

**PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
SPOLEČNOSTI HARVARDSKÝ PRŮMYSLVÝ HOLDING, A.S. - V LIKVIDACI
ZA ROK 2019**

1. Obecné údaje

Obchodní firma: Harvardský průmyslový holding, a.s. – v likvidaci
Identifikační číslo: 442 69 595
Sídlo společnosti: Uhelný trh 414/9, Staré město, 110 00 Praha 1
Právní forma: akciová společnost
Datum vzniku: 21. listopadu 1991
Předmět podnikání: - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej,
- ekonomické a finanční poradenství
- zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu
- poskytování služeb spojených s pronájmem bytových a nebytových prostor
- poskytování leasingu na věci movité
- automatizované zpracování dat
- zprostředkovatelská činnost komerčních, propagačních a poradenských služeb
Zapsaná: v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 1040
Auditor: EURO-Trend Audit, a.s.
Senovážné nám. 23
110 00 Praha 1

Složení orgánů společnosti v průběhu účetního období:

Likvidátoři

Datum od	Datum do	Jméno	Funkce
1. 1. 2019	31. 12. 2019	Doc. Ing. Zdeněk Častorál, DrSc.	Likvidátor
1. 1. 2019	31. 12. 2019	Tomko a partneři, v.o.s.	Likvidátor
1. 1. 2019	31. 12. 2019	JUDr. Dagmar Mixová	Likvidátor

Představenstvo

Datum od	Datum do	Jméno	Funkce
1. 1. 2019	31. 12. 2019	Jakub Sedláček	Předseda
1. 1. 2019	31. 12. 2019	RNDr. Jan Materna, Ph.D.	Člen
1. 1. 2019	31. 12. 2019	Mgr. Renata Reichmanová	Člen

Dozorčí rada

Datum od	Datum do	Jméno	Funkce
1. 1. 2019	31. 12. 2019	Karel Staněk	Předseda
1. 1. 2019	31. 12. 2019	Tomáš Ševčík	Člen
1. 1. 2019	31. 12. 2019	Jiří Punar	Člen

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Zasedání VH se koná nejméně jednou za rok a svolává jej představenstvo společnosti společně s likvidátory.

Statutárním orgánem společnosti, který řídí její činnost a zastupuje jí, jsou tři likvidátoři jmenovaní soudem. Společnost zastupují vždy dva likvidátoři společně.

Kontrolním orgánem společnosti, který dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti je tříčlenná dozorčí rada. Dozorčí rada je volena a odvolávána valnou hromadou.

Společnost neposkytla v roce 2019 žádné úvěry, půjčky, zajištění, ani další obdobná plnění osobám, které jsou členy statutárních nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů včetně bývalých osob a členů těchto orgánů ani nesjedнала penzijní závazky bývalých členů vyjmenovaných orgánů.

Zaměstnanci a mzdové náklady

Společnost neměla po většinu roku 2019 žádné zaměstnance, ke konci roku došlo k uzavření jedné DPP a jednoho pracovního poměru.

2. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. a Českými účetními standardy ve znění platném pro rok 2019.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní jednotka se při vedení účetní agendy neodchyluje od metod podle §7 odst. 5 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví.

I přes některé změny zákona o účetnictví a postupů účtování nedochází ve finančních výkazech ke změnám ve srovnatelnosti údajů výkazů minulého a současného účetního období.

Způsoby ocenění

Pohledávky a závazky jsou v účetnictví oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou. Snížení hodnoty pohledávek je realizováno prostřednictvím tvorby opravných položek.

V roce 2016 došlo k zásadní změně účtování pohledávek po splatnosti a pohledávek zjevně obtížně vymahatelných a zaúčtování opravných položek v 100 % výši k nim.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je v účetnictví uveden v pořizovací ceně a je odepisován v souladu se zákonem o dani z příjmu. Účetní odpisy jsou shodné s odpisy daňovými.

Výše účetních odpisů investičního majetku se řídí zákonem o dani z příjmu ve znění pozdějších předpisů a je stanovena pro každý předmět samostatně. V roce 2019 nebyly účtovány žádné účetní ani daňové odpisy dlouhodobého majetku. Stávající dlouhodobý majetek je odepsán do výše 100 %.

Cizoměnové transakce jsou přepočítávány podle směnného kurzu ČNB.

3. Podíly v jiných společnostech

Podíly v jiných společnostech

1. Společnost je 100 % vlastníkem kyperské společnosti Daventree Resources Ltd., se sídlem Omirou & Arachovas, Alasia House, 3rd floor 3096, Limassol, Kypr. Společnost Daventree Resources Ltd. je 100 % vlastníkem společnosti HPH CAYMAN Ltd. vedené na Kajmanských ostrovech.
2. Společnost HPH Cayman Ltd. byla zakladatelem kyperských trustů na základě tzv. The HPH Settlement (trust č. 1), kam měl být vložen majetek dceřiné společnosti HPH ve výši 107.100.000 USD, po navýšení ve výši 114.500.000 USD, a The HPH Distribution Settlement No. 2 (trust č. 2), kam bylo vloženo 50.000 akcií třídy A a 64.800.000 akcií třídy C společnosti Daventree Resources Limited Belize.
3. Z důvodu minimalizace nákladů HPH noví likvidátoři odvolali ředitele obou těchto společností, neboť předchozí ředitelé navolení likvidátorem Častorálem za výkon své funkce pobírali odměnu. Novými řediteli obou společností byli jmenováni noví likvidátoři, kteří za výkon své funkce nepobírají žádnou odměnu.

4. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

Nemovitý a movitý majetek

1. Nemovitý majetek společnost k 31. 12. 2019 nevlastní.
2. Movitý majetek. Byl zjištěn starý nehodnotný kancelářský nábytek, který byl převezen do sídla společnosti a je užíván. Osobní počítače, notebooky a další kancelářské vybavení ve vlastnictví společnosti jsou ve výhradním užívání likvidátora doc. Častorála. Veškerý movitý majetek je účetně odepsán.

Osobní náklady

Společnost po většinu roku nezaměstnávala žádné pracovníky. Koncem roku došlo k uzavření jedné DPP a jednoho zaměstnaneckého poměru.

Přehled osobních nákladů:

	Celkem v tis. Kč		
	2019	2018	2017
- mzdové náklady	50	0	360
- sociální zabezpečení, ZP	14	0	106
- sociální náklady	0	0	0
-odměny čl. st. orgánu	0	0	0

Společnost eviduje v rozvaze nevyplacené mzdy za rok 2019 ve výši 40 tis. Kč (celkem i za minulé roky 55 tis. Kč), neuhrazené sociální a zdravotní pojištění za rok 2019 ve výši 20 tis. Kč (celkem 74 tis. Kč) a 5 tis. Kč daňové závazky za rok 2019.

