ANNEX 4

EUROPEAN ANTI-FRAUD OFFICE

Ředitelství B Vyšetřování II
Ředitel

Společnost IMOBA a.s.
Mgr. Václav KNOTEK
předseda představenstva
Pyšelská 2327/2,
14900 Praha 4
Česká republika

Zasíláno e-mailem:
[redacted]
imoba@imoba.cz

Brussels
ZH/JS/

Věc: **Příležitost k vyjádření k dodatečným skutečnostem**

Č.OF **OF/2015/1348** (*Toto číslo prosím uvádějte ve veškeré korespondenci*)

Vážený pane Mgr. Knotku,

Dne 13. září 2017 úřad OLAF obdržel připomínky ke skutečnostem týkajícím se společnosti IMOBA a.s. v souvislosti v vyšetřováním úřadu č. OF/2015/1348/B4.

Na základě připomínky uvedené v bodě XVII. Předmět podnikání FČH úřad OLAF rozšířil objem skutečností, na základě kterých vyvodí své závěry.

V souladu čl. 9 odst. 4 nařízení (EU, Euratom) č. 883/2013 Vám úřad OLAF dává příležitost vyjádřit se k těmto dodatečným skutečnostem, které se společnosti IMOBA a.s. týkají a které jsou uvedeny níže v tomto dopise.

Dle uveřejněných účetních závěrek společnosti ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o. tato společnost v letech 2004, 2005, 2006 a (leden – říjen) 2007 nevykazovala žádné tržby za prodej vlastních výrobků s služeb[1].

V roce 2007 společnost ZZN AGRO Pelhřimov a.s. vystavila jednu fakturu:

Číslo faktury	Datum vystavení faktury	Odběratel	Předmět	Suma (Kč bez DPH)
200701	07/01/2008[2]	ZZN Pelhřimov a.s.	smluvní úrok	130 200

[1] Kopie výkazů zisků a ztrát společnosti z uvedených období jsou v příloze tohoto dopisu
[2] Platba přijata dne 28/12/2007

V roce 2008 společnost Farma Čapí hnízdo a.s. vystavila tyto faktury:

Číslo faktury	Datum vystavení faktury	Odběratel	Předmět	Suma (Kč bez DPH)
200801	nečitelný	DZV NOVA	řepka ozimná	46 566
200802	11/11/2008	Agrofert Holding a.s.	řepka olejná	2 052 500
200803	29/12/2008	Lesní společnost VLTAVA s.r.o.	výkup dřevní hmoty	2 910
200804	neznámý	DZV NOVA	podnájem zemědělských pozemků	1 545,96

V roce 2009 společnost Farma Čapí hnizdo a.s. vystavila tyto faktury:

Číslo faktury	Datum vystavení faktury	Odběratel	Předmět	Suma (bez DPH)
200901	07/08/2009	DZV NOVA	služby v zemědělství	861 825 Kč
200902	19/08/2009	ZZN Pelhřimov a.s.	poskytnutí služby	1 265 995 Kč
200903	15/12/2009	SKW Stickstoffwerke Piesteritz GmbH	reklama	200 000 Eur
200904	15/12/2009	Precheza a.s.	reklama	500 000 Kč
200905	14/12/2009	Agrofert Holding a.s.	reklama	3 000 000 Kč

V měsících leden - květen 2010 společnost Farma Čapí hnizdo a.s. vystavila tyto faktury:

Číslo faktury	Datum vystavení faktury	Odběratel	Předmět	Suma (bez DPH)
201001	24/02/2010	ORKA CB s.r.o	náklady na seminář	29 530 Kč
9170000001	06/04/2010	Michal Formánek	koza	13 500 Kč
9170000002	16/04/2010	Agrofert Holding a.s.	reklama	20 000 000 Kč
9170000003	15/04/2010	SKW Stickstoffwerke Piesteritz GmbH	reklama	300 000 Eur
9170000004	25/04/2010	ORKA CB s.r.o	náklady na seminář	31 270 Kč
9170000005	06/04/2010	Michal Formánek	burská koza	4 500 Kč
9170000006	31/05/2010	Radek Otradovec	burská koza	945,45 Kč

