

## ROZVAHA

ke dni .....31.12.2011.....

jednotky: 1000 Kč

Rok	Měsíc	IČ
2011	1   2	4   4   2   6   9   5   9   5

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Harvardský průmyslový holding v likvi  
a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště


Ohradní 65

Praha 4

140 00

Označ. a	AKTIVA b	Číslo řádku	Běžné účetní období			Měsíčné období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	+20 747 496	-3 947	+20 743 549	+20 762 067
B.	Dlouhodobý majetek	003	+3 008	-3 008	+0	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	+ 937	- 937	+0	
B. II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	+ 937	- 937	+0	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	023	+2 071	-2 071	+0	
B. III. 3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	+2 071	-2 071	+0	
C.	Oběžná aktiva	031	+20 744 455	- 939	+20 743 516	+20 761 902
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	039				+21
C. II. 5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				+21
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	+20 707 735	- 939	+20 706 796	+20 713 932
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049				+9 880 105
C. III. 6.	Státi - daňové pohledávky	054	+ 824		+ 824	+ 818
C. III. 7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	+4 176	- 939	+3 237	+3 269
C. III. 9.	Jiné pohledávky	057	+20 702 735		+20 702 735	+10 829 740
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	+36 720		+36 720	+47 949
C. IV. 1.	Peníze	059	+46		+46	+17
C. IV. 2.	Účty v bankách	060	+36 666		+36 666	+47 932
C. IV. 4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	+8		+8	
D. I.	Časové rozlišení	063	+33		+33	+ 165
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	+33		+33	+ 165

Označ. a	PASIVA b	Císlo řádku	Běžné účetní období 5	Minulé období 6
	PASIVA CELKEM	067	+20 743 549	+20 762 067
A.	Vlastní kapitál	068	+20 466 790	+20 484 212
A. I.	Základní kapitál	069	+16 466 840	+16 466 840
A. I. 1.	Základní kapitál	070	+16 466 840	+16 466 840
A. II.	Kapitálové fondy	073	+1 554 780	+1 554 780
A. II. 2.	Ostatní kapitálové fondy	075	+1 554 780	+1 554 780
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	078	+1 844 326	+1 844 326
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	+1 843 942	+1 843 942
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	080	+ 384	+ 384
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	+ 618 266	+ 625 777
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	+ 618 266	+ 648 982
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083		-23 205
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	-17 422	-7 511
B.	Cizí zdroje	085	+ 276 759	+ 276 887
B. I.	Rezervy	086	+50 000	+50 000
B. I. 4.	Ostatní rezervy	090	+50 000	+50 000
B. III.	Krátkodobé závazky	102	+ 226 759	+ 226 887
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	+ 183	+ 427
B. III. 5.	Závazky k zaměstnancům	107	+12	+60
B. III. 6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	+10	+36
B. III. 7.	Stát – daňové závazky a dotace	109	+6	+10
B. III. 8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	+0	+ 252
B. III. 10.	Dohadné účty pasivní	112	+ 488	
B. III. 11.	Jiné závazky	113	+ 226 060	+ 226 102
C. I.	Časové rozlišení	118		+ 968
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119		+ 968

Sestaveno dne: 2 8 . 0 6 . 2 0 1 2		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Prof. Ing. Častorál Zdeněk DrSc. 	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání	Pozn.:	

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
**v druhovém členění**  
ke dni .....31.12.2011.....  
jednotky: 1000 Kč

Rok	Měsíc	IČ
2011	1   2	4   4   2   6   9   5   9   5

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Harvardský průmyslový holding v likvi  
a.s.

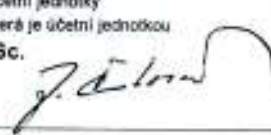
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání šší-I se od bydliště

Ohradní 65

Praha 4

140 00

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Číslo řádku	Skutečnost v běžném účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
a	b			
B.	Výkonová spotřeba	08	+9 426	+6 598
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	+ 415	+ 344
B. 2.	Služby	10	+9 011	+6 254
+	Přidaná hodnota	11	-9 426	-6 598
C.	Osobní náklady součet	12	+2 106	+2 356
C. 1.	Mzdové náklady	13	+1 141	+1 150
C. 2.	Ódměry členům orgánů společnosti a družstva	14	+ 588	+ 732
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	+ 363	+ 457
C. 4.	Sociální náklady	16	+14	+17
D.	Daně a poplatky	17	+ 366	+ 418
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	+0	+ 111
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	+1 005	+17
H.	Ostatní provozní náklady	27	+6 245	+0
+	Provozní výsledek hospodaření	30	-17 138	-9 466
X.	Výnosové úroky	42	+4	+5
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	+ 263	+2 001
O.	Ostatní finanční náklady	45	+ 551	+51
+	Finanční výsledek hospodaření	48	- 284	+1 955
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	-17 422	-7 511
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	-17 422	-7 511
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	-17 422	-7 511

