ANNEX 3

EUROPEAN ANTI-FRAUD OFFICE

Ředitelství B Vyšetřování II
Ředitel

Vážený pan
Ing. Josef Nenadál
[redacted]
Česká republika

Zasíláno e-mailem:
[redacted]

V Bruselu
ZH/JS/olaf.b.1(2017)22516

Věc: **Příležitost k vyjádření**

Č. OF **OF/2015/1348/B4** (Toto číslo prosím uvádějte ve veškeré korespondenci)

Vážený pane Ing. Nenadále,

Jak jste již byl informován, dne 26. ledna 2016 úřad OLAF zahájil vyšetřování týkající se projektu č. CZ.1.15/2.1.00/04.00095 „Multifunkční kongresový areál Čapí hnízdo" spolufinancovaného z Evropského fondu regionálního rozvoje, ve kterém jste považována za dotčenou osobu.

Před vyvozením závěrů z tohoto vyšetřování máte podle čl. 9 odst. 4 nařízení (EU, Euratom) č. 883/2013 příležitost vyjádřit se ke skutečnostem, které se Vaší osoby týkají a které jsou uvedeny v příloze tohoto dopisu.

V této souvislosti Vás vyzývám, abyste nám své připomínky poskytl písemně nejpozději do 13. října 2017.

Své připomínky můžete sepsat v kterémkoli úředním jazyce Evropské unie a máte právo nevyjadřovat se ve svůj neprospěch. Úřadu OLAF můžete rovněž zaslat veškeré dokumenty, jež jsou z hlediska vyšetřované záležitosti relevantní.

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 25/09/2017 at 10:54 by
James Hugh Sweeney [HEAD OF UNIT] by delegation from
BIANCHI Ernesto [DIRECTOR]

RESTREINT

Příloha: Shrnutí skutečností týkajících se dotčené osoby

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.

100248/2017

Příloha

Shrnutí skutečností týkajících se dotčené osoby

Č. OF	OF/2015/1348/B4

Dotčená osoba	Ing. Josef NENADÁL (ČOP: [redacted]5) Útěchovičky 2 393 01 Pelhřimov Česká republika
Shrnutí skutečností	Dne 20. prosince 2007 byla Regionální radou regionu soudržnosti Střední Čechy v rámci implementace Regionálního operačního programu regionu soudržnosti Střední Čechy uveřejněna výzva k předkládání projektů č. 4 ROP NUTS 2 SČ. Dle bodu 5. textu výzvy byli oprávněnými příjemci podpory: - podnikatelé podle § 2 odst. 2 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, kteří splňují definici malého a středního podniku, vykonávají podnikatelskou činnost minimálně 2 roky a podnikají v oblasti cestovního ruchu - podnikatelé podle § 2 odst. 2 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, kteří splňují definici malého a středního podniku, podnikají v oblasti cestovního ruchu a mají podnikatelskou historii kratší než 2 roky (pouze u projektů realizovaných v obcích nad 2000 obyvatel). V bodě A. 'Definice pojmů' obsažených v Pokynech pro žadatele a příjemce pro výzvu č. 4 uveřejněnou v rámci Regionálního operačního programu regionu soudržnosti Střední Čechy je v definici malého i středního podniku uvedeno: *„Při stanovení počtu zaměstnanců a výpočtu ročního obratu nebo bilanční sumy rozvahy je nutné zohlednit údaje partnerských či propojených podniků (existují-li), a to způsobem, který stanoví výše uvedené právní předpisy ES. – t.j. Doporučení Komise ze dne 6. května 2003 o definici mikropodniků, malých a středních podniků (Úřední věstník EU L 124 ze dne 20. května 2003, str. 36), výňatek z tohoto doporučení je uveden v Příloze I nařízení Komise (ES) č. 364/2004 ze dne 25. února 2004, kterým se mění nařízení (ES) č. 70/2001, pokud jde o rozšíření jeho oblasti působnosti tak, aby zahrnovalo podporu pro výzkum a vývoj."* Dle bodu VIII.2 Pokynů pro žadatele a příjemce pro výzvu č. 4: *„Žadatel/příjemce je povinen doložit, zda je malým či středním podnikem. Pokud tak neučiní, bude automaticky považován za velký podnik. Malý a střední podnik se definuje prostřednictvím splnění dvou znaků, tj. počet zaměstnanců + roční obrat nebo bilanční suma rozvahy. Současně je podnik povinen k těmto údajům připočítat v příslušném poměru i údaje partnerských a propojených podniků.* *Podrobnější informace obsahuje Doporučení Komise ze dne 6. května 2003 o definici mikropodniků, malých a středních podniků, výňatek z tohoto doporučení je uveden v Příloze I nařízení Komise (ES) č. 364/2004 ze dne 25. února 2004.*

