

Oprávnená osoba:

obchodné meno: **TATRAAUDIT Bratislava s.r.o.**
sídlo: Pave Vukoviča 8/510, 851 10 Bratislava, Slovenská republika
IČO: 35 962 607
zapísaná v: Obchodný register vedený Okresným súdom Bratislava I, oddiel:
Sro, vložka č.: 38154/B
konajúca prostredníctvom: Ing. Zuzana Klimentová, Csc.

(ďalej len „**Oprávnená osoba**“)

Partner verejného sektora:

obchodné meno: **KPMG Slovensko Advisory, k.s.**
sídlo: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika
IČO: 31 403 417
zapísaná v: Obchodný register vedený Okresným súdom Bratislava I, oddiel:
Sr, vložka č.: 272/B

(ďalej len „**Partner verejného sektora**“)

Verifikačný dokument

podľa § 11 ods. 6 zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení
niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon**“)

I.
Overenie identifikácie konečného užívateľa výhod

1. Na základe nižšie uvedených skutočností Oprávnená osoba overila identifikáciu a v súlade so Zákonom sa ako konečný užívateľ výhod Partnera verejného sektora zapíše do registra partnerov verejného sektora nasledovná osoba:
 - **Ing. Tomáš Círan**, trvale bytom: Koprivnická 13, 841 01 Bratislava, Slovenská republika, nar.: 10. november 1971, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom¹;

II.
Informácie a podklady na overenie identifikácie konečných užívateľov výhod
(§ 11 ods. 6 písm. a) Zákona)

1. Oprávnená osoba sa za účelom overenia identifikácie konečných užívateľov výhod Partnera verejného sektora (ďalej len „KUV“) a v súlade s postupom podľa § 11 ods. 5 Zákona oboznámila s nasledovnými dokumentmi:
 - a. výpis z obchodného registra Partnera verejného sektora zo dňa 22. januára 2021, zverejnený na internetovej stránke: <http://orsr.sk/vypis.asp?ID=19401&SID=2&P=0>;
 - b. úplné znenie spoločenskej zmluvy Partnera verejného sektora zo dňa 20. marca 2009;
 - c. výpis z obchodného registra spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. zo dňa 22. januára 2021, zverejnený na internetovej stránke: <http://orsr.sk/vypis.asp?ID=7180&SID=2&P=0>;
 - d. úplné znenie spoločenskej zmluvy spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. zo dňa 27. januára 2020;
 - e. notárska zápisnica z valného zhromaždenia spoločnosti KPMG CEE HOLDING, a.s. zo dňa 20. decembra 2019;
 - f. výpis z českého obchodného registra spoločnosti KPMG CEE HOLDING a.s. zo dňa 25. novembra 2020, zverejnený na internetovej stránke: <https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik-firma.vysledky?subjektId=1057854&typ=PLATNY>;
 - g. výpis zvereneckého fondu KPMG CEE Partnership Trust z evidencie zvereneckých fondov, zverejnený na internetovej stránke: <https://isesf.justice.cz/evidence-vyhledavani>;
 - h. zoznam beneficentov fondu KPMG CEE Partnership Trust;
 - i. výročná správa Partnera verejného sektora za rok 2018;
 - j. dotazník k identifikácii KUV vyplnený Partnerom verejného sektora;
 - k. čestné vyhlásenie Partnera verejného sektora zo dňa 28. januára 2021;
 - l. čestné vyhlásenie KUV zo dňa 3. februára 2021.
2. Oprávnená osoba sa za účelom overenia identifikácie KUV oboznámila aj s informáciami týkajúcimi sa Partnera verejného sektora dostupnými vo verejných registroch.

