

Jak to bylo skutečně s vyvedením majetku na TASSy, co je likvidátory skrýváno a co může být legalizací výnosů z trestné činnosti ?

V roce 2002 **Policie ČR** zajišťovala v sídle společnosti Daventree Resources Belize, organizační složka v ČR na Praze 4 dokumenty k HPH. Vedoucí této organizační složky Ing. Tomáš Ševčík skryl a nepředal Policii ČR originály hromadných listinných akcií patřící HPH. Šlo o tyto hromadné listinné akcie:

- 7707 kusů akcií společnosti VÚSU, a.s., IČ 14864622, sídlem Pražská ulice 125, 415 00 Teplice, Česká republika (dále „VÚSU“),
- 9151 kusů akcií společnosti INTESUNION, a.s., IČ 14864631, se sídlem Tolstého 451, 416 82 Teplice, Česká republika (dále „INTESUNION“),
- 13485 kusů akcií společnosti UNION LESNÍ BRÁNA, a.s., IČ 14864606, sídlem Novosedlická 125, 417 03 Dubí 3, Česká republika (dále „ULB“)

Tyto akcie byly následně převedeny z majetku HPH na Daventree Resources Belize. V příloze je v grafické formě uvedeno co se dále s akciemi HPH dělo.

Popis k blokovému schématu

1. Akcie ULB, Intesunion, VÚSU a pohledávka za ULB byly převedeny z Daventree Resources Ltd. Belize postupně touto cestou přes názvy 4 společností:
 - ARTOM spol. s r.o.,
 - TASS spol. s r.o.,
 - TASS Holding a.s.,
 - TASS Invest a.s.
2. Daventree Resources Ltd. Belize za kterou jedná T.Ševčík prodává akcie (ULB, Intesunion, VÚSU a pohledávku za ULB) společnosti ARTOM spol. s r.o. posléze přetransformované na TASS spol. s r.o. a následně na TASS HOLDING a.s. ARTOM spol. s r.o. tyto akcie (ULB, Intesunion, VÚSU a pohledávku za ULB) měla zaplatit. Za peníze, které Daventree Resources Ltd. Belize „obdržela“, provádí peněžitý vklad, získává účastnické akcie TASS HOLDING a.s. a TASS HOLDING a.s. si zapisuje základní kapitál 310.000.000 Sk. Za TASS HOLDING jedná opět T.Ševčík. Ve skutečnosti vše proběhlo jen „na oko“ (fiktivně).
3. TASS spol. s r.o., jejímž jediným společníkem je Daventree Resources Ltd. Belize, zakládá TASS INVEST a.s. Akcie ULB, Intesunion, VÚSU a pohledávka za ULB jsou použity ještě jednou k zvýšení základního jmění TASS INVEST a.s. na 315.000.000 Sk.
4. Příklad jak lze z ukradených společností za cca 100 mil. Kč založit dvě společnosti na Slovensku, každou za cca 300 mil Sk.
5. Všechny znalecké posudky z 12.5.2005 ([003/2005](#), [004/2005](#), [005/2005](#), [006/2005](#)) zadával jednatel společnosti ARTOM, spol. s r.o. Ing. Tomáš Ševčík a zpracovával znalec Dr.Ing.Ivan Haluška, DrSc., Americké nám.1, Bratislava.

Všechny znalecké posudky z 30.9.2005 (008/2005, 009/2005, 010/2005, 011/2005, 012/2005) objednával předseda představenstva společnosti TASS HOLDING a.s. Ing. Tomáš Ševčík a zpracovával znalec Dr.Ing.Ivan Haluška, DrSc., Americké nám.1, Bratislava.

6. Podle vyhlášky Ministerstva spravedlnosti č.88 z 8. ledna 2002 (§ 4) mohou stanovovat všeobecnou hodnotu majetku podniku jen ústavy a jiná pracoviště zapsané v seznamu vedeném Ministerstvem spravedlnosti SR (znalecká organizace) – [odstavec a](#))
Znalcům všech znaleckých oborů přísluší oprávnění hodnotit příslušné složky majetku podniku – [odstavec b](#))

Chronologie dokumentů TASS Holding, a.s. podle datumů

1. 21. 04.2005

- 1.1 Smlouva o úplatném převodu akcií UNION LESNÍ BRÁNA, a.s. koupí mezi DAVENTREE RESOURCES Ltd. Belize (prodávající) a ARTOM, spol. s r.o. (kupující) 13 485 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2510,- CZK (33.847.350,-CZK) za kupní cenu 80.000.000,-CZK.
- 1.2 Smlouva o úplatném převodu akcií INTESUNION, a.s. koupí mezi DAVENTREE RESOURCES Ltd. Belize (prodávající) a ARTOM, spol. s r.o. (kupující) 9 151 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2580,- CZK (23.609.580,-CZK) za kupní cenu 7.000.000,-CZK.
- 1.3 Smlouva o úplatném převodu akcií VÚSU, a.s. koupí mezi DAVENTREE RESOURCES Ltd. Belize (prodávající) a ARTOM, spol. s r.o. (kupující) 7 707 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1500,- CZK (11.560.500,-CZK) za kupní cenu 5.000.000,-CZK.
- 1.4 Smlouva o postoupení pohledávky, vůči dlužníkovi UNION LESNÍ BRÁNA, a.s., kterou má postupitel DAVENTREE RESOURCES Ltd. Belize ve výši 150.638.134,76 CZK na postupníka ARTOM, spol. s r.o.