NÁHLED

Výpočet bude proveden prostřednictvím formuláře obsaženém ve Sdělení Komise Vzor prohlášení o údajích týkajících se způsobilosti podniku jakožto malého nebo středního podniku – http://ec.europa.eu/enterprise/enterprise_policy/sme_definition/sme_user_guide_cs.pdf."

Čl. 3.5 přílohy Doporučení Komise (ES) č. 2003/361/ES umožňuje podnikům: *"vydat prohlášení o svém postavení nezávislého podniku, partnerského podniku nebo propojeného podniku s uvedením údajů týkajících se stropů vymezených v článku 2. Prohlášení může být vydáno i v případě, že základní kapitál je rozdělen způsobem, který neumožňuje přesné určení toho, kdo jej drží, v kterémžto případě může podnik v dobré víře prohlásit, že může oprávněně předpokládat, že není vlastněn z 25 % či z více procent jiným podnikem ani společně podniky vzájemně mezi sebou propojenými. Tato prohlášení jsou vydávána, aniž jsou dotčeny kontroly a šetření prováděná podle vnitrostátních pravidel nebo podle pravidel Společenství."*

Kromě samotného Doporučení Komise ze dne 6. května 2003 o definici mikropodniků, malých a středních podniků (Úřední věstník EU L 124 ze dne 20. května 2003, str. 36) se při posuzování splnění podmínek malých a středních podniků uplatňují také interpretativní rozsudky Evropského soudního dvora:

- Rozsudek vydaný dne 27. února 2014 ve věci č. C 110/13, v řízení HaTeFo GmbH proti Finanzamt Haldensleben,
- Rozsudek vydaný dne 29. dubna 2004 ve věci č. C-91/01, v řízení Itálie proti Komisi Evropských společenství.

Dle čl. V.1.r Smlouvy o poskytnutí dotace č. S/0050/RRSC/2008, kterou podepsali zástupci společnosti Farma Čapí hnízdo a.s. a Regionální rady regionu soudržnosti Střední Čechy, *„je příjemce dotace povinen uchovávat veškerou dokumentaci (tj. doklady a dokumenty) související s předmětem této smlouvy, včetně účetnictví, po dobu určenou právními předpisy ČR nebo EU, zároveň však nejméně do 31. prosince 2025, způsobem daným pravidly ROP a relevantními právními předpisy ČR a EU, zejména zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví..."*

V příloze č. 2 Pokynů pro žadatele a příjemce pro výzvu č. 4 jsou uvedeny povinné přílohy Žádosti o poskytnutí dotace. Dle textu této přílohy je povinnou přílohou č. 4 žádosti Doklad o splnění definice malého a středního podniku. *„Tento doklad předkládají pouze žadatelé, kteří v Žádosti o poskytnutí dotace uvedou, že splňují definici malého a středního podniku. Dokladem je vyplněné Prohlášení informace o způsobilosti jakožto malý nebo střední podnik. Formulář prohlášení vychází ze Sdělení Komise Vzor prohlášení o údajích týkajících se způsobilosti podniku jakožto malého nebo středního podniku, které má podporovat uplatňování doporučení Komise 2003/361/ES (1) o definici malých a středních podniků, které nahrazuje doporučení 96/280/ES ze dne 3. Dubna 1996. Formulář je zveřejněn na www.ropstrednicechy.cz (Dokumenty k ROP/Pokyny)."*

Dne 17. ledna 2008 byl pan Ing. Josef Nenadál zvolen za předsedu představenstva společnosti ZZN AGRO Pelhřimov a.s. (IČO: 625 08 873). Tuto funkci zastával do 5. ledna 2010. V období od 6. ledna 2010 do 22. srpna 2011 zastával v této společnosti funkci předsedu dozorčí rady.

