI, 8210 T. XLI, 14323 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1040 T. VI, 8211 T. XLI, 14326 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1359 T. VII, 14320 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1039 T. VI, 14318 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1030, 1099 T. VI, 14394 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1023 T. VI, 14324 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1358 T. VII, 14325 T. LXXII,

- faktury VAT (...) k. 1037 T. VI, 10673 T. LIV,

- faktura VAT (...) k. 1028 T. VI, 10668 T. LIV,

- faktura VAT (...) k. 1020 T. VI, 10662-10663 T. LIV,

- faktura VAT (...) k. 1354 T. VII, 10657 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 16 lipca 2014r. W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 81.773,93 zł. Towar kupił S. M. (1) za kwotę 98.380,71 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 16 lipca 2014 roku. Towar ten został sprzedany W. K. (1) za kwotę 70.930,66 zł, co dokumentują faktury (...), (...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku.

Na tej transakcji W. K. (1) zarobił 10.843,27 zł, a spółka (...) straciła 27.450,05 zł. Towar został sprzedany blisko 30 procent w niższej cenie od ceny zakupu.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 sierpnia 2014 roku, spółce (...) zapłacił w dniu 7 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1050 T. VI, 8209 T. XLI, 14329 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1046 T. VI, 14382 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1047 T. VI, 14383 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1044 T. VI, 10180 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 22 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił trzy faktury, wszystkie dla firmy (...), o numerach 28/07/2014, 29/07/2014, 30/07/2014, na kwoty odpowiednio 104.255,42 zł, 225.398,25 zł i 144.011,21 zł. Towar na realizację dostawy kupił S. M. (1) na podstawie trzech faktur, za które zapłaciła spółka (...).pl 138.220,99 zł, 283.724,99 zł, 183.496,23 zł. (faktury (...)). S. M. (1) sprzedał ten towar W. K. (1) na podstawie trzech faktur opiewających na kwoty 93.405,31 zł, 208.592,24 zł, 126.794,94 zł (faktury (...), (...) (...), (...) (...)).

Towarem, który został na podstawie tych faktur sprzedany były p. (...), kupione przez (...).pl w cenie 29,30 zł, a sprzedane W. K. (1) w cenie 19,80 zł, czyli ponad 32 procent taniej, a także N., za które (...).pl płaciło 2,87 zł za sztukę, a S. M. (1) sprzedał W. K. (1) w cenie 2,11 zł za sztukę, czyli ponad 26 procent taniej.

Na tych transakcjach z dnia 22 lipca 2014 roku W. K. (1) zarobił 44.872,39 zł, a spółka (...).pl straciła 176.649,72 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za sprzedany towar w dniu 23 lipca 2014 roku. Spółce (...).pl za ten towar zapłacił w dniach 19 i 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 596 T. III, 14335 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 583 T. III, 14336 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 589 T. III, 14337 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 595 T. III, 14338 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 582 T. III, 14373 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 588 T. III, 14376 T. LXXII,

- faktury VAT (...) k. 593 T. III, 10165 T. LI,

- faktura VAT (...) k. 586 T. III, 10170 T. LI,

- faktura VAT (...) k. 580 T. III, 10175 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 24 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę numer (...) na kwotę 161.262,47 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar kupił S. M. (1) za kwotę 194.538,67 zł, co dokumentuje faktura (...), a następnie sprzedał W. K. (1) za kwotę 149.441,76 zł, co dokumentuje faktura z dnia 31 lipca 2014r. o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) ponad 26 procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji 11.820,71 zł, a spółka (...).pl straciła 45.096,91 zł.

W. K. (1) otrzymał za towar zapłatę w dniu 24 lipca 2014 roku, za towar zapłacił spółce (...).pl w dniu 11 sierpnia 2014 roku.

W okresie od 29 do 31 lipca 2014 roku W. K. (1) wystawił siedemnaście faktur. Dla firmy PHU (...) wystawił faktury o numerach (...) na kwotę 263.412,86 zł, (...) na kwotę 48.461,20 zł, (...) na kwotę 85.052,60 zł, (...) na kwotę 114.049,95 zł, (...) na kwotę 97.715,01 zł, (...) na kwotę 30 845,44 zł, dla firmy (...) faktury o numerach (...) - każda na kwotę 143.175,61 zł, (...) na kwotę 49841,57 zł, (...) na kwotę 131.391,60 zł, dla firmy (...) faktury o numerach (...) na kwotę 97486,85 zł, (...) na kwotę 145.540,02 zł, (...) na kwotę 111 912,19 zł, (...) na kwotę 84680,64 zł.

Realizując zlecenia dla firmy (...) zakupił towar dla faktur:

- (...) za kwotę 360 166,44 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 244 416,74 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku), W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 31 lipca 2014 roku, mimo, że zaksięgował fakturę (...), to za nią nie zapłacił,

- (...) za kwotę 61 889,25 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 44 942,49 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku), W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 30 lipca 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 19 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 136 280,28 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 77 673,60 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku), W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 30 lipca 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 19 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 184 615,09 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 104 155,20 zł ((...) (...) z dnia 11 sierpnia 2014 roku), W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 11 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 25 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 140 657,99, następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 96 136,80 zł ((...) (...) i (...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 6 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 11 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 42 896,70 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 28 693,44 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku), W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 6 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku,

Realizując zlecenia dla firmy (...) zakupił towar w spółce (...) – dla faktur:

- (...) za kwotę 181 521,00 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 135 681,48 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 14 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 181 521,00 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 135 681,48 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 14 sierpnia 2014 roku, mimo, że zaksięgował fakturę (...), to za nią nie zapłacił.

- (...) za kwotę 181 521,00 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 135 681,48 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 29 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 7 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 181 521,00 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 135 681,48 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku), W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 14 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 181 521,00 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 135 681,48 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 14 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 62 487,94 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 42 650,50 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 5 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 181 096,17 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 133 290,62 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 14 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku,

Realizując zlecenia dla firmy (...) zakupił towar w spółce (...) – dla faktur:

- (...) za kwotę 124 125,70 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 93 519,36 zł ((...) (...) z dnia 29 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 30 lipca 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 185 959,67 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 136 284,51 zł ((...) (...) z dnia 29 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 30 lipca 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 135 165,54 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 104 781,60 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 1 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku,

- (...) za kwotę 110 854,66 zł ( (...)), następnie sprzedał ten towar W. K. (1) za kwotę 78 008,83 zł ((...) (...) z dnia 31 lipca 2014 roku,) W. K. (1) otrzymał zapłatę za fakturę w dniu 1 sierpnia 2014 roku, a za towar spółce (...).pl zapłacił w dniu 11 sierpnia 2014 roku.

Towar, którego dotyczyły te transakcje to różnego rodzaju pieluchy P., kapsułki A., N., płyn do płukania L., płyn do naczyń F.. W. K. (1) kupił te produkty w cenach od 24,65 do 43,58 procent niższych, niż od cen jakie za te produkty zapłaciła spółka (...).pl.

Na tych transakcjach W. K. (1) zarobił 123.818,22 zł, a spółka (...).pl straciła 770.839,32 zł.

Podsumowując miesiąc lipiec, W. K. (1) zarobił na transakcjach 330.189,19 zł brutto. Spółka (...).pl na działalności S. M. (1) i W. K. (1) straciła 1.953.501,79 zł. Wartość wyludzonego w lipcu towaru wyniosła 6 907 856,76 zł.

#### **Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1364 T. VII, 14340 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1374 T. VII, 14348 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1392 T. VII, 14353 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1401 T. VII, 14360 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1415 T. VIII, 14362 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 14369 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1409 T. VII, 14370 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1082 T. VI, 8208 T. XLI, 14354 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1076 T. VI, 8207 T. XLI, 14355 T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 1071 T. VI, 8206 T. XLI, 14356 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1093 T. VI, 8204 T. XLI, 14364 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1063 T. VI, 8202 T. XLI, 14366 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1055 T. VI, 8205 T. XLI, 14361 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1087 T. VI, 8201 T. XLI, 14372 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 14349 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 14350 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 618 T. IV, 14368 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 623 T. IV, 14371 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1370 T. VII, 14377 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1373 T. VII, 14384 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1391 T. VII, 14375 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1400 T. VII, 14374 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1418 T. VIII, 14483 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 14381 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 14380 T. LXXII ,
- faktura VAT (...) k. 1410 T. VII, 14389 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1081 T. VI, 14386 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1075 T. VI, 14385 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1070 T. VI, 14387 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1092 T. VI, 14392,
- faktura VAT (...) k. 1062 T. VI, 14391 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1054 T. VI, 14378 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1086 T. VI, 14390 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 617 T. IV, 14388 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 622 T. IV, 14379 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 1362 T. VII, 10160 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 1371 T. VII, 10155 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 1389 T. VII, 11824 T. LX,

- faktura VAT (...) k. 1398 T. VII, 11804 T. LIX,
- faktura VAT (...) k. 1411 T. VIII, 10078 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 1407 T. VII, 10118 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 1079 T. VI, 10098 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 1073 T. VI, 10150 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 1068 T. VI, 10140 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 1090 T. VI, 10103 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 1060 T. VI, 10145 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 1052 T. VI, 11799 T. LIX,
- faktura VAT (...) k. 1084 T. VI, 10108 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 599 T. III, 11819 T. LIX, segregator (...) k.328,
- faktura VAT (...) k. 601 T. III, 14357 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 607 T. IV, 11814 T. LIX, segregator (...) k. 324,
- faktura VAT (...) k. 609 T. IV, 14358 T. LXXII,
- faktura VAT (...) k. 615 T. IV, 10123 T. LI,
- faktura VAT (...) k. 620 T. IV, 11547 T. LVIII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 1 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...)S. (...) fakturę (...) na kwotę 263.286,22 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar kupił S. M. (1) za kwotę 379.689,93 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 1 sierpnia 2014 roku, a następnie sprzedał W. K. (1) za kwotę 244.416,74 zł, co dokumentuje faktura z dnia 12 sierpnia 2014 roku o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) ponad 35 procent taniej od ceny zakupu. Mimo, że towar ten podrożał w N. z ceny 28,44 zł na cenę 29,97 zł S. M. (1) sprzedawał go W. K. (1) nadal w cenie 19,30 zł. W. K. (1) zarobił na tej transakcji 18.869,48 zł, a spółka (...)pl straciła 135.273,19 zł.

W. K. (1) otrzymał za towar zapłatę w dwóch ratach. Przedpłatę w kwocie 200.000 zł w dniu 31 lipca 2014 roku i w dniu 6 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktury VAT (...) k. 2064 T. XI, 14444 T. LXXIII, 17648 T. XCI,
- faktury VAT (...) k. 2062 T. XI, 14490 T. LXXIII,
- faktury VAT (...) k. 2060 T. XI, 10083 T. LI,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.



W dniu 2 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 211.899,89 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar kupił S. M. (1) w spółce (...) za kwotę 253.706,04 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 4 sierpnia 2014 roku, a następnie sprzedał W. K. (1) za kwotę 200.808,59 zł, co dokumentuje faktura z dnia 6 sierpnia 2014 roku o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu. Mimo, że cena tego produktu w N. O. wzrosła z ceny 62,25 zł do ceny 63,49 zł, to S. M. (1) nadal sprzedawał go W. K. (1) w cenie 46,53 zł. W. K. (1) zarobił na tej transakcji 11.091,3 zł, a spółka (...).pl straciła 52.897,45 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 14 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 8 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1111 T. VI, 8200 T. XLI, 14443 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1110 T. VI, 14459 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1106 T. VI, 10073 T. LI,

- faktura VAT (...) k. 1107 T. VI, 10068 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 6 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 183.574,64 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 232.559,82 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 5 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 173 069,27 zł, co dokumentuje faktura z dnia 6 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu. (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 10.505,37 zł, a spółka (...).pl straciła 59.490,55 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 7 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktury VAT (...) k. 14451 T. LXXIII,

- faktury VAT (...) k. 14455 T. LXXIII,

- faktury VAT (...) k. 10058 T. LI,

(...) segregator (...) k. 665,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 6 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 52.399,87 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 67.009,42 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 6 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 48.967,93 zł, co dokumentuje faktura z dnia 6 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu. (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 3.431,94 zł, a spółka (...).pl straciła 18.041,49 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 7 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1422 T. VIII, 14452 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1421 T. VIII, 144578 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1419 T. VIII, 10028 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 7 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 144.896,04 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 185.136,84 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 6 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 135 681,48 zł, co dokumentuje faktura z dnia 6 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 9.214,56 zł, a spółka (...)pl straciła 49.455,36 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 8 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 631 T. IV, 14460 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 630 T. IV, 14457 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 628 T. IV, 10048 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 7 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) zoo fakturę (...) na kwotę 265.945,68 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 379.395,02 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 6 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 244.321,79 zł, co dokumentuje faktura z dnia 6 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35,60 procent taniej od ceny zakupu. (cena zakupu to 29,97 zł, cena sprzedaży to 19,30 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 24,4 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 21.623,89 zł, a spółka (...)pl straciła 135.073,23 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 11 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14461 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14465 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 10053 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 7 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 139.159,29 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 199.856,00 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 130.317,98 zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 sierpnia 2014

roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu. (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 56,96 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 8.841,31 zł, a spółka (...)pl straciła 69.538,02 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 8 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14462 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14502 T. LXXIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 8 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 130.037,40 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 172.930,90 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 6 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 119.408,26 zł, co dokumentuje faktura z dnia 31 lipca 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o blisko 31 procent taniej od ceny zakupu. (cena zakupu to 45,88 zł, cena sprzedaży to 31,68 zł) W. K. (1) zarobił na tej transakcji 10.629,14 zł, a spółka (...)pl straciła 53.522,636 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 8 sierpnia lipca 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14471 T. LXXIII,

- faktura VAT (...), (...) T. LXXII,

- faktura VAT (...) k. 10043 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 8 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 83.654,21 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 110.854,66 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 6 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 78.008,83 zł, co dokumentuje faktura z dnia 7 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 29,62 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,16 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 2,16 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 5.645,38 zł, a spółka (...)pl straciła 32.845,83 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 8 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 11 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14472 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14470 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 10038 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 7 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 171.174,37 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 221.341,38 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 6 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 162.214,75 zł, co dokumentuje faktura z dnia 6 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 57,43 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 8.959,62 zł, a spółka (...) .pl straciła 59.126,63 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 9 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 8199 T. XLI, 14463 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14454 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 10023 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 8 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 88.032,75 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 140.638,92 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 7 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 80.395,20 zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43,58 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 25,45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 7.637,55 zł, a spółka (...) .pl straciła 60.243,71 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 11 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1440 T. VIII, 14473 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14501 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1437 T. VIII, 11671 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 8 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91.798,57 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 120.503,10 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 7 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 88.270,04 zł, co dokumentuje faktura z dnia 7 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były płyn F. i N., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 24 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu płyny F. to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 4,38 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 3.528,53 zł, a spółka (...) .pl straciła 32.233,06 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 11 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14476 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14466 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 10003 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 8 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 143.608,07 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 183.491,18 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 7 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 134.475,42 zł, co dokumentuje faktura z dnia 7 sierpnia 2014 roku o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 56,96 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 9.132,65 zł, a spółka (...)pl straciła 49.015,75 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 11 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 11 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 640 T. IV, 14477 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 639 T. IV, 14468 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 637 T. IV, 10018 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 28 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 93.283,20 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 136.736,64 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 6 i 7 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 91.748,16 zł, co dokumentują faktury z dnia 6 i 7 sierpnia 2014 roku, o numerach (...) (...) i (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn do płukania L. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 11,58 zł, cena sprzedaży to 7,51 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 11,58 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 1.535,04 zł, a spółka (...)pl straciła 44.988,48 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniach 9 i 11 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1432 T. VIII, 14478 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1430 T. VIII, 14467 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1431 T. VIII, 14453 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1428 T. VIII, 10033 T. LI,

- faktura VAT (...) k. 1427 T. VIII, 9998 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 11 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 144.154,08 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 186.782,50 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 8 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 136.887,54 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 53,98 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 7.266,54 zł, a spółka (...) .pl straciła 49.894,96 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 11 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 11 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1446 T. VIII, 14479 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 12533 T. LXIII, 13483 T. LXVIII, 14465 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1445 T. VIII, 9978 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 11 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 253.312,92 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 405.389,12 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 11 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 231.336,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 12 sierpnia 2014 roku o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 32,03 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 21.976,92 zł, a spółka (...) .pl straciła 174.053,12 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniach 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14480 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14491 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 9973 T. L,

- faktura VAT (...) k. 9968 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 12 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 211.056,19 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 267.493,36, co dokumentuje faktura (...) z dnia 11 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 196.608,64 zł, co dokumentuje faktura z dnia 12 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były

pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 53,33 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 14447,55 zł, a spółka (...)pl straciła 70884,72 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 19 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1116 T. VI, 8198 T. XLI, 14485 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1115 T. VI, 14488 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1113 T. VI, 11661 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 12 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 56.100,93 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 73.441,21 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 12 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 51.680,85 zł, co dokumentuje faktura z dnia 13 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) o blisko 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,16 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,72 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 4.420,08 zł, a spółka (...)pl straciła 21.760,35 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 14 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 645 T. IV, 14486 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 644 T. IV, 14494 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 642 T. IV, 11656 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 13 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 94.702,61 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 151.435,57 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 11 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 86.486,40 zł, co dokumentuje faktura z dnia 12 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., w tym (...), sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 25,44 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 8.216,21 zł, a spółka (...)pl straciła 64.949,16 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 13 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1451 T. VIII, 14492 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1450 T. VIII, 14489 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1448 T. VIII, 9963 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 14 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 145.000,80 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 195.145,67 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 134.120,45 zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o blisko 31 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 45,88 zł, cena sprzedaży to 31,68 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 39,30 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 10.880,35 zł, a spółka (...)pl straciła 61.025,22 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 14 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14495 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14499 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 11651 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 14 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 103.921,27 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 137.777,98 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 94.046,40 zł, co dokumentuje faktura z dnia 13 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P. (...) (...), sprzedane przez S. M. (1) o ponad 31,7 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 29,3 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 29,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 9.874,87 zł, a spółka (...)pl straciła 43.731,57 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 650 T. IV, 14496 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 649 T. IV, 14493 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 647 T. IV, 11646 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 14 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 125.033,22 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 137.217,63 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 104.418,72 zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., w tym N., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 30,7 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,49 zł, cena sprzedaży to 13,5 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 19,49 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 20.614,5 zł, a spółka (...)pl straciła 32.798,91 zł.



W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14497 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14500 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 11631 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 18 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 87.063,34 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 112.488,91 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 14 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84.751,92 zł, co dokumentuje faktura z dnia 18 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn do naczyń F. (...) litr, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 24 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 4,38 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 2.311,42 zł, a spółka (...) .pl straciła 27.736,99 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 września 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1124 T. VI, 8197 T. XLI, 14504 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1123 T. VI, 14511 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1121 T. VI, 9959 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 18 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 203.672,63 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 258.223,08 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 184 687,26 zł, co dokumentuje faktura z dnia 31 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 26,48 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,87 zł, cena sprzedaży to 2,11 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 2,28 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 18.985,37 zł, a spółka (...) .pl straciła 73.535,81 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 11 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 659 T. IV, 14505 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 658 T. IV, 14581 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 656 T. IV, 11636 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 18 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 95.467,68 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 124.975,88 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 14 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 85.300,99 zł, co dokumentuje faktura z dnia 19 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn do naczyń F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 31,74 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,52 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 10.166,69 zł, a spółka (...).pl straciła 39.674,89 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14506 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14515 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 11606 T. LVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 18 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) fakturę (...) na kwotę 110.880,57 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 178.553,98 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 101.260,80 zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43,58 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 25,45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 9.619,77 zł, a spółka (...).pl straciła 77.293,18 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14507 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14498 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 11626 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 18 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 87.576,98 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 112.488,91 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 14 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84.751,92 zł, co dokumentuje faktura z dnia 19 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn do naczyń F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 24 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 3,8 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 3.267,86 zł, a spółka (...).pl straciła 28.179,79 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14508 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 670 T. IV, 14516 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 11611 T. LVIII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 18 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 95.467,69 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 124.975,87 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 14 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84.309,12 zł, co dokumentuje faktura z dnia 19 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn do naczyń F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 32,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,52 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 11.158,57 zł, a spółka (...) .pl straciła 40.666,75 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14509 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 14514 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 11621 T. LIX,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 19 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 146.184,01 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 186.782,50 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 18 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 136 887,54 zł, co dokumentuje faktura z dnia 19 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 53,72 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 9.296,47 zł, a spółka (...) .pl straciła 49.894,96 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 21 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14512 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 14513 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 11601 T. LVIII, segregator (...) k.734,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 211.056,19 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 267 493,36 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 19 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę

196 608,64 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 53,33 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 14.447,55 zł, a spółka (...) .pl straciła 70.884,72 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1131 T. VI, 8196 T. XLI, 14522 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1130 T. VI, 14531 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1128 T. VI, 10502 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 101 567,69 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 133 307,60 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 18 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 90 987,72 zł, co dokumentuje faktura z dnia 19 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 31,74 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,52 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 10.579,97 zł, a spółka (...) .pl straciła 42.319,87 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 21 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 665 T. IV, 14523 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 664 T. IV, 14517 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 662 T. IV, 11596 T. LVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 87.576,98 zł. Na podstawie tej faktury W. K. (1) sprzedał 20880 sztuk płynu F. (...). Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 112 488,91 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 18 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 751,92 zł, co dokumentuje faktura z dnia 20 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Na jej podstawie S. M. (1) sprzedał jednak W. K. (1) 21600 sztuk płynu F.. Przedmiotem transakcji był płyn do naczyń F. (...) litr, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 24 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 5.827,24 zł, a spółka (...) .pl straciła 27.736,99 zł.

Nadwyżkę 720 sztuk płynu W. K. (1) sprzedał tej samej firmie na podstawie faktury (...) roku za kwotę 3002,18 zł brutto.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 21 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 671 T. IV, 14524 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 14569 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 668 T. IV, 11591 T. LVIII,
- faktura VAT (...) k. 826 T. V, k. 15071 T. LXXVI,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 61 249,06 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 85 605,31 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 19 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 58 310,34 zł, co dokumentują faktury z dnia 21 sierpnia 2014 roku, o numerach (...) (...) i (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn L. i N., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu N. to 2,16 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 2.938,72 zł, a spółka (...)pl straciła 27.294,97 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14527 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 14529 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 14530 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 10512 T. LIII, segregator (...) k. 540,
- faktura VAT (...) k. 10507 T. LIII, segregator (...) k. 744,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 25 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 209 547,00 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 262 629,86 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 193 614,75 zł, co dokumentuje faktura z dnia 27 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 15.932,25 zł, a spółka (...)pl straciła 69.015,114 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1138 T. VI, 8195 T. XLI, 14535 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 1137 T. VI, 14559 T. LXXIII,
- faktura VAT (...) k. 1135 T. VI, 10406 T. LII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 25 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 115 185,25 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 184 591,25 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 104 976,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były p., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 25,44zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 10.209,25 zł, a spółka (...)pl straciła 79.615,2456 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 6 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 699 T. IV, 14536 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 698 T. IV, 14580 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 696 T. IV, 10462 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 25 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 83 445,82 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 105 039,24 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 21 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 77 223,97 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 26 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,87 zł, cena sprzedaży to 2,11 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 2,87zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 6.221,85 zł, a spółka (...)pl straciła 27.815,27 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14537 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14573 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 11573 T. LVIII, segregator (...) k. 528,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 25 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,51 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 124 975,87 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 75 382,27 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 39,68 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,52 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 6221,85 zł, a spółka (...)pl straciła 27815,27 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 sierpnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14538 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14568 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 10477 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 25 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 87 576,98 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 112 488,91 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 80 899,56 zł, co dokumentuje faktura z dnia 31 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) litr, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 28 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,15 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 3,8 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 6.677,42 zł, a spółka (...).pl straciła 31.589,35 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 8 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 694 T. IV, 14539 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 693 T. IV, 14583 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 691 T. IV, 10482 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 383 858,99 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 617 081,30 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 351 086,40 zł, co dokumentują faktury z dnia 27 i 29 sierpnia 2014 roku, o numerach (...) (...), (...) (...) i (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 32.772,59 zł, a spółka (...).pl straciła 265.994,9 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 5 i 6 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14540 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14556 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14554 T. LXXIII,

(...) (...) k. 14579 T. LXXIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 86 036,04 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 112 488,91 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 sierpnia

2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 751,92 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) litr, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 24 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 3,8 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 1.284,12 zł, a spółka (...) .pl straciła 27.736,99 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 27 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 689 T. IV, 14541 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 688 T. IV, 14567 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 686 T. IV, 10472 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) fakturę (...) na kwotę 174 619,35 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 283 157,29 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 160 012,80 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 25,45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 14.606,55 zł, a spółka (...) .pl straciła 123.144,49 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 6 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14546 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14578 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 10411 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) fakturę (...) na kwotę 83 607,56 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 112 870,20 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 25 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 79 427,17 zł, co dokumentuje faktura z dnia 27 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 25,9 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,16 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 4.180,39 zł, a spółka (...) .pl straciła 33.443,02 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 27 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1459 T. VIII, 14547 T. LXXIII,



- faktura VAT (...) k. 1458 T. VIII, 14557 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1456 T. VIII, 10437 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) fakturę (...) na kwotę 114 428,37 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 183 366,09 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 25 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 104 500,80 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 25,45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 9.927,57 zł, a spółka (...) .pl straciła 78.865,29 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 27 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14548 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 14574 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 10417 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 124 975,87 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 75 382,27 zł, co dokumentuje faktura z dnia 27 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 39,6 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,52 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 21.325,25 zł, a spółka (...) .pl straciła 49.593,60 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 683 T. IV, 14549 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 682 T. IV, 14558 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 680 T. IV, 10467 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 86 036,04 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 112 488,91 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 80 899,56 zł, co dokumentuje faktura z dnia 31 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) litr, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 28 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,38 zł, cena

sprzedaży to 3,15 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 3,8 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 5.136,48 zł, a spółka (...)pl straciła 31.589,35 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 8 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 677 T. IV, 14550 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 676 T. IV, 14582 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 674 T. IV, 11578 T. LVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 28 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 264 668,34 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 400 290,85 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 27 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 248 119,20 zł, co dokumentują faktury z dnia 27 i 29 sierpnia 2014 roku, o numerach (...) (...) i (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers i płyn F., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 24 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu płynu F. to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,30 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 3,8 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 16.549,14 zł, a spółka (...)pl straciła 152.171,65 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1482 T. VIII, 14562 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1480 T. VIII, 14555 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1481 T. VIII, 14570 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1476 T. VIII, 10397 T. LII,

- faktura VAT (...) k. 1477 T. VIII, 10392 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 28 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 133 630,56 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 172 794,38 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 126 636,05 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers GP, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł,). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 6.994,51 zł, a spółka (...)pl straciła 46.158,33 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 5 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1144 T. VI, 8194 T. XLI, 14563 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1143 T. VI, 14571 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1140 T. VI, 10652 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 28 sierpnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 80 178,34 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 103 676,63 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 75 981,63 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49zł, cena sprzedaży to 46,53 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 53,98 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 4.196,71 zł, a spółka (...).pl straciła 27.695,00 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1150 T. VI, 8193 T. XLI, 14564 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1149 T. VI, 14572 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1147 T. VI, 10647 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W sierpniu 2014 roku na transakcjach z S. M. (1) W. K. (1) zarobił kwotę 530.858,98 zł brutto. Z powodu przestępczego porozumienia W. K. (1) z S. M. (1) Spółka (...).pl odniosła w miesiącu sierpniu 2014 roku szkodę w wysokości 3.042.425,28 zł brutto.

W dniu 18 sierpnia 2014 roku W. K. (1) przelał S. M. (1) kwotę 37.000 zł, w tytule przelewu wpisując zasilenie. Następnego dnia przelał mu kolejną kwotę 30.000 zł. Kolejnego dnia przelał S. M. (1) kwotę 20.000 zł. Łącznie S. M. (1) na współpracy z W. K. (1) zarobił w sierpniu 2014 roku kwotę 87.000 zł.

**Dowód:**

- historia rachunku bankowego (...) k. 5779-5793 T. XXIX.

W dniu 2 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 148 191,12 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 190 073,82 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 128 636,42 zł, co dokumentuje faktura z dnia 26 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49zł, cena sprzedaży to 46,53 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 53,01 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 19.554,7 zł, a spółka (...).pl straciła 61.437,40 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 września 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1472 T. VIII, 14620 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1475 T. VIII, 14686 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 1470 T. VIII, 10426 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 174 053,06 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 282 238,42 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 159 494,40 zł, co dokumentuje faktura z dnia 27 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 25,45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 14.558,66 zł, a spółka (...)pl straciła 122.744,02 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 4 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 5 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14623 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) segregator (...) k..482,

- faktura VAT (...) k. 10401 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...)S. D. fakturę (...) na kwotę 241 768,80 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 345 038,61 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 224 499,60 zł, co dokumentuje faktura z dnia 5 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 29,97 zł, cena sprzedaży to 19,5 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 22,43 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 17.269,2 zł, a spółka (...)pl straciła 120.539,01 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dwóch ratach, przedpłatą w dniu 29 sierpnia w kwocie 200.000 zł i w dniu 5 września 2014 roku. W tytule przelewów wskazano na faktury pro forma. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14624 T. LXXIV, 17644 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 14642 T. LXXIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 248 346,43 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 317 608,99 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 2 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 219 542,40 zł, co dokumentuje faktura z dnia 25 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były A. i N., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 32 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu A. to 3,73 zł, cena sprzedaży

to 2,52 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 2,83 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 28.804,03 zł, a spółka (...)pl straciła 98.066,59 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 5 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 706 T. IV, 14625 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 705 T.IV, 14678 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 703 T. IV, 11794 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 4 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 148 460,55 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 190 073,82 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 3 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 128 636,42 zł, co dokumentuje faktura z dnia 4 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26,71 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 19.824,13 zł, a spółka (...)pl straciła 61.437,40zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 15 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14635 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14685 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11764 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 4 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,50 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 124 975,87 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 3 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 85 300,99 zł, co dokumentuje faktura z dnia 25 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn do naczyń F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 31,7 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,52 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 11.406,51 zł, a spółka (...)pl straciła 39.674,88 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 9 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 724 T. IV, 14636 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 723 T.IV, 14677 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 721 T. IV, 11789 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 4 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 175 355,92 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 282 921,62 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 29 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 160 142,40 zł, co dokumentuje faktura z dnia 31 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 20 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 15.213,52 zł, a spółka (...) .pl straciła 122.779,21 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 10 września 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 11 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1487 T. VIII, 14637 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14584 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 1485 T. VIII, 10637 T. LIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (pkt 6) z dnia 5 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn F. (...) za kwotę 22 151,81 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 28.962,66 zł. ( (...) w części pkt 6) z dnia 3 września 2014 roku). Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 21 821,18 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części dot. tego produktu). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 24 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 3,8). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 330,63 zł, a spółka (...) .pl straciła 7141,48 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 września 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14640 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14718 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11739 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 1-5) z dnia 5 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn F. (...) za kwotę 74 142,43 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 95 814,83 zł ( (...) w części pkt 1-5 z dnia 3 września 2014 roku). Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 65 397,42 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części dotyczącej tego produktu). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M.

(1) o ponad 31 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,52 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 8.745,01 zł. Spółka (...).pl straciła 30.417,41 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 września 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14640 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14717 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11739 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 8 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 124 975,87 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 3 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 85 300,99 zł, co dokumentuje faktura z dnia 31 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były płyn do naczyń F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 31,7 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,52 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 11.406,53 zł, a spółka (...).pl straciła 39.674,88 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 10 września 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 717 T. IV, 14643 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 716 T. IV, 14699 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 714 T. IV, 11744 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie L. (...)) z dnia 10 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn L. (...) za kwotę 35244,53 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 46 858,28 zł ( (...) i (...) w zakresie L. (...) z dnia 10 września 2014 roku). Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 24 195,33 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części dot. tego produktu). Przedmiotem transakcji był płyn L. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 48 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 5,81 zł, cena sprzedaży to 3 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 3,9). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 11.049,20 zł. Spółka (...).pl straciła 22.662,95 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 8244 T. XLII, 14648 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k./ 2054 T. XI, 14709 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 10628 T. LIV ,

- faktura VAT (...)/13097k. (...) T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 10 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 262 146,46 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 379 542,47 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 240 617,52 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części). Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 29,97 zł, cena sprzedaży to 19 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 21.528,94 zł, a spółka (...)pl straciła 138.924,95 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1492 T. VIII, 14650 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14714 T. LXXIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 10 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 208 906,77 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 317 217,88 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 10 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 204 888,96 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 4.017,81 zł, a spółka (...)pl straciła 112.328,92 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 15 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1499 T. VIII, 14651 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 1498 T. VIII, 14698 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 1496 T. VIII, 11703 T. LIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 16 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 171 003,96 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 276 342,38 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 156 168,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 27 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedany przez S. M. (1) o ponad



43,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 14.835,96 zł, a spółka (...)pl straciła 120.174,38 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 22 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 6 września 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14660 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 1465 T. VIII, 14553 T. LXXIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (pkt 4) z dnia 17 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn F. (...) za kwotę 21 292,19 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 29 954,53 zł ( (...) (w części pkt 3) z dnia 22 września 2014 roku). Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 21 821,18 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części dot. tego produktu). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 24 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 3,8 zł). W. K. (1) stracił na tej transakcji kwotę 528,99 zł, gdyż sprzedał płyn w cenie 3,22 zł, a zatem niższej od ceny jego zakupu. Spółka (...)pl też straciła, jednakże zdecydowanie wyższą kwotę, bo 8133,35 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 17 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14661 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14718 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 733 T. IV, 11926 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 1-3) z dnia 17 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn F. (...) za kwotę 90 260,36 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 120 810,00 zł ( (...) w części pkt 1-2 i 4 z dnia 22 września 2014 roku). Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 79.614,25 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części dotyczącej tego produktu). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10.646,11 zł. Spółka (...)pl straciła 41.195,75 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 17 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 735 T. IV, 14661 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14717 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 733 T. IV, 11926 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktur (...) (w zakresie pkt 2-3) z dnia 19 września 2014 roku i 2/09/2014 z dnia 3 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn L. (...) za kwotę 115 049,28 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 168 641,85. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 104 855,04 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) z dnia 30 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn L. (...), sprzedany przez S. M. (1) o kilkadziesiąt procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10.194,24 zł. Spółka (...) .pl straciła 63.786,81 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniach 8 i 24 września 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14664 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14621 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14719 T. LXXIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 24 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 30 110,40 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 38 789,28 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 29 224,80 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 24 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,38 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 885,6 zł, a spółka (...) .pl straciła 9.564,48 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 15 września 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 15140 T. VIII, 14671 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14718 T. LXXIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 118 457,85 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 167 945,19 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 25 września 2014 roku Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 81 829,44 zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części w zakresie pkt 17). Przedmiotem transakcji były dwa rodzaje proszków do prania.

W. K. (1) zarobił na tej transakcji 36.628,41 zł, a spółka (...) .pl straciła 86.115,75 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 22 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14682 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14809 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11891 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 24 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla nowego kontrahenta firmy (...) fakturę (...) na kwotę 89 158,27 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 137 760,00 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 99 738,24 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były chusteczki P..

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

W dniu 24 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 28 841,35 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 40 694,21 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 26 780,54 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn L. (...) i 2 litrowy, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 33 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu L. (...) to 5,98 zł, cena sprzedaży to 4 zł, cena wprowadzona do systemu wewnętrznego (...)pl to 3,88). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 2.060,81 zł, a spółka (...)pl straciła 13.913,66 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 21 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14672 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 1157 T. VI, 8243 T. XLII, 14673 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14697 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 1156 T. VI, 14696 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11939 T. LX,

- faktura VAT (...) k. 1154 T. VI, 11934 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 1-3) z dnia 24 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) sp. zoo płyn F. (...) i F. (...) za kwotę 94 393,15 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 129 191,32. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę

87 218,61 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji był płyn F., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 7174,54 zł. Spółka (...) .pl straciła 41972,71 zł

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 30 września 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14675 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14695 T. LXXIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 25 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91 673,21 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 138 898,80 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 24 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 450,47 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu wewnętrznego (...) .pl to 1,7). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 7.222,74 zł, a spółka (...) .pl straciła 54.448,33 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 września 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14676 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 742 T. IV, 14715 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 740 T. IV, 11911 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 25 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 74 009,38 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 101 294,17 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 25 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 69 249,60 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers (...) (...), sprzedane przez S. M. (1) o ponad 31 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 46,79 zł, cena sprzedaży to 32 zł, cena wprowadzona do systemu wewnętrznego (...) .pl to 46,79). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 4759,78 zł, a spółka (...) .pl straciła 32044,57 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 września 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14679 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14694 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11881 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (pkt 1-3) z dnia 26 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn L. (...) za kwotę 10 764,00 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 15 636,10 zł ( (...) w części poz. 1-3 z dnia 25 września 2014 roku). Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 8 073,72 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części dot. tego produktu). Przedmiotem transakcji był płyn L. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 48 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 5,81 zł, cena sprzedaży to 3 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 3,9). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 2.690,28 zł. Spółka (...).pl straciła 7.562,38 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14680 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14709 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11886 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 103 154,69 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 138 068,58 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 24 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 90 987,72 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł, cena wprowadzona do systemu wewnętrznego (...).pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 12.166,97 zł, a spółka (...).pl straciła 47.080,86 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14681 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14717 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11906 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 90 065,52 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 120 353,04 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 87 674,40 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 4). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 27 procent taniej od ceny zakupu (cena

zakupu to 4,53 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł, cena wprowadzona do systemu wewnętrznego (...)pl to 3,8 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 2391,12 zł, a spółka (...)pl straciła 32678,64 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 30 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2052 T. XI, 14683 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14709 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 2050 T. XI, 11871 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 86 168,06 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 132 159,60 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 80 353,04 zł, co dokumentuje faktura z dnia 29 września 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu wewnętrznego (...)pl to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 5.815,02 zł, a spółka (...)pl straciła 51.806,56 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2047 T. XI, 14684 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 2046 T. XI, 14693 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 2044 T. XI, 10618 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 31 094,40 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 45 578,88 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 28 339,20 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części - pkt 2). Przedmiotem transakcji był płyn L. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 11,58 zł, cena sprzedaży to 7,2 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji (...)2 zł, a spółka (...)pl straciła 17239,68 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14689 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14713 T. LXXIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 15 i 16) z dnia 30 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) kapsułki A. za kwotę 87171,08 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 120 477,61 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten produkt za kwotę 80.205,84 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części dot. tego produktu). Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 33 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 28,54 zł, cena sprzedaży to 19 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6965,24 zł. Spółka (...).pl straciła 40271,77 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14703 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14714 T. LXXIV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 9-14) z dnia 30 września 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn F. (...) za kwotę 19 341,50 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 25 887,85 zł ( (...) w części pkt 10-15 z dnia 29 września 2014 roku). Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 17 060,19 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części dotyczącej tego produktu). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 2281,31 zł. Spółka (...).pl straciła 8827,66 zł

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14703 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14717 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11568 T. LVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 30 września 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 30 110,40 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 40 117,69 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 29 224,80 zł, co dokumentuje faktura z dnia 30 września 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 1). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 27 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,53 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł, cena wprowadzona do systemu wewnętrznego (...).pl to 3,8 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 885,6 zł, a spółka (...).pl straciła 10892,89 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14706 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14713 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 1508 T. VIII, 11954 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 1 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 59 925,61 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 84 250,08 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 30 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 56088,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 3). Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 33 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 28,54 zł, cena sprzedaży to 19 zł, cena wprowadzona do systemu wewnętrznego (...)pl to 22,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 3837,61 zł, a spółka (...)pl straciła 28162,08 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 22 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14777 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14809 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 11846 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (pkt 5) z dnia 2 października 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) pieluchy pampers newborn za kwotę na kwotę 15 894,14 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 20 988,97 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) te pieluchy za kwotę 13608,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 20 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers newborn, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 2286,14 zł, a spółka (...)pl straciła 7380,97 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1666 T. IX, 14768 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,



- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...). Faktura ta dokumentowała między innymi sprzedaż pieluch pampers za kwotę na kwotę 68.856,48 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 93 713,75zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) te pieluchy za kwotę 49 896,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części w zakresie pkt 13). Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers economy pack, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 48 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 48,74 zł, cena sprzedaży to 25 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 18960,48 zł, a spółka (...).pl straciła 43817,75 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 14 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 22 października 2014 roku.

Na podstawie tej samej faktury (...) z dnia 3 października 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie firmy (...) pieluchy pampers newborn za kwotę 25 202,02 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 34 981,63 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) te pieluchy za kwotę 22 600,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 20 w zakresie 1680 szt.). Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers newborn, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 2602,02 zł, a spółka (...).pl straciła 12381,63 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 14 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14773 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14809 T. LXXIV,

(...) (...) k. 14841 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 33 546,53 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 44 735,20 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 2 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 31922,92 zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części w zakresie pkt 16 - sztuk (...) i pkt 15 sztuk 6480). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 1623,61 zł. Spółka (...).pl straciła 12812,28 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 7 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 22 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14774 T. LXXIV,

- faktura VAT (...)/2014k. (...) T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 10566 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 6 447,17 zł (w zakresie pkt 3 faktury). Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 8 629,28 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 5620,60 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 2 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 826,57 zł. Spółka (...) .pl straciła 3008,68 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 9 października 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14775 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,50 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 129 439,30 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 2 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84309,12 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 2 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 12398,38 zł. Spółka (...) .pl straciła 45130,17 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 6 października 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 748 T. IV, 14781 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 746 T. IV, 10541 T. LIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 9 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 2 984,69 zł (w zakresie pkt 1). Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 3 498,16 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 2268,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 20 w zakresie 168 szt.). Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers newborn, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 716,69 zł. Spółka (...) .pl straciła 1230,16 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 6 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1178 T. VI, 8237 T. XLII, 14792 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 13 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla nowego kontrahenta firmy (...) fakturę (...) na kwotę 90 241,17 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 125 438,74 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 13 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 78671,78 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 2 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 11569,39 zł, a spółka (...)pl straciła 46766,96 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 16 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1833 T. X, 8092 T. XLI, 14803 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1831 T. X, 10337 k. 10257 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 13 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 90 260,36 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 125 438,75 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 13 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 78688,51zł, co dokumentuje faktura z dnia 14 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części w zakresie pkt 16 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 11571,85 zł, a spółka (...)pl straciła 46750,23 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 16 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 22 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1837 T. X, 8093 T. XLI, 14804 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14809 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 1835 T. X, 10332 k. 10257 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 14 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) i na jej podstawie oraz na podstawie faktury (...) (w części pkt 4-5) sprzedał towar za kwotę 62 326,56 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 102 325,76 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 13 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 54552,96 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 19). Przedmiotem transakcji były kapsułki V., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 46,6 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 26,26 zł, cena sprzedaży to 14 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 22,44 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji (...) ,6 zł, a spółka (...) .pl straciła (...) ,8 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 14 i 16 października 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

Na podstawie faktury (...) (w części pkt 1-3 i 7-8) W. K. (1) sprzedał firmie (...) towar za kwotę 72 407,52 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar, a to pieluchy P. i podpaski A., S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 99 015,55 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 października 2014 roku (w części pkt 1-3 i 7-8). Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 52749,79 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 10-12 i w części pkt 18 w zakresie 12720 sztuk). P. P. i A. U. sprzedane zostały przez S. M. (1) o ponad 57,42 procent taniej od ceny zakupu. (cena zakupu to 4,04 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł.). W. K. (1) zarobił na tej transakcji 19657,73 zł, a spółka (...) .pl straciła 46265,76 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 14 października 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

#### **Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1671 T. IX, 14808 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 1673 T. IX, 14801 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14799 T. LXXIV ,

- faktura VAT (...) k. 14773 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1670 T. IX, 10327 k. 10257 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 15 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 45 128,00 zł tytułem sprzedaży pieluch P. A. B.. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 70 854,90 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 41212,80 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 9). Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers (...), sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 20 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...) ,2 zł. Spółka (...) .pl straciła (...) ,1zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 148019 T. LXXIV,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 16 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 76 368,24 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 109 525,10 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 7 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 72914,40 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 16). Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 33 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 28,54 zł, cena sprzedaży to 19 zł, cena wpisana do systemu (...) .pl to 22,44). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 3453,84 zł. Spółka (...) .pl straciła 36610,70 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 17 października 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 763 T. IV, 14823 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 758 T. IV, 10382 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 17 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 1 594,08 zł (poz. 2 faktury). Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 2 315,40 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 1235,41 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 14). Przedmiotem transakcji był płyn L. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 46 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 5,81 zł, cena sprzedaży to 3,1 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 358,67 zł. Spółka (...) .pl straciła 1079,99 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 października 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14825 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 89 268,49 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 125 438,74 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 21 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 78688,51 zł, co dokumentuje faktura z dnia 28 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w

części pkt 12 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10579,98 zł. Spółka (...)pl straciła 46750,23 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 23 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 3 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14839 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14866 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 10257 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 95 219,71 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,66 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84309,12 zł, co dokumentuje faktura z dnia 28 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 12 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10910,59 zł. Spółka (...)pl straciła 50089,53 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 23 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 3 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 776 T. IV, 14832 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14866 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 10215 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 22 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 157 341,60 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 219 050,21 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 138153,60 zł, co dokumentuje faktura z dnia 28 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części - pkt 17). Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o blisko 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 28,54 zł, cena sprzedaży to 18 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 22,5). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 19188 zł. Spółka (...)pl straciła (...),608 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 23 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 3 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 772 T. IV, 14845 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14866 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 770 T. IV, 10233 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 22 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 134 445,09 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 178 751,76 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 111032,64 zł, co dokumentuje faktura z dnia 28 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 5-7, 9-10 oraz 16320 szt. z pkt 15). Przedmiotem transakcji były między innymi różne rodzaje A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 50 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,04 zł, cena sprzedaży to 2 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 1,9). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 23412,45 zł. Spółka (...) .pl straciła 67719,12 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 23 października 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 3 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14846 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14866 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 10220 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 2) z dnia 23 października 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn F. (...) za kwotę 25 788,67 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 34 517,14 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 21 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 22482,43 zł, co dokumentuje faktura z dnia 28 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 12 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 3306,24 zł. Spółka (...) .pl straciła 12034,71 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 13 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 3 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14851 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14866 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 10237 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 1 i 3) z dnia 24 października 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn F. (...) za kwotę 60 305,80 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 81 978,22 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 21 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego

odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 53395,77 zł, co dokumentuje faktura z dnia 28 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 12 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6910,03 zł. Spółka (...) .pl straciła 28582,45 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 3 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14856 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14866 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 10247 T. LII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 24 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 72 894,84 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 107 832,60 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 74 668,08 zł, co dokumentuje faktura z dnia 28 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 16). Przedmiotem transakcji była naturella, sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 7332,62 zł. Spółka (...) .pl straciła 42270,38 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 29 października 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1850, 1857 T. X, 8096 T. XLI, 14858 T. LXXV T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1852 T. X, 14866 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1848, 1855 T. X, 9935 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 89 799,84 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 124 869,60 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 87674,40 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 5 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 27 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,53 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 2125,44 zł. Spółka (...) .pl straciła (...),2 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1198 T. VI, 8234 T. XLII, 14860 T. LXXV,



- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1196 T. VI, 10210 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 30 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,65 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84309,12 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 6 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),4 zł. Spółka (...) straciła 50089,53 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 listopada 2014 roku. Spółce (...) pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14871 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 774 T. IV, 10215 T. LI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 28 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 95 715,65 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,65 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84309,12 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) w części pkt 6 - sztuk (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 11406,53 zł. Spółka (...) straciła 50089,53 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 października 2014 roku. Spółce (...) pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 782 T. IV, 14865 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 29 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 71 174,87 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 107 840,70 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 65567,14 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 7 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny

zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 5607,73 zł. Spółka (...)pl straciła 42273,56 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 31 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14868 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 9935 T.L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 29 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 30 110,40 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 41 623,00 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 29 224,80 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 5 - sztuk 7200). Przedmiotem transakcji był płyn fairyy 1 litr, sprzedana przez S. M. (1) o blisko 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł.). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 885,6zł. Spółka (...)pl straciła (...),2 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14869 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 9930 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 29 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 68 342,40 zł netto. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 116 544,96 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 81829,44 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 5 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) litr, sprzedana przez S. M. (1) o blisko 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 2231,71 zł. Spółka (...)pl straciła 34715,52 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 31 października 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 8097 T. XLI, 14873 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 31 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 93 616,77 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 129 031,92 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 30 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 90596,88 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 5 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) litr, sprzedany przez S. M. (1) o blisko 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),89. Spółka (...)pl straciła 38435,04 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k.1205 T. VI, 8233 T. XLII, 14875 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1203 T. VI, 9900 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 31 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 93 616,77 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 129 031,92 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 30 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 90596,88 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 5 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) litr, sprzedany przez S. M. (1) o blisko 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),89. Spółka (...)pl straciła 38435,04 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1211 T. VII, 8232 T. XLII, 14876 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1209 T. VII, 9905 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 31 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 114 459,68 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 177 182,14 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 30 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 102759,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 6 - sztuk (...), pkt 7 szt. (...), pkt 8). Przedmiotem transakcji była naturella, kapsułki do prania i płyn F., N. sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 11700,68 zł. Spółka (...)pl straciła 74423,14 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14877 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 9895 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 30 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 103 154,70 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 143 358,56 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 30 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 89929,72 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 6 - sztuk (...)). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 13224,98 zł. Spółka (...)pl straciła 53428,84 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 5 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1863 T. X, 8098 T. XLI, 14878 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1859 T. X, 9885 T. L,

- faktura VAT (...) k. 1860 T. X, 9890 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 31 października 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 150 522,63 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 195 833,64 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 138801,60 zł, co dokumentuje faktura z dnia 3 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 1-4). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 11721,03 zł. Spółka (...)pl straciła 57032,03 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 4 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 13 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1703 T. IX, 14879 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14925 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1701 T. IX, 9869 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 1 i 3) z dnia 14 listopada 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn L. (...) za kwotę 12 752,64 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 18 523,20 zł, co dokumentuje faktura (...) (w części pkt 1-3) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 9 883,29 zł, co dokumentuje faktura z dnia 17 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 4 w zakresie 2592 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn L. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 46 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 5,81 zł, cena sprzedaży to 3,1 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 2869,35 zł. Spółka (...) .pl straciła 8639,91 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 17 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14939 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14948 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 9837 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 10 - 14) z dnia 14 listopada 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn L. za kwotę 21 513,43 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 25 354,72 zł, co dokumentuje faktura (...) (w części pkt 10-14) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 15 498,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 17 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 3) . Przedmiotem transakcji był płyn L., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 39,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 11,58 zł, cena sprzedaży to 7 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 11,45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6015,43 zł. Spółka (...) .pl straciła 9856,72 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 17 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14939 T. LXXV,

- faktura VAT numerze (...) k. 14948 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 9827 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 4-9) z dnia 14 listopada 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn L. (...) za kwotę 25 505,28 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 41 509,84 zł, co dokumentuje faktura (...) (w części pkt 4-9) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 21 041,85 zł, co dokumentuje faktura z dnia 17 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 2 - w zakresie 5184 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn L.

(...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 49 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 6,51 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 6,51 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 4463,43 zł. Spółka (...).pl straciła 20467,99 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 listopada 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 17 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14939 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14948 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 9827 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 17-19) W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn L. (...) za kwotę 10 671,48 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 15 500,32 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 8 270,39 zł, co dokumentuje faktura z dnia 17 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 4 2169 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn L. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 46 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 5,81 zł, cena sprzedaży to 3,1 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 2401,09 zł. Spółka (...).pl straciła 7229,93 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 listopada 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 17 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14940 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14948 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 4-8) W. K. (1) sprzedał firmie (...) proszek A. (...), 4kg za kwotę 28 929,60 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 39 442,41 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten proszek za kwotę 23 247,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 17 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 7). Przedmiotem transakcji był płyn proszek ariel 1,4 kg, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 41 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 15,29 zł, cena sprzedaży to 9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),6 zł. Spółka (...).pl straciła 16195,41 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 listopada 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 17 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14940 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14948 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 1-3,9,15-16) W. K. (1) sprzedał firmie (...) różne rodzaje proszków do prania o wadze 280g (A., B. i V.) za kwotę 50 158,51 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 55 156,93 zł, co dokumentuje faktura (...) (w części pkt 1-3 , 9, 15-16) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten proszek za kwotę 26 302,32 zł, co dokumentuje faktura z dnia 17 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 7). Przedmiotem transakcji były proszki o różnych nazwach i różnych cenach, sprzedane przez S. M. (1) w jednej pozycji i w tej samej cenie o kilkadziesiąt procent taniej od ceny zakupu (np. proszek A. cena zakupu to 4,11 zł, cena sprzedaży to 1,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 23856,19 zł. Spółka (...) .pl straciła 28854,61 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 17 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14940 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14948 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 9827 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w zakresie pkt 20-26) W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn L. za kwotę 27 450,05 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 36 321,11 zł, co dokumentuje faktura (...) (w części pkt 21-27) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 18 411,62 zł, co dokumentuje faktura z dnia 17 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 2 w zakresie 4536 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn L., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 43 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 5,81 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 9038,43 zł. Spółka (...) .pl straciła 17909,49 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 17 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14940 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14948 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 9827 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w części - w zakresie płynu F. (...)) W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn F. za kwotę 86 549,69 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 120 707,28 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 84 751,92 zł, co dokumentuje faktura z dnia 24 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części - pkt 4). Przedmiotem transakcji był płyn F., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 1797,77 zł. Spółka (...) .pl straciła 35955,36 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 20 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14947 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14963 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 14 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 125 052,62 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 170 684,64 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 17 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 118434,24 zł, co dokumentuje faktura z dnia 17 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 9) . Przedmiotem transakcji były baterie D. (...), sprzedane przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,9 zł, cena sprzedaży to 3,4 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 4,9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6618,38 zł. Spółka (...) .pl straciła (...) ,4 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 17 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14942 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14948 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 2195 T. XI, 11192 T. LVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 14 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 85 027,32 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 116 559,17 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 61614,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 17 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części economy pack). Przedmiotem transakcji były pieluchy economy pack, sprzedane przez S. M. (1) taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 23413,32 zł. Spółka (...) .pl straciła 54945,17 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 21 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 17 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1567 T. VIII, 14943 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14948 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1565 T. VIII, 12049 T. LXI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 19 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 197 116,85 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 269 045,28 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 18 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar



za kwotę 186684,48 zł, co dokumentuje faktura z dnia 20 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 10). Przedmiotem transakcji były baterie D., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,9 zł, cena sprzedaży to 3,4 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10432,37 zł. Spółka (...) .pl straciła (...),8 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 20 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14952 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14963 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 11183 T. LVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 19 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 57 121,20 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 96 176,16 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 19 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 46 494,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 24 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 6). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...),5l, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 51 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 7,24 zł, cena sprzedaży to 3,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10627,20 zł. Spółka (...) .pl straciła 49682,16 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 21 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 20 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1878 T. X, 14955 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14963 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1876 T. X, 9751 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 19 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 95 385,03 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,65 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 19 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura z dnia 23 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 6). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 11075,91 zł. Spółka (...) .pl straciła 50089,53 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 23 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14956 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 15043 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 9746 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 74 142,43 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 103 038,98 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 64636,99 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 7 w zakresie 30912 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 9505,44 zł. Spółka (...) .pl straciła 38401,99 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 21 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2019 T. XI, 14957 T. LXXV, 17609 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 14969 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 12 894,32 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 17 919,82 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 11241,21 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 7 w zakresie 5376 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 1653,11 zł. Spółka (...) .pl straciła 6678,61 zł.

