

VERIFIKAČNÝ DOKUMENT

vydaný podľa ust. § 9 ods. 1 v spojení s § 11 ods. 6 zákona č. 315/2016 Z.z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien (ďalej „**Zákon o RPVS**“)

oprávnenou osobou: **ACRES spol. s r. o.**
so sídlom Digital Park III, Einsteinova 19, 851 01 Bratislava,
IČO: 36 861 987
zapísanou v obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I,
oddiel Sro, vložka č. 56411/B,

ako právnickou osobou založenou na účel výkonu advokácie podľa ust. § 15 zákona č. 586/2003 Z.z. o advokácii a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon), v znení neskorších predpisov, ktorá je osobou spôsobilou na plnenie povinností oprávnenej osoby podľa ust. § 2 ods. 1 písm. c) Zákona o RPVS

(ďalej „**Oprávnená osoba**“)

konajúcou Mgr. Jánom Málekom, konateľom a advokátom

na preukázanie identifikácie konečných užívateľov výhod (ďalej „**KUV**“)

partnera verejného sektora: **Digital Park I, s.r.o.**
so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
IČO: 51 009 871
zapísaného v obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I,
oddiel Sro, vložka č. 121699/B

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

ku dňu **22.06.2021** (ďalej „**Rozhodný deň**“)

A. Oprávnená osoba postupom podľa ust. § 11 ods. 5 Zákona o RPVS overila identifikáciu nasledovných osôb ako KUV Partnera verejného sektora k Rozhodnému dňu:

Meno a priezvisko	Trvalý pobyt	Dátum narodenia	Štátna príslušnosť	Údaj, či je verejným funkcionárom vykonávajúcim funkciu v Slovenskej republike
Peter Benedikt	Na Holom vrchu 8314/3, 841 06 Bratislava – Záhorská Bystrica, Slovenská republika	03.09.1973	Slovenská republika	NIE

B. Odôvodnenie, na základe akých informácií postupom podľa ust. § 11 ods. 5 Zákona o RPVS Oprávnená osoba overila identifikáciu KUV [§ 11 ods. 6 písm. a) Zákona o RPVS]

Oprávnená osoba overila identifikáciu KUV na základe informácií vyplývajúcich z nasledovných podkladov:

1. Podklady týkajúce sa Partnera verejného sektora

- 1.1 *Výpis z obchodného registra.* Z výpisu z obchodného registra Partnera verejného sektora zo dňa 21.06.2021 Oprávnená osoba zistila, že Partner verejného sektora vznikol v roku 2017, naďalej riadne existuje a overila jeho základné identifikačné údaje zapisované do registra partnerov verejného sektora vedeného podľa ust. § 4 ods. 4 písm. a) až d) Zákona o RPVS (ďalej „**Register**“) – obchodné meno, sídlo, právna forma a identifikačné číslo organizácie. Tiež z neho zistila, že v obchodnom registri je ako jediný spoločník Partnera verejného sektora zapísaná spoločnosť ROTELLA LIMITED¹ so sídlom na Cypre.
- 1.2 *Rozhodnutie jediného spoločníka.* Vlastnícku štruktúru Partnera verejného sektora, t.j. skutočnosť, že jediným spoločníkom Partnera verejného sektora je spoločnosť ROTELLA LIMITED, Oprávnená osoba overila aj z posledného rozhodnutia jediného spoločníka Partnera verejného sektora zo dňa 27.10.2020.
- 1.3 *Účtovná závierka za rok 2020.* Z účtovnej závierky Partnera verejného sektora Oprávnená osoba zistila základné údaje o záväzkoch, výnosoch, nákladoch a výsledku hospodárenia Partnera verejného sektora, a to najmä na účely posúdenia, či neexistujú také osoby mimo vlastníckej štruktúry Partnera verejného sektora, v prospech ktorých Partner verejného sektora vykonáva svoju činnosť a obchody [§ 6a ods. 1 prvá veta pred bodkočiarkou zákona č. 297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „**Zákon o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti**“)] resp. ktoré majú právo na podiel na hospodárskom prospechu z jeho podnikania alebo z inej jeho činnosti rovný alebo väčší ako 25% [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 4 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti].
- 1.4 *Zoznam dodávateľov.* Za účelom uvedeným v bode 1.3 Oprávnená osoba preskúmala tiež prehľad všetkých dodávateľov tovarov a služieb, ktorým Partner verejného sektora v kalendárnom roku 2019 a 2020 poskytol odplatu za tieto tovary a služby. Nezistila pritom žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali, že náklady na úhrady týmto dodávateľom nie sú oprávnené, a teda že sa niektorý z týchto dodávateľov podieľa na hospodárskom prospechu Partnera verejného sektora.
- 1.5 *Čestné vyhlásenia.* Z čestného vyhlásenia Erika Páleša a Marcela Daška (ako konateľov Partnera verejného sektora) zo dňa 26.01.2021 a z čestného vyhlásenia Charalamposa Christodouloua (ako riaditeľa spoločnosti ROTELLA LIMITED) zo dňa 16.01.2021 vyplýva, že:
- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči Partnerovi verejného sektora mala (i) podiel na hlasovacích právach v Partnerovi verejného sektora rovný alebo väčší ako 25% alebo (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán Partnera verejného sektora alebo akéhokoľvek ich člena (pričom za taký prípad sa nepovažuje voľba jednej tretiny členov dozornej rady Partnera verejného sektora jeho zamestnancami) inak ako prostredníctvom vlastníctva obchodného podielu v Partnerovi verejného sektora;
 - b) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči Partnerovi verejného sektora mala právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania Partnera verejného sektora alebo z inej jeho činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako (i) prostredníctvom vlastníctva obchodného podielu v Partnerovi verejného sektora alebo (ii) za trhových podmienok;
 - c) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo ovláda alebo kontroluje Partnera verejného sektora inak ako prostredníctvom vlastníctva obchodného podielu v Partnerovi verejného sektora;

¹ ROTELLA LIMITED, so sídlom Arch. Kyprianou, LOUCAIDES BUILDING, 7th floor 1, 3036 Limassol, Cyprus, zapísaná v registri spoločností vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 373231 (ďalej „**ROTELLA LIMITED**“)

- d) neexistuje žiadna osoba, v prospech ktorej Partner verejného sektora vykonáva svoju činnosť alebo obchody (pričom za taký prípad sa nepovažuje majetková účasť tretej osoby na podnikaní Partnera verejného sektora sprostredkovaná vlastníctvom obchodného podielu v Partnerovi verejného sektora);
- e) v riadiacej ani vo vlastníckej štruktúre Partnera verejného sektora nie je žiaden verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike.

2. Podklady týkajúce sa spoločnosti ROTELLA LIMITED

2.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) vedených Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu Cypruskej republiky, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu (ďalej „**Register spoločností Cyprus**“) zo dňa 06.12.2019 Oprávnená osoba zistila, že:

- a) spoločnosť ROTELLA LIMITED bola riadne registrovaná v roku 2017, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo. Ďalej Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť ROTELLA LIMITED vydala 2.000 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Eur a 20 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Eur;
- b) akcionármi spoločnosti ROTELLA LIMITED sú:
 - 1. spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED² so sídlom na Cypre, ktorá upísala 1.000 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) a 10 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference share*), a teda jej podiel na základnom imaní spoločnosti ROTELLA LIMITED je **50%**, a
 - 2. spoločnosť KORCA HOLDINGS LIMITED³, ktorá upísala 1.000 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) a 10 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference share*), a teda jej podiel na základnom imaní spoločnosti ROTELLA LIMITED je **50%**.

2.2 *Stanovy.* Zo stanov (*Articles of Association*) spoločnosti ROTELLA LIMITED zo dňa 18.01.2018 vyplýva, že (i) dividendy sa medzi akcionárov kmeňových akcií (*ordinary shares*) aj prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference*) rozdeľujú podľa pomeru počtu ich akcií a (ii) akcionári majú rovnaké hlasovacie práva, kedy každý akcionár má na valnom zhromaždení jeden hlas pripadajúci na každú akciu, ktorej je majiteľom. Keďže všetky akcie vydané spoločnosťou majú rovnakú menovitú hodnotu (1,- Eur), právo na dividendu aj podiely na hlasovacích právach spoločnosti zodpovedajú podielom akcionárov na jej základnom imaní. Stanovy bližšie neupravujú počet hlasov akcionárov potrebný na prijatie rozhodnutia valného zhromaždenia, a preto sa na tieto otázky aplikujú právne predpisy Cypru⁴, podľa ktorých valné zhromaždenie prijíma rozhodnutia väčšinou hlasov akcionárov oprávnených hlasovať, ak nie je stanovené inak. Z vyššie uvedeného vyplýva, že tak podiely na hlasovacích právach, ako aj podiely na zisku (t.j. hospodárskom prospechu) spoločnosti zodpovedajú podielom na jeho základnom imaní a zároveň že spoločníci spoločnosti vykonávajú priamu spoločnú kontrolu nad spoločnosťou, pretože majú rovnaké hlasovacie práva v spoločnom podniku⁵.

² PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus, zapísaná v registri spoločnosti vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 295402 (ďalej „**PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED**“)

³ KORCA HOLDINGS LIMITED, so sídlom Andrea Miaouli 39, Lakatamia, 2320 Nicosia, Cyprus, zapísaná v registri spoločnosti vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 165140 (ďalej „**KORCA HOLDINGS LIMITED**“)

⁴ The Companies Law Cap. 113, časť IV., par. 124 až 140

⁵ Odsek 64 Konsolidovaného oznámenia Komisie o právomoci podľa nariadenia Rady (ES) č. 139/2004 o kontrole koncentrácií medzi podnikmi (Ú. v. EÚ C 95, 16.04.2008, s. 1)

- 2.3 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia Charalamposa Christodouloua (ako riaditeľa spoločnosti ROTELLA LIMITED) zo dňa 16.01.2021 vyplýva, že:
- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti ROTELLA LIMITED mala (i) hlasovacie práva v spoločnosti ROTELLA LIMITED, (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti ROTELLA LIMITED alebo akéhokoľvek ich člena alebo (iii) právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania spoločnosti ROTELLA LIMITED alebo z inej jej činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti ROTELLA LIMITED;
 - b) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo ovláda alebo kontroluje spoločnosť ROTELLA LIMITED inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti ROTELLA LIMITED.

3. Podklady týkajúce sa skupiny akcionára PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED

3.1 Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED

- 3.1.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z Registra spoločností Cyprus zo dňa 16.03.2021 Oprávnená osoba zistila, že:
- a) spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED bola riadne registrovaná v roku 2011, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo. Ďalej Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED vydala 3.411 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Eur a 179 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Eur;
 - b) akcionármi spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED sú:
 - 1. spoločnosť PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED⁶, ktorá upísala 1 kus prioritnej redemovateľnej akcie (*redeemable preference share*), a teda jej podiel na základnom imaní spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED je 0,028%, a
 - 2. spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED⁷, ktorá upísala 3.411 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) a 178 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*), a teda jej podiel na základnom imaní spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED je 99,972%.
- 3.1.2 *Stanovy.* Zo stanov (*Articles of Association*) spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED zo dňa 14.06.2017 vyplýva, že (i) dividendy sa medzi akcionárov kmeňových akcií (*ordinary shares*) aj prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference*) rozdeľujú podľa pomeru počtu ich akcií a (ii) akcionári majú rovnaké hlasovacie práva, kedy každý akcionár má na valnom zhromaždení jeden hlas pripadajúci na každú akciu, ktorej je majiteľom. Keďže všetky akcie vydané spoločnosťou majú rovnakú menovitú hodnotu (1,- Eur), právo na dividendu aj podiely na hlasovacích právach spoločnosti zodpovedajú podielom akcionárov na jej základnom imaní. Stanovy bližšie neupravujú počet hlasov akcionárov potrebný na prijatie rozhodnutia valného zhromaždenia, a preto sa na tieto otázky aplikujú právne predpisy Cypru⁸, podľa ktorých

⁶ PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyprus, zapísaná v registri spoločnosti vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 324471 (ďalej „**PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED**“)

⁷ PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Third Floor, Osprey House, 5/7 Old Street, St Helier, Jersey, JE2 3RG, zapísaná v registri spoločností (*Companies Registry*) vedenom Komisiou pre finančné služby Jersey (*Jersey Financial Services Commission*) pod registračným číslom 109645 (ďalej „**PENTA INVESTMENTS LIMITED**“)

⁸ The Companies Law Cap. 113, časť IV., par. 124 až 140

valné zhromaždenie prijíma rozhodnutia väčšinou hlasov akcionárov oprávnených hlasovať, ak nie je stanovené inak.

3.1.3 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia Michala Vrzgulu a Mareka Peterčáka (ako riaditeľov spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED, ktorá je korporátnym riaditeľom spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED) zo dňa 19.01.2021 vyplýva, že:

- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED mala (i) hlasovacie práva v spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED, (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED alebo akéhokoľvek ich člena alebo (iii) právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED alebo z inej jej činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED;
- b) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo ovláda alebo kontroluje spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED.

3.2 Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED

3.2.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z Registra spoločností Cyprus zo dňa 13.05.2021 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED bola riadne registrovaná v roku 2013, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo. Ďalej Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED vydala 200 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Eur a 100 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Eur, pričom všetky uvedené akcie upísala spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, ktorá je teda jej jediným akcionárom.

3.3 Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED

3.3.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Good Standing* a *Certificate of Incorporation of a Limited Company*) z registra spoločností vedeného Komisiou pre finančné služby pre Jersey (*Jersey Financial Services Commission*) [ďalej „*Register spoločností Jersey*“] zo dňa 30.11.2020 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED bola registrovaná v Jersey v roku 2011, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo.

3.3.2 *Zoznam akcionárov.* Zo zoznamu akcionárov vedeného riaditeľmi spoločnosti zo dňa 30.11.2020 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED vydala jeden (1) milión kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a 1.079.815 kusov redemovateľných akcií (*redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom všetky uvedené akcie upísala spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED⁹ so sídlom na Jersey, ktorá je teda jej jediným akcionárom.

3.3.3 *Organizačná štruktúra.* Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED je podľa organizačnej štruktúry skupiny Penta na vrchole tzv. „Limited Partners“ štruktúry skupiny. Druhou časťou štruktúry je tzv. „General Partners“ štruktúra, na vrchole ktorej

⁹ PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, so sídlom Third Floor, Osprey House, 5/7 Old Street, St Helier, Jersey, JE2 3RG, zapísaná v registri spoločností (*Companies Registry*) vedenom Komisiou pre finančné služby Jersey (*Jersey Financial Services Commission*) pod registračným číslom 112251 (ďalej „**PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED**“)

je spoločnosť PENTA GP LIMITED¹⁰, ovládajúca lokálne manažérske spoločnosti v jednotlivých krajinách, v ktorých skupina pôsobí [podľa stavu k Rozhodnému dňu išlo o Penta Investments, s. r. o.¹¹ so sídlom v Slovenskej republike, Penta Investments, s. r. o.¹² so sídlom v Českej republike a Penta Investments Sp. z o.o.¹³ so sídlom v Poľsku (ďalej spoločne „**Manažérske spoločnosti**“)]. Oprávnená osoba preto potrebovala preskúmať vzťah medzi obidvoma časťami štruktúry a úlohy každej z nich.

- 3.3.4 *Správa a auditovaná účtovná závierka za rok 2020.* Zo správy a auditovanej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED za rok 2020 Oprávnená osoba zistila, že táto spoločnosť v rámci skupiny Penta plní funkciu tzv. investičného fondu (*Investment Entity*), ktorého hlavnou činnosťou je investovanie a prostredníctvom jej dcérskych spoločností aj aktívne riadenie portfólia podnikov pôsobiacich v rôznych sektoroch najmä v regióne strednej Európy. Za túto činnosť im patrila odmena vo forme manažérskeho poplatku (*Management Fee*) závislého na hodnote čistých aktív klienta predchádzajúci rok a motivačného poplatku (*Carried Interest*). Z účtovnej závierky Oprávnená osoba zároveň zistila, že celková výška tejto odmeny vyplatené Manažérskym spoločnostiam za rok 2020 neprevyšovala 25% celkových čistých výnosov spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED.
- 3.3.5 *Zmluva o poskytovaní služieb.* Oprávnená osoba preskúmala zmluvu o poskytovaní služieb (*Service Agreement*) zo dňa 01.01.2018, v znení dodatku č. 1 zo dňa 15.02.2019, uzavretú medzi spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED ako klientom a jednotlivými Manažérskymi spoločnosťami. Zistila, že predmetom tejto zmluvy je záväzok Manažérskych spoločností poskytovať klientovi poradenské služby pri vyhľadávaní, iniciovaní, reštrukturalizovaní a exite z projektov s cieľom dosiahnuť zhodnotenie kapitálu klienta. Tieto služby však nezahŕňajú riadenie ani kontrolu nad aktívami klienta. Zo zmluvy nevyplýva ani záväzok klienta riadiť sa odporúčaniami, návrhmi a stanoviskami Manažérskych spoločností. Naopak, všetky návrhy Manažérskych spoločností podliehajú schváleniu klienta a Manažérske spoločnosti nie sú oprávnené vykonávať v mene klienta právne úkony ani klienta akokoľvek zaväzovať. Z toho vyplýva, že úlohou subjektov patriacich do „General Partners“ štruktúry skupiny Penta bolo podľa tejto zmluvy výhradne poskytovanie poradenstva bez toho, aby mali voči subjektom patriacim do „Limited Partners“ štruktúry podiel na hlasovacích právach [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 1 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti], právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať ich štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán alebo akéhokoľvek ich člena [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 2 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti] alebo právo iným spôsobom ich ovládať [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 3 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti]. Oprávnená osoba sa ešte zaoberala výškou odmeny za poradenské služby dohodnutej v zmluvách o poskytovaní služieb. Tá mala dve zložky – tzv. motivačný poplatok (*Carried Interest*) a tzv. manažérsky poplatok (*Management Fee*). Prvá zložka bola variabilná a bola

