

VERIFIKAČNÝ DOKUMENT

vydaný podľa ust. § 11 ods. 5 zákona č. 315/2016 Z.z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 38/2017 Z.z. (ďalej „**Zákon o RPVS**“)

oprávnenou osobou:

ACRES spol. s r. o.

so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 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. b) Zákona o RPVS

(ďalej „**Oprávnená osoba**“)

konajúcou Mgr. Jánom Málekom, konateľom a advokátom

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

partnera verejného sektora: **NOVAPHARM, s.r.o.**

so sídlom Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava

IČO: 35 768 568

zapísaného v obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 79634/B

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

A. Oprávnená osoba postupom podľa ust. § 11 ods. 4 Zákona o RPVS ako KUV Partnera verejného sektora identifikovala:

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, Praha 5, Česká republika	18.07.1969	Česká republika	NIE
Jaroslav Haščák	Na Holom vrchu 8307/2, Bratislava – Záhorská Bystrica, Slovenská republika	30.08.1969	Slovenská republika	NIE

B. Odôvodnenie, na základe akých informácií postupom podľa ust. § 11 ods. 4 Zákona o RPVS Oprávnená osoba identifikovala KUV [§ 11 ods. 5 písm. a) Zákona o RPVS]

Oprávnená osoba identifikovala 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 13.07.2017 Oprávnená osoba zistila, že Partner verejného sektora vznikol v roku 1999, naďalej riadne existuje a overila jeho základné identifikačné údaje zapisované do registra partnerov verejného sektora vedeného podľa ust. § 4 ods. 3 písm. a) až d) Zákona o RPVS (ďalej „**Register**“) – obchodné meno, sídlo, právna forma a identifikačné číslo organizácie. Tiež z neho zistila, že základné imanie Partnera verejného sektora je vo výške 35 768 568,00 Eur, pričom v obchodnom registri je ako jediný spoločník Partnera verejného sektora zapísaná spoločnosť ProCare, a.s.¹.
- 1.2 *Rozhodnutie jediného spoločníka.* Vlastnícku štruktúru Partnera verejného sektora, t.j. skutočnosť, že jediným spoločníkom Partnera verejného sektora je spoločnosť ProCare, a.s., Oprávnená osoba overila aj z posledného rozhodnutia jediného spoločníka Partnera verejného sektora zo dňa 31.10.2016.
- 1.3 *Účtovná závierka za rok 2016.* 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 prehľad všetkých dodávateľov tovarov a služieb, ktorým Partner verejného sektora v kalendárnych rokoch 2016 a 2017 poskytoval odplatu za tieto tovary a služby v akejkoľvek forme. 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 Mareka Dubana a Ing. Viktora Földesa (ako konateľov Partnera verejného sektora) zo dňa 10.07.2017 a z čestného vyhlásenia Mareka Dubana, Ing. Viktora Földesa a Ing. Lenky Smrekovej, FCCA (ako členov predstavenstva spoločnosti ProCare, a.s.) zo dňa 10.07.2017 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 inak ako prostredníctvom svojho 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 svojho 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 svojho 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

¹ ProCare, a.s., so sídlom Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava, IČO: 35 890 568, zapísaná v obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 3363/B (ďalej „**ProCare, a s.**“)

- osoby na podnikaní Partnera verejného sektora sprostredkovaná jej obchodným podielom 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 ProCare, a.s.

- 2.1 *Výpis z obchodného registra.* Z výpisu z obchodného registra spoločnosti ProCare, a.s. zo dňa 07.07.2017 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť ProCare, a.s. vznikla v roku 2004, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné – obchodné meno, sídlo, právna forma a identifikačné číslo organizácie. Tiež z neho zistila, že základné imanie spoločnosti ProCare, a.s. vo výške 23.798.506,- Eur, je rozdelené na 10 kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3.320,- Eur, 249 kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33.194,- Eur, 50 kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 50.000,- Eur a 13 kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 1.000.000,- Eur, pričom v obchodnom registri nie je ako jediný akcionár spoločnosti ProCare, a.s. zapísaná žiadna osoba..
- 2.2 *Zoznam akcionárov.* Zo zoznamov akcionárov vyhotovených Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s. k jednotlivým emisiám akcií spoločnosti ProCare, a.s. dňa 04.04.2017 Oprávnená osoba zistila, že akcionármi spoločnosti ProCare, a.s. sú:
- a) spoločnosť KURE LIMITED², ktorá je majiteľom:
1. 7 kusov listinných kmeňových akcií na meno vydaných spoločnosťou ProCare, a.s. s menovitou hodnotou jednej akcie 3.320,- Eur a celkovou menovitou hodnotou týchto akcií 23.240,- Eur,
 2. 249 kusov listinných kmeňových akcií na meno vydaných spoločnosťou ProCare, a.s. s menovitou hodnotou jednej akcie 33.194,- Eur a celkovou menovitou hodnotou týchto akcií 8.265.306,- Eur,
 3. 35 kusov listinných kmeňových akcií na meno vydaných spoločnosťou ProCare, a.s. s menovitou hodnotou jednej akcie 50.000,- Eur a celkovou menovitou hodnotou týchto akcií 1.750.000,- Eur,
 4. 9 kusov listinných kmeňových akcií na meno vydaných spoločnosťou ProCare, a.s. s menovitou hodnotou jednej akcie 1.000.000,- Eur a celkovou menovitou hodnotou týchto akcií 9.000.000,- Eur,
- s celkovou menovitou hodnotou týchto akcií 19.038.546,- Eur, ktorej podiel na základnom imaní spoločnosti ProCare, a.s. predstavuje 79,999%;
- b) spoločnosť AVANT Private Equity investiční fond s proměnlivým základním kapitálem, a. s.³, ktorá je majiteľom:
1. 3 kusov listinných kmeňových akcií na meno vydaných spoločnosťou ProCare, a.s. s menovitou hodnotou jednej akcie 3.320,- Eur a celkovou menovitou hodnotou týchto akcií 9.960,- Eur,
 2. 15 kusov listinných kmeňových akcií na meno vydaných spoločnosťou ProCare, a.s. s menovitou hodnotou jednej akcie 50.000,- Eur a celkovou menovitou hodnotou týchto akcií 750.000,- Eur,
 3. 4 kusov listinných kmeňových akcií na meno vydaných spoločnosťou ProCare, a.s. s menovitou hodnotou jednej akcie 1.000.000,- Eur a celkovou menovitou hodnotou týchto akcií 4.000.000,- Eur,

² KURE 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, oddelenie registrátora spoločností a konkurzného správcu v Nikózii, pod reg. č.: HE 205282 (ďalej „KURE LIMITED“)

³ AVANT Private Equity investiční fond s proměnlivým základním kapitálem, a. s., so sídlom Rohaňské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ: 04353447, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod spisovou značkou B 20905 (ďalej „AVANT“)

s celkovou menovitou hodnotou týchto akcií 4.759.960,- Eur, ktorej podiel na základnom imaní spoločnosti ProCare, a.s. predstavuje **20,001%**.

