

## **Podnikatelské aktivity a kontroverzní vazby společnosti Elanor – EP Line**

Autor: Naši politici o.s.

Únor 2014

## Úvod

Tato případová studie představuje skupinu personálně či majetkově propojených společností soustředěných okolo osoby kontroverzního podnikatele Petra Homolky. **Společnosti z tohoto uskupení jsou příjemci veřejných prostředků z evropských dotací a rovněž veřejných zakázek pro Dopravní podnik hl.m. Prahy, Generální ředitelství cel, ROP Severozápad a další.** V případech, kde lze identifikovat způsob zadání, jde o kontrakty výhradně přidělované v jednacím řízení bez uveřejnění či propojené zakázky zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení. **Vlastnická struktura zmíněných společností je částečně či zcela netransparentní.** Figuruje v ní „ready made“ společnosti a osoby z londýnské adresy využívané cca 650 subjekty, z nichž řada vykazuje vlastnické napojení na společnosti v České republice.

Společnosti okolo Petra Homolky zároveň vykazují **úzké vazby ke kontroverzním osobám a společnostem figurujícím v nestandardních veřejných zakázkách a kauzách** spojených se společnostmi Dopravní podnik hl.m. Prahy, akciová společnost, ČEPRO, a.s., Nemocnice Na Homolce či slovenskou kauzou „Hotel Forum“, která vyústila v rezignaci lídra sněmovních voleb premiéra Mikuláše Dzurindy. Jako příklad uvedených vazeb může sloužit společnost **Elanor s.r.o.** Jedná se o firmu s neprůhlednou zahraniční majetkovou účastí spolupracující s Dopravním podnikem hl.m. Prahy (DPP) a pobírající významné dotace od OPPI/Czechinvest. **Elanor s.r.o.** založil společně se společností **Eurozeta GmbH** dceřinou společnost **Elanor Europe Software s.r.o.** Jejimi jednateli jsou od založení společnosti v lednu 2009 **Ing. Petr Homolka a JUDr. Peter Kmeť.** Společnost Eurozeta GmbH kontrolovaná Peterem Kmeťem a Janou Lütken, respektive její dceřinná společnost Alseda, s.r.o. je veřejně známa z kauzy nevýhodných pronájmů Nemocnice Na Homolce či mediálně spojována s případem údajného systematického vyvádění veřejných prostředků z Dopravního podniku hl.m. Prahy. Peter Kmeť je aktuálně trestně stíhán v kauze předražených jízdenek pro DPP.

Tato případová studie si klade za cíl zmapovat strukturu, aktivity a případné problematické aspekty v působení zmíněných společností a jejich vazby ke kontroverzním osobám a podnikatelským entitám. V souvislosti s tím byla pozornost věnována i působení v komerční sféře, kde se vyskytují indicie četných nestandardních praktik, na něž je poukazováno bývalými obchodními partnery i exmanažerem jedné ze společností spojených s Petrem Homolkou.

### Shrnutí případu:

- S osobou podnikatele Petra Homolky jsou mimo jiné spjaté 2 klíčové společnosti: **EP Line SE** a **Elanor, s.r.o.**
- EP Line SE má **neprůhlednou majetkovou strukturu** skrytou za londýnskou společnost **Mangold Consulting & Finance Limited, která měla v roce 2013 anonymní akciovou strukturu**. Na stejné adrese působí na **650 subjektů**. Některé z nich jsou spojeny se skupinou **Natland**, další s osobou J.D. Calderbanka významně figurujícího v politické kauze „Hotel Forum“, kvůli níž byl nucen rezignovat na svou kandidaturu ve sněmovních volbách slovenský expremiér Mikuláš Dzurinda.
- V majetkové struktuře Elanoru figuroval v minulosti Pavel Zídek. **Kontrakt jeho společnosti CZECH ENERGOSPACE, a.s. se státním podnikem Čepro aktuálně prošetřuje policie**. CZECH ENERGOSPACE, a.s. sdílí v době Zídkova působení v Elanoru přenesl sídlo na adresu této společnosti. Zídek rovněž krátce působil ve společnosti dynn a.s., s níž spolupracovala další společnost spjatá s majetkovou a personální skupinou českých společností, které z Londýna ovládá Mangold Consulting & Finance Limited. Dynn je aktuálně rovněž prověřován policií díky pravděpodobně několikanásobně předraženým IT zakázkám pro Lesy České republiky.
- Chování EP Line SE je řadou subjektů hodnoceno **jako vysoce nestandardní či dokonce protiprávní**, cítí se jím poškozena a brání se právní cestou. Jde o bývalé obchodní partnery či bývalého ředitele této společnosti. Nezvykle a nestandardně působí rovněž některé **hospodářské výsledky prezentované EP Line SE či okolnosti jejího fungování**.
- Vlastníkem Elanor, s.r.o. je Petr Homolka a společnost A.S.E.I. s.r.o., ovládaná společností Lavada Consulting Limited. **Vlastnictví společnosti je tak zčásti neprůhledné, neboť** Lavada Consulting byla v roce 2013 řízena J.D. Calderbankem ze stejné londýnské adresy, na které sídlila společnost Mangold Consulting & Finance Limited.
- Elanor s.r.o. je příjemcem **několika evropských dotací**. Doposud nevysvětlené zatím zůstává skutečnost, že v přehledech příjemců dotací z druhé poloviny roku 2013 je uvedena alokace o **10 milionů Kč nižší**, než v totožných seznamech z první poloviny téhož roku.
- Elanor s.r.o. je dodavatelem **veřejných zakázek** řady veřejných zadavatelů. Jedná se například o **Generální ředitelství cel či Dopravní podnik hl.m. Prahy (DPP)**. Společnost Elanor s.r.o. se rovněž podílela na **kontroverzní zakázce Registru vozidel**. Zrušení jedné ze jejích zakázek pro pražský dopravní podnik v hodnotě 10 milionů korun kritizoval web kauzypd.webnode.cz, provozovaný k obhajobě působení managementu bývalého generálního ředitele Martina Dvořáka a entit spojených s MSB Legal v.o.s v DPP.

- Ve dceřinné společnosti Elanor Europe software s.r.o. figurují po celou dobu její existence ve funkcích jednatelů **Petr Homolka a JUDr. Peter Kmeť, který je trestně stíhán za praní peněz v kauzách spojených s vyváděním peněz z pražského dopravního podniku.**
- Ve vlastnickém portfoliu společnosti Elanor s.r.o. se vyskytla mimo jiné společnost SOFTRONIC Praha, a.s. (v současnosti s neprůhlednou majetkovou strukturou). Společnost je dodavatelem zakázek na **outsourcing některých IT služeb pro ROP Severozápad**. S ohledem na související předmět zakázek nelze zcela vyloučit potenciální možnost případného účelového rozdělení jednotné zakázky v úhrnné hodnotě necelých 10 milionů Kč s následným soutěžením ve zjednodušeném podlimitním řízení. Společnost je rovněž dodavatelem Ministerstva zemědělství. V její dozorčí radě působil krátce někdejší šéf kabinetu ministra vnitra a první náměstek ministra dopravy Mgr. Rudolf Vyčichla (ODS).

## 1 Společnosti spojené s Petrem Homolkou

### 1.1 EP Line SE

Společnost byla založena firmou **EUROPEA CAPITAL, SE**<sup>1</sup> (fungující pravděpodobně na bázi „ready made“ společnosti), která byla v té době vlastněna firmami **NATLAND GROUP LIMITED** a **GOLDEN RIVER, s.r.o.**, o nichž média spekovala ve spojitosti s Romanem Janouškem a Tomášem Hrdličkou<sup>2</sup>. Od 28. 8. 2008 je majitelem **Mangold Consulting & Finance Limited**<sup>3</sup> se sídlem ve Velké Británii. S ohledem na skutečnost, že za úvěry společnosti ručí svým osobním majetkem Ing. Petr Homolka, lze spekulovat o jeho roli koncového vlastníka či podílníka stojícího v pozadí zmíněné společnosti.<sup>4</sup>

### 1.2 Původ společnosti v kontroverzní BRAXTON INVEST – NORDIC VICTORY

Společnost Mangold Consulting & Finance Limited reprezentovala Karin Elisabeth Janse van Rensburg<sup>5</sup> působící ve vedení či statutárních orgánech dalších 30 společností. Řada z těchto společností v ČR a SR vlastní problematické firmy (likvidace/insolvence/exekuce, případně kolize se zákonem). Karin Elisabeth Janse van Rensburg působí v rámci struktury kontroverzních společností **BRAXTON INVEST s.r.o.** a **NORDIC VICTORY s.r.o.**

### 2.3 Zajímavosti londýnské adresy: 650 firem a kauzy spojené s pražským dopravním podnikem i slovenskou politikou

Adresa společnosti se nachází na londýnském **Albert Place, Lawford House 4th Floor**. Na této adrese je evidováno **dalších 650 společností**. Mezi nimi figurují také subjekty ovládané společností Natland. Sídlo zde má rovněž společnost **SHADBROOK ENTERPRISE LIMITED**<sup>6</sup>, která 21. 2. 2011 podala insolvenční návrh na společnost **OLEO CHEMICAL, A.S.** Insolvenční návrh byl podán právě v době, kdy OLEO CHEMICAL, A.S. uzavírala **kontrakt s Dopravním podnikem hl.m. Prahy** (v zastoupení Ing. Petra Oumrta<sup>7</sup>) na dodávku bionafty v objemu stovek milionů korun. Právě tento kontrakt patří mezi výrazně nestandardní smlouvy pražského dopravního podniku, na něž v roce 2012 upozornila kontrola smluvních vztahů týmu advokáta Václava Lásky<sup>8</sup>.