¹⁰ PENTA GP LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyprus, zapísaná v registri spoločností vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 295273 (ďalej „**PENTA GP LIMITED**“)

¹¹ Penta Investments, s. r. o., so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, IČO: 47 258 896, zapísaná v obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 124855/B [ďalej „**Penta Investments, s. r. o. (SR)**“]

¹² Penta Investments, s. r. o., so sídlom Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 24182451, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod spisovou značkou C 186360 [ďalej „**Penta Investments, s. r. o. (ČR)**“]

¹³ Penta Investments Sp. z o.o., so sídlom Nowogrodzka 21, 00-511 Varšava, Poľsko, štatistické číslo (REGON): 142707749, zapísaná v registri podnikateľov (*Rejestr przedsiębiorców*) vedenom Štátnym súdnym registrom (*Krajowy rejestr sadowy*) [ďalej „**Penta Investments Sp. z o.o.**“]

dohodnutá ako podiel na čistom zisku dosiahnutom v rámci projektov realizovaných klientom ako výsledok poradenských služieb Manažerských spoločností; výška tohto podielu bola pritom menej ako 25%. Druhá zložka odmeny bola tiež variabilná a bola dohodnutá ako podiel na hodnote čistých aktív klienta. Z takto dohodnutej výšky odmeny nie je zrejmé, či môže predstavovať právo na hospodársky prospech vo výške 25% z podnikania alebo inej činnosti klienta [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 4 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti]. Ako je však uvedené vyššie v bode 3.3.4, zo správy a auditovanej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED za rok 2020 Oprávnená osoba zistila, že celková výška tejto odmeny za rok 2020 neprevyšovala 25% celkových čistých výnosov spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED. Napriek tomu je však potrebné skúmať ďalší tok hospodárskeho prospechu v rámci tzv. „General Partners“ štruktúry skupiny Penta pre prípad, že jeho konečnými prijímateľmi sú osoby z tzv. „Limited Partners“ štruktúry skupiny Penta, ktorá tvorí súčasť vlastníckej štruktúry Partnera verejného sektora. Z tohto dôvodu sa Oprávnená osoba rozhodla preskúmať nielen tzv. „Limited Partners“ štruktúru skupiny Penta, ktorá tvorí súčasť vlastníckej štruktúry Partnera verejného sektora (viď body 3.1, 3.2, 3.3, 3.4 a 3.5), ale aj tzv. „General Partners“ štruktúru skupiny Penta, do ktorej prichádza časť hospodárskeho prospechu z vlastníckej štruktúry Partnera verejného sektora (viď body 3.6, 3.7 a 3.8).

3.3.6 **Čestné vyhlásenie.** Z čestného vyhlásenia pána Radoslava Zuberca (ako riaditeľa spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED) zo dňa 22.01.2021 vyplýva, že:

- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED mala (i) hlasovacie práva v spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED alebo (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED alebo akéhokoľvek ich člena rovný alebo väčší ako 25% inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED;
- b) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED mala právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED alebo z inej jej činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako (a) prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED alebo (b) prostredníctvom zmlúv o poskytovaní služieb (Services Agreements) uzavretých medzi spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED ako klientom a jednotlivými Manažerskými spoločnosťami;
- c) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo ovláda alebo kontroluje spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED;
- d) v riadiacej ani vo vlastníckej štruktúre spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED nie je žiaden verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike.

3.4 Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED

3.4.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Good Standing*, *Certificate of Continuation of a Limited Company* a *Certificate of Incorporation – Change of Name of a Limited Company*) z Registra spoločností Jersey zo dňa 30.11.2020 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED bola registrovaná v Jersey v roku 2013, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo.

3.4.2 *Zoznam akcionárov.* Zo zoznamu akcionárov vedeného riaditeľmi spoločnosti zo dňa 16.06.2021 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED vydala 11.448 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro, 34.282 kusov redemovateľných akcií (*redeemable*

shares) triedy B s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro, 24.412 kusov redemovateľných akcií (*redeemable shares*) triedy D s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro a 1 kus redemovateľnej akcie (*redeemable share*) triedy E s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro, pričom majiteľmi týchto akcií sú akcionári Jaroslav Haščák, Jozef Oravkin, ADIELE HOLDINGS LIMITED¹⁴, BAVARISO HOLDINGS LIMITED¹⁵, BONEFELD HOLDINGS LIMITED¹⁶ a BURAO HOLDINGS LIMITED¹⁷. Podiely menovitých hodnôt upísaných akcií jednotlivých akcionárov na základnom imaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 1 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti] sú nasledovné:

- a) podiel Jaroslava Haščáka je rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%;
- b) podiel spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED je menší ako 25%;
- c) podiel spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED je rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%;
- d) súčet podielu Jozefa Oravkina a spoločnosti BURAO HOLDINGS LIMITED [vid' bod 3.5.1 písm. c)] je menší ako 25%;
- e) podiel spoločnosti BAVARISO HOLDINGS LIMITED je menší ako 25%.

Oprávnená osoba potrebovala preskúmať, či týmto podielom na základnom imaní zodpovedajú aj podiely na hlasovacích právach [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 1 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti] a práva na hospodársky prospech [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 4 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti] a či jednotliví akcionári nad rámec týchto podielov na základnom imaní nemajú právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti resp. (sprostredkovane) v Partnerovi verejného sektora alebo akéhokoľvek ich člena [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 2 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti], alebo neovládajú spoločnosť resp. (sprostredkovane) Partnera verejného sektora iným spôsobom [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 3 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti]. Na tento účel potrebovala podrobiť skúmaniu aj stanovy spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED a prípadné dohody medzi jej akcionármi.

- 3.4.3 *Stanovy.* Zo stanov (*Articles of Association*) spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED vyplýva, že majitelia kmeňových akcií (*ordinary shares*) a redemovateľných akcií (*redeemable shares*) jednotlivých tried nemajú rovnaké práva týkajúce sa dividend¹⁸ a prípadného likvidačného zostatku. Majitelia niektorých tried redemovateľných akcií (*redeemable shares*) majú totiž právo na väčší podiel na dividendách a prípadnom likvidačnom zostatku, než aký zodpovedá ich podielu na základnom imaní a majitelia iných tried redemovateľných akcií (*redeemable shares*)

¹⁴ ADIELE HOLDINGS LIMITED, so sídlom Ardanon, 6B, Pallouritiossa, 1041, Nicosia, Cyprus, zapísaná v registri spoločnosti vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 163575 (ďalej „**ADIELE HOLDINGS LIMITED**“)

¹⁵ BAVARISO HOLDINGS LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v registri spoločnosti vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 278281 (ďalej „**BAVARISO HOLDINGS LIMITED**“)

¹⁶ BONEFELD HOLDINGS LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v registri spoločnosti vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 163582 (ďalej „**BONEFELD HOLDINGS LIMITED**“)

¹⁷ BURAO HOLDINGS LIMITED, so sídlom Andrea Miaouli, 39, Lakatamia, 2320, Nicosia, Cyprus, zapísaná v registri spoločnosti vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 163542 (ďalej „**BURAO HOLDINGS LIMITED**“)