- 2.3 *Zápisnica z valného zhromaždenia.* Akcionársku štruktúru spoločnosti ProCare, a.s. vrátane podielov jednotlivých akcionárov na základnom imaní Oprávnená osoba overila aj zo zápisnice z posledného valného zhromaždenia spoločnosti ProCare, a.s. zo dňa 08.11.2016. Oprávnená osoba následne 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 v spoločnosti ProCare, a.s. alebo akéhokoľvek ich člena [§ 6a ods. 1 písm. a) bod 2 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti], resp. neovládajú spoločnosť ProCare, a.s. 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 ProCare, a.s. a prípadné dohody medzi jeho akcionármi.
- 2.4 *Stanovy.* Oprávnená osoba preskúmala aktuálne úplné znenie stanov spoločnosti ProCare, a.s., z ktorého zistila, že (i) na prijatie uznesenia valného zhromaždenia spoločnosti ProCare, a.s. sa vyžaduje väčšina hlasov všetkých akcionárov, ak stanovy nestanovujú inú väčšinu, (ii) hlasovacie právo akcionára sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 3.320,- euro menovitej hodnoty akcií akcionára pripadá jeden hlas. Stanovy osobitne neupravujú spôsob určenia veľkosti podielov akcionárov na zisku, ktoré valné zhromaždenie určilo na rozdelenie, a preto je namieste aplikovať ust. § 178 ods. 1 Obchodného zákonníka, podľa ktorého sa tieto podiely určujú pomerom menovitej hodnoty akcií jednotlivých akcionárov k menovitej hodnote akcií všetkých akcionárov, pokiaľ z ustanovení stanov týkajúcich sa akcií s odlišným nárokom na podiel zo zisku nevyplýva niečo iné. Stanovy Partnera verejného sektora však vydanie akcií s odlišným nárokom na podiel zo zisku neupravujú. Z vyššie uvedeného vyplýva, že tak podiely na hlasovacích právach, ako aj podiely na zisku (t.j. hospodárskom prospechu) spoločnosti ProCare, a.s. zodpovedajú podielom na jeho základnom imaní.
- 2.5 *Akcionárska zmluva.* Oprávnená osoba preskúmala obsah Akcionárskej zmluvy, ktorej účastníkmi sú spoločnosť ProCare, a.s. a spoločnosť AVANT. Z obsahu tejto zmluvy vyplýva, že bežné rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti ProCare, a.s. sa prijímajú jednoduchou väčšinou akcionárov, pričom počet ich hlasov závisí od menovitej hodnoty akcií, ktorých sú majiteľmi. Aj rozdelenie zisku medzi akcionárov sa má uskutočniť podľa menovitých hodnôt akcií, ktorých sú majiteľmi. Súčasťou Akcionárskej zmluvy pritom nie je žiadne dojednanie o práve spoločnosti AVANT 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 jej 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.
- 2.6 *Čestné vyhlásenia.* Z čestného vyhlásenia Mareka Dubana, Ing. Viktora Földesa a Ing. Lenky Smrekovej, FCCA⁴ (ako členov predstavenstva spoločnosti ProCare, a.s.) zo dňa 10.07.2017 a z čestného vyhlásenia Michala Vrzgulu, Mareka Peterčáka a Ingrid Hoferovej (ako riaditeľov spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED, ktorá je korporátnym riaditeľom spoločnosti KURE LIMITED) zo dňa 31.05.2017 vyplýva, že:

⁴ Valné zhromaždenie spoločnosti ProCare, a.s. rozhodnutím uvedeným v bode 2.3 odvolalo z funkcie člena predstavenstva spoločnosti ProCare, a.s. Ing. Stanislava Kriha s účinnosťou ku dňu prijatia rozhodnutia a zároveň ku dňu prijatia rozhodnutia do tejto funkcie vymenovalo Ing. Lenku Smrekovú, FCCA. Táto skutočnosť nebola ku dňu vyhotovenia tohto verifikačného dokumentu zapísaná do obchodného registra Slovenskej republiky.

- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti ProCare, a.s. mala (i) podiel na hlasovacích právach v spoločnosti ProCare, a.s. rovný alebo väčší ako 25% alebo (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti ProCare, a.s. alebo akéhokoľvek ich člena inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti ProCare, a.s.;
- b) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti ProCare, a.s. mala právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania spoločnosti ProCare, a.s. alebo z inej jej činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako (i) prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti ProCare, a.s. alebo (ii) za trhových podmienok;
- c) rozsah a podmienky uplatnenia práv podľa písm. a) a b) tohto bodu vlastníckmi akcií spoločnosti ProCare, a.s. zodpovedajú rozsahu a podmienkam, ktoré stanovuje spoločnosť ProCare, a.s. a všeobecne záväzné právne predpisy spájajú s týmito akciami spoločnosti ProCare, a.s.; to okrem iného znamená, že neexistujú žiadne dohody (bez ohľadu na platnosť alebo neplatnosť takých dohôd) medzi akcionármi spoločnosti ProCare, a.s. navzájom alebo so spoločnosťou ProCare, a.s., ktoré by tento rozsah alebo podmienky upravovali odchyľne;
- d) akcionári spoločnosti ProCare, a.s. pri uplatňovaní práv podľa písm. a) a b) tohto bodu nekonajú v zhode ani spoločným postupom;
- e) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo ovláda alebo kontroluje spoločnosť ProCare, a.s. inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti ProCare, a.s.;
- f) neexistuje žiadna osoba, v prospech ktorej spoločnosť ProCare, a.s. vykonáva svoju činnosť alebo obchody (pričom za taký prípad sa nepovažuje majetková účasť tretej osoby na podnikaní spoločnosti ProCare, a.s. sprostredkovaná vlastníctvom jej akcií spoločnosti ProCare, a.s.);
- g) v riadiacej ani vo vlastníckej štruktúre spoločnosti ProCare, a.s. nie je žiaden verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike.

Skutočnosti uvedené v písm. a) až d) vyplývajú aj z čestného vyhlásenia Ondřeje Pierana (ako osoby poverenej zastupovať spoločnosť AVANT investiční společnost, a.s. pri výkone jej funkcie štatutárneho riaditeľa spoločnosti AVANT).