Všechny smlouvy za Daventree Resources Ltd. Belize podepsal Ing. Tomáš Ševčík a za ARTOM, spol s r.o. JUDr. Anna Hudáková na základě plné moci.

2. 12. 05.2005

- 2.1 Znalecký posudek č.: 003/2005 Stanovení všeobecné hodnoty společnosti UNION LESNÍ BRÁNA, a.s. Závěr posudku: Všeobecná hodnota akciové společnosti představuje 81.500.000 Kč, tj. ve slovenských korunách (v kurzu NBS 1,307 SK za 1 CZK) 106.520.500 SK.
- 2.2 Znalecký posudek č.: 004/2005 Stanovení všeobecné hodnoty společnosti INTESUNION, a.s. Závěr posudku: Všeobecná hodnota akciové společnosti představuje 7,2 mil. Kč, tj. ve slovenských korunách (v kurzu NBS 1,307 SK za 1 CZK) 9.410.400 SK.

- 2.3 Znalecký posudek č.: 005/2005 Stanovení všeobecné hodnoty společnosti VÚSU, a.s. Závěr posudku: Všeobecná hodnota akciové společnosti představuje 5,7 mil. Kč, tj. ve slovenských korunách (v kurzu NBS 1,307 SK za 1 CZK) 7.449.900 SK.
- 2.4 Znalecký posudek č.: 006/2005 Stanovení všeobecné hodnoty pohledávky vůči ULB a.s. Závěr posudku: Všeobecná hodnota předmětné pohledávky představuje 150.638.134,76 CZK, tj. ve slovenských korunách (v kurzu NBS 1,312 SK za 1 CZK) 197.637.232,80 SK.

Všechny znalecké posudky zadával jednatel společnosti ARTOM, spol. s r.o. Ing. Tomáš Ševčík a zpracovával znalec Dr.Ing.Ivan Haluška, DrSc., Americké nám.1, Bratislava.

3. **07.07.2005**
Rozhodnutí DAVENTREE RESOURCES Ltd. Belize jako jediného společníka TASS spol. s r.o. o změně právní formy společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost.
Základní jmění je rozděleno na 20 ks akcií po 50 000,-Sk
Měsíční odměna předsedovi představenstva 4.000 USD
4. **14.07.2005**
Dodatek k notářskému zápisu z 7.7.2005 - Rozhodnutí DAVENTREE RESOURCES Ltd. Belize jako jediného společníka TASS spol. s r.o. o změně právní formy společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost.
Emisní kurs jedné akcie je 57.500,-Sk
5. **14.07.2005**
Rozhodnutí DAVENTREE RESOURCES Ltd. Belize jako jediného společníka TASS spol. s r.o. o zvýšení základního jmění společnosti.
Zvyšuje základní jmění společnosti z 1.000.000,-Sk na 310.000.000,-Sk, tj. o 309.000.000,-Sk
Vydáním 6 180 ks kmenových akcií na jméno v jmenovité hodnotě 50.000,-Sk
Upsané akcie budou splacené peněžitým vkladem upisujícího akcionáře.
6. **27.07.2005**
Opravná doložka k Rozhodnutí DAVENTREE RESOURCES Ltd. Belize jako jediného společníka TASS spol. s r.o. o změně právní formy společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost.
Opravuje se datum vzniku funkce člena představenstva a členů dozorčí rady z nesprávně uvedeného: od 7.7.2005 na správně: ke dni zápisu změny právní formy do obchodního rejstříku.
7. **31.07.2005**
Opravná doložka k Rozhodnutí DAVENTREE RESOURCES Ltd. Belize jako jediného společníka TASS spol. s r.o. o zvýšení základního jmění společnosti z 14.7.2005.
Opravuje a doplňuje se, že rozhodnutí o zvýšení základního jmění a upsání nových akcií nabývá účinky až dnem zápisu změny právní formy společnosti ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost.

8. **14.12.2005**

Notářský zápis z 19.12.2005 o průběhu mimořádné VH TASS HOLDING a.s. dne 14.12.2005.

Změna stanov společnosti.