<sup>1</sup> Praha 3 - Žižkov, Koněvova 2660/141, PSČ 130 83 ; Identifikační číslo: 27900240

<sup>2</sup><http://sport.aktualne.cz/kdo-to-vlastne-kupuje-slavii-kyprane-nebo-holandane/r?i:article:699102/> ;  
<http://ekonom.ihned.cz/c1-52093090-cerny-petr>

<sup>3</sup> IČ 6514450; London, N3 1RL - Albert Place, Lawford House 4th Floor, Spojené království Velké Británie a Severního Irsko Podle výpovědi jednatelky AREMSI s.r.o. Ing. Lindy Kočí se Petr Homolka při jednání se společností EP Line SE vždy prezentoval jako jediný vlastník této společnosti .

<sup>4</sup> IČ 6514450; London, N3 1RL - Albert Place, Lawford House 4th Floor, Spojené království Velké Británie a Severního Irsko

<sup>5</sup> Adresy: Sutherland House Suite 108, 3 Lloyd's Avenue City Of London, London, England ; X-Club Rd , Pte Aux Canoniers, Mauricijská republika;

<sup>6</sup> reg.č. 6609696, Lawford House, Albert Place, London N3 1RL, Spojené království Velké Británie a Severního Irsko

<sup>7</sup> Vedoucí odborný referent v hodnosti nadporučíka Hlavní správy rozvědky (I. správa SNB) v 37. odboru - Evropa. **Kolegou z 52. odboru kpt. JUDr. Peter Kmeť.**

<sup>8</sup> Do výběrového řízení DPP se přihlásily jen dvě společnosti – ČEPRO, a.s. a OLEO CHEMICAL, a.s. Zůstává otázkou, nakolik se skutečně jednalo o soutěž dvou konkurenčních nabídek, ČEPRO totiž bionaftu přímo nevyrábí a samo ji odebíralo od OLEO CHEMICAL. OLEO CHEMICAL bylo ve smluvním vztahu s firmou

Na adrese Lawford House 4th Floor sídlí rovněž řada společností řízených **Jamesem Damianem Caldebankem**. Mimo jiné i společnost Lavada Consulting Limited, vlastníci společnost **A.S.E.I. spol.s.r.o.** Tento subjekt má vlastnický podíl ve společnosti Elanor s.r.o. (většinový vlastník Petr Homolka) a společně s ním se podílel na dodávkách pro Generální ředitelství cel (viz 3.2). James Damian Calderbank je **aktérem slovenské politické kauzy** okolo prodeje hotelu Forum, kvůli níž musel rezignovat na svou kandidaturu ve sněmovních volbách v roce **2010 někdejší premiér Mikuláš Dzurinda**.

Dzruindova vláda v roce 2003 schválila prodej hotelu Forum (dnes Crown Plaza) slovenské společnosti Diamond Hotels Slovakia za 450 milionů slovenských korun. Na účet Úřadu vlády však podle tvrzení nového premiéra Roberta Fica dorazilo jen 300 milionů. Tehdejší vláda navíc prý zlikvidovala i pohledávku za 105 milionů korun, kterou měl převzít nový kupec. Výkonný ředitel společnosti **Diamond Hotels** Damian James Calderbank stál zároveň od roku 2005 v čele společnosti **Destor Investments**, která patřila pokladníkovi Dzurindovy strany **Igoru Kucejovi**. Obě společnosti mimoto spojovala **stejná londýnská adresa i skutečnost, že neměly kanceláře ani zaměstnance**. Robert Fico tyto společnosti vinil z **praní špinavých peněz**<sup>9</sup>.

### 1.3 ALTEC a.s. – Karel Takáč

Druhou majetkovou větev Mangold Consulting & Finance Limited v České republice představuje společnost **ALTEC a.s.**<sup>10</sup> Většinovým vlastníkem této společnosti (46,51%) je František Čulík. Jako předseda představenstva ALTEC působil v letech 1991 – 1994 **Karel Takáč**, kontroverzní podnikatel stíhaný pro podezření z miliardového podvodu v kauze **KTP Quantum**. Stíhání zastavila amnestie prezidenta republiky z 1. 1. 2013<sup>11</sup>. František Čulík byl na několik měsíců v roce 1991 majetkově zapojen do **CS TOP SYSTEMS společnost s r. o.** ovládané Takáčem. (Kromě obou zmíněných - ALTEC, a.s. a CS TOP SYSTEMS společnost s r.o. – František Čulík nevykazuje jiné majetkové či statutární účasti)

### 1.4 Elanor s.r.o. - Pavel Zídek

Společnost ALTEC a.s.<sup>12</sup> dodává mimo jiné systém IFS, na kterém úzce spolupracuje s firmou **IFS Czech s.r.o.** Petr Homolka působil v letech 2001-2002 jako předseda představenstva ALTEC a.s. a také mezi

---

COKEVILLE ASSETS Inc. , veřejnosti již známé z aféry na předražený tisk papírových jízdenek DPP. COKEVILLE ASSETS Inc. zajišťovala pro OLEO CHEMICAL, a.s. poradenství.

DPP uzavíral s OLEO CHEMICAL, a.s. smlouvy a objednávky v době, kdy byla tato společnost v soudní exekuci a oba majitelé na sebe vzájemně podali trestní oznámení pro „tunelování“ společnosti. DPP dostával týdně podklady o cenách zboží z rotterdamské burzy. Na základě těchto zpráv DPP kontroloval správnost faktur od společnosti OLEO CHEMICAL, a.s.. Přehledy cen z burzy pro DPP zajišťovala firma CS Com Sys s.r.o. Společnost vlastníci CS Com Sys s.r.o. byla napojena personálně na advokátní kancelář ŠACHTA & PARTNERS, v.o.s., dnes MSB Legal v.o.s.

<sup>9</sup> [http://zpravy.idnes.cz/dzurinda-pod-tlakem-premiera-fica-odstoupil-z-volebni-kandidatky-pyi-zahranicni.aspx?c=A100202\\_072949\\_zahranicni\\_btw](http://zpravy.idnes.cz/dzurinda-pod-tlakem-premiera-fica-odstoupil-z-volebni-kandidatky-pyi-zahranicni.aspx?c=A100202_072949_zahranicni_btw)

<sup>10</sup> Tato firma se specializuje na podnikové informační systémy. V rámci jejich referencí rozdělených podle dodávaných systémů je velký výčet společností, které využily jejich služeb. Mezi nimi například Čepro a.s., Farmak a.s., Tesla Jihlava, a.s. či Mileta a.s. <http://www.altec.cz/reference/>

<sup>11</sup> [http://www.tyden.cz/rubriky/domaci/krimi/soud-zastavil-stihani-manazeru-v-kauze-ktp-quantum\\_261114.html](http://www.tyden.cz/rubriky/domaci/krimi/soud-zastavil-stihani-manazeru-v-kauze-ktp-quantum_261114.html)

<sup>12</sup> Pro úplnost je nutné zmínit, že tato firma podle veřejných zdrojů byla účastna minimálně jedné veřejné zakázky a několik projektů, kterých se zúčastnila, byla podpořená z evropských dotací.

roky 2000 – 2005 ve funkci prezidenta IFS Czech s.r.o. Propojení těchto společností je zjevné i z faktu, že od března 2000 je majitelem společnosti IFS Czech s.r.o. společnost **INDUSTRIAL AND FINANCIAL SYSTEMS CENTRAL AND EASTERN EUROPE SPÓLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIA**, která mezi roky 2000 – 2004 ovládala klíčovou firmu z podnikatelského portfolia Petra Homolky – společnost **Elanor s.r.o.** IFS Czech, Elanor i EP Line SE měly v minulosti rovněž stejnou adresu Kodaňská 1441, Praha 100 00<sup>13</sup>. Aktuální adresa sídla společnosti IFS Czech (Hvězdova 1716/2b Praha) s aktuálním sídlem některých společností s vazbami směřujícími k Peteru Kmeťovi, respektive osobám ze spřízněné advokátní kanceláře MSB Legal v.o.s. Z dosažených informací nevyplývá, zda se jedná o náhodnou shodu na adrese využívané řadou společností, či zda lze tento poznatek vnímat v kontextu bodu 1.7 popisujícího vazby společností Petra Homolky ke entitám z okruhu JUDr. Petera Kmetě.

Jedním z obchodních partnerů IFS Czech byla IT společnost **dynn a.s.**, v současnosti prošetřovaná v souvislosti s problematickými veřejnými zakázkami v oblasti IT v Lesích ČR<sup>14</sup>. V letech 2001 – 2002 působil ve funkci předsedy dozorčí rady této společnosti **Pavel Zídek**. Tato osoba se v letech 2004 – 2006 vyskytuje v netypické vlastnické struktuře společnosti Elanor s.r.o., kdy vlastní její poloviční podíl. Pavel Zídek je jediným vlastníkem společnosti **CZECH ENERGOSPACE, a.s.** sídlící na již zmiňované adrese Kodaňská 1441, Praha 100 00. Pavel Zídek je bývalý zaměstnanec státem ovládané klíčové společnosti Čepro a.s. s vazbami na vedení tohoto podniku. Zídkova společnost ENERGOSPACE, a.s. figurovala jako dodavatel Čepra v kontraktu, kde pro stát nevýhodná smlouva spojená s nezvyklým postupem podniku, ústícího do situace, kdy státu hrozila ztráta zálohy 1 milion USD i platba penále, aniž došlo k dodání produktu. Případ je v šetření policie<sup>15</sup>.