V souvislosti s výše uvedenými skutečnostmi Vás vyzývám, abyste nám připomínky zástupců společnosti IMOBA a.s., případně další dokumenty související s těmito skutečnostmi, poskytl písemně nejpozději do 27. listopadu 2017 – prosím Vás o zaslání připomínek elektronickou formou na adresu odpovědné vyšetřovatelky. Nadále platí, že své připomínky můžete sepsat v kterémkoli úředním jazyce Evropské unie a máte právo nevyjadřovat se ve svůj neprospěch.

Poskytnutí těchto informací je dobrovolné. Věnujte rovněž pozornost níže uvedenému prohlášení o ochraně osobních údajů.

Předem Vám děkuji za spolupráci. Kontaktní osobou pro případné dotazy je vyšetřovatelka Zuzana Harmathová (E-mail: [redacted]

S úctou,

Signed Electronically

on 10/11/2017 at 14:18 by
Ernesto Bianchi [DIRECTOR]

Příloha: výkazy zisků a ztrát společnosti ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o. z období 2004-2007

Prohlášení o ochraně osobních údajů

V souladu s články 11 a 12 nařízení (ES) č. 45/2001 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů orgány a institucemi Společenství a o volném pohybu těchto údajů prosím vezměte na vědomí, že Vaše osobní údaje jsou uchovávány úřadem OLAF v elektronické a papírové podobě ve spisech týkajících se této záležitosti pro účely provádění vyšetřovacích činností úřadu OLAF. Kategorie Vašich osobních údajů, které úřad OLAF zpracovává, zahrnují údaje sloužící k identifikaci, profesní údaje a údaje týkající se účasti na případě. Vaše údaje mohou být předány jiným orgánům, institucím a jiným subjektům EU, příslušným orgánům členských států a třetích zemí a mezinárodním organizacím. Vaše údaje se budou uchovávat po dobu nejvýše patnácti let.

Poskytování osobních údajů úřadu OLAF je nedílnou součástí povinností úředníků a zaměstnanců EU spolupracovat s úřadem OLAF v záležitostech spadajících mezi úkoly, jež jim jsou přiděleny. Nesplnění těchto povinností může vést k disciplinárnímu řízení v souladu se služebním řádem. Osoby, na které se služební řád nevztahuje, nejsou povinny osobní údaje poskytovat, pokud to však neučiní, může to mít následky uvedené v příslušném právním rámci vztahujícím se na záležitost, jež je předmětem vyšetřování.

Máte právo na přístup k těmto údajům, na jejich opravu a doplnění. Na svou vlastní žádost a do tří měsíců po doručení této žádosti můžete získat informace o tom, které z Vašich osobních údajů jsme zpracovali. Takováto žádost by měla být zaslána na adresu správce osobních údajů (OLAF-FMB-data-protection@ec.europa.eu). V souvislosti se zpracováním svých údajů můžete kdykoli podat stížnost evropskému inspektorovi ochrany údajů (edps@edps.europa.eu).

Úplná znění prohlášení o ochraně osobních údajů platná pro tuto i všechny ostatní operace úřadu OLAF v oblasti zpracování osobních údajů jsou k dispozici na stránkách http://ec.europa.eu/anti_fraud.