Vlastní kapitál

- a) Základní kapitál společnosti se v roce 2018 snížil rozhodnutím valné hromady ze dne 13. 9. 2018 na hodnotu 16 466 840,- Kč.
- b) Současně došlo v roce 2018 k souběžnému navýšení základního kapitálu společnosti úpisem nových akcií v rozsahu 25 mil. Kč na hodnotu 41.466.840,- Kč, která je aktuální i k 31. 12. 2019.
- c) Nové akcie byly v souvislosti s výše uvedeným navýšením v rozsahu 100 % upsány v souladu s rozhodnutím VH upsány obchodníkem, který je následně podle schváleného postupu rozprodal akcionářům. 1. kolo prodeje nových listinných akcií společnosti bylo ukončeno 23. 11. 2018. Dne 18. 1. 2019 bylo ukončeno druhé kolo prodeje nových listinných akcií společnosti. Ve druhém kole bylo prodáno 10.430.836 kusů akcií v celkové nominální hodnotě 10.430.836 Kč. Dne 22. 2. 2019 bylo ukončeno 3. kolo prodeje nových listinných akcií společnosti. Pro třetí kolo bylo k dispozici všem akcionářům, resp. osobám s přednostním právem, celkem 12.529.311 kusů akcií v nominální hodnotě 12.529.311 Kč. Účastníci 3. kola prodeje akcií uzavřeli smlouvy v souhrnném počtu 727.635.022 kusů akcií v nominální hodnotě 727.635.022 Kč. Koeficient, kterým se zkrátil počet akcií dle čl. II smlouvy, byl tedy určen jako podíl 12529311/727635022. Ve třetím kole bylo prodáno 12.529.181 kusů akcií v celkové nominální hodnotě 12.529.181 Kč. Do 4. kola po krácení počtu akcií zbylo cca 130 ks akcií, které nabyla společnost EuroHost, s.r.o. Dne 18. 3. 2019 proběhlo 4. kolo prodeje nových listinných akcií společnosti. Pro 4. kolo bylo k dispozici 130 kusů akcií v nominální hodnotě 130 Kč, které zbyly v důsledku zaokrouhlování objednávek ve 3. kole. Podle usnesení valné hromady ze dne 13.9 2018 byla jediným účastníkem 4. kola a zároveň nabyvatelem těchto akcií společnost EuroHost, s.r.o., IČO 60753561, Nové Sady 583/18, 60200 Brno – Staré Brno.
- d) Na základě rozhodnutí VH ze dne 27. 6. 2019 došlo k přeměně 16.466.840 ks akcií Společnosti v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě každé akcie 1,- Kč, na listinné cenné papíry, tedy na kmenové akcie na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 1,- Kč v listinné podobě. Přeměna akcií byla dne 11.7.2019 zapsána do Obchodního rejstříku. Termín pro vyzvednutí listinných akcií byl stanoven od 6.11.2019.
- e) Na základě rozhodnutí VH ze dne 27. 6. 2019 došlo k přeúčtování ztráty za účetní období 2018 na účet neuhrazené ztráty minulých let.
- f) K 31. 12. 2019 eviduje společnost v majetku 1.578.262 kusů vlastních akcií nabytých darováním. Představenstvo a likvidátoři navrhnou valné hromadě snížit o tyto akcie základní kapitál Společnosti.
- g) Společnost vykázala v účetním období 2019 ztrátu ve výši 7.327 tis. Kč a vlastní kapitál ve výši - 21. 163 tis. Kč.

Pohledávky

- a) Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti (vytvořeny 100 % opravné položky):

	K 31.12.2019	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti	152 225,60	152 225,60	152 225,60
- z toho více jak 180 dní po lhůtě splatnosti	152 225,60	152.225,60	152 225,60

- b) Ostatní pohledávky

1. Pohledávka za Viktorem Koženým, nar. 28. 6. 1963 v Praze, státní občan Irské republiky, bytem Bahamy, Nassau-Lyford Cay N-776, registrován též na adrese Dublin 18 Careyfort Hall, Careyfort Avenue-Blackrock, Co., Irská republika, v ČR naposledy hlášen k trvalému pobytu.

Praha 6 – Dejvice, Zelená 1740/33, pohledávka ve výši 8.288.990.584,- Kč s příslušenstvím, dle pravomocného a vykonatelného rozsudku Vrchního soudu v Praze sp. zn. 6 To 52/2011. Viktor Kožený nemá v ČR žádný postižitelný majetek. Veškerý svůj majetek převedl na různé společnosti a trusty jeho matky Jitky Chvatíkové.

2. Pohledávka za Ing. Borisem Vostrým, CSc., nar. 25. 8. 1947 ve Znojmě, státní občan Belize, bytem Belize-City, Gavriely PO BOX 2284, dále na adrese 504 Marina Towers, Belize City, v ČR naposledy hlášen k trvalému pobytu na adrese Praha 6 – Břevnov, Santoriova 28/13, pohledávka ve výši 2.213.580.730,80 Kč s příslušenstvím, dle pravomocného a vykonatelného rozsudku Vrchního soudu v Praze sp. zn. 6 To 52/2011. Ve věci bylo vedeno exekuční řízení proti manželce dlužníka (sp. zn. 150 EX 49/13, resp. 38 EXE 277/2013 u Obvodního soudu pro Prahu 6), výnos z exekuce byl spotřebován prof. Častorálem. Boris Vostrý nemá v ČR žádný jiný postižitelný majetek.
3. Pohledávka za Harvard Capital Management (Worldwide) Company Limited, se sídlem E.P.Taylor Drive, Lyford Cay, Nassau, Bahamské společenství, Oily Rock Group, Ltd. a Husky Trading Co. Limited. Pohledávka ve výši 5.419.104.000 Kč a 4.461.000 000 Kč, obě s příslušenstvím, obě ze směnek splatných dne 31. 12. 1999. Dle informací od likvidátora Častorála je směnka na částku 5,4 miliardy uložena u Městského soudu v Praze a směnka na 4,4 miliardy Kč u Okresního soudu na Kypru. Řízení bylo vedeno u Městského soudu v Praze pod sp.zn. 30 Cm 1/2003 a pod sp.zn. 47 Cm 47/2006. Řízení byla skončena, společnosti HCMW a Oily Rock Group, Ltd. mezitím zanikly. **Dle právního stanoviska vypracovaného pro HPH jsou všechny pohledávky ze směnek promlčeny, pohledávka je tedy nedobytná.**
4. Pohledávka za JUDr. Jaromírem Bayerem, advokátem, Jeremiášova 18, PSČ 370 01, České Budějovice, jistina 20.126.440,- USD, soudní řízení je vedeno u Okresního soudu v Českých Budějovicích pod sp.zn. 9 C 100/2016 a bylo vedeno u Krajského soudu v Českých Budějovicích pod sp.zn. 13 Cm 1015/2010. Obě řízení byla původně na návrh stran v 10/2017 přerušena za účelem možnosti uzavření smíru. Peněžní prostředky byly nejprve zajištěny orgány činnými v trestním řízení, poté byly z rozhodnutí trestního soudu vloženy do soudní úschovy, nyní probíhají řízení o vydání úschovy. Řízení u Okresního soudu v Českých Budějovicích bylo v 06/2018 přerušeno z důvodu vedení řízení o úschově u Obvodního soudu v pro Prahu 2. Pohledávka je dobytná, toto však závisí na posouzení soudem v rámci úschovního či civilního řízení. Délku sporu bohužel nelze presumovat. Řízení u Krajského soudu v Českých Budějovicích bylo zastaveno z důvodu zpětvzetí žaloby žalobcem, společností Daventree Trustees Ltd. (v podrobnostech viz dále).
5. Pohledávka za HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, IČ: 00676900, Ohradní 1159/65, Praha 4, Michle, PSČ 140 00, jistina 100 364 209,00 Kč, soudní řízení je vedeno u Obvodního soudu pro Prahu 4 pod sp.zn. 51 C 100/2016. Peněžní prostředky byly nejprve zajištěny orgány činnými v trestním řízení, poté byly z rozhodnutí trestního soudu vloženy do soudní úschovy, nyní probíhá řízení o vydání z úschovy. Pohledávka je dobytná, toto však závisí na posouzení soudem v rámci úschovního či civilního řízení. Délku sporu bohužel nelze presumovat.
6. Pohledávka za společností HBS poradenská, a.s., IČ: 41695674, Ohradní 1159/65, Praha 4, PSČ 145 01, jistina 7,380.000 Kč. Ohledně pohledávky bylo vedeno řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 51 Cm 205/2005. Žaloba byla postupně brána zpět, později bylo žalováno 2,875.500 Kč. Pohledávka byla ze strany HPH v 03/2018 úplatně postoupena. Spor byl tedy ukončen.
7. Pohledávka za společností Victoria Security Printing, a.s., IČ: 44269595, se sídlem Ohradní 65, Praha 4, PSČ 140 00, jistina 369.475,40 Kč (původně 450.000 Kč). Řízení sp.zn. 4 Cm 295/2006

vedené Městským soudem v Praze ohledně této pohledávky bylo nejprve přerušeno do pravomocného skončení řízení sp.zn. 15 Cm 107/2004, později byl ve věci uzavřen smír (v podrobnostech viz dále).