### 1.5 Elanor s.r.o.

Společnost Elanor se zaměřuje na mzdový outsourcing a nabízí vlastní software určený specialistům v oblasti lidských zdrojů<sup>16</sup>. Ve vlastnické struktuře působil od založení firmy v roce 1991 – 2000 Petr Homolka společně s dalšími osobami, z nichž se některé spolu s ním vyskytují i v dalších společnostech. Mezi roky 2000 – 2004 byla podle obchodního rejstříku jediným majitelem INDUSTRIAL AND FINANCIAL SYSTEMS CENTRAL AND EASTERN EUROPE SPÓLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIA zmiňovaná již ve spojení se společností IFS Czech a.s. V letech 2004 – 2006 byli jako majitelé uváděni shodným podílem Pavel Zídek a Josef Slavíček. V případě J. Slavíčka (ročník 1946) se jednalo o jediné působení ve firmě zaznamenané v obchodním rejstříku. Od roku 2006 je uveden jako jediný vlastník opět Petr Homolka.

K okruhu Homolkova Elanoru patří rovněž společnost **Elanor Europe SE**, vlastněná Petrem Homolkou a pocházející rovněž z prostředí již zmiňované EUROPEA CAPITAL, SE.

<sup>13</sup> Jedná se o: Na Topolce s.r.o. částečně ovládanou společností CRESCON, a.s. (dceřinné společnosti působily jako dodavatelé kontroverzních zakázek Dopravního podniku hl.m. Praha); HEATON Group a.s. (P. Kmeť aktuálně členem dozorčí rady); FORZA SOLE, s.r.o., v níž v letech 2010 a 2012 vykazoval majetkovou účast Jiří Adámek, který v květnu 2013 vystřídal Karolínu Babákovou z MSB Legal v manažerských pozicích 4 společností.

<sup>14</sup> <http://aktualne.centrum.cz/domaci/zivot-v-cesku/clanek.phtml?id=797450>

<sup>15</sup> <http://www.bezkorupce.cz/blog/2005/07/18/statni-cepro-vloni-prodelalo-miliony-proc/>

<sup>16</sup> Společnost působí rovněž v pobočkách v Polsku, Rusku, Maďarsku, Rumunsku, Rakousku, Bulharsku, na Slovensku, Ukrajině a Srbsku. Od března letošního roku nově působí i v Srbsku, v roce 2011 měla přes 250 zaměstnanců

## 1.6 Elanor – napojení na Petera Kmetě a MSB Legal

Jednou ze společností s majetkovou účastí Elanor s.r.o. je **Elanor Europe software s.r.o.** Od jejího založení jsou jejími jednateli Petr Homolka a **JUDr. Peter Kmeť**. Kontroverzní podnikatel Kmeť je úzce spojován s činností lobbisty a podnikatele **Ivo Rittiga** a advokátní kanceláře **MSB Legal v.o.s.** Je zároveň důvodně podezřelý z účasti na rozsáhlém vyvádění veřejných prostředků z pražského dopravního podniku. V této souvislosti je nutno připomenout, že poloviční podíl ve společnosti Elanor Europe software s.r.o. vlastní švýcarská společnost **Steinwies Holding und Anlagen GmbH**, známá dříve pod názvem **EUROZETA GmbH**. Podle švýcarské databáze Moneyhouse.ch působila v managementu firmy v letech 2005 až 2010 Češka s dánským občanstvím **Jana Lütken** (okruh MSB Legal), v letech 2005 – 2009 zde působil i Peter Kmeť.<sup>17</sup> V majetkovém portfoliu společnosti se nachází společnost **Steinwies Anlagen CZ s.r.o.**, mediálně známá pod starším názvem **ALSEDA s.r.o.** Tato společnost je známa veřejnosti jeden z **nestandardních dodavatelů pražského dopravního podniku či z kauzy nevýhodných pronájmů v nemocnici Na Homolce**<sup>18</sup>.

Podle tvrzení bývalého ředitele EP Line SE Karla Hakla přistoupil Petr Homolka rovněž k praxi, kdy místo sebe nechal do společností zapisovat zaměstnankyni **Mgr. Janu Urbanovou**. Tato osoba působila v letech 2012 – 2013 například jako poloviční vlastník společnosti Odico s.r.o sídlící na stejné adrese jako další Homolkovy firmy (Kodaňská 1441, Praha). Společnost v současnosti vlastní dcera Petra Homolky **Jana Katrin Macová**. Takto „napsanou“ společností na Janu Urbanovou měla být podle Hakla společnost **INVAPACK s.r.o.**, v níž je Urbanová jediným oficiálním vlastníkem. INVAPACK s.r.o. sídlí na adrese K Podlesí 550, Příbram, na níž působí rovněž UNIS STEEL CZ s.r.o. V této společnosti držela několik měsíců roku 1999 poloviční majetkový podíl **JUDr. Monika Novotná**, současně spoluvlastník firmy Rödl and Partner Management, s.r.o (s majetkovým podílem ve firmě **ACTIVITIES a.s.** napojené přímo na Petera Kmetě). Novotná působila rovněž přímo v orgánech této společnosti. Shodu další adresy **UNIS STEEL CZ s.r.o.** (Kolbenova 159/5, Praha) pak vykazuje společnost ETO, a.s., v níž byl prostřednictvím řady personálních a majetkových vazeb opět přítomen Peter Kmeť.

## 2 Elanor s.r.o. a čerpání veřejných prostředků

### 2.1 Podpora Elanoru z OPPI a nestandardní změna alokace

V souvislosti s působením společnosti Elanor s.r.o. lze rovněž zmínit její podporu z evropských strukturálních fondů, respektive Operačního programu Podnikání a inovace. Jedná se o dotace v celkové výši přesahující 66 milionů korun. Jde konkrétně o tyto projekty:

- Centrum vývoje SW společnosti Elanor - výše finální podpory: **42 500 000 Kč**
- HR Centrum Europe: zřízení centra sdílených služeb v oblasti lidských zdrojů - výše finální podpory: **18 552 100 Kč**

<sup>17</sup> <http://www.ceskapozice.cz/domov/pravo-bezpecnost/blizsi-pohled-na-firmu-alseda-ktera-radila-prazskemu-dopravnimu-podniku>

<sup>18</sup> <http://www.ceskatelevize.cz/ct24/domaci/198396-protikorupcni-fond-poukazal-na-pronajem-skladu-v-nemocnici-na-homolce/>



- Call centrum zákaznické podpory společnosti Elanor spol. s r.o. - výše finanční podpory: **5 473 150 Kč**

Oprávněnou pozornost budí především první uvedená dotace, respektive změna její alokace. Jestliže ještě seznam příjemců dotací evropských strukturálních fondů sestavovaný Ministerstvem pro místní rozvoj ze dne 5. 9. 2013 uvádí výši dotace na **42 500 000,- Kč**, tentýž seznam generovaný dne 4. 10. 2013 uvádí částku poníženou na **32 642 550,- Kč**. Snížení alokace o tak výrazný podíl, který v tomto případě dosahuje téměř 10 milionů korun, u stále probíhajícího projektu poukazuje na vznik velmi netypické situace v čerpání této dotace.

Výše uvedené sumy dotací pochází z informačních zdrojů Ministerstva pro místní rozvoj, kde jsou uváděny bez kofinancování prostředky státního rozpočtu České republiky. V komplexních sumách uvádí OPPI tyto hodnoty: 38 403 000; 6 435 000 a 21 826 000 Kč. I po výrazném snížení dotace tak společnost Elanor získala z dotačních prostředků **66 664 000 Kč**.

## **2.2 Elanor a zakázky Generálního ředitelství cel v jednacím řízení bez uveřejnění**

Podle údajů Věstníku veřejných zakázek je společnost Elanor s.r.o. dodavatelem Generálního ředitelství cel v zakázkách v hodnotě **6 765 994 Kč**. Tyto tři zakázky získala společnost **v jednacím řízení bez uveřejnění**<sup>19</sup>. Mimo tuto evidenci jen za rok 2012 získal Elanor další zakázky v hodnotě **3 701 045 Kč**<sup>20</sup>. Dodavatelem Generálního ředitelství cel se stala v roce 2006 rovněž jednacím řízením bez uveřejnění společnost **A.S.E.I. spol.s.r.o.** v zakázce za **5 624 500,- Kč**<sup>21</sup>, která má vlastnický podíl ve společnosti Elanor.

## **2.3 Elanor a působení v kauze „Centrální registr vozidel“**

V roce 2012 se ocitl v pozornosti médií **nefunkční, kolabující systém** Centrálního registru vozidel. Dodavatelem systému se stala za nestandardních okolností společnost ATS-Telcom, která s vývojem registru neměla žádné zkušenosti. Ministerstvo dopravy nepopíralo skutečnost, že ATS-Telcom postrádá nezbytnou praxi a argumentovalo tím, že si tato společnost zajistila zkušené subdodavatele. Mezi nimi figurovala podle informací serveru Česká pozice.cz rovněž společnost Elanor s.r.o.<sup>22</sup>

## **2.4 Elanor a Dopravní podnik hl.m.Prahy**

V kontextu tématu veřejných zakázek Dopravního podniku hl.m. Prahy je nezbytné opětovně připomenout případy série nestandardních smluvních vztahů této společnosti, které zakládají důvodné podezření na pokus o systematické vyvádění veřejných prostředků organizovanou strukturou kooperujících privátních společností. Tato struktura měla být údajně organizována kolem

<sup>19</sup> Zakázky uvedeny na dvou místech webu Vsechnyzakazky.cz  
<http://vsechnyzakazky.cz/dodavatel/detail/368181/Elanor-spol-s-ro>;  
<http://vsechnyzakazky.cz/dodavatel/detail/384194/Elanor-spol-s-ro>

<sup>20</sup> <http://www.celnisprava.cz/cz/o-nas/verejne-zakazky/Veejn%20zakazky%20bod%2031/Archiv/P%C5%99ehled%20zadan%C3%BDch%20VZMR%20-%20rok%202012.pdf>

<sup>21</sup> <http://vsechnyzakazky.cz/dodavatel/detail/343854/ASEI-spol-s-ro>

<sup>22</sup> <http://www.ceskapozice.cz/byznys/podnikani-trhy/epizody-z-komedie-jmenem-centralni-registr-vozidel>

**JUDr. Petera Kmetě<sup>23</sup>**, který se nachází ve vlastnických vztazích se společností Elanor (viz 1.6). Kmetě je v této souvislosti vyšetřován policií.

