

VERIFIKAČNÝ DOKUMENT

vydaný podľa ust. § 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 overenia identifikácie konečných užívateľov výhod (ďalej „**KUV**“)

partnera verejného sektora: **Rosum Funding s. r. o.**

so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava

IČO: 48 009 890

zapísaného v obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 102024/B

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

ku dňu

31.12.2021 (ďalej „**Rozhodný deň**“)

A. Oprávnená osoba postupom podľa ust. § 11 ods. 5 Zákona o RPVS overila identifikáciu 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
Marek Dospiva	Nad Výšinkou 1259/17, 150 00 Praha 5, Česká republika	18.07.1969	Česká republika	NIE
Jaroslav Haščák	Na Holom vrchu 8307/2, 841 06 Bratislava – Záhorská Bystrica, Slovenská republika	30.08.1969	Slovenská republika	NIE
Valeria Haščáková	Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01	20.10.1973	Slovenská republika	NIE

	Bratislava, Slovenská republika ¹			
Jakub Haščák	Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, Slovenská republika ¹	29.03.2011	Slovenská republika	NIE
Martin Haščák	Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, Slovenská republika ¹	25.11.2012	Slovenská republika	NIE
Marek Peterčák	Skladná 329/5, 044 15 Nižná Myšľa, Slovenská republika	13.08.1977	Slovenská republika	NIE
Michal Vrzgula	Pečnianska 1198/3, 851 01 Bratislava, Slovenská republika	24.09.1984	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 14.01.2022 Oprávnená osoba zistila, že Partner verejného sektora vznikol v roku 2015, 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 PENTA FINANCIALSERVICES LIMITED² 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 PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED, Oprávnená osoba overila aj z posledného rozhodnutia jediného spoločníka Partnera verejného sektora zo dňa 04.06.2021.
- 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 Podľa ust. § 4 ods. 6 Zákona o RPVS namiesto údajov o adrese trvalého pobytu KUV uvádzame údaj o sídle Partnera verejného sektora s prihliadnutím na skutočnosť, že dvaja dotknutí KUV sú maloleté deti, a preto existujú objektívne odôvodnené okolnosti, pre ktoré by údaj o adrese ich trvalého pobytu mohol zasiahnuť do ich práv na ochranu osobnosti. Tretí dotknutý KUV je matkou týchto detí, a preto vo vzťahu k nemu existujú objektívne odôvodnené okolnosti, pre ktoré by údaj o adrese jeho trvalého pobytu mohol zasiahnuť do práv na ochranu osobnosti jeho blízkych osôb.

² PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č.: HE 158996 (ďalej „*PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED*“)

- 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 2020 a 2021 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 Ing. Adama Poláka (ako konateľa Partnera verejného sektora) zo dňa 17.02.2022 a z čestného vyhlásenia Michala Vrzgulu a Mareka Peterčáka [ako riaditeľov spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED, ktorá je korporátnym riaditeľom spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED] zo dňa 15.02.2022 vyplýva, že k Rozhodnému dňu:
- 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;
 - 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 PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED

- 2.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z registra spoločností vedeného Ministerstvom energetiky, obchodu a priemyslu Cyperskej republiky, oddelením registrátora spoločností a duševného vlastníctva (ďalej „*Register spoločností Cyprus*“) zo dňa 06.10.2021 Oprávnená osoba zistila, že
- a) spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED bola riadne registrovaná v roku 2005, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo. Ďalej Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED vydala 190.000 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro a 1.000 kusov prioritných redemovateľných akcií (*preference redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro;
 - b) akcionármi spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED sú:
 - 1. spoločnosť BONEFELD HOLDINGS LIMITED³, ktorá upísala 1 kus kmeňových akcií (*ordinary shares*), a teda jej podiel na základnom imaní spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED je 0,0005% [spoločnosť BONEFELD HOLDINGS LIMITED je zároveň súčasťou

³ BONEFELD HOLDINGS LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 163582 (ďalej „*BONEFELD HOLDINGS LIMITED*“)

vlastníckej štruktúry Partnera verejného sektora aj prostredníctvom spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (viď bod 3 v spojení s bodom 4); vzhľadom na uvedené sa Oprávnená osoba ďalej zaoberá významom spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED vo vlastníckej štruktúre Partnera verejného sektora v bodoch 4.1, 4.2 a 5.1 písm. a)], a

2. spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED⁴, ktorá upísala 189.999 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) a 1.000 kusov prioritných redemovateľných akcií (*preference redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro, a teda jej podiel na základnom imaní spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED je 99,9995%.
- 2.3 *Stanovy.* Zo stanov (*Articles of Association*) spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED vyplýva, že dividendy sa medzi akcionárov rozdeľujú podľa pomeru počtu ich akcií. Stanovy bližšie neupravujú hlasovacie práva akcionárov, ani počet hlasov akcionárov potrebný na prijatie rozhodnutia valného zhromaždenia, a preto sa na tieto otázky aplikujú právne predpisy Cypru⁵, podľa ktorých 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), právo na dividendu aj podiely na hlasovacích právach spoločnosti zodpovedajú podielom akcionárov na jej základnom imaní. Oprávnená osoba zároveň zistila, že podľa týchto predpisov prijíma valné zhromaždenie rozhodnutia väčšinou hlasov akcionárov oprávnených hlasovať, ak nie je stanovené inak.
- 2.4 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia Michala Vrzgulu a Mareka Peterčáka (ako riaditeľov spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED, ktorá je korporátnym riaditeľom spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED zo dňa 15.02.2022 vyplýva, že k Rozhodnému dňu:
 - a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED mala (i) podiel na hlasovacích právach v spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED rovný alebo väčší ako 25% alebo (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED alebo akéhokoľvek ich člena inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED;
 - b) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED mala právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED alebo z inej jej činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako (i) prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED alebo (ii) za trhových podmienok;
 - c) rozsah a podmienky uplatnenia práv podľa písm. a) a b) tohto bodu vlastníckmi akcií spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED zodpovedajú rozsahu a podmienkam, ktoré stanovy spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED a všeobecne záväzné právne predpisy spájajú s týmito akciami spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED; to okrem iného znamená, že neexistujú žiadne dohody (bez ohľadu na platnosť alebo neplatnosť takých dohôd) medzi akcionármi spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED navzájom alebo so spoločnosťou PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED, ktoré by tento rozsah alebo podmienky upravovali odchyľne;
 - d) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo ovláda alebo kontroluje spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED;

⁴ PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & 1 CENTER BUILDING, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 428480 (ďalej „**PENTA INVESTMENTS LIMITED**“)

⁵ The Companies Law Cap. 113, časť IV., par. 124 až 140

- e) neexistuje žiadna osoba, v prospech ktorej spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED vykonáva svoju činnosť alebo obchody [pričom za taký prípad sa nepovažuje majetková účasť tretej osoby na podnikaní spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED sprostredkovaná vlastníctvom akcií spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED];
- f) v riadiacej ani vo vlastníckej štruktúre spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED nie je žiaden verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike.

3. Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED

- 3.1 *Certifikáty z registra spoločnosti.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z Registra spoločností Cyprus zo dňa 09.12.2021 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED bola riadne registrovaná v roku 2021, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo. Ďalej 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 1.117.540 kusov redemovateľných akcií (*redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom všetky uvedené akcie upísala spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED⁶ so sídlom na Cypre, ktorá je teda jej jediným akcionárom. Oprávnená osoba taktiež zistila, že riaditeľom spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED je Marek Peterčák.
- 3.2 *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 je spoločnosť PENTA GP LIMITED⁷, ovládajúca lokálne manažérske spoločnosti v jednotlivých krajinách, v ktorých skupina pôsobí [podľa stavu k Rozhodnému dňu išlo o Penta Investments, s. r. o.⁸ so sídlom v Slovenskej republike, Penta Investments, s. r. o.⁹ so sídlom v Českej republike a Penta Investments Sp. z o.o.¹⁰ 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 *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

⁶ PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 427339 (ďalej „*PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED*“)

⁷ PENTA GP LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 295273 (ďalej „*PENTA GP LIMITED*“)

⁸ 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)*“]

⁹ 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)*“]

¹⁰ 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.*“]

odmeny vyplatené Manažerským spoločnostiam za rok 2020 neprevyšovala 25% celkových čistých výnosov spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED.

- 3.4 *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 Manažerskými spoločnosťami. Zistila, že predmetom tejto zmluvy je záväzok Manažerských 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 aktivitami klienta. Zo zmluvy nevyplýva ani záväzok klienta riadiť sa odporúčaniami, návrhmi a stanoviskami Manažerských spoločností. Naopak, všetky návrhy Manažerských spoločností podliehajú schváleniu klienta a Manažerské 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. manažerský poplatok (*Management Fee*). Prvá zložka bola variabilná a bola 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, 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 2, 3, 4 a 5), ale aj tzv. „General Partners“ štruktúru skupiny Penta, do ktorej prichádza časť hospodárskeho prospechu z vlastníckej štruktúry Partnera verejného sektora (viď body 6, 7 a 8).

- 3.5 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia Mareka Peterčáka (ako riaditeľa spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED) zo dňa 15.02.2022 vyplýva, že k Rozhodnému dňu:
- 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 Manažérskymi 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.

4. Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED

4.1 *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 02.12.2021 a 13.12.2021 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED bola riadne registrovaná v roku 2021, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo. Oprávnená osoba taktiež zistila, že riaditeľmi spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED sú Marek Peterčák a Michal Vrzgula. Ďalej 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 LIMITED¹¹, BAVARISO HOLDINGS LIMITED¹², BONEFELD HOLDINGS LIMITED¹³ a BURAO HOLDINGS LIMITED¹⁴. 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 26%, ale menší ako 50%;
- b) podiel spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED je menší ako 25%;
- c) podiel spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED je rovný alebo väčší ako 26%, ale menší ako 50%;
- d) súčet podielu Jozefa Oravkina a spoločnosti BURAO HOLDINGS LIMITED [vid' bod 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

¹¹ ADIELE HOLDINGS LIMITED, so sídlom Ardanon, 6B, Pallouritiossa, 1041, Nicosia, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 163575 (ďalej „**ADIELE HOLDINGS LIMITED**“)

¹² BAVARISO HOLDINGS LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 278281 (ďalej „**BAVARISO HOLDINGS LIMITED**“)

¹³ BONEFELD HOLDINGS LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 163582 (ďalej „**BONEFELD HOLDINGS LIMITED**“)

¹⁴ BURAO HOLDINGS LIMITED, so sídlom Andrea Miaouli, 39, Lakatamia, 2320, Nicosia, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 163542 (ďalej „**BURAO HOLDINGS LIMITED**“)

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.

- 4.2 *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 dividend 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*) 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. 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 26%, ale menší ako 50%;
- c) podiel spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED je rovný alebo väčší ako 26%, ale menší ako 50%;
- d) súčet podielu Jozefa Oravkina a spoločnosti BURAO HOLDINGS LIMITED [viď bod 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.

- 4.3 *Akciónárska dohoda.* Oprávnená osoba preskúmala obsah Akcionárskej dohody uzavretej medzi spoločnosťou PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, jej akcionármi a ich akcionármi (viď bod 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.

- 4.4 *Doklady totožnosti.* Z občianskych preukazov riaditeľov spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED Mareka Peterčáka a Michala Vrzgulu 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.

- 4.5 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia Mareka Peterčáka (ako riaditeľa spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED) zo dňa 15.02.2022 vyplýva, že k Rozhodnému dňu:

- 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 upravené 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.

5. Podklady týkajúce sa akcionárov spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED.

5.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z Registra spoločností Cyprus¹⁵ 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 6.010 kusov prioritných redemovateľných akcií (*preference redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 0,10 Euro, pričom ako majitelia všetkých uvedených akcií sú uvedení spoločne Valeria Haščáková a Jan Evan. Oprávnená osoba potrebovala overiť právnu povahu spoločného výkonu akcionárskych práv uvedených osôb; za tým účelom si vyžiadala aj úradné certifikáty spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED vedené jej sekretárom (bod 5.2);
- b) spoločnosť ADIELE HOLDINGS LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 50.000 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 ako majiteľ všetkých kmeňových akcií je uvedený Marek Dospiva a ako majitelia všetkých redemovateľných akcií sú uvedení spoločne Jan Evan s Kryštof

¹⁵ Certifikáty BURAO HOLDINGS LIMITED zo dňa 03.12.2021, BAVARISO HOLDINGS LIMITED zo dňa 15.12.2021, ADIELE HOLDINGS LIMITED zo dňa 15.12.2021 a 14.01.2022 a BONEFELD HOLDINGS LIMITED zo dňa 15.12.2021 a 10.01.2022.

Jirků. Vzhľadom na rozdelenie dvoch rôznych druhov akcií medzi viacerých akcionárov Oprávnená osoba potrebovala preskúmať, či podielom týchto akcií na základnom imaní zodpovedajú aj podiely na hlasovacích právach a práva na hospodársky prospech 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, alebo neovládajú spoločnosť resp. (sprostredkovane) Partnera verejného sektora iným spôsobom; na tento účel potrebovala podrobiť skúmaniu aj stanovky spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED (bod 5.3). Vzhľadom na to, že akcionárske práva k niektorým akciám vykonávajú dve osoby, Oprávnená osoba potrebovala overiť právnu povahu spoločného výkonu akcionárskych práv týchto osôb; za tým účelom si vyžiadala aj úradné certifikáty spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED vedené jej sekretárom (bod 5.2);

- 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 5.000 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%.

5.2 *Úradný certifikát.* Oprávnená osoba za účelom overenia aktuálnej akcionárskej štruktúry spoločností BONEFELD HOLDINGS LIMITED a ADIELE HOLDINGS LIMITED preskúmala aj úradné certifikáty (*Incumbency Certificate*) vydané sekretármi týchto spoločností. Z úradného certifikátu spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED zo dňa 25.05.2021 Oprávnená osoba zistila, že Valeria Haščáková a Jan Evan sú majiteľmi všetkých akcií BONEFELD HOLDINGS LIMITED ako správcovia zvereneckého fondu T69, svěřenský fond¹⁶ so sídlom v Českej republike. Z úradného certifikátu spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED zo dňa 14.01.2022 Oprávnená osoba zistila, že Jan Evan a Kryštof Jirků sú majiteľmi všetkých redemovateľných akcií ADIELE HOLDINGS LIMITED ako správcovia zvereneckého fondu Dospiva Trust, svěřenský fond¹⁷ so sídlom v Českej republike.