8. Pohledávka - majetkové hodnoty zajištěné v Lucembursku, jistina 12.124.975,48 USD. HPH v Lucembursku vede řízení, v němž se domáhá zabránění zajištěných hodnot ve svůj prospěch. Peněžní prostředky by se měly stále nacházet na zajištěných účtech. Bohužel nelze presumovat délku soudního řízení.
9. Pohledávka - majetkové hodnoty zajištěné z prodeje nemovitosti v Aspenu, USA, jistina cca 22.000.000,- USD. Je veden soudní spor u Nejvyššího soudu státu New York. Pohledávka je doboytá. V bližších podrobnostech viz dále.
10. Pohledávka za prof. Častorálem ve výši cca 37,3 mil. Kč ohledně pochybení při výkonu funkce. Byla podána žaloba, soud vyhověl žádosti o osvobození od soudního poplatku. Další škody jsou zjišťovány a jsou připravovány další žaloby.
11. Pohledávka - majetkové hodnoty v tzv. Trustech dle práva Kyperské republiky. Ve věci již bylo poměrně intenzivně jednáno. Ve společnosti Daventree Trustees Ltd. (správce obou Trustů) jsou po tzv. Dohodě uzavřené v roce 2011 zvoleni 2 ředitelé a 2 akcionáři. Dohoda z r. 2011 je dohoda mezi HPH a správcem Trustů, společností Daventree Trustees Ltd. a dalšími osobami o uzavření soudního smíru a o společném postupu ohledně majetku Trustů a případné výplaty z těchto Trustů (zjednodušeně řečeno). Tuto Dohodu uzavřel prof. Častorál, ale následně prohlásil, že její uzavření bylo záměrné spiknutí proti jeho osobě a podal proti této Dohodě žalobu na její neplatnost. Věc ještě nebyla soudem projednána, dle sdělení advokátní kanceláře PHC Tsangarides se taková věc na Kypru ještě neřešila a těžko lze předvídat výsledek soudního rozhodnutí. Přestože prof. Častorál podal žalobu na neplatnost Dohody, tak Dohoda byla krátce po jejím uzavření naplněna v tom smyslu, že do společnosti Daventree Trustees Ltd. byli zvoleni noví ředitelé a akcionáři. Těmi jsou na jedné straně advokáti z advokátní kanceláře ELIAS NEOCLEOUS & LLC. (zvoleni za HPH) a na druhé straně advokáti z advokátní kanceláře IOANNIDES DEMETRIOU LLC. (zvoleni za zakladatele Trustu). Tito stejní advokáti jsou vždy i akcionáři Daventree Trustees Ltd. Věc je však komplikovaná tím, že advokátní kancelář ELIAS NEOCLEOUS & LLC., resp. její majitel advokát Neocleous byl napaden ze strany prof. Častorála, že jej podvedl a prof. Častorál na něj podal žalobu. Následně tato advokátní kancelář požaduje po HPH astronomickou částku za své právní služby pro prof. Častorála a také za to, že vykonává ředitele a akcionáře společnosti Daventree Trustees Ltd. Ze své funkce nechce však tato advokátní kancelář odstoupit, dokud jí nebude částka uhrazena. Jejich případné odvolání z funkce je v řešení. Druhý ředitel a akcionář společnosti Daventree Trustees Ltd., tj. advokátní kancelář IOANNIDES DEMETRIOU LLC., byla také zažalována prof. Častorálem. Všechny vztahy jsou takto ztížené, neboť prof. Častorál na Kypru zažaloval všechny tamní subjekty. Nicméně tato advokátní kancelář zatím na všech schůzkách deklarovala zájem navrátit všechny majetek z Trustů akcionářům HPH. Věc je komplikovaná také tím, že majetek Trustů je žalován Viktorem Koženým, resp. kyperskými společnostmi jeho matky a na její návrh byl na majetek Trustů jmenován nucený správce, tzv. receiver. HPH není účastník tohoto řízení a nemůže jej nijak ovlivnit (v minulosti se HPH snažilo do řízení vstoupit, soud ale tento návrh zamítl). Do doby, než bude ukončen tento spor, není údajně možné s majetkem Trustů nakládat. Snažíme se dosáhnout toho, aby české orgány činné v trestním řízení pomohly najít a případně i zajistit majetek v Trustech. Ve spolupráci s advokátní kanceláří PHC Tsangarides se snažíme ve najít nejvhodnější řešení. Je třeba dle našeho názoru vyřešit i to, že pokud bude navrácen majetek z Trustů do HPH, tak velký podíl v HPH stále drží matka Viktora Koženého.

Bylo by absurdní, aby se likvidační zůstatek HPH jednou rozděloval i rodině Viktora Koženého. I v této oblasti žádáme pomoc orgánů činných v trestním řízení.

12. Pohledávka za Ing. Tomášem Ševčíkem z důvodu založení Trustů. HPH si nechalo zpracovat právní posudek na posouzení možnosti jakéhokoli postupu proti Ing. Ševčíkovi a proti založení Trustů. Likvidátor Častorál ve věci nikdy nepodal na žádný subjekt ani jednu civilní žalobu, a to ani v Čechách, ani na Slovensku. Dle právního posouzení jsou všechny nároky v civilní rovině promlčeny, stejně tak jako bylo promlčení již konstatováno v trestněprávní rovině.

Závazky

1. Vykonatelné závazky. Společnost v současné době nemá žádné vykonatelné závazky.
2. Závazek za společností Victoria Security Printing, a.s. (dále jen „VSP“), IČ: 15891089, se sídlem Praha 4, Ohradní 65, jistina 15,102.102,12 Kč s příslušenstvím (tato částka byla přihlášena do insolvenčního řízení), v 11/2017 byla podána žaloba ohledně částky ve výši 11,514.000 Kč s příslušenstvím u Obvodního soudu pro Prahu 1, sp.zn. 19 C 88/2017. Ve věci byla uzavřena dohoda o narovnání, závazek zanikl (v podrobnostech viz dále).
3. Závazek za společností First American, a.s., IČ: 47116609, sídlem Praha – Michle, Ohradní 1159/65, PSČ 140 00, jistina 1,435.259 Kč, veden soudní spor u Městského soudu v Praze sp. zn. 15 Cm 107/2004, ve věci bylo rozhodnuto na konci roku 2017 tak, že žalobce se svou žalobou částečně uspěl. Bylo podáno odvolání. Dne 20. 6. 2018 rozhodl Vrchní soud v Praze jako soud odvolací tak, že potvrdil rozhodnutí soudu prvního stupně v částce 1,000.000 Kč, ale ohledně zbylé částky změnil rozhodnutí soudu prvního stupně tak, že se žaloba zamítá. Společnost First American, a.s. byla ale povinna uhradit HPH náklady řízení v částce cca 1,1 mil. Kč, tzn. HPH po započtení nebyla povinna hradit ničeho. Rozhodnutí je pravomocné a mezi účastníky byla uzavřena dohoda o započtení. Spor je ukončen.
4. Závazek za společností VABERG spol. s r.o., IČ: 41691041, sídlem Praha 3 - Žižkov, Bořivojova 694/108, PSČ 13000, jistina 1,417.152 Kč s příslušenstvím, závazek z mandátní smlouvy. Věřitel si přihlásil svou pohledávku do insolvenčního řízení. V roce 2018 byla podána žaloba na zaplacení částky ve výši 1,377.152 Kč s příslušenstvím. Likvidátor Častorál uznal tento závazek společnosti těsně před právní mocí rozhodnutí o dojmenování nových likvidátorů. Společnost závazek neuznává. Soud prvního stupně žalobě vyhověl, HPH podalo odvolání. V podrobnostech viz dále.
5. Závazek za JUDr. Zdeňkem Malhockým, nar. 19. 6. 1947, bytem Zdislavická 722/6, Praha 4, PSČ 140 00, jistina 440.000 Kč, závazek za služby podle příkazní smlouvy. Věřitel si přihlásil svou pohledávku do insolvenčního řízení. Likvidátor Častorál uznal tento závazek společnosti těsně před právní mocí rozhodnutí o dojmenování nových likvidátorů. HPH v této věci již obdrželo předžalobní výzvu, žaloba však zatím podána nebyla. HPH závazek neuznává, dle názoru HPH je závazek promlčen.
6. Závazek za PHC Tsangarides (advokátní kancelář) se sídlem Omerou and Arachovas Corner, Alasia House, 3 FL CY 3096 Limassol, Cyprus, jistina 77.992,11 EUR, závazek za právní služby objednané prof. Častorálem v Kyprské republice. V říjnu 2018 byl závazek částečně uhrazen a v červnu 2019 byl uhrazen zbytek závazku.
7. Závazek za TURK&PRUM (advokátní kancelář) se sídlem 13a avenue Guillaume, L-1651 Luxembourg, jistina 1.762,18 EUR, závazek za právní služby v Lucembursku. Věřitel byl uveden v dlužnickém insolvenčním návrhu likvidátora prof. Častorála. Dne 14. 11. 2018 byl závazek uhrazen.
8. Závazek za PTAN V. Solari (advokátní kancelář) se sídlem 8-10 Rue de hesse case postale 5715, CH-1211 Geneve, jistina 10.116 EUR, závazek za právní služby ve Švýcarsku. O tomto věřiteli