Dopravní podnik hl.m.Prahy používá **personálně-mzdový systém Elanor Global** vyvinutý společností Elanor<sup>24</sup>. V březnu 2012 informovala média o snaze dopravního podniku ušetřit náklady vypovídáním některých smluv respektive krácením jejich plnění. Mezi tyto úspory patřilo rovněž „**zrušení objednávky upgradu softwaru, který je využíván v oblasti personalistiky, za téměř 10 miliónů korun.**“ Zrušení zakázky kritizoval web [kauzypd.webnode.cz](http://kauzypd.webnode.cz), podle všech indikací pravděpodobně účelově provozovaný k obhajobě působení managementu bývalého generálního ředitele Martina Dvořáka a entit spojených s MSB Legal v.o.s v DPP.<sup>25</sup> Další relevantní zmínku o čerpání veřejných prostředků představuje smlouva z dubna 2013, kterou byla společnost Elanor angažována ke komplexní podpoře systému Elanor Global<sup>26</sup>. Znalost zmíněného systému je rovněž taxativní podmínkou pro výkon funkce vedoucího Oddělení veřejných zakázek Dopravního podniku hl.m. Prahy<sup>27</sup>.

### **3 Napojené podniky a čerpání veřejných prostředků**

#### **3.1 Evropské dotace**

Ze strukturálních fondů EU čerpá rovněž společnost ALTEC a.s. spoluvlastněná Mangeld Consulting & Finance Limited (viz 2.2). Jedná se o tyto projekty:

- RD200810 Vývoj integrovaného flexibilního systému řízení průmyslové výroby s prvky business intelligence - výše finanční podpory: **5 249 600 Kč**
- RD200911 Vývoj SW komponent ERP systémů - výše finanční podpory: **4 275 500 Kč**
- IP201001 Firemní informační systém - výše finanční podpory: **3 315 000 Kč**
- Profesní vzdělávání pracovníků pro IFS Aplikace - výše finanční podpory: **2 003 880 Kč**
- Profesní vzdělávání - IFS Aplikace, verze 8.0 - výše finanční podpory: **1 116 060 Kč<sup>29</sup>**

Uvedené první tři dotační projekty jsou realizovány v gesci Operačního programu Podnikání a inovace, poslední dvou a jedno milionová dotace spadají pod OP Lidské zdroje a zaměstnanost. Součet celkové alokované sumy včetně kofinancování není možný, neboť OPPI z neznámého důvodu uvádí informace pouze o dvou dotacích ze čtyřech alokovaných. Jde o částky k dotacím „Vývoj integrovaného flexibilního systému...“ 6 176 000 Kč a „Firemní informační systém“ 3 900 000 Kč. V případě projektů z OP LZZ jde o částky 2 357 511 a 1 313 006 Kč.

<sup>23</sup> Podrobněji k systému nestandardních smluvních vztahů viz: <http://www.nasipolitici.cz/cs/kauzy/detail/95-prvni-z-kauz-dpp-pred-soud-protikorupcni-policie-zadrzela-ivo-rittiga-davida-michala-jana-janku-petera-kmete>

<sup>24</sup> <http://www.elanor.cz/index.php?id=software#c5>

<sup>25</sup> <http://aktualne.centrum.cz/domaci/regiony/praha/clanek.phtml?id=736210>. Web zmíněnou zprávu o zrušení objednávky DPP kriticky komentoval: „Vynikající tah. Stávající verzi Elanor Global dodavatel zanedlouho přestane podporovat. Používat mzdový software (pro 10000 zaměstnanců) bez podpory, to bude evropský unikát.“ <http://kauzypd.webnode.cz/news/prazsky-dopravni-podnik-vypovida-smlouvy-chce-setrit-/>

<sup>26</sup> Poskytování komplexní podpory bylo vyčísleno na 3 200 000,- Kč a specifické zákaznické úpravy částkou 20 000,- Kč za 1 člověkem. Znění smlouvy v prvním odkazu zde: <https://www.google.cz/search?client=opera&q=dopravni+podnik+Elanor+Global&sourceid=opera&ie=UTF-8&oe=UTF-8>

<sup>27</sup> <http://www.dpp.cz/vedouci-oddeleni-oddeleni-verejne-zakazky/>

<sup>29</sup> <http://www.fondyeu.eu/prijemce-dotace/468-altec-a-s>

### 3.2 Veřejné zakázky

Výše zmíněná (1.4) společnost ALTEC a.s. je dodavatelem tří veřejných zakázek (2 související a 1 samostatná) v hodnotě **5 246 845,- Kč**, které **ve zjednodušeném podlimitním řízení** zadala společnost Ekorex-Consult, s.r.o. Zakázky byly kofinancovány rozhodující měrou z veřejných prostředků a proto jsou evidovány portálem Vsechnyzakazky.cz a Věstníkem veřejných zakázek<sup>30</sup>. Mimo již zmiňovanou společnost A.S.E.I., spol.s.r.o. (2.2) získala veřejné zakázky rovněž **SOFTRONIC Praha, a.s. Jde o společnost s aktuálně neprůhlednou majetkovou strukturou**, která se vyskytuje v majetkové struktuře Elanor s.r.o. a dalších vazbách na společnosti Petra Homolky<sup>31</sup> (v její dozorčí radě mimo jiné krátce působil i dříve vysoce postavený státní úředník a člen severočeské ODS Mgr. Rudolf Vyčichla<sup>32</sup>). Zadavatelem těchto zakázek za **4 990 000,- Kč a za 4 990 000,- Kč** na outsourcing IT služeb byl v roce 2010 ROP Severozápad. Z předmětu propojených zakázek **nelze zcela vyloučit** možnost potenciálního účelového **rozdělení jednotné zakázky** v úhrnné hodnotě necelých 10 milionů Kč následně soustředěné ve zjednodušeném podlimitním řízení<sup>34</sup>. SOFTRONIC Praha ve své výroční zprávě zmiňuje mezi svými zákazníky rovněž Ministerstvo zemědělství<sup>35</sup>.

#### 4. Nestandardní podnikatelské praktiky společnosti EP Line SE

##### 4.1 Nezaplacení za licenční práva společnosti AREMSI s.r.o.

Společnost **AREMSI s. r. o.** uzavřela 2. 2. 2011 smlouvu o spolupráci se společností **EP Line SE**, v níž za sjednaný podíl na zisku převedla svá výhradní práva pro distribuci hraček prestižního kanadského výrobce **Spin Master** pro Českou republiku a Slovensko na EP Line SE. Spolupráce obou firem skončila sporem a ukončením platnosti smlouvy. AREMSI za období plnění smlouvy neobdržela žádnou úplatu, ani ji nebylo umožněno nahlédnout do účetnictví EP Line SE k zjištění realizovaných zisků z importu

<sup>30</sup> [http://www.vsechnyzakazky.cz/dodavatel/list/?csrfmiddlewaretoken=qai6fkPY20TsuGeValtjvI8hcM7yZLm&dodavatel\\_nazev=Altec+a.s.&dodavatel\\_ico=&dodavatel\\_typ\\_zakazky=&display\\_search\\_form=1](http://www.vsechnyzakazky.cz/dodavatel/list/?csrfmiddlewaretoken=qai6fkPY20TsuGeValtjvI8hcM7yZLm&dodavatel_nazev=Altec+a.s.&dodavatel_ico=&dodavatel_typ_zakazky=&display_search_form=1)

<sup>31</sup> V letech 2005-2006 v přímém vlastnictví Elanor s.r.o., od roku 2007 je skutečný vlastník skryt prostřednictvím držení kmenových akcií na majitele. I poté se ale v orgánech společnosti objevila osoba spjatá s nejbližším okolím Petra Homolky. Předseda představenstva SOFTRONIC Praha z let 2012-2013 Pavel Filípek dříve působil společně s osobami z bezprostředního okolí Petra Homolky (Karel Červenka a Mgr. Jana Urbanová) v orgánech společnosti PROTEN, a.s.

<sup>32</sup> Mezi zajímavé aspekty společnosti SOFTRONIC Praha patří krátké působení Mgr. Rudolfa Vyčichly v dozorčí radě této společnosti. Rudolf Vyčichla působil jako šéf kabinetu ministra vnitra Ivana Langera. V souvislosti s jeho odchodem z ministerstva se spekulovalo, zda to nesouvisí s Vyčichlovým nesouhlasem s chystaným odprodejem majetku ministerstva. Vyčichla tyto spekulace odmítal a jako důvod uváděl neshodu s ministrem na koncepci řízení ministerstva. Vyčichla se následně objevil ve funkci prvního náměstka ministra dopravy Aleše Řebíčka. Ministr si stranického kolegu Vyčichlu přivedl z ústeckého kraje. Podle médií však mezi nimi propukl spor, který vedl k ukončení spolupráce.

<sup>34</sup> Zakázky přidělené 23. července 2010 měly tento předmět plnění:

1) Předmětem veřejné zakázky je zajištění služeb provozu ICT prostředí zadavatele, a to zejména v následujícím rozsahu: a) Provoz Helpdesk b) Provoz systémových zařízení a aplikací a jejich dohled c) Dohled a provoz VPN d) Systémová, uživatelská a síťová bezpečnost e) Systémová integrace f) Zálohování, obnova dat a Disaster Recovery g) Optimalizace procesů provozu ICT s důrazem na podporu uživatelů

2) Předmětem veřejné zakázky je zajištění služeb provozu ICT prostředí Zadavatele a to zejména v následujícím rozsahu: a) Běžný provoz ICT b) Příprava a instalace uživatelských zařízení c) Správa tiskových technologií d) Vstupně-výstupní agendy a školení

<http://www.vsechnyzakazky.cz/dodavatel/detail/354646/SOFTRONIC-Praha-as>

<sup>35</sup> <https://or.justice.cz/ias/ui/vypis-si?subjektId=isor%3a57187&dokumentId=B+13245%2fSL33%40MSPH&klic=g385cg>

produktů<sup>36</sup>. AREMSI se v důsledku absence těchto plateb ocitla ve velmi tíživé ekonomické situaci a právní cestou vymáhá úhradu smluvně zajištěného minimálního zisku.