Sestaveno dne: 2 8 . 0 8 . 2 0 1 2		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Prof. Ing. Častorál Zdeněk DrSc. 
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání	Pozn.:



# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni ..... 31. 12. 2011 .....

jednotky: 1000 Kč

Rok	Měsíc	IČ
2011	1   2	4   4   2   6   9   5   9   5

## BĚŽNÉ OBDOBÍ

PŘEHLED ZMĚN VK

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

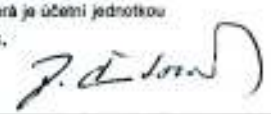
**Harvardský průmyslový holding v likv  
a. s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání (lišit se od bydliště)

**Ohradní 65  
Praha 4**

**140 00**

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snižování	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (411)	+16 466 840			+16 466 840
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku (419)				
C.1	Základní kapitál (411+/- 419)	+16 466 840	XXX	XXX	XXX
C.2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (- 252)				
C.	Základní kapitál (C.1 + C.2)	XXX	XXX	XXX	+16 466 840
D.	Emisní ážio (412)				
E.	Rezervní fondy (421)	+1 844 326			+1 844 326
F.	Ostatní fondy ze zisku (422, 423, 427)				
G.	Kapitálové fondy (413)	+1 554 780			+1 554 780
H.	Rozdíly z přecenění nezahnuté do hospodářského výsledku				
I.	Zisk účetních období (428 + D 431)	+ 648 982			+ 648 982
J.	Ztráta účetních období (429 + MD 431)	-30 716	-17 422		-48 138
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XXX	XXX	XXX	
	Vlastní kapitál celkem (součet C až K)	+20 484 212	-17 422		+20 466 790

Sestaveno dne:  <p style="text-align: center;">2 8 . 0 6 . 2 0 1 2</p>	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Prof. Ing. Častorál Zdeněk DrSc. 	
Právní forma účetní jednotky  akciová společnost	Předmět podnikání	Pozn.:

**PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SPOLEČNOSTI HARVARDSKÝ PRŮMYSLVÝ  
HOLDING, A.S. - V LIKVIDACI ZA ROK 2011**

I.

**Společnost Harvardský průmyslový holding, a.s. – v likvidaci  
Praha 4 – Michle, Ohradní 65, IČ: 44269595**

II.

1.

Společnost vznikla dne 21.11.1991 zápisem do obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 1040.

Právní forma společnosti: od 31.10.1997 v likvidaci

Akcie: 16 466 840 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč

**Statutární orgány zapsané v obchodním rejstříku:**

- Karel Staněk – předseda představenstva
- JUDr. Tomáš Cabalka – člen představenstva
- Milan Husník – člen představenstva
- Jakub Sedláček – předseda dozorčí rady
- Ing. Jan Kašpar – člen dozorčí rady
- Tomáš Berka – člen dozorčí rady

**Likvidátor společnosti:**

Prof. Ing. Zdeněk Častorál, DrSc.

Valná hromada dne 19.12.2011 zvolila nového člena představenstva a dva nové členy dozorčí rady, kteří do data účetní závěrky za rok 2011 nejsou v obchodním rejstříku zapsáni.

2.

**Podíly v jiných společnostech:**

HPH by měla být 100 % vlastníkem kyperské společnosti Daventree Resources Ltd. Od 21.6.2001. Společnost však v současné době nemá k dispozici žádné doklady, podle kterých by mohla o tomto podílu účtovat ve svých aktivech.

HPH by měla být částečným vlastníkem společnosti Daventree resources Ltd. Belize od 6.2.2002. Ani tato společnost není evidována v aktivech HPH z důvodu toho, že nejsou nyní k dispozici doklady, podle kterých by mohlo být o podílu účtováno.

3.

**Osobní náklady:**

Společnost zaměstnával v roce 2011 2 pracovníky v zaměstnaneckém poměru

Osobní náklady v roce 2011 se snížili cca o 11,0 %.

Přehled osobních nákladů:

	Celkem v tis.Kč	
	2011	2010
- mzdové náklady	1 141	1 150
- sociální zabezpečení	363	457
- sociální náklady	14	17
-odměny čl.st.orgánu	588	732

Soudem stanová odměna likvidátora byla v roce 2011 ve výši 180 000,- Kč .

4. Společnost neposkytovala v roce 2011 žádné půjčky členům statutárních orgánů ani zaměstnancům.

### III.

## Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

### 1. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky a zásady vedení účetnictví

Východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla vyhotovena podle zákona o účetnictví a dle vyhlášky 500/2002Sb. ve znění platném pro rok 2011.