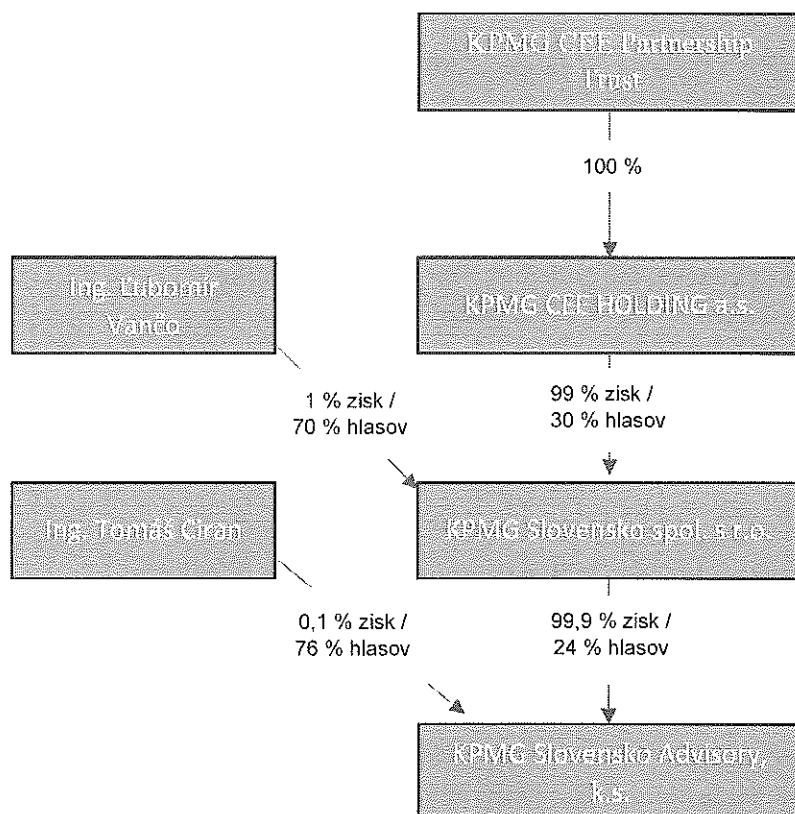
¹ verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike podľa čl. 2 ods. 1 ústavného zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov v znení ústavného zákona č. 545/2005 Z. z.

3. Z podkladov na overenie identifikácie KUV vyplýva, že Partner verejného sektora je komanditnou spoločnosťou, so základným imaním vo výške 996 EUR. Spoločníkmi Partnera verejného sektora sú:
 - KPMG Slovensko spol. s r.o., ktorá je jediným komplementárom Partnera verejného sektora, vlastníacim 99,9 %-ný podiel na zisku určenom na rozdelenie a 24 %-ný podiel na hlasovacích právach; a
 - Ing. Tomáš Círan, nar.: 10. november 1971, trvale bytom: Koprivnická 13, 841 01 Bratislava, Slovenská republika, ktorý je jediným komanditistom Partnera verejného sektora a má 0,1 %-ný podiel na zisku Partnera verejného sektora určeného na rozdelenie a 76 %-ný podiel na hlasovacích právach v Partnerovi verejného sektora.
4. Spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. je spoločnosťou s ručením obmedzeným so základným imaním vo výške 11 121 EUR splateným v celom rozsahu. Spoločníkmi spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. sú:
 - KPMG CEE HOLDING a.s., so sídlom: Pobřežní 648/1a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, identifikačné číslo: 083 67 183, zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Praha, spis. zn. B 24586 (ďalej len „**KPMG CEE HOLDING**“), ktorá má v spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. 99 %-ný podiel na zisku a 30 %-ný podiel na hlasovacích právach a základnom imaní;
 - Ing. Ľubomír Vančo, trvale bytom: Vančurova 13529/17, 831 01 Bratislava - Nové mesto, Slovenská republika, ktorý má v spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. 1 %-ný podiel na zisku a 70 %-ný podiel na hlasovacích právach a základnom imaní.
5. Spoločnosť KPMG CEE HOLDING je súkromnou akciovou spoločnosťou založenou a existujúcou podľa českého práva so základným imaním vo výške 2 000 000,- Kč (českých korún), rozvrhnutým na 20 kmeňových akcií na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou jednej akcie 100 000 Kč. Podľa stanov spoločnosti KPMG CEE HOLDING pripadá na každých 100 000 Kč menovitej hodnoty akcie 1 hlas. S jednou akciou je spojených 100 hlasov.
6. Všetky akcie spoločnosti KPMG CEE HOLDING boli vložené do zvereneckého fondu KPMG CEE Partnership Trust, svěřenský fond, identifikačné č. 094 87 204, sídlo Pobřežní 648/1a, Karlín, 186 00 Praha 8, zapísaný v evidencii zvereneckých fondov vedenej Mestským súdom v Prahe pod sp. zn. SF 2578/MSPH (ďalej len „KPMG CEE Partnership Trust“).
7. KPMG CEE Partnership Trust je združenie majetku bez právnej subjektivity (zverenecký fond), založené podľa práva Českej republiky. Zverenecký fond vzniká vyčlenením majetku zakladateľa do zvereneckého fondu tak, že zakladateľ majetok zverí zvereneckému správcovi, ktorý je povinný tento majetok spravovať. Po vzniku fondu sa majetok vyčlenený zakladateľom stáva vlastníctvom zvereneckého fondu (t.j. nepatrí správcovi, zakladateľovi a ani beneficentovi fondu). Vlastnícke práva k majetku fondu vykonáva zverenecký správca vo svojom mene na účet fondu. Zvereneckým správcom KPMG CEE Partnership Trust je pán Richard Michael Gilbert Cysarz, bytom Klimczaka, 10D M18, 02797 Varšava, Poľská republika. Účelom KPMG CEE Partnership Trust je zastrešenie organizačnej štruktúry KPMG CEE Partnership a efektívna správa majetkových účastí v rámci skupiny spoločností pôsobiacich v jednotlivých krajinách regiónu strednej a východnej Európy označovanej ako skupina KPMG CEE.
8. KPMG CEE Partnership Trust má po zohľadnení jeho 100 % podielu v spoločnosti KPMG CEE HOLDING nepriamy 99 %-ný podiel na zisku a 30 %-ný podiel na hlasovacích právach v Partnerovi verejného sektora.