3. Podklady týkajúce sa skupiny akcionára AVANT

3.1 Podklady týkajúce sa spoločnosti AVANT

3.1.1 *Výpis z obchodného registra.* Z výpisu z obchodného registra ČR spoločnosti AVANT zo dňa 07.07.2017 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť AVANT vznikla v roku 2015, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné – obchodné meno, sídlo, právna forma a identifikačné číslo. Tiež z neho zistila, že základné imanie spoločnosti AVANT vo výške 2.000.000,- Kč je rozdelené na 200 zakladateľských listinných akcií na meno, pričom v obchodnom registri je ako jediný akcionár spoločnosti AVANT zapísaná spoločnosť AVANT Consulting, a.s.⁵

3.2.2 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia Ondřeje Pierana (ako osoby poverenej zastupovať spoločnosť AVANT investiční společnost, a.s. pri výkone jej funkcie štatutárneho riaditeľa spoločnosti AVANT) vyplýva, že v riadiacej ani vo vlastníckej štruktúre spoločnosti AVANT nie je žiaden verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike.

3.2.3 *Záver.* Keďže podiel spoločnosti AVANT na základnom imaní spoločnosti ProCare, a.s. je menší ako 25% [viď bod 2.2 písm. b)] a tomuto podielu zodpovedajú aj hlasovacie práva a právo na hospodársky prospech (zisk) v spoločnosti ProCare, a.s., pričom spoločnosť AVANT ani žiadnym iným spôsobom spoločnosť ProCare, a.s. a Partnera verejného sektora neovláda resp. nekontroluje, nebolo potrebné ďalej skúmať vlastnícku štruktúru a tok hospodárskeho prospechu v rámci spoločnosti AVANT.

⁵ AVANT Consulting, a. s., so sídlom Rohaňské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ: 29003610, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod spisovou značkou B 15776

4. Podklady týkajúce sa skupiny akcionára KURE LIMITED

4.1 Podklady týkajúce sa spoločnosti KURE 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 vedeného Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu Cyperskej republiky, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu (ďalej „*Register spoločností Cyprus*“) zo dňa 24.03.2017 Oprávnená osoba zistila, že:

- a) spoločnosť KURE LIMITED bola riadne registrovaná v roku 2007, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo. Ďalej Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť KURE LIMITED vydala 7 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a 443 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro;
- b) akcionármi spoločnosti KURE LIMITED sú:
 1. spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (CY)⁶, ktorá upísala 1 kus kmeňových akcií (*ordinary shares*), a teda jej podiel je 0,22%, a
 2. spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE)⁷, ktorá upísala 6 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) a 443 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference*), a teda jej podiel je 99,78%.

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 spoločnosti KURE LIMITED 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) KURE LIMITED 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 KURE LIMITED.

4.1.2 *Stanovy.* Zo stanov (*Articles of Association*) spoločnosti KURE LIMITED zo dňa 17.10.2012 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 (1,00 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 valné zhromaždenie prijíma rozhodnutia väčšinou hlasov akcionárov oprávnených hlasovať, ak nie je stanovené inak.

⁶ PENTA INVESTMENTS 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, oddelenie registrátora spoločností a konkurzného správcu v Nikózii, pod reg. č.: HE 158996 [ďalej „*PENTA INVESTMENTS LIMITED (CY)*“]

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 (JE)*“]

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

4.1.3 **Čestné vyhlásenie.** Z čestného vyhlásenia Michala Vrzgulu, Mareka Peterčáka a Ingrid Hoferovej (ako riaditeľov spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED, ktorá je korporátnym riaditeľom spoločnosti KURE LIMITED) zo dňa 31.05.2017 vyplýva, že:

- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti KURE LIMITED mala (i) podiel na hlasovacích právach v spoločnosti KURE LIMITED rovný alebo väčší ako 25% alebo (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti KURE LIMITED alebo akéhokoľvek ich člena inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti KURE LIMITED;
- b) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti KURE LIMITED mala právo na podiel na hospodárskom prospechu z podnikania spoločnosti KURE LIMITED alebo z inej jej činnosti rovný alebo väčší ako 25% inak ako (i) prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti KURE LIMITED alebo (ii) za trhových podmienok;
- c) neexistuje žiadna osoba, ktorá priamo ovláda alebo kontroluje spoločnosť KURE LIMITED inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti KURE LIMITED;
- d) neexistuje žiadna osoba, v prospech ktorej spoločnosť KURE LIMITED vykonáva svoju činnosť alebo obchody (pričom za taký prípad sa nepovažuje majetková účasť tretej osoby na podnikaní spoločnosti KURE LIMITED sprostredkovaná vlastníctvom jej akcií spoločnosti KURE LIMITED);
- e) v riadiacej ani vo vlastníckej štruktúre spoločnosti KURE LIMITED nie je žiaden verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike.

4.2 Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (CY)

4.2.1 **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 07.02.2017 Oprávnená osoba zistila, že:

- a) spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (CY) 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 INVESTMENTS LIMITED (CY) vydala 183.869 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro;
- b) akcionármi spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (CY) sú:
 - 1. spoločnosť BONEFELD HOLDINGS LIMITED⁹, ktorá upísala 1 kus kmeňových akcií (*ordinary shares*), a teda jej podiel je 0,0005% [spoločnosť BONEFELD HOLDINGS LIMITED je zároveň súčasťou vlastníckej štruktúry Partnera verejného sektora aj prostredníctvom spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) (viď bod 4.3.2 v spojení s bodom 4.4.2); vzhľadom na uvedené sa Oprávnená osoba ďalej zaoberá významom spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED vo vlastníckej štruktúre Partnera verejného sektora v bodoch 4.4.2 a 4.5.1 písm. a)], a
 - 2. spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE), ktorá upísala 183.868 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*), a teda jej podiel je 99,9995%.

4.2.2 **Stanovy.** Zo stanov (*Articles of Association*) spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (CY) zo dňa 26.01.2015 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 Cypru⁸, 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),

⁹ BONEFELD HOLDINGS LIMITED, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus, zapísaná v registri spoločností vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu, priemyslu a cestovného ruchu, oddelením registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 163582 (ďalej „BONEFELD HOLDINGS LIMITED“)

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.