5.3 *Stanovy ADIELE HOLDINGS LIMITED.* Zo stanov (*Articles of Association*) spoločnosti ADIELE HOLDING LIMITED zo dňa 30.08.2021 vyplýva, že (i) hlasovacie práva majú výhradne majitelia kmeňových akcií (*ordinary shares*), pričom každý z týchto akcionárov má na valnom zhromaždení jeden hlas pripadajúci na každú kmeňovú akciu, ktorej je majiteľom a (ii) právo na dividendu majú výhradne majitelia prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference*), pričom dividendy sa medzi týchto akcionárov rozdeľujú podľa pomeru počtu ich akcií. Stanovy bližšie neupravujú počet hlasov akcionárov potrebný na prijatie rozhodnutia valného zhromaždenia, a preto sa na tieto otázky aplikujú právne predpisy Cypru¹⁸, podľa ktorých valné zhromaždenie prijíma

¹⁶ 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*“).

¹⁷ Dospiva Trust, svěřenský fond, identifikačné číslo: 108 78 742, zapísaný v evidencii zvereneckých fondov vedenej Mestským súdom v Prahe, oddiel SF, vložka 3011 (ďalej „*Dospiva Trust, svěřenský fond*“).

¹⁸ The Companies Law Cap. 113, časť IV., par. 124 až 140

rozhodnutia väčšinou hlasov akcionárov oprávnených hlasovať, ak nie je stanovené inak. Z tejto úpravy vyplýva, že podiel jednotlivých akcionárov na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu spoločnosti ADIELE HOLDING LIMITED [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 1 a 4 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti] je nasledovný:

- a) podiel Mareka Dospivu ako majiteľa všetkých 50.000 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) je na základnom imaní vo výške 99,12%, na hlasovacích právach vo výške 100% a na hospodárskom prospechu vo výške 0%;
- b) podiel Jana Evana a Kryštofa Jirků ako správcov zvereneckého fondu Dospiva Trust, svěřenský fond, do ktorého je vložených všetkých 7.552 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference*) je na základnom imaní vo výške 0,88%, na hlasovacích právach vo výške 0% a na hospodárskom prospechu vo výške 100%.

5.4 *Český Občiansky zákonník*. Z ust. § 1448 a nasl. českého Občianskeho zákonníka 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 zaviazal 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.

5.5 *T69, svěřenský fond*. Vo vzťahu k zvereneckému fondu T69, svěřenský fond Oprávnená osoba preskúmala nasledovné:

- a) *Zmluva o vklade podielu do zvereneckého fondu*. Za účelom potvrdenia skutočnosti uvedenej v bode 5.2 preskúmala Oprávnená osoba aj Zmluvu o vklade podielu do zvereneckého fondu zo dňa 21.05.2021, z ktorej zistila, že všetky akcie spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED boli naozaj vložené do zvereneckého fondu T69, svěřenský fond.
- b) *Výpis z evidencie zvereneckých fondov*. Z výpisu z evidencie zvereneckých fondov zo dňa 12.01.2022 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. Správcami tohto zvereneckého fondu sú Jan Evan a Valeria Haščáková a príjemcami prostriedkov fondu (*obmyšlenými*) sú zakladateľ a jeho deti.
- c) *Štatút*. 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.
- d) *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.

5.6 *Dospiva Trust, svěřenský fond*. Vo vzťahu k zvereneckému fondu Dospiva Trust, svěřenský fond Oprávnená osoba preskúmala nasledovné:

- a) *Zmluva o vklade podielu do zvereneckého fondu*. Za účelom potvrdenia skutočnosti uvedenej v bode 5.2 preskúmala Oprávnená osoba aj Zmluvu o vklade podielu do zvereneckého fondu zo dňa 16.12.2021, z ktorej zistila, že 7.552 kusov prioritných

redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 0,10 Euro spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED bolo naozaj vložených do zvereneckého fondu Dospiva Trust, svěřenský fond.

- b) *Výpis z evidencie zvereneckých fondov.* Z výpisu z evidencie zvereneckých fondov zo dňa 11.08.2021 Oprávnená osoba zistila, že zverenecký fond Dospiva Trust, svěřenský fond vznikol dňa 21.05.2021 a jeho hlavným účelom je ochrana záujmov a podpora beneficentov (*obmyšlených*) a tiež usporiadanie majetkových pomerov za života a po smrti zakladateľa. Vedľajším účelom je zhodnotenie spravovaného majetku. Naplňovaním vedľajšieho účelu nemôže byť významne obmedzené alebo inak dotknuté dosahovanie hlavného účelu fondu. Správcom tohto zvereneckého fondu sú Jan Evan a Kryštof Jirků a zakladateľom fondu a príjemcom prostriedkov fondu (*obmyšleným*) je Marek Dospiva.
- c) *Štatút.* Správnosť údajov uvedených vo výpise z evidencie zvereneckých fondov si Oprávnená osoba overila aj zo štatútu zvereneckého fondu Dospiva Trust, svěřenský fond.
- d) *Zverenecké zmluvy.* Oprávnená osoba preskúmala aj obsah zvereneckých zmlúv medzi zakladateľom a jednotlivými správcami zvereneckého fondu Dospiva Trust, svěřenský fond. Nad rámec štatútu fondu z nich však pre identifikáciu KUV nezistila žiadne podstatné skutočnosti.