- nemají noví likvidátoři žádné informace, pokoušeli se jej kontaktovat, dotaz ale zůstal bez odpovědi. Věřitel byl uveden v dlužnickém insolvenčním návrhu likvidátora prof. Častorála.
9. Závazek za JUDr. Romanem Majerem, DIČ 6611201289, bytem Václavské náměstí 828/23, 11000 Praha 1, jistina 62.443,66 Kč, závazek z faktur za užívání prostor v domě Kováků 1077/9, Praha 5 a spotřeby elektrické energie. Věřitel byl uveden v dlužnickém insolvenčním návrhu likvidátora Častorála. Ve věci byla uzavřena dohoda o narovnání. Závazek zanikl.
 10. Závazek za společností SEVERA VSO II s.r.o., IČ: 25047345, Na Pankráci 346, Mšené lázně, PSČ 411 19, jistina 181.500 Kč s příslušenstvím, závazek ze smlouvy o uložení a utřídění písemností HPH. Věřitel si přihlásil svou pohledávku do insolvenčního řízení. Insolvenční řízení bylo zastaveno. Věřitel od zastavení insolvenčního řízení dodnes nepodnikl ve věci tohoto závazku žádné další právní kroky. Společnost závazek neuznává.
 11. Závazek za Pavlem Miškovským, IČ 71282483, bytem Žateckých 1532, 140 00 Praha 4, jistina 50.000 Kč. O tomto věřiteli nemají noví likvidátoři žádné informace, pokoušeli se jej kontaktovat, ale dotaz zůstal bez odpovědi. Věřitel byl uveden v dlužnickém insolvenčním návrhu likvidátora Častorála.
 12. Závazek za společností INGOS s.r.o., se sídlem K Nouzovu 2090/6, Praha 4, PSČ 143 00, jistina 100.860 Kč s příslušenstvím z titulu neuhrazeného nájemného a jistina 387,20 Kč z titulu dlužné úhrady za pronájem telefonních linek. Ve věci byla uzavřena dohoda o narovnání, předmětem dohody byl závazek HPH uhradit částku ve výši 86.000 Kč, věřitel se vzdal části svého nároku a úroku z prodlení. Závazek zanikl.
 13. Závazek za společností EuroHost, s.r.o., IČ : 60753561, Brno - Staré Brno, Nové Sady 583/18, PSČ 602 00, jistina 2,534.004,48 Kč, závazek za právní služby prof. Dr. Alexandera Bělohávk, který svou pohledávku postoupil společnosti EuroHost, s.r.o.
 14. Závazek za společností EuroHost, s.r.o., IČ : 60753561, Brno - Staré Brno, Nové Sady 583/18, PSČ 602 00, jistina 27,000.000 Kč s příslušenstvím. Kč. Závazek ze smlouvy o úvěru č. 44269595, uzavřené mezi HPH jako úvěrovaným a společností EuroHost, s.r.o. jako úvěrujícím ze dne 31. 3. 2017 ve znění dodatků smlouvy. Společnost může čerpat úvěr až do částky 30 mil. Kč, zatím bylo čerpáno až 27 mil. Kč. V původní smlouvě o úvěru byl sjednán úrok 8% p.a. a splatnost do 31. 3. 2018. Ze strany jiných subjektů včetně bank nebyl žádný zájem o poskytnutí nebo nyní o refinancování úvěru. Nabídka společnosti Credit one a.s. ze dne 1. 6. 2017 přišla až poté, co bylo nutno insolvenčnímu soudu v prekluzivní lhůtě doložit, že společnost není v úpadku. Tato nabídka navíc byla pro společnost nevýhodná a existuje zde podezření o napojení tohoto subjektu na osoby odsouzené v kauze HPH, vše bylo podrobně vysvětleno v prohlášení majetku dlužníka HPH v posledním insolvenčním řízení. Jak bylo výše uvedeno, úvěr byl částečně splacen. V průběhu roku 2019 došlo k novému čerpání úvěru ve výši 8 mil. Kč. Společnost se s věřitelem v roce 2019 dohodla na posunutí splatnosti zbylé části úvěru do 31. 3. 2020. Dne 14. 6. 2019 byla na webových stránkách společnosti zveřejněna výzva k podání nabídky na poskytnutí kontokorentního úvěru. Na výzvu se nepřihlásil žádný zájemce, proto začala společnost jednat se společností EuroHost, s.r.o. o prodloužení stávajícího úvěru. Po vzájemné dohodě obou stran byl připraven dodatek č. 4 ke smlouvě o úvěru s posunutím splatnosti do 31. 3. 2021. K 31.12.2019 je jistina úvěru ve výši 13,200.000,- Kč s příslušenstvím 3,922.850,- Kč.
 15. Závazek za ELIAS NEOCLEOUS & LLC. (advokátní kancelář), Neocleous House, 195 Makarios III Avenue, 1-5th, Limassol, CY-3030, Cyprus, ve výši cca 22,7 mil. Kč. Tato advokátní kancelář požaduje úhradu právních služeb, které poskytovala v období od 1. 1. 2008 do 30. 5. 2011 prof. Častorálovi. Část uvedené částky je také za služby spojené s výkonem funkce ředitele společnosti Daventree Trustees Ltd. a akcionáře Daventree Trustees Ltd. Stejně tak také za

výkon funkce ředitele a akcionáře protektora trustů. S touto advokátní kanceláří je vyjednáváno o výši deklarovaného dluhu a také o jejím odstoupení z funkce ředitele a akcionáře společnosti Daventree Trustees Ltd. Bohužel doposud odmítá tato kancelář z funkce ředitele a akcionáře odstoupit, dokud jí nebude uhrazena výše uvedená astronomická částka. Věc je v řešení i ve spolupráci s advokátní kanceláří PHC Tsangarides. HPH má zájem ve věci uzavřít dohodu o narovnání s tím, že by tento závazek byl uhrazen z majetku náležejícího do Trustů.

16. Závazek z titulu nevyplacené zálohy na odměnu likvidátorů, která byla schválena usnesením soudu č. j. 73 Cm 321/2015-212 z 9. září 2019 ve výši 1.234 tis. Kč za období od jejich jmenování do 31.12.2019.
17. Dále existují závazky společnosti z pravomocně skončených soudních sporů, které společnost prohrála a bylo jí nařízeno uhradit náklady řízení. Jedná se souhrnně o částku cca do 20tis. Kč, kdy oprávněné subjekty dosud nesdělily bankovní účty, kam HPH má svůj dluh uhradit.

Výdaje a náklady příštích období

V rozvaze na straně pasiv (položka D. 1.) jsou vykázány výdaje příštích období, které představují především náklady vzniklé v souvislosti se zajištěním vydávání akcií v rámci přeměny jejich podoby, které nebyly ještě fakturovány. Vykazované náklady zahrnují především náklady související s činností likvidátorů a s poskytováním právních služeb spadajícím již do dalšího účetního období.

Náklady a výnosy

Vykazované náklady zahrnují především náklady související s činností likvidátorů, s poskytováním právních služeb a s výměnou akcií. Dále jsou vykazovány úroky z úvěru poskytovaného společností EuroHost, s.r.o.

Vykazované výnosy tvoří především výnosové úroky plynoucí z pohledávek za Koženým a Vostrým, ke kterým je z důvodu opatrnosti vytvořena opravná položka ve 100% výši zaúčtovaná na vrub nákladů.

Z reálných výnosů se jedná především o výnosy plynoucí z ukončených soudních sporů a následných dohod o narovnání s VSP, z náhrady škody přiznané Ministerstvem spravedlnosti ČR a z titulu nuceného prodeje (vytěsněním minoritních akcionářů) akcií TONAK a.s.