Spółka (...) .pl otrzymała zapłatę za fakturę w dniu 21 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2020 T. XI, 14958 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14969 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91 808,64 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 121 436,05 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 86070,60 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 1-5). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 5738,04 zł. Spółka (...) .pl straciła 35365,45 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 21 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 21 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14959 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14969 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 24 159,17 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 33 298,56 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 23379,84 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 6 w zakresie 5760 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 779,33 zł. Spółka (...) .pl straciła 9918,72 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 16 grudnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 21 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1218 T. VII, 8234 T. XLII, 14960 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14969 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 77 326,92 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 107 273,53 zł, co dokumentuje faktura (...) z 20 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 71999,28 zł, co dokumentuje faktura z dnia 20 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części - pkt 8). Przedmiotem transakcji był produkt A. wkładki, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 41 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 7,63 zł, cena sprzedaży to 4,5 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 7,63). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 5327,64 zł. Spółka (...) .pl straciła 35274,24 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 21 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1573 T. VIII, 14961 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14969 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1571 T. VIII, 9724 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 69 457,60 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 95 733,36 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 67217,04 zł, co dokumentuje faktura z dnia 20 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 6 w zakresie 16560 szt.). Przedmiotem transakcji był produkt płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 2240,56 zł. Spółka (...) .pl straciła 28516,32 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 grudnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 21 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1217 T. VII, 8230 T. XLII, 14964 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14969 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 57 121,20 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 96 176,16 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 46 494,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 24 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 8). Przedmiotem transakcji był produkt płyn F. (...),5l, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 51 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 7,24 zł, cena sprzedaży to 3,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),2 zł. Spółka (...)pl straciła 49682,16 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 24 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1889 T. X, 14965 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14975 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1887 T. X, 9711 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 66 052,21 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 91 576,82 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 64298,61 zł, co dokumentuje faktura z dnia 24 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 6 w zakresie 15841 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn fairy 1litr, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),6 zł. Spółka (...)pl straciła 27278,21 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 24 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1883 T. X, 14966 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14975 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 21 139,28 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 29 136,24 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 20457,36 zł, co dokumentuje faktura z dnia 24 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 6 w zakresie 5040 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...)litr, sprzedany przez S.

M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 681,92 zł. Spółka (...)pl straciła 8678,88 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 24 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1884 T. X, 14967 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14975 T. LXXV,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 24 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 95 616,46 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,65 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 21 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84309,12 zł, co dokumentuje faktura z dnia 24 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 7). Przedmiotem transakcji był płyn fairy 500, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 11307,34 zł. Spółka (...)pl straciła 50089,53 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 24 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14970 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14975 T. LXXV,

- faktura (...) k. 9701 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 24 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 138 743,28 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 174 716,74 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 31 października 2014 roku Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 127954,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 24 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 1-2 w zakresie 564 szt., pkt 3 sztuk 1260 i pkt 5 w całości). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10789,28 zł. Spółka (...)pl straciła 46762,74 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 24 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1695 T. IX, 14971 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14975 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1693 T. IX, 9858 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 24 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 144 830,59 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 188 428,16 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 133 034,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 24 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 1-2 w zakresie 480 szt, pkt 3 - sztuk (...) i pkt 4 w całości). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 11796,59 zł. Spółka (...)pl straciła 55394,16 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 24 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1710 T. IX, 14972 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14975 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1708 T. IX, 9863 T. L,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 24 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) fakturę (...) na kwotę 123 479,64 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 174 446,31 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 89478,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 26 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 2). Przedmiotem transakcji były pieluchy P. economy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 48 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 48,74 zł, cena sprzedaży to 25 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 34001,64 zł. Spółka (...)pl straciła 84968,30 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 26 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1561 T. VIII, 14976 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 17306 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1559 T. VIII, 12054 T. LXI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 97 919,28 zł (po uwzględnieniu korekty). Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 182 344,09 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 25 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 96772,32 zł, co dokumentuje faktura z dnia 26 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) w części pkt 1. Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 47 procent taniej

od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 19 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 36,16 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 1146,96 zł. Spółka (...).pl straciła 85571,76 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 27 listopada 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 26 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14979 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 17306 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9693 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 99 931,11 zł (po uwzględnieniu korekty). Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 138 878,61 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 87118,44 zł, co dokumentuje faktura z dnia 27 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 2). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 47 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 19 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 36,16 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 12812,67 zł. Spółka (...).pl straciła 51760,17 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 listopada 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 27 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2002 T. X, 14980 T. LXXV, 17610 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 14994 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 2000 T. X, 9680 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 i 27 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) faktury (...) na łączną kwotę 162 817,78 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 246 693,60 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 25 listopada 2014 roku i (...) z dnia 26 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 170.821,61 zł, co dokumentuje faktura z dnia 24 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji była N., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 39 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 2,5 zł). W. K. (1) stracił na tej transakcji kwotę 8003,83 zł brutto. Biorąc pod uwagę kwotę netto zyskał 11877,84 zł. Spółka (...).pl straciła 75871,99 zł. Wynikało to z popełnionego błędu. S. M. (1) wystawiając fakturę przyjął, że N. obciążona jest 23 procentową stawką podatku VAT, a W. K. (1) przyjął stawkę 8 procentową.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 listopada i 3 grudnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 24 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1586 T. VIII, 14981 T. LXXV,
- faktura VAT (...) k. 1580 T. VIII, 14985 T. LXXV,
- faktura VAT (...) k. 1578 T. VIII, 14974 T. LXXV,
- faktura VAT (...) k. 1584 T. VIII, 9697 T. XLIX,
- faktura VAT (...)/13097k. (...) T. VIII, 9672 T. XLIX,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 112 868,12 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 168 191,05 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 25 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84063,09 zł, co dokumentuje faktura z dnia 26 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 4 i 5). Przedmiotem transakcji były między innymi A. U., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 50 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,04 zł, cena sprzedaży to 2 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 28805,03 zł. Spółka (...)pl straciła 84127,96 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 26 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 14982 T. LXXV,
- faktura VAT (...) k. 17306 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 9684 T. XLIX,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 99 931,11 zł (po uwzględnieniu korekty). Zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 138 878,61 zł, co dokumentuje faktura (...) (w części pkt 3) z dnia 25 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 87119,42 zł, co dokumentuje faktura z dnia 26 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) w części pkt 3). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 12811,69 zł. Spółka (...)pl straciła 51759,19 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 27 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 26 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1998 T. X, 14984 T. LXXV, 17611 T. XCI,
- faktura VAT (...) k. 17306 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 1996 T. X, 9688 T. XLIX,



- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 54 039,32 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 74 921,76 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 52604,64 zł, co dokumentuje faktura z dnia 26 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 1 - w zakresie 12960 szt). Przedmiotem transakcji był między innymi F. (...), sprzedane przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 1434,68 zł. Spółka (...)pl straciła 22317,12 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 27 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1899 T. X, 14986 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14994 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1897 T. X, 9668 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 87 833,81 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 120 707,28 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84751,92 zł, co dokumentuje faktura z dnia 27 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 1 w zakresie 20880 szt). Przedmiotem transakcji był między innymi F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 3081,89 zł. Spółka (...)pl straciła 35955,36 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 27 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1977 T. X, 14987 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14994 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1975 T. X, 9638 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 90 065,52 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 124 869,60 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 87674,40 zł, co dokumentuje faktura z dnia 27 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 1 w zakresie 21600 szt.). Przedmiotem transakcji był między innymi F. (...), sprzedane przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 2391,12 zł. Spółka (...)pl straciła (...),2 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 27 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1894 T. X, 14988 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 14994 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1892 T. X, 9643 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 68 864,26 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 100 745,86 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 63763,20 zł, co dokumentuje faktura z dnia 28 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części 29520 szt.). Przedmiotem transakcji były A. C., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 3,16 zł, cena sprzedaży to 2 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 5101,06 zł. Spółka (...)pl straciła (...),656 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 28 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1597 T. VIII, 14989 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 15001 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1595 T. VIII, 9653 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 68 864,26 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 100 745,86 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 63763,20 zł, co dokumentuje faktura z dnia 28 listopada 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części 29520 szt.). Przedmiotem transakcji były A. C., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 3,16 zł, cena sprzedaży to 2 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 5101,06 zł. Spółka (...)pl straciła (...),656 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 28 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1592 T. VIII, 14990 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 15001 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1590 T. VIII, 9648 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 listopada 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 112 630,82 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 184 750,16 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 listopada

2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 102 859,20 zł, co dokumentuje faktura z dnia 2 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 2 4762 szt.). Przedmiotem transakcji były pieluchy P. Minus, sprzedane przez S. M. (1) w cenie 20 zł za sztukę. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 9771,62 zł. Spółka (...) .pl straciła (...),956 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 grudnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 2 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1725 T. IX, 15003 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 15057 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 1723 T. IX, 9627 T. XLIX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 1 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 132 213,60 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 192 635,21 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 123 310,08 zł, co dokumentuje faktura z dnia 2 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 1 i 2304 szt z pkt 2). Przedmiotem transakcji były pieluchy P. PC, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 31 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 46,79 zł, cena sprzedaży to 32 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 8903,52 zł. Spółka (...) .pl straciła 69325,13 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 grudnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 2 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 15048 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15057 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 12030 T. LXI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 2 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,51 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,66 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 1 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 89929,72 zł, co dokumentuje faktura z dnia 2 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 4). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6777,79 zł. Spółka (...) .pl straciła 44468,93 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 grudnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 2 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2006 T. X, 15052 T. LXXVI, 17612 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 15057 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 2004 T. X, 9602 T. XLVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 2 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 21 201,25 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 29 136,24 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 20457,36 zł, co dokumentuje faktura z dnia 2 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 3 w zakresie 5040 sztuk). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 743,89 zł. Spółka (...)pl straciła 8678,88 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 2 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 806 T. V, 15053 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15057 T. LXXVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w części - w zakresie pkt 1-5) W. K. (1) sprzedał firmie (...) płyn F. za kwotę 66 048,06 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 80 403,84 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten płyn za kwotę 64294,56 zł, co dokumentuje faktura z dnia 2 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 3 – w zakresie 15840 sztuk). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,7 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...)5 zł. Spółka (...)pl straciła 16109,28 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 2 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 807 T. V, 15054 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15057 T. LXXVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 24 279,27 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 31 267,55 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 22161,60 zł, co dokumentuje faktura z dnia 4 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 1-3). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 45 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 2117,67 zł. Spółka (...)pl straciła 9105,95 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 8 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 2 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 15058 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15071 T. LXXVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w części - w zakresie pkt 1) z dnia 4 grudnia 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) pieluchy P. za kwotę 13 245,12 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 17 490,81 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) te pieluchy za kwotę 11 340,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 4 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 7 w zakresie 840 sztuk). Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 1905,12 zł. Spółka (...)pl straciła 6150,81 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 5 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 4 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1743 T. IX, 15067 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15071 T. LXXVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w części - w zakresie pkt 2) W. K. (1) sprzedał firmie PHU (...) pieluchy P. N. za kwotę 39 735,36 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 52 472,45 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 1 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) te pieluchy za kwotę 34020,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 4 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 7 w zakresie 2520 sztuk). Przedmiotem transakcji były pieluchy P. N., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 5715,36 zł. Spółka (...)pl straciła (...),448 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 9 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 4 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1603 T. VIII, 15069 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15071 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 1600 T. VIII, 9607 T. XLVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 5 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 106 789,32 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 148 145,91 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 4 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 87 373,08 zł, co dokumentuje faktura z dnia 9 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 6). Przedmiotem transakcji były A. wkładki, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 41 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 7,63 zł, cena sprzedaży to 4,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 7890,70 zł. Spółka (...)pl straciła 15255,34 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 10 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 9 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1615 T. IX, 15072 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15094 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 1613 T. IX, 9562 T. XLVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 8 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 177 277,25 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 245 043,53 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 1 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 124 533,44 zł, co dokumentują faktury o numerach (...) (w części pkt 1) oraz FS- (...) (w zakresie pkt 18 sztuk (...)) z dnia 9 grudnia 2014 roku i 21 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy P. V. N. i A., przy czym np. A. został sprzedany przez S. M. (1) o ponad 57 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,04 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,94). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 52743,81 zł. Spółka (...)pl straciła 120510,09 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 8 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 9 grudnia i 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1729 T. IX, 15075 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15094 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 1727 T. IX, 9582 T. XLVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 8 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 25 788,67 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 35 839,65 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 22 738,46 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 4) z dnia 9 grudnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6199,14 zł. Spółka (...)pl straciła 28764,29 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 9 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 9 grudnia i 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 827 T. V, 15076 T. LXXVI, 17614 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 15094 T. LXXVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w części - w zakresie pkt 6) z dnia 8 grudnia 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) proszek A. (...)g za kwotę 16 658,14 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 24 022,78 zł, co dokumentuje faktura (...) (w części pkt 1) z dnia 5 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) te pieluchy za kwotę 8 767,44 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 15). Przedmiotem transakcji był proszek do prania A. (...)g, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 63 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,11 zł, cena sprzedaży to 1,5 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 4,11 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 4029,48 zł. Spółka (...).pl straciła 15807,96 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 8 grudnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

Na podstawie faktury (...) (w części - w zakresie pkt 7-9) z dnia 8 grudnia 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) proszek A. (...)g za kwotę 16 658,14 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 24 022,78 zł, co dokumentuje faktura (...) (w części pkt 1) z dnia 5 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) te pieluchy za kwotę 8 767,44 zł, co dokumentuje faktura z dnia 21 października 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 15). Przedmiotem transakcji był proszek do prania A. (...)g, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 63 procent taniej od ceny zakupu. (cena zakupu to 4,11 zł, cena sprzedaży to 1,5 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 4,11 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 4029,48 zł. Spółka (...).pl straciła 15807,96 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 8 grudnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 23 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 15077 T. LXXVI,
- faktura VAT (...) k. 14841 T. LXXV,
- faktura VAT (...) k. 823 T. V, 9555 T. XLVIII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 9 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 99 938,45 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 151397,43 zł, co dokumentuje faktura (...) (w części pkt 7-10) z dnia 8 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 49838,97 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 7) z dnia 9 grudnia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były dwa rodzaje N., sprzedane przez S. M. (1) w przypadku N. D. o ponad 74 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 5,91 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 50099,48 zł. Spółka (...).pl straciła 101558,46 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 grudnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 9 grudnia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1751 T. IX, 15087 T. LXXVI,
- faktura VAT (...) k. 15094 T. LXXVI,
- faktura VAT (...) k. 1748 T. IX, 9515 T. XLVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 10 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 360 586,06 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 492 164,82 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 341502,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 3 grudnia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były baterie D., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,9 zł, cena sprzedaży to 3,4 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 19083,94 zł. Spółka (...)pl straciła (...),7 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 15 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 5 grudnia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 15096 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15062 T. LXXVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 16 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) faktury (...) na kwotę 250 983,36 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 349 826,34 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 8 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 181 872,00 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 9 grudnia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy P. E. P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 58 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 48,74 zł, cena sprzedaży to 20 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 48 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 69111,36 zł. Spółka (...)pl straciła 167954,34 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 17 i 19 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 11 grudnia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1621 T. IX, 15110 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 1623 T. IX, k. 15111 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 1624 T. IX, segregator (...) k. 1438,

- faktura VAT (...) k. 1618 T. IX, 12014 T. LX,

- faktura VAT (...) k. 1619 T. IX, 12009 T. LX,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 18 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 48 353,70 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 70 918,85 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 42 154,56 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 2 - 20160 szt.) z dnia 23 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 40 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,86 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6199,14 zł. Spółka (...)pl straciła 28764,29 zł.



W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 29 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 829 T. V, k. 15123 T. LXXVI, 17615 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 17314 T. XC,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 18 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 48 353,76 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 70 918,85 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 42 154,56 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 2 - 20160 szt.) z dnia 23 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 40 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,86 zł, cena sprzedaży to 1,72 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),2 zł. Spółka (...)pl straciła 28764,29 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 23 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 29 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 830 T. V, 15124 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 17314 T. XC,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 125 531,86 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 171 449,91 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 18 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 113 451,84 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 9 grudnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 40 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 12080,02 zł. Spółka (...)pl straciła (...),0736 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 23 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 18 grudnia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1776 T. IX, 15039 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 1775 T. IX, segregator (...) k. 1422,

- faktura VAT (...) k. 1773 T. IX, 12064 T. LXI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 22 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 129 444,48 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 186 782,50 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 18 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 118713,60 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 9 grudnia 2015 roku. Przedmiotem transakcji

były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 40 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10730,88 zł. Spółka (...)pl straciła 68068,90 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 29 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 18 grudnia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 841 T. V, 15041 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 840 T. V, 15092 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 838 T. V, 12070 T. LXI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w części - w zakresie pkt 1) z dnia 22 grudnia 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie (...) pieluchy P. N. za kwotę 21 192,19 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę (...),3 zł, co dokumentuje faktura (...) (pkt1) z dnia 18 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) te pieluchy za kwotę 18144,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 23 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (pkt 3). Przedmiotem transakcji były pieluchy P. N., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 3048,19 zł. Spółka (...)pl straciła (...),3 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 30 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 23 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1765 T. IX, 15042 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15043 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 1762 T. IX, 9472 T. XLVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 29 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 129 540,38 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 188 428,16 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 23 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 117 676,80 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 9 grudnia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 40 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 11863,58 zł. Spółka (...)pl straciła 70751,36 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 30 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 18 grudnia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1781 T. LX, 15140 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 1780 T. IX, 15091 T. LXXVI,

- faktura VAT (...) k. 1778 T. IX, 9432 T. XLVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 30 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,51 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 141 837,70 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 1 w zakresie 40320 szt) z dnia 31 grudnia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były płyn F. (...), sprzedane przez S. M. (1) o ponad 40 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,86 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 12398,39 zł. Spółka (...) .pl straciła 57528,58 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 7 stycznia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 2 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 15133 T. LXXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15144 T. LXXXVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 30 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 46 803,97 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 68 571,41 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 42 939,80 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 2 i pkt 1 w zakresie 10752 szt) z dnia 31 grudnia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były płyn F. (...) i 500 ml, płyn fairy 500 sprzedany przez S. M. (1) o ponad 40 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,86 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 3864,17 zł. Spółka (...) .pl straciła 25631,61 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 31 grudnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 2 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 15134 T. LXXXVI, 17616 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 15144 T. LXXXVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 30 grudnia 2014 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 109 300,75 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 166 522,91 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 23 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 96 441,84 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części - pkt 3) z dnia 31 grudnia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był proszek B. (...) g sprzedany przez S. M. (1) o ponad 42 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,59 zł, cena sprzedaży to 1,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 12858,91 zł. Spółka (...) .pl straciła 70081,07 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 7 stycznia 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 2 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 15135 T. LXXXVI,

- faktura VAT (...) k. 15144 T. LXXXVI,

- faktura VAT (...) k. 9447 T. XLVIII,

- faktura VAT (...) k. 9442 T. XLVIII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 14 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 265 945,68 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 361 432,84 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 23 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 240 617,52 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 26 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były kapsułki A. sprzedane przez S. M. (1) o ponad 33 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 28,54 zł, cena sprzedaży to 19 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 28,54 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 25328,16 zł. Spółka (...) .pl straciła 120815,32 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 stycznia 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 26 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1787 T. IX, 17271 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1785 T. IX, 17315 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1784 T. IX, 9417 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

Na podstawie faktury (...) (w części - w zakresie pkt 1) z dnia 15 stycznia 2014 roku W. K. (1) sprzedał firmie PHU (...) pieluchy P. N. za kwotę 21 192,19 zł. Ten zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 27 985,30 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) te pieluchy za kwotę 18144,00 zł, co dokumentuje faktura z dnia 23 grudnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (w części pkt 2). Przedmiotem transakcji były pieluchy P. N., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35,5 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 3048,19 zł. Spółka (...) .pl straciła (...) ,3 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 lutego 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 20 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17273 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17307 T. XC,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 89 171,28 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 108,00 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 82 145,66 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części - 50040 sztuk N.) z dnia 16 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji była N. C., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena

zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 7025,62 zł. Spółka (...)pl straciła 52962,34 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 21 stycznia 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 22 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 878 T.V, 17276 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 881 T.V, 17309 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9378 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 87 484,85 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 131 107,90 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 78 786,95 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części dot. naturella - 47994 szt.) z dnia 16 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji była N. classic i N. U., U. sprzedana przez S. M. (1) o ponad 49 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,99 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),9 zł. Spółka (...)pl straciła 52320,94 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 22 stycznia 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 22 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 871 T. V, 17275 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17306 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 869 T. V, ( (...) T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 89 171,28 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 108,00 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 82 145,66 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części - 50040 sztuk N.) z dnia 16 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji była N. C., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 7025,62 zł. Spółka (...)pl straciła 52962,34 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 6 lutego 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 22 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17276 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17306 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 876 T.V, 9378 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 129 853,89 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 193 385,36 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 106 199,94 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części A. pkt 2 i 34314 szt. N.) z dnia 16 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. i N. C., N. sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 23653,95 zł. Spółka (...)pl straciła 87185,42 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 27 stycznia 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 22 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 865 T. V, 17277 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17306 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 863 T. V, 9358 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 22 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 103 154,70 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 144 416,56 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 89 929,73 zł, co dokumentuje w swej części faktura o numerze (...) z dnia 21 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F., sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 13224,97 zł. Spółka (...)pl straciła 54486,83 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 22 stycznia 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 21 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2012 T. X, 17278 T. XC, 17617 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 2014 T. X, 17310 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 2008 T. X, 9350 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 22 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 104 133,17 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 147 012,71 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 91 309,01 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w część 5976 sztuk N. i pkt 1 w całości) z dnia 16 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. i N. C., N. sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 12824,16 zł. Spółka (...)pl straciła 55703,70 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 23 stycznia 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 22 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 861 T. V, 17279 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17306 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 859 T. V, 9368 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 23 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 46 942,68 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 67 324,49 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 35678,90 zł, co dokumentują faktury o numerach (...) (w części pkt 1 4320 szt.) i (...) (...) (w części pkt 3 1344 szt.) z dnia 23 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) i chusteczki P., Chusteczki zostały sprzedane przez S. M. (1) o ponad 50,9 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 25,49 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 11263,78 zł. Spółka (...) .pl straciła 31645,59 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 lutego 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 29 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 884 T. V, 17284 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17314 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 882 T. V, 9317 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 23 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 265 945,68 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 361 432,84 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 240617,52 zł, co dokumentuje faktura o numerach (...) (w części - pkt 4) z dnia 5 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 33 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 28,54 zł, cena sprzedaży to 19 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 18,42). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 25328,16 zł. Spółka (...) .pl straciła 120815,32 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 4 lutego 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 20 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17286 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17307 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9322 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 23 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 104 790,68 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 147 637,73 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 stycznia

2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 91755,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 2 - 40320 szt. i pkt 1 -4536 szt.) z dnia 23 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. i N. C., F. sprzedany został przez S. M. (1) o ponad 37,7 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 13035,28 zł. Spółka (...) .pl straciła 55882,32 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 stycznia 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 29 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 855 T. V, 17287 T. XC,

- faktura VAT (...)/2015, 17314 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 853 T. V, 9363 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 152 069,01 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 214 140,16 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 23 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 106966,66 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...). z dnia 22 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty A. i N., A. U. sprzedane zostały przez S. M. (1) o ponad 53 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,4 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 45102,35 zł. Spółka (...) .pl straciła 107173,49 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 lutego 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 22 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17288 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17312 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9312 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 265 945,68 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 361 432,84 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 240.617,52 zł, co dokumentuje faktura o numerach (...) z dnia 16 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 33 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 28,54 zł, cena sprzedaży to 19 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 18,42 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 25328,16 zł. Spółka (...) .pl straciła 120815,32 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 29 stycznia 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 22 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1795 T. IX, 17289 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1797 T. IX, 17308 T. XC,



- faktura VAT (...) k. 1795 T. IX, 9303 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 83 813,16 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 117 338,45 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 73 067,90 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 27 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37,7 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10745,26 zł. Spółka (...).pl straciła 44270,55 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 30 stycznia 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 27 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17290 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17319 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9298 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 18 119,39 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 25 186,46 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 30 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 17 534,88 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 1 4320 szt) z dnia 23 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,74 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 584,51 zł. Spółka (...).pl straciła 7651,58 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 27 stycznia 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 29 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2013 T. X, 17291 T. XC, 17618 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 17314 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 2009 T. X, k. 9232 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 28 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 310,77 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 390,53 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w zakresie pkt 2) z dnia 30 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 12001,65 zł. Spółka (...).pl straciła 51081,40 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 30 stycznia 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 30 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1993 T. X, 17292 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 17320 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 1991 T. X, 9289 T. XLVII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 29 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 54 198,72 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 75 559,39 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 47 822,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w zakresie pkt 1) z dnia 6 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,74 zł, cena sprzedaży to 3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6376,32 zł. Spółka (...) straciła 27736,99 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 8269 T. XLII, 17297 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 17431 T. XC,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 29 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 17 993,66 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 27 540,00 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 16 744,32 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 1 szt (...)) z dnia 23 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji była N. C., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 1249,34 zł. Spółka (...) straciła 10795,68 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 13 lutego 2015 roku. Spółce (...) za fakturę sprzedaży zapłacił w dniu 29 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1642 T. IX, 17298 T. XC, 18081 T. XCIV,
- faktura VAT (...) k. 17314 T. XC,
- faktura (...) k. 9272 T. XLVII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL,

- podatkowa księga przychodów i rozchodów, rejestry zakupów i sprzedaży (...) k. 8842-8915 T. XLV.

W dniu 29 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 72 006,94 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 107 794,80 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar

za kwotę 65 539,23 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 1 sztuk (...)) z dnia 23 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji była N. C., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6467,71 zł. Spółka (...)pl straciła 42255,57 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 lutego 2015 roku. Spółce (...)pl za fakturę sprzedaży zapłacił w dniu 29 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1644 T. IX, 17299 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17314 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9272 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 29 stycznia 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 87 417,79 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 115 439,39 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 78 844,00 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części pkt 4) z dnia 23 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy P. N., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 8573,79 zł. Spółka (...)pl straciła 36595,38 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 6 lutego 2015 roku. Spółce (...)pl za fakturę sprzedaży zapłacił w dniu 29 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1653 T. IX, 17300 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17314 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1651 T. IX, 9262 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 2 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) faktury (...) na kwotę 129 762,00 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 172 671,91 zł, co dokumentują faktury (...) z dnia 30 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 116 640,00 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w zakresie pkt 3) z dnia 30 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 40 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 13122 zł. Spółka (...)pl straciła 56031,91 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 10 i 11 lutego 2015 roku. Spółce (...)pl za fakturę sprzedaży W. K. (1) zapłacił w dniu 30 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17363 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17364 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 17317 T. XC,
- faktura VAT (...)/13097k. (...) T. XLVII,
- faktura VAT (...) k. 9257 T. XLVII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 2 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 109 394,86 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 156 357,60 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 101 869,92 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w zakresie pkt 1 i 2, 3 w zakresie 12960 szt.) z dnia 27 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji były płyn F. (...), A. C. i chusteczki P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad kilkadziesiąt procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 7524,94 zł. Spółka (...).pl straciła 54487,68 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 13 lutego 2015 roku. Spółce (...).pl za fakturę sprzedaży W. K. (1) zapłacił w dniu 27 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17367 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 17317 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 9284 T. XLVII,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 2 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 136 687,67 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 215 592,13 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 28 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 121 752,00 zł, co dokumentują faktury o numerach (...) i (...) (...) (pkt 2) z dnia 6 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji był proszek B., kapsułki V. i A. C., A. sprzedany przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 3,16 zł, cena sprzedaży to 2 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 3,16). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 14935,67 zł. Spółka (...).pl straciła 93840,13 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 10 lutego 2015 roku. Spółce (...).pl nie zapłacił za fakturę zakupu.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 893 T. (...). XC,
- faktura VAT (...) k. 892 T. V, 17318 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 896 T. V, 17428 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 890 T. V, 9279 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 2 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 390,53 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 30 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentują faktury o numerach (...) z dnia 13 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 2,73 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),4 zł. Spółka (...) .pl straciła 51081,40 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 13 lutego 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił za fakturę w dniu 13 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2098 T. XI, 17369 T. XC, 18080 T. XCIV,

- faktura VAT (...) k. 2097 T. XI, 17437 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 2095 T. XI, 9227 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL,

- podatkowa księga przychodów i rozchodów, rejestry zakupów i sprzedaży (...) k. 8842-8915 T. XLV.

W dniu 4 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 18 119,39 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 25 186,46 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 17 534,88 zł, co dokumentuje faktura o numerach (...) (w zakresie pkt 3 w zakresie 4320 szt.) z dnia 27 stycznia 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,74 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 584,51 zł. Spółka (...) .pl straciła 7651,58 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 5 lutego 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił za fakturę w dniu 27 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17371 T. XC, 17619 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 17317 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9332 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 6 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) faktury (...) na kwotę 163 249,02 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 232 428,48 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 5 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 125 000,35 zł, co dokumentują faktury o numerach (...) i (...) (...) (w zakresie pkt 2) z dnia 5 i 6 lutego 2015 roku.

Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), A. classic, P. (...), V. kapsułki, sprzedane przez S. M. (1) o kilkadziesiąt procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 38248,67 zł. Spółka (...) .pl straciła 107428,13 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 i 17 lutego 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił za fakturę (...) /2015w dniu 5 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17374 T. XC,

-- faktura VAT (...) k. 17375 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1808 T. IX, 17428 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1805 T. IX, 17430 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1802 T. IX, 9202 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 6 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 74 142,42 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 103 799,40 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 64 636,99 zł, co dokumentują faktury o numerach (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 1,63 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 9505,43 zł. Spółka (...) .pl straciła 39162,41 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 9 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1806 T. IX, 17377 T. XC, 17620 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 17430 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1803 T. IX, 9340 T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 10 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) fakturę (...) na kwotę 109 271,23 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 211 439,55 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 6 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 107 287,48 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części – w zakresie 6720 szt.) z dnia 5 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były różne rodzaje proszków do prania A. (...), 8 kg i B. (...), 8 kg. Proszki te N. O. sprzedawało w różnych cenach, A. po 29,42 zł netto za sztukę, a B. w cenie 20,56 zł. S. M. (1) sprzedał te proszki W. K. (1) w tej samej cenie 12,98 zł za sztukę. Proszek A. sprzedał zatem w cenie o blisko 56 procent taniej od ceny zakupu, a B. o ponad 36 procent taniej. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 1983,75 zł. Spółka (...) .pl straciła 104152,07 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 16 lutego 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił za fakturę w dniu 16 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17380 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17429 T. XC,

- faktura VAT (...) segregator (...) k. 1817,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 11 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 73 820,85 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 115 036,20 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 10 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 69 945,29 zł, co dokumentuje faktura o numerach (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji była N., sprzedana przez S. M. (1) o ponad 39,2 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,5 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł, cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,5 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 3875,56 zł. Spółka (...).pl straciła 45090,91 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2108 T. XI, 173873 T.XC, 18078 T. XCIV,

- faktura VAT (...) k. 2107 T. XI, 17441 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 2105 T. XI, 9172 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL,

- podatkowa księga przychodów i rozchodów, rejestry zakupów i sprzedaży (...) k. 8842-8915 T. XLV.

W dniu 11 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 164 278,80 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 236 654,45 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 30 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 139 482,00 zł, co dokumentują faktury o numerach (...) (w zakresie pkt 1). Przedmiotem transakcji był proszek A. (...),4 kg, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 41 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 15,27 zł, cena sprzedaży to 9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),8 zł. Spółka (...).pl straciła 97172,45 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 17 lutego 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił za fakturę w dniu 30 stycznia 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17384 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17317 T. XC,

- faktura VAT (...)/13097k. (...) T. XLVII,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 12 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) fakturę (...) na kwotę 137 208,96 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 243 173,95 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 6 lutego

2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 107 287,48 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części – w zakresie 6720 szt.) z dnia 5 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji był proszek do prania A. (...), 8 kg. Proszek ten N. O. sprzedawało w cenie po 29,42 zł netto za sztukę. S. M. (1) sprzedał ten proszek W. K. (1) w cenie 12,98 zł za sztukę. Proszek A. sprzedał zatem w cenie o blisko 56 procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 29921,48 zł. Spółka (...)pl straciła 135886,47 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 17 lutego 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił za fakturę w dniu 16 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17385 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17429 T. XC,

- faktura VAT (...) segregator (...) k. 818,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 13 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 74 027,52 zł. Fakturę tę wystawił na prośbę S. M. (1), który taki sposób organizacji tej transakcji ustalił z T. K. (1) – Prezesem Zarządu (...)pl. (...) przez T. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 128 736,22 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 11 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do T. K. (1). S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 64 411,20 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 13 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były różne rodzaje pieluch P. sprzedane przez S. M. (1) o ponad 51 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 31 i 30 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 9616,32 zł. Spółka (...)pl straciła (...),016 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 13 lutego 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił za fakturę w dniu 14 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1923 T. X, k. 17386 T. XC, 19303 T. C,

- faktura VAT (...) k. 298 T. II, 17436 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1920 T. X, 9162 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 13 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 106 053,55 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 152 588,98 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 10 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 93 498,70 zł, co dokumentują faktury o numerach (...) (minus 720 szt. fairy 1l) i (...) (...) (pkt 1 w zakresie 720 szt.). Przedmiotem transakcji były różne produkty P&G, sprzedane przez S. M. (1) o kilkadziesiąt procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 15,27 zł, cena sprzedaży to 9 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 12554,85 zł. Spółka (...)pl straciła 59090,27 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 lutego 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił za fakturę w dniu 12 lutego 2015 roku.



**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1663 T. IX, 17388 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17435 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 2419 T. XIII, 17434 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1661 T. IX, 9182 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 13 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 98 195,34 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 390,53 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 12 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentują faktury o numerach (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,7 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 13886,22 zł. Spółka (...)pl straciła 51081,40 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 6 marca 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił za fakturę w dniu 16 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1270 T. VII, 8267 T. XLII, 17387 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17442 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1268 T. VII, 9152 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 12 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 106 101,98 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 147 855,05 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 12 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 101 159,14 zł, co dokumentują faktury o numerach (...) (plus 720 szt. fairy 1l) i (...) (...) (pkt 1 w zakresie 26880 szt. i pkt 2 9264 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn F. , sprzedany przez S. M. (1) o kilkadziesiąt procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 4942,84 zł. Spółka (...)pl straciła 46695,91 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 16 lutego 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił za fakturę w dniu 12 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 903 T. V, 17389 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17435 T. XC,

- faktura VAT (...) (...) k. 17434 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 897 T. V, 9142 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 17 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 102 640,62 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 142 507,30 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 98 418,24 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. i A. C. , sprzedane przez S. M. (1) o kilkadziesiąt procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 4222,38 zł. Spółka (...) straciła (...),056 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 lutego 2015 roku. Spółce (...) zapłacił za fakturę w dniu 13 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 907 T. V, 17390 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 906 T. V, 17439 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 904 T. V, 9137 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 17 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 151 884,61 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 210 240,58 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 114 460,42 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 13 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty płyn F. , A. U., N. U., sprzedany przez S. M. (1) o kilkadziesiąt procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 37424,19 zł. Spółka (...) straciła 95780,15 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 lutego 2015 roku. Spółce (...) zapłacił za fakturę w dniu 13 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 913 T. V, 17391 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 912 T. V, 17438 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 910 T. V, 9132 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 17 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 32 897,08 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 45 130,17 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 28 103,04 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części 13440 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 4794,04 zł. Spółka (...) straciła 17027,13 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 6 marca 2015 roku. Zapłacił (...) za fakturę w dniu 26 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17392 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17536 T. XCI, segregator (...) k. 1887,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 17 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 64 471,68 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 90 260,35 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 56 206,08 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) (w części 26880 szt.). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),6 zł. Spółka (...) straciła 34054,27 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 lutego 2015 roku. Zapłacił (...) za fakturę w dniu 26 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17393 T. XC, 17621 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 17536 T. XCI, segregator (...) k. 1887,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 17 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 52 980,48 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 69 963,26 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 45 360,00 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...), z dnia 18 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy P. V. N., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 7620,48 zł. Spółka (...) straciła 24603,26 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 lutego 2015 roku. Spółce (...) zapłacił za fakturę w dniu 19 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1819 T. X, 17394 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1818 T. X, 17449 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1816 T. X, 9122 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 17 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 53 726,40 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 79 541,94 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 52 383,24 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były kapsułki A., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 1343,16 zł. Spółka (...) straciła 27158,69 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 lutego 2015 roku. Spółce (...) zapłacił za fakturę w dniu 16 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2118 T. XI, 17395 T. XC, 18077 T. XCIV,
- faktura VAT (...) k. 2117 T. XI, 17448 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 2115 T. XI, 9107 T. XLVI,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL,
- podatkowa księga przychodów i rozchodów, rejestry zakupów i sprzedaży (...) k. 8842-8915 T. XLV.

W dniu 17 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 111 022,48 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 182 704,20 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 101 390,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16, cena sprzedaży 20 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 9632,08 zł. Spółka (...).pl straciła (...),8 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 lutego 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił za fakturę w dniu 16 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17396 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 17447 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 9112 T. XLVI,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 17 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 390,54 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...). Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) ml, sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),4 zł. Spółka (...).pl straciła (...),4 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 lutego 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił za fakturę w dniu 16 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17397 T. XC,
- faktura VAT (...) k. 1275 T. VII, 17443 T. XC,
- faktura (...) k. 1273 T. VII, 11980 T. LX,
- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy PHU (...) fakturę (...) na kwotę 74 172,67 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 121 250,29 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 19 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 67 737,60 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 19 lutego 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy P., sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16, cena sprzedaży 20 zł). W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6435,07 zł. Spółka (...).pl straciła 53512,69 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 lutego 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił za fakturę w dniu 19 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17402 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17459 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9062 T. XLVI, segregator (...) k. 1772,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 98 195,33 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 390,53 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty płyn F. (...)ml, sprzedany przez S. M. (1) o 37,7 procent taniej od ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 13886,21 zł. Spółka (...).pl straciła 51081,40 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 6 marca 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił za fakturę w dniu 16 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1276 T. VII, 8265 T. XLII, 17317 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17444 T. XC,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 20 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) faktury (...) na kwotę 156 329,49 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 234 057,49 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 115 275,25 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 19 lutego 2014 roku. S. M. (1) sprzedając W. K. (1) towar obniżył ceny towarów o 32 procent, 62 procent, 73 procent, 34 procent, 66 procent, 73 procent. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 41054,24 zł. Spółka (...).pl straciła 118782,23 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 26 lutego 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił za fakturę w dniu 19 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1826 T. X, 17404 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1825 T. X, 17405 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1824 T. X, 17452 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1822 T. X, 9102 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 126 758,52 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 171 913,94 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 117 573,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 19 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty P&G sprzedane o kilkadziesiąt procent poniżej ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę (...),4 zł. Spółka (...).pl straciła 54340,82 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 5 marca 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił za fakturę w dniu 19 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17410 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17453 T. XC,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 21 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91 333,01 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 108,00 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 19 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 81 064,80 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 19 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty P&G sprzedane o kilkadziesiąt procent poniżej ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10268,21 zł. Spółka (...).pl straciła (...),2 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 marca 2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił za fakturę w dniu 19 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2126 T. XI, 17414 T. XC, 18075 T. XCIV,

- faktura VAT (...) k. 2125 T. XI, 17456 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9080 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL,

- podatkowa księga przychodów i rozchodów, rejestry zakupów i sprzedaży (...) k. 8842-8915 T. XLV.

W dniu 23 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 120 159,94 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 168 062,18 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 19 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 100 483,20 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 19 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty P&G sprzedane o kilkadziesiąt procent poniżej ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 19676,74 zł. Spółka (...).pl straciła 67578,98 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 4 marca 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił za fakturę w dniu 19 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17415 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 17454 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 9092 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 25 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 98 195,33 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 390,53 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 24 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 19 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty P&G sprzedane o kilkadziesiąt procent poniżej ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 13886,21 zł. Spółka (...)pl straciła (...),408 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 16 marca 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił za fakturę w dniu 19 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1297 T. VII, 8261 T. XLII, 17419 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1296 T. VII, 17457 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 1294 T. VII, 9037 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 26 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91 516,73 zł. Zrobił to na prośbę S. M. (1), który wykonywał polecenie T. K. (1). Zamówiony przez T. K. (1) towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 144 416,56 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do T. K. (1). S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 84 639,74 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 26 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), sprzedany o ponad 41,3 procent poniżej ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 6876,99 zł. Spółka (...)pl straciła 59776,82 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 marca 2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił za fakturę w dniu 16 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 305 T. II, 17420 T. XC, 19283 T. C,

- faktura VAT (...) k. 17462 T. XC,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 27 lutego 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 175 281,05 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 309 131,04 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 131 473,44 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty płyn A. U. i V. kapsułki. V. został sprzedany o ponad 61 procent poniżej ceny zakupu, a A. ponad 50 procent. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 37424,19 zł. Spółka (...) .pl straciła (...),156 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 3 marca 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił za fakturę w dniu 16 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 2113 T. XI, 17422 T. XC, 18071 T. XCIV,

- faktura VAT (...) k. 2112 T. XI, 17445 T. XC,

- faktura VAT (...) k. 2110 T. XI, 9127 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL,

- podatkowa księga przychodów i rozchodów, rejestry zakupów i sprzedaży (...) k. 8842-8915 T. XLV.

W dniu 3 marca 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 113 430,24 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 183 999,50 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 103 118,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 25 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty P&G sprzedane o kilkadziesiąt procent poniżej ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 10311,84 zł. Spółka (...) .pl straciła (...),1 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 10 marca 2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił za fakturę w dniu 26 lutego 2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1986 T. X, 17517 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 1985 T. X, 17537 T. XCI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W dniu 3 marca 2015 roku W. K. (1) wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 113 430,24 zł. Zamówiony przez W. K. (1) towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 142 507,29 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał W. K. (1) ten towar za kwotę 98 418,24 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 3 marca 2015 roku. Przedmiotem transakcji były produkty P&G sprzedane o kilkadziesiąt procent poniżej ceny zakupu. W. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 15012 zł. Spółka (...) .pl straciła 44089,05 zł.

W. K. (1) otrzymał zapłatę za towar w dniu 5 marca 2015 roku. Z historii przelewów nie wynika, aby zapłacił spółce za fakturę (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 17519 T/ XCI,



- faktura VAT (...) k. 17538 T. XCI,

- faktura VAT (...) k. 9032 T. XLVI,

- historia rachunków bankowych: (...) k. 5866-5867 T. XXX, k. 7180-7181 T. XXXVII, 76249010440000420000850710 k. 5798-5799 T. XXIX, K. 7892-7893 T. XL.

W wyniku działania W. K. (1) i S. M. (1) związanego z działalnością firmy (...) doszło do pobrania z firmy (...) pl towaru o łącznej wartości 65.926.860,63 zł brutto (57.986.131,50 zł netto). Po uwzględnieniu dokonanych przez W. K. (1) wpłat do (...) pl, spółka (...) pl poniosła szkodę w wysokości 24.059.582, 42 zł brutto (21.372.958,86 zł netto). W wyniku powyższych działań W. K. (1) z S. M. (1) osiągnęli korzyść w wysokości 5.566.171,07 zł brutto (5.146.142,70 zł netto).

**Dowód:**

- płyta CD zestawienie kontrahentów (...) z dnia 27.05.2015r. k. 3898 T. XX.

D. K. towar zakupiony za pośrednictwem S. M. (1) do firm (...) sprzedawał do firm (...) LTD Sp. z o.o. Sp. k.a., i J. M. (...).

**Dowód:**

- zeznania M. S. (2) k. 4756v-4758 T. XXIV,

- zeznania U. S. k. 4764v-4767 T. XXIV,

- zeznania M. K. k. 4769v-4770 T. XXIV,

- zeznania M. R. (1) k. 4808v-4809 t. XXV.

W dniu 14 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 145 625,04 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 186 782,50 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 7 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 136 887,54 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 7 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy GP, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł., cena wprowadzona do systemu (...) pl to 57 zł.). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 8 737,50 zł. Spółka (...) pl straciła 49 894,96 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 14 sierpnia 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...) pl zapłacił w dniu 14 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12528 T. LXIII, 13484 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 13483 T. LXVIII, 14465 T. LXXIII,

- faktura VAT (...) k. 10013 T. L , 13481 T. LXVIII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

W dniu 13 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 239 466,24zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 345 038,62 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 8 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 222 197,04 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 13 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były kapsułki ariel,

przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 29,97zł, cena sprzedaży to 19,30 zł., cena wprowadzona do systemu (...).pl to 22,43 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 17 269,20 zł. Spółka (...).pl straciła 122 841,58 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniach 13 i 14 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 14 sierpnia 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12531 T. LXIII, 13492 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12532 T. LXIII, 13491 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 9983 T. L, 13489 T. LXVIII.

W dniu 13 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 247 448,45zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 351 009,92 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 226 802,16zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 27 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były kapsułki ariel, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 29,97zł, cena sprzedaży to 19,30 zł., cena wprowadzona do systemu (...).pl to zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 20 646,29 zł. Spółka (...).pl straciła 124 207,76 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 29 sierpnia 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12530 T. LXIII, 13498 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12517 T. LXIII, 13497 T. LXVIII.

W dniu 18 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 148 191,12 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 190 073,82zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 13 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 139 299,65 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 13 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy GP, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł., cena wprowadzona do systemu (...).pl to 53,33 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 8 891,47 zł. Spółka (...).pl straciła 50 774,17 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 sierpnia 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...).pl zapłacił w dniu 18 sierpnia 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12527 T. LXIII, 13503 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 2413 T. XII, 12529 T. LXIII, 13504 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 11641 T. LIX, 13501 T. LXVIII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

W dniu 19 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 135 895,32 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 174 302,90 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 14 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 127.741,60

zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 19 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy GP, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł., cena wprowadzona do systemu (...)pl to 53,95 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 8153,72 zł. Spółka (...)pl straciła 46 561,30 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 sierpnia 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 20 sierpnia 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12526 T. LXIII, 13510 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12525 T. LXIII, 13509 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 11616 T. LVIII, 13507 T. LXVIII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

W dniu 25 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 123 396,76zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 174 586,86 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 101 908,80 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 31 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł., cena wprowadzona do systemu (...)pl to 21,01 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 21 487,96 zł. Spółka (...)pl straciła 72 678,06 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 sierpnia 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 01 września 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12522 T. LXIII, 13516 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12511 T. LXIII, 13515 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 10497 T. LIII, 13513 T. LXVIII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

W dniu 27 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 118 232,35 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 154 619,24 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 108 104,67 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 27 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy GP, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 32 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 29,30 zł, a cena sprzedaży to 19,80 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 10 127,68 zł. Spółka (...)pl straciła 46 514,57zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 27 sierpnia 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 28 sierpnia 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12518 T. LXIII, 13521 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12520 T. LXIII, 13520 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 10416 T. LII, 13518 T. LXVIII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

W dniu 28 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 125 659,62 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 181 369,26zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 21 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 103 636,80 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 29 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 25,45 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 22 022,82 zł. Spółka (...)pl straciła 77 732,46 zł..

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 sierpnia 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 29 sierpnia 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12516 T. LXIII, 13529 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12512 T. LXIII, 13528 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 10487 T. LIII, 13526 T. LXVIII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

W dniu 29 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 108 898,02 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 159 193,19 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 21 sierpnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 89 812,80 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 29 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł. cena wprowadzona do systemu (...)pl to 25,45 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 19 085,22 zł. Spółka (...)pl straciła 69 380,39 zł..

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 29 sierpnia 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 29 sierpnia 2014 roku

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12514 T. LXIII, 13535 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12513 T. LXIII, 13534 T. LXVIII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

W dniu 4 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 66 877,48 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 84 751,53 zł.. co dokumentuje faktura (...) z dnia 3 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 62 111,97zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 24 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy GP, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 63,49 zł. cena wprowadzona do systemu (...)pl to 49,75 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 4 765,51 zł. Spółka (...)pl straciła 22 639,56 zł..

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 04 września 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 września 2014 roku z rachunku R. K. w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12492 T. LXIII, 13541 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 12456 T. LXIII, 13540 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 11769 T. LIX, 13538 T. LXVIII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7771-7774 T. XXXIX.

W dniu 5 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91 748,16zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 124 975,87 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 3 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 75 382,27zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 24 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 39 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,52 zł, cena sprzedaży to 1,52 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 16 365,89 zł. Spółka (...)pl straciła 49 593,60 zł..

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 05 września 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 września 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12484 T. LXIII, 13544 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 12461 T. LXIII, 13543 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 11754 T. LIX, 13542 T. LXVIII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

W dniu 5 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 120 816,36 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 172 952,30 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 3 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 98 625,60 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 24 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 22 190,76 zł. Spółka (...)pl straciła 74 326,70 zł..

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 05 września 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 września 2014 roku z rachunku R. K. w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12483 T. LXIII, 13550 T. LXVIII,
- faktura VAT (...)/2014k. (...) T. LXIII, 13549 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 11759 T. LIX, 13548 T. LXVIII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7771-7774 T. XXXIX.

W dniu 5 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 126 581,62zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 175 746,63 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 4 września 2014 roku.. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 109 028,16 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 24 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 17 553,46 zł. Spółka (...)pl straciła 66 718,47 zł..

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 05 września 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 września 2014 roku z rachunku R. K. w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12481 T. LXIII, 13553 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 12457 T. LXIII, 13552 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 11729 T. LIX, 13551 T. LXVIII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7771-7774 T. XXXIX.

W dniu 8 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 121 557,24zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 174 024,31 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 4 września 2014 roku.. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 99 230,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 24 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 22 326,84 zł. Spółka (...)pl straciła 74 793,91zł..

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 09 września 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 września 2014 roku z rachunku R. K. w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12479 T. LXIII, 13557 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 12460 T. LXIII, 13556 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 11724 T. LIX, 13554 T. LXVIII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7771-7774 T. XXXIX.

W dniu 8 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 112 709,02 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 156 830,23 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 5 września 2014 roku.. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 92 752,13 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 24 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 35,45 zł, cena sprzedaży to 20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 19 956,89 zł. Spółka (...)pl straciła 64 078,10..

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 09 września 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 września 2014 roku z rachunku R. K. w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12478 T. LXIII, 13560 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 12458 T. LXIII, 13559 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 11719 T. LIX, 13558 T. LXVIII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7771-7774 T. XXXIX.

W dniu 10 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 134 787,24zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 168 518,75 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 3 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 126 859,22 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 24 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy GP, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 26 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46,53 zł. cena wprowadzona do systemu (...)pl to 49,69 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 7 928,02 zł. Spółka (...)pl straciła 41 659,53..

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 12 września 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 września 2014 roku z rachunku R. K. w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12477 T. LXIII, 13564 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 12459 T. LXIII, 13563 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 11784 T. LIX, 13561 T. LXVIII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7771-7774 T. XXXIX.

W dniu 31 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91 969,56 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 129 031,92 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 29 października 2014 roku.. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 87 851,52zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 31 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn fairy 1 l. , przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 31 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,70 zł, cena sprzedaży to 3,20 zł. cena wprowadzona do systemu (...)pl to 3,90zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 4 118,04zł. Spółka (...)pl straciła 41 180,40 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 03 listopada 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...)pl zapłacił w dniu 06 listopada 2014 roku z rachunku R. K. w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 123433 T. LXIII, 13577 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 12434 T. LXIII, 13576 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 9910 T. L, 13572 T. LXVIII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 7771-7774 T. XXXIX.

W dniu 28 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,66 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 listopada 2014 roku.. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 309,12 zł., co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 30 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn fairy 500, przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 12 398,40 zł. Spółka (...) .pl straciła 50 089,54zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 01 grudnia 2014 roku na rachunek R. K. w (...). Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 01 grudnia 2014 roku z rachunku R. K. w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12415 T. LXII, 13582 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12414 T. LXII, 13581 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 9622 T. XLIX, 13580 T. LXVIII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

W dniu 11 lutego 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 88 016,54 zł.. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 115 439,39 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 74 844 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 10 lutego 2015 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers newborn, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,50 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 13 172,54 zł. Spółka (...) .pl straciła 40 595,39 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 11.02.2015 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 10 lutego 2015 roku z rachunku R. K. w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12380 T. LXII, 13584 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12381 T. LXII, 13583 T. LXVIII,

- historia rachunku bankowego (...) k. 7661-7670, 7683-7716, 7838-7847 T. XXXIX.

Na podstawie faktury (...) w części bez pkt 4 z dnia 1 sierpnia 2014 roku D. K. sprzedał firmie (...) pampersy PC za kwotę 77 571,43 zł brutto. Ten zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 103 069,15, co dokumentuje faktura (...) z dnia 29 lipca 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. te pieluchy za kwotę 71 452,80 zł, co dokumentuje faktura z dnia 1 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...). Przedmiotem transakcji były pampersy PC, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 45,88 zł, cena sprzedaży to 32 zł, cena wprowadzona do systemu (...) .pl to 45,88 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 6 118,63 zł. Spółka (...) .pl straciła 31 616,35 zł .

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 4 sierpnia 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 04 sierpnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12536 T. LXIII, 13589 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12557 T. LXIII, 13588 T. LXVIII,



- faktura VAT (...) k. 11245 T. LVII, 13585 T. LXVIII.

Na podstawie faktury (...) w części dot. pkt 4 z dnia 1 sierpnia 2014 roku D. K. sprzedał firmie (...) pampersy PC za kwotę 11 476,08 zł brutto. Ten zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę (...),52. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. te pieluchy za kwotę 10 538,03 zł, co dokumentuje faktura z dnia 5 sierpnia 2014 roku, o numerze (...) (...) (pozycja 1). Przedmiotem transakcji były pampersy PC, sprzedane przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 45,88 zł, cena sprzedaży to 31,68 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 938,05 zł. Spółka (...).pl straciła 4 723,49zł .

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 4 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 06 sierpnia 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12536 T. LXIII, 13589 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12535 T. LXIII, 13590 T. LXVIII.

W dniu 1 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 72 721,15 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 92 157 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 66 769,92zł., co dokumentuje faktura o numerze (...) w części pkt 4 i 5 1344 sztuk z dnia 6 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers GP, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 27 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 5 951,23 zł. Spółka (...).pl straciła 25 387,08 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 01 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 07 sierpnia 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12538 T. LXIII, 13593 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12534 T. LXIII, 13592 T. LXVIII.

W dniu 4 sierpnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 143 136,72 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 182 256,93 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 132 049,44 zł., co dokumentuje faktura o numerze (...) w części pkt 1, 2 i 3 - 2658 sztuk z dnia 6 sierpnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pieluchy pampers GP, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 27 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 46 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 10 764,90 zł. Spółka (...).pl straciła 50 207,49 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 04 sierpnia 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 07 sierpnia 2014 roku z rachunku w (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12537 T. LXIII, 13594 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) T. LXVIII.