Dle záznamů České správy sociálního zabezpečení byl pan Ing. Josef

Nenadál zaměstnancem společnosti Farma Čapí hnízdo a.s. v období od 1. ledna 2008 do 31. července 2010.

Dne 20. února 2008 bylo jméno společnosti ZZN AGRO Pelhřimov a.s. změněno na Farma Čapí hnízdo a.s.

Dne 29. února 2008 společnost Farma Čapí hnízdo a.s. předložila v rámci uvedené výzvy č. 4 ROP NUTS 2 SČ Žádost o poskytnutí dotace registrovanou v informačním systému Benefit pod unikátním kódem č. Ø7hHqPØØØ3. Číslo předmětného projektu je CZ.1.15/2.1.00/04.00095. Předmětná žádost o poskytnutí dotace je podepsaná panem Ing. Josefem Nenadálem a paní Ing. Janou Nagyovou.

V této žádosti je jako hlavní kontaktní osoba uvedena Ing. Jana Nagyová. Pan Ing. Josef Nenadál je uveden jako jedna z osob pro personální zajištění projektu, a to ve funkci ředitele projektu s úlohou koordinace a řízení všech činností.

Pro celé řízení o přidělení dotace je pro paní Ing. Janu Nagyovou vystavena plná moc předsedou představenstva společnosti Farma Čapí hnízdo a.s., panem Ing. Josefem Nenadálem spolu s jeho členem, panem Luďkem Kalivodou.

V bodě 5. Žádosti o poskytnutí dotace je společnost Farma Čapí hnízdo a.s. žadatelem označená jako malý podnik.

Celkové způsobilé výdaje projektu jsou žadatelem v bodě 13. Žádosti o poskytnutí dotace stanoveny ve výšce 276 990 tis. Kč, přičemž 226 990 tis. CZK mělo být hrazeno ze soukromých zdrojů žadatele a 50 mil. Kč z projektové dotace (z toho zdroje EU ve výšce 42 500 tis. Kč). Žadatel (společnost Farma čapí hnízdo a.s.) v téže příloze uvedl, že pro potřeby implementace projektu bude čerpat bankovní úvěr ve výšce 386 588 tis. Kč a využije vlastní zdroje ve výšce 6 588 tis. Kč. Spolu s nezpůsobilými výdaji měly celkové výdaje projektu dosáhnout výše 436.588.000 Kč.

V příloze č. 4 žádosti o poskytnutí dotace byl žadatelem předložen doklad o splnění definice malého a středního podniku a to formou Prohlášení - informace o způsobilosti jakožto malý nebo střední podnik[1]. Toto prohlášení bylo podepsáno dne 22. února 2008 paní Ing. Janou Nagyovou a Ing. Josefem Nenadálem jako zástupci představenstva společnosti Farma Čapí hnízdo a.s. V tomto prohlášení výše uvedeni zástupci společnosti potvrdili svým podpisem, že společnost Farma Čapí hnízdo a.s. je nezávislým podnikem, a v sledovaném období (předpokládáme, že jde o rok 2007) měla 0 zaměstnanců, obrat 9 tis. EUR a bilanční sumu 274 tis. EUR. Zároveň v tomto prohlášení svým podpisem potvrdili, že ve srovnání s předchozím účetním obdobím nedošlo v společnosti Farma Čapí hnízdo a.s. ke změně údajů, která by mohla vést ke změně kategorie podniku podávajícího žádost (mikropodnik, malý, střední nebo velký podnik).

V příloze k žádosti o poskytnutí dotace byla společností Farma Čapí hnízdo a.s. dodána Účetní závěrka společnosti ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o. za rok 2005 spolu se Zprávou o vztazích mezi propojenými osobami. Dle této zprávy byla jedinou ovládající osobou společnosti ZZN

[1] Toto prohlášení bylo zároveň přílohou č. 2 Smlouvy o poskytnutí dotace č. S/0050/RRSC/2008 uzavřené mezi společností Farma Čapí hnízdo a.s. a Regionální radou regionu soudržnosti Střední Čechy.

AGRO Pelhřimov s.r.o. v daném účetním období společnost ZZN Pelhřimov a.s.