5.7 *Čestné vyhlásenia.* Z čestných vyhlásení riaditeľov spoločností uvedených v bode 5.1 zo dňa 15.02.2022 vyplýva, že k Rozhodnému dňu:

- 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.

5.8 *Doklady totožnosti.* Z občianskych preukazov a pasov Jaroslava Haščáka, Mareka Dospivu, 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.

5.9 *Záver.* Podľa stavu k Rozhodnému dňu platí nasledovné: Spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED má 100% podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED má 99,9995% podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED má 100% podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED. Jaroslav Haščák má priamy podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED rovný alebo väčší ako 26%. To znamená, že Jaroslav Haščák má podiel na základnom imaní a hlasovacích právach Partnera verejného sektora rovný alebo väčší ako 25,99987% (súčin 26% a 100% a 99,9995% a 100%), 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. Vo zvereneckom fonde T69, svěřenský fond je 100% akcií spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED,

ktorá má priamy podiel na hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED rovný alebo väčší ako 26%, pričom príjemcami prostriedkov tohto fondu sú (bez určenia ich vzájomného pomeru) Valeria Haščáková a jej maloleté deti Jakub Haščák a Martin Haščák. To znamená, že Valeria Haščáková, Jakub Haščák a Martin Haščák (spoločne, ale bez určenia ich vzájomného pomeru) majú podiel na hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora rovný alebo väčší ako 25,99987% (súčin 26% a 100% a 99,9995% a 100%)¹⁹, a teda spĺňajú podmienky KUV Partnera verejného sektora podľa ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 4 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti. Marek Dospiva má nepriamy (prostredníctvom vlastníctva kmeňových akcií spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED) podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED rovný alebo väčší ako 25%. Marek Dospiva je zároveň príjemcom prostriedkov zo zvereneckého fondu Dospiva Trust, svätenský fond, v ktorom sú vložené redemovateľné akcie spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED, ktorá má priamy podiel na hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED rovný alebo väčší ako 25%. To znamená, že Marek Dospiva má podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora rovný alebo väčší ako 25,99987% (súčin 26% a 100% a 99,9995% a 100%), a teda spĺňa podmienky KUV Partnera verejného sektora podľa ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 1 a 4 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti. Ostatní akcionári spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED majú podiel na jej základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) menší ako 25%, a preto nemajú priamy ani nepriamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora rovný alebo väčší ako 25%. Oprávnená osoba zároveň nezistila také skutočnosti, z ktorých by vyplývalo, že niektorá fyzická osoba s nepriamym podielom na základnom imaní Partnera verejného sektora 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]. Napriek tomu, že Oprávnená osoba identifikovala osoby spĺňajúce podmienky KUV Partnera verejného sektora podľa bodov 1 a 4 ust. § 6a ods. 1 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti, tieto osoby nemusia spĺňať všeobecnú definíciu KUV podľa ust. § 6 ods. 1 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a Partnera verejného sektora aj skutočne ovládať alebo kontrolovať. Žiadny akcionár spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED totiž nemôže samostatne (bez súhlasu aj ďalších akcionárov) prijímať bežné strategické rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED o jej obchodnej politike a Oprávnená osoba nezistila, že by niektorí z akcionárov konali v zhode alebo spoločným postupom. Rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED sa teda prijímajú na základe ad hoc väčšiny, kedy každý z akcionárov môže byť prehlasovaný ostatnými akcionármi. Z uvedeného dôvodu sa Oprávnená osoba rozhodla z opatrnosti a s poukazom na všeobecnú definíciu KUV podľa ust. § 6 ods. 1 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti zapísať do Registra ako KUV Partnera verejného sektora aj riaditeľov spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED Mareka Peterčáka a Michala Vrzgulu, ktorí najmä v prípade, že by valné zhromaždenie

¹⁹ Iba pre úplnosť dodávame, že je potrebné pripočítvať aj nepriamy podiel na hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora vo výške 0,0005% (súčin 0,0005% a 100%) sprostredkovaný priamym podielom spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED v spoločnosti PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED [bod 2.1 písm. b)].

spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED nedokázalo prijímať rozhodnutia, môžu vykonávať rozhodujúci vplyv na spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED a jej prostredníctvom aj na Partnera verejného sektora.

6. Podklady týkajúce sa Manažérskych spoločností

6.1 Výpisy z registra. Z výpisov z registra jednotlivých Manažérskych spoločností²⁰ 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;
- 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 Manažárskej spoločnosti vo výške 505.000,- ZŁ je tvorené vkladom spoločnosti PENTA GP LIMITED ako jediného spoločníka v tejto výške.