¹⁸ Podľa čl. 114 Zákona o obchodných spoločnostiach (Jersey) z roku 1991 [*Companies (Jersey) Law 1991*] ide o akékoľvek rozdelenie majetku spoločnosti medzi jej akcionárov (v peňažnej aj nepeňažnej forme) okrem vydania bonusových akcií, redemácie alebo kúpy akcií spoločnosti, zníženia základného imania a podielu na likvidačnom zostatku.

právo na podiel na dividendách ani prípadnom likvidačnom zostatku nemajú dokonca vôbec. Podiel na zisku a likvidačnom zostatku určenom na rozdelenie medzi akcionárov má byť pritom vyplatený v závislosti od splatenej menovitej hodnoty akcií (tento záver Oprávnená osoba opiera aj o stanovisko právnickej kancelárie na Jersey, ktoré si na tento účel vyžiadala). Z tejto úpravy vyplýva, že podiely jednotlivých akcionárov na hospodárskom prospechu spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 4 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti] sú nasledovné:

- a) podiel Jaroslava Haščáka je menší ako 25%;
- b) podiel spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED je rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%;
- c) podiel spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED je rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%;
- d) súčet podielu Jozefa Oravkina a spoločnosti BURAO HOLDINGS LIMITED [viď bod 3.5.1 písm. c)] je menší ako 25%;
- e) podiel spoločnosti BAVARISO HOLDINGS LIMITED je menší ako 25%.

Majitelia kmeňových akcií (*ordinary shares*) aj redemovateľných akcií (*redeemable shares*) všetkých tried majú rovnaké hlasovacie práva. Každý akcionár má na valnom zhromaždení jeden hlas pripadajúci na každú akciu, ktorej je majiteľom. Keďže všetky akcie vydané spoločnosťou majú rovnakú menovitú hodnotu (1,71 Eur), podiely na hlasovacích právach spoločnosti zodpovedajú podielom na jej základnom imaní.

3.4.4 *Akcionárska dohoda.* Oprávnená osoba preskúmala obsah Akcionárskej dohody uzavretej medzi spoločnosťou PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, jej akcionármi a ich akcionármi (viď bod 3.5.1) dňa 12.06.2014 v znení jej neskorších zmien a doplnení. Z obsahu tejto dohody (zhodne s obsahom stanov spoločnosti) vyplýva, že rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED sa prijímajú takou väčšinou, aká vyplýva aj zo stanov spoločnosti. Súčasťou Akcionárskej dohody pritom nie je žiadne dojednanie o práve niektorých akcionárov vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti resp. Partnera verejného sektora alebo akéhokoľvek ich člena, ani o inom ich práve zakladajúcom ovládanie alebo kontrolu nad spoločnosťou alebo Partnerom verejného sektora. Rovnako z nej nevyplýva ani záväzok zmluvných strán konať pri výkone akcionárskych práv v zhode alebo spoločným postupom.

3.4.5 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia pána Radoslava Zuberca (ako riaditeľa spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED) zo dňa 22.01.2021 vyplýva, že:

- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED mala (i) hlasovacie práva v spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED alebo akéhokoľvek ich člena alebo (iii) právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED alebo z inej jej činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED;
- b) rozsah a podmienky uplatnenia práv podľa písm. a) vlastníckmi akcií spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED zodpovedajú rozsahu a podmienkam, ktoré stanovuje spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED spájajú s týmito akciami spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED; to okrem iného znamená, že neexistujú žiadne dohody (bez ohľadu na platnosť alebo neplatnosť takých dohôd) medzi akcionármi spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED navzájom alebo so spoločnosťou PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, ktoré by tento rozsah alebo podmienky upravovali odchyľne;
- c) akcionári spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED pri uplatňovaní práv podľa písm. a) nekonajú v zhode ani spoločným postupom, s výnimkou konania,

ktoré je výkonom spoločnej kontroly spoločníkov PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED vzhľadom na veľkosť podielov týchto spoločníkov na základnom imaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED;

- d) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo alebo nepriamo ovláda alebo kontroluje spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED;
- e) všetky akcie vydané spoločnosťou PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED boli v celom rozsahu splatené;
- f) v riadiacej ani vo vlastníckej štruktúre spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED nie je žiaden verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike.

3.5 Podklady týkajúce sa akcionárov spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED.

3.5.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z Registra spoločností Cyprus¹⁹ Oprávnená osoba zistila, že:

- a) spoločnosť BONEFELD HOLDINGS LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 11.676 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro a 6.000 kusov prioritných redemovateľných akcií (*preference redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 0,10 Euro, pričom majiteľom všetkých uvedených akcií sú spoločne Valeria Haščáková a Jan Evan ako správcovia zvereneckého fondu T69, svěřenský fond²⁰;
- b) spoločnosť ADIELE HOLDINGS LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 11.676 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro a 7.552 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 0,10 Euro, pričom všetky uvedené akcie upísal Marek Dospiva, ktorý je teda jej jediným akcionárom; to znamená, že Marek Dospiva má nepriamy podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, ktorý je rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%;
- c) spoločnosť BURAO HOLDINGS LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 11.676 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro a 4.000 kusov prioritných redemovateľných akcií (*preference redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 0,10 Euro, pričom všetky uvedené akcie upísal Jozef Oravkin, ktorý je teda jej jediným akcionárom; to znamená, že Jozef Oravkin má kombinovaný priamy a nepriamy podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, ktorý je menší ako 25%;
- d) spoločnosť BAVARISO HOLDINGS LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 100 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a 3.000 kusov prioritných redemovateľných akcií (*preference redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom všetky uvedené akcie upísal Iain Child, ktorý je teda jej jediným akcionárom; to znamená, že Iain Child má nepriamy podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, ktorý je menší ako 25%.

3.5.2 *Zmluva o vklade podielu do zvereneckého fondu.* Za účelom potvrdenia skutočnosti uvedenej v písm. a) predchádzajúceho bodu preskúmala Oprávnená osoba aj Zmluvu o vklade podielu do zvereneckého fondu zo dňa 21.05.2021, z ktorej zistila, že všetky

¹⁹ Certifikáty BURAO HOLDINGS LIMITED a BAVARISO HOLDINGS LIMITED zo dňa 08.01.2021, v prípade ADIELE HOLDINGS LIMITED zo dňa 06.05.2021 a v prípade spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED zo dňa 07.06.2021.

²⁰ T69, svěřenský fond, identifikačné číslo: 099 09 958, zapísaný v evidencii zvereneckých fondov vedenej Mestským súdom v Prahe, oddiel SF, vložka 2922 (ďalej „*T69, svěřenský fond*“).