Dle účetní závěrky společnosti ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o. za rok 2006 uveřejněné ve Sbírce listin byla během celého roku 2006 společnost ZZN Pelhřimov a.s. nadále jediným akcionářem a ovládající osobou společnosti ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o.

Dle účetní závěrky společnosti ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o. za období leden – říjen 2007 uveřejněné ve Sbírce listin byla během celého tohoto období společnost ZZN Pelhřimov a.s. nadále jediným akcionářem a ovládající osobou společnosti ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o.

Dne 1. prosince 2007 došlo zápisem v Obchodním rejstříku k změně právní formy společnosti ZZN AGRO Pelhřimov, která se ze společnosti s ručením omezeným stala akciovou společností.

Dle notářského zápisu č. NZ 406/2007, N 448/2007 sepsaného dne 22. listopadu 2007 JUDr. [redacted] a uveřejněného v elektronické Sbírce listin společník (společnost ZZN Pelhřimov a.s.) zastoupený paní JUDr. [redacted] schválil mimořádnou účetní závěrku společnosti ZZN AGRO Pelhřimov s.r.o. a schválil změnu právní formy této společnosti na právní formu akciové společnosti. Společnost ZZN Pelhřimov a.s. získala k 22. listopadu 2007 20 kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě jedné akcie 100 000 Kč a stala se jediným akcionářem společnosti ZZN AGRO Pelhřimov a.s. (zapsáno v Obchodním rejstříku dne 1. prosince 2007). Dle tohoto notářského zápisu: *„Akcie budou vydány v listinné podobě a nebudou kótovány."* Dále uvedený notářský zápis uvádí, že: *„Akcie budou vydány jako hromadná listina, jelikož společník bude prvým nabyvatelem akcií. ..."*

Podle neověřené kopie Smlouvy o úplatném převodu cenných papírů (Pozn: Předávací protokol(y) k této smlouvě úřadu OLAF nebyl(i) poskytnut(y)) ke změně ovládající osoby společnosti ZZN AGRO Pelhřimov a.s. došlo dne 31. prosince 2007, kdy byly akcie společnosti prodané jejich předchozím majitelem a jediným akcionářem - společností ZZN Pelhřimov a.s. třem novým majitelům.

Společnost ZZN Pelhřimov a.s. měla v období 2005-2007 neměnného většinového, resp. jediného akcionáře, a to společnost Agrofert Holding a.s., která byla v tomto období její ovládající osobou.

Žádost o poskytnutí dotace obsahuje také část s názvem „Doplňující informace k žádosti„. Tato část žádosti mimo jiné obsahuje odhadovaný casf-flow projektu a v příloze č. 1 analýzu nákladů a výnosů projektu.

Předmětná žádost o poskytnutí dotace byla v procesu hodnocení návrhů projektů (červen – červenec 2008) posouzena dvěma externími posuzovateli - Ing. [redacted] a Ing. [redacted].

Dle závěrečného stanoviska paní Ing. Havlíkové se v případě výstavby kongresového areálu Čapí hnízdo *„jedná o rozsáhlý a finančně velmi náročný projekt. Plánovaný areál by jistě úspěšně sloužil k prezentaci investora a k pořádání jeho firemních akcí, přínos pro celý region a efektivní využití vložených prostředků ale nebyly na základě posouzení stavebného programu a projektové dokumentace dle mého názoru dostatečně prokázány."*

Dle závěrečného stanoviska pana Ing. Mojžíška je kromě jiného v projektové žádosti *„nepřesvědčivě zpracována oblast průchodnosti investičního cash-flow a rovněž oblast průchodnosti provozního cash-flow a tedy i finanční udržitelnost provozu vykazuje u důležitých položek podstatné nejasnosti, či závady."*

Žádost o poskytnutí dotace podaná společností Farma Čapí hnízdo a.s. byla také předmětem posudku znaleckou společností Česká znalecká a.s. (IČ: 252 60 138). Dle závěrů tohoto znaleckého posudku:

- *Pokud jde o poskytnutí bankovního úvěru od HSCB Bank plc ve výšce 350 Mil Kč, společnost Farma Čapí hnízdo a.s. by bez ručení úvěru společnostmi Agrofert holding a.s. a IMOBA a.s. takto rozsáhlé finanční prostředky od bankovního subjektu nikdy nezískala z důvodů extrémní rizikovosti investičního projektu výstavby kongresového areálu a nedostatečné bonity společnosti.*

- *Z analýzy faktur vydaných společností Farma Čapí hnízdo a.s. v letech 2010 – 2013 vyplývá, že v poměru k celkovým částkám tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb tvořil příjem za reklamu v těchto letech 91,25% (2010), 80,81% (2011), 88,19% (2012), a 71,49% (2013). Odběrateli reklamních služeb byli v daném období výhradně společnosti patřící do koncernu Agrofert, jmenovitě Agrofert Holding a.s. (1. října 2013 společnost přejmenována na Agrofert a.s.), SKW Stickstoffwerke Piesteritz GmbH, NAVOS, a.s., ZZN Havlíčkův Brod a.s., Primagra, a.s., AgroZZN a.s., ZENA – zemědělský nákup a.s., ZZN Pelhřimov a.s., Cerea, a.s., OSEVA, a.s., PRECHEZA a.s., Synthesia, a.s., Fatra a.s., AFEED a.s., DEZA, a.s., Agroservis Tachov, a.s., Duslo, a.s., ZZN Polabí, a.s., PREOL, a.s., ZZN POMORAVÍ a.s., PENAM, a.s., Kostelecké uzeniny a.s., HYZA a.s., AGROTEC a.s., Lovochemie, a.s., OLMA, a.s., Agrona, a.s., Mlékárna Hlinsko, a.s.*

- *Účetní doklady společnosti Farma Čapí hnízdo a.s. za období 2010 – 2013 prokazují značné rozdíly mezi prognózovanými a reálnými ekonomickými parametry daného investičního projektu. Plánovaná nejvyšší hodnota dlouhodobého hmotného majetku (r. 2010) měla být 374 mil. Kč, z toho nemovitý majetek ve výši 349 mil. Kč. Ve skutečnosti dosáhla hodnota nemovitého majetku výše 455 mil. Kč a nedokončeného majetku výše 90 mil. Kč. Takto výrazné rozdíly nemohly vzniknout pouze například zvýšením dodavatelských prací v průběhu projektu nebo nepředpokládanými vícepracemi. V souvislosti s těmito rozdíly došlo také k značné disproporci mezi plánovanými hodnotami cizích zdrojů a reálně dosaženými hodnotami. Kromě předpokládaných úvěrových zdrojů si realizovaná investice vyžádala významné financování ze soukromých nebankovních zdrojů. K 31. prosinci 2012 dosáhla hodnota krátkodobých závazků hodnoty 336 mil. Kč, přičemž jejich prognózovaná hodnota na tento rok byla jen ve výši 7,6 mil Kč.*

  Přes prakticky dvojnásobnou hodnotu realizované investice a značně navýšené cizí zdroje oproti plánovaným hodnotám, hodnota nákladových úroků dosahovala podstatně nižší hodnoty, než bylo uvedeno v prognóze.

- *Osobní náklady, prognózované v předmětném projektu, vykazují značné disproporce proti hodnotám osobních nákladů (zejména u vedoucího pracovníka nebo pracovníků), vykázaným v reálném provozu. V roce 2011 činily roční osobní náklady na jednoho řídícího*

pracovníka 5.381 tis. Kč (448 tis. Kč za měsíc), v roce 2012 se jednalo o 7.551 tis. Kč (629 tis. Kč za měsíc) a v roce 2013 o 7.579 tis. Kč na tři řídící pracovníky (211 tis. Kč za měsíc), přičemž plánovaná měsíční odměna vedoucího pracovníka byla 100 000 Kč.