4.3 Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE)

- 4.3.1 *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 16.02.2017 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) bola registrovaná v Jersey v roku 2011, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo a registračné číslo.
- 4.3.2 *Zoznam akcionárov.* Zo zoznamu akcionárov vedeného riaditeľmi spoločnosti zo dňa 16.02.2017 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) vydala jeden (1) milión kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a jeden (1) milión kusov redemovateľných akcií (*redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom všetky uvedené akcie upísala spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED¹⁰ so sídlom na Jersey, ktorá je teda jej jediným akcionárom.
- 4.3.3 *Organizačná štruktúra.* Na webovom sídle skupiny Penta (www.pentainvestments.com) je zverejnená jej organizačná štruktúra. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) je podľa tejto organizačnej štruktúry na vrchole tzv. „Limited Partners“ štruktúry skupiny. Druhou časťou štruktúry je tzv. „General Partners“ štruktúra, na vrchole ktorej je spoločnosť PENTA GP LIMITED CYPRUS¹¹, ovládajúca lokálne manažérske spoločnosti v jednotlivých krajinách, v ktorých skupina pôsobí [Penta Investments, s. r. o. so sídlom v Slovenskej republike¹², Penta Investments, s. r. o. so sídlom v Českej republike¹³, Penta Investments Sp. z o.o. so sídlom v Poľsku¹⁴ a Penta Investments GmbH so sídlom v Nemecku¹⁵ (ďalej spoločne „*Manažérske spoločnosti*“)]. Oprávnená osoba preto potrebovala preskúmať vzťah medzi obidvoma časťami štruktúry a úlohy každej z nich.
- 4.3.4 *Správa a auditovaná účtovná závierka za rok 2016.* Zo správy a auditovanej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) za rok 2016 Oprávnená osoba zistila, že táto spoločnosť v rámci skupiny Penta plní funkciu tzv. investičného fondu (*Investment Entity*), ktorého hlavnou činnosťou je

¹⁰ 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 pre Jersey (*Jersey Financial Services Commission*) pod registračným číslom 112251 (ďalej „*PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED*“)

¹¹ PENTA GP 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 295273 (ďalej „*PENTA GP LIMITED*“)

¹² Penta Investments, s. r. o., so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, IČO: 46 393 226, zapísaná v obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 76681/B [ďalej „*Penta Investments, s. r. o. (SR)*“]

¹³ 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)*“]

¹⁴ 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.*“]

¹⁵ Penta Investments GmbH, so sídlom Montgelasstr. 14 /Montgelaspark, 81679 Mníchov, Nemecko, zapísaná v obchodnom registri (*Handelsregister*) vedenom Okresným súdom Mníchov pod č. HRB 204770 (ďalej „*Penta Investments GmbH*“)

investovanie a prostredníctvom jej dcérskych spoločností aj aktívne riadenie portfólia podnikov pôsobiacich v rôznych sektoroch najmä v regióne strednej Európy. Pri tejto svojej činnosti využíva poradenské služby Manažerských spoločností. Manažerske spoločnosti poskytujú tieto poradenské služby na základe zmlúv o poskytovaní služieb (*Service Agreement*) uzavretých medzi spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) a jednotlivými Manažerskými spoločnosťami. Za túto činnosť im patrí odmena vo forme manažerskeho 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 za roky 2015 a 2016 prevyšuje 25% celkových čistých výnosov spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE).

- 4.3.5 *Zmluvy o poskytovaní služieb.* Oprávnená osoba preskúmala zmluvy o poskytovaní služieb (*Services Agreement*) uzavreté medzi spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) ako klientom a jednotlivými Manažerskými spoločnosťami dňa 22.11.2013 (v znení dodatkov). Zistila, že predmetom týchto zmlúv 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 aktívami klienta. Zo zmlúv nevyplýva ani záväzok klienta riadiť sa odporúčaniami, návrhmi a stanoviskami Manažerských spoločností. Naopak, všetky návrhy Manažerských spoločností podliehajú schváleniu klienta a Manažerske 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 je 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 má dve zložky – tzv. motivačný poplatok (*Carried Interest*) a tzv. manažerský poplatok (*Management Fee*). Prvá zložka je variabilná a je dohodnutá ako podiel na čistom zisku dosiahnutom v rámci projektov realizovaných klientom ako výsledok poradenských služieb Manažerských spoločností; výška tohto podielu je pritom menej ako 25%. Druhá zložka odmeny je tiež variabilná a je 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 4.3.4, zo správy a auditovanej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) za rok 2016 Oprávnená osoba zistila, že celková výška tejto odmeny za roky 2015 a 2016 prevyšuje 25% celkových čistých výnosov spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE). 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 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 a 4.5), ale aj tzv. „General Partners“ štruktúru skupiny Penta, do ktorej prichádza časť hospodárskeho prospechu z vlastníckej štruktúry Partnera verejného sektora (viď body 4.6, 4.7 a 4.8).

- 4.3.6 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia pána Radoslava Zuberca [ako riaditeľa spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE)] zo dňa 16.05.2017 vyplýva, že:
- a) neexistuje žiadna osoba, ktorá by voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) mala (i) hlasovacie práva v spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) alebo (ii) právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) alebo akéhokoľvek ich člena rovný alebo väčší ako

25% inak ako prostredníctvom vlastníctva akcií spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE);

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

4.4 Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED

4.4.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Good Standing*, *Certificate of Continuance of a Limited Company* a *Certificate of Incorporation – Change of Name of a Limited Company*) z Registra spoločností Jersey zo dňa 14.03.2017 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.

4.4.2 *Zoznam akcionárov.* Zo zoznamu akcionárov vedeného riaditeľmi spoločnosti zo dňa 13.03.2017 Oprávnená osoba zistila, že spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED vydala 35.861 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro a 30.643 kusov redemovateľných akcií (*redeemable shares*) triedy B s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 Euro, pričom tieto akcie upísali akcionári Jaroslav Haščák, Jozef Oravkin, ADIELE HOLDINGS LIMITED¹⁶, BAVARISO HOLDINGS LIMITED¹⁷, BONEFELD HOLDINGS LIMITED, BURAO HOLDINGS LIMITED¹⁸ a ORCAMAT LIMITED¹⁹. 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) súčet podielu Jaroslava Haščáka a spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED [vid' bod 4.5.1 písm. a) tohto verifikačného dokumentu] je rovný alebo väčší ako 32%, ale menší ako 50%;
- b) podiel spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED je rovný alebo väčší ako 32%, ale menší ako 50%;

¹⁶ 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**“)

¹⁷ 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**“)

¹⁸ 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**“)

¹⁹ ORCAMAT 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 278363 (ďalej „**ORCAMAT LIMITED**“)

- c) súčet podielu Jozefa Oravkina a spoločnosti BURAO HOLDINGS LIMITED [viď bod 4.5.1 písm. c)] je menší ako 25%;
- d) podiel spoločnosti ORCAMAT LIMITED 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.