W dniu 23 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 129 439,30, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 września 2014 roku . Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 85 300,99 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 29 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn fairy 500

przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61zł, cena sprzedaży to 1,72 zł., cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,90 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 11 406,63 zł. Spółka (...).pl straciła 44 138,31 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 23 września 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 1 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12976 T. LXV, 13196 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 12981 T. LXV, 13195 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 11944 T. LX, 13193 T. LXVI,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13005-13006 T. LXV, 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 24 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,51 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 129 439,30 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 30 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn fairy 500 przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61zł, cena sprzedaży to 1,70 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 12 398,39 zł. Spółka (...).pl straciła 45 130,18 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 września 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 1 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12978 T. LXV, 13201 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 12991 T. LXV, 13200 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 11949 T. LX, 13199 T. LXVI,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13005-13006 T. LXV, 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 24 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,51 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 129 439,30 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 19 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) poz. 1 z dnia 1 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn fairy 500 przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61zł, cena sprzedaży to 1,70 zł. cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,90 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 12 398,39 zł. Spółka (...).pl straciła 45 130,18 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 23 września 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 15 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12979 T. LXV, 13208 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 12988 T. LXV, 13206, 13225 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 11959 T. LX, 13204 T. LXVI,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13005-13006 T. LXV, 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 24 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,51 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 129 439,30 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 23 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 85 300,99 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 29 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 34 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,61zł, cena sprzedaży to 1,72 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 11 406,63 zł. Spółka (...).pl straciła 44 138,31 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 24 września 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 1 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12980 T. LXV, 13222 T. LXVI,

- faktura VAT (...) k. 12982 T. LXV, 13221 T. LXVI,

- faktura VAT (...) k. 11921 T. LX, 13220 T. LXVI,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13005-13006 T. LXV, 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 30 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 112 222,24 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 156 454,25 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 29 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 83 726,59 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) poz. 2 i 3 z dnia 1 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn L. (...) i 2 l. przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 46 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu 1l. to 5,98 zł., 2l. to 11,58 zł, cena sprzedaży 1l. to 3,20 zł, 2l. 6,20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 28 495,65 zł. Spółka (...).pl straciła 72 727,66 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 30 września 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 15 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13001 T. LXV, 13226 T. LXVI,

- faktura VAT (...), (...) T. LXVI,

- faktura VAT (...) k. 11866 T. LX, 13224 T. LXVI,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13005-13006 T. LXV, 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 30 września 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 47 291,04 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 60 176,52 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 39 852 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 29 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 33 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,53 zł., cena sprzedaży to 3,00 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 7 439,40 zł. Spółka (...).pl straciła 20 324,52 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 30 września 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 1 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12992 T. LXV, 13234 T. LXVI,

- faktura VAT (...) k. 12983 T. LXV, 13233 T. LXVI,

- faktura VAT (...) k. 10613 T. LIII, 13232 T. LXVI,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13005-13006 T. LXV, 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 1 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 103 252,97 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 136 891,94 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 24 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 88 769,52 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 30 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji były różne pampersy, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 29,30 zł., cena sprzedaży to 19 zł cena wprowadzona do systemu (...) to 29,30 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 14 483,45 zł. Spółka (...) straciła 48 122,42 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 października 2014 roku. Spółce (...) zapłacił w dniu 3 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13022 T. LXV, 13215 T. LXVI,

- faktura VAT (...) k. 12989 T. LXV, 13214 T. LXVI,

- faktura VAT (...) k. 11901 T. LX, 13212 T. LXVI,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 1 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 131 974,92 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 175 507,50zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 24 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 122 411,52 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 30 września 2014 roku. Przedmiotem transakcji były różne pampersy, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 45,88 zł., cena sprzedaży to 32 zł cena wprowadzona do systemu (...) to 45,88 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 9 563,40 zł. Spółka (...) straciła 53 095,98 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 2 października 2014 roku. Spółce (...) zapłacił w dniu 1 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13023 T. LXV, 13238 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 12990 T. LXV, 13237 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 11916 T. LX, 13235 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 1 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 106 272 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 152 978,54 zł., co dokumentuje faktura (...) z dnia 25 września 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 79 704 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) poz 4 z dnia 28 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji były płyny L. różne rodzaje, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o odpowiednio ponad 48 i 46 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu pierwszego rodzaju to 11,26 zł, drugiego rodzaju to 11,58 zł, cena sprzedaży obu

rodzajów to 6 zł cena wprowadzona do systemu (...) pl obu rodzajów to 6 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 26 568 zł. Spółka (...) pl straciła 73 274,54 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 1 października 2014 roku. Spółce (...) pl zapłacił w dniu 30 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13024 T. LXV, 13244 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13048 T. LXVI, 13243 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 11896 T. LX, 13241 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 8 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 108 628,59 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 157 287,87 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 86 797,65 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) poz. 3 część 21384 szt. z dnia 28 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn L. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 5,98 zł, cena sprzedaży to 3,30 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 21 830,94 zł. Spółka (...) pl straciła 73 274,54 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 10 października 2014 roku. Spółce (...) pl zapłacił w dniu 30 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13035 T. LXVI, 13251 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13243 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 29 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,51 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,66 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) poz. 1 część 40320r szt. z dnia 28 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 12 398,39 zł. Spółka (...) pl straciła 50 089,54 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 października 2014 roku. D. K. spółce (...) pl zapłacił w dniu 30 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13050 T. LXVI, 13258 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13243 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 10223 T. LII, 13253 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 22 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 105 336,82 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 152 521,57 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 167,42 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) poz. 3 część 20736 z dnia 28 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn L. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 5,98 zł, cena sprzedaży to 3,30 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 3,88 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 21 169,40 zł. Spółka (...).pl straciła 68 354,15 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 22 października 2014 roku. D. K. spółce (...).pl zapłacił w dniu 30 października 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13045 T. LXVI, 13263 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13243 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 10272, 10257 T. LII, 13260 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 20 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 94 227,84 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,66 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 17 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części 40320 sztuk płynu z dnia 31 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,90 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 9 918,72 zł. Spółka (...).pl straciła 50 089,54 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 i 21 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 6 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13041 T. LXVI, 13272 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13055 T. LXVI, 13270 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 10282 k. 10257 T. LII, 13266 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13080-13081 t. LXVI.

W dniu 27 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 94 227,84 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,66zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 23 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części 40320 sztuk płynu z dnia 31 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,90 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 9 918,72 zł. Spółka (...).pl straciła 50 089,54 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 27 października 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 6 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13047 T. LXVI, 13273 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13055 T. LXVI, 13270 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 10195 T. LI, 13265 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13080-13081, 13176 t. LXVI.

W dniu 30 października 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 69 400,80 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 107 339,90 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 55 520,64 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 31 października 2014 roku. Przedmiotem transakcji były A. U., przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 48 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 8,12 zł, cena sprzedaży to 4,20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 13 880,16 zł. Spółka (...) .pl straciła 51 819,26 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 30 października 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 6 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13052 T. LXVI, 13271 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13055 T. LXVI, 13270 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 10185 T. LI, 13267 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13080-13081, 13176 t. LXVI.

W dniu 18 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,66 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 17 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot pkt 2 i 40320 sztuk płynu F. z dnia 20 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł., cena sprzedaży to 1,70 zł.). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 12 398,40 zł. Spółka (...) .pl straciła 50 089,54 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 18 listopada 2014 roku. Spółce (...) .pl zapłacił w dniu 20 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13089 T. LXVI, 13300 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13092 T. LXVI, 13299 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 9780 T. XLIX, 13298 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13176 T. LXVI.

W dniu 18 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 15869,95 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 22 399,78 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 17 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 14 051,52 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. pkt 2 6720 sztuk płynu do naczyń z dnia 20 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 1818,43 zł. Spółka (...) .pl straciła 8 348,26 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 20 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13088 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 13092 T. LXVI, 13299 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 9770 T. XLIX, 13301 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13176 T. LXVI.

W dniu 18 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 9601,80 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 12 933,04 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 17 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 8 164,80 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. pkt 1 - 378 sztuk opakowań pieluch z dnia 20 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 36 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 31,68 zł, cena sprzedaży to 20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 1437 zł. Spółka (...)pl straciła 4 768,24 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 20 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13088 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 13092 T. LXVI, 13299 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 12039 T. LXI, 13302 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13176 T. LXVI.

W dniu 4 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 77 982,91 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 119 892,10 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 62 996,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części pkt 1 - 3070 szt. z dnia 18 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 47 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 19 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 36,16 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 14 986,51 zł. Spółka (...)pl straciła 56 895,70 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 4 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 19 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13082 k. 13080-13081 t. LXVI, 13296 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13087 T. LXVI, 13285 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13176 T. LXVI.

W dniu 4 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) pkt 6 na kwotę 6401,20 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 8 622,03 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 5 171,04 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części pkt 1 - 252 szt. z dnia 18 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 40 procent taniej od ceny zakupu



(cena zakupu to 31,68 zł., cena sprzedaży to 19 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 22,05 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 1230,16 zł. Spółka (...).pl straciła 3 450,99 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 4 listopada 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 19 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13083 k. 13080-13081 t. LXVI, 13291 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13087 T. LXVI, 13285 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 9880 T. L, 13287 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13176 T. LXVI.

W dniu 4 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 37 818,14 zł (w zakresie pozycji 1-5). Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 52 352,39zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 31 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 35 804,16 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części pkt 2 - 1036 szt z dnia 18 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy PC, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 31 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 46,79 zł, cena sprzedaży to 32zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 2 013,98 zł. Spółka (...).pl straciła 16 548,24 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 4 listopada 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 19 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13083 T. LXVI, 13291 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13087 T. LXVI, 13285 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 9874 T. L, 13289 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13176 T. LXVI.

W dniu 10 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 134 881,20 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 182 930,18 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 125 107,20 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części pkt 2 - 3620 szt. z dnia 18 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy PC, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 31 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 46,79 zł, cena sprzedaży to 32 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 9 774 zł. Spółka (...).pl straciła 57 822,95 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 10 listopada 2014 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 19 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13084 T. LXVI, 13284 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13087 T. LXVI, 13285 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13176 T. LXVI.

W dniu 19 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 135 661,50 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 204 246,14 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 18 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 112

968 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. pkt 1 - 5230 sztuk pieluch P. z dnia 18 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 20zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 36,16 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 22 693,50 zł. Spółka (...)pl straciła 91 278,14 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 19 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 20 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13091 T. LXVI, 13311 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13092 T. LXVI, 13299 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 12035 T. LXI, 13306 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13176 T. LXVI.

W dniu 20 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 177 914,88 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 276 452,35 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 136 857,60 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. pkt 1 - sztuk (...) z dnia 17 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były A. U. N., przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 50 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,04 zł, cena sprzedaży to 2 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 41 057,28 zł. Spółka (...)pl straciła 139 594,75 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 20 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 18 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13093 T. LXVI, 13322 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13086 T. LXVI, 13317 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 9948 T. L, 13314 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13176 T. LXVI.

W dniu 24 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 172 523,52 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 268 075,01 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 132 710,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. pkt 1- sztuk (...) z dnia 17 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były A. ultra super plus, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 50 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,04 zł, cena sprzedaży to 2 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 39 813,12 zł. Spółka (...)pl straciła 135 364,61 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 i 28 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 18 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13095 T. LXVI, 13325 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13086 T. LXVI, 13317 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 9943 T. L, 13315 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13175-13176 T. LXVI.

W dniu 25 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 178 554,98 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 290 554,39 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 150 286,75 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. pkt 2 - sztuk (...) z dnia 17 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były A. ultra duo, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 48 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 8,12 zł, cena sprzedaży to 4,20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 28 268,23 zł. Spółka (...)pl straciła 140 267,63 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 18 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 1300 T. LXVI, 13320 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13086 T. LXVI, 13317 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 9938 T. L, 13316 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13175-13176 T. LXVI.

W dniu 24 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 192 952,89 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 301 183,14 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 21 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 152 075,23 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 25 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były always ultra duo, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 49 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 8,12 zł, cena sprzedaży to 4,10 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,94 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 40 877,66 zł. Spółka (...)pl straciła 149 107,91 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 25 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13097 T. LXVI, 13331 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13098 T. LXVI, 13330 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 9706 T. XLIX, 13328 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13175-13176 T. LXVI.

W dniu 26 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 92 461,82 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 152 467,66 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 października 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 75 479,04zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. pkt 1 - 34944 sztuk z dnia 28 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były A. ultra nor plus, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 50 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,04 zł, cena sprzedaży to 2 zł, cena wprowadzona do systemu (...)pl to 4,04 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 16 982,78 zł. Spółka (...)pl straciła 76 988,62 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 03 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 28 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13101 T. LXVI, 13343 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13106 T. LXVI, 13342 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 9954 T. L, 13334 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12311-12312 k. 12289-12290 T. LXII, 13175-13176 T. LXVI.

W dniu 27 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91 334,88 zł. Zamówiony przez D. K. towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 128 447,42 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 83 482,56 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) część dot. pkt 2 i 3 - 26880 i 6720 sztuk z dnia 28 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) i 1l, przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o odpowiednio ponad 37 i 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to odpowiednio 2,71 zł i 4,70 zł, cena sprzedaży to odpowiednio 1,70 zł i 3,30 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 7 852,32 zł. Spółka (...)pl straciła 44 964,86 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 28 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13105 T. LXVI, 13344 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13106 T. LXVI, 13342 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 9676 T. XLIX, 13340 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13175-13176 T. LXVI.

W dniu 28 listopada 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 94 227,84 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 134 398,66 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 26 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 30 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) , przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,71 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 2,71 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 9 918,72 zł. Spółka (...)pl straciła 50 089,54 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 28 listopada 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 01 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13107 T. LXVI, 13348 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13108 T. LXVI, 13317 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 9658 T. XLIX, 13346 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII, 13175-13176 T. LXVI.

W dniu 1 grudnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 503,40 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 130 880,99 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 27 listopada 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 89 510,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. Pkt 2 - 2590 sztuk P. M. (52) z dnia 9 grudnia 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy PC, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 31 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 46,79 zł, cena sprzedaży to 32 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 26,79

zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 6 993 zł. Spółka (...)pl straciła 41 370,59zł.D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 01 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13134 T. LXVI, 13361 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13147 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 9632 T. XLIX, 13357 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 5 grudnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 120 811,50 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 182 719,41 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 3 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 101 736 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. Pkt 1 - 4710 sztuk pieluch z dnia 25 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 20 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 19,68 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 19 075,50 zł. Spółka (...)pl straciła 80 983,41 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 05 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 listopada 2014 r.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13143 T. LXVI,
- faktura VAT (...) k. 2422 T. XIII, 13099 T. LXVI, 13379 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 9567 T. XLVIII, 13362 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII, 13175-13176 T. LXVI.

W dniu 8 grudnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 244 360,80 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 389 666,76 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 217 209,60 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. Pkt 1 - 4584 sztuk P. A. B. z dnia 9 grudnia 2014 r. oraz z (...) (...) w części dot. Pkt 1 - 5472 sztuk pieluch P. z dnia 25 listopada 2014 roku. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 27 151,20 zł. Spółka (...)pl straciła 172 457, 16 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 08 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13145 T. LXVI, 13370 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13147 T. LXVI, 13372 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13099 T. LXVI, 13379 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 9 grudnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 117 089,82 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 176 188,94 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego

odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 98 798,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. Pkt 1 - 4574 sztuk pieluch P. A. B. z dnia 9 grudnia 2014 r. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 18 291,42 zł. Spółka (...)pl straciła 77 390,54 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 09 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13148 T. LXVI, 13369 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13147 T. LXVI, 13372 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 15 grudnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,53 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 127 653,92zł. co dokumentuje faktura (...) w części 36288 szt. z dnia 11 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 75 878,20 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. Pkt 2 - 36288 sztuk płynu F. o poj. 500 ml z dnia 25 listopada 2014 r. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 40 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,86 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,61 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 11 158,56 zł. Spółka (...)pl straciła 51 775,72 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 15 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 25 listopada 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13157 T. LXVI, 13375 T. LXVII,

- faktura VAT (...) T. LXVI,

- faktura VAT (...) k. 9510 T. XLVIII, 13373 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII, 13175-13176 T. LXVI.

W dniu 15 grudnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 9 670,75 zł. Zamówiony przez D. K. towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 14 183,76 zł.. co dokumentuje faktura (...) w części 4032 szt. z dnia 11 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 4 959,36 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w całości 4032 sztuk płynu F. z dnia 22 grudnia 2014 r. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 65 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,86 zł, cena sprzedaży to 1,00 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,61 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 4 711,39 zł. Spółka (...)pl straciła 9 224,40 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 15 grudnia 2014 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 30 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13157 T. LXVI, 13375 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13164 T. LXVI, 13378 T. LXVII, 14948 T. LXXV,

- faktura VAT (...) k. 13373 T. LXVII, 9510 T. XLVIII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 17 grudnia 2014 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 143 451zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 194 552,82zł.. co dokumentuje faktura (...) z dnia 16 grudnia 2014 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 133 056zł, co dokumentuje faktura o numerze (...)/2014 sztuk z dnia 15 grudnia 2014 r. Przedmiotem transakcji były pampersy PC, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 31 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 46,79 zł, cena sprzedaży to 32 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 46,79 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 10 395 zł. Spółka (...).pl straciła 61 496,82 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniach 17 i 18 grudnia roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 15 grudnia 2014 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 13160 T. LXVI, 13386 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13156 T. LXVI, 13382 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 9487 T. XLVIII, 13380 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 12 stycznia 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 100 713,78 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 146 678,17.. co dokumentuje faktura (...) z dnia 9 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 499,20 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 31 grudnia 2014 r. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 16214,58 zł. Spółka (...).pl straciła 62178,97 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 13.01.2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 12.01.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12340 T. LXII, 13393 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13167 T. LXVI, 13392 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13391 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 15 stycznia 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 107 101,76 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 162 381,54zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 9 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 89 812,80 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 15 stycznia 2015 r. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 20 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 19,68 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 17288,96 zł. Spółka (...).pl straciła 72568,74zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 15.01.2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 15.01.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12336 T. LXII, 13397 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 12337 T. LXII, 13396 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13394 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 21 stycznia 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 129 820,32 zł. Zamówiony przez D. K. towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 196 826,11 zł, co dokumentuje faktura (...) z dnia 9 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 108 864,00 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 21 stycznia 2015 r. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 20 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 36,16 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 20956,32 zł. Spółka (...).pl straciła 87962,11 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 21.01.2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 21.01.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12332 T. LXII, 13404 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 12333 T. LXII, 13403 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 13401 T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 27 stycznia 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 91 429,35 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 121 734,58 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 751,92 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 27 stycznia 2015 r. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,74 zł, cena sprzedaży to 3,3 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 3,20 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 6677,43 zł. Spółka (...).pl straciła 36982,66 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 27.01.2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 27.01.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12323 T. LXII, 13409 T. LXVII,

- faktura VAT (...) k. 12324 T. LXII, 13408 T. LXVII,

- faktura VAT (...) T. LXVII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 27 stycznia 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 103 154,70 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 144 416,56 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 22 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 89 929,73 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 26 stycznia 2015 r. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 1,63 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 13224,97 zł. Spółka (...).pl straciła 54486,83zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 27.01.2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 26.01.2015 roku.



**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12322 T. LXII, 13416 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 12325 T. LXII, 13415 T. LXVII,
- faktura VAT (...) T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 29 stycznia 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 20 684,16 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 29 450,30 zł co dokumentuje faktura (...) w części 9120 sztuk z dnia 27 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 14 971,39 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części 9120 sztuk z dnia 29 stycznia 2015 r. Przedmiotem transakcji była N., przy czym została ona sprzedana przez S. M. (1) o ponad 49 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,99 zł, cena sprzedaży to 2,10 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,52 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 5712,77 zł. Spółka (...)pl straciła 14478,91 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 29.01.2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 29.01.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12319 T. LXII,
- faktura VAT (...) T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 11111 T. LVI, 13417 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 29 stycznia 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 68 040,00 zł. Zamówiony przez D. K. towar, S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 67 425,70 zł. co dokumentuje faktura (...) w części 20880 sztuk z dnia 28 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 49248,00 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 29 stycznia 2015 r.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 29.01.2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 29.01.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12319 T. LXII, 13423 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 12320 T. LXII, 13422 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13419 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12289-12290 T. LXII.

W dniu 3 lutego 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 104 040,29 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 138 525,55 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 30 stycznia 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 96 441,84 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 31 stycznia 2015 r. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 30 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,74 zł, cena sprzedaży to 3,30 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 3,24 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 7598,45 zł. Spółka (...)pl straciła 42083,71 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 03.02.2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 02.02.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12278 T. LXII, 13431 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 12279, 12313 T. LXII, 13430 T. LXVII,
- faktura VAT (...) k. 13428 T. LXVII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12247-12248 T. LXII.

W dniu 6 lutego 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 29 209,57 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 44 285,88 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 5 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 24 494,40 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 31 stycznia 2015 r. Przedmiotem transakcji były pampersy vp, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 44 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 36,16 zł, cena sprzedaży to 20 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 19,16 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 4715,17 zł. Spółka (...)pl straciła 19791,47 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 06.02.2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 06.02.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12273 T. LXII, 13440 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 12274, 12314 T. LXII, 13439 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 9207 T. XLVI, 13437 T. LXVIII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12247-12248 T. LXII.

W dniu 12 lutego 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 69 113,08 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 102 301,06 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 10 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 50 979,46 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 11 lutego 2015 r. Przedmiotem transakcji była N., przy czym została ona sprzedana przez S. M. (1) o ponad 50 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,99 zł, cena sprzedaży to 1,49 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 2,99 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 18133,62 zł. Spółka (...)pl straciła 51321,60 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 12.02.2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 11.02.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12268 T. LXII, 13447 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 12269 T. LXII, 13446 T. LXVIII,
- faktura VAT (...) k. 9177 T. XLVI, 13444 T. LXVIII,
- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12247-12248 T. LXII.

W dniu 12 lutego 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 88 016,54 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 115 439,38 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 74 844,00 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia

10 lutego 2015 r. Przedmiotem transakcji były pampersy newborn, przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 35 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 19,28 zł, cena sprzedaży to 12,5 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 13172,54 zł. Spółka (...)pl straciła 40595,38 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 12.02.2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 10.02.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12287 T. LXII, 13451 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12271 T. LXII, 13452 T. LXVIII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12247-12248 T. LXII.

W dniu 13 lutego 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 390,53 zł. co dokumentuje faktura (...) z dnia 12 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 81 829,44 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 13 lutego 2015 r. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 39 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,65 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,63 zł) D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 14878,08 zł. Spółka (...)pl straciła 53561,09 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 13.02.2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 12.02.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12266 T. LXII, 13456 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12265 T. LXII, 13455 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 9157 T. XLVI, 13453 T. LXVIII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12247-12248 T. LXII.

W dniu 19 lutego 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 96 707,52 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 135 390,53 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 16 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 84 309,12 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 18 lutego 2015 r. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...), przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 37 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 2,73 zł, cena sprzedaży to 1,70 zł cena wprowadzona do systemu (...)pl to 1,64 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 12398,40 zł. Spółka (...)pl straciła 51081,41 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 19.02.2015 roku. Spółce (...)pl zapłacił w dniu 18.02.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12259 T. LXII, 13460 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12261 T. LXII, 13459 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 11987 T. LX, 13457 T. LXVIII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12247-12248 T. LXII.

W dniu 23 lutego 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 98 230,75 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 131 274,26 zł co dokumentuje faktura (...) z dnia 20 lutego 2015 roku. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 89 811,65 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) z dnia 20 lutego 2015 r. Przedmiotem transakcji był płyn F. (...) i 1 l., przy czym został on sprzedany przez S. M. (1) o ponad 29 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 4,69 zł, cena sprzedaży to 3,30 zł cena wprowadzona do systemu (...).pl to 3,19 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 8419,10 zł. Spółka (...).pl straciła 41462,61 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 23.02.2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 23.02.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12255 T. LXII, 13466 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12257 T. LXII, 13465 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 9057 T. XLVI, 13463 T. LXVIII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12247-12248 T. LXII.

W dniu 27 lutego 2015 roku D. K. wystawił dla firmy (...) fakturę (...) na kwotę 135 975,03 zł. Zamówiony przez D. K. towar S. M. (1) kupił w spółce (...) za kwotę 181 393,96 zł. Towar ze spółki (...) trafił bezpośrednio do końcowego odbiorcy. S. M. (1) sprzedał D. K. ten towar za kwotę 103 887,36 zł, co dokumentuje faktura o numerze (...) w części dot. pkt 1 - 2448 szt. i pkt 2 252 sztuki z dnia 18 lutego 2015 r. Przedmiotem transakcji były pampersy (...), przy czym zostały one sprzedane przez S. M. (1) o ponad 43 procent taniej od ceny zakupu (cena zakupu to 63,49 zł, cena sprzedaży to 36 zł). D. K. zarobił na tej transakcji kwotę 32087,67 zł. Spółka (...).pl straciła 77506,60 zł.

D. K. otrzymał zapłatę za towar w dniu 27.02.2015 roku. Spółce (...).pl zapłacił w dniu 19.02.2015 roku.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 12250 T. LXII, 13480 T. LXVIII,

- faktura VAT (...) k. 12260 T. LXII, 13479 T. LXVIII,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 12247-12248 T. LXII.

D. K. w ramach firmy (...) nabył od (...).pl towar o wartości 6.496.486,72 zł brutto (7.378.224,91 zł netto). Uwzględniając częściowe wpłaty dla (...).pl swym działaniem wyrządził szkodę w mieniu (...).pl w kwocie 3.049.288,49 zł brutto (2.693.405,72 zł netto). Osiągnął z tego działania zysk w kwocie 776.731,72 zł brutto (662.300,43 zł netto).

Natomiast w ramach firmy (...) zakupił towar o wartości 3.746.390,50 zł brutto (3.346.425,84 zł netto). W związku z tym działaniem Neo24.pl poniosła szkodę w wysokości 1.298.194,85 zł brutto (1.158.230,02 zł netto). W. K. (1) na powyższych transakcjach zarobił 300.971,02 zł brutto (270.672,88 zł netto).

Łączna wartość mienia dostarczonego z (...).pl do firm (...) i (...) wyniosła 11.124.615,41 zł brutto (9.842.912,56 zł netto), a łączna wartość wyrządzonej szkody wyniosła 4.347.483,34 zł brutto (3.851.636 zł netto), zaś łączna wysokość korzyści majątkowej osiągniętej w wyniku działania firm (...) i (...) wyniosła 1.077.702,74 zł brutto (932.973,31 zł netto).

**Dowód:**

- płyta CD zestawienie kontrahentów (...) z dnia 27.05.2015r. k. 3898 T. XX.

W trakcie trwania współpracy S. M. (1) z W. K. (1) w zakresie nabywania towarów z (...)pl do S. M. (1) zgłaszały się osoby, które kupowały towar (...)pl za pośrednictwem firmy (...). Byli to min. przedstawiciele firm (...), Pilot U. i M.. Osoby te chciały nawiązać współpracę bezpośrednio z (...)pl z pominięciem pośrednika w osobie W. K. (1). O takich kontaktach S. M. informował W. K. (1). Razem z W. K. (1) ustalili jak postępować z takimi osobami. S. M. (1) mówił im, że mogą współpracować, ale wyłącznie na dotychczasowych zasadach, jedynie za pośrednictwem W. K. (1), powołując się przy tym na fikcyjną umowę na wyłączność. Nadto oferował takim osobom, po ustaleniu tego z W. K. (1), ceny mniej korzystne od tych, które wcześniej oferował im W. K. (1).

Jedną z takich osób był J. P., który nie dał się zbyć tłumaczeniem S. M. (1) i wystosował za pośrednictwem wiadomości email skargi do władz spółki (...)pl (...) te trafiły również do T. K. (1), który polecił S. M. (1) załatwić sprawę z J. P., tak żeby nikt w (...)pl nie miał pretensji do działu sprzedaży, o to, że nie chce on handlować z klientem, który wyraża gotowość zakupu hurtowych ilości produktów. Wówczas S. M. (1) ustalił z W. K. (1), że S. M. (1) podejmie krótką współpracę z J. P.. Było to dodatkowo korzystne, bo wskazywało na to, że S. M. (1) nie współpracuje jedynie z D. i W. K. (1) i firmą (...).

Z kolei w odniesieniu do firmy (...), S. M. (1) przedstawił tej firmie firmę (...) jako nową spółkę (...)pl, która zajmuje się sprzedażą hurtową. B. B. kupując towar od H. P. (1) myślała, że kupuje towar w cenach za jakie sprzedaje spółka (...)pl. W rzeczywistości towar był przefakturowywany przez firmę (...), który kupował go od (...)pl i przekazywał do H. P. (1), a ta dopiero do B. (...).

#### **Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...) - (...) T. CIX,
- zeznania J. P. k. 3971-3972 T. XX,
- zeznania U. S. k. 4764v-4767 T. XXIV,
- korespondencja email k. 160 T. I, 3862-3864 T. XX, 4346-4351, 4359-4360, 4383 T. XXII.

Gdy współpraca nabrała tempa i zwiększyła się ilość zamówień następowały opóźnienia w dostawie. Kontrahenci W. K. (1) niecierpili się. W. K. (1) dzwonił wtedy do S. M. (1) i miał o to pretensje. S. M. (1) poprosił o numery telefonów do odbiorców, a następnie zadzwonił do nich i przedstawiając się jako pracownik firmy logistycznej informował o opóźnieniach w dostawie.

#### **Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...) - (...) T. CIX,
- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,
- częściowo wyjaśnienia oskarżonego D. K. k. 2451-2457 T. XIII, 81146-81153 T. CIX,
- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,
- zeznania R. S. k. 3957v-3959 T. XX,
- zeznania P. G. k. 3974v-3975 T. XX,

- korespondencja email k. 106 T. I, 4166, 4206-4207 T. XXI, 4208-4218, 4224-4225, 4256-4264, 4266-4284, 4309-4310, 4316-4319, 4324-4326 T. XXII, 4417 T. XXIII.

W trakcie działalności S. M. (1) do N. O. zaczęły docierać sygnały od klientów wskazujące na to, że na rynku pojawił się towar zakupiony przez (...)pl od N. poniżej ceny sprzedaży. W związku z tym T. W. spotkał się z S. M. (1) w centrali (...)pl. (...) zaprzeczył temu by towar na rynku pochodził z (...)pl oświadczając że cały towar zakupiony przez (...)pl przesyłany jest za granicę.

Przedstawiciele N. O. chcieli również spotkać się z T. K. (1). S. M. (1) twierdził, że umówił takie spotkania, a następnie je odwoływał.

**Dowód:**

- zeznania W. K. (2) k. 3891-3895 T. XX, 31349-31355 T. CX,

- zeznania T. W. k. 5708-5110 T. XXIX, 31362v-31365 T. CX, 31434v- (...) T. CXI.

Pod koniec sierpnia 2014r. T. K. (1) zlecił M. G. (1) przygotowanie raportu stanów magazynowych (...)pl. (...) bowiem uwagę na to, że w magazynie (...) znajduje się towar o wartości 2 000 000 zł. M. G. (1) 1 września 2014r. zwrócił się do S. M. (1) o informację o wartości magazynu, ilościach towaru, skąd on pochodzi, jakie jest zaleganie i rotacja towaru oraz sposób jego kontrolowania.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...) - (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,

- zeznania S. R. k. 4021-4022 T. XXI, 31382-31386v T. CX,

- zeznania M. S. (3) k. 4030-4031 T. XXI, 31439-41440 T. CXI,

- korespondencja mailowa k. 325 T. II, 4068 T. XXI.

We wrześniu 2014r. T. K. (1) zaprosił S. M. (1) na spotkanie w kawiarni S. we W.. T. K. (1) powiedział, że też chciałby zaistnieć na rynku handlu pieluchami P.. Oświadczył, że interesuje go sprzedaż detaliczna za pośrednictwem portalu Allegro. Powiedział, że chciałby kupować za pośrednictwem S. M. (1) z N. O. towar w cenach w jakich jest on sprzedawany W. i D. K.. Sprzedaż miała następować do firmy (...) należącej do konkubiny T. K. (2).

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...) - (...) T. CIX,

- informacja z serwisu Grupa (...) sp. z o.o. k.8011-8029 T. XLI.

T. K. (1) został przez S. M. (1) wprowadzony w mechanizm stosowany celem obniżenia cen. Początkowo S. M. (1) wytłumaczył mu go w sposób ogólnikowy, a w późniejszym czasie wyjaśnił szczegóły stosowanego mechanizmu.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...) - (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...) - (...) T. CIX,

- wydruk KRS k. 43-44 T. I.

Podczas kolejnego spotkania, mającego miejsce w mieszkaniu T. K. (1), T. K. (1) zapytał S. M. (1) ile chciałby uzyskać pieniędzy. S. M. (1) powiedział, żeby to T. K. (1) określił jaki byłby podział zysków, na co T. K. (1) wskazał, że S. M. (1) przypadają będzie 30% zysku.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- korespondencja email k. 90-92, 95 T. I.

Do pierwszego zakupu w spółce (...)pl doszło w dniu 18 września 2014 roku. Transakcję tę dokumentuje faktura (...). P. P. S. M. (1) sprzedał w cenie 49 zł netto za sztukę. (...)pl zapłaciło za ten towar 63,49 zł netto, a zatem cena zakupu tego produktu przez T. K. (1) była blisko 23 procent niższa od ceny jego zakupu przez (...)pl.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,

- faktura VAT (...) k. 19740-19745 T. CII.

Po tym spotkaniu T. K. (1) kontaktował się telefonicznie z S. M. (1) wskazując ceny za jakie chce nabyć produkt. Poprosił również S. M. (1) o przesłanie wszystkich cen w jednym mailu. Taką wiadomość S. M. (1) przesłał mu na początku listopada 2014r.

Po około dwóch tygodniach T. K. (1) oświadczył S. M. (1), że musi mieć ceny niższe od K., aby sprzedaż na Allegro miała sens. Wskazywał jakie ceny ma „zrobić” S. M. (1), a ten tak operował ilościami zamówionego towaru, by uzyskać cenę wskazaną przez T. K. (1).

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,

- korespondencja email k. 4379 T. XXII, 19903-20014 T. CIII.

Początkowo S. M. (1) towar dla T. K. (1) zamawiał w N. O. w sposób tożsamy z działaniem podejmowanym w przypadku zamawiania towaru dla W. i D. K.. I w tych przypadkach wprowadzał do systemu nieprawdziwe dane co do ilości sztuk obniżając w ten sposób cenę jednostkową towaru i sprzedając go w imieniu (...)pl firmie (...). Ilość, rodzaj i cenę towaru przekazywał mu T. K. (1) telefonicznie lub podczas osobistych spotkań. Za zamówiony towar S. M. (1) wystawiał fakturę dopiero po sprzedaży towaru przez T. K. (1). W ten sposób T. K. (1) nie angażując własnych środków mógł zapłacić za fakturę pieniędzmi otrzymanymi ze sprzedaży towaru.

Zamówiony towar bezpośrednio od dostawcy przewożony był do magazynu firmy (...). Transport zlecał S. M. (1), a jego koszt obciążał (...)pl. (...) się jednak, że towar ten przywożony był do firmy (...)pl skąd był odbierany przez T. K. (1) lub S. M. (1).

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,
- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,
- zeznania A. S. (2) k. 5700-5701 T. XXIX,
- korespondencja email k. 96, 100, 102-103, 109-119 T. I, 334-348 T. II, 3856-3859, 3871 T. XX,
- dowody CMR k. 19113-19116 T. XCIX, 19632 T. CI,
- dokument wydania i przyjęcia z magazynu k. 19773-19775 T. CII.

W trakcie współpracy T. K. (1) poinformował S. M. (1), żeby uzyskał dla niego chusteczki nawilżane, które planuje dodawać do pieluch w gratisie. Wskazał, że maksymalnie może nabyć je za 1 zł za sztukę. (...)pl kupowało takie chusteczki w cenach ok. 3,50 zł za sztukę. S. M. (1) ściągnął chusteczki ze stanów magazynowych i sprzedał je T. K. (1) po zaniżonej cenie ze stratą dla (...)pl. (...) tej transakcji nie zmieniał w systemie ilości sztuk chusteczek.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX.

W późniejszym okresie współpracy, gdy T. K. (1) zaczął zamawiać większe ilości towaru za jeszcze niższe ceny, poinformował on S. M. (1), że chciałby ukryć fakt, że firma (...) nabywa towar z (...)pl. (...), by towar trafiał do niego za pośrednictwem firm (...). Towar dla H. P. (1) miał być kupowany z (...)pl przez W. K. (1), a następnie sprzedawany H. P. (1). W ten sposób firma (...) nie figurowałaby w księgowości spółki (...)pl.

S. M. (1) skontaktował się z W. K. (1) i powiedział, że trzeba przefaktuować towar z firmy (...) na firmę (...) i podał mu ceny jakie należy wpisać do faktury. T. K. (1) powiedział mu bowiem jakie ceny do faktury winien wpisać W. K. (1), polecając wpisanie jeszcze niższych cen na fakturze dla W. K. (1), tak by on również mógł zarobić na transakcji. Poziom cen określili S. M. (1) zgodnie z wytycznymi T. K. (1). W. K. (1) podczas drugiej takiej transakcji otrzymał informację, że robi to dla P. (...)pl i o nic nie pytając wypełnił fakturę zgodnie z wytycznymi S. M. (1).

W tych przypadkach towar bezpośrednio przesyłany był do firmy (...), a działalność W. K. (1) ograniczała się do wystawienia faktury i przepływów finansowych między firmami.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,
- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,
- korespondencja email k. 93-94, 150 T. I.

W związku z powyższym sposobem dostawy miała miejsce sytuacja, w której do magazynu (...) przy ul. (...) dostarczono towar przefaktuowany przez firmę (...). Towar przywieziono bezpośrednio z firmy (...). Po jego rozładunku okazało się, że na części palet z zamówionym towarem znajdują się naklejki spółki (...)pl. (...) widząc to zadzwonił do S. M. (1) i powiedział żeby przyjechał do magazynu. Na miejscu powiedział mu, że zakup poprzez firmę (...) nie ma żadnego sensu w sytuacji, gdy towar jest oklejony nalepkami (...)pl. (...) przy tym, że w ten sposób wszystko może się wydać.



**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX.

T. K. (1) poprzez firmę (...) sprzedał towar P.&G. nabyty z (...)pl za pośrednictwem S. M. (1) m.in. do firmy (...).

W lutym 2015r. S. M. (1) zamówił towar w N. O.. T. K. (1) wystawił dla (...) fakturę (...) z dnia 13 lutego 2015 roku na kwotę (...),3 zł. Tego samego dnia T. K. (1) otrzymał zapłatę za towar. Towar kupiony przez (...)pl w N. O. pojechał prosto z tej firmy do kontrahenta T. K. (1). Dzień później, na prośbę S. M. (1), W. K. (1) wystawił dla spółki (...) fakturę (...) na kwotę 74027,52 zł brutto. T. K. (1) zapłacił za tą fakturę W. K. (1) dzień po otrzymaniu zapłaty od swojego kontrahenta. Tego samego dnia S. M. (1) wystawił dla W. K. (1) fakturę (...) na kwotę 64411,20 zł brutto. Spółka (...)pl kupiła ten towar w spółce (...) za kwotę 128 736,22 zł brutto, co dokumentuje faktura (...) z dnia 11 lutego 2015 roku. Spółka (...)pl kupiła ten towar w cenie 63,49 zł za sztukę, W. K. (1) otrzymał od S. M. (1) cenę 31 zł, a zatem ponad 51 procent niższą, a T. K. (1) kupił ten towar w cenie 36 zł, a zatem ponad 43 procent taniej.

T. K. (1) zarobił na tej transakcji kwotę 22255,78 zł, a W. K. (1) 9616,32 zł. Spółka (...)pl straciła na tej transakcji 64325,02 zł.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,

- zeznania R. W. k. 5686 T. XXIX,

- faktura (...) k. 299 T. II, k. 17386 T. XC, 19303 T. C,

- faktura (...) k. 289 T. II, 1922 T. X, 17436 T. XC,

- faktura (...) k. 9162 T. XLVI,

- faktura VAT nr (...) k. 5688 T. XXIX,

- potwierdzenie przelewu k. 5689 T. XXIX,

- korespondencja email k. 5691-5695 T. XXIX.

Do kolejnej, podobnej transakcji doszło pod koniec lutego. Firma (...) kupowała wyłudzone z (...)pl towary bezpośrednio od W. K. (1). Po pewnym czasie zaprzestano tych bezpośrednich transakcji z W. K. (1). Transakcje były nadal realizowane, jednakże przy wykorzystaniu różnych dodatkowych pośredników. Towar szedł z (...)pl do W. K. (1), ten sprzedawał ten towar pośrednikowi, który sprzedawał towar dopiero do B. (...). W rolę takiego pośrednika przy tej transakcji wszedł T. K. (1).

S. M. (1) zamówił w imieniu (...)pl płyn F. (...) ml w spółce (...). Płyn ten trafił bezpośrednio z N. do spółki (...). Fakturę sprzedaży tego płynu tej spółce w dniu 27 lutego 2015 roku wystawił T. K. (1). Była to faktura (...) na kwotę 103649,28 zł brutto. Dzień wcześniej W. K. (1) wystawił fakturę (...) roku dla spółki (...), dokumentującą sprzedaż

tego płynu za kwotę 91 516,73 zł brutto. S. M. (1) wystawił w imieniu spółki (...)pl fakturę (...) z dnia 26 lutego 2015 roku na kwotę 84 639,74 zł brutto. (...)pl zapłaciło za ten płyn kwotę 144 416,56 zł. T. K. (1) zapłacił W. K. (1) za towar dopiero po otrzymaniu zapłaty od B. (...). W. K. (1) zaksięgował fakturę otrzymaną od (...)pl, ale nigdy za nią nie zapłacił. Na tej transakcji, T. K. (1) zarobił 12132,55 zł. W. K. (1) odniósł korzyść majątkową w kwocie 91.516,73 zł. Spółka (...)pl straciła na tej transakcji kwotę 144.416, 6 zł.

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 306 T. II, 17420 T. XC, 19283 T. C,

- faktura VAT (...) k. 17462 T. XC.

Do trzeciej transakcji doszło w dniu 4 marca 2015 roku. T. K. (1) ponownie polecił S. M. (1) zakup dużej ilości pieluch pampers. Towar ten miał pochodzić z (...)pl, ale T. K. (1) chciał, aby został mu sprzedany za pośrednictwem firmy (...). W dniu 4 marca 2015 roku W. K. (1) wystawił dla spółki (...) fakturę (...) na kwotę 104 509,44 zł brutto. S. M. (1) wystawił dla W. K. (1) w imieniu (...)pl fakturę (...) z dnia 4 marca 2015 roku. Towar zakupił w imieniu spółki (...)pl (...). Towar bezpośrednio od dostawcy trafił do T. K. (1). Po ujawnieniu oszustwa towar został odzyskany przez (...)pl.

T. K. (1) w okresie swojej współpracy z S. M. (1) i W. K. (1) zakupił w spółce (...)pl, której był prezesem towar za który ta spółka zapłaciła 796 984,72 zł brutto, 721 641,63 zł netto. Spółka (...)pl za kupiony przez T. K. (1) towar otrzymała zapłatę w kwocie (...),2 zł brutto. Zatem Spółka (...)pl na tych transakcjach straciła kwotę 333.227,52 zł. T. K. (1) odniósł korzyść z popełnionego przestępstwa w kwocie 111.812,48 zł.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,

- faktura (...) k. 306 T. II, 17520 T. XCI,

- faktura (...) k. 17539 T. XCI.

W czasie współpracy z S. M. (1) T. K. (1) od (...)pl dla spółki (...) zakupił:

- w dniu 20 października 2014r. towar o wartości netto 786,67 zł (brutto 849,60 zł) opisany w fakturze (...),

- w dniu 3 listopada 2014r. towar o wartości netto 2088 zł (brutto 2255,04 zł) opisany w fakturze (...),

- w dniu 10 listopada 2014r. towar o wartości 6490 zł netto ( (...),20 brutto) opisany w fakturze (...),

- w dniu 25 listopada 2014r. towar o wartości 1880 zł netto (2030,40 brutto) opisany w fakturze (...),

- w dniu 8 grudnia 2014r. towar o wartości 1480 zł netto ( (...),40 brutto) opisany w fakturze (...),

- w dniu 8 grudnia 2014r. towar o wartości 7930 zł netto ( (...),40 brutto) opisany w fakturze (...)

- w dniu 22 grudnia 2014r. towar o wartości 1200 zł netto (1476 zł brutto) opisany w fakturze (...),

- w dniu 15 grudnia 2014r. towar o wartości 3948,00 zł netto (4263,84 zł brutto) opisany w fakturze (...),

- w dniu 16 grudnia 2014r. towar o wartości 658,00 zł netto (710,64 zł brutto) opisany w fakturze (...),

- w dniu 29 grudnia 2014r. towar o wartości 6216 zł netto (6713,28 zł brutto) opisany w fakturze (...),

- w dniu 7 stycznia 2015r. towar o wartości 4988 zł netto (5387,04 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 7 stycznia 2015r. towar o wartości 6216 zł netto ( (...),28 brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 7 stycznia 2015r. towar o wartości 6216 zł netto (6713,28 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 9 stycznia 2015r. towar o wartości 6972 zł netto (7529,76 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 13 stycznia 2015r. towar o wartości 3500 zł netto (4305 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 20 stycznia 2015r. towar o wartości 15330 zł netto (16556,40 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 20 stycznia 2015r. towar o wartości 2697,50 zł netto (2913,30 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 23 stycznia 2015r. towar o wartości 15330 zł netto (16556,40 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 23 stycznia 2015r. towar o wartości 9884 zł netto (10674,72 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 23 stycznia 2015r. towar o wartości 10790 zł netto (11653,20 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 31 stycznia 2015r. towar o wartości 23236,80 zł netto (26489,66 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 17 lutego 2015r. towar o wartości 17368 zł netto ( (...),44 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 17 lutego 2015r. towar o wartości 23728 zł netto (25626,24 zł brutto) opisany w fakturze (...),
- w dniu 17 lutego 2015r. o wartości 14070 zł netto (15195,60 zł brutto) opisany w fakturze (...).

**Dowód:**

- faktura VAT (...) k. 276 T. II, 19613 T. CI,
- faktura VAT (...) k. 277 T. II, 19614 T. CI,
- faktura VAT (...) k. 278 T. II, 19538 T. CI,
- faktura VAT (...) k. 279 T. II, 19194 T. XCIX,
- faktura VAT (...) k. 280 T. II, 19540 T. CI,
- faktura Vat (...) k. 282 T. II, 19517 T. CI,
- Faktura VAT (...) k. 281 T. II, 19515 T. CI,
- faktura Vat (...) k. 283 T.II, 19516 T CI,
- faktura VAT (...) k. 284 T. II, 19191 T. XCIX,
- faktura VAT (...) k. 285 T. II,
- faktura VAT (...) k. 286 T. II, 19419 T. C,
- faktura VAT (...) k. 287 T. II, 19420 T. C,
- faktura VAT (...) k. 288 T. II, 19421 T. C,
- faktura VAT (...) k. 289 T. II, 19413 T. C,

- faktura VAT (...) k. 292 T. II, 1914 T. X, 19299 T. C,
- faktura VAT (...) k. 302 T. II, 1928-1929 T. X, 19300 T. C,
- faktura VAT (...) k. 304 T. II, 1935 T. X, 19298 T. C,
- faktura VAT (...) k. 19514 T. CI,
- faktura VAT (...) k. 19193 T. XCIX,
- faktura VAT (...) k. 19536 T. CI,
- faktura VAT (...) k. 19537 T. CI,
- faktura VAT (...) k. 19539 T. CI,
- faktura VAT (...) k. 19628-19631 T. CI,
- faktura VAT (...) k. 19669-19671 T. CI.

T. K. (1) wynagrodzenie dla S. M. (1) przekazał dwukrotnie. Raz gotówką w wysokości 3000 zł, a drugi raz na konto firmy konkubiny S. M. (1) (...) w kwocie 19452,62 zł brutto. W związku z dokonanym przelewem S. M. (1) wystawił w imieniu (...) fakturę dla H. P. (1) o nr (...) w tytule wpisując usługę pośrednictwa w sprzedaży. Taką fakturę wystawił również na rzecz firmy (...) jako tytuł wpisując usługę pośrednictwa.

S. M. (1) zdawał sobie sprawę z tego, że zbyt duże kwoty przychodzą na jego konto jako osoby prywatnej. Z uwagi na to S. M. (1) założył na swoją partnerkę firmę (...) z obawy przez Urzędem Skarbowym. Sam mając zadłużenie w ZUS nie chciał zakładać firmy na siebie. Po wystawieniu faktury zadzwonił do W. K. (1) i powiedział, że będą rozliczali się na podstawie takich faktur, na co W. K. (1) się zgodził.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,
- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,
- wydruk (...) k. 365 T. II,
- faktura FV (...) k. 19195 T. XCIX.

T. K. (1) w okresie swojej współpracy z S. M. (1) i W. K. (1) zakupił w spółce (...) .pl, której był prezesem towar, za który ta spółka zapłaciła 796 984,72 zł brutto (721 641,63 zł netto). Spółka (...) .pl za kupiony przez T. K. (1) towar otrzymała zapłatę w kwocie 463757,20 zł brutto. Zatem Spółka (...) .pl na tych transakcjach straciła kwotę 333.227,52 zł. T. K. (1) odniósł korzyść z popełnionego przestępstwa w kwocie 111.812,48 zł.

**Dowód:**

- rozliczenie transakcji k. 20015 T. CIII

W grudniu 2014r. W. K. (1) spotkał P. K., którego znał z pracy w firmie (...). W. K. (1), gdy dowiedział się o zamiarze rozpoczęcia pracy na własny rachunek zaproponował P. K. współpracę. P. K. dowiedziawszy się o tym jakie ceny na towar może uzyskać na to przystał. Zarejestrował on w dniu 23 grudnia 2014r. własną działalność – firmę (...). Wydruk z ewidencji działalności (...) przesłał W. K. (1), który w połowie stycznia 2015r. przekazał go mailem S. M. (1).

S. M. (1) nigdy nie sprzedał towaru firmie (...) z uwagi na zbyt dużą liczbę zamówień do realizacji w tym czasie pochodzących od braci K. i T. K. (1). W styczniu 2015r. W. K. (1) wyrażał zaniepokojenie tym, że S. M. (1) nie podjął współpracy z firmą (...).

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- częściowo zeznania P. K. k. 3977-3978 t. XX, 31355-31356v T. CX,

- wydruk (...) k. 362 T. II,

- korespondencja mailowa k. 4154-4155 T. XXI, 4384 T. XXII,

- dokumentacja ZUS k. 16771-16778, 16917 T. LXXXVII,

- podatkowa księga przychodów i rozchodów, rejestry zakupów i sprzedaży (...) k. 8842-8915 T. XLV.

Między listopadem 2014r. a styczniem 2015r. M. Ł. kontroler spółek zależnych spółki (...) zwrócił uwagę na zwiększenie ilości towaru w magazynie wirtualnym spółki (...).pl i brak rotacji w magazynie. Poinformował o tym, za pośrednictwem poczty elektronicznej, dyrektora finansowego (...).pl (...).pl (...).

**Dowód:**

- zeznania M. Ł. (...)- (...) T. XXIX,

- zeznania M. S. (4) k. 3872-3873, 3882-3886 T. XX, 31559v-31569 T. CXI,

- korespondencja email k. 3888-3890 T. XX.

Jednocześnie M. G. (1) pod koniec lutego 2015r. od jednego z pracowników S. R. otrzymał informację o dziwnych stanach magazynowych w jednym z wirtualnych magazynów. S. R. kontrolując stany magazynowe zwrócił bowiem uwagę na to, że w magazynie obsługiwanym przez S. M. (1) o nr (...) wartość magazynu przekroczyła 8.500.000 zł. Na stanie magazynowym widniało około miliona opakowań podpasek oraz bardzo duża ilość płynu do mycia naczyń F.. S. R. poinformował o tym bezpośrednio przełożoną M. S. (3), która skierowała go do M. G. (2).

M. G. (1) zaczął interesować się tym magazynem i badać stany magazynowe. Zaniepokojony skontaktował się z w dniu 24 lutego 2015r. mailowo z S. M. (1) celem wyjaśnienia zagadnienia. S. M. (1) poinformował M. G. (1), że w magazynie tym znajduje się towar, który zaraz ma zostać sprzedany.

W dniu 1 marca 2015r. T. K. (1) zwrócił się do M. G. (1) z pytaniem jak wygląda stan na przedmiotowym magazynie. M. G. (1) kontrolując stan magazynu zobaczył, że towar ten nadal znajduje się w magazynie. Skontaktował się z dostawcą chcąc zwrócić towar do dostawcy, który oświadczył, że towar ten został dawno sprzedany.

M. G. (1) zgłosił to T. K. (1). Zaproponował spotkanie z S. M. (1) celem wyjaśnienia tej sytuacji. Na spotkanie w dniu 4 marca 2015r. nie przybył T. K. (1), a jedynie M. G. (1), M. D. i S. M. (1). Uznając że nieprawidłowości w magazynie wynikają z niedbałości i bałaganu, ustalono, że S. M. (1) ma tydzień czasu na wyjaśnienie sytuacji.

Mimo spotkania sytuacja w wirtualnym magazynie nie uległa poprawie. M. G. (1) poinformował o tym T. K. (1), zgłaszając potrzebę poinformowania władz (...).pl o tym, że w magazynie widnieje fikcyjny towar o wartości 17 mln zł.

**Dowód:**

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,
- zeznania M. G. (1) k. 3842-3844, 3845-3848, 3849-3854 T. XX, 4149-4151, 4175-4177 T. XXI, 4290-4292, 4331-4334 T. XXII, 81307v-31320 T. CX,
- zeznania S. R. k. 4021-4022 T. XXI, 31382-31386v T. CX,
- zeznania M. S. (3) k. 4030-4031 T. XXI, 31439-41440 T. CXI
- wiadomości emailowe k. 326-233 T. II, 4024-4027 T. XX, k. 4152-4174, 4178-4207, t. XXII k. 4208-4289, k. 4301-4330, k. 4335-4405, t. XXXIII k. 4406-4440.

Na początku marca 2015r. T. K. (1) wielokrotnie kontaktował się z S. M. (1). W trakcie rozmów poinformował go, że jest problem ze stanami magazynowymi, gdyż stan wirtualny magazynu wynosi około 9 mln zł, co odkryto w (...)pl. (...) mu skasowanie korespondencji mailowej między nimi. W tej sprawie z S. M. (1) kontaktowała się również konkubina T. M. L..

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,
- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX.

T. K. (1) w dniu 5 marca 2015r. skontaktował się z M. M. (5) Prezesem Zarządu (...) i poprosił o spotkanie wskazując, że wykrył niegospodarność w spółce. Na spotkaniu na które przyszedł z M. G. (1) poinformował, że doszło do defraudacji w obrocie pieluchami na dużą skalę. Wskazał przy tym, że zamieszany może w to być jeden z pracowników – S. M. (1).

M. M. (5) powołał zespół pracowników (...) celem zbadania sprawy. Jednocześnie w skład zespołu (...) powołał byłego policjanta W. K. (4). Początkowo zespół ten w obecności T. K. (1) w oparciu o dokumenty księgowe starał się wyjaśnić sprawę. Drugiego dnia swego działania zespół doszedł do wniosku, że S. M. (1) nie mógł działać sam. Dotarłszy do dokumentów H. P. (1) ujawniono powiązania M. L. z W. K. (5). W. K. (5) poinformowany o tym początkowo zaprzeczał swoim powiązaniom z firmą (...) i znajomości z M. L.. Następnie przyznał, że zna tą osobę i wie o transakcjach między H. P. (1) i (...)pl. (...) czas winą obarczał przy tym S. M. (1) marginalizując swój udział.

**Dowód:**

- częściowo wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX,
- zeznania M. M. (5) k. 3778-3780 T. XIX, 81295-81301 T. CX,
- zeznania B. P. k. 3786-3787, 3790-3792, 3793-3795 T. XIX, 81301v-81304v T. CX,
- zeznania Z. T. k. 3801-3804 T. XIX, 81304v-31306v T. CX
- zeznania M. G. (1) k. 3842-3844, 3845-3848, 3849-3854 T. XX, 4149-4151, 4175-4177 T. XXI, 4290-4292, 4331-4334 T. XXII, 81307v-31320 T. CX,
- zeznania W. K. (4) k. 3808-3809, 3819-3823 T. XX, 31515-31526v T. CXI.

W dniu 8 marca 2015r. do S. M. (1) zadzwonił T. K. (1) i umówił się z nim na spotkanie w Mc D. w D.. Na spotkaniu tym pojawili się też M. S. (4), W. K. (4) i dwóch ochroniarzy. Powiedzieli, że wiedzą o działalności S. M. (1) od T. K. (1). Razem udali się do siedziby firmy (...), gdzie S. M. (1) opowiedział o działalności w (...)pl i współpracy z braćmi K..

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- zeznania M. M. (5) k. 3778-3780 T. XIX, 81295-81301 T. CX,

- zeznania B. P. k. 3786-3787, 3790-3792, 3793-3795 T. XIX, 81301v-81304v T. CX,

- zeznania Z. T. k. 3801-3804 T. XIX, 81304v-31306v T. CX,

- zeznania M. G. (1) k. 3842-3844, 3845-3848, 3849-3854 T. XX, 4149-4151, 4175-4177 T. XXI, 4290-4292, 4331-4334 T. XXII, 81307v-31320 T. CX,

- zeznania W. K. (4) k. 3808-3809, 3819-3823 T. XX, 31515-31526v T. CXI,

- zeznania M. S. (4) k. 3872-3873, 3882-3886 T. XX, 31559v-31569 T. CXI.

Powołany przez M. M. (5) zespół przez kilka tygodni pracował nad ustaleniem mechanizmu działania i obliczeniem szkody poniesionej przez (...)pl. W działaniach tych współpracował S. M. (1), który opisał przyjęty sposób działania. W wyniku pracy zespołu sporządzono zestawienie transakcji, wskutek których (...)pl poniosło szkodę.

**Dowód:**

- zeznania M. M. (5) k. 3778-3780 T. XIX, 81295-81301 T. CX,

- zeznania B. P. k. 3786-3787, 3790-3792, 3793-3795 T. XIX, 81301v-81304v T. CX,

- zeznania Z. T. k. 3801-3804 T. XIX, 81304v-31306v T. CX,

- korespondencja mailowa k. 307-322 T. II.

S. M. (1) wraz z pracownikami N.-u w dniu 9 marca 2015r. udał się do L. na rozmowy z W. i D. K., lecz nie uczestniczył bezpośrednio w rozmowach.

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- zeznania M. G. (1) k. 3842-3844, 3845-3848, 3849-3854 T. XX, 4149-4151, 4175-4177 T. XXI, 4290-4292, 4331-4334 T. XXII, 81307v-31320 T. CX,

- korespondencja mailowa k. 307 T. II.