5. Soudní spory a jiná řízení

1. Řízení u Okresního soudu v Českých Budějovicích, sp.zn. 9 C 100/2016, o zaplacení 20,126.440 USD, žalobce HPH vs. žalovaný JUDr. Bayer. Peněžní prostředky byly nejprve zajištěny orgány činnými v trestním řízení, poté byly z rozhodnutí trestního soudu vloženy do soudní úschovy, v současné době probíhá řízení o úschově u Obvodního soudu pro Prahu 2. Řízení u Okresního soudu v Českých Budějovicích bylo v 06/2018 přerušeno z důvodu vedení řízení o úschově. Výsledek řízení nelze presumovat.
2. Řízení u Krajského soudu v Českých Budějovicích, sp.zn. 13 Cm 1015/2010, o zaplacení 20,126.440 USD, žalobce Daventree Trustees Ltd. vs. žalovaní HPH a JUDr. Bayer. Řízení bylo v r. 2019 pravomocně skončeno z důvodu zpětvzetí žaloby ze strany žalobce. Peněžní prostředky byly nejprve zajištěny orgány činnými v trestním řízení, poté byly z rozhodnutí trestního soudu vloženy do soudní úschovy. Věc bude nyní řešena jen v rámci úschovního řízení (viz řízení pod bodem 3.3).

3. Řízení u Obvodního soudu pro Prahu 2, sp.zn. 0 Sd 11/2018, o soudní úschově částky ve výši 20,126.440 USD. HPH, jeho dceřiná společnost Daventree Resources Ltd., společnost Daventree Trustees Ltd. i JUDr. Bayer si podali do řízení žádost o vydání předmětu úschovy. Společnost Daventree Resources Ltd. vyslovila souhlas, aby částka byla vydána HPH. Vzhledem k tomu, že JUDr. Bayer a společnost Daventree Trustees Ltd. nesouhlasili s vydáním peněžních prostředků ve prospěch HPH, bylo HPH nuceno podat žalobu na nahrazení projevu vůle. Předmětem takového řízení v podstatě je, že soud rozhodne, kdo je vlastníkem peněžních prostředků a tomu je vydá. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat. Řízení u Obvodního soudu pro Prahu 2 o nahrazení projevu vůle ve smyslu ustanovení § 299 zákona o zvláštních řízeních soudních je vedeno pod sp.zn. 37 C 33/2019 proti žalovaným - JUDr. Jaromír Bayer a Daventree Trustees Ltd. Ve věci ještě nebylo – přes urgencye ze strany HPH - nařízeno ani první jednání ve věci.
4. Řízení u Okresního soudu pro Prahu 4, sp.zn. 51 C 100/2016, o zaplacení 100,364.209 Kč, žalobce HPH vs. HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci (dále jen „HCC“). Peněžní prostředky byly nejprve zajištěny orgány činnými v trestním řízení, poté byly z rozhodnutí trestního soudu vloženy do soudní úschovy, v současné době probíhá řízení o úschově u Obvodního soudu pro Prahu 2. Řízení u Obvodního soudu pro Prahu 4 bylo v 05/2018 přerušeno z důvodu vedení řízení u úschově. Společnost HCC podala proti rozhodnutí o přerušení řízení odvolání, odvolací soud jí vyhověl. Ve věci bylo ze strany HPH z důvodu procesní opatrnosti podáno dovolání, neboť nebylo jasné, jaký má být osud civilního řízení, když je současně vedeno i úschovní řízení plus podána žaloba na nahrazení projevu vůle. Dovolací soud vyslovil, že současné vedení několika řízení není důvodem pro přerušení některého z těchto řízení. Ve věci již bylo nařízeno jednání. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
5. Řízení u Obvodního soudu pro Prahu 2, sp.zn. 0 Sd 12/2018, o soudní úschově částky ve výši 100,364.209 Kč. HPH i společnost HCC si podaly do řízení žádost o vydání předmětu úschovy. Obě společnosti vzájemně nesouhlasily s vydáním peněžních prostředků ve prospěch druhé společnosti. Společnost HCC si již podala žalobu na nahrazení projevu vůle, ve věci již bylo nařízeno jednání. Ve věci již bylo po urgenci HPH nařízeno jednání. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
6. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 46 T 17/2006, trestní řízení o zajištění finančních prostředků a zabránění věci. Jedná se o řízení, kde HPH vystupovalo jako poškozený. Vrchní státní zastupitelství navrhlo zabránění finančních prostředků ve vlastnictví HPH a zabránění akcií společnosti Harms Holding Co. Limited a Berio Holdings Co. Limited. Ohledně zabránění akcií byl návrh v první instanci zamítnut a společnost jednala o převodu akcií HPH na společnost. Společnost HPH následně uzavřela smlouvu o bezplatném převodu VŠECH akcií HPH, které jsou ve vlastnictví společností Harms Holdings Co. Limited a Berio Holdings Co. Limited, tzn. i těch ohledně nichž nebylo navrženo jejich zabránění. Účinnost smlouvy byla vázána na odkládací podmínku, že smlouva bude schválena soudem. Státní zástupce proti rozhodnutí o zamítnutí návrhu na zabránění akcií podal stížnost a Vrchní soud v Praze jeho stížnosti vyhověl a věc vrátil zpět Městskému soudu v Praze. Vrchní soud v Praze vyslovil, že odkládací podmínka musí být formulována jiným způsobem. Společnost HPH upravila oba návrhy darovacích smluv v souladu s námitkou státního zástupce. Následně Městský soud v Praze zamítl návrh na zabránění akcií z důvodu uzavření darovacích smluv ve prospěch HPH a státní zástupce se vzdal

svého práva podat proti rozhodnutí stížnost. **Rozhodnutí je pravomocné.** Likvidátoři rozhodli, že nejspravedlivějším řešením bude, pokud o všechny předmětné akcie bude snížen základní kapitál HPH a přiměřeně navýšení podíly akcionářů. Likvidátoři žádají, aby jejich rozhodnutí schválila valná hromada HPH.

7. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 15 Cm 107/2004, o zaplacení 10,241.378,99 Kč, žalobce First American, a.s. vs. žalovaný HPH. Žaloba byla postupně brána zpět, později byla žalována částka 1,435.259 Kč. Žalobce měl ve věci částečně úspěch, bylo podáno odvolání. Dne 20. 6. 2018 rozhodl Vrchní soud v Praze jako soud odvolací tak, že potvrdil rozhodnutí soudu prvního stupně v částce 1,000.000 Kč, ale ohledně zbylé částky změnil rozhodnutí soudu prvního stupně tak, že se žaloba zamítá. Společnost First American, a.s. byla ale povinna uhradit HPH náklady řízení v částce cca 1,1 mil. Kč, tzn. HPH nebyla po započtení povinna hradit ničeho. Rozhodnutí je pravomocné a mezi účastníky byla uzavřena dohoda o započtení. **Spor je ukončen.**
8. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 51 Cm 205/2005, o zaplacení 7,380.000 Kč, žalobce HPH vs. žalovaný HBS - poradenská, a.s. Žaloba byla postupně brána zpět, později byla žalována jen částka ve výši 2,875.500 Kč. Pohledávka byla ze strany HPH v 03/2018 úplatně postoupena. **Spor je ze strany HPH ukončen.**
9. Řízení u Obvodního soudu pro Prahu 1, sp.zn. 19 C 88/2017, o zaplacení 11,514.000 Kč s přísl., žalobce Victoria Security Printing, a.s. vs. žalovaný HPH. Ve věci byla dne 22. 3. 2019 uzavřena dohoda o narovnání. Předmětem narovnání ohledně této kauzy byl závazek společnosti VSP zpětvzít žalobu a uhradit HPH částku ve výši 119.160,80 Kč. HPH se vzdalo náhrady nákladů řízení. **Spor je ukončen.**
10. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 4 Cm 295/2006, o zaplacení 369.475,40 Kč (původně 450.000 Kč), žalobce HPH vs. žalovaný Victoria Security Printing, a.s. Řízení ohledně této pohledávky bylo přerušeno do pravomocného skončení řízení sp.zn. 15 Cm 107/2004. Ve věci byla dne 22. 3. 2019 uzavřena dohoda o narovnání. Předmětem narovnání ohledně této kauzy bylo uzavření smíru. Společnost VSP se zavázala uhradit HPH částku ve výši 350.004 Kč. HPH se vzdalo náhrady nákladů řízení. **Spor je ukončen.**
11. Řízení u Městského soudu v Praze, o náhradě škody 37,343.959,40 Kč s přísl., žalobce HPH vs. žalovaný prof. Častorál. HPH byla zproštěna povinnost uhradit soudní poplatek. Ve věci bylo v 11/2019 nařízeno první jednání ve věci, prof. Častorál však těsně před nařízeným jednáním podal námitku nepříslušnosti Městského soudu v Praze, jednání proto muselo být zrušeno. O námitce musí rozhodnout Vrchní soud v Praze. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
12. Řízení u Obvodního soudu pro Prahu 1, sp.zn. 39 C 164/2017, o zaplacení 1,377.052 Kč s příslušenstvím, žalobce VABERG spol. s r.o. vs. žalovaný HPH. Společnost VABERG spol. s r.o. se vůči HPH domáhá zaplacení svých služeb vykonaných ve prospěch likvidátora Častorála v letech 2015-2017. Likvidátor Častorál uznal závazek vůči této společnosti těsně před právní mocí rozhodnutí o jmenování nových likvidátorů. Soud prvního stupně žalobě vyhověl. Soud posuzoval jen dokumenty o uznání závazku, odmítl se zabývat tím, zda skutečně byly práce ze strany společnosti VABERG spol. s r.o. vykonány, čeho se měly týkat a jaké byly kvality. Takové přezkoumání bylo zmařeno uznáním závazku prof. Častorálem, ke kterému nebyl důvod. Prof.