- *Analýza tržeb vykazuje značné disproporce mezi prognózovanými a reálně vykázanými tržbami. Tato disproporce spočívá hlavně v jejich struktuře. Reklama se na tržbách za prodej vlastních výrobků a služeb v letech 2010 až 2013 podílela ze 71,49% až 91,25 %. Vykázané tržby za prodej vlastních výrobků a služeb v 2010 (pokud odečteme reklamu) dosáhly výše 6 mil. Kč. Tento stav reálně nepředstavuje ani výši osobních nákladů (tj. 13 mil. Kč). Shodná situace nastala i v letech 2011 a 2012.*

- *Bez zdroje financování přes reklamy od společností patřících do koncernu AGROFERT by subjekt Farma čapí hnízdo a.s. nemohl dostát svých závazků vůči HSBC Bank plc (splácení bankovních úvěrů a výpomocí).*

Žádost o poskytnutí dotace obsahuje v bodě 7 žádosti informaci o partnerech žadatele pro daný projekt. Společnost Farma Čapí hnízdo a.s. v této části žádosti jako svoje budoucí partnery uvedla tyto společnosti:

- Golf Konopiště a.s. (IČ: 256 16 242)
- ZZN Pelhřimov a.s. (IČ: 466 78 140)
- Jaroslav Pelíšek FOTO, živnostník (IČ: 667 80 551)
- Obec Olbramovice (IČ: 002 32 416)
- TK PLUS s.r.o. (IČ: 253 10 593)

Žádost o poskytnutí dotace obsahuje v příloze 3 doplňující informace k žádosti dvě dohody o spolupráci. Jednu z nich uzavřela společnost Farma Čapí hnízdo a.s. se společností Golf Konopiště a.s. (IČ: 256 16 242), kde se tato společnost zavázala poskytnout Farmě Čapí hnízdo a.s. svoje ubytovací kapacity v případě potřeby. Druhou smlouvu o spolupráci uzavřela společnost Farma Čapí hnízdo a.s. se společností Agrofert Holding a.s. V této smlouvě se společnost Agrofert Holding a.s. zavázala od r. 2010 a v každém následujícím roce vytížit kapacity nově vybudovaného areálu stanovených počtem firemních akcí, polních dnů a výstavou zemědělské techniky.

Potom, co byla žádost o poskytnutí dotace schválena (21. srpna 2008), byl žadatel zástupkyní Regionální rady Střední Čechy e-mailem ze dne 27. srpna 2008 požádán, aby k uzavření smlouvy o poskytnutí dotace dodal povinné přílohy. Jednou z těchto příloh byl doklad o zajištění finančního krytí projektu. V odpovědi na tuto žádost paní Ing. Jana Nagyová dne 5. září 2008 zaslala Regionální radě Střední Čechy kromě jiného notářem ověřený částečný opis smlouvy o úvěru ve výši 350 mil. Kč, kterou společnost Farma Čapí hnízdo a.s. dne 23. června 2008 podepsala s pražskou pobočkou HSBC bank plc. Tento částečný opis neobsahoval informaci, jakým způsobem bude předmětný úvěr v bance zajištěn, např. zástavou nemovitostí, nebo ručitelským prohlášením fyzických nebo právnických osob. Poskytnutí pouze částečného opisu úvěrové smlouvy bylo žadatelem odůvodněno uplatněním obchodního tajemství.

Kompletní text smlouvy o poskytnutí úvěru uzavřené mezi společností Farma čapí hnízdo a.s. a HSBC Bank plc - pobočka Praha obsahuje v čl. 2.11 informaci o zajištění úvěru, a to na základě:

- smlouvy o zástavě nemovitostí uvedených na listu vlastnictví číslo 163, katastrální území Tomice u Votic, kde vlastnické právo k nemovitosti měla v tom čase společnosti IMOBA a.s., IČ: 261 24 459. Tato společnost byla součástí koncernu Agrofert Holding a.s. v období od 14. srpna 2008 do 30. ledna 2014, v současnosti je jejím jediným akcionářem společnost SynBiol a.s., kterou vlastní svěřenský fond *AB private trust I.*

- ručitelského prohlášení od Agrofert Holding a.s. Toto prohlášení dne 25. června 2008 podepsal Ing. Andrej Babiš, předseda představenstva a zároveň jediný akcionář (od 30. června 2005 do 3. února 2017) společnosti Agrofert Holding a.s., IČ: 261 85 610, a to na základě Dohody o poskytnutí ručení, kterou dne 25. června 2008 podepsali zástupci společnosti Farma Čapí hnízdo a.s., paní Ing. Jana Nagyová a pan Ing. Josef Nenadál a za společnost Agrofert Holding a.s. pan Ing. Andrej Babiš.