- 4.4.3 *Stanovy.* Zo stanov (*Articles of Association*) spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED vyplýva, že majitelia kmeňových akcií (*ordinary shares*) aj redemovateľných akcií (*redeemable shares*) triedy B majú (i) rovnaké práva týkajúce sa dividend²⁰ a (ii) rovnaké hlasovacie práva. Pokiaľ ide o práva na dividendy, podiel na zisku určený na rozdelenie medzi akcionárov má byť vyplatený pomerne podľa splatenej menovitej hodnoty akcií (tento záver Oprávnená osoba opiera aj o stanovisko právnickej kancelárie na Jersey, ktoré si na tento účel vyžiadala). Keďže všetky akcie vydané spoločnosťou boli v celom rozsahu splatené, podiely na zisku spoločnosti zodpovedajú podielom na jej základnom imaní. Pokiaľ ide o 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. Zo stanov Oprávnená osoba zároveň zistila, akou väčšinou valné zhromaždenie prijíma bežné strategické rozhodnutia o obchodnej politike spoločnosti (najmä o voľbe a odvolaní jej riaditeľov) a dospela k záveru, že žiadne takéto rozhodnutie nemôže byť prijaté bez súhlasu Jaroslava Haščáka a ani bez súhlasu spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED.
- 4.4.4 *Akcionárska dohoda.* Oprávnená osoba preskúmala obsah Akcionárskej dohody uzavretej medzi spoločnosťou PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, jej akcionármi a ich akcionármi (viď bod 4.5.1) dňa 12.06.2014. 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.
- 4.4.5 *Čestné vyhlásenie.* Z čestného vyhlásenia pána Radoslava Zuberca (ako riaditeľa spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED) zo dňa 16.05.2017 vyplýva, že:

²⁰ 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.

- 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;
- 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.

4.5 Podklady týkajúce sa akcionárov spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED.

4.5.1 *Certifikáty z registra spoločností.* Z certifikátov (*Certificate of Incorporation* a certifikátov týkajúcich sa sídla, akcionárov, riaditeľov a sekretára spoločnosti) z Registra spoločností Cyprus²¹ 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 10.000 kusov prioritných redemovateľných akcií (*preference redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 0,10 Euro, pričom všetky uvedené akcie upísal Jaroslav Haščák, ktorý je teda jej jediným akcionárom; to znamená, že Jaroslav Haščák má kombinovaný priamy a nepriamy podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, ktorý je rovný alebo väčší ako 32%, ale menší ako 50%;
- 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 7.546 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 32%, ale menší ako 50%;
- 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 10.000 kusov prioritných redemovateľných akcií

²¹ Certifikáty zo dňa 16.03.2017

(*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 ORCAMAT LIMITED je riadne registrovaná, má sídlo na Cypre, vydala 100 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom všetky uvedené akcie upísal Eduard Maták, ktorý je teda jej jediným akcionárom; to znamená, že Eduard Maták má nepriamy podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, ktorý je menší ako 25%;
- e) 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, pričom všetky uvedené akcie upísal Ian Child, ktorý je teda jej jediným akcionárom; to znamená, že Ian Child má nepriamy podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, ktorý je menší ako 25%.

4.5.2 *Čestné vyhlásenia.* Z čestných vyhlásení riaditeľov spoločností uvedených v bode 4.5.1 zo dňa 09.05.2017 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.

4.5.3 *Doklady totožnosti.* Z pasov a občianskych preukazov a pasov Jaroslava Haščáka a Mareka Dospivu 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 pasov Jozefa Oravkina, Eduarda Matáka a Iana Childa Oprávnená osoba overila ich základné identifikačné údaje – meno, priezvisko, dátum narodenia a štátna príslušnosť.

4.5.4 *Záver.* Spoločnosť ProCare, a.s. má 100% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) Partnera verejného sektora. Spoločnosť KURE LIMITED má 79,999% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti ProCare, a.s. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (CY) má 0,22% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti KURE LIMITED. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) má 99,78% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti KURE LIMITED a 99,9995% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (CY); z toho vyplýva, že má celkový priamy aj nepriamy 99,99999% (súčet 99,78% a súčinu 99,9995% a 0,22%) podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti KURE LIMITED. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED má 100% priamy podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE). Jaroslav Haščák má priamy aj nepriamy (prostredníctvom spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED) podiel na základnom imaní, hlasovacích právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED rovný alebo väčší ako 32%. Marek Dospiva má nepriamy (prostredníctvom spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED) podiel na základnom imaní, hlasovacích

právach a hospodárskom prospechu (zisku) spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED rovný alebo väčší ako 32%. To znamená, že Jaroslav Haščák a Marek Dospiva (každý z nich) majú podiel na základnom imaní a hlasovacích právach Partnera verejného sektora rovný alebo väčší ako 25,6% (súčin 32% a 100% a 99,99999% a 79,999% a 100%)²², a teda spĺňajú podmienky KUV Partnera verejného sektora podľa ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 1 Zákona o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti. Oprávnená osoba zároveň zistila, že Jaroslav Haščák a Marek Dospiva vykonávajú spoločnú kontrolu nad spoločnosťou PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, pretože bežné strategické rozhodnutia valného zhromaždenia tejto spoločnosti o jej obchodnej politike (najmä o voľbe a odvolaní jej riaditeľov) nemôžu byť prijaté bez ich súhlasu²³. Tým zároveň vykonávajú nepriamu spoločnú kontrolu nad Partnerom verejného sektora. To znamená, že spĺňajú podmienky KUV Partnera verejného sektora aj podľa ust. § 6a ods. 1 prvá veta pred bodkočiarkou 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].

4.6 Podklady týkajúce sa Manažérskych spoločností

4.6.1 Výpisy z registra. Z výpisov z registra jednotlivých Manažérskych spoločností²⁴ Oprávnená osoba zistila, že:

- a) spoločnosť Penta Investments, s. r. o. (SR) vznikla v roku 2011, 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 530.000,- 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

²² Iba pre úplnosť dodávame, že v prípade Jaroslava Haščáka je potrebné k tomuto jeho nepriamemu podielu na základnom imaní a hlasovacích právach Partnera verejného sektora sprostredkovanému jeho priamym aj nepriamym (prostredníctvom spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED) podielom v spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED pripočítať aj jeho nepriamy podiel na základnom imaní a hlasovacích právach Partnera verejného sektora vo výške 0,0000008799% (súčin 0,0005% a 0,22% a 79,999%) sprostredkovaný priamym podielom spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED v spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED (CY) [bod 4.2.1 písm. b)].