## 4.2 Zpochybňování dalších závazků EP Line SE

Problémům s uplatněním svých pohledávek vůči EP Line SE čelily i další společnosti. Potvrzuje to svědectví bývalého ředitele a člen představenstva společnosti<sup>37</sup> EP Line SE **Karla Hakla**. Ten podal 11. 4. 2011 trestní oznámení, v němž mimo jiné zmiňuje nestandardní jednání majitele firmy **Petra Homolky**. Karel Hakl komentoval obtíže společnosti v plnění závazků s ohledem nedostatku finančních prostředků a dále zmínil: *“...pokud neberu v potaz firmy, kterým pan Homolka platit nechtěl... Problém byl, že téměř na nic nechtěl smlouvy, což jak jsem posléze zjistil, využíval na následné zpochybnění ústních dohod a následně neplacení závazků.”*<sup>38</sup>

## 4.3 Insolvenční řízení EP Line SE

V době, kdy AREMSI vznesla své nároky vůči EP Line SE (4.1), čelila tato společnost nejméně dvěma dalším nesplaceným nárokovaným závazkům převyšujícím částku **15 milionů korun**.<sup>39</sup> Toto zjištění posloužilo jako základ podání insolvenčního návrhu na společnost EP Line SE v listopadu 2013, který soud akceptoval<sup>40</sup>.

V případě, že se dalším šetřením podaří zjistit další konkrétní poznatky k poškození dalších společností, respektive uzavírání smluvních závazků v době neplnění jiných závazků, mohlo by dojít k naplnění skutkové podstaty podle ustanovení **§ 209 zákona č. 40/2009 Sb.**, trestního zákoníku, ve znění pozdějších právních předpisů, vymezujícího **trestný čin podvodu**.

---

<sup>36</sup> EP Line SE tvrdil, že za první rok prodeje se ocitl ve ztrátě a toto tvrzení opíral o vyúčtování prodeje, které předložil v únoru 2012. AREMSI podle dokladů EP Line SE ve sbírce listin v obchodním rejstříku i na základě podkladů zaslaných Spin Master usuzoval naopak na dosažení značného zisku právě ve spojitosti s prodejem licencovaných produktů Spin Master. Smluvní vztah AREMSI – EP Line SE sice umožňoval dle čl. III odstavce 7 **nahlédnutí do oficiálních účetních dokladů, tato možnost však byla pro AREMSI zmařena** ukončením platnosti smlouvy. Platnost skončila k 6. 4. 2012, kdy AREMSI tlumočila EP Line SE zprávu (kterou obdržela od Spin Master) o svěření distribuce produktů na českém trhu další společnosti. **EP Line SE odmítl poté AREMSI prokazovat svou ztrátu nahlédnutím do účetnictví.** Ukončení platnosti smlouvy a tím i povinnosti předložit účetní doklady potvrdil i Rozhodčí soud při HK ČR a AK ČR rozhodčím nálezem Rsp 2249/12 ze dne 19.2.2013. AREMSI na místo pohledávky za konkrétní zisk EP Line SE, který jí bylo znemožněno prokázat, zahájila **vymáhání pohledávky minimální úplaty**, kterou byla EP Line SE zavázána dle čl. III, odst. 4 zmiňované smlouvy. <https://isir.justice.cz/isir/doc/dokument.PDF?id=9631307>

<sup>37</sup> 28. 7. 2008 - 23. 6. 2010

<sup>38</sup> Karel Hakl mj. poukázal na to, že Petr Homolka na firmu pořídil své rodině automobil, televizor a další věci, zatímco on jako ředitel společnosti musel mnohdy žádat Finanční úřad o odklad DPH z důvodu nedostatku hotovosti na účtu společnosti nebo odkládat proplácení dodavatelských faktur. Viz: Trestní oznámení Karla Hakla na Petra Homolku a Karla Červenku podané 7. 4. 2011, zaslané na Obvodní ředitelství policie Praha IV, Službu kriminální policie a vyšetřování, 2. oddělení hospodářské kriminality (U Plynárny 2, 145 04 Praha 4)

<sup>39</sup> **Inetgroup, s.r.o.** se sídlem Praha 6, Vokovická 31/139, IČ: 27587592. Tomuto věřiteli měl EP Line SE dlužit pohledávky za logistické služby v celkové výši **cca 15.000.000,- Kč**, přičemž nejstarší pohledávky byly splatné již v březnu 2011. **Limaco HK Limited**, se sídlem: Suite 610, Limaco HK Limited Suite 610, 6th Floor Tower 1 Silvercord, 30 Canton Road, Tsim Sha Tsui (Kowloon), Hong Kong, IČ: 1344827. Tento věřitel nárokoval na EP Line SE částku **33.036,- Kč** splatnou dne 15. 5. 2011 a to na základě smlouvy o podstoupení pohledávky ze dne 27. 11. 2013.

<sup>40</sup> Po původním zamítnutí Městského soudu v Praze (6.12.2013 č .j. MSPH 59 INS 34251/2013-A-8) zahájení insolvence potvrdil Vrchní soud v Praze ( 22. 1. 2014 č.j. 1 VSPH 2289/2013-A-13), který oproti prvoinstančnímu rozhodnutí konstatoval, že AREMSI s.r.o. ve svém návrhu vylíčila „*rozhodující skutečnosti, které osvědčují úpadek dlužníka*“

#### 4.4 Nevrácení směnky za 15 milionů

Po odchodu Karla Hakla z funkce ředitele společnosti EP Line SE mu podle jeho výpovědi nebyla (přes výslovnou žádost) vrácena osobní směnka ve výši 15.000.000,- Kč, kterou ze své pozice Hakl rušil za faktoringové finanční služby u Raiffeisen Bank faktoring<sup>41</sup>.

#### 4.5 Další společnosti s negativní zkušeností s EP Line SE: Případy Package Logistic, VTM, EPEE

Podle dostupných informací jsou postupy EP Line SE vnímány jako velmi problematické dalšími společnostmi, které se cítily jednáním této společnosti poškozovány. EP Line SE se ocitlo ve sporu se společností **Package Logistic s.r.o.** o úhradu plateb za provedené transakce a k další kontroverzi mělo dojít se společností **VTM s.r.o.**<sup>42</sup> Petr Homolka v minulosti rovněž provedl převzetí aktiv společnosti **EPEE CZ, a.s** (dnes EPEE CZ, a.s. v likvidaci). Okolnosti této operace mohou vzbuzovat dojem **záměrného vyvedení aktiv ze společnosti čelící úpadku a tím potenciálního znemožnění naplnění pohledávek věřitelů**. Bývalý spoluvlastník této společnosti Josef Matula podle dosažených informací měl hodnotit tuto transakci jako de facto nepřátelské převzetí společnosti. Člen dozorčí rady společnosti Robert Matula vede právní spor proti Petru Homolkovi za neuhrazení finanční náhrady za převod mezinárodní ochranné známky EPEE.

V případě, že se dalším šetřením podaří zjistit další konkrétní poznatky k poškozování dalších společností, respektive uzavírání smluvních závazků v době neplnění jiných závazků, došlo by k pravděpodobně k naplnění skutkové podstaty podle ustanovení **§ 209 zákona č. 40/2009 Sb.**, trestního zákoníku, ve znění pozdějších právních předpisů, vymezujícího **trestný čin podvodu**.

### 5. Netypické okolnosti ve fungování EP Line SE

#### 5.1 Netransparentní role seychellské společnosti Huta Holding Corp.

Veškeré zásoby hraček určené společnosti EP Line SE byly nakupovány přes offshore společnost **Huta Holding Corp.**, se sídlem na Seychellách<sup>45</sup>. Jako majitel společnosti se podle svědectví bývalého ředitele EP Line SE Karla Hakla prezentoval Petr Homolka. Tato společnost pořizovala produkty od dodavatelů z Hong Kongu a poté s přírůžkou 10% fakturovala EP Line SE, která tyto závazky nikdy nehradila. Z toho důvodu se EP Line SE ocitla ve značném zadlužení<sup>46</sup> vůči Huta Holding Corp., který

<sup>41</sup> **Raiffeisenbank a.s.** Hvězdova 1716/2b, 140 78 Praha 4. Tato směnka (spolupodepsána dalším členem představenstva Karlem Červenkou) sloužila a slouží jako finanční krytí za uskutečněné a profinancované obchody firmy EP LINE, SE. RB faktoringová společnost profinancovala firmě EP LINE, SE takto uzavřené obchody okamžitým proplacením vystavených faktur odběratelům s delší dobou splatnosti než 30 dní. Podle vyjádření zástupce RB faktoring Karel Hakl i po odchodu ze společnosti stále ručil za danou směnku.

<sup>42</sup> Podle tvrzení obsažených ve výše citovaném trestním oznámení bývalého ředitele společnosti EP Line SE Karla Hakla došlo ke sporům této společnosti s [Package Logistics s.r.o.](#) a **VTM s.r.o.** V rámci tohoto sporu **měl být Karel Hakl údajně naveden Petrem Homolkou** k (blíže nespecifikované) **trestné činnosti a následné realizaci neetických postupů**. (viz: Trestní oznámení Karla Hakla na Petra Homolku a Karla Červenku podané 7. 4. 2011). Probíhající právní spor s Package Logistic potvrdil rovněž Robert Matula.