M. G. (1), M. S. (4) i W. K. (4) udali się do mieszkania W. K. (1). W trakcie rozmowy oświadczyli, że wiedzą o całej współpracy W. K. (1) z S. M. (1). W. K. (1) powiedział że przyznaje się do wszystkiego, tylko nie do tego, że wiedział o zaniżaniu cen i oświadczył, że udostępni im dokumenty. Przekazał M. G. (1) zestawienia transakcji swoich i D. K., które M. G. (1) przesłał do centrali spółki. W. K. (1) powiedział, że chce naprawić szkodę, tylko żeby podano mu jej wysokość.

Poinformowany o powyższym M. M. (5) wysłał do L. kolejne osoby celem wyjaśnienia sprawy. Jednocześnie do W. K. (1) przyszedł D. K., a po nim żona W. K. (1) i konkubina D. K.. Po przyjściu kobiet W. K. (1) zmienił zdanie i twierdził, że nie poczuwa się do winy i tego by naprawiać szkodę wyrządzoną (...)pl. (...) robiła się nerwowa w związku z czym postanowiono dalsze spotkanie odbyć w wynajętej na ten cel sali konferencyjnej hotelu (...) w L..

**Dowód:**

- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,

- częściowo wyjaśnienia oskarżonego D. K. k. 2451-2457 T. XIII, 81146-81153 T. CIX,

- zeznania M. M. (5) k. 3778-3780 T. XIX, 81295-81301 T. CX,

- zeznania M. G. (1) k. 3842-3844, 3845-3848, 3849-3854 T. XX, 4149-4151, 4175-4177 T. XXI, 4290-4292, 4331-4334 T. XXII, 81307v-31320 T. CX,

- zeznania W. K. (4) k. 3808-3809, 3819-3823 T. XX, 31515-31526v T. CXI,

- zeznania M. S. (4) k. 3872-3873, 3882-3886 T. XX, 31559v-31569 T. CXI.

W trakcie prowadzonych w hotelu (...) rozmów cały czas weryfikowano wysokość szkody. Początkowo W. i D. K. zobowiązali się do jej naprawienia. Później zmienili zdanie, a rozmowy zakończyły się bez osiągnięcia kompromisu i jakichkolwiek ustaleń.

Po zakończeniu rozmów W. K. (1), w imieniu swoim i brata, dokonał przelewu na rzecz (...) .pl kwoty 100 000 zł w tytule wpisując „domniemane odszkodowanie”.

**Dowód:**

- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,

- częściowo wyjaśnienia oskarżonego D. K. k. 2451-2457 T. XIII, 81146-81153 T. CIX,

- zeznania M. M. (5) k. 3778-3780 T. XIX, 81295-81301 T. CX,

- zeznania M. G. (1) k. 3842-3844, 3845-3848, 3849-3854 T. XX, 4149-4151, 4175-4177 T. XXI, 4290-4292, 4331-4334 T. XXII, 81307v-31320 T. CX,

- zeznania M. S. (4) k. 3872-3873, 3882-3886 T. XX, 31559v-31569 T. CXI,

- potwierdzenie wykonanej operacji k. 37 T. I,

- potwierdzenia przelewów z firm (...) do (...) .pl k. 4076-4079, 4089 T. XXI,

- płyta CD dołączona do protokołu z dnia 27.06.2016r. k. 3547 T. XVIII.

\*\*\*

W grudniu/styczniu 2013/2014r. S. M. (1) wraz z E. K. zdecydowali się na zakup wynajmowanego mieszkania przy ul. (...) . F. S. (...) w O.. Chcieli nabyć je korzystając z kredytu hipotecznego.

W czerwcu 2014r. podpisano umowę przedwstępną zakupu nieruchomości położonej przy ul. (...) w O.. Stronami byli S. M. (1) i E. K. oraz M. (...).

W dniu 1 października 2014r. podpisano drugą umowę przedwstępną, w której stroną była wyłącznie E. K.. Tylko ona miała bowiem zdolność kredytową, gdyż S. M. (1) figurował w BIK. Cenę sprzedaży ustalono na kwotę 340 000 zł.



S. M. (1) posiadając stały dopływ pieniędzy zapewniony przez działalność prowadzoną z W. K. (1) zaproponował developerowi, że nabędzie mieszkanie w formie ratalnych wpłat.

Następnie S. M. (1) wpłacił 190 000 zł w kilku ratach na poczet zakupu mieszkania: w dniu 14.10.2014r. wpłacił 20 000 zł, w dniu 15.10.2014r. 20.000 zł, w dniu 14.11.2014r. 60.000 zł, w dniu 26.11.2014r. 30.000 zł, w dniu 15.12.2014r. 30.000 zł oraz w dniu 10.02.2015r. 30.000 zł. Pieniądze te w całości pochodziły ze współpracy z W. i D. K. oraz T. K. (1).

**Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX,

- zeznania M. S. (5) k. 31348v-31349 T. CX,

- faktury za wynajem wraz z potwierdzeniami zapłaty k. 3906-3919 T. XX,

- faktury tytułem wpłat na zakup mieszkania z potwierdzeniami przelewów k. 3920-3933 T. XX,

- przedwstępna umowa sprzedaży z dnia 01.10.2014r. k. 3934-3945 T. XX,

- korespondencja email k. 4422-4423 T. XXIII, 19919-19931 T. CIII.

\*\*\*

W. K. (1) po tym jak (...)pl dowiedziało się o jego współpracy z S. M. (1) i po spotkaniu w L. z przedstawicielami (...)pl zaczął dokonywać przesunięć majątkowych mających na celu ukrycie swego majątku. Dokonywał w tym czasie wielu operacji na rachunkach bankowych zmierzających do ukrycia wartości pieniężnych.

W dniu 5 maja 2015 roku Funkcjonariusze Policji zatrzymali D. K.. W. K. (1) w tym czasie przebywał wraz ze swoją konkubiną E. J. poza granicami Polski w M..

R. K. i D. K. mają rozdzielność majątkową. R. K. obawiała się, że pieniądze na rachunkach bankowych jej męża mogą po ogłoszeniu mu zarzutów zostać zabezpieczone przez prokuraturę. W związku z tymi obawami natychmiast po zatrzymaniu męża, przelała z rachunków bankowych D. K. (...) i (...) na swój rachunek bankowy o numerze (...) pieniądze w kwocie 125570 zł, a następnie wypłaciła je w gotówce i ukryła. Czynności te wykonała w okresie od 5 do 7 maja 2015 roku.

**Dowód:**

- częściowo wyjaśnienia R. K. k. 81122 T. CIX, 31595-31596v T. CXI,

- wyciąg rachunku bankowego (...) zabezpieczony u D. K. k. 13006 T. LXV, 13081 T. LXVI,

- wyciąg rachunku bankowego (...) k. 6197-6394 T. XXXII,

- historia rachunku bankowego (...) k.7685 7660-7670, (...)- (...) T. XXXIX.

Mimo, że W. K. (1) przebywał poza granicami kraju, natychmiast podjął działania zmierzające do ukrycia majątku, którego wcześniej nie ukrył. Jeszcze tego samego dnia, gdy został zatrzymany D. K., W. K. (1) ze swojego rachunku bankowego o numerze (...) przelał na rachunek P. K. o numerze (...) pieniądze w kwocie 2.007.876,60 zł. Tego samego dnia z drugiego swojego rachunku (...) przelał na swój rachunek (...) pieniądze w kwocie 500.000 zł i również te pieniądze przelał na rachunek P. K..

W dniu 8 maja 2015 roku o godzinie 8:54 W. K. (1) z chorwackiego numeru telefonu + (...), zadzwonił do banku (...) na numer (...). Tego dnia P. K. przelał mu na rachunek bankowy (...) pieniądze w kwocie 1.846.517,16 zł. Z tej kwoty W. K. (1) wypłacił w gotówce 14.212,70 zł.

W dniu 9 maja 2015r. wracając z Chorwacji W. K. (1) zatrzymał się we W., gdzie notarialnie upoważnił swoją matkę H. K. (1) do wykonywania zarządu i administracji całym swoim majątkiem, do zastępowania i reprezentowania, a także działania w jego imieniu w zakresie prowadzonej przez niego działalności gospodarczej przed wszelkimi władzami, urzędami, sądami, bankami, zarządami spółdzielni mieszkaniowych, osobami prawnymi i fizycznymi, w tym do zawierania umów z kontrahentami, rozliczeń, podpisywania dokumentacji związanej z rachunkowością, a nadto składania oświadczeń woli oraz zawierania umów, porozumień itp. w tym do nabywania pod dowolnym tytułem prawnym, zbywania pod dowolnym tytułem prawnym i obciążania pod dowolnym tytułem prawnym dowolnych nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych, lokali, składania oświadczeń woli i zawierania umów wszelkiego rodzaju, zastępowania przed bankami, w tym zawierania umów i dokonywania dyspozycji gotówkowych i bezgotówkowych. Pełnomocnictwo zostało sporządzone przez notariusza.

Pełnomocnictwo to zostało wysłane przez W. K. (1) do L. do H. K. (1). W. K. (1) dołączył do niego list, w którym polecał matce podjęcie czynności zmierzających do ochrony majątku W. K. (1), w tym w szczególności wypłatę środków zgromadzonych na rachunku bankowym w (...) Banku (...).

#### **Dowód:**

- częściowo wyjaśnienia H. K. (1) k. 3673-3674v T. XIX, 31592v- (...) T. CXI,
- częściowo wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX,
- akt notarialny Rep. A (...) k. 3675-3677 T. XIX, 7778-778o T. XXXIX,
- historia rachunków bankowych (...) k. 5866-5867 T. XXX, 7180-7181 T. XXXVII.

Na początku maja 2015r. H. K. (1) i R. K. udały się do Banku (...) w L. przy ul. (...). Tam posługując się pełnomocnictwem W. K. (1) chciały dokonać wypłaty z konta firmowego (...). Dowiedziawszy się, że bezpośrednia wypłata gotówkowa w banku przez H. K. (1) byłaby obciążona dużą prowizją H. K. (1) założyła w (...) Banku (...) konto. Polecenie przelewu zostało przyjęte, lecz jego realizacja została wstrzymana do czasu pozytywnego zaopiniowania przedłożonego pełnomocnictwa przez radcę prawnego banku.

Po złożeniu pełnomocnictwa w banku w dniu 12 i 13 maja 2015r. R. K. kontaktowała się z pracownikiem Banku (...) S.A. A. B. (1) celem ustalenia czy pełnomocnictwo zostało już zaakceptowane przez bank i można już dokonać wypłaty. Kontaktował się z nią również W. K. (1).

R. K. udała się również z H. K. (1) do placówki Banku przy ul. (...) w L. na spotkanie z A. B. (1). Podczas spotkania kobiety dopytywały się o możliwość przyspieszenia weryfikacji pełnomocnictwa notarialnego i szybszej wypłaty środków pieniężnych.

W dniu 13 maja 2015r. z rachunku firmowego (...) o nr (...) przelano kwotę 1 832 178,08 zł na założony w tym celu rachunek H. K. (1) o nr (...).

W dniu 13 maja 2015r. około godziny 14:00 A. B. (1) poinformowała R. K. o możliwości wypłaty. Około godziny 17:00 R. i H. K. (1) udały się do Oddziału Banku (...) przy ul. (...) w L., gdzie dokonały wypłaty w gotówce kwoty 1 832 178,08 zł przelanej na konto H. K. (1).

Przez cały ten okres W. K. (1) pozostawał w kontakcie telefonicznym z H. K. (1) i R. K.. H. K. (1) w tym celu zakupiła kartę telefoniczną do której przypisany był numer (...). W. K. (1) i R. K. również zakupili karty na niezarejestrowane numery telefoniczne.

**Dowód:**

- częściowo wyjaśnienia H. K. (1) k. 3673-3674v T. XIX, 31592v- (...) T. CXI,
- częściowo wyjaśnienia R. K. k. 81122 T. CIX, 31595-31596v T. CXI,
- zeznania A. B. (1) k. 4925-4927 T. XXV, 31414v-31418 T. CX,
- zeznania A. Z. k. 4920-4922 T. XXV, 31418v-31419v T. CX,
- zeznania Ł. J. k. 4894-4895 T. XXV, 31472-31473 T. CXI,
- zeznania I. R. k. 4913-4916 T. XXV, 31381-31382 T. CX,
- protokół okazania wizerunku k. 4913-4916 T. XXIII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 5878 T. XXX,
- historia rachunku bankowego (...) k. 6200-6276 T. XXXII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 6277-6320a T. XXXII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 6323-6326 T. XXXII,
- historia rachunku bankowego (...) k. 6326-6394 T. XXXII,
- bankowy dowód wypłaty k. 5879 T. XXX, 7778 T. XXXIX,
- zapis z monitoringu k. 5880 T. XXX,
- umowa rachunku bankowego k. 17868-17870 T. XCIII,
- wykazy połączeń telefonicznych dla numerów (...) k. 16149-16152 (...) - (...) T. LXXXI, 16351-16353 T. LXXXIII, 16430-16432 T. LXXXIV, 518086195 k. 16220-16222 T. LXXXII, 16351 T. LXXXIII, 725295818 k. 16217-16219 T. LXXXII, 16572-16576 LXXXVI, (...) k. 16162-16164, 16185-16187 T. LXXXI, 16189-16194 T. LXXXII, 16345-16350 T. LXXXIII, 666886663 k. 16135-16138, 16145-16148 T. LXXX.

W tym też czasie H. K. (1) na polecenie W. K. (1) podjęła czynności zmierzające do przejęcia majątku syna i uchronienia go przed zajęciem przez wierzycieli i prokuratora.

W dniu 11 maja 2015 roku H. K. (1) udała się do notariusza w L., gdzie w oparciu o pełnomocnictwo z dnia 9 maja 2015r. została podpisana umowa darowizny Rep A 1831/2015, na podstawie, której H. K. (1) przejęła cały majątek W. K. (1), w tym:

- lokal mieszkalny o pow. 81,3 m<sup>2</sup>, położony w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)
- lokal mieszkalny o pow. 54,02 m<sup>2</sup>, położony w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

- garaż nr (...) o pow. 22,8100 m<sup>2</sup>, położony w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

- 1/2 udziału w lokalu użytkowym nr (...) o pow. 54 m<sup>2</sup>, położonym w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

- lokal użytkowy nr (...) o pow. 90,2 m<sup>2</sup>, położonym w L. przy ul. (...), dla którego Sąd Rejonowy Lublin - Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...)

- nieruchomości gruntowe (grunty rolne), obręb 20, nr działek (...), Ż., gm. S., powiat L. o pow. łącznej 0,146 ha, dla których Sąd Rejonowy Lublin - Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW (...).

Powyższe nieruchomości objęto postanowieniem o zabezpieczeniu majątkowym z dnia 18 maja 2015r. Wniosek o wpis hipoteki przymusowej na przedmiotowych nieruchomościach został oddalony z uwagi przeniesienie własności nieruchomości.

**Dowód:**

- częściowo wyjaśnienia H. K. (1) k. 3673-3674v T. XIX, 31592v- (...) T. CXI,

- pełnomocnictwo notarialne k. 3675-3677 T. XIX,

- akt notarialny umowa darowizny Rep. A 1831/2015 k. 15248-15250 T. LXXVI

- akt notarialny Rep A 1256/2015 k. 15246 T. LXXVII

- wykazy połączeń telefonicznych dla numerów (...) k. 16149-16152 (...) - (...) T. LXXXI, 16351-16353 T. LXXXIII, 16430-16432 T. LXXXIV, 518086195 k. 16220-16222 T. LXXXII, 16351 T. LXXXIII), (...) k. 16217-16219 T. LXXXII, 16572-16576 LXXXVI, (...) k. 16162-16164, 16185-16187 T. LXXXI, 16189-16194 T. LXXXII, 16345-16350 T. LXXXIII), (...) k. 16135-16138, 16145-16148 T. LXXX,

- postanowienie z dnia 18 maja 2015r. k. 3124 T. XVI,

- oddalenie wniosku o wpis k. 3136 T. XVI.

\*\*\*

**S. M. (1)** ma 33 lata. Jest żonaty i posiada czworo małoletnich dzieci pozostających na jego utrzymaniu. Ma wykształcenie średnie. Jest zatrudniony z wynagrodzeniem 3850 zł netto miesięcznie.

Nie był karany.

S. M. (1) nie cierpi obecnie i nie cierpiał w przeszłości na zaburzenia psychiczne w rozumieniu psychozy, nie jest też upośledzony umysłowo. W krytycznym czasie S. M. (1) miał zachowaną zdolność rozpoznania czynu i pokierowania swoim postępowaniem. Warunki z art. 31 § 1 i 2 k.k. nie zachodzą.

**Dowód:**

- dane o osobie oskarżonego k. 2215v T. XII, 81121 T. CIX,

- karta karna k. 2352 T. XII,

- opinia sadowo-psychiatryczna k. 2369- 2372 T. XII.

S. M. (1) w postępowaniu przygotowawczym przyznał się do popełnienia zarzucanego czynu oszustwa i wyjaśnił, że w spółce (...)pl został zatrudniony w lutym 2013r. na stanowisku specjalisty do spraw zakupów. był odpowiedzialny za nowe branże, czyli perfumy, kategorie produktów dla dzieci, opony i karmy dla zwierząt. Do jego obowiązków należała bieżąca obsługa zamówień napływających przez stronę internetową, kontaktu z dostawcami, negocjacje warunków kupna i sprzedaży. W marcu lub kwietniu 2014r. w (...) doszło do podział udziałów i praca oskarżonego ograniczyła się jedynie do branży dla dzieci. Inne produkty go nie interesowały, miał rozwijać jedynie ten dział.

Powyższe zbiegło się w czasie z kontaktem z W. K. (1). W. K. (1) skontaktował się z oskarżonym. Znali się wcześniej, gdyż współpracowali. Oskarżony był wcześniej pracownikiem (...) sp. z o.o., a W. K. (1) był dostawcą do tej firmy jako osoba zarządzająca, dyrektor firmy (...) oraz jako prowadzący własną działalność gospodarczą – Handlowiec W. K. (1). W. K. (1) zadzwonił na telefon komórkowy S. M. (1) i zapytał, czy posiada asortyment P. and G., chodziło mu o płyn do mycia F., pieluch P., kapsułki do prania A. i W., później podpaski N. i A.. Oskarżony poinformował go że właśnie rozpoczęli współpracę z firmą (...) jako dostawcą i uzgodnili, że muszą się spotkać. Do spotkania doszło w L. w jednej z restauracji. Na spotkaniu W. K. (1) powiedział dokładnie jakiego asortymentu potrzebuje i jakich oczekuje cen. Powiedział, że jeśli oskarżony będzie towar sprzedawał po takich cenach jak on chce to będą się dzielili zyskiem. S. M. (1) się na to zgodził. Zgodnie z uzgodnieniem miał towar sprzedawać W. K. (1) po cenach niższych od 15 do 35 procent od tych cen, za które (...) [laciło dostawcy N. O.. W. K. (1) wiedział że te ceny są niższe od cen zakupu z N. O..

S. M. (1) wyjaśnił następnie, że w pierwszych miesiącach nie robił żadnego przekrętu z ilością i cenami, tylko sprzedawał towar po cenie niższej od zakupu z N. O. zakładając że stratę (...) może uda mu się wyrównać z bonusów otrzymanych z N.. W początkowym okresie udało się oskarżonemu wyjść na lekki minus. W. K. (1) nalegał jednak na zwiększenie obrotu, mówił że ma masę zamówień i chciałby je zrealizować. Jak wyjaśnił nie był już w stanie zwiększać obrotów i sprzedaży dla W. K. (1), gdyż nie był w stanie pokrywać start dla (...) z bonusów. Wtedy doszło do ponownego spotkania w L.. W. K. (1) na spotkanie przyszedł z bratem D. K.. Wyjaśnił, że znał się z nim wcześniej z pracy w firmie (...). D. K. dostarczał do tej firmy towar, był pośrednikiem. Oskarżony opisał przebieg rozmowy. Podał, że nie może dalej sprzedawać towaru po tak niskich cenach, bo zorientuje się w tym dział sprzedaży. W. i D. K. nalegali na kontynuację współpracy na dotychczasowych zasadach. Z rozmowy jak wskazał oskarżony wprost wynikało, że nie ma możliwości zrobienia czegoś z cenami bez przekrętu i szwindla. Dwa lub trzy dni po spotkaniu oskarżony zadzwonił do W. K. (1) i powiedział jaki sposób wymyślił na zminimalizowanie straty po stronie (...)pl. na transakcjach z nimi. Chodziło o to jak ukryć stratę żeby nie była widoczna w wynikach finansowych firmy w danym miesiącu. . Oznajmił że będzie kupował dla nich towar w N. O., natomiast do systemu (...)pl będzie wpisywał zawyżoną ilość towaru , co skutkowało niższą ceną jednostkową. To pozwoliło zmniejszyć zapisaną w systemie (...)pl stratę na danych transakcjach lub nawet zyskać wynik dodatni. W rzeczywistości (...) ponosiła straty, a te minimalne i zysk wynikały tylko z zapisów księgowych. W. K. (1) przystał na to w tej rozmowie. Wyjaśnił, że do spotkania z braćmi K. i rozmowy telefonicznej z W. K. (1) doszło na pewno przed pierwszym wprowadzeniem przez oskarżonego do systemu nieprawdziwych danych . Po tej rozmowie i po tym spotkaniu oskarżony wziął fakturę z N. i wprowadził ją do systemu zwiększając ilość sztuk zakupionego towaru i wpisując kwotę wynikającą z faktury na rzeczywistym poziomie i puścił to księgowej do płatności. Ta faktura poszła bez problemu i wiedział że nikt tego nie kontroluje.

Wyjaśnił, że towar był zamawiany przez W. K. (1) i D. K.. Zamówienia początkowo przychodziły mailem, a później oskarżony W. przesłał arkusz E. przerobiony z pliku jaki sam wysyłał z zamówieniem do N. O.. Ten plik z zamówieniem przysyłał mu W. i D. K. mailem. Najpierw towar zamawiał wyłącznie W. i ten towar oskarżony fakturował na jego firmę (...). Później W. K. (1) powiedział w rozmowie telefonicznej, że będzie też przysyłał zamówienia na druga firmę zony D. B.. W czasie gdy pojawiła się firma (...) w sprawie transakcji zaczął się bezpośrednio kontaktować D. K.. Później D. K. powiedział że będziemy fakturować towar na firmę (...). W momencie rozpoczęcia fakturowania na firmę (...) przestali fakturować na B.. Towar zamawiał oskarżony w N. O. i zlecał jego transport do odbiorców końcowych wskazanych przez W. i D. K.. Oni nie mieli magazynów więc towar do nich nigdy nie trafiał.

Następnie S. M. (1) podał, że od początku uzgodnił z W. K. (1), e zyskiem będą dzielili się po połowie. Mówił też żeby oskarżony nie martwił się transakcjami z D. K. i też od nich dostanie procent. Rzeczywiście W. dzielił się zyskiem

zawsze on płacił, także za transakcje z B. i D.. On przekazywał pieniądze przelewem na konto, a dwukrotnie wręczył oskarżonemu kwoty rzędu ok. 3000 zł.

S. M. (1) wskazał nadto, że uważa, iż T. K. (1) wiedział co robi oskarżony. Początkowo mówił mu że jest zbyt duża strata i kazał mu zrobić coś z tym minusem. W grudniu 2014r. polecił szybsze zaliczenie bonusów. K. odpowiadało to co robił oskarżony, który wykazywał zysk, a on miał spokój za strony prezesa. W styczniu 2015r. K. spotkał się z oskarżonym i powiedział, że on też chciałby zaistnieć na tym rynku handlu pampersami. Powiedział, że na razie hurt go nie interesuje, że chciałby zostać królem pampersów na allegro. powiedział, że chciałby żeby towar sprzedawał mu w cenach takich jakie mają K.. Później zażądał niższych cen. Później operował już konkretnymi cenami Mówił że potrzebuje towaru poniżej 40 zł On wiedział po jakich cenach faktycznie kupują towar z N. O. i wiedział że ten towar który on dostaje jest z N.. Początkowo oskarżony towar dla K. zamawiał w firmie (...) i wprowadzał do systemu nieprawdziwe dane co do ilości sztuk, zaniżając cenę i sprzedawał towar w imieniu (...) jego firmie (...). Później on powiedział że chciałby ukryć fakt, że firma (...) nabywa ten towar z firmy (...).pl. (...) aby ten towar trafiał do niego przez K.. Towar dla H. P. (1) miał być kupiony z (...) dla K. i później sprzedany przez K. jego firmie. Wówczas jego firma nie figurowałaby w księgowości (...). On po prostu wydał takie polecenie, że oskarżony ma tak zrobić. Oskarżony zadzwonił do W. K. (1) i powiedział mu że trzeba przefakturować towar z jego firmy na H. P. (1), podał mu ceny jakie wpisać w fakturę. on o nic nie pytał tylko napisał fakturę.

K. przesyłał oskarżonemu zamówienia w ten sposób, że albo dzwonił, albo wzywał oskarżonego do firmy, on przyjeżdżał i wtedy mówił mu jakie pampersy potrzebuje i w jakich cenach. Na początku nie były to duże ilości. Później on też chciał zostać hurtownikiem i zaczął się interesować płynami F. i pampersami w dużych ilościach. Przy tych dużych transakcjach kazał je przefakturować nie chciał kupować tego bezpośrednio. Przez K. dla K. szły dwie lub trzy faktury. K. powiedział, że oskarżony ma zafakturować ten towar dla K. tak by ceny na tej fakturze dla K. były niższe od podanych przez K. dla jego firmy. K. podał ceny dla niego jakie ma do faktury wpisać K. powiedział, że oskarżony dla K. ma wpisać jeszcze niższe ceny aby K. na tym zarobił. Nie mówił ile te ceny mają być niższe, oskarżony sam te ceny określił na poziomie chyba 2 zł taniej dla K. od cen podanych przez K..

Podał, że wszystkie faktury sprzedażowe dla odbiorców końcowych, w tym dla K. i K. potwierdzały rzeczywiście wydany towar. Tam nie pisywał nieprawdziwego asortymentu. Zawsze w fakturach wpisywał właściwy towar. Mogło się zdarzyć że sprzedawał różne rodzaje pampersów pod jedną nazwą, ale nigdy nie było tak, że na przykład sprzedawał płyn F., a wpisywał pampersy.

Podczas pierwszej rozmowy z K. nie było mowy o wynagrodzeniu dla oskarżonego. Do takiej rozmowy doszło później w rozmowie w domu K.. On wprost zapytał ile oskarżony by chciał z tego interesu uzyskać pieniędzy. Zaproponował 30 % zysku. Pieniądze przekazał dwa razy, raz w formie gotówkowej i raz przelewem. W gotówce zapłacił oskarżonemu 3000 zł, a przelewem 19500 zł. Na tą kwotę oskarżony wystawił fakturę z firmy konkubiny (...) na której konto przelano pieniądze tytułem usługi pośrednictwa.

Oskarżony wyjaśnił również, że przed spotkaniem w D. z K. i pracownikami (...).pl 3 i 4 marca K., a 7 marca jego konkubina dzwoniła do oskarżonego, żeby pousuwał wszystkie maile ze skrzynki które pisane były przez niego do oskarżonego lub przez oskarżonego do T. K. (1). Oskarżony tego nie zrobił.

Podczas kolejnego przesłuchania oskarżony wyjaśnił, że na początku 2014 r. do firmy (...).pl przyszedł T. K. (1). On początkowo był wiceprezesem, a P. był T. S.. Po jakimś czasie, w kwietniu lub czerwcu pojawił się K., który do firmy został sprowadzony przez T. K. (1), gdyż wcześniej współpracowali. Początkowo oskarżony podlegał pod S. K. (1), który był dyrektorem działu E-C.. Po około 3, 4 miesiącach K. odszedł z firmy i od tego czasu podlegał bezpośrednio pod T. K. (1). gdy K. pracował oskarżony z nim wszystko uzgadniał, a on z K..

Sprecyzował, że spotkanie z T. K. (1) miało miejsce przed styczniem 2015r, we wrześniu 2014r. Podał, że na początku współpracy było tak, że T. K. zamawiał towar, oskarżony kazał wydać mu towar z magazynu, a fakturę wystawiał kiedy życzył jej sobie K.. Wynikało to z tego, że jak mówił K. nie chciał w biznes inwestować własnych pieniędzy, więc oskarżony wystawiał fakturę dopiero w momencie kiedy T. K. ten towar sprzedał i ze sprzedaży mógł zapłacić daną

fakturę. Takie sytuacje dotyczyły wyłącz nie K. i firmy (...), gdyż D. i W. K. (1) płacili przedpłatami. Zdarzało się że K. otrzymywali towar przez tydzień, kilka transakcji, a zbiorcza faktura obejmująca wszystkie transakcje była wystawiana pod koniec tygodnia. Początkowo ceny dla K. były takie same jak dla K.. Później to się zmieniło K. chciał niższych cen, wskazywał jakie ceny chce mieć i oskarżony takie ceny robił. Później gdy zażądał zupełnie niskich cen, to mówił żeby to puszczać przez K.. Wprost powiedział, że oskarżony ma to przefakturować przez K.. P. wyglądało tak, że towar (...).pl rzekomo był kupowany przez W. K. (1), a tak naprawdę ten towar z N. bezpośrednio jechał do K., a W. K. (1) jedynie wystawił fakturę, że rzekomo ten towar sprzedał K.. Płatność szła od K., a K. płacił (...).

Oskarżony M. przyznał, że była taka sytuacja, że mimo przefakturowania tego towaru przez K. do K. na magazyn przyjechał bezpośrednio towar z N. O., ale na trzech paletach przyklejone były etykiety (...). Zadzwoił wtedy do oskarżonego K. i powiedział żeby oskarżony przyjechał do magazynu. On miał pretensje że te etykiety znalazły się na towarze. Mówił, że tak nie może być, bo w ten sposób się wszystko wyda, że u niego nie może stać towar w magazynie z etykietami (...), że to przefakturowanie nie ma wtedy sensu. W. K. (1) wiedział, bo mu o tym mówił oskarżony, że te faktury robi dla P. (...) T. K. (1).

S. M. (1) wyjaśnił też, że podczas spotkania z T. K. (1) w trakcie którego powiedział, że chce on handlować pieluchami i chce, żeby załatwił mu takie ceny jak K., to oskarżony pomyślał, że on wie co robi oskarżony, że robi takie straty dla firmy. Uważa, że wiedział on co robi, bo skoro chciał handlować pieluchami to sprawdził sobie jakie są ceny na rynku, wiedział też jakie ceny mają K., więc musiał to sprawdzić w systemie. Zdaniem oskarżonego albo wyczytał te ceny z wprowadzonych przez oskarżonego faktur do systemu, tych nieprawdziwych, albo zobaczył w systemie faktury sprzedaży towaru do K.. oskarżony traktował to co powiedział jako niejako polecenie służbowe, bo on był jego szefem. Po pewnym czasie w jednej z rozmów T. K. (1) powiedział, że dział ekonomiczny bierze na siebie, a oskarżony ma tylko zajmować się handlem, co oskarżony odczytał jako ochronę przed „strzałami” z działu ekonomicznego, przed wykryciem tego co robią.

Opisał w jaki sposób poznał W. i D. K. w tym swoją współpracę w firmie (...). Przyznał, że wystawił dwie faktury na firmę swej partnerki (...). Jedna faktura była na firmę (...), a druga na firmę (...). To były faktury sprzedażowe za usługi pośrednictwa. Zapłacono za te faktury przelewem na rachunek (...) Banku na działalność firmy (...). Założył tę firmę na partnerkę, bo wiedział że duże kwoty przychodzą od K., jako firmy do oskarżonego do osoby prywatnej, po drugie nie chciał zakładać na siebie firmy bo miał zadłużenie w ZUS, po trzecie miał zakaz konkurencji u swojego pracodawcy.

Jak wyjaśnił tego dnia kiedy wystawił fakturę dla W. K. (1) zadzwonił do niego i powiedział mu, że od tego dnia będą rozliczać się i on się na to zgodził. Pomysł takiego rozliczania wyszedł tak naprawdę od K., który rzucił ten pomysł, mówił że zżerają go podatki i żeby oskarżony z uwagi na te kwestie rozliczał się wystawiając fakturę. Wskazał, że były firmy które chciały ominąć pośrednictwo K. w sprzedaży i nawiązać współpracę bezpośrednio z (...).pl. (...) to M., Pilot U., B. (...). Oskarżony powiedział o tym W. K. (1). Mówił tym osobom, że mogą współpracować ale tylko za pośrednictwem K. na dotychczasowych zasadach. Kłamał, że W. K. (1) ma z (...) podpisaną umowę i nie mogą go ominąć.

Wyjaśnił również, że początkowo gdy dostawał fakturę z N. to ją przepisywał i jak na fakturze z N. była np. 5 pozycji to wystawiając fakturę z (...) dla K. te pozycje przepisywał i na fakturze (...) było tyle samo pozycji i takie same z nazwy produktów jak na fakturze z N.. Później to zmienił i jeśli było np. pięć pozycji płynu F., a był to ten sam towar, w tej samej cenie, tylko o różnym np. zapachu, to wpisywał na fakturze z (...) w jednej pozycji. Zgadzała się liczba sztuk, ale nie rozbijał tego na różne rodzaje tego samego towaru. Później wystawiał jeszcze faktury zbiorcze na kilka transportów, podczas gdy początkowo robił to jeden na jeden. Po tych zbiorczych fakturach W. K. (1) zaczął robić przedpłaty na towar. On sam to zaproponował, boi myślał że przy przedpłatach wcześniej dostanie towar. Realizacja zamówień zależała od N. i oskarżony nie mógł tego przyspieszyć.

Wyjaśnił, że w przypadku produktów A. i N. z N. przychodziły faktury sprzedaży do (...) tych produktów w różnych rodzajach – C., U., D.. Oskarżony przyznał że później nie zwracał na to uwagi i na wystawianej przez siebie fakturze

wpisując jedną pozycję A. bez rozróżniania na te trzy rodzaje. Dawał cenę dla K. od najtańszego produktu. Wszystkie sprzedawała po cenie C.. Powodowało to, że na C. N. miało najmniejszą stratę, na U. jz większa, a największa na D.. Z proszkiem A. i B. było podobnie. Sprzedawał go w jednej pozycji na fakturze i w jednej cenie poniżej ceny tańszego produktu. Oskarżony powiedział o takim fakturowaniu K., on tego nie komentował, powiedział że okey i tyle. Nie mówił mu że to jest średnia cena. Cena sprzedaży była niższa od wszystkich tych cen produktów.

Wyjaśnił też, że na początku nie było rozmowy z W. K. (1) o podziale zysku, bo ta pierwsza sprzedaż miała być sprzedażą jednorazową. To nie miał być stała współpraca. Te transakcje zostały zrealizowane w terminie, K. się spodobały ceny tych produktów i wtedy spotkali się w L. i ustalili, że nadal będą handlować i wtedy była już rozmowa o udziale oskarżonego w zysku.

Przyznał, że jeśli na fakturze są nazwiska innych osób niż oskarżonego mogło się to odbywać tak, że oskarżony rozbił zamówienie dla K., a na fakturze jest nazwisko człowieka z działu obsługi klienta. Wyjaśnił, że z cenami dla K. było tak, że chyba pierwsze dwie ceny, a w zasadzie pierwszą sam wymyślił, tzn. pierwszą cenę dał mu na tym poziomie 49 zł, skoro on chciał kupować w cenach jakie mają K., to później dał mu cenę 46,50 zł, bo za taką cenę chyba kupowali K., a te dalsze obniżki to były jego żądania, on wskazywał za jaką cenę ma mu sprzedać towar.

Odnosząc do zakupu nieruchomości wyjaśnił, że pierwszą umowę przedwstępną była podpisana przez oskarżonego i jego konkubinę i dewelopera. Ona była podpisana około czerwca 2014r. Później, chyba dwa miesiące później, została podpisana druga umowa już wyłącznie gdzie stroną była konkubina E. K., bo ona miała zdolność kredytową, a oskarżony był wpisany do BIK. W pewnym momencie istniały dwie umowy.

Odnosząc się do zeznań jakie oskarżony M. złożył w postępowaniu przed Sądem Okręgowym w Opolu wskazał, że na pytanie czy K. i K. wiedzieli o sobie i czy uzgadniali ze sobą transakcje oskarżony odpowiedział zgodnie ze swoją wiedzą, że nie wiedzieli, bo nie miał on wiedzy, aby się ze sobą kontaktowali i cokolwiek uzgadniali. Te transakcje przechodziły przez oskarżonego i to on łączył ze sobą K. i K. w tych transakcjach. K. nie znał od samego początku mechanizmu zaniżania cen. Później oskarżony mu go w rozmowach tłumaczył, ale on szczegółów mechanizmu nie znał. Zajmował się tym oskarżony. Mówiąc w postępowaniu cywilnym, że K. nie miał świadomości zniżenia ceny, mówił o tym, że on nie znał mechanizmu zniżenia ceny, gdy wystawiał fakturę dla H. P. (1). Oskarżony nie wprowadzał go w szczegóły transakcji i mechanizm. Nie tłumaczył mu w jaki sposób cena dla H. P. (1) jest zniżona. K. wiedział natomiast, że ceny są zniżane i kupuje towar ze stratą dla (...)pl, bo wiedział on to z innego źródła czyli na podstawie jego transakcji przeprowadzanych z oskarżonym i kontaktów z oskarżonym. W. K. (1) wiedział o mechanizmie zniżania cen w zakresie transakcji między jego firmą i (...)pl (...) mówił mu o tym w rozmowach telefonicznych i podczas jednego spotkania. Z K. rozmawiał na temat tego mechanizmu, ale jego szczegóły nie interesowały. On wymagał od oskarżonego, aby te ceny dawał mu takie jakich żądał, a jednocześnie domagał się, aby słupki w (...)pl dotyczące handlu wyglądały dobrze, aby nikt się nie przyczepił.

Odnosząc się do swych zeznań złożonych przed Sądem rejonowym dla Wrocławia – Śródmieścia oskarżony wyjaśnił, że pytania tam zadawane dotyczyły tego czy K. wiedział o zniżaniu cen rozumiał jako pytania o to, czy on znał mechanizm tego zniżania cen. Mówiąc przed Sądem, że K. nie wiedział o zniżaniu cen użył takiego uogólnienia, bo on nie wiedział o wszystkich fakturach, oskarżony pokazał mu jedynie kilka faktur zakupowych. Nie potrafił wyjaśnić dlaczego przed Sądem nie wyjaśniał tak jak w prokuraturze. Przed prokuratorem wyjaśnił zgodnie z prawdą, nie pomawia niewinnych osób.

Podczas kolejnego przesłuchania oskarżony odniósł się po raz kolejny do zeznań składanych w postępowaniach cywilnych i wyjaśnił, że nieścisłości w jego wyjaśnieniach wynikały z tego że się bał. Gdy przebywał w areszcie mężczyzna o pseudonim (...) powiedział żeby uważał na siebie i rodzinę. Powiedział żeby podczas przesłuchań nie obciążał bardziej siebie, ale też żeby mówił tak, żeby z tej sprawy wykręcić K.. Nie mówił nic o aby wybielać K.. Oskarżony wyjaśnił, że bał się tego człowieka. Mówił mu potem że wykręca w wyjaśnieniach K., że nie mówi wszystkiego i stara się go ze sprawy wyciągnąć. Nie mówił mu prawdy, bo w wyjaśnieniach mówił całą prawdę o tym co z nim robił K.. Wyjaśnił, że wystraszył się tego człowieka i dlatego, gdy zeznawał w sądach w Opolu i W. mówił



ogólnikowo, zaciemniał te sytuacje, nie mówił wszystkiego tak jak było, mówił prawdę o kontaktach, relacjach między oskarżonym, K. i K., ale na pewne pytania o ich wiedzę mówił nieprawdę lub kluczył.

W toku postępowania sądowego S. M. (1) przyznał się do zarzutu związanego z działaniem na szkodę (...)pl i nie przyznał się do popełnienia czynu z art. 299 k.k.

Oskarżony podtrzymał swe dotychczasowe wyjaśnienia i ponownie opisał jak przebiegało jego zatrudnienie w firmie noe24.pl (...) okoliczności nawiązania współpracy z W., a następnie z D. K.. Opisał sposoby zamawiania towaru i mechanizmy jakie zastosował w celu obniżenia ich ceny. Przedstawił w jaki sposób mieli dzielić się zyskiem. Przedstawił również okoliczności w jakich zamawianiem towaru zajął się T. K. (1) i zasady na jakich opierała się ich współpraca oraz sposób i okoliczności jej zakończenia.

Odnosnie drugiego zarzutu wyjaśnił że w O. mieszkał od lipca/sierpnia 2013r. w wynajmowanym mieszkaniu. Na zakup mieszkania w M. (...) zdecydował się w grudniu 2013r. może styczniu 2014r. Mieszkanie z partnerką chcieli kupić w kredycie hipotecznym. Oskarżony miał złą historię w BIK-u, a żona miała zbyt małe dochody więc się nie udało. Umowa kupna była napisana na oskarżonego i jego konkubinę. W późniejszym czasie po informacji że oskarżony nie może wziąć kredytu umowę przepisano na konkubinę oskarżonego, zaczęli się starać o kredyt hipoteczny, ale im odmówiono. Oskarżony zaproponował że kupią to mieszkanie w formie rat u dewelopera. Do tego od ręki zostało zapłacone 20 tys. zł. Zamiast 360 000 zł cena mieszkania wyniosła wtedy 340 000 zł. Te 190 000 zł w kilku ratach zostały przelane na poczet zakupu mieszkania. Te pieniądze pochodziły z współpracy z K.. Obecnie mieszkanie jest sprzedane i mieszka tam osoba trzecia.

Dodała nadto, że liczył, iż uda mu się pokryć straty z premii. W pewnym momencie wiedział, że to wszystko się zażębi. Jego zdaniem po około dwóch latach to by się wyprowadziło. Wie, że były takie sytuacje z telewizorami, że je się kupowało troszkę drożej, ale później otrzymywało się duży bonus marżowy, który pokrywał straty. Wyjaśnił, że nie miał żadnych sygnałów by przełożeni nie akceptowali takich sytuacji. Naciskali oni aby generowali przychód.

#### **Dowód:**

- wyjaśnienia S. M. (1) k. 2217-2225, 2267-2278, 2315-2320, 2364-2367v T. XII, 18364-18364v, (...), (...)- (...) T. XCV, 81193v-81200v, (...)- (...) T. CIX.

Oskarżony **W. K. (1)** ma 42 lata. Jest kawalerem i nie posiada nikogo na utrzymaniu. Z wykształcenia jest prawnikiem. Jest bezrobotny i utrzymuje się z emerytury matki.

W. K. (1) był karany wyrokiem Sądu Rejonowego Lublin-Zachód z dnia 31 sierpnia 2015r. sygn. akt IX K 608/15 za czyn z art. 178a §1 k.k. na karę 10 miesięcy pozbawienia wolności, której wykonanie warunkowo zawieszono na okres 3 lat próby.

#### **Dowód:**

- dane o osobie oskarżonego k. 81121 T. CIX,

- karta karna k. 3567-3568 T. XVIII.

Oskarżony nie przyznał się do popełnienia zarzucanych czynów i wyjaśnił, że S. M. (1) w roku 2013 nagabywał oskarżonego wielokrotnie do podjęcia współpracy z firmą, w której był zatrudniony. W okolicach czwartego kwartału 2013 roku otrzymywał od niego maile z propozycją sprzedaży soli drogowej, płynu do spryskiwaczy do szyb, bodajże łopat do śniegu. Między tymi mailami przewinęło się również zapytanie, czy ma dostęp do artykułów P. & G.. Oddzwonił do niego i zapytał w jakiej firmie pracuje, bo początkowo myślał, że w O.. Wyjaśnił, że to jest firma (...) spółka córka firmy (...), sklep internetowy, który sprzedaje różne produkty poza elektroniką. Był zdzwoniony jego pytaniami o możliwość handlu wyżej wymienionymi produktami o które on mnie pytał. Odnosnie zapytania o towary P&G odpowiedział, że nie ma dostępu, pamiętał dokładnie, że chodziło o dostępność, a nie cenę. Więc odpowiedział

M., że nie posiada żadnej dostępności oferty artykułów P&G. Do marca 2014 roku pojawiały się ze strony S. M. (1) podobne oferty, zapytania, chyba klocki lego. Wcześniej on pytał o produkty, w tym o asortyment P&G którymi był zainteresowany, aby je od oskarżonego kupić, a później proponował te lego i chyba karmę dla zwierząt, że chciał je sprzedać.

Wyjaśnił, że w okolicach kwietnia 2014 roku, to może była pierwsza połowa kwietnia, przełom marca i kwietnia wysłał on oskarżonemu maila, w którym zapytał, czy nie jest zainteresowany zakupem asortymentu P&G, jeśli by był, żeby wskazał konkretne towary i ceny w jakich chciałby je kupić. Minął jakiś czas, jakaś dłuższa chwila, podczas której zebrał zapytania partnerów handlowych o te produkty, przesłałem odpowiedzi, wskazał na kilka wybranych przez partnerów handlowych produktów z sugerowanymi cenami zakupu i opisem, że są to aktualne ceny rynkowe na te towary w Polsce. W odpowiedzi dostałem, krótki wers, że jest to do zaakceptowania. Poprosił w kolejnym mailu o wskazanie warunków współpracy i możliwości zakupu, nie pytał o ciągłość sprzedaży, czy jest to jednorazowy zakup, sam też M. tego nie określił. M. wysłał maila z warunkami sprzedaży P&G do oskarżonego, mail jest o tyle ciekawy, że zawiera całą korespondencję S. M. z innymi pracownikami (...).pl, a także z pracownikiem, albo pracownikami, firmy przewozowej logistycznej R.. W mailu tym było potwierdzenie produktów o które pytał, potwierdzenie cen tych produktów, warunków zapłaty, to jest pierwszych kilka dostaw przedpłaconych, za wystawieniem faktury pro formy, kolejnych kilka dostaw termin płatność określił na trzy dni, i następne, jako maksymalny termin wskazał pięć dni, za wystawieniem faktury VAT, a nie proforma. Potwierdził również, jako operatora logistycznego firmę (...) i miejsce rozładunku towaru jako wskazane przez oskarżonego miejsce sprzedaży towaru.

Pierwsze dostawy były realizowane do firmy (...) do P.. M. tego wysłał M. do innych pracowników (...).pl nie wyłączając dyrektorów, pamiętam jedno nazwisko M. G. (1), który również dostał tego maila. Także pełną współpracę dostałem określoną w takim mailu, a poza mną inni pracownicy (...).pl (...) pewnym czasie zaproponowałem sprzedaż do firmy oskarżonego (...) albo do ZPC KA-Maj. Wiedząc, że z uwagi na prowadzenie jednoosobowej działalności gospodarczej może być dla firmy (...).pl niewiarygodny oskarżony zaproponował sprzedaż tylko za gotówkę, dla pełnego bezpieczeństwa każdej transakcji. Odpowiedział, że prezes to zaakceptował, czyli że zaakceptował sprzedaż za gotówkę.

Proces operacji handlowych wglądał w taki sposób, że oskarżony przyjmując zamówienie od swojego klienta, składał je każdorazowo elektronicznie mailem M., czekając na potwierdzenie przede wszystkim daty realizacji, a jeżeli chodziło o nowy towar, którego nie kupowałem wcześniej, to również o potwierdzenie ceny. Dostawał każdorazowo takie potwierdzenie mailem od M.. Po złożeniu zamówienia dostawałem fakturę VAT wygenerowaną automatycznie z systemu (...).pl (...) była pełna z kodem kreskowym, numerem zamówienia, do kompletu dokumentów dostawał dokument do zamówienia, który dowodził przyjęcie zamówienia, generowany automatycznie przez system (...).pl, adres email, z którego otrzymywałem te dokumenty był to adres (...) Każda transakcja z tej strony wyglądała na wiarygodną, z pełnym właściwym obiegiem dokumentowy wskazaniem numeru zamówienia internetowego, przyporządkowanym kodem (...), oczywiście były tam dane wskazujące na towar, cenę, stawkę VAT. Nie były to proforma, a nadmieniam, że za każdym razem do końca współpracy S. M. (1) nazywał każdą fakturę błędnie jako proforma, pisał wprost, czy może wystawić proformę, a wystawiał fakturę VAT. Ze strony dokumentacyjnej wszystko wyglądało bardzo wiarygodnie i wskazywało, że jest uczciwie.

Podał, że nie pamięta kiedy po raz pierwszy skomunikowała się ze mną samodzielna księgowa pani K. H. wyjaśniając pewne zdarzenia związane z obiegiem faktur. Chodziło przede wszystkim o właściwy przepływ środków, wskazując wykaz faktur za które zapłacił. Jednocześnie ta pani potwierdzała saldo konta, czyli wzajemnych rozliczeń. Nie było nigdy problemów i rozbieżności w rozliczeniach. Jeszcze jeden pracownik (...).pl uczestniczył w wyjaśnianiu dokumentów, płatności, była to pani S. B. (2), z treści maila wynika, że był to pracownik N.. Pani H. mając podgląd do systemu do kartoteki towarowej, wyjaśniając ze mną faktury sprawdzała właściwość ceny na fakturze do sprzedanego towaru. Pojawiały się rozbieżności, które mogły dawać do myślenia, że coś jest nie tak po stronie (...).pl (...) wyjaśniając z panią H., z jej zestawienia faktury i wartości otrzymałem maila od tej pani, w którym wyprost ona pisze o zupełnie różnych kwotach występujących na fakturze, które posiadała ta pani w systemie, od tych wartości wypisanych na fakturze, którą otrzymał oskarżony. Od S. M. (1), dostałem wtedy maila, proszę nie wyjaśniać z

księgowością. Oskarżony zadzwonił do niego i powiedział wprost, że nie życzy sobie takiego zachowania. Napisał do niego maila prosząc o rozliczenie pełnej współpracy, zwrot nadpłaty na konto (...) .pl i zakończenie po rozliczeniu salda współpracy. Minęło kilka godzin dostał maila od M., że bardzo przeprasza, za taką nerwową reakcję, że rozmawiał z prezesem i dyrektorem, że współpraca się poprawi, że będzie właściwa realizacja terminowa zamówień.

W. K. (1) wyjaśnił też, że dostawał faktury VAT właściwe, poprawne, które opłacałem od innego pracownika niż S. M. (1). Nie potrafił podać nazwiska tego pracownika. Z S. M. (1) miał kontakt mailowy. Przychodziły maile jednozdaniowe prosząc usunąć ze swojego systemu faktury i wykrycznik, były wskazane numery faktur. Po pierwszym mailu odpisał, że faktura jest rzeczą świętą i tylko korekta może to naprawić. Wyjaśniając z panią H. okazywało się, że numery, które wskazywał M., że ma usunąć ze swojego systemu, ich pani H. nie widzi, a wskazuje nowe numery. Zaczął dołączać jej do korespondencji to co mu pisał M., czyli, że jedna faktura zastępuje, podmienia poprzednią. Z księgowością (...) .pl dochodzili do rzeczywistej zgodności dokumentów. Otrzymując ileś maili i rozmawiając również telefonicznie z M. słyszał słowa, będzie usunięte, będzie zmienione, będzie podmienione, bo są błędy. Wówczas sam w tej korespondencji zaczął się posługiwać takim językiem, jakiego on używał, w wyjaśnianiu błędów w tej dokumentacji. Zmiany, podmiany, czy usunięcia dotyczyły tylko i wyłącznie błędów, wielokrotnie wpływających niekorzystnie dla (...) .pl, a to dotyczyło błędnej stawki VAT, zamiast 23 procent wpisana była ośmioprocentowa stawka VAT. Te błędy dotyczyły bardzo częstej zamiany nazw artykułów, nie wpływającej na cenę, ponieważ dotyczyły jedynie zapachu koloru danego produktu, ale nie ceny przyporządkowanej do głównej nazwy towaru. Zatem cena się zgadzała bo dotyczyła danego produktu, lecz nie zgadzał się zapach lub kolor produktu. Również prosił często o dofakturowanie ilości brakujących na pierwotnej wersji faktury. Wyjaśnił, że karygodną dla niego rzeczą było wysyłanie faktur VAT z prywatnej poczty M.. On pisał, że system służbowy mailowy nie działa, pisał do mnie z prywatnego maila.

W okolicach sierpnia 2014 roku po wcześniejszych prośbach, w których prosił o przesłanie nazw artykułów, towarów P&G z przyporządkowanymi kodami (...), bo oferta P&G to około od 600 do 800 różnych produktów, które to kody wyłączają pomyłkę przy zamawianiu towarów, dostał od M. coś la zestawienie towarów z tymi kodami, zatytułowane jako arkusz zamówień. Było to kilkadziesiąt stron, a na arkuszu obok maski towaru, kodu (...), sposobu pakowania była kolumna o tytule cena, widniały takowe przyporządkowane może do jednej trzeciej całości arkusza. Były towary za które płacił drożej niż podane w arkuszu ceny, były produkty za które płacił tyle samo co w arkuszu i też były towary za które płacił taniej niż w arkuszu. Natychmiast zadzwonił do S. M. (1) pytając co to ma być, ponieważ są jakieś ceny. Odpowiedział, że oskarżony nie powinien tego dostać, że to był jego błąd i żeby natychmiast usunął kolumnę z ceną, bo są to ich robocze ceny do sprzedaż internetowej.

W. K. (1) podał też, że od miesiąca maja 2014 roku wielokrotnie prosił o przesłanie umowy handlowej z (...) .pl. (...) otrzymując takiej, sam dwukrotnie wysłał swoją propozycję takiej umowy. W okolicach czerwca i później w 2014 roku od S. M. otrzymywał odpowiedzi, że dział prawny sprawdza propozycję umowy, weryfikuje, nanosi poprawki. Później, że została wysłana, że utknęła w sekretariacie, że jednak, nie wysłana bo były urlopy. W takich okolicznościach we wrześniu odebrał z poczty kartkę papieru z jednostronicowym tekstem o nazwie porozumienie handlowe, podpisanym bodaj przez K. prezesa chyba (...) .pl. (...) wskazywało, że ceny są ustalane indywidualnie, większych zapisów brakowało.

Zdaniem oskarżonego podstawowe i zasadnicze problemy we współpracy z (...) .pl to przede wszystkim brak realizacji zamówień, który spowodował wymierną stratę ekonomiczną, ciągłe błędy w dokumentacji księgowej, nieotrzymywanie faktur VAT w terminach przepisanych prawem, albo otrzymywanie błędnych faktur, niezgodności co do zamawianych i dostarczanych towarów. Zamawiając przykładowo towary proszek do prania A., V., B. w różnych gramaturach fakturę VAT otrzymał po około co najmniej trzech tygodniach od dostawy, faktura nie wskazywała wyprost o jaki towar chodzi i nie potwierdzała wcześniej wysłanego dokumentu WZ. Na WZ były produkty wprost wymienione jako proszek do prania V. (...) g o wskazanym zapachu, czy proszek do prania B. 280 gram o różnych wariantach zapachowych, a na fakturze M. wpisał enigmatycznie w jednej pozycji proszek do prania powiedzmy 280 gram, bez rozróżnienia tych proszków na poszczególne pozycje, tak jak było na WZ. Oskarżony zareagował i wprost powiedział, że nie przyjmuje takiego dokumentu, poprosił o fakturę potwierdzającą dokument WZ, czyli wskazującą na poszczególne, konkretne produkty i cenę, ponieważ każdy produkt miał potwierdzony wcześniej w (...) .pl w różnej

cenie, a z faktury wynikało, że każdy ten produkt był w jednej cenie. Otrzymał dokument, w którym zgadzała się jedynie ogólna ilość towaru zgodna z dokumentem WZ, a S. M. (1) stwierdził, że tak towar został przyjęty przez magazyn (...)pl i wprowadzony do systemu, a pewnie magazyn uśrednił cenę. O fakcie, że magazyn wprowadza towar do systemu, czy przyjmuje na stan magazynowy był nie tylko informowany, a wręcz stanowczo utwierdzany przez S. M. (1), wielokrotnie mailem, jako reakcja na nakazy do wystawienia faktur VAT na dostawę. M. odpisywał proszę nie denerwuj się, gonię magazyn, żeby wprowadził, jeszcze towar nie jest wprowadzony na stan magazynowy. Wtedy pytał skąd dostaje dokumenty WZ na ten towar, skoro systemowo kartoteka towarowa jest jedna dla całej firmy (...)pl, również dla magazynu, działu zakupów, działu sprzedaży, księgowości i na końcu kontrolingu. A przy sprzedaży internetowej i operacjach w ramach platformy B2B przejrzystość kartoteki towarowej, pełnego właściwego obiegu dokumentów magazynowo księgowych jest obligatoryjna i wynika z samego powołania firmy do istnienia.