²³ Odseky 65 a nasl. 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)

²⁴ Výpisy zo dňa 06.06.2017 [Penta Investments, s. r. o. (SR)], zo dňa 05.06.2017 [Penta Investments, s. r. o. (ČR)], zo dňa 04.04.2017 [Penta Investments Sp. z o. o.] a zo dňa 28.04.2017 [Penta Investments GmbH]

Manažerskej spoločnosti vo výške 505.000,- ZŁ je tvorené vkladom spoločnosti PENTA GP LIMITED ako jediného spoločníka v tejto výške;

- d) spoločnosť Penta Investments GmbH vznikla v roku 2012, naďalej riadne existuje a overila jej základné identifikačné údaje – obchodné meno, sídlo, právna forma a číslo spoločnosti (*Nummer der Firma*). Tiež z neho zistila, že základné imanie tejto Manažerskej spoločnosti je vo výške 25.000,- Eur.

4.6.2 *Zoznam spoločníkov Penta Investments GmbH*. Z notársky osvedčeného zoznamu spoločníkov (*Notarbescheinigte Liste der Gesellschafter*) spoločnosti Penta Investments GmbH založeného v zbierke listín obchodného registra (*Handelsregister*) zo dňa 02.06.2017 Oprávnená osoba zistila, že spoločníkmi spoločnosti Penta Investments GmbH sú:

- a) spoločnosť Penta Investments, s. r. o. (ČR), ktorá je majiteľom 24.999 obchodných podielov s menovitou hodnotou jedného podielu 1,- Eur, s podielom na základnom imaní spoločnosti Penta Investments GmbH vo výške 99,996%;
- b) spoločnosť PENTA GP LIMITED, ktorá je majiteľom jedného obchodného podielu s menovitou hodnotou 1,- Eur, s podielom na základnom imaní spoločnosti Penta Investments GmbH vo výške 0,004%.

4.6.3 *Účtovné závierky Manažerských spoločností za roky 2015 a 2016*. Podľa vysvetlenia Manažerských spoločností manažersky poplatok (*Managemente Fee*) ako zložka odmeny podľa zmlúv o poskytovaní služieb (*Services Agreement*) uzavretých so spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED (JE) (bod 4.3.5) sa spotrebúva na úhradu personálnych a ďalších nákladov Manažerských spoločností pri plnení ich povinností z týchto zmlúv. Oprávnená osoba potrebovala pravdivosť tohto vysvetlenia overiť. Preskúmala preto účtovné závierky Manažerských spoločností za roky 2015 a 2016 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 (JE), 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 (JE)].

4.7 Podklady týkajúce sa spoločnosti PENTA GP LIMITED

4.7.1 *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 06.02.2017 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, 35.200 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy A s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, 5.920 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy B s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a 81.200 kusov prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy C s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom tieto akcie upísali akcionári

OBENZIA LIMITED²⁵, ADIELE HOLDINGS LIMITED, PELORIUM LIMITED²⁶, Eduard Maták a Ian Child (tito kmeňové akcie a prioritné redemovateľné akcie triedy C) a akcionári z radov zamestnancov Manažérskych spoločností resp. nimi ovládané právnické osoby (tito prioritné redemovateľné akcie triedy A a B). 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*) aj v prípade prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy C rovný alebo väčší ako 32%, 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;
- 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 32%, 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 Eduarda Matáka je v prípade kmeňových akcií (*ordinary shares*) aj v prípade prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy C menší ako 25%; Eduard Maták nie je majiteľom žiadnych prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy A ani prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy B;
- e) podiel Iana Childa je v prípade kmeňových akcií (*ordinary shares*) aj v prípade prioritných redemovateľných akcií (*redeemable preference shares*) triedy C menší ako 25%; Ian Child 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].

4.7.2 *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

²⁵ 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 registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 363766 (ďalej „*OBENZA LIMITED*“)

²⁶ 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 registrátora spoločností a konkurzného správcu pod reg. č. HE 363786 (ďalej „*PELORIUM LIMITED*“)

- 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.
- 4.7.3 *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 (JE) za rok 2016 (viď bod 4.3.4) a účtovných závierok Manažérskych spoločností za roky 2015 a 2016 (viď bod 4.6.3), jednak z interných prehľadov poskytnutých Manažérskymi spoločnosťami. Po ich preskúmaní a modelovaní možností ich ďalšieho vývoja (s arbitrárne stanovenými odchýlkami) dospela k záveru, že akcionári OBENZIA LIMITED, ADIELE HOLDINGS LIMITED, PELORIUM LIMITED, Eduard Maták a Ian Child budú mať spoločne podiel na zisku spoločnosti vždy väčší ako 75%.
- 4.7.4 *Akcionárska dohoda.* Oprávnená osoba preskúmala obsah Akcionárskej dohody uzavretej medzi spoločnosťou PENTA GP LIMITED, jej akcionármi a ich akcionármi (viď bod 4.7.1) 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.
- 4.8 Podklady týkajúce sa akcionárov spoločnosti PENTA GP LIMITED**
- 4.8.1 *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 1.000 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a 10.000 kusov prioritných redemovateľných akcií (*preference redeemable shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro, pričom všetky uvedené akcie upísal Jaroslav Haščák, ktorý je teda jej jediným akcionárom;
- 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 7.546 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 1.000 kusov kmeňových akcií (*ordinary shares*) s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- Euro a 10.000 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.
- 4.8.2 *Doklady totožnosti.* Z pasov Jaroslava Haščáka, Mareka Dospivu, Jozefa Oravkina, Eduarda Matáka a Iana Childa Oprávnená osoba overila ich základné identifikačné údaje – meno, priezvisko, dátum narodenia a štátna príslušnosť.

4.8.3 *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)²⁷ sa podieľajú nasledovné fyzické osoby:

²⁷ 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

- a) Jaroslav Haščák, a to prostredníctvom (i) svojej priamej aj sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti BONEFELD HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [viď bod 4.4.2 písm. a) v spojení s bodom 4.4.3 a bodom 4.5.1 písm. a)] a (ii) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti OBENZIA LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 4.7.1 písm. a) v spojení s bodom 4.7.2, bodom 4.7.3 a bodom 4.8.1 písm. a)], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 4.7.3) rovný alebo väčší ako 32%, 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 4.4.2 písm. b) v spojení s bodom 4.4.3 a bodom 4.5.1 písm. b)] a (ii) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti ADIELE HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 4.7.1 písm. b) v spojení s bodom 4.7.2, bodom 4.7.3 a bodom 4.8.1 písm. b)], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 4.7.3) rovný alebo väčší ako 32%, 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 4.4.2 písm. c) v spojení s bodom 4.4.3 a bodom 4.5.1 písm. c)] a (ii) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti PELORIUM LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 4.7.1 písm. c) v spojení s bodom 4.7.2, bodom 4.7.3 a bodom 4.8.1 písm. c)], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 4.7.3) menší ako 25%;
- d) Eduard Maták, a to prostredníctvom (i) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti ORCAMAT LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [viď bod 4.4.2 písm. d) v spojení s bodom 4.4.3 a bodom 4.5.1 písm. d)] a (ii) svojej priamej majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 4.7.1 písm. d) v spojení s bodom 4.7.2 a bodom 4.7.3], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 4.7.3) menší ako 25%;
- e) Ian Child, a to prostredníctvom (i) svojej sprostredkovanej (prostredníctvom spoločnosti BAVARISO HOLDINGS LIMITED) majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED [viď bod 4.4.2 písm. e) v spojení s bodom 4.4.3 a bodom 4.5.1 písm. e)] a (ii) svojej priamej majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 4.7.1 písm. e) v spojení s bodom 4.7.2 a bodom 4.7.3], pričom tento jeho celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 4.7.3) menší ako 25%;
- f) kľúčoví zamestnanci Manažérskych spoločností, a to prostredníctvom svojej priamej alebo sprostredkovanej majetkovej účasti na podnikaní spoločnosti PENTA GP LIMITED [viď bod 4.7.1 v spojení s bodom 4.7.2 a bodom 4.7.3], pričom ich spoločný celkový podiel na prijímanom hospodárskom prospechu je (v rámci pravdepodobného rozpätia budúceho vývoja Ekonomických ukazovateľov podľa bodu 4.7.3) menší ako 25%.

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.

Oprávnená osoba zároveň zistila, že súčet podielov Jaroslava 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 4.7.3) väčší ako 75%, a preto v rámci skúmania tokov tohto hospodárskeho prospechu nebolo potrebné zaoberať sa bližšie ostatnými osobami uvedenými v písm. c) až f). Prehľad štruktúry tokov hospodárskeho prospechu z cieľových spoločností v rámci skupiny Penta tvorí Prílohu č. 2 tohto verifikačného dokumentu²⁸.

C. Uvedenie vlastníckej štruktúry a riadiacej štruktúry Partnera verejného sektora, ak je ním právnická osoba [§ 11 ods. 5 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, ktorého pôsobnosť vykonáva jediný spoločník spoločnosť ProCare, a.s. Valné zhromaždenie rozhoduje okrem iného o zmene spoločenskej zmluvy, vymenovaní, odvolaní a odmeňovaní konateľov a udelení prokúry.

2.2 Konatelia

Konatelia sú štatutárnym orgánom Partnera verejného sektora, ktorí konajú v jeho mene navonok a riadia jeho činnosť. Konatelia rozhodujú o všetkých záležitostiach Partnera verejného sektora, pokiaľ nie sú právnymi predpismi, spoločenskou zmluvou alebo rozhodnutím valného zhromaždenia zverené do pôsobnosti valného zhromaždenia, najmä riadia bežné záležitosti Partnera verejného sektora, prijíma a uvoľňuje pracovníkov Partnera verejného sektora, určuje ich mzdu a pracovnú náplň, zastupuje Partnera verejného sektora voči štátnym orgánom a právnickým a fyzickým osobám, vedie evidenciu a účtovníctvo. V súčasnosti má Partner verejného sektora troch konateľov (**MUDr. Ota Lobodáša, Ing. Viktora Földesa a Mareka Dubana**). Podľa zápisu v obchodnom registri aj aktuálneho úplného znenia zakladateľskej listiny Partnera verejného sektora v mene Partnera verejného sektora konajú dvaja konatelia spoločne. Na rozhodnutie o obchodnom vedení Partnera verejného sektora, ktoré patrí do pôsobnosti konateľov, treba súhlas väčšiny konateľov.

2.3 Vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu

Podľa organizačnej štruktúry Partnera verejného sektora vedúcim zamestnancom v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu Partnera verejného sektora je riaditeľ (**MUDr. Oto Lobodáš, MPH**).

²⁸ Aj v prípade tohto prehľadu platí, čo je uvedené v predchádzajúcej poznámke pod čiarou.

- D. Uvedenie údajov podľa ust. § 4 ods. 3 písm. f) Zákona o RPVS, ak o nich Oprávnená osoba má alebo mohla mať vedomosť, vrátane označenia verejnej funkcie [§ 11 ods. 5 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. 4 Zákona o RPVS preukázanie, že podmienky na zápis vrcholného manažmentu do registra sú splnené [§ 11 ods. 5 písm. d) Zákona o RPVS]**

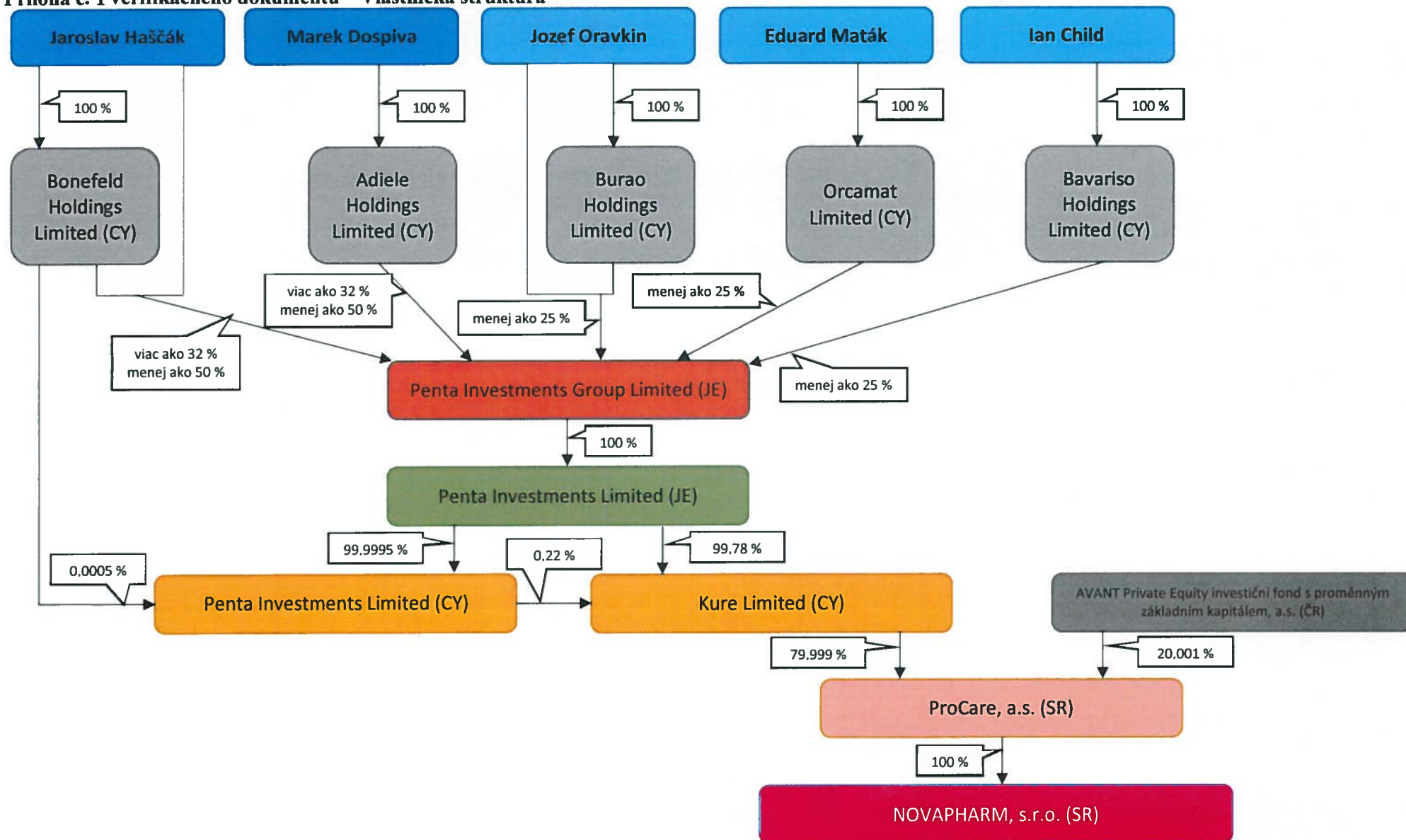
Partner verejného sektora nie je emitentom cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) 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. 4 Zákona o RPVS sa preto neaplikuje.