9. Právo na podiel na zisku spojené s vlastníctvom akcií KPMG CEE HOLDING patrí výlučne zvereneckému fondu KPMG CEE Partnership Trust (resp. jeho beneficentom). Beneficentom môže byť len osoba v pozícii KPMG CEE Partner, ktorá správcovi fondu osvedčí, že je zmluvnou stranou Zmluvy o združení (definovanej v štvrtej časti, ods. 2 štatútu KPMG CEE Partnership Trust). KPMG CEE Partner je vymenovaný za beneficenta KPMG CEE Partnership Trust jeho zápisom do zoznamu beneficentov, ktorý založil zakladateľ a vedie zverenecký správca. Ku dňu tohto verifikačného dokumentu má KPMG CEE Partnership Trust viac ako 160 beneficentov (fyzických osôb v postavení KPMG CEE Partner). Zverenecký správca môže priznať právo beneficentom fondu na plnenie z fondu len po predchádzajúcom súhlase správnej rady spoločnosti KPMG CEE HOLDING, ktorá má 11 členov.
10. Keďže KPMG CEE Partnership Trust nemá právnu subjektivitu, hlasovacie práva spojené s akciami KPMG CEE HOLDING vykonáva zverenecký správca. Podľa siedmej časti štatútu KPMG CEE Partnership Trust je výkon hlasovacích práv zvereneckým správcom značne limitovaný. Zverenecký správca je pri výkone hlasovacích práv povinný zdržať sa akéhokoľvek konania, ktoré by mohlo ohroziť finančnú stabilitu spoločnosti KPMG CEE HOLDING. Zverenecký správca môže v kľúčových otázkach vykonávať hlasovacie práva v KPMG CEE HOLDING len po predchádzajúcom súhlase jej správnej rady (napr. ak sa rozhoduje o zvýšení základného imania spoločnosti, schválení poskytnutia finančnej pomoci, schválení predaja podniku alebo jeho časti, či o likvidácii KPMG CEE HOLDING). Pri výkone hlasovacích práv na valnom zhromaždení KPMG CEE HOLDING (a tým aj nepriamo 30 % hlasovacích práv v Partnerovi verejného sektora) musí zverenecký správca presadzovať záujmy beneficentov KPMG CEE Partnership Trust.
11. Na základe informácií uvedených v bode 9 vyššie je možné uzavrieť, že hlasovacie práva v KPMG CEE HOLDING nepatria zvereneckému správcovi KPMG CEE Partnership Trust, tieto hlasovacie práva nevykonáva pre seba a ani vo svojom záujme, nevykonáva faktickú kontrolu nad KPMG CEE HOLDING a preto zvereneckému správcovi nemožno priznať postavenie konečného užívateľa výhod Partnera verejného sektora.
12. Medzi beneficentmi KPMG CEE Partnership Trust a ani členmi správnej rady KPMG CEE HOLDING neexistujú žiadne dohody o konaní v zhode, o zhodnom výkone hlasovacích práv, spoločnom postupe a žiadne obdobné dohody, ktorých obsahom je konanie osôb majetkovo či organizačne prepojených s Partnerom verejného sektora smerujúce k dosiahnutiu rovnakého cieľa.
13. Podľa dostupných informácií žiadna fyzická osoba v rámci vlastníckej alebo riadiacej štruktúry spoločnosti KPMG CEE HOLDING nie je držiteľom priameho alebo nepriameho podielu vo výške najmenej 25 % na vlastníckych alebo hlasovacích právach predmetnej spoločnosti, a nemá ani právo na hospodársky prospech najmenej 25 % z podnikania alebo inej činnosti tejto spoločnosti.
14. Z posudzovaných dokumentov a získaných informácií zároveň vyplynulo, že Ing. Tomáš Ciran (jeden zo spoločníkov Partnera verejného sektora) má podľa spoločenskej zmluvy Partnera verejného sektora 76 %-ný podiel na hlasovacích právach Partnera verejného sektora.
15. Na základe poskytnutých informácií a informácii získaných z vyššie uvedených dokumentov Oprávnená osoba postupom podľa § 11 ods. 5 Zákona dospela k záveru, že nasledovná fyzická osoba spĺňa kritéria stanovené § 6a zákona č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon č. 297/2008 Z.z.“) a ako KUV Partnera verejného sektora identifikovala nasledovnú osobu:
 - **Ing. Tomáš Ciran**, nar.: 10. november 1971, trvale bytom: Koprivnická 13, 841 01 Bratislava, Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom.