6.2 Účtovné závierky Manažérskych spoločností za rok 2020. Podľa vysvetlenia Manažérskych spoločností manažérsky poplatok (*Managemente Fee*) ako zložka odmeny podľa zmluvy o poskytovaní služieb (*Service Agreement*) uzavretej so spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED (bod 3.4) sa spotrebúval na úhradu personálnych a ďalších nákladov Manažérskych spoločností pri plnení ich povinností z tejto zmluvy. Oprávnená osoba pravdivosť tohto vysvetlenia overila, keď preskúmala účtovné závierky Manažérskych spoločností za rok 2020 a zistila, že celková výška zisku Manažérskych spoločností (ako hospodársky prospech z podnikania Manažérskych 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 manažérkeho poplatku (*Managemente Fee*) na úhradu nákladov Manažérskych 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].

7. Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA GP LIMITED

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 15.12.2021 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA GP LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, 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

²⁰ Výpisy zo dňa 12.01.2022.

akcionári OBENZIA LIMITED²¹, ADIELE HOLDINGS LIMITED, PELORIUM LIMITED²² a BAVARISO HOLDINGS LIMITED (títo kmeňové akcie a s výnimkou OBENZIA LIMITED aj prioritné redemovateľné akcie triedy C) a akcionári z radov zamestnancov Manažérskych spoločností resp. nimi ovládané právnické osoby (títo prioritné redemovateľné akcie triedy A, B a C).

7.2 *Podiely hlavných akcionárov.* Podiely menovitých hodnôt akcií určitého druhu patriacich hlavným akcionárom na celkovej 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 50%; 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 50%; 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 50%; 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].

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.

²¹ OBENZIA LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 6th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 363766 (ďalej „**OBENZA LIMITED**“)

²² PELORIUM LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 6th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v Registri spoločností Cyprus pod reg. č. HE 363786 (ďalej „**PELORIUM LIMITED**“)

- 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) a účtovných závierok Manažérskych spoločností za rok 2020 (viď bod 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%.
- 7.5 *Akcionárska dohoda.* Oprávnená osoba preskúmala obsah Akcionárskej dohody uzavretej medzi spoločnosťou PENTA GP LIMITED, jej akcionármi a ich akcionármi (viď bod 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.

8. Podklady týkajúce sa akcionárov spoločnosti PENTA GP LIMITED

- 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 ako majitelia všetkých uvedených akcií sú uvedení spoločne Valeria Haščáková a Jan Evan;
 - b) spoločnosť ADIELE HOLDINGS LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 50.000 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 majiteľom všetkých kmeňových akcií je Marek Dospiva a majiteľom všetkých redemovateľných akcií sú spoločne Jan Evan s Kryštof Jirků ako správcovia zvereneckého fondu Dospiva Trust, svěřenský fond (viď bod 5.1 písm. b) v spojení s bodom 5.2);
 - 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 3.371 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 5.000 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.
- 8.2 *Úradný certifikát.* Oprávnená osoba za účelom overenia aktuálnej akcionárskej štruktúry spoločností OBENZIA LIMITED preskúmala aj úradný certifikát (*Incumbency Certificate*) vydaný sekretárom tejto spoločností dňa 25.05.2021. Z neho Oprávnená osoba zistila, že Valeria Haščáková a Jan Evan sú majiteľmi všetkých akcií OBENZIA LIMITED ako správcovia zvereneckého fondu T69, svěřenský fond.
- 8.3 *Zmluva o vklade podielu do zvereneckého fondu T69, svěřenský fond.* Za účelom potvrdenia skutočnosti uvedenej v bode 8.2 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.
- 8.4 *Ďalšie doklady týkajúce sa zvereneckých fondov.* Pokiaľ ide o skúmanie ďalších dokladov týkajúcich sa zvereneckého fondu T69, svěřenský fond a zvereneckého fondu Dospiva

Trust, svěřenský fond, Oprávněná osoba odkazuje na závěry uvedené v bodech 5.5 a 5.6 tohto verifikačného dokumentu.

- 8.5 *Doklady totožnosti.* Z pasov Valerie Haščákové, Mareka Dospivu, Jozefa Oravkina a Iaina Childa Oprávněná osoba overila ich základné identifikačné údaje – meno, priezvisko, dátum narodenia a štátna príslušnosť.