- F. Vyhlásenie, že skutočnosti uvedené vo verifikačnom dokumente zodpovedajú stavu skutočne zistenému Oprávnenou osobou [§ 11 ods. 5 písm. e) Zákona o RPVS]**

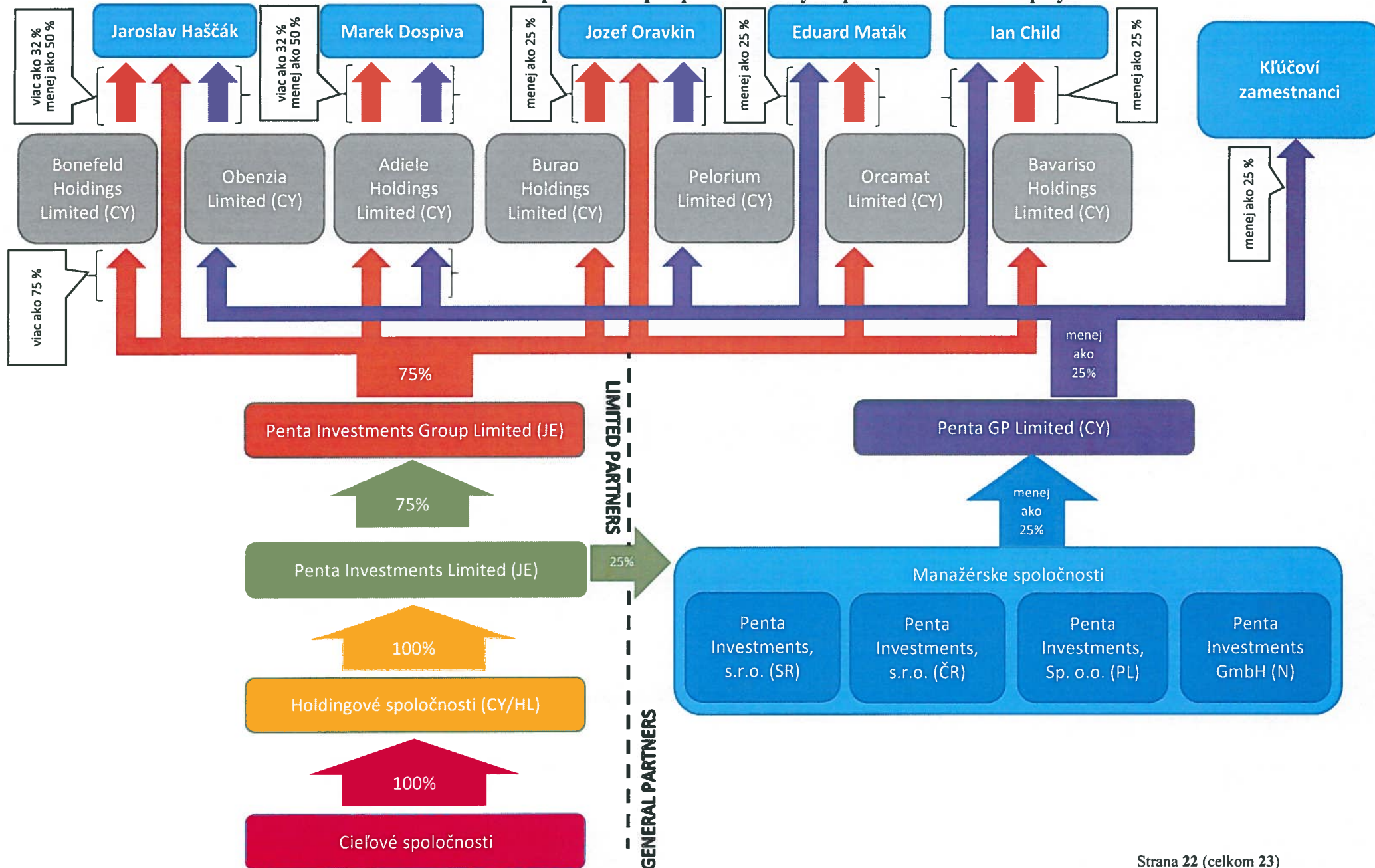
Oprávnená osoba týmto v súlade s ust. § 11 ods. 5 písm. e) Zákona o RPVS vyhlasuje, že všetky skutočnosti uvedené v tomto verifikačnom dokumente zodpovedajú stavu skutočne zistenému Oprávnenou osobou pri identifikácii KUV Partnera verejného sektora.

(Zvyšok strany je ponechaný zámerne prázdny.)

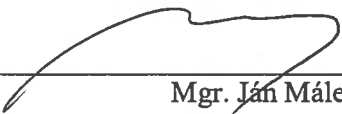
Príloha č. 1 verifikačného dokumentu – Vlastnícka štruktúra



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



V Bratislave, dňa 17.07.2017



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