Minimální závazný výčet informací uvedený v Opatření MF č.j. 281/97 417/2001

Účetní jednotka sestaví účetní závěrku současně s oznámením daňového úřadu za daň z příjmů

Ta příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni **31.12.2004**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2004	12	62508873

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o

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

Nádražní 805

Pelhřimov 393 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	minulém 2
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	0	52
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	0	52
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	0	4
B. 2.	Služby	10	0	4
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	0	48
D.	Daně a poplatky	17	0	5
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	0	8 058
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	8 058
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	49	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	0	31
H.	Ostatní provozní náklady	27	61	31
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + 28 - 29]	30	-12	8 101
X.	Výnosové úroky	42	143	98
N.	Nákladové úroky	43	0	65
O.	Ostatní finanční náklady	45	2	50
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31-33+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47]	48	141	-17
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	-27	2 355
Q. 1.	-splatná	50	-27	2 355
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	156	5 729
***	Vvýsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	156	5 729
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	61	129	8 084
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 61)	999	771	48 892

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické	
9.3.2005	[redacted]	
Právní forma účetní jednotky	**Předmět podnikání**	**Pozn.:**
společnost s ručením omezeným	služby pro zemědělskou a lesní prvovýrobu	

Minimální závazný výčet informací vyvedení v Českém
MF č.j. 281/97 417/2001

Uzavírá se nejpozději do 15 dnů účetní závěrky současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

Ve příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni **31.12.2005**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2005	12	62508873

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o.

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

Nádražní 805

Pelhřimov 393 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	minulém 2
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a kompexních nákladů příštích období	25	-166	-49
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	48	0
H.	Ostatní provozní náklady	27	212	61
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + 28 - 29]	30	1	-12
X.	Výnosové úroky	42	149	143
O.	Ostatní finanční náklady	46	2	2
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31-33+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47]	48	147	141
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	63	-27
Q. 1.	-splatná	50	63	-27
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	85	156
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	85	156
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	61	148	129
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 61)	999	838	673

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
14.2.2006	

Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:
společnost s ručením omezeným	služby pro zemědělskou a lesní prvovýrobu	

NOVÝ ZNĚNÍ

Materiální závazný výčet informací uváděný v Opatření MF č.j. 281/97 417/2001

Účetní jednotka denní účetní závěrku sestavená a doručením daňového přiznání za daň z příjmů

ke příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni **31.12.2006**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2006	12	62508873

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o.

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

Nádražní 805

Pelhřimov 393 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20 + 21)	19	90	0
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	90	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a kompexních nákladů příštích období	25	-28	-165
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	0	46
H.	Ostatní provozní náklady	27	28	212
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 + 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + 28 - 29]	30	90	1
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	31	8	0
J.	Prodané cenné papíry a vklady	32	8	0
X.	Výnosové úroky	42	150	149
O.	Ostatní finanční náklady	45	3	2
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31-33+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47]	48	147	147
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	57	63
Q. 1.	-splatná	50	57	63
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	180	85
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	180	85
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	61	237	148
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 61)	999	1 297	838

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
14.2.2007	[redacted]	
Právní forma účetní jednotky	**Předmět podnikání**	**Pozn.:**
společnost s ručením omezeným	služby v oblasti administrativní správy	

NEOVĚŘENÁ KOPIE

Ministerstvo financí ČR
MF ČJ: 231/97 ex 17/2001

Účetní jednotka sestaví účetní závěrku stanovenou ministerstvem financí v souladu s příslušnými předpisy pro daň z příjmů

Ke příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.10.2007
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2007	10	62508873

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště
Nádražní 805
Pelhřimov 393 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném k 31.10.2007 1	Skutečnost v účetním období minulém k 31.12.2006 2
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20 + 21)	19	0	90
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	90
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	0	-28
H.	Ostatní provozní náklady	27	2	28
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 -17 - 18 + 19 - 22 - 26 + 28 - 27 + 28 - 29]	30	-2	90
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	31	0	8
J.	Prodané cenné papíry a vklady	32	0	8
X.	Výnosové úroky	42	1	150
O.	Ostatní finanční náklady	45	2	3
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31-33+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47]	48	-1	147
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	0	57
Q. 1.	-splatná	50	0	57
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	-3	180
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	-3	180
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	61	-3	237
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 61)	999	-7	1 297

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam	
2.11.2007	[redacted]	
Právní forma účetní jednotky	**Předmět podnikání**	**Pozn.:**
společnost s ručením omezeným	slu by v oblasti administrativní správy	

NÁHLED

ýkaz zisku a ztráty ve druhovém
členění podle Přílohy č. 2)

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2009

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Farma Čapí hnízdo,a.s.