- 8.6 *Záver.* Z vyššie opísaných podkladov a na základe vyššie uvedených postupov teda Oprávněná osoba zistila, že podľa stavu k Rozhodnému dňu platí nasledovné: Na hospodárskom prospechu prijímanom do tzv. „*Limited Partners*“ štruktúry skupiny Penta z jednotlivých cieľových spoločností (vrátane hospodárskeho prospechu prijímaného od Partnera verejného sektora)²³ 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 majetku ktorého patrí (i) sprostredkovaná (prostredníctvom spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED) majetková účasť na podnikaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [viď bod 4.2 písm. b) v spojení s bodom 4.3 a bodom 5.1 písm. a)] a (ii) sprostredkovaná (prostredníctvom spoločnosti OBENZIA LIMITED) majetková účasť na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 7.2 písm. a) v spojení s bodom 7.3, bodom 7.4 a bodom 8.1 písm. a)], pričom tento ich celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 7.4) rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 50%;
 - 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 4.2 písm. c) v spojení s bodom 4.3 a bodom 5.1 písm. b)] a (ii) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 7.2 písm. b) v spojení s bodom 7.3, bodom 7.4 a bodom 8.1 písm. b)], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 7.4) rovný alebo väčší ako 25%, ale menší ako 50%;
 - 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 4.2 písm. d) v spojení s bodom 4.3 a bodom 5.1 písm. c)] a (ii) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti PELORIUM LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 7.2 písm. c) v spojení s bodom 7.3, bodom 7.4 a bodom 8.1 písm. c)], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 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 4.2 písm. e) v spojení s bodom 4.3 a bodom 5.1 písm. d)] a (ii) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti BAVARISO HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 7.2 písm. d) v spojení s bodom 7.3, bodom 7.4 a bodom 8.1 písm. d)], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného

²³ 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.

rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 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 7.1 v spojení s bodom 7.3 a bodom 7.4], pričom ich spoločný celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 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 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 dokumentu.²⁴

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, schvaľovaní a zmene stanov, 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 [**Ing. Marek Hvozd'ara, Ing. Peter Matula, Ing. Adam Polák**]. 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.

²⁴ Aj v prípade tohto prehľadu platí, čo je uvedené v predchádzajúcej poznámke pod čiarou.

- 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]**

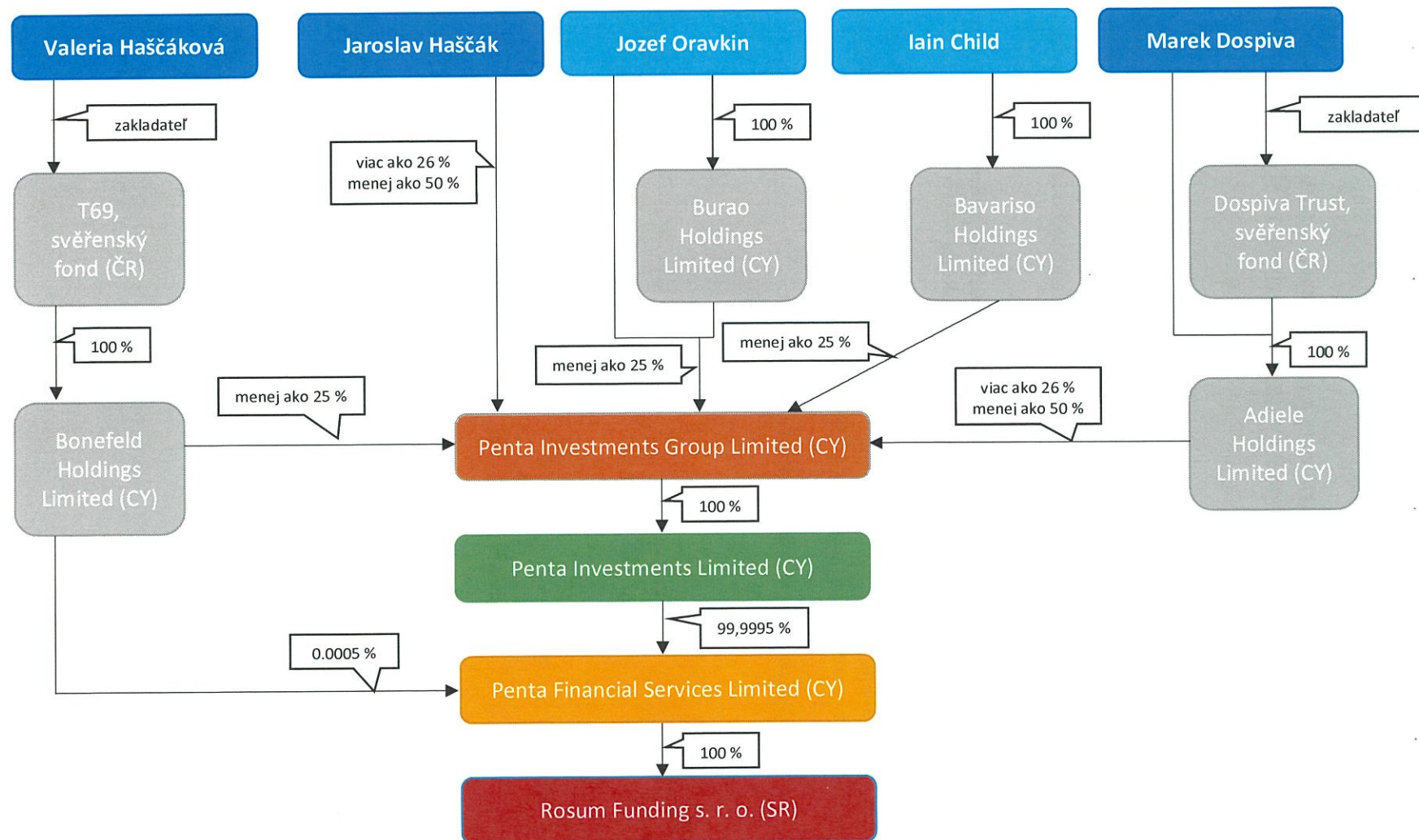
Partner verejného sektora nie je emitentom cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) 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]**