III.
Vlastnícka štruktúra a riadiaca štruktúra Partnera verejného sektora
(§ 11 ods. 6, písm. b) Zákona)

1. Vlastnícka štruktúra Partnera verejného sektora je detailnejšie popísaná v bode II tohto verifikačného dokumentu. V grafickom vyjadrení je vlastnícka štruktúra Partnera verejného sektora a dotknutých spoločností nasledovná:



2. Podľa článku VII ods. 1 a 2 spoločenskej zmluvy Partnera verejného sektora je štatutárnym orgánom Partnera verejného sektora jeho komplementár, ktorý spoločnosť zastupuje navonok. Ku dňu tohto verifikačného dokumentu je jediným komplementárom Partnera verejného sektora spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o.
3. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu spoločnosti, mena komplementára, prípadne osoby oprávnenej v mene komplementára konať a slova "komplementár" pripojí komplementár svoj podpis.
4. Štatutárnym orgánom spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. sú ku dňu tohto verifikačného dokumentu nasledovné osoby:
- a. Ing. Ľuboš Vančo, trvale bytom: Vančurova 13529/17, 831 01 Bratislava - Nové Mesto, Slovenská republika;

- b. Kenneth Patrick Ryan, trvale bytom: Bronzová 696/20 851 10 Bratislava - mestská časť Rusovce, Slovenská republika.
5. Partner verejného sektora má ku dňu tohto verifikačného dokumentu nasledovných prokuristov:
- a. Ing. Tomáš Čiran, bytom: Koprivnická 13, 841 01 Bratislava, Slovenská republika;
 - b. Ing. Branislav Ďurajka, bytom: Nám. Hraničiarov 3728/39, 851 01 Bratislava, Slovenská republika;
 - c. Ing. Róbert Kolár, bytom: Wolkrova 13, 851 01 Bratislava, Slovenská republika.
6. Každý prokurista je oprávnený konať a podpisovať za spoločnosť samostatne. Prokurista podpisuje za spoločnosť tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis.

IV.

Verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike (§ 11 ods. 6, písm. c) Zákona)

1. Partner verejného sektora nemá vo svojej vlastníckej štruktúre alebo riadiacej štruktúre verejného funkcionára vykonávajúceho funkciu v Slovenskej republike².

V.

Splnenie podmienok na zápis vrcholného manažmentu podľa § 4 ods. 5 Zákona (§ 11 ods. 6, písm. d) Zákona)

1. Neaplikuje sa. Partner verejného sektora nie je emitentom cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa osobitného predpisu³, rovnocenného právneho predpisu členského štátu alebo rovnocenných medzinárodných noriem a nie je ani spoločnosťou, ktorú tento emitent priamo alebo nepriamo výlučne majetkovo ovláda a priamo alebo nepriamo výlučne riadi.

VI.

Vyhlásenia Oprávnenej osoby (§ 11 ods. 6, písm. e) Zákona)

Oprávnená osoba vyhlasuje, že skutočnosti uvedené v tomto verifikačnom dokumente zodpovedajú ňou skutočne zistenému stavu.

² Čl. 2 ods. 1 ústavného zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov v znení ústavného zákona č. 545/2005 Z. z.

³ Zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov

Tento verifikačný dokument je prílohou návrhu na zápis do registra partnerov verejného sektora v zmysle § 5 ods. 3 Zákona.

V Bratislave, dňa 23. februára 2021

TATRAAUDIT Bratislava s.r.o.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Klimentová', written over a horizontal line.

Ing. Zuzana Klimentová, CSc.,
konateľka