Wyjaśnił, że produkty higieniczne o nazwach A. i N., płyn L. opisany był bez żadnego wskazania wariantów. W każdym z podanych przypadków dokumenty WZ, które otrzymywałem wskazywały i opisywały dokładnie produkt, warianty, nigdy ogólnie. Księgowość wyjaśniając dokumenty faktur z produktami wskazanymi wyżej nie wyjaśniła tego, dlaczego na dokumentach WZ jest rozróżnienie tych produktów, a na fakturze podawane są one zbiorczo. Dotyczyło to też baterii D..

Jak wskazał, został świadomie i celowo wciągnięty w system przedpłat przez M., o czym nie miał wiedzy i świadomości, który polegał na tym, że zamawiając towar M. wystawiał mu fakturę Vat potwierdzając jednocześnie w przesyłanych harmonogramach dostaw daty realizacji, oskarżony opłacał otrzymaną fakturę, czekając na wskazany dzień realizacji dostawy. M. następnie przekładał o tydzień, dwa, nawet i miesiąc termin realizacji, a w międzyczasie informował, że jest dostępny inny produkt i czy może wystawić fakturę proformę, jak się zawsze wyrażał na ten inny produkt. Oskarżony prosił o przeksięgowanie kwoty już zapłaconej na konto na rzecz tego drugiego produktu, on wtedy odpowiadał, że (...)pl już zapłaciło za pierwotne zamówienie u swojego dostawcy.

Dał się wciągnąć przez S. M., poza swoją świadomością w proceder ewidentnego wyłudzenia, wykorzystując beznadziejne położenie oskarżonego i jego klientów, manipulując od samego początku informacjami, ale i pełną dokumentacją począwszy od pierwszej faktury wystawionej dla oskarżonego.

Wyjaśnił, że w okolicach kwietnia 2014r. zadzwonił do niego S. M. narzekając, mówił w rozmowie że chce z konkubiną pojechać do S. poprosił o pożyczkę. Oskarżony uległ i dla świętego spokoju pożyczył mu poniżej 2000 zł.

Wyjaśnił nadto, że z M. spotkał się trzy razy i opisał przebieg spotkań i swoje nastawienie do nich. Wskazał, że spotykał się tylko z M., nigdy w szerszym gronie. Rozmowy były krótkie i generalnie opierały się na tym, jak chce oskarżony wybrnąć z sytuacji z zamówieniami, zrealizować je, odzyskać przedpłaty to powinien pomóc mu wybudować dom w S.. Nie mówił procentowo ile chce, nie określał wartości procentowo.

W podobny sposób do tych wyłudzeń M. zmusił oskarżonego do sprzedaży i to z pełną premedytacją najpierw do zakupu towaru od (...)pl i ich sprzedaży do firmy (...). Dzwoniąc do oskarżonego w okolicach stycznia lub lutego 2015 roku wprost kazał mu dokonać tych transakcji, czyli najpierw zakupu z firmy (...)pl i dalszej odsprzedaży do firmy (...), trzymając oskarżonego za gardło przedpłatami na kwotę ponad 600 tysięcy złotych. Było kilka takich transakcji do których zmusił oskarżonego, bodaj trzy lub cztery z tą firmą (...). Za każdym razem ceny były dla niego podejrzane, gdyż były niższe niż kupował i to o 10 procent. Zapytał się w mailu, czy ja nie może kupić w takich samych atrakcyjnych cenach, odpowiedział, że oskarżony nie jestem prezesem. Te groźby z tego maila nie wynikają, nie pamiętał, czy te groźby wynikały z maili, czy też rozmów.

Podczas kolejnego przesłuchania W. K. (1) dodał, że S. M. (1) przy swoim szantażu nakazał mu wielokrotnie przesyłać mailem jakieś rozliczenia dotyczące części zysku, w zamian za zrealizowanie zamówień, kilka takich maili wysłał. W treści też pisał, numery zamówień o zrealizowanie których prosił. Pisząc, że wywiązałem się z tego co on mu nakazywał, więc prosi o realizację zamówień. Sam M. wielokrotnie pisał emaile z pytaniem, jak wygląda miesiąc, ile kupił towaru, żeby mu wysłać rozliczenia z handlu towarem. Nigdy nie podawał M. żadnych swoich cen sprzedaży, czy faktur też nigdy nie widział nie pokazywał mu swoich faktur. M. wysyłał oskarżonemu tak zwane harmonogramy dostaw,

gwarantując w nich realizację w podanych przez siebie datach, które przekładał cztero-pięciokrotnie, tym samym przesuując dostawę do dwóch miesięcy, podpierając się niejako w swoich tłumaczeniach rzekomymi rozmowami z dyrektorami, prezesami swojej firmy, czy windykatorem. Dostawy jeśli wjeżdżały to bardzo często i nie z tym towarem zamówionym, bez faktur, bez żadnych dokumentów, poza dokumentem WZ wysłanym przez M.,. Oskarżony uważał, że (...)pl realizuje dostawy do swoich innych odbiorców, stąd pytał w mailach M., czy musi drożej zapłacić za towar, aby go dostać. On poprosił oskarżonego o kilka telefonów do klientów oskarżonego, twierdząc, że do nich zadzwoni i ich uspokoi. Nie pamiętał do jakich klientów podał mu numer. Po jakimś czasie okazało się, że klient napisał mu maila, w którym podziękował za interwencję, bo logistyk z (...) uspokaja w kwestii realizacji dostawy.

Wyjaśnił, że nie każda faktura była wygenerowana automatycznie, faktury wygenerowane automatycznie dublował M., niejako wysyłając drugi raz. W okolicach sierpnia 2014 oskarżony zapytał go czy tak ma być, że część faktur jest dublowana, czyli dwa razy wysyłana, kompletnie zbaraniał, pojawiła się cisza w słuchawce, zaczął wypytywać, o które faktury chodzi. Jeszcze tego samego dnia system automatycznego generowania dokumentów spięty systemowo z platformą sprzedażową B2B firmy (...)pl został wyłączony. Jasnym jest, że zamówienia oskarżonego wysyłane do M. musiał ktoś wpisywać ręcznie do arkuszy systemowych (...)pl, ponieważ nie wszystkie potwierdzenia zamówień z systemu miały fakturę z systemu do kompletu, do pary dokumentów. Jak wskazał kompletował całość dokumentów z (...)pl, porównując numery z systemu z fakturami. Widział, że część dokumentów przechodzi zatem poza systemem B2B i jest niejako ręcznie sterowana. Nazwy na WZ różniły się nie pokrywały się z nazwami towarów na fakturach. Niekiedy była na nich błędnie określona stawka VAT.

S. M. (1) przez około miesiąc czasu w trzecim kwartale 2014 roku naciskał na wystawianie faktur zbiorczych, czyli za kilka dostaw jedna faktura sprzedaży wystawiona przez niego. Oskarżony nie chciał się na to zgodzić, bo i tak bałagan był koszmarny, przyjeżdżał towar inny od zamówionego, faktury były wystawiane jeszcze na inny towar, wystawiał M. korekty, do korekt były kolejne korekty. Była to moim zdaniem celowa manipulacja, żeby zgubić w cudzysłowie w masie towarowej niewygodne towary, które prawdopodobnie były błędnie wprowadzone i prawdopodobnie nie przechodziły przez system platformy B2B.

Oskarżony wyjaśnił w jaki sposób przebiegało spotkanie z pracownikami (...)pl do jakiego doszło w dniu 9 marca 2015r. Opisał kto w nim uczestniczył i jak ono przebiegało. Wyjaśnił przyczyny dokonania po spotykaniu przelewu zatytułowanego odszkodowanie oraz zachowanie osób biorących udział w spotkaniu. Podał że towaru, który kupował z (...)pl nie kupował od innych firm. Nie miał innych dostawców towaru, który kupował z (...).

W. K. (1) wskazał również, że na przełomie lutego i marca 2015 roku M. wykorzystując jego położenie i gigantyczne nadpłaty do neo24, wściekłość klientów oskarżonego w rozmowie telefonicznej kazał sobie zapłacić grożąc wprost w sposób agresywny i arogancki za fakturę wystawioną przez jego konkubinę niejaką E. K.. Chodziło o kwotę około 60 tysięcy złotych. Powiedział, że pół miliona nadpłat dla N. popłynę gdzieś, a nie wróćą do oskarżonego. Dostał fakturę mailem z nieznanego adresu, nie wiedział co ma zrobić. Chyba następnego dnia zapłacił za tą fakturę, wysłał do M. maila wskazując na najbardziej pilną realizację wskazanych zamówień, napisał też, że wywiązał się. Wyjaśnił, że jest pewien, że M. doskonale wiedział w czym uczestniczy stąd wcześniejsze jego nakazy przelewów około 10.000 zł, żeby jak to określał urząd skarbowy nie widział, bo będzie musiał płacić podatek. Jemu chodziło aby oskarżony te kwoty których żądał rozbijał na kwoty około 10 tys. złotych, aby nie wyłapał tych przelewów urząd skarbowy. Pieniądze dla M., które mu płacił pochodziły z zysku, nie były w żaden sposób księgowane.

Równoległe z współpracą firmy oskarżonego z (...) w tym samym czasie współpracowała firma (...)maj, kupowała te same produkty i w tych samych cenach co ja. Więc było to dla niego uwiarygodnieniem prawdziwości współpracy i legalnością tych zdarzeń handlowych z (...). Oskarżony przesłał H. P. (2) Ka Maj propozycję zakupu towaru z (...), zatwierdziła opłacalność dalszej odsprzedaży tego towaru do swoich klientów. Zamówienie składał oskarżony do M.. Dostawał zamówienie od K., lub też sam jako pracownik miał kontakty z odbiorcami K. więc sam miał kontakty i ustalał zamówienia z klientami K..

Wyjaśnił również, że każdy dokument z systemu musi być drukowany i podpisany przez pracownika, który odpowiada za zdarzenie. Księgowość wprowadza fakturę niezależnie od dokumentu PZ, a system wiąże te dokumenty i albo potwierdza albo wykazuje różnicę, innej możliwości nie ma. Nie ma możliwości przeniesienia towaru z dokumentu PZ na inny magazyn, czy stworzenia ukrytego magazynu powiązanego z fakturą zakupu, ponieważ system wiążąc dwa dokumenty, ujawnia fakturę i jej treść i ujawnia PZ i jego treść. Czyli rzekomo ukryty magazyn nie jest ukrytym magazynem. Z kolei wprowadzenie faktury niejako niezależnie od dokumentu PZ i nie powiązanie tych dokumentów z systemem, łączy się z tym, że jest faktura pusta, bez przyjęcia towaru, czyli nie będzie zapłacona przez dział finansowy. Teoretycznie jego zdaniem nawet jest niewykonalną czynność, o której M. wyjaśnia.

Wiele razy pytał w mailach M. o różne produkty z oferty P&G, pytał o ceny tych produktów, on powiedział, że przekazał zapytanie dalej i czeka na potwierdzenie ceny. Oskarżony mu wysyłał wiele zapytań o cenę określonych produktów. On może odpowiedział zaledwie w 10 procentach zapytań. W pozostałych przypadkach odpowiadał, że nie mają żadnej ceny na dany produkt, że nie ma potwierdzenia cen.

W. K. (1) podał, że nie zna K., nigdy z nim nie rozmawiał. Rozmawiał z jego konkubina. Ona zadzwoniła w sprawie faktur, chodziło jej o to, żeby oskarżony wysłał faktury, które im zaginęły. Rozmawiał z kobietą z H. P. (1), nie przedstawiła się i nie wie on czy to była konkubina K.. Wskazał, że ma pewne domysły jak to mogło wyglądać, czyli ta manipulacja dokumentami w (...). W jego ocenie były robione dwa bliźniaczo podobne dokumenty PZ, najpierw była wystawiana faktura prawidłowa, która pasowała do tego dokumentu PZ, a następnie po archiwizowaniu tych faktur podmieniany był dokument PZ i była wystawiana faktura nieprawdziwa. Uważa, że w tą sprawę było więcej osób zamieszanych. Myśli, że był w to zamieszany G., który kierował łańcuchem dostaw i obiegiem dokumentów do (...), S., który od strony finansowej i przepływów pieniędzy i faktur odpowiada za to, G., który jest dyrektorem zakupów i odpowiada za zakup towarów, kartotekę towarową, wprowadzania towarów do magazynów, i z ustalaniem cen sprzedaży<sup>7</sup> i Z. T., który od strony IT informatycznej całość mógł spinać systemem, czyli decydować co przechodzi przez system B2B, a co nie przechodzi.

Podczas kolejnego przesłuchania W. K. (1) odmówił odpowiedzi na pytania związane z wypłata kwoty 1.800.000 zł oraz przeniesieniem własności nieruchomości, których był właścicielem. Opisał swoją pracę w firmie (...) oraz Handlowiec. Wskazał na firmy z którymi miał kontakt i którym sprzedawał towar zakupiony od (...).pl. (...), że firma (...) to firma (...), który mieszka po sąsiedzku, Znają się wiele lat, on był pracownikiem E., stąd go zna. Nie pamiętał komu on sprzedawał dalej kupiony ode oskarżonego towar P&G. Nie pamiętał kto komu zaproponował wspólny handel tym towarem. Znali się może z 8 lub 10 lat, więc to nie było w tej formie, że ktoś do kogoś musiał się zgłaszać, to nie była taka forma nawiązania kontaktu. Firma (...) jest firmą bratowej oskarżonego R. K.. R. K. w ogóle nie pracowała, nosiła się z zamiarem jakiejś pracy etatowej. Oskarżony jej zaproponował, żeby mu pomagała jako pracownik Handlowca. W końcu uzgodniliśmy, że ona sama założy działalność i wtedy nie będzie podlegała oskarżonemu tylko będzie niezależna. Zaproponował, żeby ona sobie też współpracowała z firmą (...), ale też jej powiedział, żeby w ramach swojej działalności weszła w branżę spożywczą i próbowała się w niej odnaleźć. W tej sprawie współpracy w ramach niezależnej firmy z (...) rozmawiał bezpośrednio zarówno z bratową jak i bratem D.. Nie miał wiedzy, czy oni współpracują z (...) w ramach B., czasy też w ramach firmy (...). Podał im chyba dane teled adresowe tej firmy (...). Podał adres mailowy do M. i jego numer telefonu. Dał im adres internetowy tej firmy, żeby sobie zobaczyli jak to w ogóle wygląda. Na początku bratowa bała się jak będzie to wyglądało, bała się, że jeśli zapłaci za towar, to czy on rzeczywiście dojedzie. Ona miała takie obawy i brat też, oni są na wskroś ostrożni. Więc dlatego, żeby im pomóc oskarżony na siebie na swoją firmę kupił towar z (...) i im ten towar sprzedał. Nie wnikał w to jakich odbiorców tego towaru oni dla siebie znajdują. Oni sami o tym decydowali. Oskarżony pośredniczył w takiej sprzedaży między (...) R. i D. może z dwa trzy razy. Nie pamiętał, czy oni dysponowali pieniędzmi na zakup towaru z (...). Mogli liczyć na jego pomoc w tym zakresie, ale nie pamiętał, czy oni mieli pieniądze na zakup towaru z (...). Na pewno nie pożyczal im pieniędzy na zakup towaru w (...). Mieli różne rozliczenia z bratem, bo wynajmowali wspólnie z bratem w (...) spółki (...) lokal. Miał z bratem także umowę na pośrednictwo towarem, którym on handlował. Ale na

pewno nie było takiej sytuacji, że mu pożyczał jakieś pieniądze. Wszystko opierało się na kompensatach wzajemnych. Nie przypominał sobie, aby pożyczał bratu pieniądze w taki prosty sposób. Firma (...) to firma brata.

Podał, iż nie obniżał tej ceny w taki sposób, aby ta cena była poniżej ceny zakupu. To jest sprzeczne z ustawą o rachunkowości. Dlatego jestem w szoku, że (...) pcha zarzuty, że samo sprzedawało poniżej ceny zakupu, bo co na to ustawa o Rachunkowości, ustawa o uczciwej konkurencji, o zakazie dumpingu, i wreszcie co mówi o tym umowa z P. & G., bo oni bardzo pilnują, żeby nikt nie sprzedawał taniej niż konkurencja. S. M. (1) w rozmowach z oskarżonym przedstawiał się jako zakupowiec tej firmy (...). Podał pełną strukturę firmy, powiedział, że jest zakupowcem, później w wysłanej stopce w mailu zostało jego stanowisko określone jako specjalista do spraw zakupów.

Wskazał, że pierwsza fakturę od (...), była wystawiona na adres spółki jawnej (...), której jest współnikiem i jako współnik odpowiada całym swoim majątkiem. Również i brat odpowiada jako współnik tym majątkiem. Ta spółka ma lokal o bardzo dużej wartości około jednego miliona złotych, a ta akcja zakładała przejęcie całego majątku oskarżonego również i tego lokalu. Stąd ktoś wystawił mu fakturę nie na jego dane lecz na dane spółki (...). Była to pierwsza faktura z (...) do mnie, po dwóch tygodniach dostał notę korygującą adres do faktury.

Wyjaśnił również, że wielokrotnie prosił M. o kontakt z prezesem. Te prośby zaczęły się na koniec 2014 roku. M. nie skontaktował oskarżonego, a po dwóch lub trzech tygodniach kazał mu sprzedać towar do H. P. (1) i nadal mu wtedy groził. Nie podejmował prób kontaktu bez pośrednictwem M., gdyż kontaktowały się z oskarżonym księgowe z firmy (...), więc uznał, że ma wszystko legalnie, a nie w sposób przestępczy. Jedynie chciał wycofać swoje pieniądze z nadpłat, ale nie udało mi się to przez cztery pięć miesięcy. Chciałem wycofać te pieniądze z nadpłat i zakończyć współpracę. O tym, informował jedynie S. M. (1). Myślał, żeby zawiadomić organy ścigania o szantażach i konieczności płacenia M. pieniędzy, nie zrobił tego, bo nie chciał mu jako młodemu człowiekowi marnować życia.

W. K. (1) wskazał też, że dostawał od swojego klienta zapytanie, czy dysponuje towarem, on sugerował też cenę swojego zakupu. Odejmuwał w linii prostej 15 procent od ceny, którą chciał klient zapłacić i wysyłałem M. zapytanie, czy za taką cenę dostarczy taki towar. M. bardzo często odpisywał, że w cenach w jakich oskarżony chce kupić on by też chętnie kupił. Nie doszło jednak w tych wypadkach do sprzedaży artykułów. Nigdy nie kupił towaru w cenie niższej niż ta którą zaakceptował M.. Natomiast zdarzało się, że kupował drożej mimo, że on potwierdzał ceny niższe. Reklamował to, napisał mu, że cena miała być niższa, a jest na fakturze wyższa. On odpowiadał w jednym wyrazie, że była podwyżka.

Nie próbował nawiązać bezpośredniej współpracy z N., aby od nich kupować towar. Nie miałby po co nawiązywać taką współpracę. Oni mają zbudowany rynek sprzedaży, nowych klientów nie potrzebują. M. mówił, że oni jako (...) zabezpieczają sprzedaż internetową dla firmy (...).

Podczas kolejnego przesłuchania, W. K. (1) wyjaśnił, że lokal mieszkalny w L. przy ulicy (...) ogłaszał do sprzedaży na portalach internetowych od roku 2013. Do dzisiaj ogłoszenie widnieje w internecie i jest data utworzenia tego ogłoszenia. Ponadto ma około 10 umów z pośrednikami nieruchomości na ten lokal zawartych na przełomie 2013 - 2014. Więc jest zupełną fikcją twierdzenie, o rzekomej chęci zbycia celowo tego mieszkania w okresie od 9 do 14 maja 2015r. Podobnie lokal użytkowy przy ulicy (...) w L.. Z bratem chcieli go zbyć również w 2013 roku, o czym rozmawiali z najemcą lokalu, która wynajmowała ten lokal niemal pięć lat i umowa najmu kończyła się w 2015 roku, uzgadniali warunki sprzedaży. Umowę przedwstępną nawet podpisali, nie pamiętał kiedy. Było to dużo przed datą 9 maja 2015 roku. (...) gruntowej w Ż., nabytej w 2014 roku w ogóle nie chciał zbyć. Jest to fikcja. Mieszkanie przy ulicy (...) przez pięć lat było własnością matki i ojca oskarżonego, więc te darowizny to są ich wewnętrzne rodzinne sprawy, a nie próba ucieczki z czymkolwiek. Odnośnie III zarzutu wskazał, że jest to dla niego kompletna abstrakcja, on tych pieniędzy nie podejmował z banku, z matką się w tym czasie nie kontaktował, więc stwierdzenie, że zrobił to z matką jest nieprawdą. A rzekome ukrycie przez oskarżonego tych pieniędzy jest całkowitą nieprawdą. Nie przelewał pieniędzy, o których mowa w zarzucie na rzecz matki. Udzielił mamie pełnomocnictwa nie tylko do tych pieniędzy, ale także do załatwiania innych spraw w jego imieniu między innymi do odbierania przesyłek pocztowych w jego imieniu.

Odnosząc się do treści wiadomości email z dnia 19 maja 2014r. wyjaśnił, że M. kazał mu przekazywać wszelkie rozliczenia kwot, które musiał mu przelewać na konto. Takich maili wysyłał kilka, sens był taki, że musiał przekazać

rozliczenie, którego żądał ode niego M.. Nigdy nie było osoby trzeciej. Wymyślił ją. Pisał też o dodatkowych kosztach, których nie było, aby pomniejszyć jego żądania. Nigdy nie było to formą prowizji, współpracy, zawsze wynikało z szantażu. W wiadomości jest wzmianka o domu, o którym mu mówił w kwietniu 2014 roku, on wtedy pożyczył od oskarżonego niecałe 2000 złotych, powiedział, że buduje dom w S., nie ma pieniędzy na weekend majowy, a chce wyjechać z dziećmi i konkubiną nad morze. Dlatego pożyczył pieniądze. W tym czasie gdzieś 24 kwietnia przelał mu te pieniądze. M. oddał oskarżonemu te pieniądze. Odliczył mu tę kwotę od tych kwot, które od niego wyludzał.

Wyjaśnił, że S. M. (1) zaczął go szantażować po powrocie oskarżonego z R.. Przy drugiej, czy trzeciej dostawie zaczęły się kłopoty z dotrzymaniem terminu ze strony M. i wtedy zaczął szantażować oskarżonego i wyludzać te pieniądze. Wtedy było przedpłat na około 200 000 zł. Wskazał, że o szantaży M. nie zawiadomił jego przełożonych. Nie znał nikogo w tej firmie i nie chciał mu robić krzywdy. Informacje z księgowości (...)pl wystawiane z systemu (...)pl i wystawiane też przez innego pracownika i N. uwiarygadniały M..

W. K. (1) wskazał nadto, że nie zdziwiło go to, że zarabiał przed nawiązaniem współpracy z S. M. (1), kwotę około kilku tysięcy złotych, a po nawiązaniu współpracy z szeregowym pracownikiem (...)pl zaczął zarabiać kwoty rzędu kilkuset tysięcy miesięcznie. Nie ma w tym nic podejrzanego, były duże obroty to i duże pieniądze, a marża z całości współpracy była rzędu od między bodaj 8 do 10 procent. Czyli była to marża o połowę niższa od marży zakładanej w handlu hurtowym. Kompletnie nie interesował go poziom cen, bo kupujący negocjuje najtaniej, a czy sprzedający sprzedaje poniżej ceny zakupu to jest jego problem. Nie widział nic dziwnego w popycie na towar, w jego odczuciu nie było takiego zainteresowania zważywszy, że towary P&G były poszukiwane na wolnym rynku od zawsze w każdych ilościach.

W toku postępowania sądowego oskarżony W. K. (1) nie przyznał się do zarzucanych czynów i podtrzymał swe wyjaśnienia złożone w toku postępowania przygotowawczego. Opisał po raz kolejny spotkanie do jakiego doszło z członkami władz (...)pl w L. w marcu 2015r. Przedstawił również skąd zna S. M. (1) i jak przebiegała ich znajomość. Opisał początki współpracy z N., wskazując, że to S. M. (1) nalegał na współpracę firm. Podał jak przebiegały pierwsze transakcje z firmą (...) oraz jakie dokumenty były generowane w związku z transakcjami wskazując przy tym na nieprawidłowości w tym względzie. Wskazał na kontakty jakie utrzymywał z księgowością (...) i wspólne wyjaśnienia dotyczące zakupów i współpracy. Opisał w jaki sposób przychodziły do niego dublowane faktury. Podniósł, że firma (...) kupowała towar w postaci Pampersów również od firmy (...), a nie jedynie od N. O. i ceny za ten sam towar u tych dwóch firm znacząco od siebie odbiegły, a S. M. (1) nie wskazał ile towaru zakupionego z firmy (...) sprzedał oskarżonemu. Podkreślał, że to M. się z nim kontaktował nakłaniając do współpracy. Oskarżony wielokrotnie pisał, że chce zrezygnować ze współpracy, że będzie żądał zwrotu wpłaconych pieniędzy. Nigdy nie dostał od S. M. (1) informacji, że to on wprowadza faktury sprzedaży z N. O. do systemu (...)pl.

Następnie W. K. (1) przedstawił jak wyglądał techniczny proces zamawiania towaru. Podał, że był całkowicie zmanipulowany przez M. i jego zwierzchników, z którymi działał w porozumieniu. Wskazał, że w okolicach lutego otrzymał telefon od M. z żądaniem, rozkazem wystawienia faktury dla H. P. (1). Nie znał wcześniej tej firmy, nie wiedział o jej powiązaniu z P. (...). Wyjaśnił, że doszło od początku niemal do szantażu przez S. M. (1), w którym nakazał płacenia sobie za zrealizowanie dostaw. Oskarżony nigdy nie określił żadnej skali pieniędzy, które wyludzał od niego M., to M. napisał maila, w którym określał procentowe udziały.

Wyjaśnił, że w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2014 i 2015 złożonym przez (...)pl w październiku 2017r. strata spółki określona została na 1 milion 140 tysięcy złotych. Zdaniem oskarżonego tożsamość wartości żądań rzekomej straty w zawiadomieniu o przestępstwie z z dokumentem jakim jest sprawozdanie w KRS powinna być zbieżna. Nie ma żadnego dokumentu który potwierdzałby jakakolwiek stratę.

Podał, że jego świadomość dotycząca oferty (...) w okresie współpracy z nimi opierała się na informacjach, które (...) zamieszczało na swoich portalach internetowych ze swoją ofertą, oferując pieluchy pampers w cenie 48 zł i taniej, gdzie oskarżony kupował nawet około 1 zł drożej od ofert, które (...) prezentowało w Internecie. Również ceny zakupu dostał na jednej fakturze z (...), cenę zakupu z (...), którą otrzymał od Burzały. Powszechną dostępności wszystkich towarów



jakie nabywało (...) mieściła się w cenie, które ceny funkcjonowały na rynku w Polsce w cenami, które oskarżony płacił do (...).

W. K. (1) wyjaśnił też, że nie ukrywał nigdy majątku, nie uciekał w żaden sposób. Mieszkania w L. przy ul. (...), chciał sprzedać już w okolicach października 2014 r. Ogłaszał je na portalach internetowych, podpisał około 10 umów z biurami nieruchomości w tym zakresie, zostały te umowy zarekwirowane przez policję. Dysponuje tylko wpisami, i datą zamieszczenia tych ogłoszeń. Co do innych nieruchomości, nabył je w styczniu 2015 r. była to ziemia chyba rolna w Ż., to był chyba luty albo styczeń 2015 r. Mieszkania przy ul. (...) w L. nie chciał sprzedać, mieszkał w nim i nic z nim nie robił.

Przyznał, że około 8 czy 9 maja wracając z Chorwacji do Polski u Notariusza udzielił pełnomocnictwa matce H. do dysponowania całym jego majątkiem, w szerokim zakresie nawet co do korespondencji. Udzielił pełnomocnictwa mamie, o darowiznie nie ma mowy, nie przypominał sobie czy darował, pamiętał, że udzielił jedynie pełnomocnictwa było to u notariusza we W.. Było to przed nakazem zatrzymania. Z tego co wie, jego mama przepisała składniki majątku też przed nakazem zatrzymania oskarżonego. Również nie przelewał żadnych środków z konta w okresie od 10 maja. Nikomu żadnych środków nie przelewał w tym okresie, nie dokonywał żadnych wypłat, ostatnie pieniądze jakie wypłacił z konta to było w granicach 10 maja. Nie przelewał pieniędzy matce, jest to absolutna nieprawda, nie miało to miejsca. W tym czasie nie był w L., nie był u notariusza w L., nie był w banku (...) w L., nie miało to miejsca.

Potwierdził dokonanie przelewów na rzecz S. M. (1). Podniósł jednak, że wynikało to z szantażu M., który żądał od niego takich pieniędzy. Odnosząc się do faktur znajdujących się w aktach sprawy wskazał, że na 166 faktur część się zgadza, a reszta jest całkowicie oparta o fałszywe dane. Analiza wszystkich faktur, które są w aktach sprzedaży (...) do (...) obejmuje 979 sztuk takich faktur, jedynie 246 są to faktury nie powtarzające się, 733 są to kserokopie, a nawet ksera robione z kser. Oskarżony otrzymał w okresie współpracy z (...) około 400 faktur, czyli brakuje około 150 dokumentów przy założeniu, że te wszystkie, które są w aktach dotyczyłyby sprzedaży (...) do oskarżonego, a nie jest tak ponieważ są to faktury na palety, których nigdy nie kupował z (...), faktury z (...) wystawione dla handlu tzw. wandering z czym nigdy nie miał do czynienia i nie dotyczyło jego działalności. Są tam faktury jakiś zestawów promocyjnych, których nigdy nie kupował.

Na temat rozliczeń, z bratem D. K. podał, iż niemal wszystkie były oparte o umowę współpracy między nimi, zawartą w 2008 roku, a rozliczenia oparte były o faktury vat. Dotyczyło to jego pracy wykonywanej na rzecz, brata D.. Poza tym mieli rozliczenia rodzinne, wieloletnie z tytułu sprzedaży mieszkania po rodzicach i wiele innych rozliczeń rodzinnych, na które składała się wartość około 3000 tys. zł. Kwoty te wszystkie są udokumentowane, zarejestrowane w Urzędzie Skarbowym, podatki należne odprowadzone.

Wyjaśnił, że nie dokonywał przepisania składników majątku na mamę, nie dokonywał darowizn, są akty notarialne, stwierdzające kto stawiał się u notariusza, przesłuchania notariuszy, które wskazują, że nie było oskarżonego przy sporządzaniu aktu notarialnego, podobnie jak z wypłatą z (...) Banku, nie było go tego dnia w L. w (...) Banku, są przesłuchania tych pracowników z (...) Banku na tą okoliczność, są przecież podpisy na dyspozycji wypłaty, które nie są jego, są to podpisy osoby wypłacającej- chyba mamy.

Po raz kolejny podkreślił, że nie miał nigdy absolutnie żadnego cienia świadomości nawet, że może dziać się coś niewłaściwego w jego współpracy z (...), wszystkie informacje przekazywane przez M. okazały się manipulacją jego i jego mocodawców. Bo wszystko co robił było za pewną zgodą zarządu (...) i (...), autora całej machlojki K..

W okresie od maja 2015 r. do stycznia 2016 r. z matką miał kontakt telefoniczny to było 5 maja 2015 r. To było około godziny 8:00 rano, byłem za granicą w Chorwacji, oddzwaniałem bo miałem kilkanaście nieodebranych połączeń od mamy, dowiedziałem się, że policja aresztowała mojego barta w jego mieszkania. Wrócił do Polski około 9 maja 2015 r. z P. do W. busem, we W. u notariusza, nie pamiętam w tej chwili nazwiska, ale jest akt notarialny, na którym to można sprawdzić tą informację, udzielił mamie pełnomocnictwa, które dotyczyło wszystkich czynności dotyczących mojej

osoby. Pełnomocnictwo wysłał pocztą, w okolicach lipca w nocy, pojechał do L. i od mamy zabrał torbę z pieniędzmi, które były wypłacone z (...) Banku, była to kwota około 1 mln 800 tys. zł, nie liczył, od tego momentu miał ją przy sobie.

Z kwoty tej następnie około 1,5 mln zł wyłudził od niego jednorazowo A. B. (2).

**Dowód:**

- wyjaśnienia W. K. (1) k. 3476-3482, 3500-3505, 3506-3511, 3540-3545, 3591-3596 T. XVIII, 81227-81234, 81245-81252, 81263-81268, 81275-81277 T. CX.

**D. K.** ma 46 lat. Jest żonaty i nie posiada nikogo na swym utrzymaniu. Posiada wykształcenie wyższe ekonomiczne. Jest bezrobotny i utrzymuje się z pomocy rodziny. Nie był karany.

**Dowód:**

- dane o osobie oskarżonego k. 2249v T. XII, 81121 T. CIX.

- karta karna k. 2891 T. XV.

W toku postępowania przygotowawczego W. K. (1) nie przyznał się do popełnienia zarzucanego czynu i wyjaśnił, że współpracował z firmą (...).pl, ale nie chciał wyrządzić jej szkody. W czerwcu 2014r. dowiedział się od brata W. K. (1) o możliwości współpracy handlowej z firmą (...).pl. (...) powiedział, że w tej firmie zatrudniony jest S. M. (1). Ponieważ żona oskarżonego była bezrobotna bez prawa do zasiłku od dłuższego czasu, a działalność gospodarcza oskarżonego szła bardzo słabo to szukał jakiejś pracy i działalności niż dotychczas prowadzona skorzystał z propozycji brata. W. K. (1) powiedział że firma (...).pl sprzedaje towar P.&G. i że można kupować od nich te towary w ilościach hurtowych jeśli znajdzie się na te towary klientów. B. podał mu numer telefonu do S. M. (1). Oskarżony do niego zadzwonił rozmawiał z nim konkretnie pytając, czy również jemu zgodziłby się sprzedawać towary. M. powiedział że tak, ale warunkiem było natychmiastowa zapłata za towar. Mówił o przedpłacie, chodziło o to że nie daje odroczonego terminu płatności. Odroczonego terminu płatności można było uzyskać dopiero po dłuższej współpracy. Z uwagi na to że oskarżony nie miał takich środków finansowych, a miał już klientów, dwie pierwsze dostawy kupił od brata, który kupił ten towar od (...).pl i refakturował na firmę (...), którą wtedy założyłem na żonę. Miała ona być na żonę bo była ona wtedy bezrobotna.

Ceny towaru podawał S. M. (1). Oskarżony miał zapytanie od klienta w jakiej cenie może mu sprzedać dany towar i chciał uzyskać informacje w jakiej cenie może nabyć ten towar w (...). Kontaktował się w sprawie tej ceny z M. i pytał go o cenę, a on nie potrafił podać ceny. Ostatecznie podawał ceny w jakich może zakupić towar. Część cen była atrakcyjna. Oskarżony miał dwóch klientów J. M. (...) z W. i B. D. z B.. Ci klienci wysyłali oskarżonemu zamówienia w formie mailowej i wskazywali w jakiej cenie byliby zainteresowani kupić jakiś towar, podawali konkretną cenę jednostkową. Oskarżony mając ich ceny w zapytaniach przekierowywał zapytania do M., bez podania ceny klientów. On podawał ceny na dany towar. część towarów okazywała się atrakcyjna i mógł towar sprzedać klientom, a część cen nie była atrakcyjna.

Transakcje wyglądały tak, że oskarżony otrzymywał zamówienie od klienta w formie elektronicznej. Zamówienie oskarżony przepisywał do tabelki, którą otrzymał od M., z tą różnicą, że nie wpisywał tam żadnej ceny. Pierwsza tabela jaką wysłał M. zawierała jakieś ceny określonych produktów. Później wysłał jeszcze z dwie tabeli ale już nie zawierały cen. te tabelki miały parametry logistyczne, najczęściej zamówienie dotyczyło ładowności jednego samochodu. Zamówienie oskarżony wysyłał M. w nagłówku wpisując nazwę firmy (...) lub D. i podawał kolejny numer zamówienia. W nazwie pliku excell wpisywał do jakie firmy ma ten towar jechać. wpisywał oczekiwany termin realizacji i oczekiwał na potwierdzenie. żaden z terminów nie został dotrzymany. Dlatego od M. oskarżony chciał numer telefonu do kierowcy. M. przesyłał mu awizację kierowcy. Często okazywało się że inny towar jest ładowany, kierowca nie był załadowywany co powodowało koszty za stójkowe. Gdy oskarżony miał już informację co zostało załadowane na samochód wystawiał swoją WZ-kę lub fakturę proforma. gdy miał potwierdzenie od klienta że towar

dojechał wystawiał fakturę sprzedaży. (...)pl otrzymywał fakturę elektronicznie mailem. Wysłał ją M.. Kierowca w N. otrzymywał dokumenty wskazujące jako odbiorcę (...)pl, oskarżony swoje WZ-ki wysyłał mailem do klienta i gdy kierowca dojechał na magazyn to te dokumenty tam na niego czekały. Na podstawie skanu tej WZ-ki podpisanej i przesłanej przez klienta oskarżony wystawiał fakturę VAT.

Oskarżony wyjaśnił, że z M. spotkał się trzy razy w L.. Spotkania miały miejsce już w czasie współpracy. Przed tym jedynie z nim rozmawiał telefonicznie. Tylko raz spotkał się z nim w obecności brata i miało to miejsce w marcu 2015r. gdy przyjechały do L. osoby z (...)pl.

Wskazał, że z tytułu tych transakcji, które realizował z M. nie przekazywał M. żadnych pieniędzy. B. W. (2) przekazywał pieniądze za nawiązanie tej współpracy, za załatwienie tych transakcji z M. jako dowód wdzięczności. Były to kwoty od kilku do kilkunastu tysięcy złotych, może z pięć razy. Łącznie było to 40 – 50 tysięcy złotych. Był to dla oskarżonego punkt honoru i pod koniec miesiąca zawsze coś odpalał bratu z tego co zarobił. W. K. (1) nigdy nie wymagał od oskarżonego tych pieniędzy.

Nadto D. K. wyjaśnił, że porównywał ceny oferowane przez M. z cenami oferowanymi przez inne podmioty. Sprawdzał ceną Pampersów w Selgrosie, L., M., E., A.. Wiedział, że (...) bierze towar z N.. Myślał o tym by brać towar bezpośrednio z N., ale uznał że jest za małą firmą, aby chcieli z nim handlować. Nie pytał N. czy chcieliby z nim handlować i nie pytał za jaką cenę mogliby mu sprzedawać towar.

Opisał spotkanie z przedstawicielami (...)pl jakie miało miejsce z udziałem W. K. (1). Podał, że były kilkakrotnie takie sytuacje, że były przez M. zrealizowane zamówienia do klientów oskarżonego, a oskarżony nie dostał od niego żadnych faktur sprzedaży. Znaczne sumy pieniędzy np. 400 000 zł leżały na jego rachunkach, a on nie mógł zapłacić (...), bo M. nie przysłał faktur. Prosił go o to w końcu je przysłał. zdarzało się też tak że oskarżony zapłacił za towar, a nie mógł się na niego doczekać.

Podał, że W. K. (1) przelał na rzecz (...)pl 100 000 zł po spotkaniu w L.. oskarżony oddał mu potem połowę tej kwoty. Chcieli pokazać (...), że chcą się jakoś porozumieć.

D. K. w toku postępowania sądowego podtrzymał częściowo swe wyjaśnienia i dodał, że w 2014r. otrzymał od brata informację, że jest możliwy handel ze spółką (...)pl. (...) to polegać na handlu hurtowym towarami chemii gospodarczej oraz pieluch. W związku z tym w czerwcu 2014r. skontaktował się telefonicznie z S. M. (1) pracownikiem (...). Wcześniej go nie znał. Telefon otrzymał od W. K. (1). Były dwie rozmowy telefoniczne, gdzie wymienił informacje na temat handlu. Rozmowy dotyczyły warunków współpracy: logistyki zasad dostawy, transportu, rozładunku towaru, cen. M. przedstawił kilka propozycji cen sprzedaży dla firmy oskarżonego i mając je oskarżony mógł przedstawić je swoim klientom ze swoją marżą. Niektóre towary były atrakcyjne do sprzedaży a inne nie. Ta działalność była na początku oparta o działalność założoną przez zonę oskarżonego R. K. o nazwie B.. Oskarżony prowadził wszystkie sprawy handlowe związane z tą firmą.

Wyjaśnił, że po pierwszej rozmowie z M. uzgodnił pierwszą transakcję dla J. M.. Potwierdził ceny sprzedaży i przedstawił swoje ceny firmie (...). Zostały one zaakceptowane. W tej transakcji pośrednio uczestniczył W. K. (1), bo to była pierwsza transakcja. W. K. (1) kupił najpierw towar od (...)pl, potem odsprzedał go oskarżonemu z niewielką marżą, a oskarżony odsprzedał ze swoją marżą do J. M.. To była przysługa ze strony W. K. (1). Technicznie towar był odbierany w magazynie dystrybutora wskazanym przez pracownika (...) i transport z tym towarem jechał już do odbiorcy oskarżonego. Czasami transport wynajmowało (...) i oskarżony otrzymywał wówczas informację że transport jest po ich stronie.

Po miesiącu okazało się że neo24.pl nie realizuje terminowo lub wcale zamówień. Dochodziło do spięć i pretensji odbiorców oskarżonego. Te pretensje oskarżony przekazywał dalej do M., który odpowiadał mu lakonicznie, niekonkretnie, obiecywał realizację dostaw. W ciągu tej współpracy kilkanaście razy zdarzyła się sytuacja że transporty odjeżdżały spod magazynu załadunkowego puste i dostawy nie były realizowane. Z uwagi na to że te sytuacje miały miejsce w ciągu 1 miesiąca współpracy oskarżony spotkał się z M.. Celem spotkania było ustalenie realnych dostaw i ich

realizacji. W następnym czasie praktycznie nie zmieniała się realizacja ze strony (...) w związku z czym oskarżony bojąc się odpowiedzialności za utratę wizerunku ograniczył zamówienia, nie przyjmując wszystkich zamówień od swoich klientów. Wyjaśnił, że jeszcze raz spotykał się z S. M. (1) we wrześniu 2014r. w L.. M. zapewniał go, że nastąpi poprawa realizacji dostaw.

Podał, że wszystkie rozliczenia były na bieżąco regulowane, faktury na bieżąco. Wszystkie faktury otrzymywał oskarżony na firmy (...) z terminem 1-2 dni. Nie negocjował tego terminu, bo M. zapowiedział, że po jakimś czasie będzie mógł oskarżonemu przyznać termin płatności.

Wyjaśnił nadto, że w marcu 2015r. otrzymał 3 faktury, które nie dotyczyły handlu oskarżonego, nigdy tych faktur nie widział, nie otrzymał, nie otrzymał towaru. Faktury były wystawione na 600 tys. zł z terminem płatności 45 dni. Skontaktował się niezwłocznie z M. i panią H., która pojawiła się w emailach dotyczących spraw finansowych. Wyjaśnił wszystkie faktury i płatności i zanegował zasadność wystawienia tych trzech faktur. Następnie 9 marca 2015r. zadzwonił brak oskarżonego W. i przestraszony powiedział żeby do niego przyszedł., tam zastał pracowników firmy (...) w tym M. S. (4) i G.. Byli oni grubiańscy i arogancy. padały słowa że oskarżony z bratem są przestępcami. Mówili o fraudzie, padało nazwisko M.. Nalegali na spotkanie w hotelu (...). Pojechali do tego hotelu chcąc wyjaśnić o co chodzi. Oskarżony opisał jak przebiegało spotkanie w hotelu. Podał, że gdy to spotkanie się skończyło potem przez jakiś czas nic się nie działo, tylko dzwonił S. M. (1), ale oskarżony nie chciał z nim rozmawiać. W dniu 5 maja 2015r. oskarżony został zatrzymany, przeprowadzono rewizję i postawiono mu zarzuty.

Oskarżony zaprzeczył temu by na transakcjach z (...)pl zarobił około 1 mln zł. Z zeznań podatkowych wynika, że w latach 2014 i 2015 łącznie zarobił 650 tys. zł, a to nie była jego jedyna działalność. Podkreślił że nigdy nie dawał S. M. (1) żadnych środków pieniężnych i nie było propozycji na ten temat. Nigdy nie dawał takich pieniędzy W. K. (1), które byłyby związane z firmą (...)pl. (...) wzajemne rozliczenia dotyczyły spraw rodzinnych.

Wyjaśnił, że miał u brata dług w wysokości 300 tys. zł, a nie 50 tys. zł. Dług ten nie był związany z firmą (...), a wynikał z rozliczeń rodzinnych i częściowo z współpracy z bratem gdy pracował on dla oskarżonego w firmie (...). W ogóle z bratem nie myśleli, że (...)pl poniosła jakąkolwiek stratę związaną z handlem z nimi. Za kontakt z M. i umożliwienie oskarżonemu kontaktu z nim nic nie dawał bratu. Spłacał tylko dług. Odpalenie to była sugestia prokuratora. Odnośnie przelewu do N..pl oskarżony wyjaśnił, że nie zrobił przelewu na 50 tys. zł. Mówiąc że oddał połowę, nie oddał jej. Przelew został zrobiony po wizycie tych pracowników w L..

Wyjaśnił nadto, że nie kontaktował się z nikim innym poza S. M. (1). Miał jeszcze kontakt z panią H. z księgowości. był to kontakt mailowy i dotyczył rozliczeń księgowych. pani H. wysyłała oskarżonemu zestawienia faktur, w którym były faktury zapłacone i niezapłacone, zastrzeżeń nie było i nie było zgłaszanych nieprawidłowości. Poza środkami należnymi za towar oskarżony nie przelewał innych środków. Nie przelewał też żadnych środków M., a M. takich środków się nie domagał.

Miał zawarte kontrakty długoterminowe z B. (...). Były to umowy o współpracę z firmami (...). Miał na ich podstawie realizować zamówienia B. (...), a jeżeli by ich nie zrealizował to miał ponosić koszty.

Ceny za jakie kupował towar nie odbiegły od cen rynkowych, były zależne od poziomu rynku. Zdarzało się że w sklepie cena jednej sztuki była niższa niż jak kupował tira z (...)pl. (...), że chciał by M. realizował zamówienia, które mu przysyłał. Co do zwiększenia zamówień nigdy nie było nacisków. Pomimo problemów współpracował dalej, ponieważ M. obiecywał że wszystko się poprawi.

### **Dowód:**

- wyjaśnienia oskarżonego D. K. k. 2451-2457 T. XIII, 81146-81153 T. CIX.

**T. K. (1)** ma 41 lat. Jest kawalerem. Ma dwoje dzieci w wieku 3 i 4 lat, na rzecz których jest zobowiązany alimentacyjnie, płacąc alimenty w wysokości 2 500 zł na każde dziecko. Ma wykształcenie wyższe informatyczne. Prowadzi działalność gospodarczą z której osiąga dochód w wysokości 3000 zł miesięcznie.

T. K. (1) nie cierpi obecnie i nie cierpiał w przeszłości na chorobę psychiczną w rozumieniu psychozy. Nie jest też upośledzony umysłowo. W krytycznym czasie oskarżony nie miał zniesionej, ani w znacznym stopniu ograniczonej zdolności rozpoznania znaczenia czynu i pokierowania swoim postępowaniem – nie zachodzą warunki z art. 31 § 1 i 2 k.k.

Nie był karany.

#### **Dowód:**

- dane o osobie oskarżonego k. 2937 T. XV, 81121 T. CIX,

- karta karna k. 3056 T. XVI,

- opinia sadowo-psychiatryczna k. 3064-3066 T. XVI.

T. K. (1) nie przyznał się do popełnienia zarzucanych czynów. Wyjaśnił, że S. M. (1) współpracował za spółką (...). Oskarżony często w imieniu tej spółki kontaktował się z S. M. (1). Podkreślał, że ta współpraca, za którą otrzymał wynagrodzenie prowizyjne jest zupełnie niezależna od jego pracy, zadań i wzajemnych relacji w zakresie pracy w (...).pl. (...), że w relacjach z M. podkreślał, że jakakolwiek działalność jaką on prowadzi na rzecz H. P. (1) w żadnym wypadku nie może mieć negatywnego skutku dla (...), a ceny po jakich H. P. (1) nabywa towar od (...) nie mogą być niższe niż ceny po jakich on ten towar sprzedaje innym kontrahentom. Otrzymał zapewnienie, że w taki sposób ten handel jest realizowany. Kontaktował się tylko z M.. Jak wyjaśnił nie miał pojęcia że on ten towar sprzedaje po zaniżonych cenach, więc tego też nie akceptował. Nie wiedział, że M. wymyślił taki system, a dowiedział się o tym wstępnie z załączników dołączonych do pism w postępowaniu przed sądem pracy. Nigdy nie korzystał z tych systemów, z których korzystał M.. Nie wiedział czy miał do nich dostęp, lecz wskazał że nawet gdyby tak było to się do nich nie logował. Wielokrotnie podkreślał również M., że te towary które H. P. (1) nabywa od K. nie mogą pochodzić z (...), a S. M. (1) za każdym razem podkreślał, że te towary od K. nie pochodzą z (...).

Wyjaśnił również, że H. P. (1) początkowo kupowało wyłącznie od (...).pl. (...) nie odbiegały od znanych oskarżonemu ceny rynkowych. W okolicach stycznia 2015r. kiedy handel przez H. P. (1) był na tyle duży, że przestawał być detaliczny, oskarżony powiedział M., że H. P. (1) powinien znaleźć innego dostawcę niż (...). Oskarżony widział w tym konflikt interesów. M. powiedział, że część towaru będzie musiała nadal być kupowana od (...) i powiedział że od marca znajdzie nowego dostawcę, że będzie to firma (...) z L.. M. przedstawił tą firmę jako działającą zupełnie niezależnie od (...).pl. (...), że był epizod w lutym, że został dostarczony do H. P. (1) towar z firmy (...). Oskarżony przeglądał towar w magazynie (...) i zobaczył, że na tym towarze jest naklejka firmy (...).pl. (...) zadzwonił do M., pokazał mu naklejkę, on stwierdził, że nie jest w stanie wyjaśnić jak to się stało. Nie potrafił tego wyjaśnić. Zabrał naklejkę i powiedział, że wyjaśni to z K.. To był pierwszy fakt kiedy pomyślał sobie, że M. może go oszukiwać i ten towar K. miał z (...). Od tego momentu zaczął się lepiej przyglądać M.. W pewnym momencie pojawiły się pierwsze sygnały od dyrektorów M. D. i M. G. (1), że wykryli oni nieprawidłowości w zapisach dokonywanych przez M. w systemie. Wtedy oskarżony zadzwonił do (...) i AT K., z których M. kupował towar i gdzie jak on twierdził ten towar się znajdował. Nikt mu nie kazał dzwonić. W tych dniach wiele robił z własnej woli, żeby proceder mógł być wykryty. Kontaktował się z kontrolerem finansowym M. Ł..

W spółce (...) podział był taki, że oskarżony odpowiadał za wyniki sprzedaży, czyli realizację marży i przychodów ze sprzedaży, a za księgowość, finanse był odpowiedzialny drugi prezes M. S. (4).

Oskarżony opisał jak spółka (...) nawiązała współpracę z firmą (...), zasady współpracy marketingowej, w tym zasady przyznawania i wysokość bonusów od sprzedaży. Podał, że na pomysł handlu przez H. P. (1) pieluchami wpadł

oskarżony w październiku/listopadzie 2014r. Nie był to duży handel. Sprzedaż zaczęła rosnać w połowie grudnia. Większość handlu szła na allegro. Oskarżony zakładał swoją marżę ze sprzedaży na poziomie 19 procent. 9 procent było marżą dla Allegro, więc zyskiem dla oskarżonego było 10 procent. Oskarżony jak wyjaśnił chciał przy tym pieluchy i chusteczki sprzedawać w zestawach, dodawać chusteczki do pieluch. Powiedział wtedy M., żeby dogadał się w N., żeby dali chusteczki w gratisie. M. powiedział że załatwił te chusteczki za darmo, a oskarżony powiedział że tak nie wypada i że zapłaci za nie 50 gr za sztukę. Ten towar został przez N. sprzedany do (...), (...) sprzedało chusteczki po 50 gr do H. P. (1). Potem oskarżony poprosił M. o maile z cenami i tam była cena tych chusteczek na poziomie 3,50 zł. Pytał o to M., lecz ten potwierdził że oskarżony zapłacił za chusteczki 50 gr. Była druga transza tych chusteczek które kupił po 1,20 zł. M. mówił że pochodzą one z firmy (...) i że ta firma sprzedaje chusteczki do (...) po złotówce, a oskarżony kupił po 1,20 zł.

Wyjaśnił, że nigdy nie poznał W. K. (1), choć miało dojść do takiego spotkania w L.. S. M. (1) otrzymywał wynagrodzenie w (...) i H. P. (1) płaciło mu wynagrodzenie prowizyjne uzależnione od efektywnie uzyskanej marży na sprzedaży. H. P. (1) płaciło mu prowizję za to, aby on znajdował na rynku towary w jak najniższej cenie. Dwukrotnie wypłacono mu wynagrodzenie w kwotach: 4000 zł gotówka i 15600 zł na rachunek konkubiny. Podał, że pytał M. ile trzeba mieć obrotu aby kupować towar w N. O.. on powiedział że około 200 000 zł miesięcznie. Przyznał, że po ujawnieniu nieprawidłowości kontaktował się z S. M. (1) i w rozmowie poinformował go że spółka (...) już nie będzie z nim współpracowała i że ma skasować całą korespondencję między nimi. Oskarżony uznał bowiem że działania M. są na dużą skalę i wiedział że jak ta sprawa będzie badana to wyjdzie też współpraca (...) z H. P. (1), a nie chciał tej firmy wikać w tę sprawę. Bał się że może to rodzić podejrzenia co do roli firmy oskarżonego w tym procederze.

T. K. (1) wyjaśnił nadto, że zamówienia u M. składał ustnie w rozmowach z nim. Pytał go jaką cenę możemy dostać z a dany towar. Nie mówił mu jaka cena ma być. Jedyne mu sugerował, że skoro na rynku jest określona cena, to muszą mieć cenę i określał jej granice. on później oskarżonemu mówił zwrotnie że jest w stanie zorganizować określony towar, na kiedy i za ile. Oskarżony to akceptował lub nie. później informował o terminie dostawy. przyjeżdżał towar oskarżony weryfikował czy się zgadza z zamówieniem. Faktury M. wystawiał po dostawie. oskarżony pilnował żeby płatność do (...) była natychmiastowa. W przypadku transakcji z K. faktury też dostawał po dostawie. Tam były dwie faktury, je przesłał M. mailem. Później oskarżony dostał te faktury też od K.. poprosił M. L. żeby zadzwoniła do K. i zapytała go, czy on wie o tych fakturach i sprzedażach. Przyznał, że ze skrzynki służbowej S. M. (1) wykasował dwie wiadomości związane z awizacjami towaru dla H. P. (1). gdy wykasowywał te wiadomości był w firmie. Skrzynka M. przez kontrolujących została skopiowana i oskarżony z tej kopii usunął te wiadomości. Później uznał że to bez sensu i powiedział o tym M. M. (5).

Wyjaśnił, że nie są prawdziwe twierdzenia S. M. (1), że nie mógł odmówić, bo wykonywał polecenia służbowe. Zakupów M. nie kupował dla spółki (...) produkty innych firm. M. dla H. P. (1) zaczął pracować od listopada 2014r. Szukał pieluszek i chusteczek P., pieluszek H. firmy (...), kremu B., produktów M., E.. On wracał z cennikami różnych firm, jeżeli oskarżonemu nie odpowiadała cena to mówił że cena jest za wysoka i nie było problemu, więc nie wymuszał na nim obniżenia cen. W pracy oskarżony bazował na oświadczeniach M. potwierdzonych w dziale księgowości. Z informacji z działu finansowego nie wynikały żadne nieprawidłowości. Oskarżony wyjaśnił, że sam nie był w stanie wykryć procederu, gdyż nie miał dostępu do systemu, w których on modyfikował dane, nie uczestniczył w procesie wystawiania faktur, w podpisywaniu przelewów związanych z jego handlem.