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

Olbramovice, Semtín 1
Votice
259 01

četní jednotka doručí
účetní závěrku současně
doručením daňového přiznání
i daň z příjmů
z příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2009		62508873

Označení	TEXT		Číslo řádku	Skutečnost v účetním období běžném 1	minulém 2
a	b		c	1	2
I	Tržby za prodej zboží		1		2 099
	Náklady vynaložené na prodané zboží		2		2 098
+	Obchodní marže	I. - A.	3		1
II.	Výkony	Součet II.1. až II.3.	4	10 814	6
II	Tržby za prodej výrobků a služeb		5	10 814	6
2.	Změna stavu zásob vlastní výroby		6		
3	Aktivace		7		
	Výkonová spotřeba	Součet B.1. až B.2.	8	4 195	1 058
1.	Spotřeba materiálu a energie		9	2 536	140
2.	Služby		10	1 659	918
+	Přidaná hodnota	I. - A. + II. - B.	11	6 619	-1 051
	Osobní náklady	Součet C.1. až C.4.	12	1 743	1 565
1.	Mzdové náklady		13	1 302	1 148
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva		14		
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		15	441	417
4	Sociální náklady		16		
	Daně a poplatky		17	7	21
	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku		18	57	23
III	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	Součet III.1. až III.2.	19		
III	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku		20		
2.	Tržby z prodeje materiálu		21		
F	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	Součet F.1. až F.2.	22	93	
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		23	93	
2	Prodaný materiál		24		
	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období		25		
IV	Ostatní provozní výnosy		26	440	3
	Ostatní provozní náklady		27	279	11
V	Převod provozních výnosů		28		
I	Převod provozních nákladů		29		
*	Provozní výsledek hospodaření	rozdíl výnosů a nákladů řádků I. až písmeno I.	30	4 690	-2 668

AUDITORSKÁ KOMORA ČESKÉ REPUBLIKY
AUDIT
oprávnění KA ČR č. 157

Označení	TEXT		Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
				běžném	minulém
a	b		c	1	2
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		31		
I	Prodané cenné papíry a podíly		32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	Součet VII.1. až VII.3.	33		
VII.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		34		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		35		
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		36		
VIII	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		37		
	Náklady z finančního majetku		38		
IX	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		39		
	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		41		
X	Výnosové úroky		42		
N	Nákladové úroky		43	33	7
XI	Ostatní finanční výnosy		44	143	
O.	Ostatní finanční náklady		45	43	5
XII.	Převod finančních výnosů		46		
P	Převod finančních nákladů		47		
*	Finanční výsledek hospodaření	Rozdíl výnosů a nákladů (řádek VI. až písmeno P.)	48	67	-12
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	Součet Q.1. až Q.2.	49	464	
1.	-splatná		50	464	
2.	-odložená		51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost		52	4 483	-2 680
XIII.	Mimořádné výnosy		53		
	Mimořádné náklady		54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	Součet S.1. až S.2.	55		
1.	-splatná		56		
2.	-odložená		57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	XIII. - R. - S.	58		
T	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	výsledek hospodaření za běžnou činnost + mimořádný výsledek hospodaření - T.	60	4 483	-2 680
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	provozní výsl. hosp. + finanční výsl. hosp. + XIII. - R.	61	4 947	-2 680

Sestaveno dne: 08.02.2010	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	[redacted]
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání Správa a údržba nemovitostí	Pozn.:

AUDITORSKÁ ZNALECKÁ PRAHA, S.R.O. ARCE Oprávnění ČR č. 151