Častorál nadto svědčil ve prospěch společnosti VABERG spol. s r.o. (!). HPH podalo odvolání. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.

13. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 77 Cm 161/2018, o zaplacení 195.000 Kč s příslušenstvím, žalobce prof. Častorál vs. žalovaný HPH. Prof. Častorál se na HPH domáhá své zálohy na odměnu likvidátora ve výši 15.000 Kč/měsíčně za období od r. 2017, přestože funkci již 3 roky nevykonává a byl za to nepravomocně odvolán. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
14. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 73 Cm 321/2015, o návrhu likvidátorů JUDr. Mixové a Tomko a partneři, v.o.s. na přiznání zálohy na odměnu likvidátora ve výši 15.000 Kč/měs. Návrh se podává do řízení, v jehož rámci byli dojmenováni noví likvidátoři. Městský soud v Praze v září 2019 rozhodl, že likvidátoři mají nárok na zálohu na odměnu ve výši 15.000 Kč/měsíčně. **Rozhodnutí je pravomocné.**
15. Řízení u Městského soudu v Praze, původní sp.zn. 54 Cm 139/2001, o zrušení zálohy na odměnu, žalobce HPH proti prof. Častorál. Dne 5. 8. 2019 vydal Městský soud v Praze usnesení, kterým rozhodl tak, že prof. Častorálovi od právní moci usnesení nepřísluší žádná další záloha na odměnu likvidátora HPH. Prof. Častorál podal ve věci odvolání. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
16. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 75 Cm 245/2013, na odvolání likvidátora Častorála, navrhovatel Jakub Sedláček vs. odpůrce prof. Častorál a HPH. Soudem bylo vydáno usnesení zakazující společnosti vyplacení pravidelných záloh na odměnu prof. Častorálovi, toto usnesení bylo následně Vrchním soudem v Praze zrušeno z procesních důvodů, jelikož ke zrušení odměny by bylo zapotřebí soudní rozhodnutí jiného druhu. Řízení bylo spojeno s řízením pod sp.zn. 75 Cm 76/2017 (viz 3.17). Dne 26. 7. 2019 rozhodl Městský soud v Praze tak, že **odvolal prof. Častorála z funkce likvidátora HPH**. Městský soud v Praze vyslovil, že likvidátor Častorál fakticky nevykonává funkci likvidátora HPH a vyslovil porušení řady jeho povinností. Prof. Častorál podal ve věci odvolání. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
17. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 75 Cm 76/2017, na odvolání likvidátora Častorála, navrhovatel HPH vs. odpůrce prof. Častorál. Soudem bylo vydáno usnesení příkazující vydání dokumentace HPH ze strany prof. Častorála společnosti HPH, které nebylo dodrženo a došlo k exekuci. Usnesení bylo potvrzeno Vrchním soudem v Praze. Městský soud v Praze spojil toto řízení s řízením ad 3.16.
18. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 75 Cm 88/2017, na odvolání likvidátorů JUDr. Mixové a Tomko a partneři, v.o.s., navrhovatel prof. Častorál vs. odpůrce JUDr. Mixová a Tomko a partneři, v.o.s. a za účasti společnosti HPH. Soudem byl zamítnut návrh prof. Častorála na vydání předběžného opatření, které by vedlo k vydání listin společnosti zpět do jeho držení. Do řízení vstoupilo na návrh prof. Častorála Městské státní zastupitelství, netrestní odbor. Pokud některý z účastníků řízení požádá státní zastupitelství o vstup do řízení, státní zastupitelství do řízení automaticky vstoupí a stává se také účastníkem řízení. Prof. Častorál prezentuje, že státní zastupitelství vstoupilo do řízení z vlastní vůle, toto tvrzení je však nepravdivé. Řízení bylo v 09/2019 přerušeno, Vrchní soud v Praze rozhodl v 02/2020 tak, že se řízení nepřerušuje. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.

19. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 77 Cm 103/2018, na odvolání všech likvidátorů, tedy JUDr. Mixové, Tomko a partneři, v.o.s. a prof. Častorála. Navrhovatel je RNDr. Petr Kaňovský vs. odpůrci HPH, prof. Častorál, JUDr. Mixová a Tomko a partneři, v.o.s. Řízení bylo přerušeno do pravomocného skončení řízení sp.zn. 75 Cm 76/2017 a 75 Cm 245/2013 vedených u Městského soudu v Praze. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
20. Řízení u Krajského soudu v Ostravě, žaloba na uhrazení dorovnání za nucený přechod akcií, žalobce HPH vs. žalovaný PCTC Invest AB. Předmětem žaloby je řízení, v němž je původním vlastníkem účastnického cenného papíru (přešlého na hlavního akcionáře) uplatňováno právo na dorovnání (§ 390 ZOK). Jedná se o akcie společnosti TONAK a.s., IČ: 00013226, se sídlem Zborovská 823/65, 741 01 Nový Jičín, ve které žalovaný drží 100% podíl akcií na základním kapitálu. Dne 8. 4. 2019 proběhla valná hromada společnosti TONAK a.s., na které došlo ke schválení nuceného přechodu akcií minoritních akcionářů na žalovaného, jako hlavního akcionáře společnosti, švédskou společnost PCTC Invest AB. Výše protiplnění za nucený přechod akcií byla určena ve výši 17,07 Kč za každou kmenovou akcii na majitele, o jmenovité hodnotě 45,-Kč, v zaknihované podobě, název emise TONAK A.S., ISIN: CS0005006055 vydanou společností TONAK a.s. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
21. Řízení u Obvodního soudu pro Prahu 2, sp.zn. 19 C 245/2018, žalobce HPH vs. žalovaný Česká republika – Ministerstvo spravedlnosti. Předmětem žaloby je náhrada škody a nemajetkové újmy podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
22. Řízení u Městského soudu v Praze, sp. zn. 75 Cm 114/2007, o vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady konané 19. 1. 2007, žalobce Harvard Group, a.s. a další vs. žalovaný HPH. Soud v prvním stupni vyslovil neplatnost všech usnesení valné hromady. Ze strany Harvard Group, a.s. a Victoria Security Printing, a.s. došlo ke zpětvzetí žaloby. HPH s tím vyslovil souhlas a vzdal se náhrady nákladů řízení. Vrchní soud v Praze následně potvrdil rozhodnutí Městského soudu v Praze, žádnému z účastníků nebyla přiznána náhrada nákladů řízení. **Spor je ukončen.**
23. Řízení u Městského soudu v Praze, sp. zn. 75 Cm 10/2011, o vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady konané 14. 1. 2011, žalobce INTESUNION, a.s. – v likvidaci a další vs. žalovaný HPH. Všichni navrhovatelé vzali žalobu zpět, soud řízení zastavil a nikomu nepřiznal náhradu nákladů řízení. **Spor je ukončen.**
24. Řízení u Městského soudu v Praze, sp. zn. 75 Cm 233/2012, o vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady konané 4. 11. 2011, žalobce prof. Častorál vs. žalovaný HPH. Dne 6. 1. 2020 rozhodl Městský soud v Praze tak, že se návrh, aby bylo určeno, že usnesení valné hromady HPH, kterým byl určen auditorem Petr Ryneš, ze společnosti EURO-Trend Audit a.s., je neplatné, zamítá. Likvidátor Častorál se již v r. 2011 domáhal toho, aby nemohl být proveden audit účetnictví HPH, jak o tom rozhodla valná hromada. Prof. Častorál je povinen uhradit HPH náklady řízení ve výši 12.342 Kč. Prof. Častorál ve věci podal odvolání. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
25. Řízení u Městského soudu v Praze, sp. zn. 75 Cm 10/2012, o vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady konané 19. 12. 2011, žalobce Harvard Group, a.s. vs. žalovaný HPH. Žaloba byla v r. 2019 zpětvzata, soud rozhodl o zastavení řízení. **Spor je skončen.**