<sup>45</sup> Huta Holding Corp, Suite 13, 1st floor, Oliaji Trade Center, Francis Rachel Street, Victoria, Mahé, Republic of Seychelles. Company No 029352.

<sup>46</sup> K době svého odchodu z funkce ředitele EP Line SE (červen 2010) vyčíslil Karel Hakl toto zadlužení na částku přesahující 1 milion USD. Viz: Trestní oznámení Karla Hakla na Petra Homolku a Karla Červenku podané 7. 4. 2011



zůstal stále majitelem zásob. Podle Haklovy výpovědi zdůvodňoval tento systém Petr Homolka absencí nutnosti vedení účetnictví v této firmě, nedanění zisku, usnadnění půjček (jinak limitovaných podle základního jmění), zbavení se nutnosti prokazování původu prostředků<sup>47</sup>. Huta Holdingu dlužily také další firmy spojené s Petrem Homolkou<sup>48</sup>.

## 5.2 Vysoké zadlužení a téměř žádný vykazovaný majetek...

Nabízí se otázka, zda výše popsaná praxe (5.2) nemůže vést k tomu, že potenciaální věřitelé společnosti nebudou moci v případě nutnosti získat ze společnosti adekvátní náhradu svých pohledávek. Při odečtení zásob, které sice společnost EP Line SE eviduje, ale jsou do úplného zaplacení majetkem Huta Holding Corp, prakticky nezůstává žádný majetek, kterým by bylo možno kryt veškeré závazky společnosti EP Line SE<sup>49</sup>. Na straně aktiv společnost neeviduje prakticky žádný majetek, největší položku ve výši 2,4 milionů Kč tvoří pravděpodobně automobily na leasing.

## 5.3 ...přesto společnost získává úvěry

Závěrka společnosti EP Line SE za rok 2012 uvádí velmi vysoké cizí zdroje, které naznačují vysoké zadlužení společnosti až 84% vůči vlastnímu kapitálu. Přes tento vysoký podíl cizích zdrojů se daří EP Line SE získávat bankovní úvěry, ačkoliv běžnou praxi bankovních institucí obecně bývá spíše odmítnutí úvěrování v případě vysokého zadlužení (bankovní instituce většinou neúvěřují při podílu cizích zdrojů přesahujícího cca 65%). Společnosti EP Line SE byly poskytnuty úvěry UniCredit Bank (30 milionů Kč v roce 2011; navýšeno na 40 milionů Kč v roce 2012), oficiálně kryté nemovitostí pana Homolky. Z obecného hlediska úvěrování z majetkového hlediska prakticky „prázdné“ společnosti s odděleným krytím představuje pro finanční instituci velmi rizikovou investici. V tomto případě lze navíc dostupných faktů vyvozovat podezření na zcela nedostatečnou výši tohoto krytí.<sup>50</sup>

---

<sup>47</sup> „Takovéto počínání vždy odůvodňoval tím, že v této společnosti se nemusí vést účetnictví, a tak nechal faktury vypisovat a podepisovat přímo v kanceláři EP LINE, SE. Vzhledem k tomu, že on sám vždy ovládal všechny finanční účty, údajně ve Švýcarsku přes svého bankéře. Jako další důvod uváděl, že zisk nemusí v této OffShore společnosti nijak danit, a navíc se tak může vyhnout v ČR obhajování půjček, které by mohl poskytnout pouze do určité finanční výše dle základního jmění, tak aby mu šly úroky do nákladů. A navíc by byl nucen prokazovat jejich původ. Všechny tyto čísla účtů jsou dostupná v účetnictví firmy EP LINE, SE.“ Viz: Tamtéž

<sup>48</sup> „Dále je z faktur patrné, že i druhe firmě pana Homolky, firmě Elanor a.s. Se stále dlužilo za správu internetové sítě. Stejným způsobem jako EP LINE v ČR, pan Homolka financuje hračky v POLSKU firmu EPEE Polsko a v současnosti i EP LINE Maďarsko. Také přes firmu Huta Holding.“ Viz: Vysvětlení některých okolností pro vyšetřovatele por. Ing. Fikerleho poskytnuté Karlem Haklem 8. 5. 2011

<sup>49</sup> Přes tento vysoký podíl cizích zdrojů se daří EP Line SE získávat bankovní úvěry, ačkoliv běžnou praxi bankovních institucí bývá spíše odmítnutí úvěrování v případě podílu cizích zdrojů přesahujícího cca 65%. Podle účetní závěrky za rok 2012 činily bankovní úvěry 31 549 000 Kč. <https://or.justice.cz/ias/ui/vypis-sl.pdf?subjektId=isor%3a100079826&dokumentId=H+30%2fSL12%40MSPH&partnum=0&variant=1&klic=9r8yqy>

<sup>50</sup> Podle údajů Listu vlastníka z obce Šestajovice je za úvěr ručeno rodinným domem na adrese Dvořákova 706, Šestajovice ve vlastnictví manželů Homolkových. Jde o dvě zástavy (2011 na 37 mil. Kč a příslušenství; 2013 na 13 mil. Kč a příslušenství) ve výši 50 milionů Kč ve prospěch UniCredit Bank. Reálná hodnota domu se ve skutečnosti zdá odpovídat spíše částce 10-15 milionů Kč. Tomu napovídají nabídky nemovitostí v obci Šestajovice na portálu [www.sreality.cz](http://www.sreality.cz), tak vznesený dotaz na realitní kancelář. Nemovitost kryjící pohledávku by podle zvyklostí finančního trhu přitom měla její výši převyšovat minimálně o 20%. Další dohledatelný majetek představují dva byty (Na žertvách 2230/42, Praha; Pod Zahrady 413, Přezletice), u kterých nelze očekávat vysokou hodnotu, pravděpodobně ne ve výši

#### 5.4 Další netypické jevy v účetnictví společnosti EP Line SE

Výsledovka společnosti EP Line SE vykazuje kladný finanční výsledek. To je pro společnost, která není finanční institucí a která naopak úvěruje své podnikání, velmi neobvyklé. Kladného finančního výsledku dosahují obvykle právě finanční instituce, které získané prostředky zhodnocují v dalších operacích (např. půjčky na vyšší úrok než samy splácí), zatímco společnost nemající charakter finančního ústavu běžně vytváří provozní zisk (z hlavní podnikatelské činnosti) a finanční ztrátu (úvěrování svého podnikání). Mimo ně je společností, které zároveň vykazují provozní i finanční zisk, dosti málo a tato okolnost tak působí nestandardním dojmem. Obdobně překvapivě působí v účetnictví společnosti výkaz tržby za měsíc červenec 2013, kdy oproti tržbám jiných měsíců v řádech jednotek milionů došlo k nárůstu na 148 milionů Kč.<sup>51</sup> Pozornost budí rovněž výše investic do reklamy, které vzhledem k obratu společnosti na českém trhu působí jako značně nadhodnocené<sup>52</sup>. V kontextu jmenovaných nezvyklých jevů v účetnictví společnosti EP Line SE lze zmínit rovněž další překvapivou aktivitu, údajný záměr Petra Homolky na koupi v té době krachující obchodní sítě Puntanela.<sup>53</sup>

#### 5.6 O čem vypovídají nestandardní rysy EP Line SE?

Úhrnem výše uvedených skutečností lze konstatovat, že společnost EP Line SE:

- a) vykazuje velmi vysokou míru zadlužení
- b) nevykazuje téměř žádný majetek
- c) získává úvěry za okolností, kdy je úvěrování obecně považováno za velmi rizikové
- d) vykazuje některé velmi netypické a nezvyklé hospodářské výsledky či postupy

Tyto okolnosti mohou být různě vysvětlovány a interpretovány, mimo jiné i tak, že uvedené skutečnosti by v obecné rovině mohly potenciálně indikovat provádění účelových **nestandardních ekonomických transakcí**. Netypické projevy ve fungování EP Line SE mohou mít svůj význam především s ohledem na **ekonomické a interpersonální vazby Petra Homolky** podrobně popsané v předchozích kapitolách.