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

Základní zásady vedení účetnictví:

Společnost vede účetnictví dle zákona č. 563/1991 Sb. a následných předpisů. K žádným významným odchýlkám od obecných účetních metod nedochází. Účetnictví bylo vedeno externě na softwaru 6 K.

### 2.

#### 2.1 Způsob ocenění

- Pohledávky a závazky jsou v účetnictví zachyceny v nominální hodnotě
- 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.

2.2 Ke změnám v oceňování majetku v roce 2011 nedošlo.

2.3 V roce 2011 nebyly vytvořeny žádné nové opravné položky. Z minulého období je vytvořena 100 % opravná položka k cenným papírům společnosti TONAK.



- 2.4 Výše účetních odpisů investičního majetku se řídí zákonem o dani z příjmu ve znění pozdějších předpisů a je stanovena pro každý předmět samostatně.
- 2.5 Při přepočtu údajů cizí měny na Kč se používá směnný kurz ČNB. K 31.12.2011 byly přepočteny stavy devizových účtů kursem ČNB a zúčtovány do výsledkových kursových rozdílů. Zároveň byly přepočteny zahraniční závazky a pohledávky kurzem ČNB k 31.12.2011 a zúčtovány na výsledkové účty.

### 3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

a)

Způsob ocenění dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku získaného koupi:

Tento majetek je oceněn pořizovacími cenami zahrnujícími cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související (náklady na dopravu apod.).

Ocenění dlouhodobého nehmotného a hmotného odpisovaného majetku se zvýší o náklady na technické zhodnocení převyšující v úhrnu za účetní období částku 60 tis. u dlouhodobého nehmotného majetku resp. odpovídají částce uvedené v §33 zákona o daních z příjmu.

Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý drobný majetek pořízený před 1.1.2011 byl časově rozlišován po dobu 2 let. Drobný majetek, pořízený v roce 2011 byl zúčtován přímo do nákladů a je veden v operativní evidenci. Hodnota drobného majetku k datu 31.12.2011 – 141 tis. Kč.

V roce 2011 nebyl pořízen žádný nový hmotný nebo nehmotný investiční majetek. Z rozhodnutí účetní jednotky byl vyřazen nefunkční hmotný majetek.

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku nebyly tvořeny, zdrojem informací: fyzická inventura majetku.

#### Rozpis hmotného a nehmotného majetku ve stavu k 31.12.2011

SKUPINA HIM (NIM)	STAV K 1.1.2011	PŘÍRŮSTEK/ ÚBYTEK	OPRÁVKY	ZŮSTATKOVÁ CENA
SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00
stroje, přístroje, zařízení	499 898,00	-267 426,00	232 473,00	267 426,00
Dopravní prostředky	704 795,00	0,00	704 795,00	0,00

#### Finanční leasing

V roce 2011 nebyl pořízen žádný majetek na finanční leasing.

## IV. Vlastní kapitál

a)

Základní kapitál společnosti ve výši 16 466 840 tis. Kč se v roce 2011 nezměnil a je splacen v plné výši.

Vlastní kapitál se oproti roku 2010 snížil o ztrátu roku 2010 ve výši Kč 17 422,- tis. Kč

b)

Ztráty z předchozích let byly z rozhodnutí účetní jednotky přeúčtovány proti nerozdělenému zisku z minulých let.

Struktura vlastního kapitálu – viz součást účetních výkazů.

V.

## Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

### 1. Pohledávky

a) Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti:

	k 31.12.2011	k 31.12.2010
<b>Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti</b>	<b>0</b>	<b>2 098</b>
<b>- z toho více jak 180 dní po lhůtě splatnosti</b>	<b>0</b>	<b>2 098</b>
<b>- z toho více jak 365 dní po lhůtě splatnosti</b>	<b>0</b>	<b>2 098</b>

K pohledávkám z obchodního styku po lhůtě splatnosti více jak 180 dní byly v minulých účetních obdobích vytvořeny opravné položky. V současné době nejsou k dispozici všechny doklady, z kterých by bylo patrné zda daňové nebo nedaňové. Z rozhodnutí účetní jednotky byly v roce 2011 tyto pohledávky z aktiv společnosti vyřazeny.

b) Ostatní pohledávky:

K ostatní pohledávkám – převážně zaplaceným zálohám – je vytvořena opravná položka ve výši 939 tis. Pohledávky, které vznikly před 1.1.2011 budou řešeny v roce 2012 postupně, podle dostupnosti potřebných dokladů.

c) Směnky

V aktivech HPH jsou 2 směnky v celkové hodnotě 9 880 140 tis. Kč. Výstavce smének je Harvard Capital Management Ltd. Dále jsou v pohledávkách zaúčtovány úroky z nezaplacených smének ve výši 10 819 635 tis. Kč. Jedná se o úroky zaúčtované v minulých účetních obdobích, v roce 2011 nebylo o dalších úrocích účtováno.