26. Řízení u Městského soudu v Praze, sp. zn. 75 Cm 112/2017, o vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady konané 29. 5. 2017, žalobce Harvard Group, a.s. a další vs. žalovaný HPH. Ze strany Harvard Group, a.s. a Victoria Security Printing, a.s. došlo ke zpětvzetí žaloby. HPH s tím vyslovil souhlas a vzdal se náhrady nákladů řízení. Městský soud v Praze v r. 2019 vyslovil, že usnesení této valné hromady jsou neplatná. HPH nepodalo odvolání, rozhodnutí je pravomocné. **Spor je skončen.**
27. Řízení u Městského soudu v Praze, sp. zn. 77 Cm 96/2018, o vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady konané 5. 4. 2018, žalobce Harvard Group, a.s. a další vs. žalovaný HPH. Městský soud v Praze žalobu zamítl, následně došlo ze strany Harvard Group, a.s. a Victoria Security Printing, a.s. ke zpětvzetí žaloby. HPH s tím vyslovil souhlas a vzdal se náhrady nákladů řízení. Všechna usnesení této valné hromady jsou tedy platná. **Spor je skončen.**
28. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 77 Cm 142/2018, resp. sp. zn. 77 Cm 179/2018, o vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady konané 13. 9. 2018, žalobce prof. Častorál, Harvard Group, a.s., Victoria Security Printing, a.s., RNDr. Petr Kaňovský vs. žalovaný HPH. Ze strany Harvard Group, a.s. a Victoria Security Printing, a.s. došlo ke zpětvzetí žaloby. HPH s tím vyslovil souhlas a vzdal se náhrady nákladů řízení. HPH navrhl z důvodu ekonomie spojení těchto řízení, neboť se týkají jedné věci, tedy neplatnosti usnesení stejné valné hromady konané dne 13. 9. 2018. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
29. Řízení u Městského soudu v Praze, sp.zn. 79 Cm 124/2019 o vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady konané 27. 6. 2019, žalobce Ing. Miroslav Frank, Ing. Jaroslav Licehamr, prof. Častorál a RNDr. Petr Kaňovský vs. žalovaný HPH. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.
30. Trestní řízení č.j. NCOZ-1500-157/TČ-2016-412401 vedené Policií České republiky, Národní centrálou proti organizovanému zločinu SKPV, která dne 3. 10. 2017 vydala usnesení o odložení věci podezření ze spáchání trestného činu zpronevěry u Ing. Tomáše Ševčíka. Tento případ se týká založení tzv. trustů. Převod majetku do trustů byl v minulosti opakovaně vyšetřován Policií ČR. Ta v minulosti opakovaně došla k názoru, že se nejednalo o trestný čin. HPH bylo tedy soudem doporučeno, aby se o majetek související s trusty, mj. o cca 20 mil. USD zajištěných na účtu advokáta JUDr. Bayera, ucházelo samo před obecnými soudy. O toto se HPH snaží již několik let a do těchto soudních sporů byla investována nemalá částka. Následně bylo v říjnu 2017 vydáno usnesení Policie ČR, které bylo zveřejněno likvidátorem prof. Častorálem na webu hph-likvidace.cz. Podstatné pasáže ale byly z obou dokumentů vymazány a došlo ke zkreslení informací. Ve zkratce lze shrnout, že Policie ČR vyslovila zcela opačný názor než při svých předchozích vyšetřováních a uvedla, že při založení tzv. trustů došlo ke spáchání trestného činu. Zároveň ale uvedla, že trestné činy byly během vyšetřování promlčeny a nikoho již nelze odsoudit. Nicméně Vrchní státní zastupitelství na základě tohoto usnesení činí kroky k podání návrhu na zabránění věci – a to peněžních prostředků ve výši cca 20 mil. USD zajištěných na účtu JUDr. Bayera a případně dalších hodnot, které by měly být vydány HPH. To by znamenalo, že by tyto peněžní prostředky propadly nevratně státu a nestaly se nikdy majetkem HPH. HPH by zabráněním prostředků bylo znemožněno se těchto prostředků domáhat soudní cestou a mnohaleté, nákladné soudní spory, které byly zahájeny mj. právě na doporučení orgánů činných v trestním řízení, by vyšly vniveč. Jelikož usnesení Policie ČR směřovalo jen k tomu, aby

byl obohacen stát, nikoli akcionáři a sama Policie ČR navíc uznala, že v trestním řízení již nikoho odsoudit nemůže, podalo HPH proti tomuto usnesení stížnost. HPH shledalo tento postup za nepřijatelné poškození společnosti, resp. akcionářů jako obětí trestného činu. Stížnost HPH ale byla ze strany státního zástupce zamítnuta. HPH nicméně používá výše uvedené usnesení NCOZ o odložení věci v řízeních na Kypru, a to za účelem podpoření navrácení majetku trustů do majetku HPH a jeho vyplacení akcionářům HPH, jakož i v řízeních proti kyperským společnostem ve vlastnictví matky Viktora Koženého, Jitky Chvatíkové. Zda ještě dojde ze strany státu k podání návrhu na zabránění věci nelze bohužel presumovat.

31. Řízení vedená u Okresního soudu v Nikósii, žaloby na odvolání správce trustů č. 1 a 2, sp.zn. 1036/13 a 1037/13, žalobce HPH Cayman Ltd. vs. Daventree Trustees Ltd., žaloby byly v 07/2017 zamítnuty, bylo podáno odvolání. Dle advokátní kanceláře PHC Tsangarides lze očekávat rozhodnutí o odvolání v letech 2020 – 2022. Výsledek soudního řízení nelze presumovat.
32. Řízení vedené u Okresního soudu v Nikósii sp.zn. 4414/2012, na změnu obsahu dohody z 31. 3. 2011, žalobce HPH vs. žalovaní Daventree Trustees Ltd. a ostatní. Podání této žaloby inicioval prof. Častorál po tzv. Dohodě z r. 2011 a po zpětvzetí žaloby sp.zn. 11217/04 vedené u Okresního soudu v Nikósii. Tato předchozí žaloba, kterou likvidátor Častorál podal v r. 2004, se domáhala neplatnosti obou Trustů (žalobce HPH vs. žalovaní Daventree Trustees Ltd., Ero Petsa, Boris Vostrý, Tomáš Ševčík, HPH Cayman Ltd., Daventree Resources Ltd., Juraj Široký, HCMW, Viktor Kožený). V tomto sporu HPH zastupovala advokátní kancelář Neocleous. Spor skončil v r. 2011 po neúspěšném svědectví likvidátora Častorála na Kypru, které vyústilo v uzavření tzv. Dohody mezi některými účastníky sporu. Na základě uzavření této Dohody byla žaloba ze strany HPH zpětvzata. Na Kypru byli tehdy s likvidátorem Častorálem přítomni i jeho asistent p. Milan Franta a tehdejší advokát HPH JUDr. Krutský. Následně však likvidátor Častorál po svém návratu do ČR začal uvádět, že byl podveden ze strany advokáta Neoclea a že nikdy nedal pokyn k uzavření Dohody ani ke zpětvzetí žaloby. Z tohoto důvodu se tehdy likvidátor Častorál obrátil na novou kyperskou advokátní kancelář PHC Tsangarides, aby celou kauzu přezkoumala a navrhla, jak ve věci dále postupovat. Advokátní kancelář PHC Tsangarides zjistila, že žaloba byla zpětvzata bezvýhradně (tzv. „without prejudice“), což znamená, že již nemůže být znovu podána! Vyhodnotila, že ve vzniklé situaci je nejlepším řešením Dohodu dodržet a postupovat dle ní, případně dosáhnout některých jejích dílčích změn. Právní služby ze strany PHC Tsangarides (poskytnuté na pokyn likvidátora Častorála) stály HPH v období od 2011 do 2015 cca 8,6 mil. Kč z prostředků HPH. Likvidátor Častorál dal následně pokyn k podání žaloby sp.zn. 4414/12, která je, jak již bylo výše uvedeno, vedena u Okresního soudu v Nikósii mezi žalobcem HPH vs. žalovaní Ero Petsa, Linda Loizou, Tomáš Ševčík, Daventree Trustees Ltd. Likvidátor Častorál byl od počátku ze strany PHC Tsangarides upozorňován, že jeho svědectví ve věci je pro úspěch ve sporu stěžejní. Likvidátor Častorál vždy veřejně prezentoval žalobu sp.zn. 4414/12 jako žalobu, jejímž cílem bude „zrušení smíru“ uzavřeného v řízení o žalobě sp.zn. 11217/2004. Až v průběhu roku 2017 bylo novým likvidátorům ze strany advokátní kanceláře PHC Tsangarides upřesněno, že cílem této žaloby není zneplatnění smíru, který je ze strany advokátní kanceláře PHC Tsangarides vnímán jako nezvratný, ale toliko úprava podmínek smíru, tedy modifikace určitých ustanovení smlouvy o smíru. Žaloba sp.zn. 4414/2012 dále žádá náhradu škody po osobách, které smír uzavřely. Dalším požadovaným výrokem soudu je příkaz advokátní kanceláři Neocleous k vrácení částky EUR 104.000,-, která byla ze strany HPH složena jako soudní jistota a později soudem vrácena, kdy si ji ale