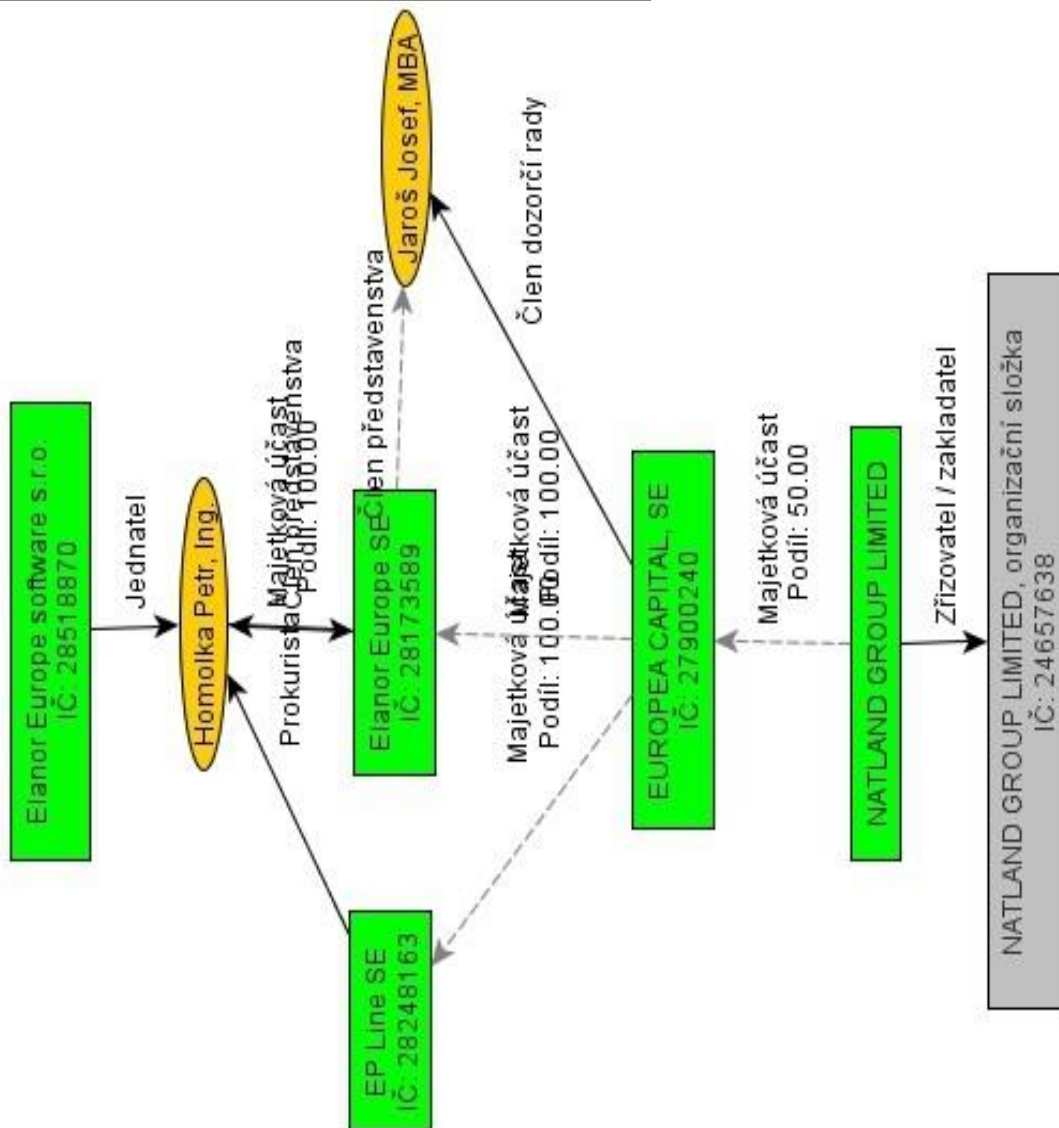
---

dorovnávací cenu zmiňovaného úvěru. Např. byty na druhé uvedené přezletické adrese (týž dům) byly nabízeny v ceně mezi 2-3 milionu Kč. (viz: <http://bit.ly/1h58X1G>)

<sup>51</sup> Jistou pozornost v účetnictví EP Line SE vzbuzuje disproporce vykázané tržby společnosti. Zatímco po většinu měsíců má EP Line SE uvedeny tržby za zboží v tuzemsku v rozmezí 1 mil Kč - 8,5 mil Kč, v červenci 2013 je uvedena tržba za zboží v tuzemsku 148 mil Kč. Tato tržba působí velmi nezvykle, protože v červenci se prakticky žádné hračky neprodávají a tržby jsou na úrovni měsíců ledna a února. Uvedená částka 148 mil Kč je velmi podobná stavu zásob uvedených společností EP Line SE na konci roku 2012. „Vyjádření dlužníka“ dokument „EP Line SE - výsledovka od 1.1. – 31.10.2013“. <https://isir.justice.cz/isir/doc/dokument.PDF?id=9719849>

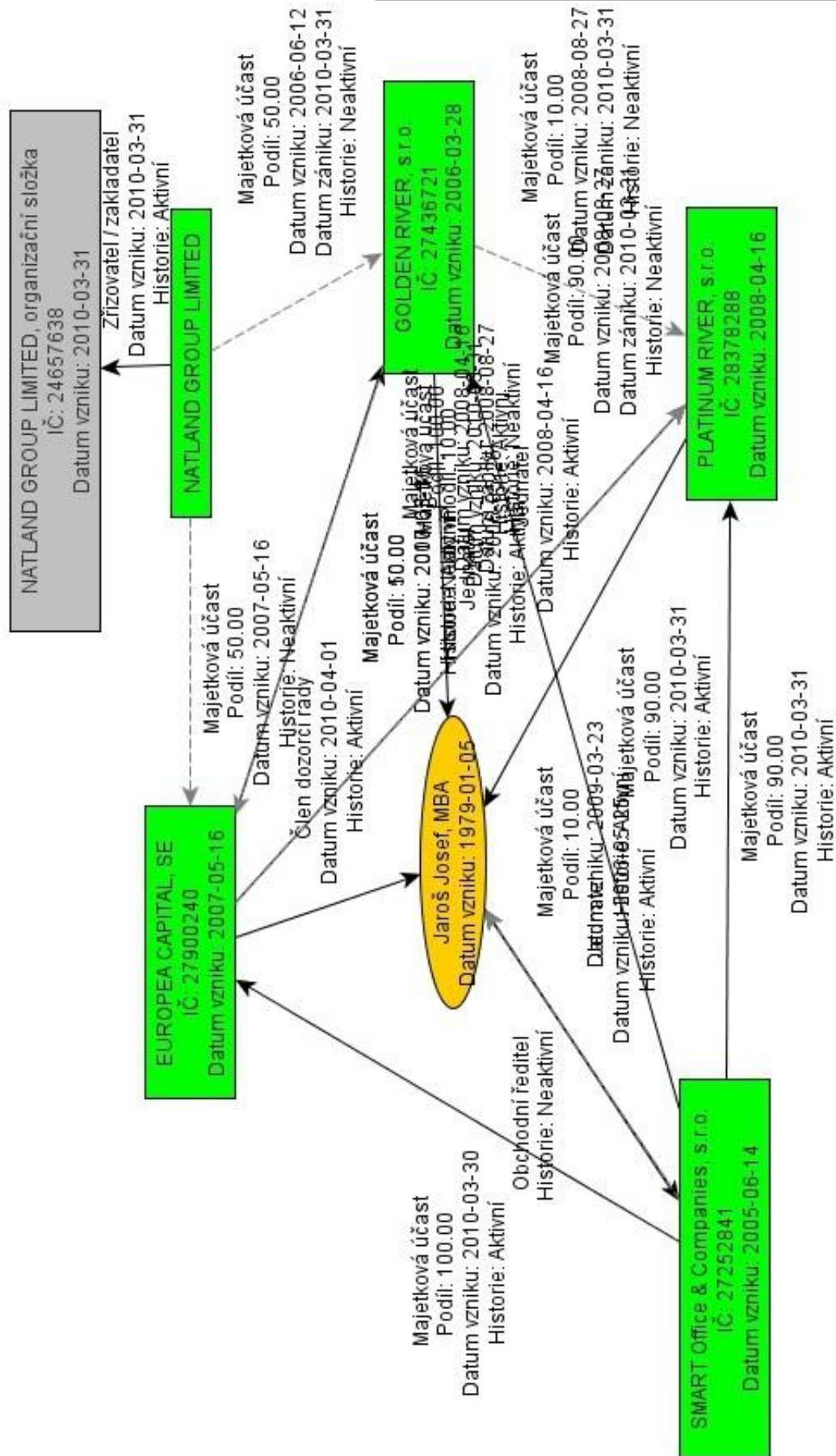
<sup>53</sup> Údajný záměr ke koupi této sítě potvrdila svou výpověď Ing. Linda Kočí. Puntanela byla síť prodejen, v době zvažované investice čelící úpadku. Pro své velké investice do prodejen v obchodních centrech nebyla údajně schopná hradit produkty dodavatelům. Drtivá většina prodejen této sítě byla údajně ztrátové, dluhy za dodávky vůči dodavatelům měly v té době být již dlouhodobého charakteru. V současné době se Puntanela nachází v konkurzu. Z čistě komerčního hlediska se zdá záměr k investici do této společnosti obtížně vysvětlitelný a podle výpovědi Ing. Kočí nebyl nikým z informovaných chápán.