Podczas kolejnego przesłuchania wyjaśnił również M. w toku toczących się postępowań cywilnych zeznał że celowo wprowadzał oskarżonego w błąd podając niezgodne z rzeczywistością ceny zakupu towarów tak, aby miał przeświadczenie, że (...) na tych transakcjach zarabia. Ponownie podkreślił, że jak prezes spółki nie zajmował się handlem towarami, rozliczeniami z kontrahentami i kontrolingiem. Nie było praktycznie kontaktu między oskarżonym, a osobami tym się zajmującymi, więc nie mógł tych osób wprowadzić w błąd. Zarzucając oskarżonemu współpracę z K. i M. i działalność na szkodę (...) próbuje się uczynić oskarżonego kozłem ofiarnym i przykryć niekompetencję służb działających w strukturach (...) S.A. służb finansowych, kontrolingowych i informatycznych, które dopuściły do możliwości wprowadzenia tego typu oszustwa przez M. przez tak wiele miesięcy. Odnosząc się do różnic między początkową ceną pieluszek, a późniejszym nabywaniem ich za cenę niższą o ponad 31,5 % wyjaśnił,

że początkowo pytał M. za ile w danej chwili H. P. (1) może kupić od (...)pl określoną partię towaru. Były to małe ilości, towar był potrzebny od razu, bez oczekiwania. Dochodziło do szybkiej transakcji. Po jakimś czasie dochodziło do kupowania większych ilości tych pieluszek. Sposób zamawiania towaru też się zmienił. M. informował oskarżonego, że ceny zakupu są różne w różnym czasie, więc jeśli oskarżony z wyprzedzeniem będzie sygnalizował zamówienie to on będzie mógł czekać do momentu, kiedy cena zakupu jest najlepsza i kupić wtedy. Oskarżony z wyprzedzeniem sygnalizował w imieniu H. P. (1) co będzie potrzebne i w przypadku większych wolumenów on po tygodniu, dwóch, trzech informował oskarżonego w jakiej cenie spółka (...) może kupić pieluchy. Trzeci etap współpracy nastąpił kiedy padł pomysł kupienia w ogóle większej ilości towaru – 30 – 20 palet pieluch i wtedy oskarżony powiedział, że nie chce, aby takie ilości towaru były kupowane przez H. P. (1) bezpośrednio z (...)pl. (...) się zgodził i powiedział, że poszuka dostawcy. od tego czasu dzwonił on do oskarżonego i mówił, że jakieś firmy się pojawiły. Mówił o firmie (...), o firmie jakiegoś D., D. K., ale z tymi firmami nie handlowali.

Do handlu z tymi firmami nie doszło, bo decydował o tym M.. Wreszcie pojawiła się firma przedstawiana przez M. jako hurtowania. Była to firma (...). M. przedstawił ją jako firmę o wielu kanałach zakupu i wielu kanałach sprzedaży. Powiedział, że Handlowiec ma pampersy w jakiejś tam cenie. Powiedział jednak, że oskarżony musi kupić dwa tiry, a po kilku dniach że może to być jeden tir. H. P. (1) się zgodziła na kupno jednego tira z odroczonym terminem płatności. Oskarżony pytał M. czy ten towar od K. nie jest towarem który K. kupił o (...)pl. (...) zapewniał go że to nie jest ten towar. Zdaniem T. K. (1) logicznie myśląc, jeśli towar jest z rynku, czekał na niego kilka tygodni i jest on w bardzo atrakcyjnej cenie, jest nabywany za pośrednictwem człowieka któremu ufa i który ma bardzo dobre wyniki w (...) i jest dodatkowo zmotywowany dobra prowizją od H. P. (1), to oskarżony był zadowolony, że zakupowiec znalazł taki towar w tak korzystnej cenie.

Wyjaśnił, że na początku podjął decyzję, aby kupować ten towar od (...)pl, a nie w innej firmie, bo był jako prezes odpowiedzialny za sprzedaż i marketing, był rozliczany z realizacji celów sprzedażowych. (...)pl na tym handlu zarabiała 2 procent i gdyby H. P. (1) nie kupiła tego produktu z (...)pl to ta firma tych dwóch procent by nie zarobiła. Prawda jest że H. P. (1) nie kupowała tych produktów po cenie jakie (...)pl miała na stronie internetowej, kupowali to w cenie niższej, więc założył, że może (...)pl nie zarobi na tym handlu z H. P. (1) tyle jak na stronie internetowej, ale miał przekonanie, że mimo wszystko zarabia, może nie dwa procent ale mniej.

Zdaniem T. K. (1) swoim działaniem polegającym na organizacji handlu z H. P. (1) S. M. (1) chciał zapewnić sobie bezpieczeństwo. Wikłając oskarżonego w proceder liczył na to, że w razie jak podwinie mu się noga to oskarżony opóźniając pewne działania, tuszując pewne sprawy da mu czas na ucieczkę. Nadto wskazał, że S. M. (1) brał dużo leków psychotropowych i nie raz oskarżony miał wrażenie, że on nie panuje nad tym co robi.

W toku postępowania sądowego W. K. (5) nie przyznał się do popełnienia zarzucanego czynu i podtrzymał swe dotychczasowe wyjaśnienia. Wskazał, że sprawował funkcję P. firmy (...)pl w zarządzie dwuosobowym. Jego działalność związana była ze strategicznym zarządzaniem spółką, nie była związana z handlem czy operacjami księgowymi. Przychody i rozchody produktów należały do kwestii dyrektora. Oskarżony jak wyjaśnił nie miał wpływu na ceny, sposób realizacji, sprzedaży przez menagera związanego z obsługą towaru. Na jego poziomie nie następowały jakiegokolwiek weryfikacje. Jako Prezes nie znał cen zakupu i sprzedaży towarów. Działalność finansowo księgową znajdowała się poza (...)pl, bo całość była odseparowana i należała do spółki matki (...) S.A. W spółce (...) nie istniały żadne struktury finansowo księgowe, a pracownicy zajmujący się kontrolingiem i finansami to byli pracownicy spółki (...) S.A. i podlegali pod zarząd M. S. (4) będącego jednocześnie wiceprezesem (...).

Wyjaśnił, że zrozumiał w toku sprawy, że kluczem do popełniania przestępstw było wprowadzenie w systemie informatycznym, przez osobę fałszywych danych odnośnie ceny zakupu towaru, gdyby nie to, to nie dałoby się tego przestępstwa popełnić. Główny element popełniania przestępstwa zdarzył się wówczas jak spółka przyjmowała na stany magazynowe i wówczas nastąpiło sfalszowanie ceny zakupu, później następowała sprzeda prawdziwa, z zyskiem. Wyglądało to na zysk w systemach firmy. Wskazywany był zysk, gdyż sprzedaż następowała po cenie wyższej niż cena prawdziwa. Oskarżony bazował na raportach widząc zysk. Poza jego obszarem były weryfikacje danych prowadzonych w systemie informatycznym księgowym i zajmowanie się pojedynczymi transakcjami.

Podkreślił, że właściciel i prezes firmy (...) S.A. M. M. (5) od oskarżonego dowiedział się o podejrzeniach i nieprawidłowościach w obszarze asortymentu dziecięcego. To oskarżony poinformował firmę (...) i poprosił o weryfikację czy część towaru zgodnie z informacjami przekazanymi oskarżonemu znajduje się w magazynach. To oskarżony powiadomił firmę (...) w analogicznej sprawie. Jak wyjaśnił, zarzucanie mu że nic nie działał jest niezasadne, a ma swoją genezę w tym, że jedynym w skali z całego handlu odbiorcą jest firma konkubiny oskarżonego. Telefon do N. został wykonany po rozmowie z dyrektorem, który zgłosił że na magazynie znajdują się zbyt wysokie stany, które się nie zmniejszają w odpowiednim czasie. Oskarżony poprosił o analizę i jednym z pierwszych działań było zweryfikowanie tych stanów u źródła. To dawał też weryfikację twierdzeń M., który powiedział oskarżonemu, że w magazynach znajduje się towar zgodny z księgami w systemie. Kontakt na miejscu i rozmowy z właściwymi osobami, inspektorem do spraw bezpieczeństwa, który jest pod zarządkiem wykazał, że stany magazynowe rażąco dobiegają od tego, co jest w systemie informatycznym. W konsekwencji drugie sprawdzenie w innych firmach i (...) utwierdziło oskarżonego w przekonaniu, że jest oszukiwany, jako prezes i poprosił właściciela o rozmowę, w której uczestniczył inny prezes i osoby z N.-u. Od czasu powzięcia wątpliwości i zgłoszenia tego poprzez dyrektora, który pomagał oskarżonemu do czasu, kiedy to się zaczęło wyjaśniać minęło kilka dni, a cały proceder trwał rok. W toku wewnętrznego postępowania (...), do dnia poinformowania M. M. (5) przez oskarżonego o tej możliwości kolejne kilka. Kilkanaście osób, prowadziło dochodzenie księgowo finansowe dokumentów, aby zorientować, na czym w ogóle proceder mógł polegać, bo nadal nie było wiadomo, o co chodzi czy faktycznie są fałszerstwa. Robiło to kilkanaście osób, przez co najmniej 1 tydzień z branży finansowej, więc bezpośrednio z tych działań, które powinny się tym zajmować. Oskarżony był uczestnikiem tych działań przez 5 dni. Jednym z odbiorców towarów była firma byłej konkubiny oskarżonego, więc gdy to wyszło - został odsunięty od działań i skierowany na urlop, a potem wręczono mu wypowiedzenie.

T. K. (1) dodał, że ani ta wysokość, ani wartość tego towaru, rzekomego zysku, którego spółka (...) osiągnęła na handlu towarami pochodzącymi ze spółką (...) nie była znacząca w stosunku do ówczesnych obrotów i zysków sugerowanych przez tą spółkę, ani w stosunku do zarobków i dochodów osiąganym wówczas przez oskarżonego, więc rozumowanie, że miałby jakiegokolwiek motywacje finansowe, aby przystąpić do tego procederu jest nie logiczne. W wyniku tego że został wmanewrowany w tą działalność stracił zarówno finansowo i rodzinnie i absurdem byłoby myśleć, że przy tak nikłej skali zysku, jaka jest mu zarzucana w handlu z H. P. (1), racjonalnie myśląc godziłby się świadomie na współpracę przy tego typu przestępstwie.

Przyznał, że wypłacił (...) tys. zł z tytułu, że dał firmę (...) prowadził działalność zakupową i rozpoznanie rynku. Zdarzyło się że dwa razy podjął towar i zawiózł go do firmy (...). Żył w przeświadczeniu że na każdym handlu (...) zarabia. M. otrzymał wynagrodzenie w wysokości 3000 zł, a pani M. 16 000 zł. Wynagrodzenie M. było pochodną obrotu.

Dodał, że ceny zakupów po jakich H. P. (1) kupowała towar od firmy (...) nie odbiegały w dół od cen w ofercie promocyjnych marketów w tym okresie, co też wskazuje że nie miał podstaw, by sądzić że ceny te są sztucznie zaniżane.

#### **Dowód:**

- wyjaśnienia T. K. (1) k. 2939-2946 T. XV, 3002-3006 T. XVI, 3072-3077 T. XVI, 81122-81126v T. CIX.

**R. K.** ma 42 lata. Jest mężatką. Nie posiada nikogo na swym utrzymaniu. Posiada wykształcenie wyższe. Z zawodu jest socjologiem. Obecnie jest bezrobotna i utrzymuje się z pomocy rodziny.

Nie była karana.

Oskarżona nie cierpi obecnie i nie cierpiała w przeszłości na zaburzenia psychiczne w rozumieniu psychozy, nie jest ona też upośledzona umysłowo. W krytycznym czasie nie miała z przyczyn choroby psychicznej zniesionej lub w znacznym stopniu ograniczonej zdolności rozpoznania znaczenia czynów i pokierowania swoim postępowaniem. Warunki z art. 31 § 1 i 2 k.k. nie zachodzą.



**Dowód:**

- dane o osobie oskarżonej k. 3760v T. XIX, 81121v T. CIX,
- karta karna k. 3754 T. XIX,
- opinia sądowo-psychiatryczna k. 20080-20083 T. CIV.

Renta K. nie przyznała się do popełnienia zarzucanych jej czynów i odmówiła składania wyjaśnień.

W toku późniejszego postępowania R. K. nie przyznała się do popełnienia zarzucanych czynów. Odnośnie pierwszego zarzutu wyjaśniła, że jest to kłamstwem, nigdy nie działała na szkodę firmy (...)pl i nie miała nigdy takiego zamiaru. W dniu 5 maja 2015 r., kiedy policja zatrzymała mojego męża oskarżonej dokonała przelewu na rachunek z konta firmowego na konto osobiste. Nie miała pojęcia, że te pieniądze zostaną zablokowane, zatrzymane. Wykonała tę czynność przy policji. To była kwota ok. 80 000 złotych. Nie ukrywała tego, że przelała te środki. Policja powiedziała, że po przesłuchaniu męża we W. na pewno zostanie zwolniony, albo będzie wyznaczona kaucja. Następnego dnia pojechała do W., tam w Prokuraturze dowiedziała się, że mąż nie został zwolniony i będzie wyznaczone posiedzenie i albo zostanie w areszcie, albo zostanie wyznaczona kaucja. Mając nadzieję, że będzie kaucja, wypłaciła pieniądze we W.. Wypłaciła wtedy 120 000 złotych. Okazało się, że jednak kaucja nie została ustalona. Środki, które wypłaciła we W. nie zostały w żaden sposób ukryte. Zostały wydane na bieżące zobowiązania: na opłatę adwokatów, spłatę samochodów, zapłatę podatków do urzędu skarbowego.

Odnośnie drugiego zarzutu wyjaśniła, że w dniu 13 maja, kiedy wracały z H. K. (1) z pogrzebu, teściowa poprosiła oskarżoną, żeby ją podwieźć jeszcze do banku. Tam dowiedziała się, że wypłaca ona pieniądze z konta. Wcześniej nie miała świadomości, że te pieniądze będzie wypłacała, że W. K. (1) ma takie pieniądze na rachunku. Nie było to ze nią uzgadniane, ani planowane. Oskarżona była w banku w środku w trakcie wypłaty. Wiele razy zawoziła teściową do różnych instytucji. Po tej wypłacie zawiozła teściową do jej domu na ulicę (...). Z nikim się nie spotykały, nigdzie się nie zatrzymywały.

Odnośnie przyjazdu pracowników neo24.pl wyjaśniła, że oni pojawili się 10 bądź 9 marca i powiedzieli, że jakiś pracownik ich firmy dopuścił się defraudacji i chcieli by wyjaśnić zakupy naszej strony od ich firmy. Przez pierwszy dzień w hotelu próbowali to zrobić, ale nie miało to sensu, bo ze strony tamtej firmy, nie było żadnego fizycznego dokumentu, by można było porównać. W związku z tym zbuntowali się na takie wyjaśnienie sprawy. Wtedy dopiero dyrektor M. S. (4) po jakiejś godzinie czasu oświadczył, że my się dopuściliśmy oszustwa w tej firmie. Oskarżoną to przeraziło. Tam padła kwota 13 500 000 złotych, najpierw było 5 000 000 a za chwilę 13 500 000 złotych. Oskarżona powiedziała, że przez kilka miesięcy uczciwej współpracy, oni do nas przyjechali i przedstawiają takie zarzuty, powiedziała też, że w ten sposób nie będą rozmawiać. Wtedy zaczęły padać propozycje o przepisaniu całego majątku ze strony neo24.pl, groźby, że trafimy do więzienia. Oskarżona i współoskarżeni się zbuntowali i stamtąd wyszli. Później były telefony od tej firmy, żeby wpłacić pieniądze. Nie wpłacali tych pieniędzy. Padła też propozycja żebyśmy przyjechali do W. na spotkanie, czego też nie zrobili. Nie mieli nic do ukrycia, nie zrobili niczego, co mogłoby zagrozić firmie (...)pl. to wszystko.

**Dowód:**

- wyjaśnienia R. K. k. 81122 T. CIX, 31595-31596v T. CXI.

**H. K. (1)** ma 70 lat. Jest wdową i nie posiada nikogo na swym utrzymaniu. Posiada wykształcenie średnie ekonomiczne. utrzymuje się z emerytury i wynagrodzenia z tytułu najmowanej nieruchomości.

Oskarżona nie była karana.

**Dowód:**

- dane o osobie oskarżonej k. 3672 T. XIX.

H. K. (1) nie przyznała się do popełnienia zarzucanych czynów. Wyjaśniła, że nie wiedziała że syn ma jakieś wierzytelności i że jest o coś posądzany, że ma jakieś długi. Syn W. K. (1) przysłał jej pełnomocnictwo pocztą. To było pełnomocnictwo, że oskarżona może zrobić wszystko bez obecności syna. Chyba przy tym pełnomocnictwie było napisane, że oskarżona ma wypłacić pieniądze i będzie człowiek umówiony, który przyjedzie pod bank i ma mu dać te pieniądze. Pieniądze w banku trzeba było zamówić i czekać na nie chyba dwa dni. Oskarżona pieniądze odebrała, przyjechał pod bank człowiek po te pieniądze, pokazał glejt że to on i dała mu te pieniądze. Jest przekonana, że te pieniądze trafiły do syna W.. Pierwszy raz widziała tego człowieka, wcześniej go nie знаła. To było umówione na dzień, oskarżona do tego człowieka wysłała sms-a i on przyjechał.

Wyjaśniła, że założyła rachunek w banku (...), bo tak jej podpowiedziano, że nie będzie dodatkowych kosztów. Gdyby miała wypłacić te pieniądze z rachunku syna to by musiała zapłacić 8000 zł kosztów.

Oskarżona przyznała, że nieruchomości przy ul. (...) w L. przepisała na siebie. Dostała pełnomocnictwo od syna i wtedy przyszło jej do głowy, aby to wszystko przepisać na siebie, ale nie dlatego, że jej syn był komuś coś winny, ale z tego powodu że to był wcześniej jej majątek, więc uznała że zabierze to wszystko z powrotem. Trzy lata temu dała darowizną przedmiotowy lokal W., a wcześniej nabyła go z mężem. Trzy lata temu zrobili podział majątku i ze starszym synem D. zrzekli się tego lokalu na rzecz W. K. (1).

Podawała, że lokal przy ul. (...) był kupiony na spółkę z synami. Chyba na spółkę (...). Oskarżona swe udziały w lokalu darowała synom. Podawała, że rości do tego pretensje, bo z mężem zakup lokalu finansowali w części. Pięć lat spłacali lokal. Robili to wszyscy: mąż, synowie, i oskarżona.

Lokal przy ul. (...) był kupiony w kredycie. Lokal ten kupował W. K. (1). Lokal ten przepisała bo uważała żeby go przepisać. Miała pełnomocnictwo i tak postanowiła. Z nikim nie rozmawiała o tej decyzji.

H. K. (1) wyjaśniła, że nie wie dlaczego syn udzielił jej takiego pełnomocnictwa w dniu 9 maja 2015r. Może jej ufał. Starszy syn pewnie też by jej takiego udzielił gdyby mógł i gdyby zdążył.

W toku postępowania sądowego oskarżona nie podtrzymała swych wyjaśnień. Wskazała, że składając je była zastraszona przez prokuratora, który wymusił na niej wyjaśnienia. Opisała przebieg zatrzymania, przeszukań i przesłuchania. Podawała, że przesłuchania miało miejsce w pokoju i byli tam obecni: oskarżona, jej adwokat, pani R. i prokurator. Adwokat w rozmowie w cztery oczy powiedział, że oskarżona ma mówić wszystko, cokolwiek, inaczej zawiozą ją do W. i zamkną. Chodziło mu o to żeby mówić jakieś bzdury, żeby tylko zaspokoić prokuratora. Oskarżona wróciła do pokoju i zaczęła mówić. Wymyślała te wszystkie historie na poczekaniu. Zeznań nie czytała, bo nie była w stanie. Prokurator coś jej podsunął do podpisania to co nazmyślała. Złożyła chyba jeden podpis. Dokładnie nie pamiętała.

Wyjaśniła, że na początku 2015 r. jej synowie mieli działalność gospodarczą. Oni mieli pośrednictwo w handlu. Jej syn W. przekazał oskarżonej pełne pełnomocnictwo do przeprowadzenia czynności prawnych. To było pełnomocnictwo notarialne. On je wysłał pocztą. Nie pamiętała, kiedy to było. Nie przysłał jej listu z tym pełnomocnictwem. On nie dzwonił i nie telefonował. On na tym pełnomocnictwie upoważniał mnie do wszystkich czynności prawnych związanych z nieruchomościami, z bankami, do działalności gospodarczej, do urzędów, do pobierania korespondencji z poczty. Oskarżona skorzystała z tego pełnomocnictwa. Przepisała majątek syna na siebie. Ten majątek wcześniej był jej majątkiem i jej męża. To był majątek pokoleniowy – jej dziadków, męża dziadków.

Wyjaśniła, że przepisała na siebie wszystkie nieruchomości i pobrała pieniądze z banku. To było 1 800 000 złotych. Była na Narutowicza w oddziale sama. Tam pobrała te pieniądze. Po odbiór pieniędzy zawiozła ją synowa R.. Ona nie wiedziała, jaka będzie kwota pieniędzy. Te pieniądze były zapakowane do torby. Synowa zawiozła ją na F., do

mieszkania. Te pieniądze leżały w mieszkaniu. W połowie lipca przyjechał syn W. i te pieniądze mu oddała. On zabrał te pieniądze, był krótko. Dowiedziała co stało się z pieniędzmi po jego wyjściu z aresztu.

Wskazała, że przepisała cały majątek, bo to był jej majątek. Tam było sporo nieruchomości. One wcześniej były jej. Nie pamiętała dzisiaj dokładnie. Mieszkanie na ul. (...) na pewno, lokal usługowy na W., działka rolna jakaś też była, ona była położona gdzieś za L., nie pamiętam gdzie, lokal na W.. Majątkiem pokoleniowym były inne nieruchomości, które zostały spieniężone. Majątek pokoleniowy był duży. Te działki to nie był majątek pokoleniowy. Nie pamiętała, w której kancelarii się to odbywało.

Pełnomocnictwo otrzymała zwykłym listem. On leżał sobie w skrzynce. Tak jej się wydaje. Przy tym pełnomocnictwie nie było żadnej informacji od syna. Nie wyklucza, że jakaś informacja mogła być, ale ja już dzisiaj nie pamięta. Pobierała te pieniądze ze swojego konta. Wcześniej przelała te pieniądze na swoje konto, które założyła dla potrzeb tej wypłaty, bo były mniejsze koszty. Według oskarżonej wtedy kiedy pobierała te pieniądze to syn nie miał oskarżenia. O tym, że syn jest poszukiwany dowiedziała się pod koniec lipca, jak on już zabrał te pieniądze.

R. K. nie wiedziała o pobieraniu pieniędzy z banku. Dowiedziała się dopiero, jak oskarżona te pieniądze pobrała. Ona zawiozła oskarżoną do banku i przywiozła ją do domu z tymi pieniędzmi. Ona tą torbę z pieniędzmi musiała chyba widzieć. Chociaż trudno powiedzieć. Synowa woziła oskarżoną do lekarza, czasami też woziła ją do kościoła. Ona nie pytała, gdzie jedziemy. Zawsze jak trzeba było pomóc, to ona pomagała. Tak samo było w tym przypadku.

#### **Dowód:**

- wyjaśnienia H. K. (1) k. 3673-3674v T. XIX, 31592v- (...) T. CXI.

\*\*\*

Ustalając stan faktyczny Sąd oparł się w głównej mierze na wyjaśnieniach S. M. (1) i dowodach w postaci dokumentów. Nadto pomocne w ustaleniu stanu faktycznego były zeznania świadków, które pozwoliły na ustalenie mechanizmu przestępczego działania oraz działań podejmowanych przez oskarżonych po jego ujawnieniu.

Za wiarygodne w przeważającej części Sąd uznał wyjaśnienia S. M. (1). Jedyne w zakresie w jakim oskarżony ten nie przyznał się do winy jego wyjaśnienia nie zasługiwały na wiarę.

W odniesieniu do współpracy oskarżonego z firmą (...).pl, firmami (...) oraz firmą (...) oskarżony w sposób spójny, konsekwentny i zbieżny z pozostałym materiałem dowodowym opisał swą rolę w zdarzeniach będących przedmiotem niniejszej sprawy. Sąd miał na względzie to, iż jego wyjaśnienia w znacznej mierze obciążają pozostałych oskarżonych: W. K. (1), D. K. i T. K. (1). Dowód z pomówienia jest dowodem szczególnym, który jednak tak jak inne dowody podlega ocenie. Ocena ta winna jednak z uwagi na charakter tego dowodu być szczególnie wnikliwa. Zbadania, jak wskazuje się w doktrynie i orzecznictwie, wymaga w przypadku tego dowodu to, czy wyjaśnienia oskarżonego obciążające współoskarżonego są konsekwentne i stanowcze, czy są zgodne z doświadczeniem życiowym i logiką wypadków, czy znajdują potwierdzenie w innych dowodach bezpośrednich lub pośrednich i czy wreszcie pomawiający nie ma interesu osobistego lub procesowego w obciążaniu współoskarżonego. Takie też cechy posiadają wyjaśnienia S. M. (1).

Podkreślić w tym miejscu należy, iż analiza wyjaśnień S. M. (1) powoduje, że uznać należy je za konsekwentne i zgodne, co do zasady oraz szczegółów w kolejnych relacjach składanych na różnych etapach postępowania przygotowawczego i sądowego. Wzajemne sprzeczności i niekonsekwencje w wyjaśnieniach oskarżonego dotyczą co do zasady wątków pobocznych i zdaniem Sądu wynikały z upływu czasu, a nie jego złej woli. Co więcej, z zeznań świadków wynika, iż relacja S. M. (1) była tożsama od początku wyjawienia procederu. Oskarżony konsekwentnie podawał okoliczności w jakich doszło do popełnienia przestępstwa, wyjaśniał tożsamo sposób w jaki dochodziło do zaniżania cen towarów jednostkowych i rolę pozostałych oskarżonych w zdarzeniu. Potwierdzili to świadkowie M. M. (5), B. P., M. G. (1), czy M. S. (4) wskazując, że oskarżony od początku się przyznał, podjął współpracę w wyjaśnianiu sprawy, udostępnił swą skrzynkę pocztową. Jak wskazał B. P. był wtedy konsekwentny i nie zmieniał wersji (k. 3790v T. XIX). Jedyne w

zakresie, w jakim oskarżony odnosił się do osiągniętych korzyści otrzymanych od W. K. (1) oskarżony M. początkowo wskazywał na niższą ich wartość. Jak jednak zeznał M. G. (1) niezwłocznie po zwróceniu oskarżonemu uwagi na rozbieżności między nim i W. K. (1), przyznał się do kłamstwa i podał, że korzyść ta była dużo wyższa. Natomiast w toku postępowania przygotowawczego i sądowego nie zaistniały żadne rozbieżności w tym zakresie, rzutujące na ocenę wiarygodności wyjaśnień oskarżonego.

Nie może budzić wątpliwości to, iż część okoliczności podawanych przez S. M. (1) została przyznana przez współoskarżonych. Wyjaśnienia S. M. (1) i W. K. (1) są zgodne co do okoliczności nawiązania współpracy. Oskarżony W. K. (1) nie przeczył przy tym temu, że nabywał towar od (...)pl w cenach opisanych w zabezpieczonych fakturach inaczej jednak przedstawił swą świadomość co do zaniżania cen nabywanych produktów. Również T. K. (1) przyznał, iż współpracował z S. M. (1) w (...) spółki (...) i w jej ramach nabywał od (...)pl towary. Inaczej niż S. M. (1) opisał jednak swą świadomość co do przestępczego charakteru procederu. Oskarżony K. potwierdził przy tym wyjaśnienia S. M. (1) w zakresie transportu towaru, w tym tego, że towar ten kierowany był bezpośrednio do magazynu (...) i, że towar ten był oznaczony nalepkami (...)pl. (...) są zatem ich wyjaśnienia wskazujące na fakt współpracy oskarżonych z (...)pl. (...) można przy tym tracić z pola widzenia i tego, że oskarżony opisując udział w zdarzeniach innych współoskarżonych, swoimi wyjaśnieniami obciążał również sam siebie. Jego wyjaśnienia nie służyły przerzuceniu odpowiedzialności na inną osobę, by siebie uchronić przed odpowiedzialnością lub doprowadzić do jej zmniejszenia. Wręcz przeciwnie oskarżony konsekwentnie w toku całego postępowania siebie przedstawiał jako pomysłodawcę sposobu zaniżania cen produktów.

Wyjaśnienia S. M. (1) w pełni korelują z pozostałym materiałem zgromadzonym w sprawie. Po pierwsze, są one częściowo – zazwyczaj co do zasady - zgodne z wyjaśnieniami współoskarżonych. Jak już wskazano, w części tworzą one spójną całość z wyjaśnieniami S. M. (1) w sposób tożsamy przedstawiając daną okoliczność faktyczną, inaczej jednak przedstawiając świadomość, wolę i przyczyny działania oskarżonych. Po drugi, jego wyjaśnienia znajdują odzwierciedlenie w dowodach z zeznań świadków. W szczególności wskazać należy, iż okoliczności związane z zarządzaniem przez S. M. (1) magazynem wirtualnym, w tym zwiększone stany magazynowe, zostały potwierdzone w zeznaniach S. R. i M. G. (1). Świadkowie zbieżnie z S. M. (1) przedstawili stan magazynu i polecenia jakie kierowane były do oskarżonego celem zmniejszenia tego stanu. Ich zeznania w pełni korelują z wyjaśnieniami oskarżonego tworząc spójny obraz tego fragmentu stanu faktycznego. Również świadkowie będący uczestnikami spotkania w O., podczas którego doszło do ujawnienia przestępczego działania S. M. (1), a następnie spotkania w siedzibie firmy, w sposób korelujący z twierdzeniami oskarżonego opisali jego zachowanie i wiadomości, które przekazał im w pierwszych chwilach po ujawnieniu nieprawidłowości w dziale kierowanym przez S. M. (1). Po trzecie, wyjaśnienia oskarżonego w pełni korespondują z dowodami w postaci zabezpieczonej dokumentacji księgowej, tak spółki (...)pl, jaki i N. O., D., B., Handlowiec i H. P. (1). Dokumenty w postaci faktur pozwoliły pozytywnie zweryfikować wartość dowodową wyjaśnień S. M. (1), co do udziału w przestępczym procederze oskarżonego i współoskarżonych. Wskazywane przez oskarżonego M. czynności związane z obrotem towarami P. & G. znajdują swe odbicie w treści dokumentów księgowych pozwalając na odtworzenie pełnego obrazu działania przestępczego związanego z obrotem towarami między (...)pl, a spółkami związanymi z współoskarżonymi. Dokumenty te potwierdziły również podawane przez S. M. (1) sposoby łącznego wpisywania produktów danego rodzaju, czy zbiorczego umieszczania na jednej fakturze kilku transportów. Co więcej, analiza tych dokumentów księgowych potwierdziła wyjaśnienia oskarżonego co do przefakturowywania towaru zakupionego przez (...)pl z N. O. dla H. P. (1). Z dokumentów tych wynika bowiem, zgodnie z wyjaśnieniami oskarżonego M., że towar taki był „przepuszczany” przez firmę (...), by ukryć jego pochodzenie z (...)pl. (...) faktury firmy (...) potwierdziły twierdzenia oskarżonego co do sposobu rozliczania się z W. K. (1) i T. K. (1), a zabezpieczona dokumentacja przewozowa, w tym listy przewozowe w pełni współgrają z twierdzeniami S. M. (1) opisującymi jak przebiegała dostawa towarów zamówionych w N. O.. Powyższe okoliczności w pełni korelują z pozostałymi dowodami z dokumentów. Treści zabezpieczonych wiadomości wysyłanych za pośrednictwem poczty elektronicznej między oskarżonymi oraz historie rachunków bankowych oskarżonych potwierdzają treść wyjaśnień S. M. (1), tak w zakresie świadomości oskarżonych co do udziału w przestępczym procederze, jak i co do wzajemnych rozliczeń związanych z tymi działaniami. Po czwarte, wyjaśnienia oskarżonego S. M. (1) wsparte dowodami w postaci faktur oraz osobowymi źródłami dowodowymi, tworząc spójną

i logiczną całość, pozwoliły na poczynienie prawdziwych ustaleń faktycznych w części odnoszącej się do działania współoskarżonych, o czym poniżej.

Oceny tej nie zmienia treść zeznań złożonych przez oskarżonego S. M. (1) w toku postępowań o sygn. akt VI GC 108/15 i IV P 280/15. Oskarżony w toku tych postępowań, w których występował jako świadek, zeznał w sposób umniejszający rolę T. K. (1). Jego zeznania wskazywały na to, iż T. K. (1) nie wiedział o zaniżaniu cen. Oskarżony w toku niniejszej sprawy wycofał się z tych twierdzeń i uzasadnił zmianę swego stanowiska. Tłumaczenie treści zeznań obawą przed osobą, z którą przebywał w areszcie śledczym z uwagi na groźby stosowane w stosunku do oskarżonego w połączeniu z informacją potwierdzającą przebywanie w areszcie osoby o ps. (...), na którą wskazywał oskarżony oraz faktem, iż w trakcie składania zeznań w toku postępowań cywilnych oskarżony równoległe w sposób konsekwentny i stanowczy wyjaśniał w niniejszej sprawie powoduje, iż zdaniem Sądu treść zeznań złożonych w innych postępowaniach nie może wpłynąć negatywnie na ocenę wyjaśnień oskarżonego S. M. (1).

Sąd dał również wiarę wyjaśnieniom S. M. (1), w których opisał okoliczności zawarcia umowy przedwstępnej nabycia mieszkania przy ul. (...) w O. od M. (...). Okoliczności te oraz wskazane na ten cel przesunięcia majątkowe potwierdziły dowody z dokumentów oraz zeznania M. S. (5). Wyjaśnienia oskarżonego tworzyły w tym zakresie jednolitą całość ze zgromadzonym w sprawie materiałem dowodowym.

Z powyższych względów Sąd uznał wyjaśnienia S. M. (1) za wiarygodne i oparł się na nich ustalając stan faktyczny.

Sąd nie dał natomiast wiary wyjaśnieniom W. K. (1). Twierdzenia tego oskarżonego są zdaniem Sądu nielogiczne, niespójne i nie tworzą całości z pozostałym materiałem dowodowym zgromadzonym w sprawie. Pomijając ich rozbieżność z wyjaśnieniami S. M. (1) nie znajdują one żadnego oparcia w zgromadzonym materiale dowodowym, za wyjątkiem częściowo wyjaśnień współoskarżonych: D. K. i T. K. (1).

Na wstępie trzeba zaznaczyć, iż oskarżony W. K. (1) co do zasady nie przeczył temu, że doszło do wyłudzenia towaru od spółki (...).pl, inaczej jednak niż S. M. (1) tłumaczył mechanizm przestępstwa i krąg osób w nim uczestniczących dążąc przy tym do wykazania, że w przestępstwo zaangażowany był S. M. (1) działający za wiedzą, zgodą i aprobatą swoich przełożonych w spółce (...).pl. (...) linia obrony nie zasługiwała zdaniem Sądu na wiarę.

Jedynie w wąskim zakresie W. K. (1) wyjaśnił w sposób zasługujący na uwzględnienie w odtwarzaniu stanu faktycznego niniejszej sprawy. Wyjaśnienia te dotyczyły jednak okoliczności pobocznych, o drugorzędnym znaczeniu dla ustalenia stanu faktycznego, lub też okoliczności niesprzecznych, niekwestionowanych w toku postępowania i potwierdzonych przez S. M. (1), takich jak okoliczności, w których doszło do poznania się oskarżonych M. i K. oraz ich współpracy jeszcze przed zatrudnieniem S. M. (1) w spółce (...).pl.

W pozostałej części swych wyjaśnień W. K. (1) dążył do przedstawienia działań S. M. (1) w sposób odsuwający siebie od przestępczego działania i przerzucający cały ciężar winy na S. M. (1). Już wyjaśnienia związane z okolicznościami nawiązania współpracy cechuje dążenie do jak największego obciążenia S. M. (1). Jak wskazał W. K. (1) to S. M. (1) miał dążyć do nawiązania współpracy. Miał „nalegać” na współpracę i „nagabywać” oskarżonego. Wyjaśnienia te są nielogiczne. Oskarżony M. znał oskarżonego K. z pracy w firmie (...), gdzie oskarżony W. K. (1) zajmował się w głównej mierze sprzedażą słodczy z ramienia firmy (...). S. M. (1) w spółce (...).pl zajmował się zaś sprzedażą produktów firmy (...), które w żadnym razie nie mieściły się w obszarze zainteresowania W. K. (1), w tym znaczeniu, że nie mieściły się w grupie produktów, którymi handlował on będąc zatrudnionym w firmie (...). Skoro tak, to jakie okoliczności miałyby skłonić S. M. (1) do nawiązania kontaktu handlowego z W. K. (1). S. M. (1) nie mógł wszak przypuszczać, że W. K. (1) będzie zainteresowany kupnem oferowanych towarów pozostających wszak poza ofertą K.. Doświadczenie życiowe i logika wypadków prowadzi zatem do wniosku, że pośrednik handlowy, agent, czy przedstawiciel handlowy dąży do nawiązania kontaktu z podmiotem, który byłby zainteresowany jego towarem, a nie z każdym podmiotem gospodarczym. Z tych też względów okoliczności nawiązania współpracy, w tym dążenie do jej nawiązania przez S. M. (1) opisane przez W. K. (1) nie posłużyły do ustalenia stanu faktycznego. Logiczne i przekonujące są bowiem wyjaśnienia S. M. (1), iż do nawiązania współpracy doszło po telefonie W. K. (1), rozmowach na ten temat i spotkaniu,

na którym chęć i wolę współpracy wyraziły obie strony. To wyjaśnienia oskarżonego M., jak wskazano powyżej, jako logiczne i konsekwentne, zasługiwały na wiarę.

Również w odniesieniu do okoliczności odnoszących się do współpracy między W. K. (1) i S. M. (1), przyjętych sposobów działania, obiegu dokumentów, czy rozliczania dostaw, za wiarygodne Sąd uznał nie wyjaśnienia W. K. (1), a wyjaśnienia oskarżonego M.. Ponownie wskazać należy, iż to ten oskarżony w sposób spójny, szczegółowy i konsekwentny przedstawił przyjęty mechanizm przepływu towaru z N. O. do odbiorcy tj. m.in. firmy W. K. (...), a jego wyjaśnienia korespondują z dokumentacją księgową tworząc pełny obraz przestępczego działania.

W. K. (1) nie przeczył temu, że dochodziło do „procederu ewidentnego wyłudzenia” (k. 3481). Winą za to obarczał jednak wyłącznie S. M. (1) i jego zwierzchników, przez których miał być zmanipulowany, siebie zaś przedstawiając w roli pokrzywdzonego. Oskarżony dążył do stworzenia iluzji, iż to on był ofiarą całego systemu. Jego wyjaśnienia i w tym zakresie były nielogiczne.

Oskarżony twierdził, iż był szantażowany przez S. M. (1) za pomocą przedpłat jakich miał dokonać na poczet zakupu towaru. S. M. (1) miał mu oświadczyć, że jeżeli nie będzie z nim współpracował to nie otrzyma ani zwrotu pieniędzy, ani zamówionego towaru. Oskarżony W. K. (1) nie był jednak konsekwentny co do tego jakiej wysokości były to przedpłaty wskazując raz na kwotę 200 000 zł, innym razem kwotę 500 000 zł. Co więcej, z dokumentacji bankowej nie wynika, by w okresie kwietnia-czerwca 2018. W. K. (1) dokonywał przedpłat na rachunek (...).pl, a przecież w tym okresie intensywnie współpracował on z S. M. (1) zamawiając towar z N. O.. Analiza dotychczasowych transakcji i dokumentów przeczy zatem wyjaśnieniom W. K. (1) o rzekomych przedpłatach i nadpłatach za towar, i szantażu ze strony S. M. (1), co do odmowy zwrotu tych nadpłat. Z analizy transakcji wynika, że W. K. (1) dokonał tylko jednej przedpłaty, była to pierwsza wpłata, przed pierwszą transakcją. Każda kolejna transakcja odbywała się na zasadzie wydania towaru bez zapłaty, otrzymanie zapłaty przez W. K. (1) i dopiero wtedy realizacja zapłaty na rzecz (...). Biorąc pod uwagę, że w tym czasie W. K. (1) przelewał pieniądze na rzecz S. M. (1), uznać należy, że wyjaśnienia W. K. (1), co do powodów tych przelewów są nieprawdziwe, gdyż to (...).pl w pełni finansowało działalność W. K. (1), który poza absolutnymi, pojedynczymi wyjątkami płacił (...).pl za towar dopiero w momencie, gdy otrzymał zapłatę od swoich kontrahentów.

Ponadto, gdyby W. K. (1) był szantażowany w jakikolwiek sposób przez S. M. (1) to nie zaproponowałby „wejścia w biznes” swojemu bratu D. K. i szwagierce R. K..

Co więcej, szantażowi ze strony S. M. (1) i „wymuszeniu” współpracy przeczy treści maili zabezpieczonych w sprawie. Wynika z nich w sposób jasny, iż po pierwsze W. K. (1) wiedział o wyłudzeniu towaru z (...).pl poprzez zaniżanie cen na ten towar. Po drugie, że świadomie w tym procederze współdziałał wskazując jakiego towaru potrzebuje i w jakiej cenie ma on mu zostać sprzedany przez S. M. (1). Korespondencja ta nie pozostawia zdaniem Sądu żadnych wątpliwości co do roli oskarżonego i nie pozwala na danie wiary jego odmiennym wyjaśnieniom w tym względzie. Za całkowicie nieprzekonujące uznać należy bowiem twierdzenia o dostosowaniu języka wypowiedzi w tych wiadomościach do języka S. M. (1) tak żeby je zrozumiał i, że zwroty „będzie usunięte, będzie zmienione, będzie podmienione” zostały przez oskarżonego używane z uwagi na ich zasłyszanie w rozmowach z S. M. (1) (k. 3478). Wiadomości te są jasne, precyzyjne i nie pozostawiają żadnych wątpliwości co do treści, którą chciała przekazać osoba je sporządzająca. Treść tych wiadomości przeczy również temu, by na oskarżonym W. K. (1) miał być wywierany szantaż celem zmuszenia go do współpracy. Z analizy tej korespondencji wynika natomiast, zgodnie z wyjaśnieniami S. M. (1), iż W. K. (1) i S. M. (1) byli równoprawnymi partnerami w tym procederze i brali w nim udział dobrowolnie. Ustalali jaki towar będzie W. K. (1) potrzebny, za jaką cenę ma go sprzedać S. M. (1) i za jaką cenę sprzedał go W. K. (1). Całkowicie nieprzekonujące są twierdzenia W. K. (1), że S. M. (1) zmusił go do dzielenia się takimi informacjami jak rozliczenia dotyczące zysku osiągniętego przez W. K. (1). Powyższe nie potwierdza również podawanego przez W. K. (1) zmuszenia do prefakturowania towaru na rzecz H. P. (1). W. K. (1) podał, że S. M. (1) „wprost kazał” mu podjąć takie działania (k. 3481v) i „dostał telefon z takim żądaniem”. Wyjaśnienia oskarżonego w tej części nie zasługiwały na wiarę. Równoprawny udział W. K. (1) i S. M. (1) wyklucza zmuszenie W. K. (1) do określonego działania. Na wiarę zasługiwała potwierdzona przez S. M. (1) wersja, iż do transakcji z udziałem H. P. (1) doszło za zgodą i wiedzą W. K. (1), a transakcje były tak zorganizowane by W. K. (1) nie stracił na nich. Wyjaśnienia S. M. (1) w odróżnieniu od wyjaśnień W. K. (1) w

sposób logiczny tłumaczą przyczyny, dla których W. K. (1) zgodził się na dokonanie transakcji wiązanej z H. P. (1). To wyjaśnienia S. M. (1), a nie W. K. (1) były zatem podstawą ustaleń faktycznych w powyższym zakresie.

W. K. (1) twierdził nadto, iż ceny za które nabywał towar mieściły się w cenach, które funkcjonowały na rynku w Polsce. Twierdzenia oskarżonego są sprzeczne z pozostałym materiałem dowodowym, w tym osobowymi źródłami dowodowymi i dokumentami, które wskazywały zgodnie na niższą cenę towarów niż ta funkcjonująca na rynku. Jest to również zgodne z przebiegiem wypadków, w tym okolicznością, że towar w cenie wyższej niż ta, za którą W. K. (1) kupował go od (...)pl był bardzo pożądanym na rynku i bez problemu odsprzedawany przez oskarżonego podmiotom trzecim. Co więcej, S. M. (1), jak przyznał sam W. K. (1) (k. 3479), przesłał oskarżonemu arkusz w formacie excell, w którym wyszczególnione były ceny sprzedaży przez (...)pl. (...) miał zatem świadomość tego, że ceny te odbiegają od cen rynkowych.

Zgodne z twierdzeniami S. M. (1) były wyjaśnienia W. K. (1) wskazujące na praktykę tworzenia zbiorczych faktur na zbliżone produkty o różnych cechach szczególnych jak waga, czy kolor. I choć W. K. (1) wyjaśnił na tę okoliczność to podobnie jak w innych przypadkach i tu całą winę próbował przenieść na S. M. (1) wskazując, że to M. należało na wystawianie takich faktur, a on nie chciał się na to zgodzić. Jednocześnie W. K. (1) nie potrafił w sposób logiczny wyjaśnić w jaki sposób w przypadku tych faktur był w stanie w wystawianej przez siebie fakturze dla końcowego odbiorcy zróżnicować ceny tych produktów .. (...) twierdzeniu, iż czynił to po sprawdzeniu cen na rynku (k. 3595) widoczna jest sprzeczność z wyjaśnieniami oskarżonego, w których wskazał, że nie interesował go poziom cen (k. 3594v). Zdaniem Sądu okoliczność ta wskazuje zaś na pełną świadomość W. K. (1) co do rodzaju i cen nabywanych towarów oraz pełną współpracę w tym zakresie z współoskarżonym M..

Korespondujące z wyjaśnieniami S. M. (1) były wyjaśnienia W. K. (1) opisujące problemy z dostawami dla kontrahentów W. K. (1). Oskarżeni zgodnie wskazali na opóźnienia z tym związane i pretensje zgłaszane przez klientów. W. K. (1) potwierdził przy tym to, iż S. M. (1) dzwonił do takich klientów podając się za przedstawiciela firmy spedycyjnej i przepraszał za opóźnienie. Okoliczność ta wspiera prawdziwość wyjaśnień S. M. (1). Jaki bowiem miałby on cel w przepraszeniu klientów W. K. (1) za opóźnienie, gdyby nie łącząca obu oskarżonych nie porozumienia związanego z chęcią wspólnego popełnienia przestępstwa. Co więcej, S. M. (1) kosztami wynikłymi z opóźnień, do których poniesienia zobowiązany byłoby W. K. (1) obciążał (...)pl i takie działanie nie znajduje innego logicznego wytłumaczenia niż współdziałanie obu oskarżonych.

Zdaniem Sądu nieprzekonujące są wskazywane przez oskarżonego W. K. (1) przyczyny nieskontaktowania się z przełożonymi S. M. (1), lub braku zawiadomienia organów ścigania. Takie działanie, przy istnieniu podawanego przez W. K. (1) szantażu ze strony S. M. (1), byłoby całkowicie logiczne i stanowiło normalne zachowanie w takich okolicznościach. Oskarżony W. K. (1) nie podjął jednak żadnej próby nawiązania kontaktu z przełożonymi S. M. (1), mimo tego, że jak twierdził ten szantażował go utratą przedpłat w znacznej wysokości (oskarżony K. podawał te wartości w wysokości od 200 000 do 500 000 zł). Mimo świadomości nielegalności działania S. M. (1) zaniechał zawiadomienia o tym właściwych organów ścigania, które pozwoliło by mu na odzyskanie przedpłat, czy to w formie finansowej, czy w formie towaru i pozwoliło „uwolnić się” od S. M. (1), co jak wyjaśnił W. K. (1) próbował uczynić. Tłumaczenie zaniechania w tym względzie tym, że nie chciał on zrobić S. M. (1) krzywdy jest chybione i nie przekonuje Sądu.

Mając na uwadze treść wyjaśnień W. K. (1) całkowicie nielogiczne było w jego sytuacji niepodjęcie prób bezpośredniej współpracy z (...). Wszak pominięcie jednego z pośredników musi pozytywnie wpłynąć na cenę towaru, a co za tym idzie na zysk jaki można na nim osiągnąć. Oskarżony nie podjął żadnych działań w tym względzie (k. 3545), co przy takiej skali obrotu dziwi i jawi się jako nieracjonalne z ekonomicznego punktu widzenia. To zachowanie rzutuje zaś na ocenę wyjaśnień W. K. (1) i wskazuje na interes oskarżonego w utrzymaniu współpracy z S. M. (1), która była dla oskarżonego bardziej korzystna niż współpraca z bezpośrednim dostawcą towarów firmy (...) w Polsce. Wszak wynagrodzenie oskarżonego wzrosło w krótkim czasie z kilku tysięcy do kilkudziesięciu tysięcy złotych miesięcznie, co nie zdziwiło w żaden sposób oskarżonego (k. 3594v), a byłoby niemożliwe do osiągnięcia w przypadku współpracy z N. O. z pominięciem (...)pl i S. M. (1).

Nie potwierdzone zostały również twierdzenia W. K. (1) co do chęci zrezygnowania z współpracy. Jak wyjaśnił, pisał o tym wielokrotnie do S. M. (1). Mimo zatrzymania obszernej korespondencji mailowej brak jest choć jednej wiadomości, która poruszałaby ten temat. Nie można nie zauważyć, że wskazany powyżej wzrost zysku W. K. (1) nie mobilizował z pewnością oskarżonego do zakończenia współpracy z S. M. (1).

Na ocenę świadomości i roli oskarżonego W. K. (1) w przestępczym procederze rzutowało również to, iż zyskiem z osiągniętym ze sprzedaży towarów zakupionych w (...) .pl dzielił się z S. M. (1). Okoliczność ta co do zasady również nie była kwestionowana przez W. K. (1), który nie przeczył dokonywaniu przelewów. I w tym wypadku oskarżony inaczej wytłumaczył jednak przyczyny przekazywania oskarżonemu M. kwot. W. K. (1) podał, iż „doszło od początku niemal do szantażu przez S. M. (1), w którym nakazał, nawet nie żądał, tylko nakazał, płacenie sobie za realizowanie dostaw”, „kazał sobie płacić (...) za faktury wystawione przez jego konkubinę” (k. 3508) oraz „M. kazał (W. K.) przekazywać wszelkie rozliczenia kwot, które musiałem mu przelewać na konto” (k. 3593). Twierdzenia te nie zasługują na wiarę. Przeczą im wyjaśnienia S. M. (1), który w sposób logiczny opisał podział zysków uzyskanych z przestępstwa. Oskarżony K. jest częściowo nielogiczny, a jego wyjaśnienia nie tworzą spójnej całości z pozostałym zgromadzonym materiałem dowodowym. Z korespondencji email wprost wynika, że oskarżony K. informował S. M. (1) o osiągniętym zysku i proponowanym sposobie jego podziału. Treść wiadomości nie wskazuje w żaden sposób na to, by czynił to pod wpływem groźby, czy szantażu. Wręcz przeciwnie, odwrotnie niż wskazuje W. K. (1) (k. 3593) – była to forma prowizji wynikającej ze współpracy. Świadczy o tym również wskazane przez W. K. (1) rozliczenie pożyczki w wysokości 2000 zł udzielonej przez oskarżonego S. M. (1). Jak bowiem wyjaśnił W. K. (1) kwota ta została mu zwrócona przez S. M. (1) – „odliczyłem mu tę kwotę od tych kwot które ode mnie wyludzał” (k. 3593). Takie zachowanie byłoby całkowicie nielogiczne. W przypadku szantażu, groźby, czy wymuszenia pokrzywdzony nie dokonuje wzajemnych kompensat roszczeń i potrąceń, a jedynie przekazuje żadaną kwotę. Takie zaś rozliczenia są normalne w przypadku współdziałania dwóch równopranych podmiotów.

Na wiarę nie zasługiwały również wyjaśnienia W. K. (1) w części opisującej przebieg spotkania do jakiego doszło w L. w marcu 2015r. W. K. (1) przyznał, że spotkanie takie się odbyło i zgodnie z relacją świadków wskazał osoby w nim uczestniczące. Jednakże oskarżony w sposób odmienny od świadków zrelacjonował jego przebieg wskazując na groźby, wymuszenia, zabór wbrew woli danych zgromadzonych w komputerze. Relacja oskarżonego jest niespójna z pozostałymi dowodami oraz nielogiczna. Po pierwsze, pozostali uczestnicy spotkania zgodnie i spójnie opisali jego przebieg. Oskarżony miał w trakcie spotkania współpracować i dążyć do wyjaśnienia okoliczności sprawy. Jak zeznał M. M. (5) „nie było groźb, ale przyznaje, że były podczas rozmowy emocje”. Podobnie zeznał M. S. (4) wskazując, że „było to bardzo emocjonalne” i „przedstawili w ostrych słowach, że zostali oszukani” i mogło paść stwierdzenie o wniosku do Prokuratury (k. 31560). Taki przebieg spotkania znajduje potwierdzenie w rejestracji rozmowy jaka odbyła się w sali konferencyjnej hotelu, do którego przeniosło się spotkanie. Analiza zapisu dźwiękowego prowadzi do wniosku, iż spotkanie przebiegało w sposób spokojny. Rzeczywiście osoby w nim uczestniczące ze strony (...) .pl wskazywały na to, iż w razie braku współpracy zostaną zawiadomione organy ścigania. Nie odbywało się to jednak w sposób opisany przez oskarżonego jako zagrożenie prokuratorem i powoływanie się na wpływy. Z nagrania tego wynika również wniosek, iż rzeczywiście w trakcie rozmowy telefonicznej P. N. użył stwierdzeń „cela” i „jesień średniowiecza”, co mając na uwadze wejście cytatu filmowego do języka powszechnego mogło być odebrane jako groźba. Nie można jednak tracić z pola widzenia tego, że było to tylko jedno zdanie, które mogą usprawiedliwić okoliczności w jakich zostało wypowiedziane. Pada ono podczas emocjonalnej wypowiedzi i nie może być zdaniem Sądu odebrane jako zastraszanie i wymuszanie zapłaty podczas całego spotkania w L.. Tym bardziej, iż oskarżony dobrowolnie stawiał się w hotelu, a gdyby dochodziło do jego zastraszania i groźb pod jego adresem mógł tego nie uczynić, lub na takie spotkanie udać się po zawiadomieniu odpowiednich władz o próbie wymuszenia. Świadkowie zgodnie wskazali przy tym, że w początkowej fazie spotkania – jeszcze w swoim mieszkaniu – W. K. (1) przyznawał się współpracy z S. M. (1) i dążył do wyjaśnienia całej sprawy. Co prawda, jak zeznał M. G. (1) oskarżony W. K. (1) „powtarzał że nie wiedział, że te ceny są zaniżone, nie potrafił jednak logicznie wytłumaczyć dlaczego dzielił się z nim zyskiem, gubił się i płatał”, a z jego zachowania wynikało, że doskonale wiedział o „przekręcie” i współpracował przy tym z S. M. (1) (k. 3846). Jak zeznali W. K. (4) i M. G. (1) W. K. (1) przekazał im rozliczenie transakcji i dobrowolnie zgrał im te dane. Mając na uwadze powyższe Sąd nie dał wiary oskarżonemu co do tego, że dostęp do danych znajdujących się na jego komputerze został



uzyskany bez wiedzy i zgody W. K. (1). Brak jest bowiem jakichkolwiek miarodajnych dowodów, które podważyłyby logiczną i spójną relację świadków w tym zakresie.

Całkowicie nielogiczne w wyjaśnieniach oskarżonego W. K. (1) było przy tym tłumaczenie dokonania przelewu zatytułowanego „domniemane odszkodowanie”. Tłumaczenie, że oskarżony nie poczuwał się do winy i nie chciał naprawić szkody, a przelew dokonany został w obawie o swoje życie jest nielogiczne. W sytuacji gdyby oskarżony chciał okazać dobrą wolę i chęć wyjaśnienia okoliczności zdarzenia (k. 3505), to w sytuacji niepoczucia się do winy nie dokonywałby przelewu na tak znaczną kwotę, a podjął działania osobiście lub za pośrednictwem fachowego podmiotu celem wyjaśnienia zaistniałej sytuacji.