- akcie spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED boli naozaj vložené do zvereneckého fondu T69, svěřenský fond.
- 3.5.3 *Český Občiansky zákoník.* Z ust. § 1448 a nasl. českého Občianskeho zákoníka Oprávnená osoba zistila, že zverenecký fond je združenie majetku, ktoré sa vytvára vyčlenením majetku z vlastníctva zakladateľa tak, že ten zverí správcovi majetok na určený účel a správca sa zaviaže tento majetok držať a spravovať. Vlastnícke práva k majetku vo zvereneckom fonde vykonáva vo vlastnom mene na účet fondu správca; majetok vo zvereneckom fonde však nie je ani vlastníctvom správcu, ani vlastníctvom zakladateľa, ani vlastníctvom osoby, ktorej má byť zo zvereneckého fondu plnené.
- 3.5.4 *Výpis z evidencie zvereneckých fondov.* Z výpisu z evidencie zvereneckých fondov zo dňa 10.03.2021 Oprávnená osoba zistila, že zverenecký fond T69, svěřenský fond vznikol dňa 10.02.2021 a jeho účelom je zabezpečenie vyváženej, odbornej a efektívnej správy majetku zvereneckého fondu, pričom prednostne majú výnosy tohto majetku slúžiť na zabezpečovanie potrieb príjemcov prostriedkov fondu (*obmyšlených*) a zakladateľa, najmä na zabezpečenie ich ekonomických potrieb, vrátane podpory ich podnikania, vzdelania, zabezpečenia zodpovedajúcej lekárskej a ďalšej odbornej starostlivosti, ako aj ďalších aktivít a činností. Správcom tohto zvereneckého fondu sú Jan Evan a Valeria Haščáková a príjemcami prostriedkov fondu (*obmyšlenými*) sú zakladateľ a jeho deti.
- 3.5.5 *Štatút zvereneckého fondu.* Správnosť údajov uvedených vo výpise z evidencie zvereneckých fondov si Oprávnená osoba overila aj zo štatútu zvereneckého fondu T69, svěřenský fond. Zo štatútu navyše zistila, že zakladateľom tohto zvereneckého fondu je Valeria Haščáková. Príjemcami prostriedkov fondu (*obmyšlenými*) sú teda ona a jej deti, ktorými sú podľa dodatočných zistení Oprávnenej osoby Jakub Haščák a Martin Haščák. Zo štatútu pritom nevyplýva, v akom vzájomnom pomere by mali prostriedky z fondu prijímať, preto Oprávnená osoba pri identifikovaní KUV Partnera verejného sektora vychádzala z predpokladu, že každý príjemca prostriedkov fondu (*obmyšlený*) by mohol prijať aj všetky tieto prostriedky.
- 3.5.6 *Zverenecké zmluvy.* Oprávnená osoba preskúmala aj obsah zvereneckých zmlúv medzi zakladateľom a jednotlivými správcami zvereneckého fondu T69, svěřenský fond. Nad rámec štatútu fondu z nich však pre identifikáciu KUV nezistila žiadne podstatné skutočnosti.
- 3.5.7 *Čestné vyhlásenia.* Z čestných vyhlásení riaditeľov spoločností uvedených v bode 3.5.1 zo dňa 15.06.2021 vyplýva, že:
- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči týmto spoločnostiam mala (i) hlasovacie práva v týchto spoločnostiach, (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán týchto spoločností alebo akéhokoľvek ich člena alebo (iii) právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania týchto spoločností alebo z inej ich činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií týchto spoločností;
 - b) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo alebo nepriamo ovláda alebo kontroluje tieto spoločnosti inak ako prostredníctvom vlastníctva ich akcií.
- 3.5.8 *Doklady totožnosti.* Z občianskych preukazov a pasov Jaroslava Haščáka, Mareka Dospívu, Valerie Haščákovvej a jej detí Jakuba Haščáka a Martina Haščáka Oprávnená osoba overila ich základné identifikačné údaje zapisované do Registra podľa ust. § 4 ods. 2 písm. d) Zákona o RPVS – meno, priezvisko, adresa trvalého pobytu, dátum narodenia a štátna príslušnosť. Z rodných listov navyše Oprávnená osoba overila, že Jakub Haščák a Martin Haščák sú skutočne deťmi Valerie Haščákovvej. Z pasov Jozefa Oravkina a Iaina Childa Oprávnená osoba overila ich základné identifikačné údaje – meno, priezvisko, dátum narodenia a štátna príslušnosť.
- 3.5.9 *Záver.* Spoločnosť ROTELLA LIMITED má 100% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora. Spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED má 50% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti

ROTELLA LIMITED. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED má 0,028% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED má 99,972% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED a 100% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED; z toho vyplýva, že má celkový priamy aj nepriamy 100% (súčet 99,972% a 0,028%) podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED má 100% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED, a teda prostredníctvom spoločností PENTA INVESTMENTS LIMITED a PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED zároveň aj nepriamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED vo výške 100% (súčin 100% a 100% a 100%). Na základe toho, čo je uvedené vyššie, potom možno uzavrieť, že žiadna fyzická osoba s nepriamym podielom na základnom imaní spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED nemá prostredníctvom spoločnosti ROTELLA LIMITED 25% podiel na základnom imaní, ani podiel na hlasovacích právach Partnera verejného sektora [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 1 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti]. Podiel spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED na základnom imaní a na hlasovacích právach Partnera verejného sektora prostredníctvom spoločnosti ROTELLA LIMITED predstavuje totiž iba 50% (súčin 100% a 50%) a nepriamy podiel každej takej fyzickej osoby na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED je menší ako 49%; to znamená že podiel každej z nich na základnom imaní a hlasovacích právach Partnera verejného sektora je menší ako 24,5% (súčin 49% a 50%). Oprávnená osoba zároveň nezistila také skutočnosti, z ktorých by vyplývalo, že iná fyzická osoba s nepriamym podielom na základnom imaní spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED má právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán v Partnerovi verejného sektora alebo akéhokoľvek ich člena [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 2 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti], resp. ovláda Partnera verejného sektora iným spôsobom [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 3 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti] alebo že by v jej prospech Partner verejného sektora vykonával svoju činnosť alebo obchod [§ 6a ods. 1 prvá veta pred bodkočiarkou Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti].

3.6 Podklady týkajúce sa Manažérskych spoločností

3.6.1 *Výpisy z registra.* Z výpisov z registra jednotlivých Manažérskych spoločností²¹ Oprávnená osoba zistila, že:

- a) spoločnosť Penta Investments, s. r. o. (SR) vznikla v roku 2018, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo, právna forma a identifikačné číslo organizácie. Tiež z neho zistila, že základné imanie tejto Manažárskej spoločnosti vo výške 10.000,- Eur je tvorené vkladom spoločnosti PENTA GP LIMITED ako jediného spoločníka v tejto výške;
- b) spoločnosť Penta Investments, s. r. o. (ČR) vznikla v roku 2011, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo, právna forma a identifikačné číslo. Tiež z neho zistila, že základné imanie tejto Manažárskej spoločnosti vo výške 2.250.000,- Kč je tvorené vkladom spoločnosti PENTA GP LIMITED ako jediného spoločníka v tejto výške;

²¹ Výpisy zo dňa 15.06.2021.

- c) spoločnosť Penta Investments Sp. z o. o. vznikla v roku 2010, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo, právna forma a štatistické číslo (*Numer REGON*). Tiež z neho zistila, že základné imanie tejto Manažerskej spoločnosti vo výške 505.000,- ZŁ je tvorené vkladom spoločnosti PENTA GP LIMITED ako jediného spoločníka v tejto výške.
- 3.6.2 *Účtovné závierky Manažerských spoločností za rok 2020.* Podľa vysvetlenia Manažerských spoločností manažersky poplatok (*Managemente Fee*) ako zložka odmeny podľa zmluvy o poskytovaní služieb (*Service Agreement*) uzavretej so spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED (bod 3.3.5) sa spotrebúval na úhradu personálnych a ďalších nákladov Manažerských spoločností pri plnení ich povinností z tejto zmluvy. Oprávnená osoba pravdivosť tohto vysvetlenia overila, keď preskúmala účtovné závierky Manažerských spoločností za rok 2020 a zistila, že celková výška zisku Manažerských spoločností (ako hospodársky prospech z podnikania Manažerských spoločností prechádzajúci ďalej do tzv. „General Partners“ štruktúry skupiny Penta) je skutočne výrazne nižšia ako 25% celkových čistých výnosov spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED, a to nielen v dôsledku spotrebovania manažerskeho poplatku (*Managemente Fee*) na úhradu nákladov Manažerských spoločností, ale aj v dôsledku plnenia ich daňových povinností. Z tohto dôvodu Oprávnená osoba mohla skúmanie ďalšieho toku hospodárskeho prospechu v rámci tzv. „General Partners“ štruktúry skupiny Penta obmedziť len na osoby, ktoré prijímajú hospodársky prospech aj v rámci tzv. „Limited Partners“ štruktúry skupiny Penta [pretože žiadna iná osoba v rámci tzv. „General Partners“ štruktúry skupiny Penta by už ani teoreticky nemohla mať právo na 25% celkových čistých výnosov spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED].