Společnost IMOBA a.s. byla vlastníkem pozemků a budov, kde mělo být vybudováno kongresové centrum Čapí hnízdo. Za účelem implementace předloženého projektu společnosti Farma Čapí hnízdo a.s. si tato společnost dané pozemky a budovy od společnosti IMOBA a.s. pronajala na období 22 let (od 1. května 2008 do 31. prosince 2030) prostřednictvím dvou smluv o pronájmu nemovitostí č. 1/2008 a 2/2008 ze dne 27. února 2008. Společnost IMOBA a.s. si u pana Ing. [redacted] objednala znalecký posudek tržní hodnoty předmětných pozemků a budov. Součástí podkladové dokumentace, která byla panu [redacted] poskytnuta, byli dvě nepodepsané smlouvy o pronájmu mezi společnostmi Farma Čapí hnízdo a.s. a IMOBA a.s. Dle textu těchto dvou smluv mělo být měsíčné nájemné za dané pozemky a budovy ve výšce 42 000 Kč a 100 000 Kč. Ve skutečnosti tyto dvě společnosti podepsaly dvě smlouvy o pronájmu těchto pozemků a budov za měsíčné nájemné ve výšce 42 000 Kč a 13 272 Kč.

Přípravné práce předcházející samotné výstavbě kongresového centra Čapí hnízdo, např. zpracování konceptu, architektonické studie, inženýrsko-geologických průzkumů, atd. zabezpečila společnost IMOBA a.s. Za tyto práce jí v průběhu let 2006-2007 společnost SGL projekt s.r.o. (IČ: 267 42 594) vyfakturovala spolu 8 489 460 Kč v rámci osmi samostatných faktur. Evropským a českým kontrolním orgánům není známo, jestli byla tato částka společnosti IMOBA a.s. ze strany příjemce dotace, společnosti Farma Čapí hnízdo a.s. kompenzována.

Dostupné zápisy z valných hromad společnosti Farma Čapí hnízdo a.s. potvrzují, že pan Ing. Josef Nenadál se účastnil zasedání mimořádné valné hromady této společnosti, která se konala dne 5. ledna 2010. V zápisu z tohoto mimořádného zasedání Valné hromady společnosti pan Ing. Josef Nenadál figuruje ve funkci zapisovatele. V zápisu z této mimořádné valné hromady je na s. 1 zaznamenáno, že *"Na valné hromadě byli přítomni osobně nebo prostřednictvím zástupce na základě plné moci akcionáři se jmenovitou hodnotou akcií 2.000.000, Kč, což představuje 100% akcií společnosti oprávněných hlasovat, valná hromada byla usnášeníschopná a způsobilá přijímat rozhodnutí."* V listině přítomných akcionářů či jejich zástupců jsou jména a podpisy Gabriely Knapové (12 hlasů), Václava Knotka (4 hlasy), a JUDr. Alexeje Bílka (4 hlasy), přičemž v této listině nebylo specifikováno, jestli byly dané osoby na dané valné hromadě přítomni jako akcionáři nebo jejich zástupci na základě plné moci.

Dle čl. 7.2 Stanov společnosti ZZN AGRO Pelhřimov (později Farma Čapí

	hnízdo a.s.) schválených jejím jediným společníkem, společností ZZN Pelhřimov a.s. dne 22. listopadu 2007 (viď Notářský zápis č. NZ 406/2007, N 448/2007): *„Akcie jsou neomezeně převoditelné. Práva spojená s listinnou akcií na majitele vykonává ten, kdo ji předloží, nebo ten, kdo prokáže písemným prohlášením osoby, která vykonává úschovu nebo uložení podle zvláštního právního předpisu, že akcie je pro něho uložena."* Dne 30. března 2017 se pan Ing. Josef Nenadál dostavil na výslech dotčené osoby úřadem OLAF týkající se přípravy a implementace projektu výstavby kongresového areálu Čapí hnízdo. Během výslechu se Ing. Nenadál opakovaně odkazoval na vyčerpávající vysvětlení, které podal Polici ČR a prohlásil, že se k dané věci nebude vyjadřovat. Ve vysvětlení poskytnutém Policii ČR pan Ing. Josef Nenadál mimo jiné sdělil, že. [redacted]