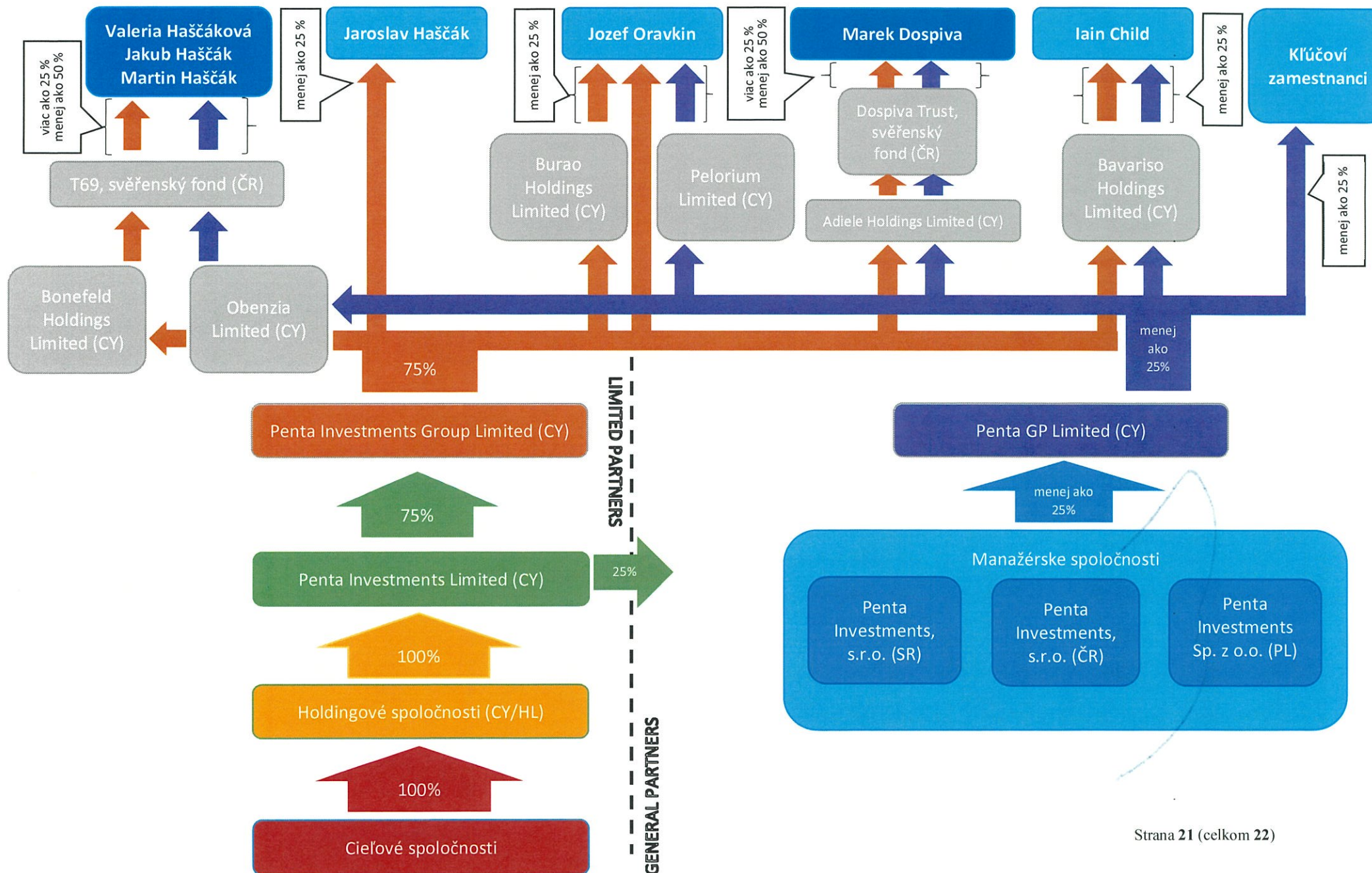
Oprávnená osoba týmto v súlade s ust. § 11 ods. 6 písm. e) Zákona o RPVS vyhlasuje, že všetky skutočnosti uvedené v tomto verifikačnom dokumente zodpovedajú stavu skutočne zistenému Oprávnenou osobou pri overení identifikácie KUV Partnera verejného sektora.

(Zvyšok strany je ponechaný zámerne prázdny.)

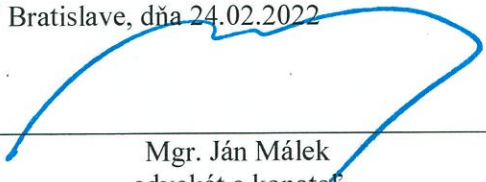
Príloha č. 1 verifikačného dokumentu – Vlastnícka štruktúra



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



V Bratislave, dňa 24.02.2022



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