3.7 Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA GP LIMITED

- 3.7.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z Registra spoločností Cyprus zo dňa 06.05.2021 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA GP LIMITED je riadne registrovaná a má sídlo na Cypre. ako aj aktuálnu štruktúru jej akcionárov. Zo strany riaditeľov tejto spoločnosti bola informovaná o posledných zmenách v tejto štruktúre, ktoré zatiaľ nie sú zapísané v Registri spoločností Cyprus.
- 3.7.2 *Úradný certifikát.* Oprávnená osoba za účelom zistenia aktuálnej akcionárskej štruktúry spoločnosti PENTA GP LIMITED preskúmala úradný certifikát (*Incumbency Certificate*) vydaný sekretárom tejto spoločnosti dňa 18.06.2021. Z neho zistila, že táto spoločnosť vydala 100.000 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, 18.600 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy A s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, 7.320 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy B s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a 110.000 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy C s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom majiteľmi týchto akcií sú akcionári OBENZIA LIMITED²², ADIELE HOLDINGS LIMITED, PELORIUM LIMITED²³ a BAVARISO HOLDINGS LIMITED (títo kmeňové akcie a s výnimkou OBENZIA LIMITED aj prioritné redemovateľné akcie triedy C) a akcionári z radov zamestnancov Manažerských spoločností resp. nimi ovládané právnické osoby (títo prioritné redemovateľné akcie triedy A, B a C). Podiely menovitých hodnôt akcií určitého druhu patriacich hlavným akcionárom na celkovej

²² OBENZIA LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 6th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v registri spoločnosti vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením regisrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 363766 (ďalej „OBENZA LIMITED“)

²³ PELORIUM LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 6th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v registri spoločnosti vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením regisrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 363786 (ďalej „PELORIUM LIMITED“)

menovitej hodnote všetkých akcií toho istého druhu vydaných spoločnosťou sú nasledovné:

- a) podiel spoločnosti OBENZIA LIMITED je v prípade kmeňových akcií (*ordinary shares*) rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%; táto spoločnosť nie je majiteľom žiadnych prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy A, prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy B ani prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy C;
- b) podiel spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED je v prípade kmeňových akcií (*ordinary shares*) aj v prípade prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy C rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%; táto spoločnosť nie je majiteľom žiadnych prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy A ani prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy B;
- c) podiel spoločnosti PELORIUM LIMITED je v prípade kmeňových akcií (*ordinary shares*) aj v prípade prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy C menší ako 25%; táto spoločnosť nie je majiteľom žiadnych prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy A ani prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy B;
- d) podiel spoločnosti BAVARISO HOLDINGS LIMITED je v prípade kmeňových akcií (*ordinary shares*) menší ako 25% a v prípade prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy C rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%; táto spoločnosť nie je majiteľom žiadnych prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy A ani prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy B.

Oprávnená osoba potrebovala preskúmať, či a ako týmto podielom zodpovedajú práva na hospodársky prospech [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 4 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti].

3.7.3 *Stanovy.* Zo stanov (*Articles of Association*) spoločnosti PENTA GP LIMITED vyplýva, že dividendy sa medzi jej akcionárov delia nasledovne:

- a) V závislosti od vybraných ekonomických ukazovateľov skupiny Penta [napr. výška motivačného poplatku (*Carried Interest*) a návratnosť vlastného kapitálu (tzv. *return on equity*)] (ďalej „**Ekonomické ukazovatele**“) sa najskôr určí podiel na zisku pripadajúci na jednu (1) prioritnú redemovateľnú akciu (*redeemable preference share*) triedy A resp. na jednu (1) prioritnú redemovateľnú akciu (*redeemable preference share*) triedy B.
- b) V závislosti od celkovej výšky dividend určených na rozdelenie pre majiteľov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy A a B podľa písm. a) a od Ekonomických ukazovateľov sa určí podiel na zisku pripadajúci na všetky prioritné redemovateľné akcie (*redeemable preference share*) triedy C; takto určený podiel sa rozdelí medzi majiteľov redemovateľných akcií (*redeemable preference share*) triedy C pomerne podľa počtu týchto akcií, ktorých sú majiteľmi.
- c) Zvyšok zisku sa rozdelí medzi majiteľov kmeňových akcií (*ordinary shares*) pomerne podľa počtu týchto akcií, ktorých sú majiteľmi.

3.7.4 *Interné prehľady.* Vzhľadom na vyššie uvedené Oprávnená osoba potrebovala zistiť skutočné hodnoty Ekonomických ukazovateľov za posledné obdobie. Tieto hodnoty zistila jednak zo správy a auditovanej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED za rok 2020 (viď bod 3.3.4) a účtovných závierok Manažérskych spoločností za rok 2020 (viď bod 3.6.2), jednak z interných prehľadov poskytnutých Manažérskymi spoločnosťami. Po ich preskúmaní a modelovaní možností ich ďalšieho vývoja vo vzťahu k Manažérskym spoločnostiam (s arbitrárne stanovenými odchýlkami) dospela k záveru, že akcionári OBENZIA LIMITED, ADIELE HOLDINGS LIMITED, PELORIUM LIMITED a BAVARISO HOLDINGS LIMITED budú mať spoločne podiel na zisku spoločnosti vždy väčší ako 75%.

- 3.7.5 *Akcionárska dohoda.* Oprávnená osoba preskúmala obsah Akcionárskej dohody uzavretej medzi spoločnosťou PENTA GP LIMITED, jej akcionármi a ich akcionármi (viď bod 3.7.1) zo dňa 12.06.2014. Súčasťou Akcionárskej dohody pritom nie je žiadne dojednanie o odchylnom spôsobe rozdelenia hospodárskeho prospechu, než aký vyplýva zo stanov spoločnosti. Rovnako z nej nevyplýva ani záväzok zmluvných strán konať pri výkone akcionárskych práv v zhode alebo spoločným postupom.

3.8 Podklady týkajúce sa akcionárov spoločnosti PENTA GP LIMITED

- 3.8.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z Registra spoločností Cyprus Oprávnená osoba zistila, že:
- a) spoločnosť OBENZIA LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 2.266 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom majiteľom všetkých uvedených akcií sú spoločne Valeria Haščáková a Jan Evan ako správcovia zvereneckého fondu T69, svěřenský fond;
 - b) spoločnosť ADIELE HOLDINGS LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 11.676 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro a 7.552 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 0,10 Euro, pričom všetky uvedené akcie upísal Marek Dospiva, ktorý je teda jej jediným akcionárom;
 - c) spoločnosť PELORIUM LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 2.236 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a 5.760 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom všetky uvedené akcie upísal Jozef Oravkin, ktorý je teda jej jediným akcionárom;
 - d) spoločnosť BAVARISO HOLDINGS LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 100 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a 3.000 kusov prioritných redemovateľných akcií (*preference redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom všetky uvedené akcie upísal Iain Child, ktorý je teda jej jediným akcionárom.
- 3.8.2 *Zmluva o vklade podielu do zvereneckého fondu.* Za účelom potvrdenia vyššie uvedenej skutočnosti preskúmala Oprávnená osoba aj Zmluvu o vklade podielu do zvereneckého fondu zo dňa 21.05.2021, z ktorej zistila, že všetky akcie spoločnosti OBENZIA LIMITED boli naozaj vložené do zvereneckého fondu T69, svěřenský fond.
- 3.8.3 *Ďalšie doklady týkajúce sa zvereneckého fondu.* Pokiaľ ide o skúmanie ďalších dokladov týkajúcich sa zvereneckého fondu T69, svěřenský fond, Oprávnená osoba odkazuje na závery uvedené v bodoch 3.5.3 až 3.5.6 tohto verifikačného dokumentu.
- 3.8.4 *Doklady totožnosti.* Z pasov Valerie Haščákovvej, Mareka Dospivu, Jozefa Oravkina a Iaina Childa Oprávnená osoba overila ich základné identifikačné údaje – meno, priezvisko, dátum narodenia a štátna príslušnosť.

- 3.8.5 *Záver.* Z vyššie opísaných podkladov a na základe vyššie uvedených postupov teda Oprávnená osoba zistila, že na hospodárskom prospechu prijímanom do tzv. „*Limited Partners*“ štruktúry skupiny Penta z jednotlivých cieľových spoločností (vrátane hospodárskeho prospechu prijímaného od Partnera verejného sektora)²⁴ sa podieľajú nasledovné fyzické osoby:
- a) Valeria Haščáková, Jakub Haščák a Martin Haščák, a to prostredníctvom zvereneckého fondu T69, svěřenský fond (ktorého príjemcami prostriedkov sú), do

²⁴ Tu musíme pre vysvetlenie zdôrazniť, že ide o podiely na hospodárskom prospechu prijímanom do tzv. „*Limited Partners*“ štruktúry skupiny Penta z jednotlivých cieľových spoločností, a nie o podiely na celom hospodárskom prospechu vyprodukovanom cieľovými spoločnosťami. Ak teda iba časť hospodárskeho prospechu vyprodukovaného určitou cieľovou spoločnosťou prejde do tzv. „*Limited Partners*“ štruktúry skupiny Penta (ako je to aj v prípade Partnera verejného sektora), ide o podiely na tejto časti.

majetku ktorého patrí (i) sprostredkovaná (prostredníctvom spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED) majetková účasť na podnikaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [viď bod 3.4.2 písm. b) v spojení s bodom 3.4.3 a bodom 3.5.1 písm. a)] a (ii) sprostredkovaná (prostredníctvom spoločnosti OBENZIA LIMITED) majetková účasť na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 3.7.2 písm. a) v spojení s bodom 3.7.3, bodom 3.7.4 a bodom 3.8.1 písm. a)], pričom tento ich celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 3.7.4) rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%;