protiprávně ponechal advokát P. Neocleous. Přestože byla žaloba sp.zn. 4414/2012 zahájena v roce 2012, jednání bylo nařízeno až v roce 2019. Tato doba mezi podáním žaloby a jejím projednáním bohužel není na Kypru výjimkou. Vzhledem k tomu, že kyperský soud již začal spor projednávat a nařídil ve věci jednání, tak HPH v loňském roce opakovaně vyzývalo prof. Častorála, aby sdělil, zda se zúčastní svědecké výpovědi na Kypru. Likvidátor Častorál na přímý dotaz, zda poskytne svědeckou výpověď, ani jednou neodpověděl, pouze zastírá svou neochotu svědectví poskytnout nedůvodnými a neoprávněnými požadavky (např. vystavení potvrzení od HPH, že ve sporu zastupuje HPH – tento požadavek je naprosto scestný, pro svědeckou výpověď nepotřebný). Těmto požadavkům se HPH přesto snažilo vyhovět a zaslalo likvidátorovi Častorálovi písemné potvrzení od HPH, že bude ve sporu svědčit ve prospěch HPH (HPH nemůže zmocnit prof. Častorála k zastupování ve sporu, neboť není advokát, natož kyperský, a navíc nemluví ani anglicky a není schopen komunikovat s kyperskými advokáty ani se soudem). Kontaktovala ho i advokátní kancelář PHC Tsangarides přímo i přes jeho tehdejší spolupracovníky (JUDr. Oliva), ale marně. **Je zjevné, že likvidátor Častorál svědeckou výpověď prostě poskytnout nechce, přestože on je iniciátor uvedeného soudního řízení a vynaložil na něj z prostředků HPH skoro 9 mil. Kč!** Předchozí termín jednání, o kterém byl prokazatelně informován, nechal uběhnout, přestože si musel být vědom možnosti, že z důvodu jeho nepřítomnosti může být žaloba zamítnuta a HPH vznikne škoda velkého rozsahu. Likvidátorovi Častorálovi bylo pochopitelně nabídnuto uhrazení účelných nákladů vzniklých v souvislosti se svědectvím. Věc je intenzivně řešena ve spolupráci s PHC Tsangarides. Délku a výsledek soudního řízení nelze presumovat.

33. Řízení vedené u Nejvyššího soudu v New Yorku, žalobce HPH vs. žalovaný Landlocked Shipping Co., o výplatě výtěžku z prodeje nemovitosti v Aspenu, USA. Společnost HPH se pokusila jednat s Jitkou Chvatíkovou a Viktorem Koženým o uzavření smíru v této věci. Právní zástupci společnosti Landlocked Shipping Co. (tj. Jitky Chvatíkové, potažmo Viktora Koženého) nabídli uzavření smíru v poměru 25% pro HPH, 75% pro Landlocked Shipping Co. Později byla ze strany Jitky Chvatíkové a Viktora Koženého učiněna nabídka smíru spočívající v uložení veškerých peněžních prostředků z prodeje nemovitosti v Aspenu do úschovy advokátní kanceláře společnosti Landlocked Shipping Co. a jejich použití výhradně za účelem společného vedení žalob proti České republice a Kyperské republice. Nabídka byla ze strany HPH odmítnuta. Dle sdělení právního zástupce HPH v USA Sigurda Sorensona (advokátní kancelář SAITO SORENSON LLP) je šance HPH na úspěch ve sporu slibná, nicméně nelze presumovat délku sporu. Možný výtěžek ze sporu pro HPH navíc komplikuje (limituje) fakt, že prof. Častorál s právním zástupcem Sigurdem Sorensonem uzavřel smlouvu o odměně advokáta spočívající ve 36 % z výtěžku ve sporu. Dne 20. 11. 2018 bylo vyneseno rozhodnutí odvolací divize Nejvyššího soudu státu New York, které potvrdilo předchozí rozhodnutí Nejvyššího soudu státu New York, který vyslovil, že je nadán jurisdikcí nad Viktorem Koženým. Jednalo se o procesní rozhodnutí proti odvolání, kterým se Viktor Kožený snaží zdržovat řízení ve věci samé. Věc nyní bude pokračovat u soudu prvního stupně. Řízení u nejvyššího soudu státu New York (*Supreme court of New York*) o žalobě HPH X Landlocked (společnost Chvatíkové) a Koženému pokračuje dále s tím, že v mezidobí byly projednávány toliko procesní návrhy stran a nedošlo na meritorní projednání sporu. Na konci roku 2019 byly ve věci advokátem HPH Sigurdem Sorensonem podány dne celkem 3 procesní návrhy:

- 1) Právní memorandum na podporu návrhu HPH na nepřihlídnutí k procesní obraně Koženého. Jde v podstatě o rozsudek pro uznání v tomto ohledu z toho důvodu, že Kožený se nepodrobil požadavkům soudu na svědectví a předložení důkazů. Toto však nebude mít

vliv na procesní pozici druhého žalovaného, Chvatíkové společnosti Landlocked. Zde by se mohlo brát za prokázané, že Kožený je povinen uhradit HPH částku dle českého trestního rozsudku a zbývalo by k prokázání to, že je skutečným majitelem zmrazených prostředků (tomu se věnují body 2) a 3).

- 2) Právní memorandum na podporu návrhu HPH na prohlášení toho, že je věcí rozsouzenou (res judicata) to, že Kožený je koncovým vlastníkem peněz, o které se spor vede. Podstatou návrhu je to, že v dřívější žalobě podané proti Koženému (žalobce Nat'l Union) za okradení amerických investorů se Kožený, Landlocked ani Chvatíková nebránili v tom smyslu, že Kožený není vlastníkem domu v Aspenu, resp. za něj utržených prostředků. Tento závěr dle tvrzení p. Sorensona nechali zcela bez opozice. Měli by tedy být přinuceni i v aktuálním řízení se tohoto stavu držet, a ne nově tvrdit, že Kožený nemá s věcí nic společného a vše vždy patřilo Chvatíkové.
- 3) Právní memorandum na podporu návrhu HPH na přinucení Landlocked a Chvatíkové k svědectví a předložení důkazů, a pokud tomuto nevyhoví, k nepřihlídnutí jejich procesní obraně. Soud je žádán o přinucení protistrany ke svědectví a poskytnutí důkazů a pokud mu nebude vyhověno, k sankčnímu nepřihlídnutí k jejich obraně.

K návrhům byla doložena řada příloh. Spis je veřejně přístupný všem akcionářům v elektronické verzi spisu zde

<http://iapps.courts.state.ny.us/iscroll/SQLData.jsp?IndexNo=651826-2012&Page=1>

6. Významné skutečnosti po konci účetního období

1. Ke dni 6.3.2020 si vyzvedlo přeměněné listinné akcie 16323 akcionářů
2. Dne 11.3.2020 došlo z důvodu rozšíření opatření vlády ČR, zabraňující šíření onemocnění COVID-19 způsobené novým koronavirem SARS-CoV-2 k přerušení výměny akcií na dobu neurčitou.
3. Na hospodaření společnosti nemá pandemie způsobená novým koronavirem SARS-CoV-2 podstatný dopad.

Za Harvardský průmyslový holding, a.s. – v likvidaci

V Praze dne 3. 5. 2020