- Obě směnky jsou po lhůtě splatnosti více jak 365 dnů, byly řádně žalovány pro nezaplacení a soudní řízení stále probíhá. Zástupce sménečného dlužníka se k soudu dostavuje, směnky byly avalovány a řádně protestovány.

- Z rozhodnutí účetní jednotky nejsou k uvedeným směnkám tvořeny opravné položky. Důvodem tohoto rozhodnutí jsou stále probíhající soudní jednání a zástavní směnka ve



jmenovité hodnotě 9 880 140 tis. Kč. Tato směnka je vedena v podrozvahové evidenci. Výstavcem je Oily Rock Group Ltd.

- Podrobné údaje týkající se smének a jejich právní hledisko jsou popsány ve Výroční zprávě společnosti za rok 2011

## 2. Závazky

a) Závazky z obchodního styku: V celkové výši 184 tis. Kč, z toho po lhůtě splatnosti nevýznamné. Ostatní závazky po lhůtě splatnosti více jak 365 dnů byly v roce 2011 zaúčtovány do výnosů.

b) Významnou položkou v pasivech jsou ostatní závazky ve výši 224 490 tis. Kč. Z dosud předaných dokladů nebylo možné zjistit původ těchto závazků, ale lze předpokládat že přímo souvisí s trestnou činností obviněných Viktora Koženého a Ing. Borise Vostrého. V roce 2012 bude ze strany účetní jednotky vyvíjeno maximální úsilí při dohledávání dalších potřebných informací, na základě kterých likvidátor společnosti rozhodne o způsobu řešení.

## 4. Rezervy

V roce 1997 byla ve společnosti vytvořena rezerva ve výši 50 000,- tis. Kč na ekologické škody. V současné době nejsou k dispozici žádné doklady, které by podrobněji specifikovali důvod a užití této rezervy. I zde je předpoklad, že operace souvisí s trestnou činností obviněných Koženého a Vostrého.

## 5. Další majetek společnosti

a) V podrozvahové evidenci je evidována budova v Ohradní ulici č. 65, Praha 4 v hodnotě 100 mil. Kč, o které byl veden soudní spor.

b) 22 126 440,- USD je zajištěno v ČR na bankovním účtu zřízeného advokátem J. Bayerem na základě smlouvy s HPH

c) 100 364 209,- Kč bylo zajištěno v ČR orgány činnými v trestním řízení při pokusu prodat zástavu Daventree Ltd v Harms Holdings Ltd slovenské společnosti Privat Slovakia Marketing s.r.o. ve Starém Smokovci.

d) 31 mil USD bylo zajištěno na Kajmanských ostrovech

e) 12 mil. USD bylo zajištěno orgány činnými v trestním řízení v Lucembursku.

f) 22 mil. USD blokových v USA z prodeje nemovitosti v Aspenu.

g) cca 16,3 miliardy Kč je škoda, vyčíslená v trestním řízení T 17/2006 proti V.Koženému a Ing. B.Vostrému.

Právní aspekty a stav zajištění uvedeného majetku jsou podrobněji popsány ve Výroční zprávě společnosti za rok 2011.

## 6 , Struktura výnosů

Výnosy celkem za rok 2011 byly 1 271 922,- Kč. Z toho významné položky:

TRŽBY	KČ
Vrácené soudní poplatky	1 005 340,00
Odpis promíčených závazků	261 676,00

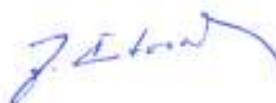
## 7. Významné změny po uzavření účetních knih

Do data účetní závěrky došlo k nabytí právní moci rozsudku o určení vlastnictví k nemovitosti Ohradní 65, Praha 4 – Michle. Dne 4. 4. 2012 bylo definitivně soudem potvrzeno, že nemovitost patří HPH. Do aktiv společnosti bude z podrozvahové evidence zaúčtováno v roce 2012.

Dozorčí rada Harvardského průmyslového holdingu, a.s. – v likvidaci byla dne 5.6.2012 likvidátorem vyzvána k poskytnutí součinnosti podle § 71 odst. 8 zákona 513/1991 (obchodní zákoník) v platném znění. Požadavek se týká vydání nebo zapůjčení veškerých údajů a dokumentů, které mohou sloužit k zajištění majetku společnosti, zejména dokumentů ke společnosti Daventree Trustees Ltd, jejímž dlouholetým ředitelem byl Ing. Tomáš Ševčík, který je od 19.12.2012 členem dozorčí rady Harvardského průmyslového holdingu, a.s. – v likvidaci. Na základě těchto dokumentů budou obchodní podíly a akcie zaúčtovány do majetku společnosti HPH, a.s. v likvidaci.

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

Prof. Ing. Zdeněk Častorál, DrSc. - likvidátor



V Praze dne 28.6.2012