Podobnie ocenić należało wyjaśnienia D. K.. Oskarżony ten przyznał, że współpracował z S. M. (1), zbieżnie z nim opisał sposób składania zamówień, w tym z pomocą arkusza excell oraz problemy z dostawami w trakcie współpracy, lecz odmiennie od oskarżonego M. zrelacjonował zasady i charakter współpracy. W pełni zachowują swą aktualność poczynione uwagi odnoszące się do świadomości współpracy z S. M. (1) poczynione przy ocenie wyjaśnień W. K. (1). Albowiem i w tym przypadku nie ma żadnych podstaw, by dać wiarę D. K., że nie wiedział on o działaniu na szkodę (...)pl i sprzedaży towarów poniżej ceny zakupu od N. O.. Wyjaśnienia D. K. są sprzeczne z uznanymi za wiarygodne wyjaśnieniami S. M. (1). Ponadto wyjaśnienia D. K. są niekonsekwentne. Ulegały one bowiem częściowym modyfikacjom na etapie postępowania sądowego, a zmiana ich treści nie została przez oskarżonego wyjaśniona w logiczny sposób. Jak wskazał M. G. (1) z zachowania D. K. wynikało, że wiedział on o przekręcie i współpracował z S. M. (1) (k. 3846). Świadek ten wskazał również na okoliczność, że w wiadomościach mailowych pojawiały się informacje o odbiorcach towaru, co w normalnych warunkach nie ma miejsca w obawie o „podebranie” klienta i nawiązanie z nim bezpośredniej współpracy. Taka zaś korespondencja między D. K. i S. M. (1) potwierdza twierdzenia S. M. (1) i przeczy wersji D. K.. Wszak sam D. K. przyznał, że „ja mu (S. M. (1)) cen klientów moich nie przekazywałem bo to była moja tajemnica” (k. 2152).

O nieprawdziwości relacji D. K. świadczy również jego niekonsekwencja w wyjaśnieniach dotyczących rozliczeń z W. K. (1). Początkowo oskarżony wskazywał, że przelewał na rzecz W. K. (1) kwoty tytułem podziękowania za nawiązanie współpracy z S. M. (1). Miały to być kwoty rzędu łącznie 40-50 000 zł. Ta relacja, złożona w toku postępowania przygotowawczego łączyła się w logiczną całość z wyjaśnieniami S. M. (1). Wszak wynika z nich, że rozliczenia miały miejsce między W. K. (1) i S. M. (1), a poza tymi rozliczeniami pozostawał D. K., za którego rozliczać się miał brat. Zmiana wyjaśnień D. K. w tym zakresie jest nielogiczna i nieuzasadniona. Oskarżony podał, że nie przekazywał żadnych kwot za umożliwienie mu kontaktu z S. M. (1), a przekazywane pieniądze związane były z innym istniejącym długiem wobec brata W. K. (1). Te wyjaśnienia nie przekonują. Oskarżony nie wytłumaczył w logiczny sposób zmiany treści wyjaśnień wskazując wyłącznie na sugestię prokuratora co do sformułowania „odpalił”. W ocenie Sądu z uwagi na logiczność i korelację z innymi dowodami to wyjaśnienia z postępowania przygotowawczego zasługiwały na wiarę, a nie wersja przedstawiona w toku postępowania sądowego.

Brak jest również logiki w przedstawionym przez oskarżonego działaniu związanym z brakiem prób nawiązania współpracy z N. O.. Ponownie wskazać należy, że takie działanie byłoby logiczne i uzasadnione ekonomicznie. Sam oskarżony przyznał, że myślał o tym, lecz uznał że jest zbyt małą firmą i nie pytał N. o możliwość nawiązania współpracy (k. 2455). Takie działanie dziwi, tym bardziej, że oskarżony, jak zeznali świadkowie, w tym Z. P., bardzo dobrze znał się na handlu (k. 4868).

Na wiarę nie zasługiwały i te wyjaśnienia, które odnosiły się do przebiegu spotkania w L. podczas którego przedstawiciele (...)pl ujawnili swą wiedzę co do współpracy oskarżonych z S. M. (1). W tym zakresie w pełni podtrzymać należy argumentację zaprezentowaną przy ocenie w tym zakresie wyjaśnień W. K. (1). Podkreślenia wymaga jedynie pewna niekonsekwencja D. K., który w postępowaniu przygotowawczym przyznał, iż partycypował w kwocie odszkodowania przesłanego (...)pl oddając W. K. (1) 50 000 zł z tego tytułu, zaś w toku postępowania sądowego oświadczył, że nie zrobił przelewu na kwotę 50 000 zł. Wyjaśnienie tych rozbieżności oskarżony podsumował stwierdzeniem „mówiąc, że oddałem połowę, nie oddałem tej połowy”. Takie wyjaśnienie zaistniałej niekonsekwencji nie może zostać uznane za wyczerpujące, logiczne i przekonujące.

Stąd też nie kwestionując wyjaśnień oskarżonego D. K. w części związanej z samym faktem współpracy, Sąd nie dał im wiary w części opisującej świadomość stron współpracy co do jej charakteru, uznając je za niewiarygodne i opierając się w tym zakresie na wyjaśnieniach S. M. (1), a nie D. K..

Oceniając wyjaśnienia T. K. (1) Sąd dał im wiary w zakresie w jakim oskarżony opisał mechanizm zaniżania cen stosowany przez S. M. (1). W tej części wyjaśnienia oskarżonego są spójne z pozostałym zgromadzonym w sprawie materiałem dowodowym, w tym wyjaśnieniami S. M. (1). Innej oceny wymagały pozostałe wyjaśnienia oskarżonego dotyczące się współpracy (...)pl z firmą (...) oraz świadomości T. K. (1), co do mechanizmu zaniżania cen stosowanego przez S. M. (1) i jego udziału w przestępstwie.

Sąd nie dał wiary T. K. (1) w zakresie w jakim kwestionował swój obowiązek kontrolowania działań S. M. (1). Po pierwsze, obowiązek taki wynika wprost z zadań jakie ciąży na członku zarządu spółki. W K.s.h. jako jedno z podstawowych zadań zarządu ustanowiona jest zasada kierowania przez Zarząd działaniem spółki, w czym mieści się dbanie o jej interes i kontrola nad jej działalnością. Zatem na oskarżonym jako członku zarządu taki obowiązek spoczywał. Nie jest przy tym tak, że oskarżony nie miał żadnych możliwości i narzędzi takiej kontroli. Przeczą temu spójne zeznania świadków: B. P. (k. 3792), M. G. (1) (k. 3842v), czy S. R. wskazujące, że stany magazynowe przeglądać mogło wiele osób, a odpowiedzialni za nie byli M. G. (1) i Prezes Zarządu.

Sąd nie dał wiary wyjaśnieniom T. K. (1), w których wskazywał, że współpraca S. M. (1) była w świadomości oskarżonego K. „zupełnie niezależna od jego pracy i zadań” w spółce (...)pl. (...) wskazywał T. K. (1) w relacjach z oskarżonym M. podkreślać miał, że „jakakolwiek działalność jaką on prowadzi na rzecz H. P. (1) w żadnym wypadku nie może mieć negatywnych skutków dla (...)pl” i podkreślał, iż „ceny po jakich H. P. (1) nabywa towar od (...)pl nie mogą być niższe niż ceny po jakich on ten towar sprzedaje innym kontrahentom” (k. 2940).

Wyjaśnieniom tym przeczą w pierwszym rzędzie wyjaśnienia S. M. (1), które uznane zostały za wiarygodne. S. M. (1) konsekwentnie i logicznie wyjaśnił, że T. K. (1) miał pełną świadomość tego, że nabywa towar od (...)pl i że towar ten sprzedawany jest mu poniżej ceny zakupu. Ponadto brakowi świadomości T. K. (1), co do działania na szkodę spółki (...)pl przeczy również chronologia zdarzeń. Jak zeznał S. R., we wrześniu 2014r. w (...)pl dokonano przeglądu magazynów i ujawniono, że w magazynie (...) znajduje się towar na przeszło 2 mln zł. T. K. (1) zlecił wyjaśnienie tej okoliczności M. G. (1) (k. 4022). Jednocześnie w tym samym czasie, jak wyjaśnił S. M. (1), doszło do spotkania z T. K. (1), w którym ten wyraził chęć nabywania towarów od (...)pl. (...) zbieżność czasowa prowadzi do logicznego wniosku, że ujawnione problemy w magazynie wirtualnym doprowadziły T. K. (1) do zainteresowania się przedmiotowym magazynem, a następnie do wniosku o możliwości zarobienia pieniędzy kosztem (...)pl przy współpracy z S. M. (1).

O świadomości tej można również wnioskować w oparciu o zrelacjonowane przez świadków zachowanie T. K. (1) podczas spotkania mającego na celu wyjaśnienie mechanizmu działania S. M. (1). Podczas gdy innym uczestnikom spotkania zrozumienie stosowanego mechanizmu miało zająć znaczną ilość czasu, oskarżony K. miał go zrozumieć już w szczegółach po krótkiej rozmowie z S. M. (1) (zeznania M. G. (1) k. 3853).

Ponadto nie można dać wiary oskarżonemu T. K. (1) co do tego, że ceny poniżej zakupu z N. O. oferowane firmie (...) pokrywane były bonusami i w ten sposób spółka (...)pl zarabiała. Jak wskazał W. K. (2) „wyklucza absolutnie, aby ktoś sądził, że te bonusy kształtują się na poziomie 20-40%. To jest środowisko handlowców te kwestie bonusów są powszechnie znane” (k. 3893).

Oczywiście tak jak wskazywał T. K. (1) nawiązanie współpracy H. P. (1) z S. M. (1) nie miało postaci polecenia służbowego dla S. M. (1). Jednakże wyjaśnienia oskarżonego M. w tej części należy rozumieć w ten sposób, że stanowisko T. K. (1), jako prezesa (...)pl i podległość służbowa S. M. (1) powodowały, że stwierdzenie w początkowych rozmowach, że chce on zarabiać tak jak K. i otrzymywać takie ceny, powodowały, że S. M. (1) nie mógł odmówić mu nawiązania współpracy. Współpraca ta miała charakter dobrowolny i nawiązana została za zgodą obu stron.

Na wiarę nie zasługiwały wyjaśnienia T. K. (1) dotyczące sposobu składania zamówień u S. M. (1). O ile oskarżony zgodnie z ustalonym stanem faktycznym wskazał, że zamówienia te składał początkowo ustnie, o tyle jego twierdzenia, że nie podawał S. M. (1) ceny za jaką ma nabyć towar nie zasługiwały na wiarę. S. M. (1) konsekwentnie podawał, że to T. K. (1) określał cenę nabywanych pieluch. Potwierdza to analiza korespondencji mailowych, w których oskarżony K. wskazywał ceny za jakie nabędzie pieluchy. Tak było m.in. w wiadomości z dnia 21 kwietnia 2015r. Jak zeznał M. G. (1), a co potwierdza treść tej wiadomości, T. K. (1) „nie pytał o ceny on je wyznaczał” (k. 2853). Zgromadzony i uznany za wiarygodny materiał dowodowy przeczy zatem temu, by to S. M. (1) przedstawiał T. K. (1) ceny możliwych do nabycia produktów. Przeczy temu zresztą w jednych ze swych wyjaśnień sam T. K. (1) podając, iż proponując zakup pieluch „wycylił wtedy kwotę ok. 37 zł” (k. 3003).

Za świadomością oskarżonego odnośnie uczestnictwa w nielegalnym procederze świadczą również rozliczenia T. K. (1) z S. M. (1). Oskarżony nie przeczył temu, że S. M. (1) otrzymywał wynagrodzenie z H. P. (1). W przypadku normalnej współpracy dwóch firm działanie takie jest niespotykane. Wszak nabywca nie płaci pracownikowi sprzedającego za umożliwienie przeprowadzenia transakcji, gdyż te elementy, w tym koszty pracy sprzedawcy zawiera w sobie cena. Logicznym wyjaśnieniem takiej sytuacji są wyjaśnienia S. M. (1), z których wynika, że przekazywane kwoty stanowiły dla niego wynagrodzenie za sprzedaż towaru poniżej ceny jego nabycia z N. O.. Brak jest przy tym jakichkolwiek dowodów potwierdzających wykonywanie wskazywanych przez oskarżonego K. innych, niż sprzedaż towarów z (...)pl, czynności przez S. M. (1), które uzasadniałyby jego wynagradzanie przez H. P. (1).

Nielogiczne są przy tym twierdzenia T. K. (1), w których wskazywał na to, że podkreślał w rozmowach z S. M. (1), że towar nabywany dla H. P. (1) od W. K. (1) nie może pochodzić od (...)pl (k. 2940). Wszak T. K. (1) wiedział o tym, że W. K. (1) jest jednym z głównych kontrahentów (...)pl i nabywcą hurtowym produktów P. & G.. Jako Prezes spółki wiedział również, że produkty tej firmy są oferowane na rynku Polskim przez spółkę (...)pl i w niewielkim zakresie przez firmę (...). Skoro tak, to nie ma logicznego wyjaśnienia powyższe żądanie oskarżonego. Wszak musiał on zdawać sobie sprawę z tego, że towar nabywany od W. K. (1) został zakupiony w (...)pl. (...) wskazał S. M. (1), T. K. (1) o tym wiedział i zgadzał się na takie działanie, a przefakturowanie towaru przez firmę (...) służyło tylko ukryciu faktu zakupu przez spółkę (...) towaru od (...)pl. (...) to również z korespondencji mailowej, w której zainteresowane strony transakcji ustalają ceny zakupu w taki sposób, by żadna z nich nie była stratna przy przefakturowaniu towaru.

Całkowicie nielogiczne jest również tłumaczenie oskarżonego K. przyczyn nawiązania współpracy z W. K. (1). Skoro początkowo, gdy ilość nabywanego od (...)pl towaru nie była znaczna – oskarżony określał ją jako ilość detaliczną, T. K. (1) nie widział nic złego we współpracy z (...)pl, to dlaczego dostrzegł konflikt interesów dopiero w czasie, gdy zamówienia osiągnęły wartości hurtowe. Przecież w razie w pełni legalnej i rzetelnej współpracy, jako prezes (...)pl winien on być zadowolony ze zwiększonych zamówień, a co za tym idzie zysków spółki (...)pl, tym bardziej, że na transakcjach tych zarabiała też firma (...). Te okoliczności były zresztą dostrzegane przez T. K. (1) (k. 3075). Dlaczego zatem dopiero wtedy zaczął szukać „pośrednika” w transakcjach handlowych zamiast dalej „dawać zarobić” zarządzanej przez siebie spółce. Dlaczego również, nie podjął współpracy z N. O. będącym bezpośrednim dystrybutorem produktów pozostających w zainteresowaniu H. P. (1) na Polskę. Przecież, jak zeznali świadkowie jedynym warunkiem takiej bezpośredniej współpracy był określony obrót, a ten w tym czasie był już w H. P. (1) jak to określił T. K. (1) hurtowy. Co więcej, sam oskarżony był obecny przy rozmowach dotyczących nawiązania współpracy między N. O. i (...)pl, gdzie omawiane były warunki na jakich współpraca może zostać zawarta. Znał on zatem te realia, a mimo to nie podjął nawet prób nawiązania bezpośredniej współpracy, co jawi się jako całkowicie nielogiczne i nieracjonalne z ekonomicznego punktu widzenia.

Nie ma przy tym żadnych podstaw do tego by dać wiarę wyjaśnieniom oskarżonego, w których podnosił, że nie wiedział jakie są ceny rynkowe produktów, za jakie (...)pl nabywała i zbywała towary od N. O., nie miał dostępu do stanów magazynowych. Jak zeznał W. K. (2) „nie do przyjęcia jest, że o cenach i bonusach nie wiedział zarząd, a tylko pracownik”. S. K. (1) wskazał zaś w swych zeznaniach na sporządzane w (...)pl analizy cen, poprzez portale ceneo i allegro, a T. K. (1) przysyłał nieraz maila z informacją o cenie jakiegoś produktu na allegro i zapytaniem dlaczego (...)pl nie może mieć takiej ceny (k. 4146). T. K. (1) jest zaś w tym zakresie niekonsekwentny. Z jednej bowiem strony

wskazuje, że nie znał cen, by następnie stwierdzić, że „obliczyłem, sprawdziłem ceny konkurencji i zobaczyłem, że mogę na tym zarobić” (k. 2943), „sprawdzał ceny na allegro, ceneo i kalkulował czy mu się opłaca” (k. 3003) oraz, że zna ceny sprzedawanych przez N..24 towarów (k. 2944). Co więcej, jak przyznał znał on ceny oferowane przez (...)pl na stronie internetowej i wiedział, że kupowany przez niego towar jest nabywany poniżej tych cen (k. 3075v). Potwierdza to analiza wiadomości mailowych, które wskazują na znajomość cen i wiedzę z tych obszarów handlowych. Brak jest przy tym logiki w twierdzeniach oskarżonego, że oferowane mu ceny nie odbiegały od cen obowiązujących wówczas na rynku. Zestawienie cen sprzedaży i cen zakupu towarów od (...)pl wskazuje na to, że towar ten był kupowany w cenie dużo niższej niż obowiązująca na rynku. Stąd też możliwość oferowania przez H. P. (1) towarów w niskiej cenie na portalu Allegro, co mimo niskich cen sprzedaży powodowało i tak znaczne dochody firmy (...).

Jedynie częściowo Sąd oparł się na wyjaśnieniach T. K. (1) odnoszących się do ujawnienia w spółce (...)pl oszukańczych działań S. M. (1). Nie budzi żadnych wątpliwości to, że oskarżony poinformował o tym M. M. (5) i, że to oskarżony zlecił przeprowadzenie weryfikacji stanów magazynowych w magazynach podlegających S. M. (1). Nie można jednak tracić z pola widzenia tego, że uczynił to dopiero w czasie, gdy procederu nie można było dalej ukrywać. Sam oskarżony nie tał tego, że pierwsze sygnały pojawiły się od M. D. i M. G. (1) i to oni wykryli nieprawidłowości w zapisach dokonywanych przez M.. Jak zeznał M. M. (5), oskarżony „jak przyszedł to był chyba pod presją G.”. Taką postawę oskarżonego potwierdził Z. T. – „był wycofany, jakby nieobecny, choć odpowiadał na pytania” (k. 3801v) i M. G. (1) – „był całkowicie wyłączony, nie był zainteresowany żeby to wyjaśnić” (k. 31308v). Nadto z zeznań M. G. (1) i M. D. wynikają konkretne czynności i działania podjęte przez nich w celu wyjaśnienia okoliczności sprawy, w tym telefon do K., czy nacisk na T. K. (1) w celu poinformowania władz spółki o nieprawidłowościach w magazynie wirtualnym. Powyższe potwierdza również zachowanie T. K. (1) w czasie postępowania wyjaśniającego prowadzonego przez (...)pl już po ujawnieniu procederu. Jak zgodnie zeznali świadkowie oskarżony początkowo ukrywał fakt swego powiązania z H. P. (1) i znajomości z M. L., by dopiero po jakimś czasie i okazaniu zdjęć przyznać się do tego, że jest ona jego partnerką. Takie zachowanie świadczy o początkowej chęci ukrycia swej roli w zdarzeniu lub jej jak największym zniwelowaniu oraz potwierdza, że to nie z inicjatywy oskarżonego doszło do ujawnienia okoliczności popełnienia czynu, a przy jego biernym udziale, w sytuacji „przyparcia go do muru” działaniami innych pracowników.

Świadomość T. K. (1), co do nielegalności współpracy z S. M. (1) i ocenę jego udziału w ujawnieniu przestępstwa potwierdza podawane przez oskarżonego T. K. (1) polecenie skasowania przez S. M. (1) korespondencji emailowej. Oskarżony jak sam przyznał bał się ujawnienia współpracy (...)pl z H. P. (1) i podejrzeń co do swej roli. Takie uzasadnienie próby usunięcia korespondencji jest logiczne. Tym bardziej, gdy weźmie się pod uwagę to, iż już w tym czasie, a zatem na kilka dni przed ujawnieniem procederu T. K. (1) kontaktował się z S. M. (1) za pomocą karty pre paid, gdyż przypuszczał, że „w toku śledztwa mogą być analizowane jego bilingi” (k. 2944). Wyjaśnienia te wskazują wprost na świadomość nielegalności współpracy. Gdyby bowiem wszystko odbywało się z poszanowaniem prawa, a obawy oskarżonego K. wynikały jedynie z oceny aksjologicznej jego zachowania polegającego na możliwości istnienia konfliktu interesów, to oskarżony nie podejmowałby działań zmierzających do ukrycia kontaktów z S. M. (1) w obawie przed przyszłym śledztwem.

Wszystkie powyższe okoliczności powodują również, że nie zasługiwały na wiarę wyjaśnienia T. K. (1) mające na celu wykazanie, że nie wiedział on o nieprawidłowościach w (...)pl (...) współpracy z S. M. (1), nabywanie towarów po zaniżonej cenie, znajomość stosowanego przez S. M. (1) mechanizmu, treść korespondencji mailowych wskazują łącznie na to, iż oskarżony mimo braku informacji z działu księgowego wiedział o działaniu na szkodę (...)pl.

Ustalając stan faktyczny związany z wypłatą środków pieniężnych zgromadzonych na koncie W. K. (1) w (...) Banku (...), Sąd jedynie częściowo dał wiarę oskarżonym W. K. (1), H. K. (1) i R. K.. Nie budziło wątpliwości Sądu to, iż W. K. (1) po powrocie do Polski sporządził pełnomocnictwo upoważniające do działania w jego imieniu H. K. (1) i że pełnomocnictwo to zostało wysłane pocztą do L.. Fakt ten, poza samym dokumentem pełnomocnictwa, potwierdzili W. i H. K. (1) i w tym zakresie ich wyjaśnienia były w pełni wiarygodne.

Zdaniem Sądu za wiarygodne uznać należało przy tym pierwsze wyjaśnienia H. K. (1), a zatem te złożone w toku postępowania przygotowawczego, w których wskazała ona na to, że do pełnomocnictwa załączony był list jej syna

wskazujący na to, by podjęła ona z rachunku bankowego zgromadzone tam środki. Te wyjaśnienia H. K. (1) są logiczne i wpisują się w całościowy obraz zdarzenia. Brak jest bowiem jakichkolwiek innych racjonalnych podstaw do takiego działania oskarżonej H. K. (1). Trudno bowiem zgodzić się z tym, by w normalnej sytuacji motywacyjnej, po otrzymaniu pełnomocnictwa o takiej treści i zakresie, jak w niniejszej sprawie, jedną z pierwszych czynności było usunięcie pieniędzy z konta firmowego mocodawcy na prywatne konto pełnomocnika, a następnie ich wypłata. Wyjaśnienia H. K. (1) wskazujące na polecenie W. K. (1) wypłaty środków z konta korespondują przy tym z dowodami w postaci bilingów połączeń telefonicznych, które jednoznacznie obrazują stały kontakt w jakim na początku maja 2015r. pozostawał W. K. (1) z R. K. i H. K. (1). Połączenia telefoniczne w tym czasie potwierdzają wyjaśnienia H. K. (1) wskazujące na rolę W. K. (1) w motywacji oskarżonej do wypłaty pieniędzy. Nie sposób tracić z pola widzenia i tego, że jak wskazał W. K. (1) w dniu 5 maja 2015r. dowiedział się od matki o aresztowaniu D. K., a już w dniu 9 maja 2015r. powrócił do Polski i sporządził pełnomocnictwo i tego, że następnie niezwłocznie po otrzymaniu pełnomocnictwa R. i H. K. (1) mogły podjąć działania zmierzające do wypłaty środków. Chronologia zdarzeń i ich dynamika potwierdzają wnioski co do wiarygodności wyjaśnień H. K. (1) z postępowania przygotowawczego.

Sąd miał przy tym w polu widzenia zmianę treści wyjaśnień oskarżonej przed Sądem. H. K. (1) nie potrafiła w sposób przekonujący wyjaśnić jednak tej zmiany. Jej twierdzenia co do nacisków i wymuszaniu na niej wyjaśnień o określonej treści nie zasługiwały na wiarę. Wszak w trakcie składania przez nią wyjaśnień obecny miał być jej obrońca, co podważa wiarygodność oskarżonej w zakresie wymuszania wyjaśnień. Nadto doświadczenie życiowe wskazuje na to, iż obrońcy nie polecają swym klientom „mówienia czegokolwiek byle tylko coś powiedzieć”, by w ten sposób uchronić się przed tymczasowym aresztowaniem. Takie zachowanie procesowe jest nieracjonalne i nielogiczne. Wyjaśnienia oskarżonej w toku postępowania sądowego nie są przy tym stanowcze. Oskarżona z jednej strony przeczyła dołączeniu do pełnomocnictwa wiadomości W. K. (1), by po chwili wyjaśnić, iż „nie wyklucza, że jakaś informacja mogła być, ale już dzisiaj nie pamięta”. Stąd też zmianę wyjaśnień H. K. (1) uznać należało wyłącznie za przyjętą linię obrony zmierzającą do uchylenia odpowiedzialności oskarżonej, W. K. (1) i R. K..

Podobnie Sąd ocenił tę część wyjaśnień H. K. (1), w których wskazywała na brak wiedzy, co do toczącego się względem syna postępowania. Mając bowiem na względzie to, że oskarżona miała świadomość zatrzymania swego syna D. K. oraz to, że utrzymywała ona kontakt z W. K. (1) i R. K., to musiała mieć ona świadomość tego, że w sprawę zamieszany jest jej drugi syn W. K. (1), którego działalność gospodarcza powiązana była z działalnością D. K.. Dodatkowo musiała ona mieć tego świadomość skoro nie wzbudziło żadnych jej podejrzeń udzielenie tak szerokiego pełnomocnictwa i to połączonego z poleceniem dokonania wypłaty środków.

Wyłącznie za przyjętą linię obrony Sąd uznał wyjaśnienia W. K. (1) negujące dokonanie przelewu z konta (...) na konto H. K. (1). Analiza dokumentacji bankowej nie pozostawia wątpliwości co do dokonania powyższych przesunięć majątkowych. Oczywiście oskarżony nie był osobiście w banku, co w dzisiejszych czasach nie ma większego wpływu na możliwość złożenia dyspozycji przelewu, tym bardziej, iż oskarżony pozostawał w kontakcie z bankiem i mógł z łatwością dowiedzieć się w jaki sposób jego matka będzie mogła wypłacić pieniądze z firmowego konta.

Dla ustaleń stanu faktycznego nie miały większego znaczenia okoliczności dotyczące tego co stało się z wypłaconymi pieniędzmi. H. K. (1) wskazywała początkowo, że zostały one przekazane nieznanemu jej człowiekowi, którego dane otrzymała wraz z pełnomocnictwem, a następnie – zgodnie z W. K. (1) – wskazywała, że przekazała je synowi w lipcu 2015r. Okoliczność ta jest bez znaczenia dla odpowiedzialności karnej oskarżonych i nie ma znaczenia dla oceny wypełnienia znamion czynu zabronionego. Istotne jest bowiem to, iż pieniądze te są ukryte i nie jest znane miejsce ich położenia. Nie zasługują przy tym na wiarę wyjaśnienia W. K. (1), że pieniądze zostały przekazane A. B. (2), który pomagać miał oskarżonemu w niniejszej sprawie. Okoliczność ta została podniesiona przez oskarżonego dopiero na etapie postępowania sądowego. Wcześniej oskarżony wskazując na oszukańcze działania A. B. (2) nie mówił nic o kwocie 1 800 000 zł wskazując, że został przez niego oszukany na kwotę 10-20 tysięcy złotych.

Ustalając stan faktyczny w części związanej z udziałem w wypłacie środków z (...) Banku (...) Sąd nie dał wiary wyjaśnieniom R. K. i H. K. (1). Obie oskarżone dążyły w swych wyjaśnieniach do zdjęcia odpowiedzialności z R. K. przedstawiając ją jako nieświadomą niczego osobę, której rola sprowadzała się do zawiezienia teściowej do banku.

Materiał dowodowy przeczy takiemu ustaleniu. R. K. była wraz z oskarżoną H. K. (1) w banku, co wynika z monitoringu i okazania go świadkom: I. R. i A. B. (1), które rozpoznały na nagraniu oskarżoną. Nadto pozostawała ona w kontakcie telefonicznym z W. K. (1) i wykonywała połączenia telefoniczne do banku. Jak wskazała świadek A. B. (1), rola R. K. nie była bierna. Brała ona czynny udział w rozmowach z bankiem i nalegała na przyspieszenie wypłaty. Powyższe powoduje, że Sąd nie dał wiary wyjaśnieniom oskarżonych R. i H. K. (1) w tym zakresie uznając je za zmierzające do wyłączenia odpowiedzialności R. K..

Sąd jedynie częściowo dał również wiarę wyjaśnieniom H. K. (1) w części odnoszącej się do umowy darowizny z dnia 11 maja 2015r. Oskarżona nie kwestionowała tego, iż dokonała przesunięć majątkowych na swoją rzecz. Jak wskazała zrobiła tak wyłącznie dlatego, że wcześniej był to jej majątek i uznała, że zabierze wszystko z powrotem dla siebie. Te wyjaśnienia oskarżonej nie zasługiwały na wiarę. Twierdzenia, że przepisane nieruchomości stanowiły majątek pokoleniowy są niekonsekwentne wszak oskarżona sama przyznała, że „działki to nie majątek pokoleniowy”. To zaś, w połączeniu z wskazanymi powyżej połączeniami telefonicznymi między W. K. (1) i H. K. (1), powoduje, że nie sposób dać wiary oskarżonej. Logicznym wnioskiem jest zaś to, iż przesunięcia majątkowe zostały dokonane w celu uchronienia nieruchomości przed zajęciem na rzecz (...) .pl lub rzecznika oskarżenia publicznego. Z tych też względów Sąd nie oparł się ustalając stan faktyczny na wyjaśnieniach W. K. (1). Wcześniejsza chęć sprzedaży nieruchomości przy ul. (...) i ul. (...) pozostaje bez wpływu dla odpowiedzialności oskarżonych, a twierdzenia, że darowizny stanowiły wewnętrzne rodzinne sprawy nie zasługiwało na wiarę. Podobnie jak w przypadku przelewu środków z banku (...) bez znaczenia jest to, iż oskarżony nie był obecny przy sporządzaniu aktu notarialnego darowizny. Umocowanie do działania w jego imieniu i dysponowania całym majątkiem przez H. K. (1) wyłączało taką konieczność. Również data dokonania darowizny, jeszcze przed zatrzymaniem oskarżonego, nie wpływa na ocenę jego wyjaśnień. Zgromadzony materiał dowodowy wskazuje bowiem na to, że umowa darowizny miała na celu ukrycie majątku W. K. (1) właśnie z uwagi na toczące się postępowanie i była z nim ściśle związana, o czym powyżej.

Sąd jedynie częściowo oparł się nadto na wyjaśnieniach R. K. dotyczących wypłaty kwoty 125 570 zł. Oskarżona nie przeczyła dokonaniu przelewów, a następnie wypłacie pieniędzy. W tym zakresie jej wyjaśnienia zasługują na wiarę. Inaczej ocenić należało wskazane przez nią cele dokonania przesunięć majątkowych. W ocenie Sądu jej wyjaśnienia, że kwota powyższa została wypłacona na poczet kaucji w wysokości 120 000 zł nie zasługują na wiarę. Po pierwsze, wypłacona została kwota 125 570 zł, a nie kwota równa wskazywanemu przez oskarżoną poręczeniu majątkowemu. Po drugie, oskarżona nie wykazała w sposób przekonywujący na co przeznaczone zostały wypłacone przez nią pieniądze. Ogóle stwierdzenie, że wydatkowane zostały na adwokatów i bieżącą działalność handlową jest zadaniem Sądu niewystarczające. Z tych też przyczyn Sąd odmówił w tej części wiary wyjaśnieniom R. K..

Ustalając stan faktyczny Sąd dał wiarę zeznaniom M. M. (5). Świadek w sposób logiczny i konsekwentny przedstawił okoliczności w jakich firma (...) dowiedziała się o działalności S. M. (1). Świadek opisał nadto jakie kroki podjął celem zbadania sprawy, a jego zeznania potwierdziły zeznania osób biorących udział w powołanym przez niego zespole. Jego zeznania znajdują przy tym potwierdzenie w wyjaśnieniach oskarżonych. T. K. (1) potwierdził treść rozmowy ze świadkiem w dniu 5 marca 2015r., S. M. (1) okoliczności spotkania w siedzibie firmy (...), a W. K. (1) rozmowy telefonicznej jaką odbył ze świadkiem.

Z powyższymi zeznaniami korelują zeznania B. P. i Z. T., którzy byli członkami zespołu powołanego przez M. M. (5). Świadczyli spójnie z pozostałym materiałem dowodowym opisali prace zespołu, role jakie w nim odegrali, sposób badania dokumentów i wniosku do jakich ono doprowadziło. Świadek B. P. przedstawił również rozmowę jaką przeprowadził z S. M. (1), w której opisał on przyjęty sposób działania. Z kolei Z. T. przedstawił zachowanie T. K. (1) w trakcie spotkania z M. M. (5) wskazując na wiodącą rolę i zaangażowanie M. G. (1) oraz wycofanie i nieobecność T. K. (1).

Powyższe zeznania tworzą przy tym spójną całość z zeznaniami M. G. (1). Świadek ten w sposób całkowicie zbieżny ze zgromadzonym materiałem dowodowym opisał swój udział w wyjaśnieniu mechanizmu działania oskarżonych. M. G. (1) wskazał w jakich okolicznościach powziął wątpliwość co do prawidłowego funkcjonowania wirtualnego magazynu i kroki jakie podjął celem wyjaśnienia sprawy. Jego zeznania w tej części korespondują z relacją S. R..

Znajdują one przy tym również potwierdzenie w zeznaniach M. M. (5) i Z. T., którzy zbieżnie przedstawili okoliczności powołania przez (...)pl zespołu do wyjaśnienia sprawy. Również przedstawiona przez świadka M. G. (1) relacja ze spotkania z oskarżonymi W. i D. K. do jakiego doszło w L. na początku marca 2015r. nie pozostawiała wątpliwości Sądu co do jej prawdziwości. Zeznania M. G. (1) co do przebiegu spotkania są logiczne i pozostają w zgodzie z zeznaniami innych uczestników spotkania. Co prawda, oskarżeni D. i W. K. (1) w sposób odmienny przedstawiali przebieg spotkania wskazując na groźby i zastraszanie ze strony pracowników (...)pl i N., jednakże jak już była mowa, Sąd nie oparł się na tych wyjaśnieniach uznając je za niewiarygodne i przebieg spotkania ustalił w oparciu o zeznania świadków w tym M. G. (1). Sąd dał w szczególności wiarę świadkowi w odniesieniu do tego, iż to sam W. K. (1) podczas przedmiotowego spotkania przekazał mu listę transakcji, która została przez M. G. (1) przesłana do centrali firmy. Odmiennie twierdzenia W. K. (1) wskazujące na to, że plik z zestawieniem został „zgrany” z jego komputera bez jego wiedzy i zgody nie zasługiwała na akceptację. Twierdzenia oskarżonego były nielogiczne. M. G. (1) nie miał dostępu do komputera oskarżonego, a nawet przy przyjęciu, że oskarżony opuszczał pomieszczenie w którym znajdował się komputer (wychodząc na papierosa), to M. G. (1) nie posiadał, ani hasła do komputera, ani do skrzynki mailowej oskarżonego. Trudno zaś uznać za logiczne zachowanie, na które wskazywał W. K. (1), polegającego na tym, że w sytuacji opisanej przez oskarżonego (a zatem wdarcia się do jego mieszkania, grożenia mu) pozostawiłby on niezabezpieczony komputer i opuścił pomieszczenie.

Zeznania M. G. (1) były przy tym pomocne w ocenie wiadomości wysyłanych pocztą elektroniczną między oskarżonymi. Treść tych wiadomości została przez świadka w sposób rzetelny opisana, a świadek w sposób logiczny odniósł się do wiadomości przesyłanych między oskarżonymi. Relacja świadka znalazła potwierdzenie w dowodach źródłowych, a to znajdującej się w aktach sprawy korespondencji między oskarżonymi, a wnioski świadka w sposób logiczny tłumaczyły przyczyny tworzenia wiadomości określonej treści. Nie jest przy tym tak, jak twierdził W. K. (1), że świadek G. zatajał określone wiadomości i manipulował ich treścią. Jedynie w części, w której świadek dokonując analizy tej korespondencji wskazywał na wiedzę i uczestnictwo w przestępczym procederze osób trzecich – nabywców towaru zakupionego od (...)pl, a sprzedawanego przez oskarżonych, Sąd nie oparł się na zeznaniach świadka. Zeznania osób - przedstawicieli tych firm przeczą takiemu działaniu. Co więcej, przeczą temu również wyjaśnienia S. M. (1), który wprost wskazał, że firmy te nie były zaangażowane w działalność oskarżonych. Wręcz przeciwnie, z wyjaśnień S. M. (1) wynika, iż niejednokrotnie firmy te dowiedziawszy się o tym, że towar pochodzi z (...)pl próbowały ominąć pośrednika tj. firmy (...) i nawiązać bezpośrednią współpracę z (...)pl., co skutecznie uniemożliwiły podstępne zabiegi oskarżonych.

Zeznania M. G. (1) potwierdziły w pełni wiarygodne zeznania S. R.. Świadek w sposób zbieżny z M. G. (1) opisał okoliczności w jakich doszło do ujawnienia zwiększonych stanów magazynowych w magazynie obsługiwanym przez S. M. (1). Zeznania S. R. w tym zakresie oraz w części odnoszącej się do podjętych przez świadka działań nie budziły żadnych wątpliwości Sądu co do ich wiarygodności. Świadek odniósł się przy tym do zasad organizacji pracy w (...)pl, a jego zeznania i w tym zakresie zasługiwały na wiarę. Zeznania te korelowały przy tym z zeznaniami M. S. (3), która w przedmiotowym czasie była bezpośrednią przełożoną świadka. Potwierdziła ona okoliczności ujawnienia zwiększonych stanów magazynowych oraz skierowanie S. R. do M. G. (1). Nadto świadek opisała jak przebiegła współpraca z oskarżonym S. M. (1) i T. K. (1). Nie znajdując żadnych okoliczności podważających wiarygodność świadka Sąd dał wiarę zeznaniom M. S. (3) w całości.

Z powyższymi zeznaniami korelują zeznania M. S. (4). Świadek w sposób zbieżny z powyższymi źródłami dowodowymi opisał w jaki sposób doszło do ujawnienia nieprawidłowości w spółce (...)pl polegających na zwiększeniu stanów magazynowych i do czego to doprowadziło, w tym opisał oświadczenia S. M. (1) składane w związku z ujawnieniem tego procederu. Świadek w sposób korespondujący z innymi dowodami opisał jak doszło do powołania zespołu przez P. N. i do jakich wniosków ten zespół doszedł. Nadto świadek, co potwierdził w swych wyjaśnieniach S. M. (1), opisał spotkanie w O.. Zeznania świadka i wyjaśnienia S. M. (1) tworzą spójny obraz współpracy jaką oskarżony podjął celem ujawnienia procederu oraz tego, jakie było w związku z tym stanowisko pokrzywdzonej spółki. Sąd nie znalazł również żadnych podstaw do tego by odmówić wiary zeznaniom świadka w tej części, w której odnosił się on do spotkania jakie odbyło się w marcu 2015r. w L. z udziałem początkowo W. K. (1), a następnie również D. K.. Zeznania świadka

pozostają co prawda w sprzeczności z wyjaśnieniami oskarżonych K., jednakże znajdują one pełne potwierdzenie w zeznaniach M. G. (1) i W. K. (4), którzy również uczestniczyli w spotkaniu. Co więcej, ich zeznaniom nie przeczy treść zapisu audio fragmentu tego zdarzenia. Z zapisu tego, w zgodzie z zeznaniami tego świadka, wynika że rozmowy przebiegały w sposób spokojny i wyważony, a jedynie w ich końcowej fazie – podczas rozmowy telefonicznej – padły stwierdzenia wskazujące na możliwość osadzenia oskarżonych i spowodowania w stosunku do nich postępowania karnego. Okoliczności tej świadek nie zaprzeczał wskazując na odbycia rozmowy telefonicznej z Prezesem spółki N. podczas której „przedstawił on w ostrych słowach, że zostali oszukani” (k. 31560v) i że „było to bardzo emocjonalne” (k. 31560v). Nadto świadek przyznał, że mogły być podczas rozmowy wskazywane okoliczności związane z możliwością zawiadomienia Prokuratury o zaistniałym zdarzeniu. Jego zeznania nie stoją zatem w sprzeczności ze znajdującym się aktach sprawy zapisem dźwiękowym fragmentu spotkania.

Za wiarygodne Sąd uznał również zeznania W. K. (4). Świadek w sposób zbieżny z pozostałymi osobowymi źródłami dowodowymi opisał swą rolę w przedmiotowym zdarzeniu. Jego zeznania opisujące jak doszło do ujawnienia przestępczego procederu i czynności podjęte w związku z tym przez świadka potwierdzili M. G. (1), W. M. i M. M. (5). Zeznania w/w świadków oraz W. K. (4) w sposób w pełni korelujący opisują przebieg spotkania jakie miało miejsce w L. w dniach 9 i 10 marca. Rozmowy mające miejsce w mieszkaniu W. K. (1), a następnie w hotelu (...), osoby w nich uczestniczące oraz ich przebieg świadkowie przedstawili w sposób spójny i wzajemnie się potwierdzający, a ich przebieg znajduje co do zasady potwierdzenie w przedstawionym przez W. K. (1) nagraniu rozmów.

Sąd oparł się również na zeznaniach S. K. (1). Jego zeznania wskazały na okoliczność podjęcia przez (...)pl współpracy z W. K. (1). Pośrednio potwierdziły je wyjaśnienia S. M. (1), który zbieżnie co do czasu wskazał na podjęcie współpracy z firmą (...) i zbieżnie ze świadkiem przedstawił zasady współpracy, w tym rozliczania transakcji handlowych poprzez zaliczanie bonusów. Świadek K. w sposób tworzący spójną całość z wyjaśnieniami S. M. (1) wskazał przy tym na okoliczności realizacji współpracy i związaną z tym rolę T. K. (1). Opisane przez świadka wyniki ze sprzedaży poniżej ceny zakupu, które miały być podkreślane w sprawozdaniach i próby wpłynięcia oskarżonego K. na uwzględnianie w zestawieniach bonusów korelują ze wskazanym przez oskarżonego M. poleceniem T. K. (1) szybszego zaliczania bonusów ze sprzedaży. Zeznania świadka jako logiczne i tworzące całość z pozostałym materiałem dowodowym stanowiły zatem podstawę czynienia ustaleń faktycznych w niniejszej sprawie.

Pomocniczo w ustaleniu stanu faktycznego Sąd posłużył się zeznaniami K. M.. Świadek opisał w jaki sposób dochodziło w (...)pl do realizacji zamówienia. Odniósł się do faktury VAT o nr (...) wskazując, że mógł wystawić tą fakturę, lecz również, że mogła ona, mimo figurowania na niej nazwiska świadka, zostać wystawiona przez opiekuna tej marki pieluch S. M. (1), gdyż on miał szeroki dostęp do systemu (...)pl. (...) potwierdził pośrednio wyjaśnienia S. M. (1) wskazując, że było bardzo duże zainteresowanie towarem w postaci pieluch „i ludzie bili się niemal o ten towar” z uwagi na niską cenę, co powodowało dużo skarg i reklamacji związanych z realizacją zamówień, w szczególności z uwagi na opóźnienia. W sposób w pełni korespondujący z wyjaśnieniami tego oskarżonego wskazał również na to, iż S. M. (1) miał uprawnienie do zmiany cen w systemie, którym posługiwano się w (...)pl, a przełożeni w sprawach związanych z zamówieniami pieluch odsyłali pracowników do tego oskarżonego. Nie znajdując żadnych okoliczności podważających wiarygodność zeznań świadka Sąd oparł się na nich ustalając stan faktyczny.

Również zeznania M. Ł., w których opisał podjęte czynności kontrolne zostały uznane przez Sąd za wiarygodne. Świadek w sposób konsekwentny przedstawił w jakich okolicznościach powziął wątpliwości co do prawidłowego funkcjonowania magazynu i przedstawił podjęte w związku z tym działania. Jego konsekwentnym zeznaniom nie przeczyły inne dowody zgromadzone w sprawie, co powodowało oparcie się na nich w ustaleniach stanu faktycznego.

Za zasługujące na wiarę Sąd uznał zeznania A. S. (2), który opisał zasady odbioru towaru z magazynów (...)pl i potwierdził fakt odbierania z magazynu towarów przez T. K. (1). Świadek w sposób logiczny wyjaśnił również w jaki sposób następowało wystawianie dokumentów, podkreślając, że sam fakt, że na fakturze widnieje stwierdzenie, iż sporządziła ją określona osoba nie jest równoznaczny z tym, że ta osoba wystawiła taką fakturę. W pełni wiarygodne były również zeznania M. I. i T. S., którzy opisali strukturę organizacyjną (...)pl w czasie, gdy pełnili funkcje zarządcze



w (...)pl i zasady funkcjonujące w tym czasie w tej firmie. Świadkowie nie posiadali jednak żadnych informacji związanych bezpośrednio z czynami będącymi przedmiotem niniejszego postępowania.

Sąd w całości dał wiarę zeznaniom W. K. (2), który opisał w jaki sposób przebiegła współpraca N. O. z (...)pl. (...) świadka odnoszące się do strategii handlowej N. O., udzielanych bonusów dla (...)pl i sposobu rozliczania znajdując potwierdzenie w pozostałym materiale dowodowym, w tym wyjaśnieniach S. M. (1), dokumentacji księgowej N. O. i fakturach zgromadzonych w niniejszej sprawie obrazujących współpracę (...)pl z N. O.. Również takie okoliczności jak informacje o pojawieniu się na rynku towaru zakupionego od N. O. w cenach niższych od cen sprzedaży pośrednio potwierdził S. M. (1), który podał, iż zgłaszano takie uwagi do niego, a klienci W. i D. K. próbowali ominąć ich w łańcuchu sprzedaży i nawiązać bezpośrednią współpracę z (...)pl. (...) zatem wyjaśnienia potwierdzają to, że na rynku w przedmiotowym czasie istniały sygnały o istnieniu towaru w niższych cenach i że towar ten pochodził z N. O.. Zeznania W. K. (2) jako spójne, konsekwentne i korelujące z materiałem dowodowym stanowiły podstawę czynienia ustaleń faktycznych w niniejszej sprawie.

Pełnym potwierdzeniem zeznań W. K. (2) są zeznania T. W., który w sposób korelujący i tworzący spójną całość zeznał na okoliczność współpracy N. O. z (...)pl. (...) w sposób zbieżny opisał okoliczności nawiązania współpracy, jej zasady, w tym warunki handlowe w postaci bonusów i sposobu ich rozliczania. Podobnie do W. K. (2) świadek wskazał na wątpliwości co do detalicznego charakteru sprzedaży i mające w związku z tym spotkanie z S. M. (1). Z tych też przyczyn Sąd dał wiarę zeznaniom świadka i oparł się na nich ustalając stan faktyczny.

Sąd dał wiarę zeznaniom R. S., J. P., P. G., M. S. (1), D. S., B. R., M. M. (3), M. S. (2), U. S., M. K., M. R. (1), Ł. P., A. S. (1), I. S., R. W., H. K. (2). Świadkowie potwierdzili fakt współpracy z oskarżonymi i opisać ich zasady, a zeznania w/w świadków znajdując potwierdzenie w zgromadzonej dokumentacji, w tym fakturach VAT i dokumentacji przewozowej. H. K. (2) wskazała nadto na wcześniejszą drogę zawodową W. K. (1). Opisała jak przebiegała współpraca z oskarżonym w ramach zatrudnienia w firmie (...) oraz na jakich zasadach firma ta sprzedawała towar nabyty od W. K. (1) firmie (...). Dodatkowo zeznania R. S. i P. G. potwierdziły podawany przez S. M. (1) fakt kontaktowania się oskarżonego z firmami, z którymi handlował W. K. (1) i podawania się przez S. M. (1) za pracownika N. O.. Nadto J. P. i U. S. potwierdzili wskazywane przez S. M. (1) próby nawiązania bezpośredniej współpracy z (...)pl z pominięciem firmy (...). Z kolei świadek R. W. potwierdził podawane przez oskarżonych S. M. (1) i T. K. (1) dostawy towaru produktów P. & G. nabywanych od H. P. (1) z oznakowaniem firmy (...)pl.

Sąd jedynie częściowo dał wiarę zeznaniom P. K.. Świadek przyznał, że założył firmę (...) i że miał nawiązać współpracę z W. K. (1). W tym zakresie jego zeznania w pełni korelują z pozostałym materiałem dowodowym. Nie można jednak uznać, by na wiarę zasługiwały zeznania w części odnoszącej się do przyczyn podjęcia współpracy. Świadek wskazał bowiem, że przesłał W. K. (1) wydruk z ewidencji działalności gospodarczej i otrzymał od niego dane kontaktowe do S. M. (1). I choć te zeznania świadka potwierdził W. K. (1), uznać należało je za całkowicie nielogiczne. Skoro bowiem W. K. (1) prowadził własną działalność polegającą na odsprzedaży towarów z (...)pl. (...) nie ma żadnego logicznego uzasadnienia to, że przekazuje kontakt do S. M. (1) swojemu potencjalnemu konkurentowi w sytuacji, gdy sam mógł zaproponować mu sprzedaż towarów nabytych od (...)pl i taką współpracę prowadził. Jest to całkowicie nielogiczne i pozostaje w sprzeczności z zasadami prowadzenia działalności gospodarczej, której głównym celem jest wszak osiągnięcie zysków do czego prowadzi pozyskanie nowych rynków zbytu. Ta nielogiczność zostaje wyjaśniona dokumentacją mailową, która jednoznacznie wskazuje, że celem działania W. K. (1) było wprowadzenie do współpracy z S. M. (1) kolejnych firm. Na taką ocenę rzutuje również to, iż świadek w toku postępowania przygotowawczego nie wskazał, by kontaktował się w jakikolwiek sposób z S. M. (1) podając „nazwisko S. M. (1) gdzie się przewijało” (k. 3978). Dopiero w toku postępowania sądowego przyznał, że korespondował z nim mailowo i że miał z nim nawiązać współpracę. Ta niekonsekwencja w zeznaniach nie może być tłumaczona upływem czasu i nie może pozostać obojętna dla oceny zeznań świadka.

Ustalając stan faktyczny Sąd oparł się na uznanych za wiarygodne zeznaniach A. B. (1), Ł. J. i A. Z.. Świadkowie w sposób konsekwentny i logiczny przedstawili okoliczności związane z przelewem kwoty 1832178,08 zł i wypłaty tej kwoty w Banku (...). Zeznania świadków w sposób szczegółowy opisały role oskarżonych W. K. (1), R. K. i H. K.

(1) w kontaktach ze świadkami. Ich zeznania pozostawały przy tym w zgodzie z dokumentacją bankową i danymi teleinformatycznymi zgromadzonymi w sprawie potwierdzającymi zeznania świadków i tworzącymi wraz z nimi pełny obraz tego fragmentu zdarzenia.

Sąd dał również wiarę zeznaniom I. R.. Świadek przedstawiła swoją wiedzę związaną z lokalami przy ul. (...) nr 4a i 6a. Zeznania świadka wskazały na rozmowy jakie w związku z wynajęciem lokalu w 2015r. toczyły się z udziałem oskarżonych, w tym na oświadczenia złożone przez H. K. (1). Zeznania świadka odnosiły się również do jego świadomości, co do istnienia zabezpieczenia majątkowego na przedmiotowych nieruchomościach. Zeznania te były spójne i konsekwentne i potwierdzone dowodami w postaci dokumentów. Podobnie ocenić należało zeznania świadka złożone po okazaniu monitoringu zarejestrowanego w (...) Banku (...) S.A. Świadek w sposób stanowczy rozpoznała na nim oskarżoną H. K. (1), a jednocześnie zeznała, że druga osoba przypomina R. K.. Świadek swe oceny uzasadniała logicznie, nie ubarwiając treści i skupiając się na okolicznościach, których była pewna, a w przypadku zaistnienia wątpliwości wskazywała je organom dokonującym czynności procesowych z jej udziałem.

Pomocne w ustaleniu stanu faktycznego były zeznania M. S. (5), która w sposób korelujący z wyjaśnieniami S. M. (1) opisała okoliczności zawarcia umowy przedwstępnej sprzedaży nieruchomości przy ul. (...) w O.. Zeznania świadka wraz z wyjaśnieniami oskarżonego wsparte dowodami w postaci dokumentów tworzą spójny obraz okoliczności zawarcia umów przedwstępnych i kwot wpłaconych przez oskarżonego na poczet zakupu mieszkania. Świadek przedstawiła również gdzie znajdują się środki wpłacone przez oskarżonego i jak z nimi postąpiono po rozwiązaniu umowy.

Za wiarygodne Sąd uznał zeznania W. E.. Świadek w sposób rzeczowy i logiczny przedstawił okoliczności w jakich był dystrybutorem produktów P.&G. i jak odbywał się obrót tymi towarami. Sąd nie znalazł żadnych okoliczności podważających wartość dowodową zeznań świadka.

Niewiele do sprawy wniosły zeznania Z. P. i A. D. (1), którzy choć potwierdzili, że współpracowali z D. K. to jednak zaprzeczyli temu by byli im przez niego oferowane produkty firmy (...). Podobnie zeznania E. M. poza opisaniem okoliczności wdrożenia do oferty (...) .pl asortymentu w postaci pieluch i produktów P.&G. nie miały istotnego znaczenia dla ustalenia stanu faktycznego.

Nic do sprawy nie wniosły zeznania H. K. (3), R. R. (3), B. Z., M. P., J. K., E. K., M. J., E. R., K. K. (13), M. C., E. D., B. C., R. M., S. K. (2), J. T., Z. K., A. W., I. Z., J. R., M. R. (2), A. D. (2), M. S. (6), C. B., M. S. (7), A. P.. Świadców nie posiadali bowiem żadnych istotnych informacji związanych z niniejszym postępowaniem.

Sąd nie znalazł żadnych podstaw, aby zakwestionować wiarygodność pozostałych dowodów w postaci dokumentów, które nie budziły zastrzeżeń co do ich autentyczności i wiarygodności. Dokumentacja księgowa zabezpieczona w niniejszej sprawie pozwalała bowiem na ustalenia w zakresie stosunków gospodarczych łączących firmy powiązane z (...) .pl i firmami oskarżonych. Zgromadzone dokumenty w postaci faktur pozwoliły zaś na poczynienie ustaleń w zakresie ceny nabycia towarów z N. O., cen ich sprzedaży firmom (...), W. K. (1) i firmie (...) wraz z cenami odsprzedaży podmiotom trzecim oraz cen za jakie tożsame towary były sprzedawane przez (...) .pl innym firmom. Nie było przy tym konieczne odwoływanie się w tym względzie do wiadomości specjalnych i powoływanie biegłego na powyższą okoliczność. Dokonane przez rzecznika oskarżenia publicznego zestawienie zostało poddane weryfikacji przez Sąd i w pełni nadawało się do czynienia ustaleń w powyższym zakresie.

Nadto wszelkie czynności procesowe w sprawie podjęte były zgodnie z prawem, a z każdej z nich sporządzono stosowne protokoły, ich wyniki zaś nie budziły żadnych wątpliwości. Dokumenty zebrane w toku postępowania przygotowawczego i zawnioskowane przez prokuratora oraz ujawnione w toku rozprawy zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami i nie budzą wątpliwości Sądu co do ich autentyczności i wiarygodności. Mając powyższe na uwadze Sąd wysoko ocenił wartość dowodową przedłożonych w sprawie dokumentów.

**Sąd Okręgowy zważył co następuje:**

W realiach niniejszej sprawy sprawstwo i wina oskarżonych nie mogły budzić żadnych wątpliwości.

I

#### Czyny opisane w punktach I, III, VI i VII części dyspozytywnej wyroku

Zważyć należy, iż przepis artykułu 286 § 1 k.k. określa odpowiedzialność za oszustwo, którym według tego przepisu jest motywowane celem korzyści majątkowej doprowadzenie innej osoby do niekorzystnego rozporządzenia mieniem.

Zachowanie karalne opisane w znamionach tego przestępstwa skierowane na osobę, którą sprawca zamierza doprowadzić do niekorzystnego rozporządzenia mieniem, może przybierać trojakość postaci:

- a) wprowadzenia w błąd tej osoby,
- b) wyzyskania błędu tej osoby,
- c) wyzyskania niezdolności tej osoby do należytego pojmowania przedsiębranego działania.

Przestępstwo oszustwa określone w art. 286 § 1 k.k. jest przestępstwem umyślnym, zaliczanym do tzw. celowościowej odmiany przestępstw kierunkowych. Sprawca, podejmując zachowanie, musi mieć wyobrażenie pożądanego dla niego sytuacji, która stanowić ma rezultat jego zachowania. Tym samym elementy przedmiotowe oszustwa muszą mieścić się w świadomości sprawcy i muszą być objęte jego wolą. Sprawca nie tylko musi chcieć uzyskać korzyść majątkową, lecz musi także chcieć w tym celu użyć określonego sposobu działania lub zaniechania. Nie można uznać za wypełnienie znamion strony podmiotowej oszustwa sytuacji, w której chociażby jeden z wymienionych wyżej elementów nie jest objęty świadomością sprawcy. Brak jest również realizacji znamion strony podmiotowej w przypadku, gdy sprawca chociażby jednego z wymienionych elementów nie obejmuje chęcią, lecz tylko nań się godzi.