**GRAFIKA 1.1 : Původ společností struktury Elanor – EP Line**

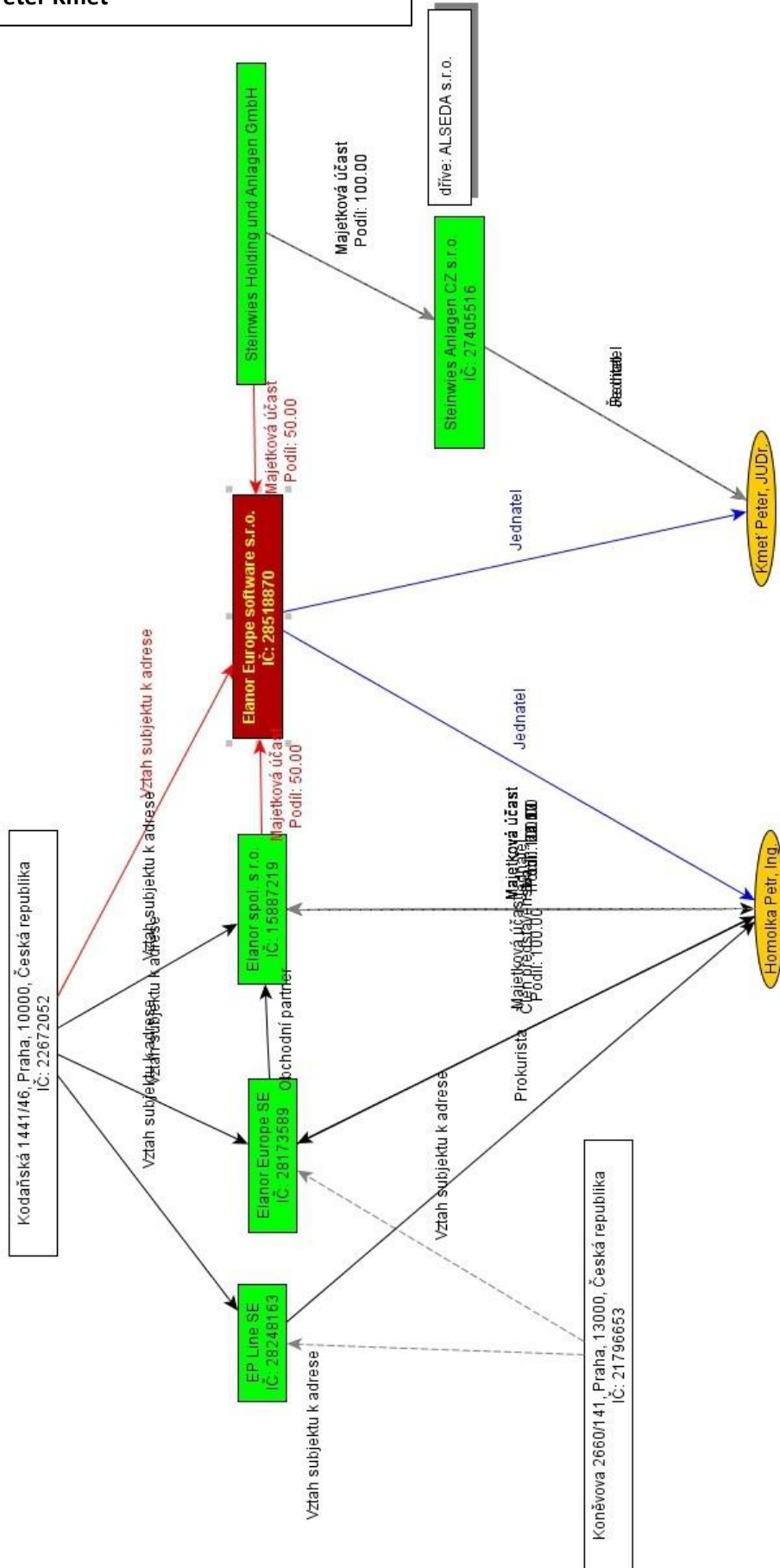




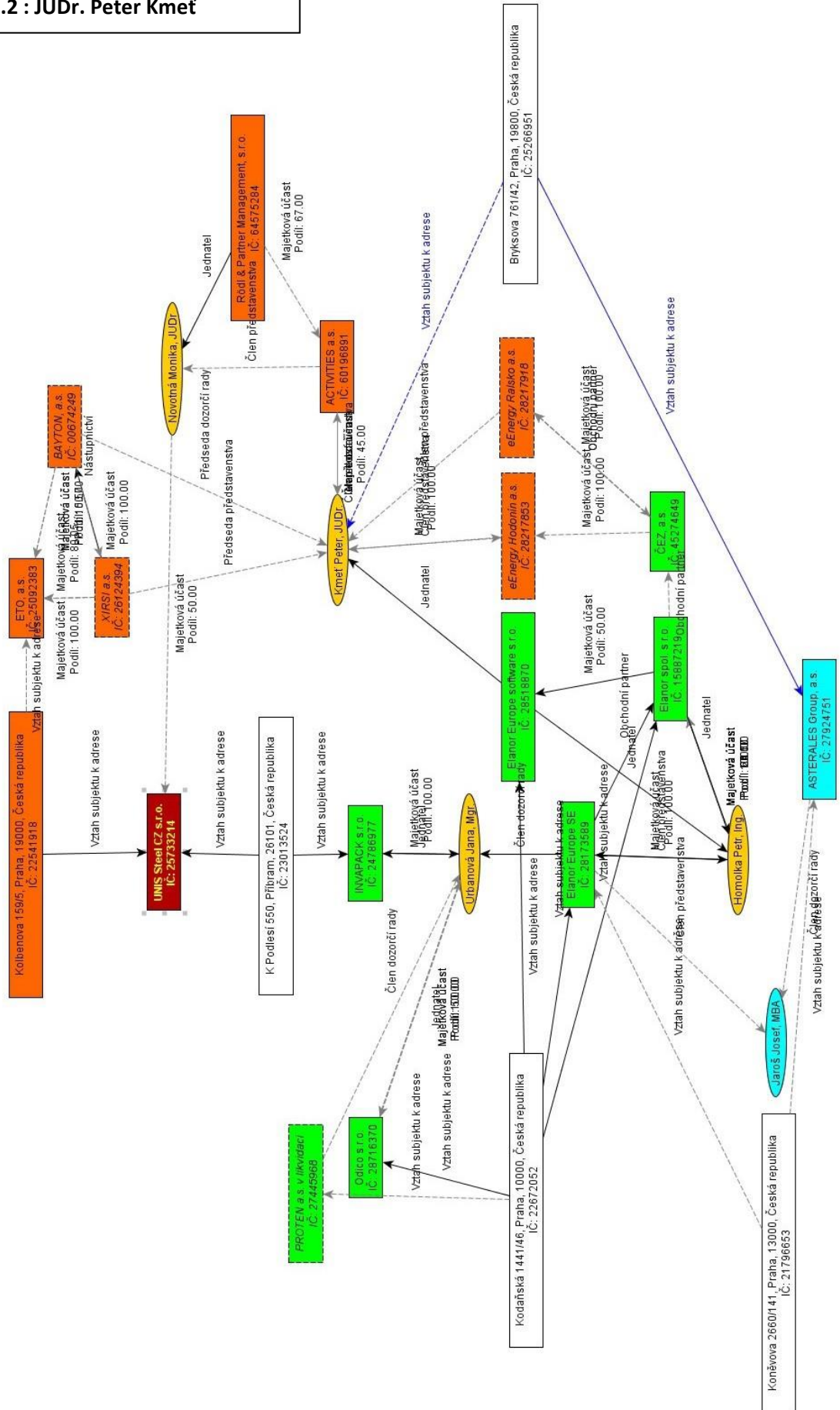
GRAFIKA 1.2 : Původ společností struktury Elanor – EP Line



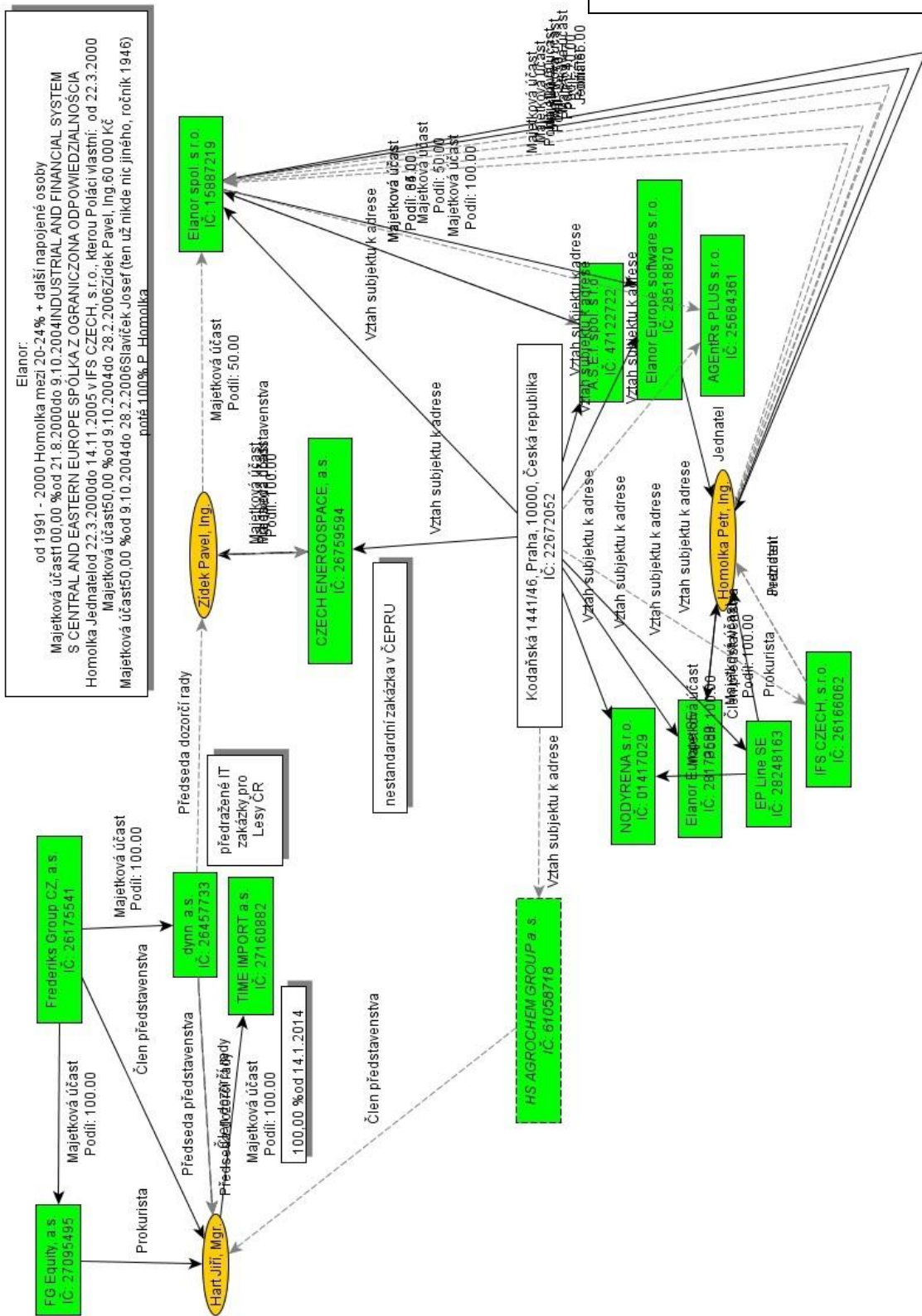
GRAFIKA 3.1 : JUDr. Peter Kmet'



GRAFIKA 3.2 : JUDr. Peter Kmet'



**GRAFIKA 4 : Czech Energospace a dynn**





GRAFIKA 5 : Karel Takáč