- b) Marek Dospiva, a to prostredníctvom (i) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [viď bod 3.4.2 písm. c) v spojení s bodom 3.4.3 a bodom 3.5.1 písm. b)] a (ii) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 3.7.2 písm. b) v spojení s bodom 3.7.3, bodom 3.7.4 a bodom 3.8.1 písm. b)], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 3.7.4) rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 49%;
- c) Jozef Oravkin, a to prostredníctvom (i) svojej priamej aj sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti BURAO HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [viď bod 3.4.2 písm. d) v spojení s bodom 3.4.3 a bodom 3.5.1 písm. c)] a (ii) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti PELORIUM LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 3.7.2 písm. c) v spojení s bodom 3.7.3, bodom 3.7.4 a bodom 3.8.1 písm. c)], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 3.7.4) menší ako 25%;
- d) Iain Child, a to prostredníctvom (i) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti BAVARISO HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [viď bod 3.4.2 písm. e) v spojení s bodom 3.4.3 a bodom 3.5.1 písm. d)] a (ii) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti BAVARISO HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 3.7.2 písm. d) v spojení s bodom 3.7.3 a bodom 3.7.4], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 3.7.4) menší ako 25%;
- e) kľúčoví zamestnanci Manažérskych spoločností, a to prostredníctvom svojej priamej alebo sprostredkovanej majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 3.7.2 v spojení s bodom 3.7.3 a bodom 3.7.4], pričom ich spoločný celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 3.7.4) menší ako 25%.

Oprávnená osoba zároveň zistila, že súčet podielov Valerie Haščákovej, Jakuba Haščáka a Martina Haščáka [písm. a)] a Mareka Dospivu [písm. b)] na hospodárskom prospechu prijímanom do tzv. „*Limited Partners*“ štruktúry skupiny Penta z jednotlivých cieľových spoločností (vrátane hospodárskeho prospechu prijímaného od Partnera verejného sektora) je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 3.7.4) väčší ako 75%, a preto v rámci skúmania tokov tohto hospodárskeho prospechu nebolo potrebné zaoberať sa bližšie ostatnými osobami uvedenými v písm. c) až e). Prehľad štruktúry tokov hospodárskeho prospechu z cieľových spoločností v rámci skupiny Penta tvorí Prílohu č. 2 tohto verifikačného

dokumentu²⁵. Napriek tomu, čo je uvedené vyššie, však v danom prípade Valeria Haščáková, Jakub Haščák a Martin Haščák ani Marek Dospiva nemajú 25% podiel na hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 4 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti], pretože na úrovni jeho akcionára ROTELLA LIMITED predstavuje príjem do tzv. „*Limited Partners*“ štruktúry skupiny Penta (prostredníctvom PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED) iba 50% celkového hospodárskeho prospechu (zisku) Partnera verejného sektora (viď bod 2.1 v spojení s bodom 2.2) a podiel každého z nich na tomto príjme je menší ako 49%; to znamená že podiel každého z nich na hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora je nižší ako 24,50% (súčin 49% a 50%).

4. Podklady týkajúce sa skupiny akcionára KORCA HOLDINGS LIMITED

4.1 Podklady týkajúce sa spoločnosti KORCA HOLDINGS LIMITED

- 4.1.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z Registra spoločností Cyprus zo dňa 22.01.2021 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť KORCA HOLDINGS LIMITED bola riadne registrovaná v roku 2005, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo. Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť KORCA HOLDINGS LIMITED vydala 1.000 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Eur, pričom všetky uvedené akcie upísal pán Peter Benedikt, ktorý je teda jej jediným akcionárom.
- 4.1.2 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia Marie Mita (ako riaditeľa spoločnosti KORCA HOLDINGS LIMITED zo dňa 12.05.2021 vyplýva, že:
- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči týmto spoločnostiam mala (i) hlasovacie práva v týchto spoločnostiach, (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán týchto spoločností alebo akéhokoľvek ich člena alebo (iii) právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania týchto spoločností alebo z inej ich činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií týchto spoločností;
 - b) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo alebo nepriamo ovláda alebo kontroluje tieto spoločnosti inak ako prostredníctvom vlastníctva ich akcií.
- 4.1.3 *Doklad totožnosti.* Z občianskeho preukazu pána Petra Benedikta Oprávnená osoba overila jeho základné identifikačné údaje zapisované do Registra podľa ust. § 4 ods. 2 písm. d) Zákona o RPVS – meno, priezvisko, adresa trvalého pobytu, dátum narodenia a štátna príslušnosť.

- 4.1.4 *Záver.* Spoločnosť ROTELLA LIMITED má 100% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora. Spoločnosť KORCA HOLDINGS LIMITED má 50% podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti ROTELLA LIMITED. Pán Peter Benedikt má 100% podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti KORCA HOLDINGS LIMITED. To znamená, že má 50% (súčin 100% a 50%) podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora, a teda spĺňa podmienky KUV Partnera verejného sektora podľa ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 1 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti. Zároveň Peter Benedikt vykonáva prostredníctvom spoločnosti KORCA HOLDINGS LIMITED spolu so spoločnosťou PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED prostredníctvom spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED (viď body 3.1 až 3.5) spoločnú kontrolu nad

²⁵ Aj v prípade tohto prehľadu platí, čo je uvedené v predchádzajúcej poznámke pod čiarou.

spoločnosťou ROTELLA LIMITED a tým aj nad Partnerom verejného sektora . To znamená, že Peter Benedikt spĺňa podmienky KUV Partnera verejného sektora tiež podľa ust. § 6a ods. 1 prvá veta pred bodkočiarkou Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti.

C. Uvedenie vlastníckej štruktúry a riadiacej štruktúry Partnera verejného sektora, ak je ním právnická osoba [§ 11 ods. 6 písm. b) Zákona o RPVS]

1. Vlastnícka štruktúra

Vlastnícka štruktúra Partnera verejného sektora tvorí Prílohu č. 1 tohto verifikačného dokumentu.

2. Riadiaca štruktúra

2.1 Valné zhromaždenie

Najvyšším orgánom Partnera verejného sektora je valné zhromaždenie. Valné zhromaždenie rozhoduje okrem iného o zmene spoločenskej zmluvy a vymenovaní a odvolaní konateľov.

2.2 Konatelia

Štatutárnym orgánom Partnera verejného sektora je jeden alebo viac konateľov. Do pôsobnosti konateľov patrí okrem iného konanie menom Partnera verejného sektora a zabezpečovanie bežných záležitostí Partnera verejného sektora. V súčasnosti má Partner verejného sektora troch konateľov [**Erik Páleš, Marcel Daško a Charalampos Christodoulou**]. Podľa zápisu v obchodnom registri aj aktuálneho úplného znenia zakladateľskej listiny Partnera verejného sektora v mene Partnera verejného sektora konajú dvaja konatelia spoločne.

2.3 Vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu

Partner verejného sektora nemá vedúcich zamestnancov v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu, nakoľko nemá žiadnych zamestnancov. Riadenie Partnera verejného sektora vykonávajú jeho konatelia.

D. Uvedenie údajov podľa ust. § 4 ods. 4 písm. f) Zákona o RPVS, ak o nich Oprávnená osoba má alebo mohla mať vedomosť, vrátane označenia verejnej funkcie [§ 11 ods. 6 písm. c) Zákona o RPVS]

Oprávnená osoba pri plnení svojich povinností oprávnenej osoby podľa Zákona o RPVS ani pri inej svojej činnosti nezistila, že by súčasťou vlastníckej štruktúry alebo riadiacej štruktúry Partnera verejného sektora boli verejní funkcionári vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike.