Mając powyższe na uwadze Sąd uznał, iż S. M. (1) dopuścił się zarzucanego mu czynu z art. 286 § 1 k.k. Oskarżony będąc pracownikiem (...)pl podjął współpracę z firmami (...), D. K. i T. K. (1), a w wyniku jego działania doszło do niekorzystnego rozporządzenia mieniem spółki (...)pl o łącznej wartości ponad 77 milionów złotych. Wszak tyle wart był towar, który został przez S. M. (1) sprzedany firmom współoskarżonych. Działanie S. M. (1), nakierowanie na osiągnięcie korzyści majątkowej, którą następnie osiągnął on sam lub inne podmioty w porozumieniu z którymi działał, polegało na wykorzystaniu tego, że S. M. (1) jako pracownik (...)pl był uprawniony do zamawiania i sprzedaży towaru, co umożliwiło mu wprowadzenie pokrzywdzonej spółki (...)pl w błąd co do kilku istotnych okoliczności. W doktrynie wskazuje się przy tym, że wprowadzenie w błąd polega na podjęciu przez sprawcę podstępnych zabiegów prowadzących do wywołania u pokrzywdzonego mylnego wyobrażenia o rzeczywistości (por. M. Mozgawa (red.) Kodeks karny. Praktyczny komentarz, Kraków 2006 s. 555).

Po pierwsze w wymyślonym przez S. M. (1) mechanizmie działania, szczególnie w początkowym okresie działania, gdy nie został przez niego opracowany system pozwalający na zmniejszenie ceny jednostkowej towaru poprzez zwiększenie jego ilości na fakturze, spółka (...)pl sprzedając towar W. K. (1) była wprowadzana w błąd co do zamiaru zapłaty ceny za sprzedany towar. S. M. (1) z W. K. (1) uzgodnili bowiem, że towar będzie sprzedawany poniżej ceny zakupu z firmy (...). Brakując część ceny miała być uzupełniana bonusami uzyskiwanymi z N. O.. Takie działanie zakładało brak uiszczenia pełnej ceny sprzedaży towaru, która wskutek działań S. M. (1) odbiegała od ceny towaru oferowanego do sprzedaży innym kontrahentom.

Po drugie, wprowadzenie w błąd pracowników (...)pl polegało na opracowaniu mechanizmu zaniżania wartości jednostkowych towarów sprzedawanych współoskarżonym, w wyniku czego spółka (...)pl była wprowadzana w błąd co do bieżącego uzyskiwania zysku ze sprzedaży towaru, rzeczywistej ilości i ceny nabytego od N. O. towaru oraz stanów magazynowych spółki (...)pl. (...)pl. (...)pl bowiem należy, iż S. M. (1) poprzez proceder zwiększenia ilości sztuk towarów nabytych od N. O. z jednej strony zmniejszał cenę jednostkową produktu, z drugiej zaś tworzył fikcyjne ilości danego produktu, które dla ukrycia tego działania umieszczał w tzw. wirtualnym magazynie. W wyniku tego

spółka (...).pl, po nabyciu towaru przez współoskarżonych w tak zaniżonych cenach, uzyskiwała mylne wyobrażenie o rzeczywistym zysku ze sprzedaży towaru. Choć bowiem formalnie, wskutek zmian w fakturach sprzedaży z N. O., sprzedawała towar powyżej jego ceny zakupu, to w rzeczywistości towar ten zawsze sprzedawany był poniżej tej ceny, co powodowało z każdą transakcją stratę dla (...).pl (...) zmieniając ilość nabytego towaru w fakturach N. O. wprowadzał (...).pl w błąd co do ilości nabytego towaru i jego ceny jednostkowej. Spółka ta na podstawie faktur i informacji z systemu przekonana była o nabyciu większej ilości towaru niż miało to miejsce w rzeczywistości. Z drugiej zaś strony zwiększenie ilości towaru wprowadzało w błąd (...).pl również co do jego ceny jednostkowej zakupu. Z tym zaś łączyło się bezpośrednio wprowadzenie jej w błąd co do stanów magazynowych. S. M. (1) umieszczał bowiem taki fikcyjny towar w magazynach wirtualnych. Doszło przy tym do sytuacji, w której w magazynie wirtualnym prowadzonym przez S. M. (1) zalegać miał towar o wartości przeszło dwóch milionów złotych, choć w rzeczywistości magazyn ten był pusty. Podkreślić przy tym należy, iż przedstawiciele (...).pl jeszcze na początku ujawnienia nieprawidłowości przekonani byli, że działanie S. M. (1) łączyć należy z zaleganiem towaru w magazynie, a nie z oszukańczym działaniem.

Powyższe działania S. M. (1) zmierzały do ukrycia przed spółką (...).pl sprzedaży towarów poniżej ceny ich nabycia, a co za tym idzie szkody jaką ponosiła (...).pl i jej wykrycia oraz wywołały u przedstawicieli pokrzywdzonej mylne wyobrażenie o rzeczywistości, tj. przeświadczenie, że S. M. (1) sprzedając towar współoskarżonym generuje dla spółki (...).pl zysk. Takie działanie oskarżonego skutkowało doprowadzeniem pokrzywdzonej spółki do niekorzystnego rozporządzenia mieniem polegającym na sprzedaży towarów zakupionych od N. O. o wartości ponad 77 milionów złotych poniżej ich wartości i doprowadziło do powstania po stronie (...).pl szkody w wysokości 28.740.293,29 zł wynikającej z różnicy wartości towaru i zysku uzyskanego ze sprzedaży tego towaru W. K. (1), D. K. i T. K. (1) przez (...).pl po zaniżonych cenach.

W związku z powyższym nie budzi wątpliwości Sądu, iż S. M. (1) swoim działaniem wyczerpał znamiona art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. (z uwagi na wartość mienia). Sąd zastosował przy tym konstrukcję tzw. czynu ciągłego z art. 12 k.k. zgodnie z którą dwa lub więcej zachowań podjętych w krótkich odstępach czasu, w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, uważa się za jeden czyn zabroniony. Oskarżony bez wątplenia działał ze z góry powziętym zamiarem, a poszczególne zachowania składające się na czyn ciągły dokonane zostały przez niego w okresie od kwietnia 2014r. do 5 marca 2015r., co stanowi krótki odstęp czasu w rozumieniu tego artykułu.

Jednocześnie Sąd uznał, iż oskarżony S. M. (1) działał wspólnie i w porozumieniu z T. K. (1), D. K. i W. K. (1), przy czym uznał, iż korekty wymagają okresy współdziałania z S. M. (1) poszczególnych oskarżonych.

Istotą współsprawstwa jest oparte na porozumieniu współdziałanie dwóch lub więcej osób, z których każda obejmuje swym zamiarem realizację całości znamion określonego czynu przestępnego. To porozumienie się jest tym szczególnym elementem podmiotowym, który pozwala przypisać każdej z nich również i tą akcję sprawczą, którą przedsięwzięła inna osoba współdziałająca w popełnieniu przestępstwa. Współsprawstwo to polega zatem na tym, że nie każdy ze sprawców musi wypełnić swym zachowaniem wszystkie znamiona czynu zabronionego. Wystarczy, że czyni to jeden ze współdziałających, a pozostali obejmują swym zamiarem cały zespół przedmiotowych znamion przestępnego działania. Konieczne jest przy tym udowodnienie, że ten współdziałający miał świadomość, że współdziała z osobą, która takie znamiona ma wypełnić.

W niniejszej sprawie nie może budzić wątpliwości, iż W. K. (1) i D. K. obejmowali swoją świadomością cały zespół znamion dokonanego przestępstwa. Zgromadzony w sprawie materiał dowodowy pozwala jednoznacznie stwierdzić, że oskarżeni wiedzieli i godzili się na to, że S. M. (1) będzie przy sprzedaży im towarów działał na szkodę (...).pl (...) wyjaśnił S. M. (1) podczas spotkania jakie miało miejsce w L., W. K. (1) i D. K. nalegali na współpracę z (...).pl i dalszą sprzedaż towarów po zaniżonej cenie. Podczas tego spotkania S. M. (1) poinformował ich, że nie jest to możliwe, gdyż z bonusów od N. O. nie da pokryć się straty (...).pl (...) wówczas również, że S. M. (1) pomyśli nad tym w jaki sposób można kontynuować sprzedaż towarów po niższej cenie. Jak następnie wyjaśnił, po wymyśleniu i przetestowaniu na jednej fakturze zmiany ilości towaru powodującego zmianę jego ceny jednostkowej, o zastosowanym mechanizmie poinformował W. K. (1), który przystał na taki sposób działania. O mechanizmie tym wiedział również D. K., który

pierwszych transakcji dokonał za pośrednictwem firm brata, a z dalszej współpracy z S. M. (1) rozliczał się za pośrednictwem W. K. (1). Wynika z tego, iż W. K. (1) i D. K. w trakcie współdziałania z S. M. (1) przystali na stworzony przez niego system wprowadzania (...)pl w błąd i swą świadomością obejmowali i godzili się na wypełnienie wszystkich znamion czynu zabronionego.

Co więcej, zgromadzony materiał dowodowy wskazuje na to, iż to W. K. (1) nawiązał kontakt z S. M. (1) i nakłonił go do współpracy, a po pewnym czasie do stworzenia mechanizmu pozwalającego na ukrycie dalszej sprzedaży w cenach poniżej ceny zakupu towaru z N. O.. Oskarżony znał zatem stosowany przez S. M. (1) mechanizm, nabywał towar oferowany do sprzedaży, przy czym sam aktywnie uczestniczył w składaniu ofert i wskazywaniu cen za jakie towar ma zostać nabyty oraz dzielił się uzyskanym ze sprzedaży zyskiem z S. M. (1). Wskazać przy tym należy jednak, iż wartość mienia, a to towaru o zaniżonej przez S. M. (1) cenie, którego miało dotyczyć niekorzystne rozporządzenie mieniem w stosunku do oskarżonego W. K. (1) jest niższa niż ta przypisana S. M. (1). Wynika to z tego, iż oskarżonemu temu przypisać należało skutek w postaci doprowadzenia do niekorzystnego rozporządzenia mieniem z wyłączeniem mienia związanego wyłącznie z działaniem T. K. (1). Wartość towaru wynosiła w przypadku tego oskarżonego 77.051.476,04 zł i stanowiła sumę towarów zakupionych przez W. K. (1) i D. K., w tym tych przezakupowanych na firmę (...) przez firmę (...). Podkreślić w tym miejscu należy i to, że w przypadkach, gdy niemożliwe było jednoznaczne przyporządkowanie transakcji kupna towaru z N., jego odsprzedaży z (...)pl i właściwych przelewów, Sąd kierując się zasadą czynienia ustaleń najkorzystniejszych dla oskarżonego (art. 5 § 2 k.p.k.) przyjmował rozwiązanie najkorzystniejsze dla oskarżonego.

Nie budziło zatem żadnych wątpliwości Sądu, że S. M. (1) i W. K. (1) w okresie od kwietnia 2014r. do 5 marca 2015r. współdziałali w popełnieniu czynu zabronionego. Stąd też Sąd uznał zachowanie W. K. (1) za wyczerpujące znamiona art. 286 §1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k. Ustalając wysokość szkody poniesionej przez (...)pl (...) uwzględnił transakcje dokonane przez (...)pl z firmami (...), (...) i (...) i ustalił, iż w wyniku współdziałania S. M. (1) z W. K. (1) (...)pl poniosła szkodę w wysokości 28.407.065,77 zł. Jednocześnie Sąd uzupełnił opis czynu o działanie wspólnie i w porozumieniu z T. K. (1) w okresie od września 2014r. do 5 marca 2015r. o czym poniżej.

Z kolei D. K. przystąpił do ustalonego już przez W. K. (1) i S. M. (1) planu działania. To z nimi D. K. ustalił sposób postępowania, to oskarżony brał udział w spotkaniu podczas którego na S. M. (1) wywierana była presja co do utrzymania współpracy i sprzedaży produktów w cenach zaniżonych, to oskarżony rozliczał się z W. K. (1) z „wynagrodzenia” M.. Powyższe okoliczności jednoznacznie świadczą o tym, że oskarżony D. K. swą świadomością i zamiarem obejmował zrealizowanie przez S. M. (1) wszystkich znamion czynu z art. 286 k.k. i na to się godził, a jego zachowanie nosiło cechy działania wspólnie i w porozumieniu z W. K. (1) i S. M. (1) i wyczerpało znamiona art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k. Podkreślić przy tym należy, że oskarżonemu D. K. przypisać należało doprowadzenie (...)pl do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwocie 11.124.615,41 zł wynikającej z transakcji dokonanych wyłącznie przez firmy (...) i (...). Implikowało to również ustalenie szkody jaką wskutek tych transakcji poniosła poszkodowana spółka. Analiza dokumentów sprzedaży i zakupu wskazuje, że w wyniku tych transakcji (...)pl poniosło szkodę w wysokości 4.347.483,34 zł. Jedynie redakcyjny charakter miała przy tym zmiana opisu czynu przypisanego S. M. (1). Zdaniem Sądu zaznaczenia wymagały bowiem okresy współdziałania poszczególnych oskarżonych. Wszak D. K. rozpoczął współdziałanie z S. M. (1) później niż W. K. (1).

Sąd uznał również, że T. K. (1) współdziałał z S. M. (1) w popełnieniu czynu zabronionego z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. Oskarżony ten, będąc P. (...)pl, we wrześniu 2014r. spotkał się z S. M. (1) i poprosił go o nawiązanie współpracy na zasadach takich, na jakich z (...)pl współpracowali bracia K.. Chciał on nabywać towar w takich cenach jak oni. Miał przy tym świadomość tego, że ceny te znacznie odbiegają od cen rynkowych i cen zakupu produktów od N. O.. Co więcej, jak wskazał S. M. (1), T. K. (1) poznał stosowany przez oskarżonego M. mechanizm zaniżania cen i ukrywania tego przed (...)pl. (...) wyraził wolę współpracy na tych zasadach, aktywnie uczestniczył w kształtowaniu cen nabycia towarów przez (...), nabywał towar i odsprzedawał go podmiotom trzecim, a uzyskanym zyskiem dzielił się z S. M. (1). Nie budzi zatem żadnych wątpliwości Sądu to, że działanie W. K. (1) oparte było na porozumieniu zawartym z S. M. (1) mającym na celu wspólne popełnienie czynu zabronionego.

Dla oddania pełnego obrazu działalności oskarżonego K. i W. K. (1) konieczne było przy tym zmodyfikowanie opisów czynów i wskazanie, że również ci oskarżeni działali wspólnie i w porozumieniu między sobą. W ramach nabywania towarów przez (...) doszło do kilku transakcji, w trakcie których towar nabyty od N. O. dla T. K. (1) został prze fakturowany przez firmy (...) i następnie sprzedany (...). O takich przesunięciach towaru wiedział T. K. (1). To on nie chciał, by towar zakupiony w (...) .pl trafił bezpośrednio do związanej z nim firmy i polecił jego „przepuszczenie” przez firmę (...). Co więcej, to oskarżony polecił S. M. (1) tak przygotować transakcje żeby zarobił na nich również W. K. (1). Z drugiej strony W. K. (1) miał świadomość tego, że współpracuje z T. K. (1). Jak wyjaśnił S. M. (1) poinformował on o tym fakcie W. K. (1) wskazując, że ten towar należy do P. z (...) .pl. Z powyższych względów Sąd uznał, iż W. K. (1) i T. K. (1) działali wspólnie i w porozumieniu. Takie ustalenie wpisuje się w konsekwentną linię orzecniczą sądów (wyrok SA z 27 marca 2012r., KZS 2012/9/69, LEX nr 1210833; wyrok SN z 12.12.2002 r., III KKN 371/00, Prok. i Pr.-wkł. 2003, Nr 7–8, poz. 2; wyrok SN z 15.5.2001 r., V KKN 730/98, Prok. i Pr.-wkł. 2001, Nr 10, poz. 1). Z orzeczeń tych wypływa wniosek, że ustawa (art. 18 § 1 k.k.) nie wprowadza żadnych dodatkowych warunków dotyczących formy porozumienia. Może do niego dojść nawet w sposób dorozumiany. Ważny jest zamiar współdziałania z drugą osobą w wykonaniu czynu zabronionego. Współdziałający nie muszą się bezpośrednio kontaktować, natomiast muszą mieć świadomość wspólnego wykonania czynu zabronionego, a zatem przynajmniej wiedzieć o sobie i zdawać sobie sprawę, że podejmowana czynność składa się na realizację wspólnie wykonywanej całości przedsięwzięcia (wyrok SN z 12.12.2002 r., III KKN 371/00, Prok. i Pr.-wkł. 2003, Nr 7–8, poz. 2). I właśnie zachowanie oskarżonych T. K. (1) i W. K. (1) w sposób idealny wkomponowało się w powyższe stanowisko.

Reasumując, Sąd uznał, iż T. K. (1) wyłudził mienie o wartości 796.984,72 złotych brutto (co stanowi sumę towarów zakupionych dla H. P. (1) bezpośrednio w (...) .pl i za pośrednictwem firm (...)) i wyrządzając tym szkodę (...) .pl w wysokości 333.227,52 zł wyczerpał znamiona art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. i art. 12 k.k.

Dla oddania pełnej zawartości kryminalnej czynu T. K. (1) konieczne było nadto rozważenie jego zachowania przez pryzmat art. 18 § 3 k.k., zgodnie z którym odpowiada za pomocnictwo, kto w zamiarze, aby inna osoba dokonała czynu zabronionego, swoim zachowaniem ułatwia jego popełnienie, w szczególności dostarczając narzędzie, środek przewozu, udzielając rady lub informacji; odpowiada za pomocnictwo także ten, kto wbrew prawnemu szczególnemu obowiązkowi niedopuszczenia do popełnienia czynu zabronionego swoim zachowaniem ułatwia jego popełnienie.

Formy udzielania pomocy mogą być zatem zarówno aktywne (polegające na określonym działaniu), jak i bierne (polegające na zaniechaniu). Aktywne formy pomocnictwa mogą mieć postać rzeczową i polegać przykładowo, zgodnie ze wskazaniem zawartym w art. 18 § 3 k.k., na dostarczeniu narzędzia, środka przewozu, lub postać intelektualną (psychiczną) i polegać na udzieleniu rady, informacji, przy czym podkreślić należy, że mogą to być także inne przejawy pomocy rzeczowej lub intelektualnej, gdyż wyliczenie zawarte w przepisie nie ma charakteru zupełnego. Na szczególny przejaw możliwej pomocy intelektualnej zwrócił uwagę Sąd Najwyższy w uzasadnieniu postanowienia z dnia 30.09.2009 r. (II KK 110/09, OSNKW 2010/3, poz. 27), wskazując, że „pomoc psychiczna może polegać także na takim zachowaniu się, które w sposób szczególnie sugestywny manifestuje solidaryzowanie się całkowicie z zamiarem bezpośrednim sprawcy i może w pewnych wypadkach stworzyć atmosferę, w jakiej zamiar pośredni sprawcy kształtuje się, dojrzewa oraz utwierdza”. Na możliwość udzielenia pomocy do popełnienia czynu przestępnego w formie nie aktywnej, lecz biernej, wyraźnie wskazuje art. 18 § 3 zd. 2 k.k., gdzie stanowi się, że odpowiada za pomocnictwo także ten, kto wbrew prawnemu, szczególnemu obowiązkowi niedopuszczenia do popełnienia czynu zabronionego swoim zaniechaniem ułatwia innej osobie jego popełnienie. Z takimi przypadkami spotykamy się nierzadko. Do typowych należą sytuacje, gdy ochrona osób lub mienia nie osłania odpowiednio osób chronionych lub nie zabezpiecza obiektów chronionych np. przez pozostawienie niezamkniętych okien, drzwi, niewłączenie alarmu - w zamiarze ułatwienia innym popełnienia planowanego czynu zabronionego.

Warunkiem uznania zaniechania określonej osoby za pomocnictwo do czynu zabronionego jest (oprócz zamiaru) istnienie po jej stronie prawnego, szczególnego obowiązku niedopuszczenia do popełnienia czynu zabronionego na szkodę dobra, które miała obowiązek chronić. Taki obowiązek może wynikać m.in. z umowy o pracę, umowy zlecenia, bezpośrednio z ustawy.

W realiach niniejszej sprawy żadnych wątpliwości Sądu nie budzi to, iż na T. K. (1) ciążył prawny szczególnie obowiązek niedopuszczenia do popełnienia czynu zabronionego w spółce (...)pl. (...) z art. 208 k.s.h. każdy członek zarządu ma prawo i obowiązek prowadzenia spraw spółki. Powołanie do pełnienia funkcji członka zarządu powoduje nawiązanie stosunku organizacyjnego, który kształtuje prawa i obowiązki, między innymi przy prowadzeniu spraw spółki. Przepisy kodeksu spółek handlowych w sposób szczegółowy w kilkunastu miejscach regulują problematykę prowadzenia spraw. Uszczegółowienie może wynikać z umowy spółki. Generalnie należy przyjąć, że są to czynności faktyczne, organizacyjne, które są samoistne lub przygotowują albo stanowią wykonanie czynności reprezentacyjnych. Obie sfery: prowadzenie spraw i reprezentacja, składają się na działanie spółki. Każdy członek zarządu ma nie tylko prawo, ale i obowiązek prowadzenia spraw spółki. Jest to jedna z podstawowych kompetencji członków zarządu. Mieści ona w sobie zarówno ogólne uprawnienie do takich czynności, jak i wypływa z niej szereg obowiązków i uprawnień, które kształtują zakres działania członka zarządu. Jednym z nich jest zaś obowiązek działania w interesie reprezentowanego podmiotu. Każdy członek zarządu jest gwarantem prawidłowego działania spółki i stoi na straży tego, by podmiotowi, który reprezentuje nie została wyrządzona szkoda, czy to na gruncie stosunków cywilnoprawnych, czy też w obszarze prawa karnego. Skoro tak, to na T. K. (1) jako Prezesie Zarządu Spółki (...)pl ciążył szczególnie prawny obowiązek niedopuszczenia do popełnienia przestępstwa na szkodę spółki.

Mimo to, oskarżony nawiązał współpracę z S. M. (1), która powodowała szkodę dla spółki i wypełniała znamiona art. 286 k.k., o czym powyżej. Działanie to łączyło się przy tym z brakiem jakiegokolwiek działania zmierzającego do uchronienia (...)pl od niekorzystnego działania wynikłego ze współpracy nie tylko z T. K. (1), ale również z wiadomej mu współpracy S. M. (1) z W. K. (1). T. K. (1) nie wyrażał dezaprobaty co do współdziałania tych oskarżonych. Wręcz przeciwnie chciał osiągać ceny takie jak W. K. (1) lub niższe. Naciskał na S. M. (1), by dostarczał mu towary poniżej ceny ich nabycia, żądał ukrywania transakcji między H. P. (1) i (...)pl, w tym przez wykorzystanie firm (...). Takie jego zachowanie powodowało u S. M. (1) umocnienie w zamiarze popełnienia czynu zabronionego. Dostrzegł to sam oskarżony K. wskazując, że okolicznością przemawiającą za nawiązaniem współpracy z H. P. (1) mogła być „chęć zapewnienia sobie bezpieczeństwa i że S. M. (1) liczył na to, że w momencie kiedy poślizgnie mu się noga, to oskarżony K. opóźniając pewne działania i tuszując pewne sprawy da mu czas na ucieczkę” (k. 3076v-3077). Skoro zatem Prezes Zarządu (...)pl czerpie korzyści z działalności S. M. (1), sam nalega na ukrywanie mechanizmu działania i solidaryzuje się z działaniami polegającymi na sprzedaży towaru ze szkodą dla (...)pl to godzi się on na dalszą współpracę z W. K. (1) ułatwiając popełnienie czynu zabronionego na szkodę (...)pl. (...) oskarżony K. nie podjął żadnego działania zmierzającego do ukrócenia przestępczego procederu, nie wydał S. M. (1) ani jednego polecenia mającego na względzie dobro reprezentowanego podmiotu. Zatem powstrzymanie się przez gwaranta pieczy nad spółką, od pożądanых działań niedopuszczających do popełnienia czynu zabronionego na jej szkodę jest bezprawiem odpowiadającym stronie przedmiotowej pomocnictwa do realizacji przestępstwa przez bezpośredniego sprawcę (art. 18 § 3 k.k.). Strona podmiotowa przejawia się natomiast co najmniej w godzeniu się gwaranta na to, że zaniechanie działania koniecznego w określonej sytuacji stanowi obiektywnie ułatwienie popełnienia czynu zabronionego przez sprawcę i umocnienie go w zamiarze popełniania czynu zabronionego. Z tych względów T. K. (1) udzielił pomocnictwa S. M. (1) w przestępstwie oszustwa na szkodę (...)pl, a jego działanie wyczerpało znamiona art. 18 § 3 k.k. w zw. z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.

Kierując się powyższym Sąd przypisał T. K. (1) popełnienie czynu zabronionego z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k. i art. 18 § 3 k.k. w zw. z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. w zw. z art. 11 § 2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.

## II

### Czyny opisane w punktach II, IV, V, VIII, IX, X, XI części dyspozytywnej wyroku

Ustalony stan faktyczny dał pełne podstawy do rozważenia wypełnienia przez S. M. (1), W. K. (1), H. i R. K. znamion przestępstwa z art. 299 k.k.

Zgodnie z tym artykułem karze podlega ten, kto środki płatnicze, instrumenty finansowe, papiery wartościowe, wartości dewizowe, prawa majątkowe lub inne mienie ruchome lub nieruchomości, pochodzące z korzyści związanych z popełnieniem czynu zabronionego, przyjmuje, posiada, używa, przekazuje lub wywozi za granicę, ukrywa, dokonuje ich transferu lub konwersji, pomaga do przenoszenia ich własności lub posiadania albo podejmuje inne czynności, które mogą udaremnić lub znacznie utrudnić stwierdzenie ich przestępnego pochodzenia lub miejsca umieszczenia, ich wykrycie, zajęcie albo orzeczenie przepadku.

Przedmiotem wykonawczym przestępstwa określonego w art. 299 § 1 są środki płatnicze, instrumenty finansowe, papiery wartościowe i wartości dewizowe, a także prawa majątkowe oraz mienie pochodzące z korzyści związanych z popełnieniem czynu zabronionego. Nie jest przy tym istotne, czy przedmioty te lub wartości majątkowe pochodzą bezpośrednio, czy pośrednio z czynu zabronionego, tj. zostały uzyskane w wyniku obrotu korzyściami bezpośrednimi (uchwała Sądu Najwyższego z dnia 18 grudnia 2013r., I KZP 19/13). Zabronione zachowanie może polegać na przyjmowaniu, przekazywaniu lub wywozie za granicę, pomocy w przenoszeniu własności lub posiadania, a także na podejmowaniu innych czynności, które mogą udaremnić lub znacznie utrudnić stwierdzenie ich przestępnego pochodzenia lub miejsca umieszczenia. Przestępstwo określone w art. 299 § 1 k.k. jest przestępstwem formalnym z narażenia. Do jego dokonania wystarczy, że określone w tym przepisie działania mogą udaremnić lub znacznie utrudnić stwierdzenie przestępnego pochodzenia albo miejsca umieszczenia (ukrycia) przedmiotów lub wartości majątkowych pochodzących z czynu zabronionego, a tym samym ich wykrycie, dokonanie zajęcia albo orzeczenie przepadku.

Przenosząc powyższe na grunt niniejszej sprawy wskazać należy, iż S. M. (1) pieniądze uzyskane z czynu zabronionego z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. wydatkował na zakup nieruchomości. Jak sam wyjaśnił, a co potwierdziły stosowne dokumenty po zawarciu umowy przedwstępnej kupna nieruchomości wpłacił na poczet ceny kwotę 190 000 zł, którą stanowiły wartości pieniężne otrzymane od W. K. (1) i T. K. (1), za sprzedaż produktów z oferty (...)pl poniżej ceny ich zakupu. Oskarżony lokował zatem środki pieniężne w zakup nieruchomości i wprowadził je w ten sposób do obrotu. Sytuacja taka, gdy sprawca posiadający „brudne pieniądze” pozbywa się ich, wydatkując na zakup nieruchomości powoduje, że zasadne jest w pierwszej kolejności wnioskowanie, iż działanie takie mogło znacznie utrudnić stwierdzenie ich przestępnego pochodzenia, rozumianego jako możliwość ustalenia określonych faktów przez uprawniony do tego organ. S. M. (1) godził się przy tym na to, iż jego działanie uniemożliwi stwierdzenie przestępnego pochodzenia środków. Oskarżony miał świadomość posługiwania się wartościami majątkowymi o przestępczym pochodzeniu i akceptował to, że dokonując ich konwersji i przesunięcia przynajmniej w znacznym stopniu utrudnia identyfikację tych pieniędzy przez uprawnione organy. Bezsprzecznie przedstawia się przy tym to, że działania oskarżonego M. związane z transakcją zakupu nieruchomości w oparciu o „brudne pieniądze”, były obliczone na osiągnięcie korzyści majątkowej. Jednocześnie dokonana w realiach niniejszej sprawy konwersja „brudnych pieniędzy” w nieruchomość zakupioną przez oskarżonego spowodowała, że środki uzyskane w wyniku przestępstwa oszustwa przekazane zostały przez niego jako sprawcę tego przestępstwa innej osobie, a tym samym zostały wprowadzone do obrotu finansowego. Wobec powyższego S. M. (1) swym działaniem wyczerpał znamiona art. 299 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.

W ocenie Sądu również działania podjęte przez W. K. (1), H. K. (1) i R. K. w okresie 9 do 13 maja 2015r. w stosunku do środków pieniężnych zgromadzonych na koncie w (...) Banku (...) wypełniły znamiona art. 299 k.k. Oskarżeni działali przy tym wspólnie i w porozumieniu. Wspólnie ustalili sposób postępowania i rolę w czynie zabronionym. Choć nie wszyscy realizowali zatem bezpośrednio znamiona przestępstwa to swą świadomością i zgodą obejmowali jego dokonanie i wyrażali na to zgodę.

Rozważając wypełnienie znamion art. 299 k.k. po pierwsze wskazać należy, zachowują charakter „brudnych pieniędzy” wartości majątkowe wpłacone na konto bankowe, które następnie bank przekazuje innej osobie. Jak stwierdził Sąd Najwyższy (uchwała z dnia 24 czerwca 2015r., I KZP 5/15) „przedmiotem przestępstwa określonego w art. 299 § 1 k.k. mogą być przechowywane na rachunku bankowym środki pieniężne do wysokości równej wartości korzyści majątkowych, których dotyczyła czynność wykonawcza”. Ten warunek spełniały środki zgromadzone na rachunku



o nr (...). Po drugie, środki te zostały transferowane z konta W. K. (1), a następnie wypłacone przez H. K. (1), przy udziale R. K.. Po trzecie wreszcie, celem działania oskarżonych było ukrycie wypłaconych przez H. K. (1) środków, co doprowadzić miało do udaremnienia lub znacznego utrudnienia stwierdzenia przestępczego pochodzenia środków oraz miejsca ich umieszczenia, ich wykrycia, zajęcia lub orzeczenia przepadku. Wszak oskarżeni nie wskazali żadnego racjonalnego powodu wypłaty tych środków, nie wyjaśnili logicznie tego co stało się z przedmiotowymi środkami, a chronologia zdarzeń i ich dynamika jednoznacznie wskazują na to, iż celem transferu było ich ukrycie tak przed pokrzywdzoną, jak i organami ścigania. Mając powyższe na względzie zachowanie oskarżonych wyczerpało znamiona art. 299 § 1 i 5 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w stosunku do W. K. (1) oraz art. 299 § 1, 5 i 6 w zw. z art. 12 k.k. w stosunku do R. i H. K. (1). Kwalifikacja prawna przypisanych czynów wzbogacona została o § 5 art. 299 k.k., który statuuje typ kwalifikowany z uwagi na działanie w porozumieniu z innymi osobami.

Jednocześnie Sąd wyeliminował z kwalifikacji prawnej czynu W. K. (1) § 6 uznając, iż oskarżonemu nie można przypisać osiągnięcia w wyniku przestępstwa osiągnięcia znacznej korzyści majątkowej.

Przez korzyść majątkową, o której mowa w art. 299 § 6 k.k., zgodnie z definicją art. 115 § 4 k.k. należy rozumieć korzyść zarówno dla siebie, jak i dla innego podmiotu. Oznacza ona jakiegokolwiek przysporzenie majątkowe (uchwała SN z dnia 30 stycznia 1980 r., VII KZP 41/78, OSNKW 1980, nr 3, poz. 24). Może ona przybrać każdą postać ucieleśniającą określoną wartość ekonomiczną, dającą się wyrazić w pieniądzu. Osiągnięcie korzyści majątkowej, w rozumieniu art. 299 § 6 k.k., za pomocą przestępstwa prania brudnych pieniędzy oznacza wszelkie przysporzenie majątkowe po stronie sprawcy w znacznych rozmiarach. Przysporzenie to nie obejmuje wartości majątkowych (przedmiotów lub praw), których sprawca stał się dysponentem w miejsce przekazanych "brudnych pieniędzy". Korzyść majątkowa z popełnienia przestępstwa z art. 299 § 1 k.k. musi przekraczać ich wartość (wyrok SA we Wrocławiu z dnia 21 lutego 2012 r., II AKa 338/11, LEX nr 1171343). Korzyścią majątkową może być np. zapłata za przyjęcie pieniędzy na konto bankowe, prowizja od dokonanej transakcji, zysk z operacji finansowych (giełdowych) dokonywanych za pomocą "brudnych pieniędzy". W. K. (1) takiej korzyści nie osiągnął, a zatem nie wypełnił znamion art. 299 § 6 k.k. Jednocześnie z uwagi na to, iż mienie będące przedmiotem transferu – „brudne pieniądze” należały do W. K. (1), a w wyniku przestępczego zachowania w ich posiadaniu znalazły się H. i R. K. ich zachowanie wyczerpało znamiona art. 299 § 6 k.k.

Również działanie R. K. polegające na wypłacie środków z kont D. K. w dniach od 5 do 7 maja 2015r. wypełnia znamiona art. 299 § 1 k.k. Oskarżona dokonała transferu wartości pieniężnych i ich wypłaty. Środki te znajdowały się na koncie bankowym i znajdowała do nich zastosowanie cytowana już uchwała Sądu Najwyższego z dnia 24 czerwca 2015r., I KZP 5/15. R. K. działał przy tym z zamiarem udaremnienia lub znacznego utrudnienia stwierdzenia przestępczego pochodzenia środków oraz miejsca ich umieszczenia, wykrycia i zajęcia. Wypłaty dokonała ona w ciągu dwóch dni od zatrzymania D. K.. Ponownie w tym miejscu zaakcentować należy, że nie zasługiwały na wiarę wyjaśnienia oskarżonej wskazujące na konieczność wydatkowania pieniędzy na obronę męża. Wypłata w gotówce kwoty ponad 125 000 zł przy braku udokumentowania w jakikolwiek sposób rozchodowania tej sumy prowadzi Sąd do wniosku, że motywem działania oskarżonej była chęć uchronienia przedmiotowych środków przed zajęciem w toku postępowania przygotowawczego.

Zachowanie się sprawcy przestępstwa opisanego w art. 300 § 2 k.k. polega na usuwaniu, ukrywaniu, zbywaniu, darowaniu, niszczeniu albo na rzeczywistym lub pozornym obciążaniu bądź uszkadzaniu składników swojego majątku w stosunku do mienia zajętego lub zagrożonego zajęciem. Przestępstwa z art. 300 § 2 k.k. można się dopuścić wtedy, gdy egzekucja dopiero grozi, a więc w okresie, kiedy wierzyciel w sposób niedwuznaczny daje do zrozumienia, że postanowił dochodzić swojej pretensji majątkowej na drodze sądowej (wyrok SN z 4 marca 2015 r., III KK 371/14, LEX nr 1653755).

Działanie jakie podjął W. K. (1) w stosunku do posiadanych nieruchomości wypełnia znamiona art. 300 § 2 k.k. Oskarżony darował przedmiotowe nieruchomości matce H. K. (1), która chcąc by jej syn popełnił czyn zabroniony ułatwiła mu jego popełnienie i w oparciu o udzielone pełnomocnictwo po pierwsze w jego imieniu dokonała darowizny, a po wtóre przyjęła przedmiotową darowiznę. Warunkiem odpowiedzialności za przestępstwo z art. 300 § 2 k.k.

jest wiedza osoby dokonującej wymienionych w przywołanym przepisie czynności, że mienie, których dotyczą, jest już zajęte lub co najmniej zagrożone zajęciem. Owa świadomość, z oczywistych względów, musi też występować po stronie pomocnika do czynu z art. 300 § 2 k.k. (wyrok SA w Lublinie z 28 października 2014 r., II AKA 183/14, LEX nr 1602953). W realiach tej sprawy taką świadomość można przypisać i W. K. (1) i udzielającej mu pomocy H. K. (1). W. K. (1) już od chwili ujawnienia działania powodującego szkodę w (...)pl podejmował szereg działań celem ukrycia majątku. Dokonywał przelewów ze swoich kont, udzielił szerokiego pełnomocnictwa matce i polecił jej wypłatę środków zgromadzonych na koncie w banku (...). Oskarżony miał zatem pełną świadomość tego, że jego majątek zagrożony jest zajęciem na zabezpieczenie roszczeń pokrzywdzonego. W. K. (1) pozostawał w kontakcie telefonicznym ze swoją matką. Poinstruował ją w jaki sposób ma ona działać w celu zabezpieczenia majątku oskarżonego. Sama H. K. (1) wyjaśniła, że darowizna miała na celu ochronę majątku „pokoleniowego”, a zatem już z jej wyjaśnień pośrednio wynika cel działania jakim było uchronienie majątku przed przejęciem przez osoby trzecie – przed jego zajęciem na poczet roszczeń (...)pl. (...) znaczenia jest przy tym to, że postanowienie o zabezpieczeniu majątkowym dotyczące przedmiotowych nieruchomości zostało wydane już po zawarciu umowy darowizny, a zatem po dokonaniu przesunięcia majątkowego. Przepięstwo określone w art. 300 § 2 k.k. dotyczy także mienia "zagrożonego zajęciem". Nie jest więc wymagane, aby w czasie przestępnego działania istniało już orzeczenie, którego wykonanie sprawca chce udaremnić (wyrok SA we Wrocławiu z 12 lutego 2014 r., II AKA 294/13, LEX nr 1499092). Przepięstwo określone w art. 300 § 2 k.k. jest przy tym przestęstwem skutkowym, gdyż kryminalizacją objęto tylko te postacie udaremnienia egzekucji dłużnika, które prowadzą do oznaczonego skutku - udaremnienia lub uszczuplenia zaspokojenia wierzyciela. Z uwagi na to, iż wskutek dokonania umowy darowizny nie doszło do skutecznego zajęcia przedmiotowych nieruchomości na mocy postanowienia Prokuratora z dnia 18 maja 2015r. wystąpienie skutku z art. 300 § 2 k.k. nie budzi żadnych wątpliwości Sądu.

W. K. (1) wyczerpał zatem swym zachowaniem znamiona art. 300 § 2 k.k., zaś H. K. (1) art. 18 § 3 k.k. w zw. z art. 300 § 2 k.k.

\*\*\*

Wymierzając kary Sąd kierował się dyrektywami wymiaru kary określonymi w art. 53 k.k. Wymierzone kary są adekwatne do stopnia winy i stopnia społecznej szkodliwości czynów oskarżonych. Spełniają one również cele prewencji ogólnej i szczególnej. Wymierzając oskarżonym kary jednostkowe Sąd brał zatem pod uwagę z jednej strony, aby kary efektywnie spełniły związane z nimi cele społeczne, z drugiej zaś strony, aby były one karami zindywidualizowanymi, to jest takimi, które w odniesieniu konkretnego sprawcy popełniającego czyn przestępny, będą zgodne z zasadami zapisanymi przez ustawodawcę w treści przepisu art. 53 k.k. Kara winna jednak również stanowić sprawiedliwościową odpłatę, która spełniać będzie (gdy jest to niezbędne) funkcję zabezpieczającą, która będzie nadto spełniać funkcję właściwego kształtowania prawnej świadomości społeczeństwa, funkcję wychowawczą i funkcje prewencyjne, a zarazem jej rodzaj i stopień surowości będzie uwzględniał rozmiary winy sprawcy czynu zabronionego i stopień społecznej szkodliwości czynu jemu przypisanego (ocenianej przez pryzmat wskazań zawartych w art. 115 § 2 k.k.).

Wymierzając kary Sąd kierował się zatem w pierwszym rzędzie tym, by kara odzwierciedlała stopień winy i społecznej szkodliwości czynów przypisanych oskarżonym. Przy wymiarze kary Sąd kierował się także znacznym stopniem społecznej szkodliwości dokonanych przez oskarżonych czynów, wyrażającym się w rodzaju dobra naruszonego przestęstwem, a chronionego przez prawo.

Przepięstwa jakich dopuścili się na szkodę (...)pl (...) (punkty I, II, VI, VII części dyspozytywnej wyroku) zostały bowiem popełnione przeciwko mieniu. Charakter czynu zarzuconego oskarżonym i okoliczności jego popełnienia powodują nadto, że ich działaniem naruszone zostały takie dobra prawem chronione jak pewność obrotu gospodarczego i zaufanie między instytucjami gospodarczymi w stosunkach handlowych. Działanie oskarżonych naruszyło również takie dobra prawne jak działanie pracodawcy w zaufaniu do pracownika i dbanie o dobro pracodawcy.

Tak wymierzone kary uwzględniały również zindywidualizowane cechy czynu przypisanego oskarżonym. Sąd nie tracił bowiem z pola widzenia tego, jaką rolę w przestępstwach odgrywali poszczególni oskarżeni. Większa rola w kontaktach z pokrzywdzoną W. K. (1) i S. M. (1) i ich bardziej widoczna rola w przestępstwie zdaniem Sądu winny spotkać się z surowszą odpowiedzialnością niż odpowiedzialność pozostałych oskarżonych. Z drugiej strony, jako istotną okoliczność obciążającą w stosunku do T. K. (1) i S. M. (1) Sąd potraktował to, iż przestępstwa popełnili oni działając na szkodę pracodawcy, a zatem podmiotu, którego mienia winni szczególnie chronić. Choć bowiem ustawy wymiar kary dla poszczególnych sprawców nie różni się, to nie oznacza to, że sąd, wymierzając karę, nie powinien różnicować wymiaru kary w zależności od stopnia przyczynienia się do wykonania przestępstwa. Indywidualizacja kary w przypadkach przestępstw popełnionych przez większą liczbę osób, tak jak ma to miejsce w niniejszej sprawie, ma istotne znaczenie z punktu widzenia wewnętrznej sprawiedliwości orzeczenia. Okolicznością wziętą przez Sąd pod uwagę była również wysokość szkody jaką swym działaniem wyrządzili poszczególni oskarżeni.

Również w odniesieniu do czynów z art. 299 k.k. popełnionych przez S. M. (1) (pkt II wyroku), W. K. (1) (pkt V wyroku), H. K. (1) (pkt IX wyroku) i R. K. (pkt XI wyroku) Sąd przy wymiarze kary miał na względzie wysoką społeczną szkodliwość popełnionych czynów. Choć bowiem głównym przedmiotem ochrony jest tu funkcjonowanie obrotu gospodarczego to przestępstwo to godzi również w dobro, jakim jest wymiar sprawiedliwości (W. Wróbel, w: A. Zoll (red.), Kodeks karny. Część szczególna. Komentarz, t. 3, Komentarz do art. 278-363 k.k., Kraków 1999, s. 338-340). Zachodzi to zwłaszcza w sytuacji, gdy poszczególne zachowania mogą udaremniać lub znacznie utrudnić stwierdzenie przestępczego pochodzenia mienia, jego zajęcia i następnie orzeczenia przepadku. Taka też sytuacja ma miejsce w niniejszej sprawie zwiększając wymiar bezprawia w zachowaniach oskarżonych. Jednocześnie Sąd miał w polu widzenia sytuację motywacyjną w jakiej znalazły się oskarżone H. i R. K.. Oskarżone te jako osoby bliskie W. K. (1) na jego prośbę podjęły działania wyczerpujące znamiona czynu zabronionego. Relacja rodzinna, szczególnie widoczna w odniesieniu do H. K. (1), nie pozostała bez wpływu na wymiar kary.

Przy wymiarze kary Sąd wziął również pod uwagę, iż wszyscy oskarżeni nie byli wcześniej karani. Dotychczasowa droga życiowa oskarżonych winna bowiem również znaleźć swe odzwierciedlenie w wymierzonej karze.

Nie bez znaczenia dla wymiaru kary pozostawało również zachowanie oskarżonych po dokonaniu przestępstwa. Oskarżeni W. i D. K. nie podjęli żadnych choć najmniejszych prób naprawienia szkody, co winno również znaleźć odzwierciedlenie w wymiarze kary. Za taką próbę nie można bowiem uznać dokonanego przelewu na kwotę 100 000 zł zatytułowanego jako domniemane odszkodowanie. Dokonanie tego przelewu nie było podyktowane chęcią wynagrodzenia szkody wyrządzonej czynem zabronionym. Jego celem było tylko i wyłącznie odsunięcie w czasie podjęcia dalszych kroków przez (...)pl celem wyjaśnienia sprawy. Inaczej zachował się T. K. (1), który po ujawnieniu proceduru zwrócił niesprzedany jeszcze towar do (...)pl zmniejszając w ten sposób szkodę jaką wyrządziłby przestępstwem. Również S. M. (1) podjął działania zmierzające do naprawienia wyrządzonej szkody, w tym w szczególności do unieważnienia skutków umowy deweloperskiej i zwrotu pieniędzy wpłaconych na poczet zakupu nieruchomości dla (...)pl.

Jako istotną okoliczność łagodzącą Sąd uznał to, że oskarżony S. M. (1) złożył obszernie wyjaśnienia, w których przyznał się do winy i opisał mechanizm działania, osoby w nim uczestniczące i okoliczności popełnienia przestępstw, czym w sposób istotny przyczynił się do wyjaśnienia okoliczności niniejszej sprawy.

Zdaniem Sądu kary pozbawienia wolności w orzeczonych wysokościach będą wystarczająco dolegliwe i spełnią w stosunku do oskarżonych cele zapobiegawcze i wychowawcze. Zapobiegawczy sens wymierzonych kar pozbawienia wolności ma na celu odstraszenie sprawcy od ponownego wejścia na drogę przestępstwa, natomiast jej cel wychowawczy realizuje się poprzez kształtowanie jego postawy zarówno wobec własnego czynu, jak i przestępstwa w ogóle. Kary pozbawienia wolności w takich wysokościach mają skłonić oskarżonych do zmiany postępowania i przestrzegania porządku prawnego. W ramach prewencji ogólnej wymierzone kary będą w ocenie Sądu utwierdzać w świadomości społecznej przekonanie o obowiązywaniu normy prawnej i dawać gwarancję skutecznego zwalczania przestępczości. Ponadto orzeczone wobec oskarżonych kary mają działać odstrasząco na potencjalnych sprawców tego rodzaju przestępstw. Względy

na społeczne oddziaływanie kary jako jeden z celów kary są podyktowane potrzebą przekonania społeczeństwa o nieuchronności kary za naruszenie dóbr chronionych prawem i nieopłacalności zamachów na te dobra, wzmocnienia poczucia odpowiedzialności, ugruntowania poszanowania prawa i wyrobienia właściwego poczucia sprawiedliwości oraz poczucia bezpieczeństwa.

Nadto z uwagi na działanie oskarżonych w części przypadków w celu osiągnięcia korzyści majątkowej, Sąd działając na podstawie art. 33 § 2 k.k., wymierzył im obok kar pozbawienia wolności kary grzywny. Ustalając liczbę stawek dziennych Sąd kierował się tożsamymi okolicznościami, co przy wymiarze kary pozbawienia wolności. Ustalając zaś wysokość stawki dziennej Sąd miał na względzie przesłanki opisane w art. 33 § 3 k.k.

Z tych też względów orzeczone kary, jako kary sprawiedliwe i celowe, spełniają wszelkie wymogi określone w art. 53 k.k.

Ponadto Sąd, na podstawie art. 85 k.k., art. 85a k.k. i art. 86 § 1 k.k., wymierzone oskarżonym kary jednostkowe pozbawienia wolności i grzywny połączył i wymierzył kary łączne. Sąd zastosował zatem w stosunku do oskarżonych zasadę asperacji i wymierzył kary pozbawienia wolności i grzywny w wysokości wyższej od najwyższej z orzeczonych kar jednostkowych, ale niższej niż ich suma. Sąd miał na względzie, iż dyrektywa asperacji z jednej strony pozwala unikać nieuzasadnionego premiowania sprawcy popełniającego kilka przestępstw, z drugiej pozwala uniknąć konsekwencji w postaci kumulacji dolegliwości wynikającej z orzeczonych kar jednostkowych, a tym samym naruszenia zasady racjonalności wymiaru kary i zasady humanitaryzmu stosowania kar i środków karnych oraz poszanowania godności człowieka, do czego prowadzi oparcie wymiaru kary łącznej na dyrektywie kumulacji (P. Kardas [w:] G. Bogdan, Z. Cwiakalski, P. Kardas, J. Majewski, J. Raglewski, M. Szewczyk, W. Wróbel, A. Zoll, Kodeks karny. Część ogólna. Komentarz Tom I, Zakamycze 2004). Za takim ukształtowaniem orzeczonych kar łącznych przemawia również zbieżność czasowa i podmiotowa oraz wzgląd na prewencyjne oddziaływanie kary, w znaczeniu prewencji indywidualnej i ogólnej. W ocenie Sądu wystarczające w tym względzie będą kary łączne w orzeczonych wymiarach. Kary te będą oddziaływały wychowawczo na oskarżonych, jak również kształtowały będą w społeczeństwie przeświadczenie o nieopłacalności przestępstwa.

Kierując się dyrektywami z art. 69 § 1 i § 2 k.k. Sąd uznał, iż oskarżonym H. K. (1) i R. K. można wystawić pozytywną prognozę kryminologiczną i orzekł o warunkowym zawieszeniu wykonania orzeczonych kar pozbawienia wolności. Dotychczasowy tryb życia oskarżonych, w połączeniu z okolicznościami przedmiotowymi niniejszej sprawy pozwalają na skorzystanie z art. 69 k.k. i warunkowe zawieszenie wykonania kary.

W ocenie Sądu już sama reakcja karna wymiaru sprawiedliwości będzie dla oskarżonych stanowić wystarczającą przestrozę i zapobiegnie ponownemu popełnieniu przez nie przestępstwa. Sąd uznał za wystarczające dla osiągnięcia celów kary i zapobiegnięcia powrotowi na drogę przestępstwa zawieszenie wykonania orzeczonej kary pozbawienia wolności. Określając wobec oskarżonych okres próby, Sąd miał na względzie to, iż będzie on mobilizował je do przestrzegania porządku prawnego, bowiem każde jego naruszenie może prowadzić do zarządzenia wykonania zawieszony kary. Sąd kierował się w tym względzie wykładnią Sądu Apelacyjnego w Katowicach wyrażoną w orzeczeniu z dnia 20 listopada 2003r. (sygn. akt II AKa 391/03). W orzeczeniu tym Sąd Apelacyjny stwierdził, iż przepis art. 69 § 1 i 2 k.k. jest tak skonstruowany, że przy stosowaniu instytucji warunkowego zawieszenia wykonania kary nakazuje kierować się jedynie względami szczególnie-prewencyjnymi, zaś społeczne oddziaływanie kary, jej współmierność do szkodliwości społecznej czynu i winy sprawcy należy uwzględnić przy wymierzaniu kary (art. 53 § 1-3 k.k.). By zatem możliwe było warunkowe zawieszenie wykonania kary sąd musi nabrać jedynie przekonania, że sprawca nie powróci do przestępstwa i wykonanie wymierzonej kary nie będzie konieczne dla wdrożenia go do przestrzegane go porządku prawnego. Tego rodzaju przekonanie bazować zaś musi na ocenie postawy sprawcy, jego właściwości i warunków osobistych, dotychczasowego sposobu życia oraz zachowania się po popełnieniu przestępstwa. Dodatkowo, w oparciu o art. 72 § 1 pkt 1 k.k. Sąd nałożył na oskarżone obowiązek probacyjny w postaci zobowiązania do informowania Sądu o przebiegu okresu próby, co pozwoli na zapewnienie większej kontroli nad zachowaniem skazanych w okresie próby.

Sąd mając za podstawę art. 46 § 1 k.k. orzekł obowiązek naprawienia w całości przez oskarżonych S. M. (1), W. K. (1), D. K. i T. K. (1) szkody wyrządzonej przestępstwem. W przypadku wyrządzenia szkody przez współsprawców przestępstwa zastosowanie mieć będzie art. 441 § 1 k.c., w świetle którego jeżeli kilka osób ponosi odpowiedzialność za szkodę wyrządzoną czynem niedozwolonym, ich odpowiedzialność jest solidarna. Tym samym po nowelizacji Kodeksu karnego na mocy ustawy z 20.02.2015 r. aktualne pozostaną poglądy dopuszczające solidarne zobowiązanie współsprawców do naprawienia szkody wyrządzonej przestępstwem. Obowiązek naprawienia szkody aktualnie jest środkiem kompensacyjnym i nie ulega wątpliwości, że może być zasądzany solidarnie (wyrok Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 12.09.2018r., II AKa 213/18). Orzekając solidarny obowiązek naprawienia szkody Sąd miał w polu widzenia wysokość szkody spowodowanej przez każdego z oskarżonych oraz wpłatę dokonaną przez D. i W. K. (1) w wysokości 100 000 zł zatytułowaną jako „domniemane odszkodowanie” i zobowiązał:

a) S. M. (1) do naprawienia w całości szkody wyrządzonej przestępstwem opisanym w punkcie I, poprzez zapłatę na rzecz (...)pl (...). z o.o. kwoty 28.640.293,29 złotych, przy czym solidarnie z W. K. (1) do kwoty 24.601.551,53 złotych, solidarnie z D. K. do kwoty 4.347.483,34 złotych, solidarnie z T. K. (1) do kwoty 4.333.227,52 złotych,

b) W. K. (1) do naprawienia w całości szkody wyrządzonej przestępstwem opisanym w punkcie III, poprzez zapłatę na rzecz (...)pl (...). z o.o. kwoty 24.601.551,53 złotych, przy czym solidarnie z S. M. (1) do całości powyższej kwoty, solidarnie z D. K. do kwoty 4.347.483,34 złotych, solidarnie z T. K. (1) do kwoty 4.208.741,58 złotych,

c) D. K. do naprawienia w całości szkody wyrządzonej przestępstwem opisanym w punkcie VI, poprzez zapłatę na rzecz (...)pl (...). z o.o. kwoty 4.347.483,34 złotych, przy czym solidarnie z S. M. (1) do całości powyższej kwoty, solidarnie z W. K. (1) do całości powyższej kwoty,

d) T. K. (1) do naprawienia w części szkody wyrządzonej przestępstwem opisanym w punkcie VII, poprzez zapłatę na rzecz (...)pl (...). z o.o. kwoty 4.333.227,52 złotych, przy czym solidarnie z S. M. (1) do całości powyższej kwoty i solidarnie z W. K. (1) do całości powyższej kwoty.

Na podstawie art. 63 § 1 k.k. Sąd zaliczył oskarżonym S. M. (1), W. K. (1), D. K. i T. K. (1) na poczet kar pozbawienia wolności, zaś H. K. (1) na poczet orzeczonej kary grzywny stosowne okresy rzeczywistego pozbawienia wolności w sprawie.

Sąd na podstawie art. 230 § 2 k.p.k. zarządził zwrot (...) S.A. dowodów rzeczowych opisanych w wykazie na k. 20084 pod poz. 1 i 2. Zgodnie z treścią art. 230 § 2 k.p.k. należy niezwłocznie zwrócić osobie uprawnionej rzecz odebraną w razie uznania jej za zbędną dla postępowania. Z uwagi na to, iż wobec zakończenia postępowania dowody te stały się zbędne należało zwrócić je osobom uprawnionym.

Nadto na podstawie art. 624 § 1 k.p.k. Sąd, mając na uwadze sytuację osobistą oskarżonych oraz wysokość wymierzonych im kar, zwolnił wszystkich oskarżonych od ponoszenia kosztów postępowania zaliczając je na rachunek Skarbu Państwa i odstąpił od wymierzania im opłaty.