E. V prípade partnera verejného sektora podľa ust. § 4 ods. 5 Zákona o RPVS preukázanie, že podmienky na zápis vrcholného manažmentu do registra sú splnené [§ 11 ods. 6 písm. d) Zákona o RPVS]

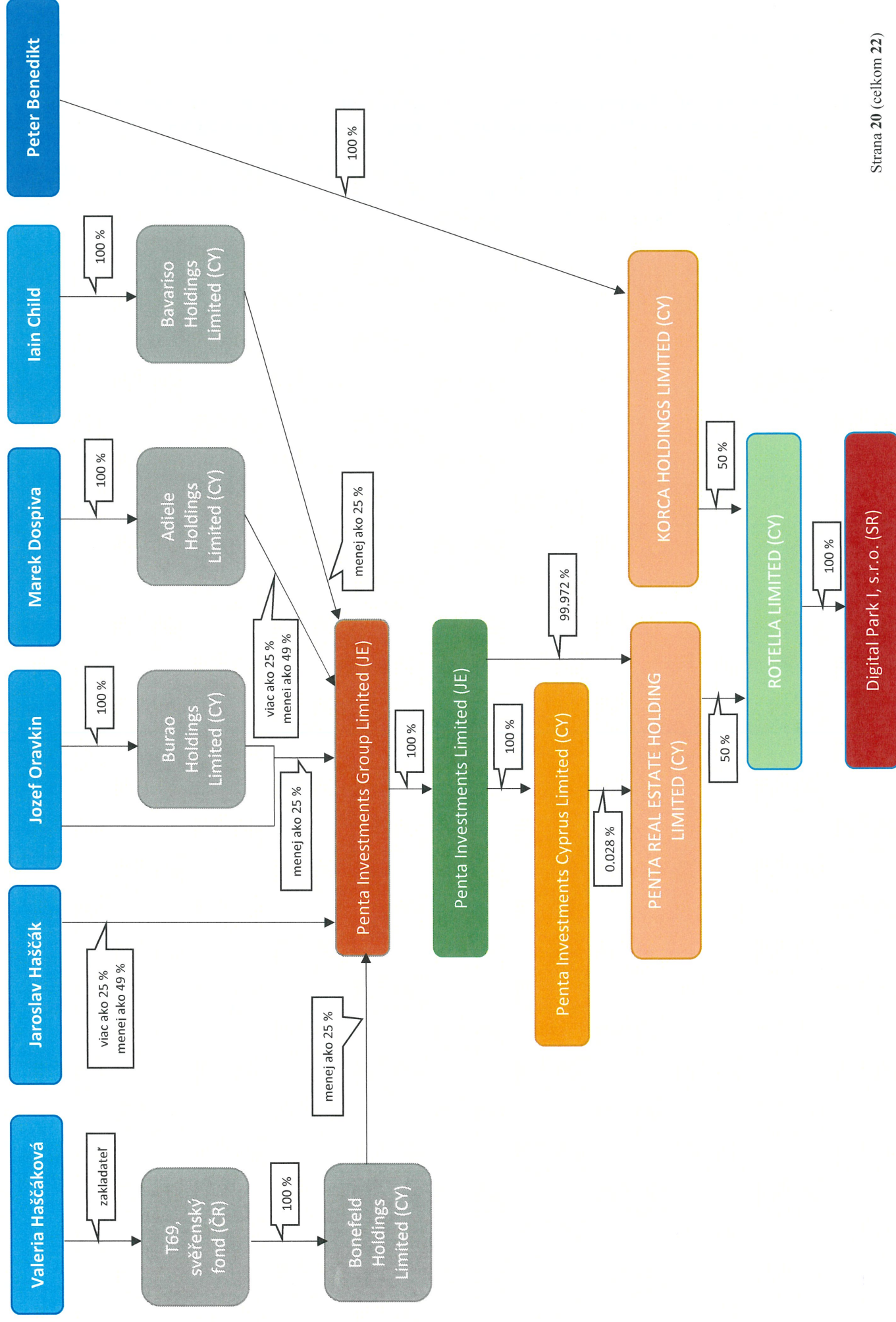
Partner verejného sektora nie je emitentom cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov, rovnocenného právneho predpisu členského štátu alebo rovnocenných medzinárodných noriem, ani spoločnosťou, ktorú

tento emitent priamo alebo nepriamo výlučne majetkovo ovláda a priamo alebo nepriamo výlučne riadi. Ust. § 4 ods. 5 Zákona o RPVS sa preto neaplikuje.

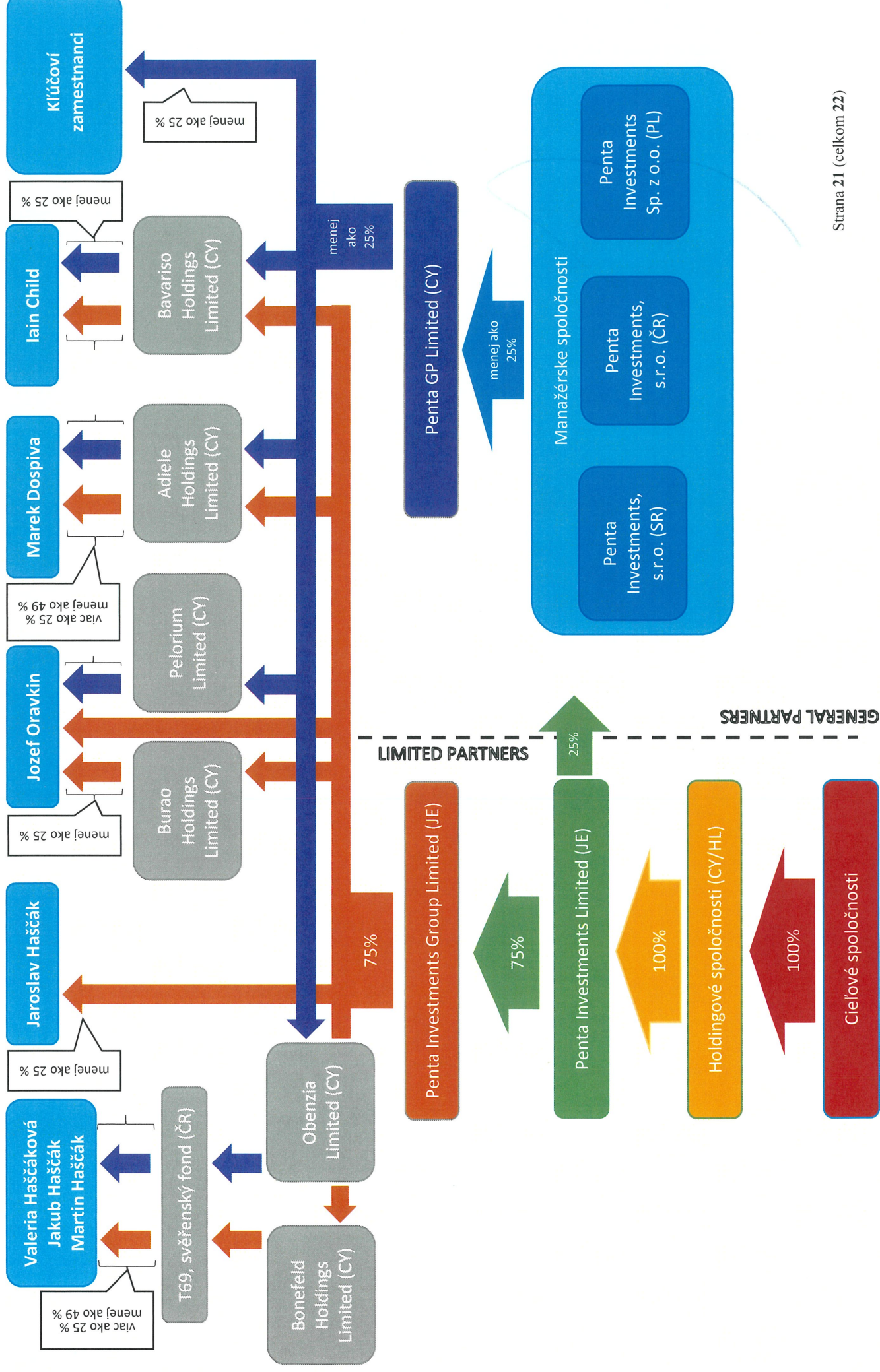
F. Vyhlásenie, že skutočnosti uvedené vo verifikačnom dokumente zodpovedajú stavu skutočne zistenému Oprávnenou osobou [§ 11 ods. 6 písm. e) Zákona o RPVS]

Oprávnená osoba týmto v súlade s ust. § 11 ods. 6 písm. e) Zákona o RPVS vyhlasuje, že všetky skutočnosti uvedené v tomto verifikačnom dokumente zodpovedajú stavu skutočne zistenému Oprávnenou osobou pri identifikácii KUV Partnera verejného sektora.

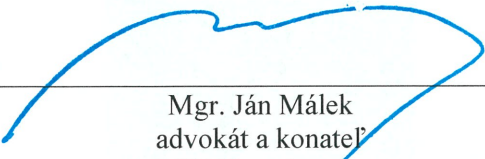
Príloha č. 1 verifikačného dokumentu – Vlastnícka štruktúra



Príloha č. 2 verifikačného dokumentu – Štruktúra tokov hospodárskeho prospechu z cieľových spoločností v rámci skupiny Penta



V Bratislave, dňa 22.06.2021



Mgr. Ján Málek
advokát a konateľ
ACRES spol. s r. o.